



**山東山大華特科技股份有限公司**  
SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.

**二〇〇九年年度报告（更新后）**

二〇一〇年四月编制



## 重要提示

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

中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

本公司董事、高级管理人员对本年度报告分别签署了书面确认意见，监事会以决议的形式对本年度报告出具了书面审核意见。

本公司董事长张兆亮先生、财务总监王庆湘先生、会计机构负责人宋兵先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

|      |                   |    |
|------|-------------------|----|
| 第一节  | 公司基本情况简介          | 3  |
| 第二节  | 会计数据和业务数据摘要       | 4  |
| 第三节  | 股本变动及股东情况         | 5  |
| 第四节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 7  |
| 第五节  | 公司治理结构            | 10 |
| 第六节  | 股东大会简介            | 11 |
| 第七节  | 董事会报告             | 12 |
| 第八节  | 监事会报告             | 19 |
| 第九节  | 重要事项              | 20 |
| 第十节  | 财务报告              | 23 |
| 第十一节 | 备查文件目录            | 24 |



## 第一节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：山东山大华特科技股份有限公司  
 公司法定英文名称：SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.

公司英文名称缩写：SHANDA WIT

- 二、公司法定代表人：张兆亮

- 三、公司董事会秘书及证券事务代表：

|      | 董事会秘书  | 证券事务代表   |
|------|--|--|
| 姓名   | 范智胜  | 田波   |
| 联系地址 | 济南市经十路 17703 号 华特广场                                |  |
| 电话   | 0531-85198600                                      | 0531-85198606                                      |
| 传真   | 0531-82666189                                      |  |
| 电子信箱 | <a href="mailto:fzs@sd-wit.com">fzs@sd-wit.com</a> | <a href="mailto:tbo@sd-wit.com">tbo@sd-wit.com</a> |

- 四、公司注册地址：山东省沂南县县城振兴路 6 号

公司办公地址：山东省济南市经十路 17703 号 华特广场

公司邮政编码：250061

公司国际互联网网址：[http:// www.sd-wit.com](http://www.sd-wit.com)

公司电子信箱：[wit@sd-wit.com](mailto:wit@sd-wit.com)

- 五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司股东关系管理部

- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：山大华特

股票代码：000915

- 七、公司变更注册登记日期：2009 年 1 月 8 日

公司注册登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：370000018002826

税务登记号：371321163099017

组织机构代码：16309901-7

公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

电话：010-88091188

传真：010-88091199



## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、报告期的主要财务数据

单位：元

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| 营业利润                    | 112,993,727.91 |
| 利润总额                    | 122,442,384.92 |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 34,414,278.93  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 29,734,595.95  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 129,393,828.91 |

### 扣除的非经常性损益项目和金额

| 非经常性损益项目             | 金额            |
|----------------------|---------------|
| 一、非流动性资产处置损益         | -1,110,932.39 |
| 二、计入当期损益的政府补助        | 9,889,000.00  |
| 三、处置交易性金融资产取得的投资收益   | 214,083.00    |
| 四、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 670,589.40    |
| 五、所得税影响数             | -1,328,906.99 |
| 六、少数股东权益影响额(税后)      | -3,654,150.04 |
| 合计                   | 4,679,682.98  |

上述非经常性损益项目和金额，已经中瑞岳华会计师事务所有限公司核实，具体见会计报表附注。

### 二、近三年的主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元

|                        | 2009年            | 2008年            | 本年比上年增减(%)   | 2007年          |
|------------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|
| 营业总收入                  | 499,397,489.03   | 538,347,699.24   | -7.24        | 495,673,120.19 |
| 利润总额                   | 122,442,384.92   | 85,391,231.72    | 43.39        | 57,049,212.47  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 34,414,278.93    | 13,691,714.04    | 151.35       | 12,276,349.50  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 29,734,595.95    | 11,790,328.25    | 152.19       | 8,438,909.55   |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 129,393,828.91   | 93,802,155.10    | 37.94        | 101,196,844.59 |
|                        | 2009年末           | 2008年末           | 本年末比上年末增减(%) | 2007年末         |
| 总资产                    | 1,109,700,057.28 | 1,039,912,333.02 | 6.71         | 993,284,239.23 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 351,761,412.18   | 317,347,133.25   | 10.84        | 302,873,237.71 |

#### (二) 主要财务指标

|              | 2009年  | 2008年  | 本年比上年增减(%) | 2007年  |
|--------------|--------|--------|------------|--------|
| 基本每股收益(元/股)  | 0.1909 | 0.0760 | 151.35     | 0.0681 |
| 稀释每股收益(元/股)  | 0.1909 | 0.0760 | 151.35     | 0.0681 |
| 扣除非经常性损益后的基本 | 0.1650 | 0.0654 | 152.19     | 0.0468 |



|                          |         |         |               |         |
|--------------------------|---------|---------|---------------|---------|
| 每股收益 (元/股)               |         |         |               |         |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 10.29   | 4.42    | 提高 5.87 个百分点  | 4.14    |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 8.89    | 3.80    | 提高 5.09 个百分点  | 2.84    |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)    | 0.7178  | 0.5204  | 37.94         | 0.5614  |
|                          | 2009 年末 | 2008 年末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2007 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)    | 1.9515  | 1.7605  | 10.84         | 1.6802  |

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

单位：股

| 项 目        | 本报告期变动前     |       | 本报告期变动增减<br>(+, -) | 本报告期变动后     |       |
|------------|-------------|-------|--------------------|-------------|-------|
|            | 数量          | 比例%   | 解除限售               | 数量          | 比例%   |
| 一、有限售条件股份  | 27,763,848  | 15.40 | -26,716,988        | 1,046,860   | 0.58  |
| 1、国家持股     |             |       |                    |             |       |
| 2、国有法人持股   | 26,102,807  | 14.48 | -26,102,807        | 0           | 0     |
| 3、其他内资持股   | 1,661,041   | 0.92  | -614,181           | 1,046,860   | 0.58  |
| 其中：        |             |       |                    |             |       |
| 境内非国有法人持股  | 1,610,041   | 0.89  | -563,181           | 1,046,860   | 0.58  |
| 境内自然人持股    | 51,000      | 0.03  | -51,000            | 0           | 0     |
| 4、外资持股     |             |       |                    |             |       |
| 其中：        |             |       |                    |             |       |
| 境外法人持股     |             |       |                    |             |       |
| 境外自然人持股    |             |       |                    |             |       |
| 二、无限售条件股份  | 152,491,141 | 84.60 | +26,716,988        | 179,208,129 | 99.42 |
| 1、人民币普通股   | 152,491,141 | 84.60 | +26,716,988        | 179,208,129 | 99.42 |
| 2、境内上市的外资股 |             |       |                    |             |       |
| 3、境外上市的外资股 |             |       |                    |             |       |
| 4、其他       |             |       |                    |             |       |
| 三、股份总数     | 180,254,989 | 100   | 0                  | 180,254,989 | 100   |

报告期内公司的股份总数未发生变化。由于公司部分限售股份于 2009 年 7 月 22 日解除限售上市流通，导致报告期内股份结构发生变化。

##### 限售股份变动情况表

单位：股

| 股东名称         | 年初限售股数     | 本年解除限售股数   | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期    |
|--------------|------------|------------|----------|--------|------|-----------|
| 山东山大产业集团有限公司 | 26,102,807 | 26,102,807 | 0        | 0      | 股改限售 | 2009.7.22 |



|                           |            |            |   |           |                  |                |
|---------------------------|------------|------------|---|-----------|------------------|----------------|
| 宁波达因天丽家居用品有限公司            | 2,181      | 2,181      | 0 | 0         | 股改限售             | 2009.7.22      |
| 青海昆仑租赁有限责任公司              | 561,000    | 561,000    | 0 | 0         | 股改限售             | 2009.7.22      |
| 刘兆福                       | 51,000     | 51,000     | 0 | 0         | 股改限售             | 2009.7.22      |
| 济南行者实业有限公司等 11 名<br>股东（注） | 1,046,860  | 0          | 0 | 1,046,860 | 因未偿还股改垫付对价，未解除限售 | 待归还垫付对价后方可解除限售 |
| 合计                        | 27,763,848 | 26,716,988 | 0 | 1,046,860 |                  |                |

注：2006 年 7 月公司实施股权分置改革方案时，大股东山东山大产业集团有限公司为部分暂不流通股股东代为垫付了股改应支付的对价安排。按照国家国资委的批复及有关规定，该部分股东所持股份若上市流通，须先偿还与垫付股份等值的现金。该等股份本应于 2007 年 7 月全部解除限售，因济南行者实业有限公司等 11 名股东未偿还对价，故其持有的 1,046,860 股股份目前继续处于限售状态。

## （二）股票发行与上市情况：

截止本报告期末至前三年，公司未有股票、公司债券等衍生证券的发行和上市情况；报告期内公司的股份总数未发生变动；公司已无内部职工股。

## 二、股东情况

### （一）股东数量和持股情况

1、截止 2009 年 12 月 31 日的股东数量和前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况

| 股东总数              | 22,714      |          |            |              |            |
|-------------------|-------------|----------|------------|--------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况      |             |          |            |              |            |
| 股东名称              | 股东性质        | 持股比例 (%) | 持股总数 (股)   | 持有有限售条件的股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 山东山大产业集团有限公司      | 国有法人        | 23.34    | 42,066,409 | 0            | 0          |
| 宁波达因天丽家居用品有限公司    | 境内非国有法人     | 5.65     | 10,189,987 | 0            | 0          |
| 何雪萍               | 境内自然人       | 3.11     | 5,600,000  | 0            | 0          |
| 毛诗有               | 境内自然人       | 1.06     | 1,917,541  | 0            | 0          |
| 肖银                | 境内自然人       | 0.92     | 1,650,000  | 0            | 0          |
| 谢爱珍               | 境内自然人       | 0.62     | 1,122,600  | 0            | 0          |
| 沈林花               | 境内自然人       | 0.61     | 1,103,496  | 0            | 0          |
| 宋雅芬               | 境内自然人       | 0.61     | 1,102,513  | 0            | 0          |
| 罗庆明               | 境内自然人       | 0.55     | 995,349    | 0            | 0          |
| 蒋金业               | 境内自然人       | 0.50     | 900,000    | 0            | 0          |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 |             |          |            |              |            |
| 股东名称              | 持有无限售条件股份数量 |          |            | 股份种类         |            |
| 山东山大产业集团有限公司      | 42,066,409  |          |            | 人民币普通股       |            |
| 宁波达因天丽家居用品有限公司    | 10,189,987  |          |            | 人民币普通股       |            |
| 何雪萍               | 5,600,000   |          |            | 人民币普通股       |            |
| 毛诗有               | 1,917,541   |          |            | 人民币普通股       |            |
| 肖银                | 1,650,000   |          |            | 人民币普通股       |            |
| 谢爱珍               | 1,122,600   |          |            | 人民币普通股       |            |
| 沈林花               | 1,103,496   |          |            | 人民币普通股       |            |



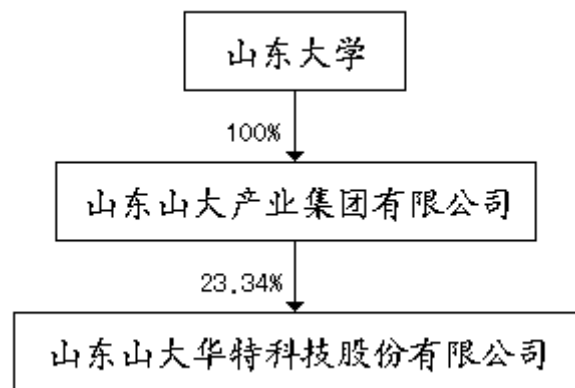
|                  |  |        |
|------------------|--|--------|
| 宋雅芬              | 1,102,513                                | 人民币普通股 |
| 罗庆明              | 995,349                                  | 人民币普通股 |
| 蒋金业              | 900,000                                  | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |        |

#### (二) 控股股东及最终控制人情况:

控股股东山东山大产业集团有限公司是山东大学兴办的国有独资企业,持有公司23.34%的股份。该公司成立于2001年7月26日,注册资金3亿元人民币,注册地为济南市高新区颖秀路山大科技园,法定代表人张永兵。主要经营高新技术产业、服务业、房地产业的投资;资产管理;机械电子设备、环保设备、化工产品的销售;计算机软硬件的开发、销售及网络安装;科技成果技术转让等业务。

公司的最终控制人为山东大学。山东大学是一所历史悠久、学科齐全、学术实力雄厚、办学特色鲜明,在国内外具有重要影响的教育部直属重点综合性大学,是国家“211工程”和“985工程”重点建设的高水平大学之一。学校地址为济南市山大南路27号,著名法学家徐显明教授任校长。

山东大学和山东山大产业集团有限公司对公司的产权控制关系如下图所示:



## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、现任董事、监事、高级管理人员的基本情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务       | 性别 | 年龄 | 任期起止日期        | 年初持股(股) | 年末持股(股) | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领报酬、津贴 |
|-----|----------|----|----|---------------|---------|---------|------|------------------------|----------------------|
| 张兆亮 | 董事长      | 男  | 44 | 2009.6—2012.6 | 0       | 0       |      | 24.60                  | 是                    |
| 杨为清 | 副董事长、总经理 | 男  | 44 | 2009.6—2012.6 | 0       | 0       |      | 10.10                  | 是                    |
| 张璨  | 副董事长     | 女  | 43 | 2009.6—2012.6 | 0       | 0       |      | 10.00                  | 否                    |
| 吴承科 | 董事       | 男  | 60 | 2009.6—2012.6 | 0       | 0       |      | 21.49                  | 否                    |
| 王希军 | 董事       | 男  | 45 | 2009.6—2012.6 | 0       | 0       |      | 1.26(津贴)               | 否                    |
| 朱效平 | 董事       | 男  | 43 | 2009.6—2012.6 | 0       | 0       |      | 1.26(津贴)               | 是                    |





|     |        |   |    |                |   |   |           |   |
|-----|--------|---|----|----------------|---|---|-----------|---|
| 吕玉芹 | 独立董事   | 女 | 48 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 3.51 (津贴) | 否 |
| 江 鲁 | 独立董事   | 男 | 50 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 3.35 (津贴) | 否 |
| 周宗安 | 独立董事   | 男 | 45 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 1.75 (津贴) | 否 |
| 郑 波 | 监事会主席  | 男 | 46 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 1.26 (津贴) | 是 |
| 王继扬 | 监事     | 男 | 63 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 1.26 (津贴) | 是 |
| 李 珂 | 监事     | 男 | 50 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 21.50     | 否 |
| 刘 慧 | 监事     | 女 | 46 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 1.26 (津贴) | 否 |
| 王 堃 | 监事     | 女 | 44 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 1.19 (津贴) | 是 |
| 姚广平 | 常务副总经理 | 男 | 41 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 20.80     | 否 |
| 章 艺 | 副总经理   | 男 | 49 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 26.50     | 否 |
| 杨 杰 | 副总经理   | 女 | 48 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 0(未在公司领薪) | 是 |
| 岳嗣水 | 副总经理   | 男 | 42 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 7.50      | 否 |
| 王庆湘 | 财务总监   | 男 | 44 | 2009.12—2012.6 | 0 | 0 | 15.60     | 否 |
| 乔永军 | 副总经理   | 男 | 33 | 2009.12—2012.6 | 0 | 0 | 5.20      | 否 |
| 范智胜 | 董事会秘书  | 男 | 40 | 2009.6—2012.6  | 0 | 0 | 15.40     | 否 |
| 合 计 | —      | — | —  | —              | 0 | 0 | 194.79    | — |

#### 在股东单位任职的董事、监事情况说明:

| 姓 名 | 任 职 单 位      | 职 务  | 任 期      |
|-----|--------------|------|----------|
| 张兆亮 | 山东山大产业集团有限公司 | 副董事长 | 2007.5-- |
| 郑 波 | 山东山大产业集团有限公司 | 副总经理 | 2007.5-- |
| 朱效平 | 山东山大产业集团有限公司 | 副总经理 | 2007.5-- |
| 王 堃 | 山东山大产业集团有限公司 | 总会计师 | 2007.5-- |

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历及在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

##### 1、董事

张兆亮，历任山东大学产业处副处长、山东山大产业集团有限公司总经理等职务。现任公司董事长，山东大学产业党委书记，中国高校科技产业协会常务理事。

杨为清，历任山东山大华天科技股份有限公司副总经理、财务负责人、董事会秘书等职务。现任公司副董事长、总经理，山东山大华特环保工程有限公司董事长，山东山大康诺制药有限公司董事长，山东山大华特物业管理有限公司执行董事，山东华特中晶光电科技有限公司董事长。

张 璨，历任能基投资有限公司董事长、北京达因军惠网络技术有限公司董事长等职务。现任公司副董事长。

吴承科，历任山东山大集团有限公司总会计师、公司监事、财务总监等职务。现任公司董事。

王希军，历任本公司常务副总经理、宁波达因天丽家居用品有限公司总经理等职务。现任公司董事，北京博亚和讯农牧技术有限公司首席咨询分析师。

朱效平，历任山东大学产业处科长等职务。现任公司董事，山东大学产业党委副书记。

吕玉芹，山东财政学院教授。现任公司独立董事。



江 鲁，山东德义君达律师事务所合伙人，济南仲裁委员会仲裁员，山东省中鲁远洋渔业股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

周宗安，历任山东经济学院财政金融系主任、财政金融学院院长等职务。现任公司独立董事，浪潮电子信息产业股份有限公司独立董事，山东经济学院研究生部主任，山东省经济学会副会长、常务理事，山东省经济管理学会副秘书长、常务理事，山东省金融学会常务理事、学术委员会委员，山东省中青年研究会理事。

## 2、监事

郑 波，历任公司董事、总经理等职务。现任公司监事会主席，山东大学产业党委副书记。

王继扬，历任山东大学晶体材料研究所所长和国家重点实验室副主任、山东大学材料科学与工程学院副院长等职务。现任公司监事，山东大学教授。

李 珂，历任公司办公室主任等职务。现任公司监事，山东山大华特物业管理有限公司总经理。

刘 慧，历任达因集团财务经理、能基投资有限公司总裁助理、副总经理等职务。现任公司监事，北京东方华荣投资顾问有限公司副总经理。

王 堃，历任山东大学科技开发公司财务副科长、山东大学产业处财务科长、山东山大产业集团有限公司财务部长等职务。现任公司监事。

## 3、其他高级管理人员

姚广平，历任公司通信工控事业部经理、总裁助理等职务。现任公司常务副总经理，公司信息与自动化事业部总经理，北京华特恒信科技发展有限公司董事长。

章 艺，历任公司综合部部长、公司监事、总裁助理等职务。现任公司副总经理，公司环保分公司总经理。

杨 杰，历任山东达因海洋生物制药股份有限公司副总经理、常务副总经理等职务。现任公司副总经理，山东达因海洋生物制药股份有限公司总经理。

岳嗣水，历任公司企业发展部部长、齐鲁医疗投资管理有限公司副总经理、公司总裁助理等职务，现任公司副总经理，山东达因海洋生物制药股份有限公司董事、常务副总经理、董事会秘书。

王庆湘，历任公司财务部部长、总裁助理等职务。现任公司财务总监，山东达因海洋生物制药股份有限公司监事会主席，北京华特恒信科技发展有限公司监事会主席。

乔永军，历任山东山大科技园发展有限公司副总经理，山东山大环保水业有限公司财务总监、总经理，山东山大亿天水务有限公司总经理，山东大学产业团委书记，山东山大产业集团有限公司投资管理部部长、总经理助理，公司总裁助理等职务。现任公司副总经理。

范智胜，历任公司股东关系管理部部长等职务。现任公司董事会秘书。

## 二、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

(一) 公司根据经营业绩、行业和地区收入水平、职位贡献等因素确定董事、监事和高级管理人员的年度报酬。董事、监事和高级管理人员的薪酬方案均经公司股东大会和公司董事会审议通过，按以下原则发放：不在公司兼职的董事、监事只领取职务津贴；在公司兼任其他管理职务的董事、监事，按其在中国兼职岗位的薪酬政策领取薪酬；高级管理人员按其任职岗位以目标责任考核结果为依据领取薪酬。

(二) 公司现任董事、监事和高级管理人员共 21 人，报告期内在公司领取薪酬的 11 人，领取津贴的 9 人，未领薪酬、津贴的 1 人，公司支付给上述人员的报酬总额为 194.79 万元（详见本节一、基本情况表）。



### 三、报告期内董事、监事及高级管理人员的变动情况

(一) 经 2009 年 1 月 15 日召开的公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过, 陈旭不再担任公司独立董事职务, 增补江鲁为公司第五届董事会独立董事; 免去马国臣的公司监事职务, 增补王堃为公司第五届监事会股东代表监事。

(二) 报告期内公司进行了董事会、监事会的换届工作:

经 2009 年 6 月 25 日召开的公司 2008 年年度股东大会审议通过, 张兆亮、杨为清、张璨、吴承科、朱效平、王希军当选为公司第六届董事会董事, 吕玉芹、江鲁、周宗安当选为公司第六届董事会独立董事; 郑波、王堃、刘慧当选为公司第六届监事会股东代表监事; 同时公司职代会选举王继扬、李珂为公司第六届监事会职工监事。

(三) 经公司第六届董事会第一次会议审议, 选举张兆亮为公司第六届董事会董事长, 杨为清、张璨为公司副董事长; 聘任杨为清为公司总经理, 吴承科为公司财务总监, 姚广平为公司常务副总经理, 章艺、杨杰、岳嗣水为公司副总经理, 范智胜为公司董事会秘书, 田波为公司证券事务代表。

(四) 经公司第六届监事会第一次会议审议, 选举郑波为公司监事会主席。

(五) 经公司第六届董事会 2009 年第四次临时会议审议, 同意吴承科因退休原因辞去公司财务总监职务; 聘任王庆湘为公司财务总监, 聘任乔永军为公司副总经理。

### 四、公司员工情况

截至 2009 年 12 月 31 日, 公司在职员工共计 214 人。具体情况如下:

| 按岗位划分 |       |        | 按教育程度划分 |       |        | 其他 |
|-------|-------|--------|---------|-------|--------|----|
| 管理人员  | 43 人  | 20.09% | 硕士及以上   | 7 人   | 3.27%  |    |
| 技术人员  | 57 人  | 26.64% | 本科      | 92 人  | 42.99% |    |
| 财务人员  | 14 人  | 6.54%  | 大专      | 58 人  | 27.10% |    |
| 销售人员  | 49 人  | 22.90% | 其他      | 57 人  | 26.64% |    |
| 生产人员  | 51 人  | 23.83% |         |       |        |    |
| 合计    | 214 人 | 100%   |         | 214 人 | 100%   |    |

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内公司依据《公司法》、《证券法》和证监会公司治理的规范性文件以及《公司章程》规定, 不断完善公司治理结构, 推进内控制度建设。按照中国证监会的有关要求, 公司积极参加“上市公司治理整改年”活动, 及时对《公司章程》进行了修订, 明确了现金分红等相关内容, 并修改了《信息披露管理制度》等规章, 补充了年报信息披露重大差错责任追究、外部信息使用人管理等相关内容, 制定了《内幕信息及知情人管理制度》, 进一步完善了公司的相关制度。董事会认为公司的治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在明显差异。

### 二、独立董事履行职责情况:

公司建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等规章, 明确了独立董事的职责与义务。报告期内独立董事认真履行职责, 积极出席公司的相关会议, 对公司高管聘任、对外担保、财务报告等事项发表独立意见, 有效保证了公司的正确决策, 维护了股东的权益, 促进了公司的规范管理和现代企业制度建设。

报告期内独立董事对公司董事会的各项议案及非议案的其他事项没有提出异议。

2009 年独立董事出席董事会的情况:



| 独立董事姓名 | 应参会次数 | 亲自出席次数 | 委托出席(次) | 缺席(次) | 注       |
|--------|-------|--------|---------|-------|---------|
| 吕玉芹    | 12    | 12     | 0       | 0     |         |
| 江鲁     | 12    | 12     | 0       | 0     |         |
| 王文琦    | 5     | 5      | 0       | 0     | 6月25日卸任 |
| 周宗安    | 7     | 7      | 0       | 0     | 6月25日任职 |

### 三、公司与控股股东在“业务、人员、资产、机构、财务”等方面分开的说明

公司与控股股东在人员、资产、财务等方面完全分开，业务和机构独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司具有独立完整的业务和自主经营的能力。

#### (一) 人员分开

公司建立了独立的劳动、人事及薪酬管理体系。公司现任总经理等高级管理人员均未在控股股东单位担任职务、领取薪酬。

#### (二) 资产完整

公司的资产独立完整，权属界定明确。拥有独立的生产及辅助生产系统，拥有自有的工业产权及技术，拥有独立的采购和销售系统；控股股东不存在违规占用公司资产、资金及其他资源的情况。

#### (三) 财务独立

公司有独立的财务机构、会计核算体系和财务管理制度。公司银行账户独立，依法独立纳税，财务决策不受控股股东控制。

#### (四) 机构独立

公司设置了独立的组织机构。独立办公、独立行使职能，不存在依附于控股股东的情形。

#### (五) 业务独立

公司的经营管理完全独立。拥有自己的产、供、销场所和人员，自主管理公司业务。公司与控股股东的业务在内容、方向和定位上不相同。

### 四、内部控制情况

公司内部控制情况详见登载在互联网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上的“公司内部控制自我评价报告”。

### 五、报告期内对公司高级管理人员的考评及激励机制、奖励制度的建立和实施情况

报告期内公司制定了《高管人员薪酬考核办法》，规定高级管理人员的薪酬由基薪和绩效薪组成，并与年度实现的经营目标挂钩考核。公司与高级管理人员按分管业务签订目标责任书，明确全年经营管理目标。每月发放基薪的80%部分，年终根据责任目标的完成情况进行考核，确定其80%以外部分及绩效薪。公司已初步建立了对高级管理人员的考评及激励机制和奖励制度。

## 第六节 股东大会简介

报告期内，公司召开了两次股东大会。

(一) 2009年1月15日，公司召开2009年第一次临时股东大会。会议的决议公告登载在2009年1月16日的《中国证券报》、《证券时报》和互联网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。

(二) 2009年6月25日，公司召开2008年年度股东大会。会议的决议公告登载在2009年6月26日的《中国证券报》、《证券时报》和互联网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上。



## 第七节 董事会报告

### 一、公司经营情况的回顾

#### (一) 总体经营情况

2009年,公司紧紧围绕董事会确定的“保增长、控风险、谋发展”的经营方针,以“创新求发展”的总体工作思路,积极推动各项事业的发展。公司以深化内部改革、提高运营效率为重点,以创新工作理念、防范经营风险为中心,以扩大市场份额、增强发展后劲为目标,通过开展管理创新、经营创新和文化创新等活动,进一步完善运营管理模式,不断提升企业盈利能力,逐步强化企业文化建设,经营业绩继续保持了稳步增长。全年实现营业收入49,939万元,实现营业利润11,299万元,实现净利润3,441万元,分别较去年同期增长-7.24%、39.96%、151.35%。

#### (二) 主营业务及经营状况

公司以医药和环保产业为主营业务。目前医药产业主要以儿童保健药品和心脏病、糖尿病、消化系统疾病治疗药及抗肿瘤药等药品的生产销售为主,环保产业主要涉及二氧化氯设备和产品的生产销售、电厂烟气脱硫服务等业务。

#### 1、主营业务分行业、产品的情况

单位:元

| 分行业或产品 | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润           | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%)  |
|--------|----------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 环保产品   | 38,517,663.21  | 25,552,885.91  | 12,964,777.30  | 33.66  | -72.16       | -80.03       | 增 26.11 个百分点 |
| 药品     | 326,824,827.50 | 45,673,246.33  | 281,151,581.17 | 86.03  | 27.98        | 23.13        | 增 0.55 个百分点  |
| 电子信息产品 | 58,629,399.51  | 43,199,661.16  | 15,429,738.35  | 26.32  | 7.15         | 15.44        | 减 5.29 个百分点  |
| 科技园区管理 | 21,866,248.77  | 8,669,458.00   | 13,196,790.77  | 60.35  | -11.30       | -6.40        | 减 2.08 个百分点  |
| 学费     | 45,776,663.99  | 40,777,922.83  | 4,998,741.16   | 10.92  | -21.26       | -19.89       | 减 1.53 个百分点  |
| 晶体材料   | 4,402,629.18   | 3,913,998.13   | 488,631.05     | 11.10  | -9.71        | 22.78        | 减 23.53 个百分点 |
| 合计     | 496,017,432.16 | 167,787,172.36 | 328,230,259.80 | 66.17  | -7.48        | -36.87       | 增 15.75 个百分点 |

增减变化的原因:环保产品的营业收入和营业成本比上年减少的主要原因是子公司山东山大华特环保工程有限公司的经营业务大幅减少所致,毛利率比上年增加的主要原因是毛利率较低的脱硫业务收入较去年同期大幅减少所致;药品行业的营业收入和营业成本比上年增加的主要原因是子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司的产品销售增加所致;晶体材料营业成本比上年增加、毛利率比上年减少的主要原因是晶体产品受金融危机的影响成本增加所致。

#### 2、主要供应商、客户情况

报告期内公司向前五名供应商采购的合计金额1,974万元,占公司年度采购总额的15.83%,向前五名客户销售的合计金额为10,407万元,占公司销售总额的比例为20.84%。

#### (三) 资产构成及费用变动情况分析

单位:万元

| 项目   | 期末数额      | 年初数额      | 同比增减% | 变动原因                         |
|------|-----------|-----------|-------|------------------------------|
| 货币资金 | 16,644.89 | 13,003.09 | 28.01 | 经营活动产生的现金流增加,投资活动产生的现金流减少所致。 |



|         |           |           |         |  |
|---------|-----------|-----------|---------|--|
| 预付账款    | 4,192.04  | 2,931.61  | 42.99   | 山东达因海洋生物制药股份有限公司预付土地款增加所致。   |
| 持有至到期投资 | 700.00    | 0         | 100     | 山东达因海洋生物制药股份有限公司购买银行理财产品所致。  |
| 长期股权投资  | 256.65    | 1,472.10  | -82.57  | 主要是处置股权投资和计提股权投资减值准备所致。  |
| 在建工程    | 7,060.27  | 1,905.47  | 270.53  | 山东达因海洋生物制药股份有限公司增加新厂区工程投资所致。   |
| 应付票据    | 8,830.50  | 6,700.00  | 31.80   | 主要是改变结算方式所致。   |
| 应付账款    | 5,517.09  | 7,578.78  | -27.20  | 山东山大华特环保工程有限公司支付货款所致。  |
| 应交税费    | -574.78   | 496.95    | -215.66 | 山东达因海洋生物制药股份有限公司预交所得税按 25% 执行，本年度获高新技术企业认定后执行 15% 所得税率，形成预交所得税大于应交所得税所致。 |
| 应付股利    | 1,411.58  | 1,118.21  | 26.23   | 山东达因海洋生物制药股份有限公司本期分配所致。  |
| 其他应付款   | 8,122.61  | 13,735.73 | -40.87  | 主要是偿还员工集资款所致。  |
| 长期借款    | 15,964.59 | 11,757.00 | 35.79   | 主要是母公司借款增加所致。  |
| 项目      | 2009 年    | 2008 年    | 同比增减 %  | 变动原因   |
| 财务费用    | 3,498.36  | 2,714.11  | 28.90   | 主要是山东达因海洋生物制药股份有限公司现金折扣计入财务费用增加所致。                                       |
| 资产减值损失  | 1,497.19  | 688.40    | 117.49  | 主要是计提长期股权投资减值和坏账准备所致。  |
| 投资净收益   | -108.36   | 15.36     | -805.22 | 主要是处置长期股权投资所致。   |
| 营业外收入   | 1,210.08  | 637.31    | 89.87   | 山东达因海洋生物制药股份有限公司的政府扶持资金增加所致。   |

## (四) 现金流量相关数据的变动情况分析

单位：元

| 项目            | 2009 年         | 2008 年         | 增减额            |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 129,393,828.91 | 93,802,155.10  | 35,591,673.81  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -76,613,539.52 | -26,705,915.96 | -49,907,623.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,362,321.44 | -8,288,881.82  | -8,073,439.62  |

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期增加主要是因子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司的产品销售增加所致；投资活动产生的现金流量净额比上期减少是因子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司增加新厂区工程投资所致；筹资活动产生的现金流量净额比上期减少是因偿还员工集资款所致。

## (五) 公司主要控股及参股公司的经营情况及业绩分析

## 1、山东达因海洋生物制药股份有限公司

山东达因海洋生物制药股份有限公司（以下简称“山东达因”）注册资本 6,000 万元，公司持有 52.08% 的股权。该公司主要从事海洋生物药品、中西药制剂及原料药的生产销售，目前主要生产儿童保健、心血管病和糖尿病治疗及抗感染类药品。

2009 年，山东达因的管理水平再上新台阶，经营业绩持续增长，各项经营指标再创历史新高。公司顺利通过高新技术企业认定，新厂区一期工程顺利完工，主导产品“伊可新”、“盖笛欣”、“伊甘欣”等产品的销售继续保持良好态势，报告期内实现营业收入



32,185 万元，营业利润 15,194 万元，净利润 13,651 万元，较上年同期分别增长 28.50%、34.71%、55.16%。截止 2009 年 12 月 31 日的总资产 30,376 万元，净资产 28,797 万元。

#### 2、山东山大华特环保工程有限公司

山东山大华特环保工程有限公司注册资本 2,000 万元，公司持有 100% 的股权。该公司主要从事电厂烟气脱硫、除尘等工程项目的建设业务。报告期内实现营业收入 845 万元，营业利润-186 万元，净利润-35 万元。截止 2009 年 12 月 31 日的总资产 4,541 万元，净资产 1,744 万元。

#### 3、山东山大康诺制药有限公司

山东山大康诺制药有限公司注册资本 1,300 万元，公司持有 90% 的股权。该公司主要从事片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂的生产和新产品开发，目前主要生产消化系统疾病治疗药及抗肿瘤药等药品。报告期内实现营业收入 521 万元，营业利润-379 万元，净利润-491 万元，截止 2009 年 12 月 31 日的总资产 4,848 万元，净资产 2,320 万元。

#### 4、山大华特卧龙学校

山大华特卧龙学校注册资本 6,083 万元，公司持有 78.17% 的股权。该学校主要从事初中、高中阶段的学生教育，是山东省教学示范学校。报告期内实现营业收入 4,731 万元，营业利润-464 万元，净利润-407 万元，截止 2009 年 12 月 31 日的总资产为 21,092 万元，净资产 6,168 万元。

#### 5、北京华特恒信科技发展有限公司

北京华特恒信科技发展有限公司注册资本 800 万元，公司持有 75% 的股权。该公司主要经营大屏幕投影拼接系统的研发、生产、销售及系统集成等业务。报告期内实现营业收入 2,311 万元，营业利润 71 万元，净利润 59 万元，截止 2009 年 12 月 31 日的总资产 1,521 万元，净资产 916 万元。

#### 6、山东山大华特物业管理有限公司

山东山大华特物业管理有限公司注册资本 300 万元，公司持有 100% 的股权。该公司主要经营物业管理（自有写字楼出租）、物业管理咨询服务、中介代理等业务。报告期内实现营业收入 667 万元，营业利润 12 万元，净利润-2.42 万元，截止 2009 年 12 月 31 日的总资产 378 万元，净资产 284 万元。

#### 7、山东华特中晶光电科技有限公司

山东华特中晶光电科技有限公司注册资本 3,900 万元，公司持有 50.72% 的股权。该公司主要从事晶体材料和器件的生产和销售。报告期内实现营业收入 456 万元，营业利润-92 万元，净利润-91 万元，截止 2009 年 12 月 31 日的总资产 4,020 万元，净资产 3,830 万元。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）所处行业的发展趋势及市场竞争格局

医药产业：人口老龄化，城镇化的持续快速发展，以及人们医药健康意识的增强带来的需求增长等因素，将支持中国医药行业在未来的较长期间内继续快速增长。短期看，随着国家“2009-2011 年深化医药卫生体制改革实施方案”的稳步推进，各级政府逐步加大对医疗卫生领域的投入，基本医疗保障覆盖面进一步扩大，基本医疗保障水平得到提高，医药市场存在市场扩容机会。但医药企业仍面临激烈的市场竞争，行业内的兼并重组或将在未来几年逐步活跃，一批大型医药企业将凭借规模和效益优势占据行业制高点，同时具有独特产品和独特盈利模式的企业将凭差异化竞争战略占领细分行业市场，没有创新、不能拥有独特优势的企业面临被淘汰的危险。

环保产业：大力发展环保产业是贯彻落实科学发展观、建设资源节约型和环境友好型社会的重要内容，是加快发展循环经济、全面完成节能减排目标任务的有效途径。环



保产业成为国家调整产业结构、重点支持发展的重要领域。在政府加大投入和政策扶持力度,以及市场需求有较大增长的情况下,未来环保产业有望继续保持较快的发展速度。低碳经济、洁净产品等新技术、新产品、新需求将提升环保产业的内涵和范围,不断拓展产业领域,也成为环保产业发展的重点。新的发展趋势对环保企业在人才、自主技术和产品、市场开发力度等方面提出了更高要求,企业只有不断提升,才能在激烈的市场竞争中获得继续发展的机会。

## (二) 面临的机遇、挑战和风险因素

近几年,公司着力进行产业、资产结构的调整,坚定不移地抓基础管理,完善经营机制,使公司资产质量有了较大改善,经济效益逐年提升,为进一步发展准备了条件,公司面临新的发展起点。但公司的主营业务仍不够突出,特别是环保业务在规模、市场占有率、经济效益上尚与主营业务的地位不相称,需要采取措施重点加强。

医药产业方面。公司控股的山东达因海洋生物制药股份有限公司呈现出较好的发展势头,为公司经济效益的增长做出了主要贡献。达因药业在品牌推广、市场营销网络建设、企业管理等方面都取得了积极成果,为实现“成为儿童保健领域领军企业”的战略目标奠定了坚实的基础。2010年,随着医改的不断深入,药品招标采购工作的全面展开,医药企业原有的营销模式受到挑战。达因药业将通过销售组织结构调整,完善销售渠道,提高人力资源、品牌资源、网络资源的效率,全力促进全国营销网络的健康发展,使市场管理更加专业化、精细化。在继续保持主要产品“伊可新”全国领先地位的同时,积极培育推广其他儿科产品,化解单一产品支撑业绩的风险。随着其它儿科产品的市场逐步成熟,企业发展的基石将更加牢固。公司的另一制药企业山东山大康诺制药有限公司将在2010年加强新产品开发和营销渠道的建设,努力走出经营低谷。

环保业务方面。2009年,公司积极拓展二氧化氯发生器的应用领域,在取得卫生部批准的二氧化氯发生器在饮用水处理方面应用的通行证,成为行业中批件种类最全的厂家后,又成功签订日照华泰的纸浆漂白项目,实现了大型二氧化氯制备装置在造纸漂白业务方面零的突破,拓宽了业务发展空间。公司将集中优势力量,继续发挥技术、品牌优势,巩固公司在二氧化氯发生器制造领域的优势地位。公司下属的山东山大华特环保工程有限公司主要从事火电厂的烟气脱硫业务。随着国家能源规划中大力发展水电、风电、核电、太阳能等清洁能源,火电脱硫市场空间逐渐出现萎缩。未来脱硫行业将从低价竞争走向技术、服务等全方位竞争。针对新的市场环境,环保工程公司确定了以脱硫产业为基础,逐步向电厂深度节能减排方向发展的经营策略,充分利用国家在节能减排方面的优惠政策,开辟新的利润增长点。目前,该公司已成功取得并完成了部分低压省煤器项目。为推进公司环保产品和技术创新,做大做强环保业务,公司拟在2010年成立环保技术研发中心,围绕环保主营业务,为公司的持续发展寻找和发现新的发展领域和方向,不断培育和强化公司的核心竞争力。

## (三) 新年度的经营计划

2010年,公司的总体工作思路是:以创新求发展,以拼搏铸辉煌。通过管理创新,形成符合公司实际,有利于公司发展特色的管理模式;通过经营创新,调整资产结构,寻求实现公司的大发展、大突破;通过技术和产品创新,进一步提高企业的核心竞争力;通过文化创新,构建学习型组织,凝聚高素质、专业、敬业、职业并具有执行力的员工队伍。

2010年度,母公司原则上不安排重大资本性支出。公司将继续树立现金为王的理念,抓好现金流的管理,合理安排资金使用,保证生产经营活动正常进行。公司经营所需资金,主要通过自有资金的循环利用和商业贷款解决,银行贷款余额拟控制在2.8亿元以内。





按照上述发展思路，公司将主要做好以下工作：

(1) 继续实施管理创新、组织创新和技术创新，用创新思维解决发展问题。进一步加强非独立法人经营单位的管控，完善分公司、事业部层面的治理结构，对下属经营单位逐步实现从目标管理到过程管理、从考核结果到关注过程、从考核主要负责人到考核团队的全方位转变；重视并强调“专业人做专业事”，创新公司的人力资源管理和薪酬管理体系；在制订和完善公司及各主要经营单元发展战略规划的基础上，进一步推进公司的产品创新和技术创新，实施公司的发展战略。

(2) 重点加强推进企业文化建设，构建学习型组织。坚持“以人为本”的指导方针，倡导“简单做人，勤奋做事”的理念，强化“华特文化”建设，构建学习型组织和激励员工发展的平台，进一步增强公司的凝聚力、向心力和执行力，激发员工干事创业的积极性。

(3) 推动各经营单元全面发展，保持业绩持续稳定增长。逐步解决制约落后经营单元发展的主要矛盾，确立科学合理的考核办法，充分调动经营单元积极性，做好对各业务单元的支持与服务，依靠每个经营单位的共同盈利和全面发展，带动公司整体业绩的提高。

(4) 把握机遇，开拓思路，积极稳妥的盘活公司无效和低效资产。通过创新工作思路，主动探索解决老问题的新路子，尽快盘活公司的无效和低效资产，努力提高资产收益率，最大限度地发挥资源的效能，为公司轻装上阵、发展主业不断创造条件。

### 三、公司投资情况

(一) 报告期内公司无募集资金或前期募集资金的使用延续到报告期内使用的事项。

(二) 报告期内公司无非募集资金投资的情况。

### 四、对会计师事务所出具的非标准审计报告所涉及事项的说明

公司已于2010年3月13日披露了2009年年度报告。在年度报告中，公司按25%所得税率对控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司（以下简称“山东达因”）进行财务报表合并。2010年3月20日，山东达因收到被认定为2009年山东省第三批高新技术企业的文件通知和高新技术企业证书，并于2010年4月2日在其主管税务机关办理了2009年度按照15%所得税率征收企业所得税的相关手续。根据上述情况，公司第六届董事会2010年第二次临时会议决定调整2009年财务报告，按新税率对山东达因的财务报表进行合并。中瑞岳华会计师事务所有限公司对调整后的公司年度财务报告进行了重新审计，并出具了带“强调事项”段的中瑞岳华审字[2010]第04826号审计报告。该“强调事项”段对公司调整2009年财务报表的情况及原因进行了说明，公司董事会认可所述内容。

### 五、董事会日常工作情况

(一) 本年度董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开12次会议：

1、第五届董事会2009年第一次临时会议于2009年1月15日召开。会议的决议公告刊登在2009年1月16日的《中国证券报》、《证券时报》及[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)网站上。

2、第五届董事会第十二次会议于2009年2月26日召开。会议的决议公告刊登在2009年2月28日的《中国证券报》、《证券时报》及[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)网站上。

3、第五届董事会第十三次会议于2009年4月20日以通讯表决方式召开。会议审议通过了《公司2009年第一季度报告》。

4、第五届董事会2009年第二次临时会议于2009年5月6日以通讯表决方式召开。会议的决议公告刊登在2009年5月7日的《中国证券报》、《证券时报》及



[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)网站上。

5、第五届董事会第十四次会议于2009年6月2日召开，会议的决议公告刊登在2009年6月3日的《中国证券报》、《证券时报》及[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)网站上。

6、第六届董事会第一次会议于2009年6月25日召开。会议的决议公告刊登在2009年6月26日的《中国证券报》、《证券时报》及[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)网站上。

7、第六届董事会第二次会议于2009年7月28日召开。会议审议通过了《公司2009年半年度报告》和《公司2009年半年度报告摘要》。

8、第六届董事会2009年第一次临时会议于2009年9月2日以通讯表决方式召开。会议审议通过了《关于转让山东鸿丰鞋业有限公司及山东声宇鞋业有限公司股权的议案》，决定将公司持有山东鸿丰鞋业有限公司的19.9%股权和山东声宇鞋业有限公司的15%股权全部转让给自然人张民。

9、第六届董事会2009年第二次临时会议于2009年9月9日以通讯表决方式召开。会议的决议公告刊登在2009年9月11日的《中国证券报》、《证券时报》及[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)网站上。

10、第六届董事会第三次会议于2009年10月22日召开。会议审议通过了《公司2009年第三季度报告》。

11、第六届董事会2009年第三次临时会议于2009年11月11日以通讯表决方式召开。会议的决议公告刊登在2009年11月12日的《中国证券报》、《证券时报》及[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)网站上。

12、第六届董事会2009年第四次临时会议于2009年12月18日召开。会议的决议公告刊登在2009年12月19日的《中国证券报》、《证券时报》及[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)网站上。

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司2006年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会决议和公司2008年年度股东会决议，报告期内公司董事会完成了股权分置改革后部分限售股份的解除限售和《公司章程》的修订等相关工作。

## (三) 公司董事会审计委员会履职情况

公司建立了《董事会审计委员会工作条例》和《审计委员会年度报告工作规程》等规章。董事会审计委员会按照规定，认真履行职责，在董事会审议定期报告之前分别于2010年1月22日、3月3日、3月11日召开工作会议，对公司2009年度财务报表初稿和审计工作计划、年审会计师出具的初步审计意见和年度财务审计报告的相关问题进行了沟通和交流，并形成书面审议意见，同时向负责公司年报审计的中瑞岳华会计师事务所有限公司发送了审计报告督促函；对中瑞岳华会计师事务所有限公司从事本年度公司的审计工作进行了总结，并对2010年度续聘会计师事务所的事宜形成决议上报董事会。

### 1、审计委员会年报前第一次会议的审核意见

①审阅了公司提供的2009年年度财务会计报表，并发表如下意见：

公司编制的财务报表基本反映了公司的资产状况和经营成果，审计委员会同意以此报表为基础进行2009年年度的财务报告审计工作。审计委员会提请公司财务部在年报审计过程中，加强与会计师的沟通，并及时向审计委员会反映审计过程中的问题。

### ②审议通过了公司2009年年度财务报告审计工作计划

审计委员会认真审阅了公司编制的2009年年度财务报告审计工作计划，同意按该计划进行公司2009年年度财务报告的审计工作。

### 2、审计委员会年报前第二次会议的审核意见

会议认真审阅了由年审会计师出具了初步审计意见的财务会计报表，并对其中的相



关项目提出了修改意见。在此基础上，审计委员会发表审阅意见如下：

经审阅公司的财务会计报表，并与年审会计师沟通初步审计意见后，审计委员会认为公司的会计报表在所有重大方面基本真实、公允地反映了公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

审计委员会要求会计师事务所按时提交审计报告，提请公司严格按照证监会、交易所有关本年度报告的要求，做好有关财务信息的披露工作。

### 3、审计委员会年报前第三次会议的审核意见

①审议通过了公司经审计后的2009年度财务报告。

会议审阅了中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的公司2009年度财务审计报告，审计委员会同意会计师事务所对本公司2009年度会计报表的审计结果，并同意将该财务审计报告提交公司董事会审议。

②审议通过了会计师事务所从事2009年度公司审计工作的总结报告。

审计委员会认为：中瑞岳华会计师事务所有限公司在从事本公司2009年度年报审计工作期间，工作安排有序，人员配置合理，审计时间充分，较好地完成了公司委托的各项工作。审计结果客观、全面地反映了公司的经营成果。

③鉴于中瑞岳华会计师事务所有限公司从2005年度起即为公司的审计机构，对公司情况较为熟悉，且该所在审计工作中勤勉认真，表现出了较高的执业能力，为此，审计委员会提议公司继续聘请中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年的审计机构。

### （四）董事会薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作条例》的规定，认真履行职责，于2010年3月3日召开会议，会议审议了公司提交的2009年度公司董事、监事和高级管理人员薪酬取得情况的说明，并发表如下审核意见：

公司董事、监事和高级管理人员的薪酬是根据公司股东大会作出的《董事、监事薪酬和津贴方案》及公司第五届董事会第十四次会议作出的《公司高管人员薪酬考核办法》来确定的，符合公司规定。

### 六、本年度利润分配预案和资本公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，2009年度公司实现营业收入499,397,489.03元，利润总额122,442,384.92元，母公司税后净利润-13,607,521.78元，加以前年度结转的未分配利润15,812,194.57元，累计可供股东分配的利润为2,204,672.79元，资本公积金为31,670,161.87元。

鉴于公司的业务发展需要资金支持，董事会拟定2009年度不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本，未分配利润将用于补充企业流动资金，以确保公司的稳步发展，创造更多的利润回报股东。该预案需经公司2009年年度股东大会审议批准。

独立董事同意上述预案，认为该预案符合企业实际情况，有利于公司的稳步发展。

### 公司最近三年现金分红情况表

| 分红年度                       | 现金分红金额(含税)(元) | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润(元) | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%) | 年度可分配利润(元)    |
|----------------------------|---------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| 2008年                      | 0.00          | 13,691,714.04             | 0.00%                     | 15,812,194.57 |
| 2007年                      | 0.00          | 12,276,349.50             | 0.00%                     | 22,219,283.41 |
| 2006年                      | 0.00          | 10,355,098.01             | 0.00%                     | 21,187,483.67 |
| 最近三年累计现金分红金额占年均可分配利润的比例(%) |               |                           |                           | 0.00          |

七、公司信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》。



## 第八节 监事会报告

### 一、报告期内监事会的工作情况

报告期内，公司监事会共召开六次会议：

1、第五届监事会第十二次会议于2009年2月26日召开，会议进行了如下事项：

- (1) 审议通过了《公司2008年度监事会工作报告》，并发表独立意见；
- (2) 审议通过了《公司关于计提2008年度各项资产减值准备的议案》；
- (3) 审议通过了《公司2008年度财务决算报告》；
- (4) 审议通过了《公司2008年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》；
- (5) 审议通过了《公司内部控制评价报告》，并发表意见；
- (6) 审议通过了《公司2008年年度报告》及《年报摘要》，并发表审核意见。

本次会议的决议公告刊登在2009年2月28日的《中国证券报》、《证券时报》及 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 网站上。

2、第五届监事会第十三次会议于2009年4月20日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《公司2009年第一季度报告》，并发表审核意见。

3、第五届监事会第十四次会议于2009年6月2日召开，会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。本次会议的决议公告刊登在2009年6月3日的《中国证券报》、《证券时报》及 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 网站上。

4、第六届监事会第一次会议于2009年6月25日召开。会议选举郑波为公司监事会主席，任期三年。本次会议的决议公告刊登在2009年6月26日的《中国证券报》、《证券时报》及 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 网站上。

5、第六届监事会第二次会议于2009年7月28日召开，会议审议通过了《公司2009年半年度报告》和《摘要》，并发表审核意见。

6、第六届监事会第三次会议于2009年10月22日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《公司2009年第三季度报告》，并发表审核意见。

### 二、监事会独立意见

2009年，公司监事会及全体监事勤勉尽责，依照《公司法》等法规和《公司章程》赋予的权利和义务，通过列席公司董事会会议、参加公司股东大会、检查公司财务情况等多种形式，对公司的经营管理进行了有效的监督。

#### (一) 公司依法运作情况

2009年公司修订了《公司章程》，进一步完善了内部控制制度，决策程序符合政策法规的规定。公司运作规范，董事、高级管理人员认真履行职责，未发生违反法律、法规和《公司章程》规定以及损害公司和股东的利益的行为。

#### (二) 检查公司财务的情况

监事会认为：公司认真贯彻了国家的会计制度及相关准则，严格执行内部控制管理制度，财务管理与经营管理有机结合，保障了投资者的利益。中瑞岳华会计师事务所出具的审计报告客观、公正、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

#### (三) 募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金或前期募集资金的使用延续到报告期内使用的事项。

#### (四) 收购、出售资产行为

报告期内公司出售资产的行为规范，交易价格合理，无从事内幕交易、造成公司资产流失、损害股东权益的情况。

#### (五) 关联交易情况

报告期内公司无重大关联交易情况发生。小额的关联交易是公司正常生产经营的



需要，交易公平、合理，无损害公司利益的情况。

(六)对董事会“关于对公司年度审计报告非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明”的意见

监事会认为，董事会关于对公司年度审计报告非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明客观、真实地反映了公司的实际情况。

## 第九节 重要事项

### 一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁和破产重整事项

### 二、报告期内公司买卖其他上市公司股份的情况

公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司在该公司董事会授权范围内，分别于2009年8月、10月、11月、12月以自有资金申购新股，并于股票上市首日卖出，共取得投资收益21.41万元。具体如下：

| 股份名称 | 期初股份数量(股) | 报告期买入股份数量(股) | 报告期卖出股份数量(股) | 期末股份数量(股) | 使用的资金数量(元) | 产生的投资收益(元) |
|------|-----------|--------------|--------------|-----------|------------|------------|
| 桂林三金 | 0         | 500          | 500          | 0         | 9,900      | 7,322.40   |
| 家润多  | 0         | 500          | 500          | 0         | 9,790      | 9,319.38   |
| 中国建筑 | 0         | 20,000       | 20,000       | 0         | 83,600     | 58,152.80  |
| 光大证券 | 0         | 3,000        | 3,000        | 0         | 63,240     | 21,101.83  |
| 中国中冶 | 0         | 24,000       | 24,000       | 0         | 130,080    | 29,480.25  |
| 特锐德  | 0         | 500          | 500          | 0         | 11,900     | 11,612.32  |
| 神州泰岳 | 0         | 500          | 500          | 0         | 29,000     | 24,414.40  |
| 南风股份 | 0         | 500          | 500          | 0         | 11,445     | 9,771.00   |
| 招商证券 | 0         | 1,000        | 1,000        | 0         | 31,000     | 3,024.47   |
| 威创股份 | 0         | 500          | 500          | 0         | 11,900     | 5,477.16   |
| 海大集团 | 0         | 500          | 500          | 0         | 14,000     | 5,443.84   |
| 中利科技 | 0         | 500          | 500          | 0         | 23,000     | 7,805.63   |
| 金龙机电 | 0         | 500          | 500          | 0         | 9,500      | 6,076.60   |
| 钢研高纳 | 0         | 1,000        | 1,000        | 0         | 19,530     | 13,620.20  |
| 中国北车 | 0         | 9,000        | 9,000        | 0         | 50,040     | 1,460.72   |
| 合计   | 0         | 62,500       | 62,500       | 0         | 507,925.00 | 214,083.00 |

除此以外，报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项，也无以前期间发生且延续到报告期的情况。

### 三、报告期内公司未实施股权激励计划

### 四、报告期内公司的资产出售事项

经2009年9月3日召开的公司第六届董事会2009年第一次临时会议审议通过，公司与自然人张民签署《股权转让协议》，公司将持有山东鸿丰鞋业有限公司的19.9%股权和山东声宇鞋业有限公司的15%股权以300万元的价格全部转让给自然人张民。

转让的股权系2001年公司实施重大资产重组时形成的，长期以来未给公司带来收益，且涉及的经营业务与本公司医药、环保主营业务没有任何关联关系。公司早已对该两项股权投资全额计提了减值准备。

根据山东正源和信资产评估有限公司出具的鲁正信评报字(2009)0026、0027号



资产评估报告书和山东天恒信有限责任会计师事务所出具的天恒信审报字(2009)3318、3319号审计报告,转让股权对应的净资产合计为252.22万元。

转让该两项不良股权,是公司盘活存量资产、强化主营业务、优化资产结构的需要,有利于公司盘活不良资产,集中资源发展主营业务。

报告期内股权转让款已支付200万元,相关的变更登记手续已办理完毕。本次出售产生的损益-206.00万元。

### 五、重大关联交易事项

(一)报告期内公司无重大关联交易事项发生。

(二)与关联方存在的债务往来、担保和采购等其他小额事项详见本报告会计报表附注。

### 六、重大合同及其履行情况

(一)报告期内公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二)担保情况

| 公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保) |             |      |      |     |        |               |
|------------------------|-------------|------|------|-----|--------|---------------|
| 担保对象名称                 | 发生日期(协议签署日) | 担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保(是或否) |
| 报告期内担保发生额合计            |             |      |      |     |        | 0             |
| 报告期末担保余额合计             |             |      |      |     |        | 0             |
| 公司对控股子公司的担保情况          |             |      |      |     |        |               |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计      |             |      |      |     |        | 1000万元        |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计       |             |      |      |     |        | 1000万元        |
| 公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)  |             |      |      |     |        |               |
| 担保总额                   |             |      |      |     |        | 1000万元        |
| 担保总额占公司净资产的比例          |             |      |      |     |        | 2.84%         |
| 其中:                    |             |      |      |     |        |               |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额  |             |      |      |     |        | 0             |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象 |             |      |      |     |        | 0             |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额      |             |      |      |     |        | 0             |
| 上述三项担保总额合计             |             |      |      |     |        | 0             |

根据公司第五届董事会第十四次会议和第六届董事会2009年第二次临时会议决议,报告期内公司以在沂南县工业园区的200亩土地,为控股的山大华特卧龙学校在中国工商银行沂南县支行的200万元、800万元贷款进行了抵押担保(期限分别为2009年7月---2010年7月、2009年9月---2010年9月)。

除此之外,公司无其他对外担保事项。

公司独立董事认为:上述对控股子公司的担保属于正常生产经营的需要,担保决策程序合法,不存在损害公司利益、社会公共利益及公司其他股东利益的情况。

(三)委托理财情况

报告期内,公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司根据该公司董事会授权,于2009年12月7日出资700万元委托华夏银行购买固定报酬的“华夏理财-创盈



(定向)004号”信贷资产信托理财产品,期限70天,到期日2010年2月14日,目前已收回上述投资,取得收益4.03万元。

除此以外,公司无其他委托他人进行现金资产管理和委托贷款的事项,也无以前期间发生且延续到报告期的情况。

#### (四) 其他重大合同

1、2009年8月25日、9月2日,公司与中国民生银行股份有限公司济南分行签订《抵押合同》,公司用自有的房地产(房权证为“济房权证高字第014071号”,土地证编号为“高新国用(2008)第0100016”号,总评估值为4,151.67万元)作抵押,向中国民生银行股份有限公司济南分行分别办理了两笔1000万元总计2000万元的借款,用于补充公司的流动资金(期限分别为2009年8月---2010年2月、2009年9月---2010年3月)。

2、根据公司第六届董事会2009年第三次临时会议决议,公司用位于济南市千佛山路西侧合计建筑面积为6125.30平方米的2号楼、4号楼、5、6、7号楼(房产证号分别为历下字第097834号、第097833号、第097832号)作抵押(评估价值为6561.78万元),向中国工商银行股份有限公司济南千佛山支行申请了期限至2011年12月的4100万元授信额度。报告期内办理了期限为一年的3000万元贷款(期限为2009年5月---2010年5月的1000万元、2009年11月---2010年11月的2000万元)。

3、根据第五届董事会2009年第二次临时会议决议,公司用拥有的山东达因海洋生物制药股份有限公司52.08%的股权作质押,向上海浦东发展银行济南分行申请办理了期限为一年的5000万元贷款(期限为2009年5月---2010年5月)。

#### 七、报告期内,公司或持有公司5%以上(含5%)股份的股东的重要承诺事项

报告期内,公司控股股东山东山大产业集团有限公司曾承诺:从2009年7月22日起六个月内,无通过深圳证券交易所竞价交易系统出售山大华特股份达到5%及以上的计划。

山东山大产业集团有限公司已严格遵守了该承诺事项。除此以外,公司或持有公司5%以上(含5%)股份的股东无其他重要承诺事项。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所及支付报酬情况

经2008年年度股东大会审议通过,公司续聘中瑞岳华会计师事务所为公司2009年度的审计机构,聘期一年,报酬为25万元人民币。该会计师事务所是第五年为公司提供审计服务。

#### 九、受有权机关调查、采取强制措施、追究刑事责任和监管部门稽查、处罚、通报批评及公开谴责等情况

报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东和实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

#### 十、接待调研及采访等情况

| 接待时间       | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象      | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|------------|------|------|-----------|---------------|
| 2009.12.17 | 济南   | 实地调研 | 中信证券行业研究员 | 公司医药行业现状及发展   |

除此以外,公司没有接受或邀请其他特定对象的调研、沟通、采访等活动,未提前向其他特定对象单独披露、透露或泄露公司的非公开重大信息。

#### 十一、其他事项

1、报告期内,公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司被山东省科学技术



厅、山东省财政厅、山东省国税局、山东省地税局联合下发的《关于认定山东高速信息工程有限公司等 139 家企业为 2009 年第三批高新技术企业的通知》{鲁科高字〔2010〕44 号}认定为高新技术企业，证书编号：GR200937000192，发证日期：2009 年 10 月 28 日，有效期：3 年。经山东省荣成地方税务局备案批准自 2009 年度起享受 15% 的所得税优惠税率。

2、2010 年 2 月 8 日，公司召开第六届董事会 2010 年第一次临时会议，审议通过了《关于转让山大华特卧龙学校股权的议案》：同意公司将持有山大华特卧龙学校的 47,557,068.98 元股权（占其注册资本的 78.17%）及对山大华特卧龙学校的 4,646,626.77 元债权转让给沂南县城市国有资产运营有限公司。股权转让价格将依据有证券从业资格的会计师事务所出具的资产评估报告确认，原则上不低于公司出资额。截至目前公司尚未与有关方签署相关协议。

## 十二、其他重要事项信息索引

公司的其他重要信息均在《证券时报》和《中国证券报》上披露，同时登载在 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 网站上，具体如下：

| 披露日期       | 公告事项                     |
|------------|--------------------------|
| 2009-03-18 | 关于 2008 年年度报告的补充公告       |
| 2009-03-20 | 股东减持股份公告                 |
| 2009-04-08 | 关于办公地址名称和门牌号码变更的公告       |
| 2009-06-12 | 关于召开 2008 年年度股东大会通知的更正公告 |
| 2009-07-09 | 半年度业绩预告公告                |
| 2009-07-17 | 部分限售股份上市流通的提示性公告         |
| 2009-07-30 | 股东减持股份公告                 |
| 2009-09-11 | 公司对外担保公告                 |
| 2009-10-13 | 第三季度业绩预增公告               |
| 2009-11-11 | 股东减持股份公告                 |

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

山东山大华特科技股份有限公司全体股东：

中瑞岳华审字[2010]第 04826 号

我们审计了后附的山东山大华特科技股份有限公司（以下简称“山大华特公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 1、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是山大华特公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 2、注册会计师的责任

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





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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 3、审计意见

我们认为，山大华特公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了山大华特公司 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 4、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一、1 所述，由于山大华特公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司（以下简称“达因公司”）于 2010 年 3 月 20 日收到了被认定为高新技术企业的《高新技术企业证书》，达因公司自 2009 年度起三年内享受 15% 的所得税优惠税率，山大华特公司按照达因公司 2009 年度享受 15% 的所得税优惠税率修改了于 2010 年 3 月 13 日已披露的 2009 年度财务报表及财务报表附注。山大华特公司 2010 年 3 月 13 日披露的财务报表及财务报表附注按 25% 的企业所得税税率对达因公司财务报表进行合并，我们于 2010 年 3 月 11 日出具了中瑞岳华审字[2010]第 01969 号审计报告。本段内容不影响已发表的审计意见。

中瑞岳华会计师事务所  
有限公司  
中国·北京

中国注册会计师：王夕贤  
中国注册会计师：王富斌  
2010 年 4 月 8 日

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注（附后）

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

山东山大华特科技股份有限公司董事会

董事长：张兆亮

二〇一〇年四月八日



## 合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:山东山大华特科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目            | 附注   | 期末余额                    | 年初余额                    |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | 七、1  | 166,448,884.46          | 130,030,916.51          |
| 交易性金融资产        |      | -                       | -                       |
| 应收票据           | 七、2  | 46,854,665.49           | 47,627,614.10           |
| 应收账款           | 七、3  | 64,966,951.23           | 74,605,927.02           |
| 预付款项           | 七、5  | 41,920,390.93           | 29,316,148.67           |
| 应收股利           |      | -                       | -                       |
| 其他应收款          | 七、4  | 19,376,851.45           | 23,845,180.61           |
| 买入返售金融资产       |      | -                       | -                       |
| 存货             | 七、6  | 73,313,823.84           | 72,053,003.34           |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                       | -                       |
| 其他流动资产         |      | -                       | -                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>412,881,567.40</b>   | <b>377,478,790.25</b>   |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产       |      | -                       | -                       |
| 持有至到期投资        | 七、7  | 7,000,000.00            | -                       |
| 长期应收款          |      | -                       | -                       |
| 长期股权投资         | 七、8  | 2,566,522.25            | 14,721,036.89           |
| 投资性房地产         | 七、9  | 105,916,391.33          | 106,950,811.76          |
| 固定资产           | 七、10 | 301,423,560.47          | 302,046,973.52          |
| 在建工程           | 七、11 | 70,602,717.76           | 19,054,676.04           |
| 工程物资           |      | -                       | -                       |
| 固定资产清理         |      | -                       | -                       |
| 生产性生物资产        |      | -                       | -                       |
| 无形资产           | 七、12 | 173,970,044.87          | 184,051,250.45          |
| 开发支出           |      | -                       | -                       |
| 商誉             | 七、13 | 28,133,365.56           | 28,133,365.56           |
| 长期待摊费用         | 七、14 | 636,481.49              | 700,410.94              |
| 递延所得税资产        | 七、15 | 6,569,406.15            | 6,775,017.61            |
| 其他非流动资产        |      | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>696,818,489.88</b>   | <b>662,433,542.77</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,109,700,057.28</b> | <b>1,039,912,333.02</b> |

单位负责人: 张兆亮

财务总监: 王庆湘

会计机构负责人: 宋兵



## 合并资产负债表(续)

2009 年 12 月 31 日

编制单位:山东山大华特科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                  | 附注   | 期末余额                    | 年初余额                    |
|----------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>         |      |                         |                         |
| 短期借款                 | 七、18 | 147,200,000.00          | 132,700,000.00          |
| 交易性金融负债              |      | -                       | -                       |
| 应付票据                 | 七、19 | 88,305,000.00           | 67,000,000.00           |
| 应付账款                 | 七、20 | 55,170,934.32           | 75,787,818.17           |
| 预收款项                 | 七、21 | 30,820,424.02           | 28,679,306.83           |
| 应付职工薪酬               | 七、22 | 8,676,132.73            | 6,612,145.75            |
| 应交税费                 | 七、23 | -5,747,771.54           | 4,969,470.98            |
| 应付股利                 | 七、24 | 14,115,755.68           | 11,182,211.08           |
| 其他应付款                | 七、25 | 81,226,139.08           | 137,357,312.44          |
| 一年内到期的非流动负债          |      | -                       | 10,000,000.00           |
| 其他流动负债               | 七、26 | 3,540,955.91            | 4,862,116.96            |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>423,307,570.20</b>   | <b>479,150,382.21</b>   |
| <b>非流动负债:</b>        |      |                         |                         |
| 长期借款                 | 七、27 | 159,645,982.46          | 117,569,974.04          |
| 应付债券                 |      | -                       | -                       |
| 长期应付款                |      | -                       | -                       |
| 预计负债                 |      | -                       | -                       |
| 递延所得税负债              |      | -                       | -                       |
| 其他非流动负债              |      | 37,415.53               | 131,736.96              |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>159,683,397.99</b>   | <b>117,701,711.00</b>   |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>582,990,968.19</b>   | <b>596,852,093.21</b>   |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b> |      |                         |                         |
| 股本                   | 七、28 | 180,254,989.00          | 180,254,989.00          |
| 资本公积                 | 七、29 | 39,222,164.54           | 39,222,164.54           |
| 减: 库存股               |      | -                       | -                       |
| 专项储备                 |      | -                       | -                       |
| 盈余公积                 | 七、30 | 15,993,402.54           | 15,993,402.54           |
| 一般风险准备               |      | -                       | -                       |
| 未分配利润                | 七、31 | 116,290,856.10          | 81,876,577.17           |
| 外币报表折算差额             |      | -                       | -                       |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 351,761,412.18          | 317,347,133.25          |
| 少数股东权益               |      | 174,947,676.91          | 125,713,106.56          |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>526,709,089.09</b>   | <b>443,060,239.81</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>1,109,700,057.28</b> | <b>1,039,912,333.02</b> |

单位负责人: 张兆亮

财务总监: 王庆湘

会计机构负责人: 宋兵



## 母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:山东山大华特科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目            | 附注   | 期末余额                  | 年初余额                  |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 117,088,212.08        | 80,500,960.51         |
| 交易性金融资产        |      | -                     | -                     |
| 应收票据           |      | 250,000.00            | 100,000.00            |
| 应收账款           | 十五、1 | 30,366,388.41         | 34,831,380.68         |
| 预付款项           |      | 5,008,908.36          | 2,884,352.70          |
| 应收股利           |      | 3,147,391.13          | 3,447,391.13          |
| 其他应收款          | 十五、2 | 41,924,739.44         | 43,558,277.46         |
| 存货             |      | 33,436,185.41         | 32,951,695.64         |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                     | -                     |
| 其他流动资产         |      | -                     | -                     |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>231,221,824.83</b> | <b>198,274,058.12</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |      | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 可供出售金融资产       |      | -                     | -                     |
| 持有至到期投资        |      | -                     | -                     |
| 长期应收款          |      | -                     | -                     |
| 长期股权投资         | 十五、3 | 173,878,321.96        | 182,637,410.83        |
| 投资性房地产         |      | 105,916,391.33        | 106,950,811.76        |
| 固定资产           |      | 25,608,227.52         | 25,502,060.03         |
| 在建工程           |      | 414,000.00            | 1,940,230.60          |
| 工程物资           |      | -                     | -                     |
| 固定资产清理         |      | -                     | -                     |
| 无形资产           |      | 105,917,247.71        | 109,117,230.35        |
| 开发支出           |      | -                     | -                     |
| 商誉             |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         |      | 60,000.00             | 81,000.00             |
| 递延所得税资产        |      | 6,060,521.81          | 5,625,739.86          |
| 其他非流动资产        |      | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>417,854,710.33</b> | <b>431,854,483.43</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>649,076,535.16</b> | <b>630,128,541.55</b> |

单位负责人: 张兆亮

财务总监: 王庆湘

会计机构负责人: 宋兵



## 母公司资产负债表(续)

2009 年 12 月 31 日

编制单位:山东山大华特科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                      | 附注 | 期末余额                  | 年初余额                  |
|--------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>             |    |                       |                       |
| 短期借款                     |    | 135,000,000.00        | 119,500,000.00        |
| 交易性金融负债                  |    | -                     | -                     |
| 应付票据                     |    | 85,000,000.00         | 67,000,000.00         |
| 应付账款                     |    | 15,542,232.62         | 18,433,366.10         |
| 预收款项                     |    | 21,914,500.23         | 19,572,593.07         |
| 应付职工薪酬                   |    | 3,104,083.93          | 1,880,357.31          |
| 应交税费                     |    | 1,408,930.67          | 1,869,073.55          |
| 应付股利                     |    | 5,979,510.36          | 5,983,930.36          |
| 其他应付款                    |    | 27,680,029.71         | 68,081,602.82         |
| 一年内到期的非流动负债              |    | -                     | 10,000,000.00         |
| 其他流动负债                   |    | 3,288,105.91          | 3,946,633.40          |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>298,917,393.43</b> | <b>316,267,556.61</b> |
| <b>非流动负债:</b>            |    | -                     | -                     |
| 长期借款                     |    | 120,000,000.00        | 70,000,000.00         |
| 预计负债                     |    | -                     | -                     |
| 递延所得税负债                  |    | -                     | -                     |
| 其他非流动负债                  |    | 37,415.53             | 131,736.96            |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>120,037,415.53</b> | <b>70,131,736.96</b>  |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>418,954,808.96</b> | <b>386,399,293.57</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     |    | -                     | -                     |
| 股本                       |    | 180,254,989.00        | 180,254,989.00        |
| 资本公积                     |    | 31,670,161.87         | 31,670,161.87         |
| 减: 库存股                   |    | -                     | -                     |
| 专项储备                     |    | -                     | -                     |
| 盈余公积                     |    | 15,991,902.54         | 15,991,902.54         |
| 一般风险准备                   |    | -                     | -                     |
| 未分配利润                    |    | 2,204,672.79          | 15,812,194.57         |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    |    | <b>230,121,726.20</b> | <b>243,729,247.98</b> |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |    | <b>649,076,535.16</b> | <b>630,128,541.55</b> |

单位负责人: 张兆亮

财务总监: 王庆湘

会计机构负责人: 宋兵



## 合并利润表

2009 年度

编制单位:山东山大华特科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                        | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | 499,397,489.03 | 538,347,699.24 |
| 其中: 营业收入                   | 七、32 | 499,397,489.03 | 538,347,699.24 |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | 385,320,193.10 | 457,770,734.77 |
| 其中: 营业成本                   | 七、32 | 169,364,122.54 | 266,301,703.33 |
| 营业税金及附加                    | 七、33 | 7,609,836.46   | 5,870,707.26   |
| 销售费用                       |      | 109,596,283.44 | 104,693,785.74 |
| 管理费用                       |      | 48,794,439.07  | 46,879,455.31  |
| 财务费用                       |      | 34,983,561.17  | 27,141,059.97  |
| 资产减值损失                     | 七、34 | 14,971,950.42  | 6,884,023.16   |
| 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)            | 七、35 | -1,083,568.02  | 153,650.22     |
| 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)            |      | -              | -              |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>   |      | 112,993,727.91 | 80,730,614.69  |
| 加: 营业外收入                   | 七、36 | 12,100,872.94  | 6,373,141.45   |
| 减: 营业外支出                   | 七、37 | 2,652,215.93   | 1,712,524.42   |
| 其中: 非流动资产处置损失              |      | 1,334,113.15   | 295,645.02     |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> |      | 122,442,384.92 | 85,391,231.72  |
| 减: 所得税费用                   | 七、38 | 24,292,535.64  | 30,168,150.81  |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   |      | 98,149,848.28  | 55,223,080.91  |
| 归属于母公司所有者的净利润              |      | 34,414,278.93  | 13,691,714.04  |
| 少数股东损益                     |      | 63,735,570.35  | 41,531,366.87  |
| <b>六、每股收益:</b>             |      | -              | -              |
| (一)基本每股收益                  | 七、39 | 0.19           | 0.08           |
| (二)稀释每股收益                  | 七、39 | 0.19           | 0.08           |
| <b>七、其他综合收益</b>            |      | -              | -              |
| <b>八、综合收益总额</b>            |      | 98,149,848.28  | 55,223,080.91  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 34,414,278.93  | 13,691,714.04  |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | 63,735,570.35  | 41,531,366.87  |

单位负责人: 张兆亮

财务总监: 王庆湘

会计机构负责人: 宋兵



## 母公司利润表

2009 年度

编制单位:山东山大华特科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                    | 附注   | 本期金额           | 上期金额          |
|------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                 | 十五、4 | 85,437,282.72  | 90,430,226.51 |
| 减: 营业成本                | 十五、4 | 53,650,697.63  | 52,494,369.88 |
| 营业税金及附加                |      | 1,443,588.04   | 1,560,302.03  |
| 销售费用                   |      | 14,919,585.11  | 15,487,007.23 |
| 管理费用                   |      | 12,243,991.02  | 12,922,675.70 |
| 财务费用                   |      | 18,244,883.90  | 22,471,059.23 |
| 资产减值损失                 |      | 12,721,504.57  | 8,213,909.10  |
| 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)        | 十五、5 | 13,940,913.18  | 15,929,871.16 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益    |      | -              | -             |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)      |      | -13,846,054.37 | -6,789,225.50 |
| 加: 营业外收入               |      | 286,031.40     | 918,801.17    |
| 减: 营业外支出               |      | 482,280.76     | 758,629.35    |
| 其中: 非流动资产处置损失          |      | 7,340.44       | 236,640.84    |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)    |      | -14,042,303.73 | -6,629,053.68 |
| 减: 所得税费用               |      | -434,781.95    | -221,964.84   |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)      |      | -13,607,521.78 | -6,407,088.84 |
| 五、每股收益:                |      | -              | -             |
| (一)基本每股收益              |      | -              | -             |
| (二)稀释每股收益              |      | -              | -             |
| 六、其他综合收益               |      | -              | -             |
| 七、综合收益总额               |      | -13,607,521.78 | -6,407,088.84 |

单位负责人: 张兆亮

财务总监: 王庆湘

会计机构负责人: 宋兵



## 合并现金流量表

2009 年度

编制单位:山东山大华特科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                       | 附注   | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 541,431,217.61        | 580,935,761.10        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      | -                     | -                     |
| 向中央银行借款净增加额               |      | -                     | -                     |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      | -                     | -                     |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      | -                     | -                     |
| 收到再保险业务现金净额               |      | -                     | -                     |
| 保户储金及投资款净增加额              |      | -                     | -                     |
| 处置交易性金融资产净增加额             |      | -                     | -                     |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      | -                     | -                     |
| 拆入资金净增加额                  |      | -                     | -                     |
| 回购业务资金净增加额                |      | -                     | -                     |
| 收到的税费返还                   |      | 254,833.78            | 214,695.00            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、40 | 24,258,954.11         | 25,627,236.08         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>565,945,005.50</b> | <b>606,777,692.18</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 124,724,039.10        | 207,276,243.73        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      | -                     | -                     |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      | -                     | -                     |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      | -                     | -                     |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      | -                     | -                     |
| 支付保单红利的现金                 |      | -                     | -                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 62,903,144.60         | 64,777,104.71         |
| 支付的各项税费                   |      | 108,620,832.56        | 97,781,924.03         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、40 | 140,303,160.33        | 143,140,264.61        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>436,551,176.59</b> | <b>512,975,537.08</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>129,393,828.91</b> | <b>93,802,155.10</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | 2,627,925.00          | 13,500,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 750,552.00            | 163,815.77            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 36,900.00             | 9,552,800.00          |
| 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            |      | -                     | -                     |





|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 3,415,377.00   | 23,216,615.77  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 72,520,991.52  | 34,391,131.73  |
| 投资支付的现金                   |      | 7,507,925.00   | 15,131,400.00  |
| 质押贷款净增加额                  |      | -              | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -              | 400,000.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -              | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 80,028,916.52  | 49,922,531.73  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -76,613,539.52 | -26,705,915.96 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      | -              | -              |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -              | 3,400,600.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                 |      | 236,200,000.00 | 147,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、40 | 105,899,225.41 | 245,874,982.72 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 342,099,225.41 | 396,975,582.72 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 181,700,000.00 | 213,851,729.12 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 29,063,122.24  | 42,561,960.12  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 10,004,761.18  | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、40 | 147,698,424.61 | 148,850,775.30 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 358,461,546.85 | 405,264,464.54 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -16,362,321.44 | -8,288,881.82  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -              | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 36,417,967.95  | 58,807,357.32  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 130,030,916.51 | 71,223,559.19  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 166,448,884.46 | 130,030,916.51 |

单位负责人：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵



## 母公司现金流量表

2009 年度

编制单位:山东山大华特科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 102,469,460.65        | 93,171,357.82         |
| 收到的税费返还                   |    | -                     | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 10,800,405.46         | 26,174,575.24         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>113,269,866.11</b> | <b>119,345,933.06</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 50,675,191.72         | 47,280,811.32         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 12,322,776.83         | 12,666,047.05         |
| 支付的各项税费                   |    | 10,230,387.50         | 9,644,559.17          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 22,493,055.27         | 36,828,856.18         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>95,721,411.32</b>  | <b>106,420,273.72</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>17,548,454.79</b>  | <b>12,925,659.34</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,000,000.00          | 3,000,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 16,299,000.00         | 15,629,871.16         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                     | 6,034,052.90          |
| 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            |    | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>18,299,000.00</b>  | <b>24,663,924.06</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 4,258,951.19          | 203,457.18            |
| 投资支付的现金                   |    | -                     | 9,080,900.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                     | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,258,951.19</b>   | <b>9,284,357.18</b>   |



|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 14,040,048.81  | 15,379,566.88  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  | -              | -              |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                 |  | 225,000,000.00 | 129,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 294,861,843.62 | 345,244,767.72 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 519,861,843.62 | 474,744,767.72 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 169,500,000.00 | 186,285,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 14,994,421.97  | 19,711,537.41  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 330,368,673.68 | 245,752,975.30 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 514,863,095.65 | 451,749,512.71 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 4,998,747.97   | 22,995,255.01  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -              | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 36,587,251.57  | 51,300,481.23  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 80,500,960.51  | 29,200,479.28  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 117,088,212.08 | 80,500,960.51  |

单位负责人：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵





|          |                |               |  |  |               |  |                |  |                |
|----------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 4. 其他    |                |               |  |  |               |  |                |  |                |
| (六) 专项储备 |                |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 1. 本期提取  |                |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 2. 本期使用  |                |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额 | 180,254,989.00 | 39,222,164.54 |  |  | 15,993,402.54 |  | 116,290,856.10 |  | 174,947,676.91 |

(续)

| 项目                    | 上年金额           |               |        |      |               |        |               |    |                |                |
|-----------------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|---------------|----|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |               |        |      |               |        |               |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积          | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 |                |                |
| 一、上年年末余额              | 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                |                |               |        |      |               |        |               |    |                |                |
| 其他                    |                |               |        |      |               |        |               |    |                |                |
| 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) |                | 782,181.50    |        |      |               |        | 13,691,714.04 |    | 35,032,589.59  | 49,506,485.13  |
| (一) 净利润               |                |               |        |      |               |        | 13,691,714.04 |    | 41,531,366.87  | 55,223,080.91  |
| (二) 其他综合收益            |                |               |        |      |               |        |               |    |                |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |               |        |      |               |        | 13,691,714.04 |    | 41,531,366.87  | 55,223,080.91  |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                | 782,181.50    |        |      |               |        |               |    | 7,977,222.72   | 8,759,404.22   |
| 1. 所有者投入资本            |                |               |        |      |               |        |               |    | 11,334,400.00  | 11,334,400.00  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |               |        |      |               |        |               |    |                |                |
| 3. 其他                 |                | 782,181.50    |        |      |               |        |               |    | -3,357,177.28  | -2,574,995.78  |
| (四) 利润分配              |                |               |        |      |               |        |               |    | -14,476,000.00 | -14,476,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |               |        |      |               |        |               |    |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |               |        |      |               |        |               |    |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |               |        |      |               |        |               |    | -14,476,000.00 | -14,476,000.00 |
| 4. 其他                 |                |               |        |      |               |        |               |    |                |                |
| (五) 所有者权益内部结转         |                |               |        |      |               |        |               |    |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |               |        |      |               |        |               |    |                |                |



|                  |                |               |  |  |               |  |               |                |                |
|------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |               |  |  |               |  |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |               |  |  |               |  |               |                |                |
| 4. 其他            |                |               |  |  |               |  |               |                |                |
| (六) 专项储备         |                |               |  |  |               |  |               |                |                |
| 1. 本期提取          |                |               |  |  |               |  |               |                |                |
| 2. 本期使用          |                |               |  |  |               |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额         | 180,254,989.00 | 39,222,164.54 |  |  | 15,993,402.54 |  | 81,876,577.17 | 125,713,106.56 | 443,060,239.81 |

单位负责人: 张兆亮

财务总监: 王庆湘

会计机构负责人: 宋兵

### 母公司所有者权益变动表

编制单位: 山东山大华特科技股份有限公司

2009 年度

单位: 元

| 项目                    | 本期金额           |               |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积          | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 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                |                |               |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |               |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额              | 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) |                |               |        |      |               |        | -13,607,521.78 | -13,607,521.78 |
| (一) 净利润               |                |               |        |      |               |        | -13,607,521.78 | -13,607,521.78 |
| (二) 其他综合收益            |                |               |        |      |               |        |                |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |               |        |      |               |        | -13,607,521.78 | -13,607,521.78 |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                |               |        |      |               |        |                |                |



|                   |                |               |  |  |               |  |              |                |
|-------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|--------------|----------------|
| 1. 所有者投入资本        |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 3. 其他             |                |               |  |  |               |  |              |                |
| (四) 利润分配          |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 4. 其他             |                |               |  |  |               |  |              |                |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 4. 其他             |                |               |  |  |               |  |              |                |
| (六) 专项储备          |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 1. 本期提取           |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 2. 本期使用           |                |               |  |  |               |  |              |                |
| 四、本期期末余额          | 180,254,989.00 | 31,670,161.87 |  |  | 15,991,902.54 |  | 2,204,672.79 | 230,121,726.20 |

(续)

| 项目                    | 上年金额           |               |        |      |               |        |               |                |
|-----------------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积          | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 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                |                |               |        |      |               |        |               |                |
| 其他                    |                |               |        |      |               |        |               |                |
| 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) |                |               |        |      |               |        | -6,407,088.84 | -6,407,088.84  |
| (一) 净利润               |                |               |        |      |               |        | -6,407,088.84 | -6,407,088.84  |
| (二) 其他综合收益            |                |               |        |      |               |        |               |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |               |        |      |               |        | -6,407,088.84 | -6,407,088.84  |



|                   |                |               |  |  |               |  |               |                |
|-------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| (三) 所有者投入和减少资本    |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 1. 所有者投入资本        |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 3. 其他             |                |               |  |  |               |  |               |                |
| (四) 利润分配          |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 4. 其他             |                |               |  |  |               |  |               |                |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 4. 其他             |                |               |  |  |               |  |               |                |
| (六) 专项储备          |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 1. 本期提取           |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用           |                |               |  |  |               |  |               |                |
| 四、本期期末余额          | 180,254,989.00 | 31,670,161.87 |  |  | 15,991,902.54 |  | 15,812,194.57 | 243,729,247.98 |

单位负责人：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵





山东山大华特科技股份有限公司  
财务报表附注  
2009 年度

(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）。

本公司修改后的财务报表（修改原因详见本附注十一、1）于 2010 年 4 月 8 日已经公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2009 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 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、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

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“少数股东损益”项目列示。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、金融工具

#### (1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为:公司已经成为金融工具合同的一方。

#### (2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;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。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;②其他金融负债。

#### (3) 金融工具的计量

##### 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

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息



或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的



原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②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。

#### （6）金融资产减值

在资产负债表日对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，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对持有至到期投资单独进行减值测试。



## ② 应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

## ③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

## ④ 其他

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,或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发生减值时,将该权益工具投资或衍生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。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计提减值准备后,不再转回。

## 6、 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 万元及以上或单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合金额在 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,对于有客观证据难以收回的应收款项采用个别分析法全额计提坏账准备;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。

本公司按账龄分析法计提坏账准备比例为:



| 账 龄          | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1年以内(含1年,下同) | 3.00%    | 3.00%     |
| 1-2年         | 10.00%   | 10.00%    |
| 2-3年         | 30.00%   | 30.00%    |
| 3-4年         | 50.00%   | 50.00%    |
| 4-5年         | 80.00%   | 80.00%    |
| 5年以上         | 100.00%  | 100.00%   |

### (3) 坏账准备的转回

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。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

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。

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的初始成本的确定

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损益确认方法

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。

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。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。

本公司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。本公司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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

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。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资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长期股权投资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长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资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；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资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它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 9、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和摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①投资性房地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投资性房地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投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；



④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤投资性房地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投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如投资性房地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其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。当单项投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 10、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-铂金坩埚,由于使用消耗非常小,按60年计提折旧。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

①固定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固定资产所处的市场在当期或



者将在近期发生重大变化，从而对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固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定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固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、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。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程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在建工程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在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、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在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程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其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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，计入相关资产的成本。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。

### （1）借款费用资本化的确认原则

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。
- 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

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。



### (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。

## 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。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### (2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。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。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的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。

对使用寿命不确定的无形资产,在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的,则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### (3) 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。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。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化:

A. 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。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 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。

D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对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。

①无形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无形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无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形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无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14、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。

#### 15、收入

##### (1) 销售商品收入的确认原则

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。

## 16、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。



## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

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：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。

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。

### (2) 递延所得税负债的确认依据

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：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认；

B.同时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或可抵扣亏损。

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。

## 18、租赁

### (1) 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。

## （2）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等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

### 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。

## （3）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。

## 19、主要会计政策、会计估计的变更

本公司无会计政策及会计估计变更事项。

## 20、前期会计差错更正

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。本公司的控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司、北京华特恒信科技发展有限公司属高新技术企业，执行 15% 的所得税税率；山大华特卧龙学校免缴企业所得税。

## 5、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、子公司情况

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位:人民币万元

| 子公司全称          | 子公司类型  | 注册地            | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围   | 期末实际出资额  | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----------------|--------|----------------|------|----------|--|----------|---------------------|
| 北京华特恒信科技发展有限公司 | 有限责任公司 | 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。 | 592.50   | -                   |
| 德普视通技术(北京)有限公司 | 有限责任公司 | 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。                            | 30.00    | -                   |
| 北京达因康健医药有限公司   | 有限责任公司 | 丰台区马连道         | 医药   | 405.00   | 销售中成药、化学原料药  | 200.00   | -                   |
| 山大华特卧龙学校       | 学校     | 沂南县澳柯玛大道       | 民办中学 | 6,083.84 | 初中、高中教学  | 4,755.71 | -                   |
| 山东华特中晶光电科技有限公司 | 有限责任公司 | 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                                     | 1,978.08 | -                   |



(续)

金额单位:人民币万元

| 子公司全称          | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益   | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|---|
| 北京华特恒信科技发展有限公司 | 75.00%   | 75.00%    | 是      | 229.07   | -                    | -   |
| 德普视通技术(北京)有限公司 | 75.00%   | 75.00%    | 是      | 5.75     | -                    | -   |
| 北京达因康健医药有限公司   | 52.08%   | 52.08%    | 是      | 120.70   | -                    | -   |
| 山大华特卧龙学校       | 78.17%   | 78.17%    | 是      | 1,346.50 | -                    | -   |
| 山东华特中晶光电科技有限公司 | 50.72%   | 50.72%    | 是      | 1,887.63 | -                    | -   |

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

| 子公司全称        | 子公司类型  | 注册地            | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围  | 期末实际出资额  | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|--------------|--------|----------------|------|----------|---|----------|---------------------|
| 山东山大康诺制药有限公司 | 有限责任公司 | 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2005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;许可证范围内医疗器械销售(有效期至2006年12月29日)。 | 2,565.00 | -                   |

(续)

金额单位:人民币万元

| 子公司全称        | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 山东山大康诺制药有限公司 | 90.00    | 90.00     | 是      | 232.04 | -                    | -   |

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司



金额单位:人民币万元

| 子公司全称            | 子公司类型  | 注册地            | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围   | 期末实际出资额  | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|------------------|--------|----------------|------|----------|--|----------|---------------------|
| 山东山大华特环保工程有限公司   | 有限责任公司 | 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。                         | 1,904.64 | -                   |
| 山东山大华特物业管理有限公司   | 有限责任公司 | 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,凭资质证书、许可证、专项审批经营) | 300.00   | -                   |
| 山东达因海洋生物制药股份有限公司 | 有限责任公司 | 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)  | 6,300.00 | -                   |

(续)

金额单位:人民币万元

| 子公司全称            | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益    | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------------|---------|----------|--------|-----------|----------------------|---|
| 山东山大华特环保工程有限公司   | 100.00  | 100.00   | 是      | -         | -                    | -   |
| 山东山大华特物业管理有限公司   | 100.00  | 100.00   | 是      | -         | -                    | -   |
| 山东达因海洋生物制药股份有限公司 | 52.08   | 52.08    | 是      | 13,799.53 | -                    | -   |

(4) 南京威泰克电力科技有限公司成立于2004年1月19日,由本公司子公司山东山大华特环保工程有限公司(以下简称“环保工程公司”)和江西龙源实业有限公司共同投资设立,注册资本500万元,其中环保工程公司持股比例为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,环保工程公司对其不具有控制权,故该公司一直未纳入合并范围;该公司于2009年3月26日注销,通过清算,环保工程公司已收回南京威泰克电力科技有限公司全部投资,并于本期获得投资收益38,659.55元。

(5) 德普视通技术(北京)有限公司于2008年由北京华特恒信科技发展有限公司全资设立,该公司自成立以来,尚未正式开展业务,已于本年12月份刊登注销公告,工商注销手续正在办理中。



## 七、合并财务报表项目注释

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，期末指 2009 年 12 月 31 日，期初指 2009 年 1 月 1 日，本期指 2009 年度，上期指 2008 年度。

### 1、货币资金

| 项 目        | 期末数           |          |                | 期初数           |          |                |
|------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|----------------|
|            | 原币金额          | 折算<br>汇率 | 折合人民币金<br>额    | 原币金额          | 折算<br>汇率 | 折合人民币金额        |
| 现金-人民币     | 420,148.59    | -        | 420,148.59     | 332,911.08    | -        | 332,911.08     |
| 银行存款-人民币   | 94,538,164.96 | -        | 94,538,164.96  | 62,546,576.22 | -        | 62,546,576.22  |
| 其他货币资金-人民币 | 71,490,570.91 | -        | 71,490,570.91  | 67,151,429.21 | -        | 67,151,429.21  |
| 合 计        |               |          | 166,448,884.46 |               |          | 130,030,916.51 |

注：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

#### (1) 应收票据分类

| 票据种类   | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 46,854,665.49 | 47,627,614.10 |
| 商业承兑汇票 | -             | -             |
| 合 计    | 46,854,665.49 | 47,627,614.10 |

#### (2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况(最大前五名)

| 出票单位          | 出票日期      | 到期日       | 金额           | 备注 |
|---------------|-----------|-----------|--------------|----|
| 山东九州通医药有限公司   | 2009/7/20 | 2010/1/20 | 500,000.00   |    |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 2009/7/21 | 2010/1/21 | 200,000.00   |    |
| 山东九州通医药有限公司   | 2009/7/28 | 2010/1/28 | 200,000.00   |    |
| 山东九州通医药有限公司   | 2009/8/5  | 2010/2/5  | 400,000.00   |    |
| 重庆九州通医药有限公司   | 2009/9/28 | 2010/3/28 | 265,000.00   |    |
| 合 计           |           |           | 1,565,000.00 |    |

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示





| 种 类                             | 期 末 数         |      |               |      |
|---------------------------------|---------------|------|---------------|------|
|                                 | 账面余额          |      | 坏账准备          |      |
|                                 | 金额            | 比例   | 金额            | 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                       | 76,763,774.65 | 100% | 11,796,823.42 | 100% |
| 合 计                             | 76,763,774.65 | 100% | 11,796,823.42 | 100% |

(续)

| 种 类                             | 期 初 数         |         |               |         |
|---------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
|                                 | 账面余额          |         | 坏账准备          |         |
|                                 | 金额            | 比例      | 金额            | 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 | 100.00% |
| 合 计                             | 85,519,779.37 | 100.00% | 10,913,852.35 | 100.00% |

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) 期末坏账准备的计提情况

| 账 龄  | 期 末 数         |         |                  |               | 期 初 数         |         |                      |               |
|------|---------------|---------|------------------|---------------|---------------|---------|----------------------|---------------|
|      | 金 额           | 比例      | 坏账准<br>备计提<br>比例 | 坏账准备          | 金 额           | 比例      | 坏账<br>准备<br>计提<br>比例 | 坏账准备          |
| 1年以内 | 47,361,022.94 | 61.70%  | 3%               | 1,430,734.39  | 61,276,096.27 | 71.65%  | 3%                   | 1,838,282.89  |
| 1至2年 | 14,678,703.69 | 19.12%  | 10%              | 1,467,870.37  | 10,709,407.77 | 12.52%  | 10%                  | 1,070,940.78  |
| 2至3年 | 5,264,409.37  | 6.86%   | 30%              | 1,579,322.81  | 5,292,687.95  | 6.19%   | 30%                  | 1,587,806.38  |
| 3至4年 | 3,440,963.25  | 4.48%   | 50%              | 1,720,481.63  | 3,078,177.17  | 3.60%   | 50%                  | 1,539,088.58  |
| 4至5年 | 2,101,305.89  | 2.74%   | 80%              | 1,681,044.71  | 1,428,382.46  | 1.67%   | 80%                  | 1,142,705.97  |
| 5年以上 | 3,917,369.51  | 5.10%   | 100%             | 3,917,369.51  | 3,735,027.75  | 4.37%   | 100%                 | 3,735,027.75  |
| 合 计  | 76,763,774.65 | 100.00% |                  | 11,796,823.42 | 85,519,779.37 | 100.00% |                      | 10,913,852.35 |

注：本公司子公司德普视通技术（北京）有限公司拟注销，其账面应收账款金额为 10,210.00 元，账龄 1 年以内，预计难以收回，全额计提坏账。



## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称             | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------------|--------|--------------|------|-----------|
| 南京大陆中电科技股份有限公司   | 货款     | 262,884.00   | 无法收回 | 否         |
| 成都市医药公司第三批发部     | 货款     | 120,929.10   | 无法收回 | 否         |
| 重庆中天环保产业有限公司     | 货款     | 96,967.50    | 无法收回 | 否         |
| 山东海王银河医药有限公司     | 货款     | 67,296.60    | 无法收回 | 否         |
| 天津市兴源环境技术工程有限公司  | 货款     | 66,900.00    | 无法收回 | 否         |
| 唐山市丰南区利源污水处理有限公司 | 货款     | 58,000.00    | 无法收回 | 否         |
| 商丘市第三人民医院        | 货款     | 44,000.00    | 无法收回 | 否         |
| 其他核销项小计          | 货款     | 417,678.06   | 无法收回 | 否         |
| 合计               |        | 1,134,655.26 |      |           |

## (4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称               | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占应收账款总额的比例 |
|--------------------|--------|---------------|------|------------|
| 山东魏桥铝电有限公司         | 本公司客户  | 7,397,120.00  | 1-2年 | 9.64%      |
| 广东陆丰市南海庄园投资开发公司    | 本公司客户  | 2,795,717.38  | 5年以上 | 3.64%      |
| 泰安市政府采购管理办公室       | 本公司客户  | 2,596,125.00  | 1年以内 | 3.38%      |
| 中国联合网络通信有限公司济南市分公司 | 本公司客户  | 2,592,753.00  | 1年以内 | 3.38%      |
| 山东传媒职业学院           | 本公司客户  | 1,892,468.00  | 1年以内 | 2.47%      |
| 合计                 |        | 17,274,183.38 |      | 22.50%     |

## (6) 无应收关联方账款情况

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示



| 种类                               | 期末数           |      |              |      |
|----------------------------------|---------------|------|--------------|------|
|                                  | 账面余额          |      | 坏账准备         |      |
|                                  | 金额            | 比例   | 金额           | 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                       | 27,107,526.37 | 100% | 7,730,674.92 | 100% |
| 合计                               | 27,107,526.37 | 100% | 7,730,674.92 | 100% |

(续)

| 种类                               | 期初数           |      |              |      |
|----------------------------------|---------------|------|--------------|------|
|                                  | 账面余额          |      | 坏账准备         |      |
|                                  | 金额            | 比例   | 金额           | 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% | 7,250,832.39 | 100% |
| 合计                               | 31,096,013.00 | 100% | 7,250,832.39 | 100% |

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) 期末坏账准备的计提情况

| 账龄   | 期末数           |         |          |              | 期初数           |         |          |              |
|------|---------------|---------|----------|--------------|---------------|---------|----------|--------------|
|      | 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 | 13,458,434.52 | 49.65%  | 3%       | 406,420.54   | 12,427,002.56 | 39.96%  | 3%       | 372,810.08   |
| 1至2年 | 886,515.11    | 3.27%   | 10%      | 88,651.51    | 1,111,574.98  | 3.57%   | 10%      | 111,157.50   |
| 2至3年 | 297,860.00    | 1.10%   | 30%      | 89,358.00    | 15,312,854.16 | 49.24%  | 30%      | 4,593,856.25 |
| 3至4年 | 10,632,763.74 | 39.22%  | 50%      | 5,316,381.87 | 42,231.00     | 0.14%   | 50%      | 21,115.50    |
| 4至5年 | 10,450.00     | 0.04%   | 80%      | 8,360.00     | 252,286.20    | 0.81%   | 80%      | 201,828.96   |
| 5年以上 | 1,821,503.00  | 6.72%   | 100%     | 1,821,503.00 | 1,950,064.10  | 6.27%   | 100%     | 1,950,064.10 |
| 合计   | 27,107,526.37 | 100.00% |          | 7,730,674.92 | 31,096,013.00 | 100.00% |          | 7,250,832.39 |

注：本公司子公司德普视通技术(北京)有限公司账龄 1 年以内，金额为 2,750.00 元，全额计提坏账。

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销非关联方的其他应收款 5,774,615.97 元，其中：

①核销沂南阳都资产运营有限公司 4,513,209.53 元，此笔债权系原大股东声乐集团对本公司的欠款，因其破产清算转至沂南阳都资产运营有限公司名下，现确已无法收回，2009 年 5 月经公司批准核销。本公司以前年度已对此笔款项计提坏账准备 4,331,326.81 元。

②本期核销其他非关联方的其他应收款 1,261,406.44 元，账龄较长确已无法收回，



经公司批准冲销。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占其他应收款总额的比例 |
|-----------------|--------|---------------|------|-------------|
| 沂南阳都资产运营有限公司    | 本公司债务人 | 9,924,546.49  | 3至4年 | 36.61%      |
| 山东鸿丰鞋业有限公司      | 本公司债务人 | 1,000,000.00  | 1年以内 | 3.69%       |
| 上海达因有限公司        | 本公司债务人 | 999,219.41    | 5年以上 | 3.69%       |
| 山东省建设工程招标中心有限公司 | 本公司债务人 | 400,000.00    | 1年以内 | 1.48%       |
| 王开兑             | 本公司债务人 | 352,320.00    | 1年以内 | 1.30%       |
| 合计              |        | 12,676,085.90 |      | 46.76%      |

(6) 本报告期其他应收款中无应收关联方账项情况。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末数           |        | 期初数           |         |
|------|---------------|--------|---------------|---------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)   |
| 1年以内 | 21,201,977.36 | 51.00% | 23,000,039.86 | 78.46%  |
| 1至2年 | 15,626,822.56 | 37.00% | 5,688,334.59  | 19.40%  |
| 2至3年 | 5,091,591.01  | 12.00% | 30,746.81     | 0.10%   |
| 3年以上 | -             | -      | 597,027.41    | 2.04%   |
| 合计   | 41,920,390.93 | 100%   | 29,316,148.67 | 100.00% |

注：①账龄超过 1 年的预付账款主要为支付给荣成土地管理局的预付土地款，土地证正在办理中。

②预付款项期末数较期初数增加 42.99%，主要原因系预付土地款增加所致。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额            | 时间          | 未结算原因  |
|---------------|--------|---------------|-------------|--------|
| 荣成市土地管理局      | 供应商    | 27,151,504.15 | 2008-2009年度 | 未办妥土地证 |
| 赤峰市博达药物研究所    | 供应商    | 2,700,000.00  | 2007-2009年度 | 未办妥资格证 |
| 北京康百益医药研究开发公司 | 供应商    | 1,880,000.00  | 2007-2009年度 | 未办妥资格证 |
| 沈阳华泰药物研究有限公司  | 供应商    | 580,000.00    | 2007-2009年度 | 未办妥资格证 |
| 沈阳派司钦设备有限公司   | 供应商    | 456,000.00    | 2009年度      | 未办妥资格证 |
| 合计            |        | 32,767,504.15 |             |        |



(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项 目   | 期末数           |            |               |
|-------|---------------|------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料   | 16,285,655.22 | -          | 16,285,655.22 |
| 在产品   | 8,638,096.48  | -          | 8,638,096.48  |
| 库存商品  | 46,486,300.94 | 989,481.87 | 45,496,819.07 |
| 低值易耗品 | 2,893,253.07  | -          | 2,893,253.07  |
| 合 计   | 74,303,305.71 | 989,481.87 | 73,313,823.84 |

(续)

| 项 目   | 期初数           |           |               |
|-------|---------------|-----------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备      | 账面价值          |
| 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   | 期初数       | 本期计提数      | 本期减少数 |     | 期末数        |
|-------|-----------|------------|-------|-----|------------|
|       |           |            | 转回数   | 转销数 |            |
| 原材料   | -         | -          | -     | -   | -          |
| 在产品   | -         | -          | -     | -   | -          |
| 库存商品  | 11,065.25 | 978,416.62 | -     | -   | 989,481.87 |
| 低值易耗品 | -         | -          | -     | -   | -          |
| 合 计   | 11,065.25 | 978,416.62 | -     | -   | 989,481.87 |

(3) 期末库存商品因质量问题,对成本高于其可变现净值的部分库存商品,计提存货跌价准备。

## 7、持有至到期投资

| 项 目             | 期末账面余额       | 期初账面余额 |
|-----------------|--------------|--------|
| 华夏理财-创盈(定向)004号 | 7,000,000.00 | -      |
| 合 计             | 7,000,000.00 | -      |



注：本公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司 2009 年 12 月 7 日委托华夏银行购买“华夏理财-创盈（定向）004 号”信贷资产信托理财产品，产品期限 70 天，到期日 2010 年 2 月 14 日，截至本报告出具日，已收回上述投资。

## 8、长期股权投资

### （1）长期股权投资分类

| 项 目          | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 对联营企业投资      | 2,901,209.45  | -             | 2,901,209.45  | -            |
| 其他股权投资       | 19,047,160.00 | 750,000.00    | 11,415,048.55 | 8,382,111.45 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 7,227,332.56  | 4,195,218.37  | 5,606,961.73  | 5,815,589.20 |
| 合 计          | 14,721,036.89 | -3,445,218.37 | 8,709,296.27  | 2,566,522.25 |

注：期末数较期初数减少 61.81%，主要原因系处置对联营企业投资及其他股权投资所致。

### （2）长期股权投资明细情况

| 被投资单位           | 核算方法 | 初始投资成本       | 期初数           | 增减变动           | 期末数          |
|-----------------|------|--------------|---------------|----------------|--------------|
| 南京威泰克电力科技有限公司   | 权益法  | 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 | 成本法  | 750,000.00   |               | -              | -            |
| 沂南县城市信用社        | 成本法  | 100,000.00   | 100,000.00    | -              | 100,000.00   |
| 临沂股权证托管转让中心     | 成本法  | 200,000.00   | 200,000.00    | -              | 200,000.00   |
| 沂南县农联社          | 成本法  | 40,000.00    | 40,000.00     | -              | 40,000.00    |
| 山东声宇鞋业有限公司      | 成本法  | 3,869,989.51 | 3,869,989.51  | -3,869,989.51  | -            |
| 沂南龙豪鞋业有限公司      | 成本法  | 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  | 成本法  | 5,927,524.30 | 5,927,524.30  | -              | 5,927,524.30 |
| 山东青州云门制药厂       | 成本法  | 494,216.32   | 494,216.32    | -              | 494,216.32   |
| 山东鸿丰鞋业有限公司      | 成本法  | 6,795,059.04 | 6,795,059.04  | -6,795,059.04  | -            |
| 山东众帮电器有限公司      | 成本法  | 66,224.58    | 66,224.58     | -              | 66,224.58    |
| 合 计             |      |              | 21,948,369.45 | -13,566,258.00 | 8,382,111.45 |

（续）



| 被投资单位           | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位享有表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备         | 本期计提减值准备     | 本期现金红利 |
|-----------------|------------|---------------|------------------------|--------------|--------------|--------|
| 南京威泰克电力科技有限公司   | 56.00%     |               |                        | -            | -            | -      |
| 山东大森林环境工程技术有限公司 | 25.00%     |               |                        | -            | -            | -      |
| 沂南县城市信用社        | 6.58%      | 6.58%         |                        | -            | -            | -      |
| 临沂股权证托管转让中心     | 18.18%     | 18.18%        |                        | 200,000.00   | 200,000.00   | -      |
| 沂南县农联社          | 0.80%      | 0.80%         |                        | -            | -            | -      |
| 山东声宇鞋业有限公司      | 15.00%     | 15.00%        |                        | -            | -            | -      |
| 沂南龙豪鞋业有限公司      | 15.00%     | 15.00%        |                        | 1,554,146.25 | -            | -      |
| 山东清华同方鲁颖电子有限公司  | 3.00%      | 3.00%         |                        | 3,501,002.05 | 3,501,002.05 | -      |
| 山东青州云门制药厂       | 2.13%      | 2.13%         |                        | 494,216.32   | 494,216.32   | -      |
| 山东鸿丰鞋业有限公司      | 19.90%     | 19.90%        |                        | -            | -            | -      |
| 山东众帮电器有限公司      | 20.00%     | 20.00%        |                        | 66,224.58    | -            | -      |
| 合 计             |            |               |                        | 5,815,589.20 | 4,195,218.37 | -      |

## 9、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

| 项 目                   | 期初数            | 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 | 3,202,823.55 | 105,916,391.33 |
| 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 | 3,202,823.55 | 105,916,391.33 |

### (2) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产



| 项 目               | 期初数            | 本期增加         | 本期减少 | 期末数            |
|-------------------|----------------|--------------|------|----------------|
| <b>原价</b>         |                |              |      |                |
| 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 | 2,168,403.12 | -    | 128,298,028.52 |
| <b>累计折旧和累计摊销</b>  |                |              |      |                |
| 房屋、建筑物            | 17,663,145.96  | 2,395,077.60 | -    | 20,058,223.56  |
| 土地使用权             | 1,515,667.68   | 807,745.95   | -    | 2,323,413.63   |
| 合 计               | 19,178,813.64  | 3,202,823.55 | -    | 22,381,637.19  |
| <b>投资性房地产减值准备</b> |                |              |      |                |
| 房屋、建筑物            | -              | -            | -    | -              |
| 土地使用权             | -              | -            | -    | -              |
| 合 计               | -              | -            | -    | -              |
| <b>投资性房地产账面价值</b> |                |              |      |                |
| 房屋、建筑物            | 82,131,752.93  |              |      | 79,736,675.33  |
| 土地使用权             | 24,819,058.83  |              |      | 26,179,716.00  |
| 合 计               | 106,950,811.76 |              |      | 105,916,391.33 |

注:本期折旧和摊销金额 3,202,823.55 元。

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项 目       | 账面价值         |
|-----------|--------------|
| 华特股份1号楼B座 | 1,802,368.51 |
| 华特股份3号楼   | 729,152.15   |
| 合 计       | 2,531,520.66 |

(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) 截至 2009 年 12 月 31 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。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产明细情况





| 项 目             | 期初数            | 本期增加          | 本期减少          | 期末数            |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>原价</b>       |                |               |               |                |
| 房屋、建筑物          | 263,197,975.20 | 16,021,464.19 | 8,370,935.52  | 270,848,503.87 |
| 机器设备            | 56,134,918.40  | 2,778,340.84  | 770,283.67    | 58,142,975.57  |
| 运输工具            | 10,650,802.20  | 2,296,328.80  | 402,312.60    | 12,544,818.40  |
| 电子设备            | 13,185,511.80  | 1,017,321.69  | 413,492.34    | 13,789,341.15  |
| 其他              | 30,171,767.58  | 175,666.85    | 194,236.50    | 30,153,197.93  |
| 合 计             | 373,340,975.18 | 22,289,122.37 | 10,151,260.63 | 385,478,836.92 |
| <b>累计折旧</b>     |                |               |               |                |
| 房屋、建筑物          | 35,124,563.87  | 6,585,235.12  | 541,638.08    | 41,168,160.91  |
| 机器设备            | 18,727,176.95  | 3,354,293.57  | 549,167.29    | 21,532,303.23  |
| 运输设备            | 3,815,860.21   | 1,146,221.82  | 228,212.30    | 4,733,869.73   |
| 电子设备            | 7,289,730.73   | 2,118,160.26  | 400,993.70    | 9,006,897.29   |
| 其他              | 6,336,669.90   | 1,465,784.78  | 188,409.39    | 7,614,045.29   |
| 合 计             | 71,294,001.66  | 14,669,695.55 | 1,908,420.76  | 84,055,276.45  |
| <b>固定资产减值准备</b> |                |               |               |                |
| 房屋、建筑物          | -              | -             | -             | -              |
| 机器设备            | -              | -             | -             | -              |
| 运输设备            | -              | -             | -             | -              |
| 电子设备            | -              | -             | -             | -              |
| 其他              | -              | -             | -             | -              |
| 合 计             | -              | -             | -             | -              |
| <b>固定资产账面价值</b> |                |               |               |                |
| 房屋、建筑物          | 228,073,411.33 |               |               | 229,680,342.96 |
| 机器设备            | 37,407,741.45  |               |               | 36,610,672.34  |
| 运输设备            | 6,834,941.99   |               |               | 7,810,948.67   |
| 电子设备            | 5,895,781.07   |               |               | 4,782,443.86   |
| 其他              | 23,835,097.68  |               |               | 22,539,152.64  |
| 合 计             | 302,046,973.52 |               |               | 301,423,560.47 |

注：本期折旧额为 14,669,695.55 元。

### (3) 用于抵押的固定资产

| 项 目              | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 华特济南分公司房屋<br>建筑物 | 23,151,385.87 | 3,433,018.33 | -    | 19,718,367.54 |
| 合 计              | 23,151,385.87 | 3,433,018.33 | -    | 19,718,367.54 |

(4)截至 2009 年 12 月 31 日，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程基本情况



| 项 目        | 期 末 数         |              |               | 期 初 数         |      |               |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 达因新厂一期建设工程 | 70,059,303.76 | -            | 70,059,303.76 | 17,114,445.44 | -    | 17,114,445.44 |
| 沂南工业园      | 1,926,230.60  | 1,526,230.60 | 400,000.00    | 1,926,230.60  | -    | 1,926,230.60  |
| 教育基地(济阳)   | 14,000.00     | -            | 14,000.00     | 14,000.00     | -    | 14,000.00     |
| 零星工程       | 129,414.00    | -            | 129,414.00    | -             | -    | -             |
| 合 计        | 72,128,948.36 | 1,526,230.60 | 70,602,717.76 | 19,054,676.04 | -    | 19,054,676.04 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称       | 预算数<br>(万元) | 期初数           | 本期增加数         | 本期转入<br>固定资产数 | 其他减<br>少数 | 期末数           |
|------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 达因新厂一期建设工程 | 14,000.00   | 17,114,445.44 | 52,944,858.32 | -             | -         | 70,059,303.76 |
| 合 计        |             | 17,114,445.44 | 52,944,858.32 | -             | -         | 70,059,303.76 |

(续)

| 工程名称       | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中:本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 工程投入占<br>预算的比例 | 工程进度 | 资金来源 |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|------|------|
| 达因新厂一期建设工程 | -                 | -                | -               | 70%            | 85%  | 自筹   |
| 合 计        | -                 | -                | -               |                |      |      |

## (3) 在建工程减值准备

| 项 目   | 期初数 | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          | 计提原因 |
|-------|-----|--------------|------|--------------|------|
| 沂南工业园 | -   | 1,526,230.60 | -    | 1,526,230.60 | 院墙损毁 |
|       | -   | -            | -    | -            |      |
| 合 计   | -   | 1,526,230.60 | -    | 1,526,230.60 |      |

(4) 在建工程年末数较年初数增加 278.54%，主要原因为达因公司新厂区建设增加工程投资所致。

## 12、无形资产



| 项 目      | 期初账面余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末账面余额         |
|----------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 220,956,031.93 | 17,385.92    | 3,486,806.49 | 217,486,611.36 |
| 专用技术     | 19,820,971.14  | -            | -            | 19,820,971.14  |
| 土地使用权    | 200,435,357.51 | -            | 3,477,420.57 | 196,957,936.94 |
| 软件       | 699,703.28     | 17,385.92    | 9,385.92     | 707,703.28     |
| 二、累计摊销合计 | 36,904,781.48  | 7,020,975.91 | 409,190.90   | 43,516,566.49  |
| 专用技术     | 8,254,856.81   | 1,980,365.28 | -            | 10,235,222.09  |
| 土地使用权    | 28,414,580.75  | 4,921,600.75 | 409,190.90   | 32,926,990.60  |
| 软件       | 235,343.92     | 119,009.88   | -            | 354,353.80     |
| 三、账面净值合计 | 184,051,250.45 |              |              | 173,970,044.87 |
| 专用技术     | 11,566,114.33  |              |              | 9,585,749.05   |
| 土地使用权    | 172,020,776.76 |              |              | 164,030,946.34 |
| 软件       | 464,359.36     |              |              | 353,349.48     |
| 四、减值准备合计 | -              | -            | -            | -              |
| 专用技术     | -              | -            | -            | -              |
| 土地使用权    | -              | -            | -            | -              |
| 软件       | -              | -            | -            | -              |
| 五、账面价值合计 | 184,051,250.45 |              |              | 173,970,044.87 |
| 专用技术     | 11,566,114.33  |              |              | 9,585,749.05   |
| 土地使用权    | 172,020,776.76 |              |              | 164,030,946.34 |
| 软件       | 464,359.36     |              |              | 353,349.48     |

注：本期摊销金额为 7,020,975.91 元。

### 13、商誉

#### (1) 商誉明细情况

| 项 目  | 期 末 数         |            |               | 期 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 |

#### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司因企业合并所形成的商誉，于每年末进行减值测试。

对于商誉的账面价值，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。相关的资产组或者资产组组合，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。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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首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它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14、长期待摊费用

| 项目        | 期初数        | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数        |
|-----------|------------|------------|------------|------|------------|
| 财产保险费     | 81,000.00  | -          | 21,000.00  | -    | 60,000.00  |
| 租入房屋装修    | 234,884.02 | 83,741.00  | 237,210.16 | -    | 81,414.86  |
| 中晶净化车间改造费 | 171,972.00 | -          | 41,004.00  | -    | 130,968.00 |
| 中晶重水改造费   | 207,025.00 | -          | 27,300.00  | -    | 179,725.00 |
| 中晶车间装修费   | -          | 230,467.18 | 46,093.55  | -    | 184,373.63 |
| 环保工程装修费   | 5,529.92   | -          | 5,529.92   | -    | -          |
| 合计        | 700,410.94 | 314,208.18 | 378,137.63 | -    | 636,481.49 |

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                    | 期末数          | 期初数          |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产：              |              |              |
| 资产减值准备                | 6,569,406.15 | 6,775,017.61 |
| 小计                    | 6,569,406.15 | 6,775,017.61 |
| 递延所得税负债：              |              |              |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     | -            | -            |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | -            | -            |
| 小计                    | -            | -            |

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,747,604.79  | -             |
| 可抵扣亏损    | 35,452,523.50 | 19,964,862.44 |
| 合计       | 38,200,128.29 | 19,964,862.44 |

(3) 由于公司未来生产经营具有一定的不确定性，本期末无法确定以后年度可抵扣亏损的到期抵扣情况。



## (4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项 目           | 暂时性差异金额       |
|---------------|---------------|
| 应收账款          | 10,600,662.84 |
| 其他应收款         | 7,616,664.24  |
| 固定资产折旧 (合并抵消) | 2,530,295.44  |
| 资产减值准备        | 6,785,810.13  |
| 合 计           | 27,533,432.65 |

## 16、资产减值准备明细

| 项 目              | 期初数           | 本期计提          | 本期减少 |               | 期末数           |
|------------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|
|                  |               |               | 转回数  | 转销数           |               |
| 一、坏账准备           | 18,164,684.74 | 8,272,084.83  |      | 6,909,271.23  | 19,527,498.34 |
| 二、存货跌价准备         | 11,065.25     | 978,416.62    |      |               | 989,481.87    |
| 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  | 4,195,218.37  | -    | 5,606,961.73  | 5,815,589.20  |
| 六、投资性房地产减值准备     | -             | -             | -    | -             | -             |
| 七、固定资产减值准备       | -             | -             | -    | -             | -             |
| 八、工程物资减值准备       | -             | -             | -    | -             | -             |
| 九、在建工程减值准备       | -             | 1,526,230.60  | -    | -             | 1,526,230.60  |
| 十、生产性生物资产减值准备    | -             | -             | -    | -             | -             |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | -             | -             | -    | -             | -             |
| 十一、油气资产减值准备      | -             | -             | -    | -             | -             |
| 十二、无形资产减值准备      | -             | -             | -    | -             | -             |
| 十三、商誉减值准备        | 250,649.28    | -             | -    | -             | 250,649.28    |
| 十四、其他            |               |               |      |               | -             |
| 合 计              | 25,653,731.83 | 14,971,950.42 | -    | 12,516,232.96 | 28,109,449.29 |

## 17、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目        | 期末数            | 受限制的原因 |
|------------|----------------|--------|
| 投资性房地产     | 103,384,870.67 | 抵押     |
| 固定资产-房屋建筑物 | 19,718,367.54  | 抵押     |
| 无形资产-土地使用权 | 23,523,228.59  | 抵押     |
| 合 计        | 146,626,466.80 |        |

## 18、短期借款



| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 40,000,000.00  | 24,500,000.00  |
| 抵押借款 | 40,000,000.00  | 61,000,000.00  |
| 保证借款 | 41,200,000.00  | 46,200,000.00  |
| 信用借款 | 26,000,000.00  | 1,000,000.00   |
| 合 计  | 147,200,000.00 | 132,700,000.00 |

注：本公司质押借款质押标的物为持有达因公司 52.08% 的股权。

### 19、应付票据

| 种 类    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 88,305,000.00 | 67,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | -             | -             |
| 合 计    | 88,305,000.00 | 67,000,000.00 |

注：①下一会计期间将到期的金额为 88,305,000.00 元。

②应付票据期末数较期初数增加 31.80%，主要原因系由于本公司结算方式改变所致。

### 20、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 40,667,896.11 | 63,945,608.97 |
| 1-2年 | 10,406,391.69 | 6,725,076.14  |
| 2-3年 | 1,311,792.00  | 2,622,353.62  |
| 3-4年 | 2,784,854.52  | 2,494,779.44  |
| 合 计  | 55,170,934.32 | 75,787,818.17 |

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款年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贷款 220,627.68 元，占应付账款年末数的比例为 0.40%，山大鲁能信息科技有限公司贷款 1,120,405.52 元，占应付账款年末数的比例为 2.03%，该项关联交易的披露见附注八、5。

(4) 应付账款年末数中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

### 21、预收款项

#### (1) 预收款项明细情况



| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 30,820,424.02 | 21,052,939.56 |
| 1至2年 | -             | 7,626,367.27  |
| 2至3年 | -             | -             |
| 3年以上 | -             | -             |
| 合计   | 30,820,424.02 | 28,679,306.83 |

(2) 期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末预收款项中无预收其他关联方的款项。

## 22、应付职工薪酬

| 项目            | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,321,854.66 | 51,358,867.29 | 50,123,858.76 | 3,556,863.19 |
| 二、职工福利费       | -            | 806,275.25    | 806,275.25    | -            |
| 三、社会保险费       | 1,197,752.08 | 8,621,792.89  | 7,809,019.32  | 2,010,525.65 |
| 医疗保险费         | 32,177.44    | 1,378,433.46  | 1,378,121.86  | 32,489.04    |
| 养老保险费         | 1,148,442.59 | 6,914,900.12  | 6,168,146.95  | 1,895,195.76 |
| 失业保险费         | 8,748.90     | 160,189.97    | 119,367.86    | 49,571.01    |
| 工伤保险费         | 4,225.21     | 48,412.05     | 51,339.82     | 1,297.44     |
| 生育保险费         | 4,157.94     | 119,857.29    | 92,042.83     | 31,972.40    |
| 四、住房公积金       | 275,104.41   | 2,239,196.57  | 2,245,275.30  | 269,025.68   |
| 五、工会经费        | 2,290,237.77 | 953,250.54    | 789,437.39    | 2,454,050.92 |
| 六、职工教育经费      | 527,196.83   | 926,873.64    | 1,068,403.18  | 385,667.29   |
| 合计            | 6,612,145.75 | 64,906,256.18 | 62,842,269.20 | 8,676,132.73 |

## 23、应交税费



| 项 目     | 期末数                  | 期初数                 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 增值税     | 1,286,883.39         | 2,275,485.95        |
| 营业税     | 412,364.11           | 1,657,979.91        |
| 城市维护建设税 | -1,947,494.75        | -917,533.56         |
| 企业所得税   | -6,336,870.67        | 294,485.02          |
| 房产税     | 651,797.69           | 336,408.87          |
| 土地增值税   | -                    | -473,656.01         |
| 土地使用税   | -485,985.92          | -                   |
| 个人所得税   | 1,767,803.43         | 2,297,061.44        |
| 教育费附加   | -1,126,508.31        | -517,863.09         |
| 印花税     | 30,239.49            | -                   |
| 其他      | -                    | 17,102.45           |
| 合 计     | <u>-5,747,771.54</u> | <u>4,969,470.98</u> |

注：应交税费期末数较期初数减少 215.66%，主要原因系本公司子公司达因公司预交所得税按 25% 执行，本年度获得高新技术企业认定实际执行 15% 所得税率，形成预交所得税大于应交所得税所致。

#### 24、应付股利

| 单位名称   | 期末数                  | 期初数                  | 超过1年未支付的原因 |
|--------|----------------------|----------------------|------------|
| 社会法人股  | 271,059.25           | 275,479.25           | 股东未支付      |
| 普通股    | 5,708,451.11         | 5,708,451.11         | 股东未支付      |
| 各子公司股东 | 8,136,245.32         | 5,198,280.72         | 股东未支付      |
| 合 计    | <u>14,115,755.68</u> | <u>11,182,211.08</u> |            |

#### 25、其他应付款

##### (1) 其他应付款明细情况

| 项 目  | 期末数                  | 期初数                   |
|------|----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 63,513,414.47        | 118,678,939.50        |
| 1至2年 | 1,410,714.02         | 4,083,850.47          |
| 2至3年 | 4,083,850.47         | 14,401,836.75         |
| 3至4年 | 12,025,474.40        | 116,960.63            |
| 4至5年 | 116,960.63           | 75,725.09             |
| 5年以上 | 75,725.09            | -                     |
| 合 计  | <u>81,226,139.08</u> | <u>137,357,312.44</u> |

(2) 其他应付款年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 682,632.88 元，占其他应付款年末数的比例为 0.84%，该项关联交易的披露见附注八、5。

(3) 其他应付款年末数中不包括应付其他关联方的款项。

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明





| 债权人名称  | 期末数           | 性质或内容 |
|--------|---------------|-------|
| 教师集资   | 30,139,647.86 | 借款    |
| 财政代发工资 | 26,068,288.00 | 代发工资  |
| 合 计    | 56,207,935.86 |       |

(5) 其他应付款期末数较期初数减少 40.87%，主要原因为支付职工集资所致。

## 26、其他流动负债

| 项 目  | 内 容  | 期 末 数        | 期 初 数        |
|------|------|--------------|--------------|
| 预提费用 | 借款利息 | 3,540,955.91 | 4,862,116.96 |
| 合 计  |      | 3,540,955.91 | 4,862,116.96 |

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

#### ①长期借款的分类

| 项 目  | 期 末 数          | 期 初 数          |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | -              | -              |
| 抵押借款 | 60,000,000.00  | 70,000,000.00  |
| 保证借款 | 60,000,000.00  | 38,569,974.04  |
| 信用借款 | 39,645,982.46  | 9,000,000.00   |
| 合 计  | 159,645,982.46 | 117,569,974.04 |

#### ②金额前五名的长期借款

| 贷款单位       | 借款起始日      | 借款终止日      | 利率 (%) | 币种  | 期 末 数 |                | 期 初 数 |                |
|------------|------------|------------|--------|-----|-------|----------------|-------|----------------|
|            |            |            |        |     | 外币金额  | 本币金额           | 外币金额  | 本币金额           |
| 中国工商银行沂南支行 | 2004-3-31  | 2019-11-23 | 5.27%  | 人民币 |       | 31,895,982.46  |       | 38,569,974.04  |
| 沂南县财政局     | 2007-7-10  | 2017-7-10  | 5.40%  | 人民币 |       | 7,750,000.00   |       | -              |
| 兴业银行济南分行   | 2007-9-12  | 2015-8-13  | 5.94%  | 人民币 |       | 60,000,000.00  |       | 79,000,000.00  |
| 华夏银行       | 2009-6-24  | 2011-6-24  | 5.40%  | 人民币 |       | 30,000,000.00  |       | -              |
| 恒丰银行       | 2009-10-28 | 2011-4-28  | 5.40%  | 人民币 |       | 30,000,000.00  |       | -              |
| 合 计        |            |            |        |     |       | 159,645,982.46 |       | 117,569,974.04 |

(2) 长期借款期末数较期初数增加 35.79%，主要原因为借款增加所致。



## 28、股本

| 项 目         | 期初数            |        | 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、未上市流通股份   |                |        |             |    |       |                |                |                |        |
| 1. 发起人股份    | 27,763,848.00  | 15.40% | -           | -  | -     | -26,716,988.00 | -26,716,988.00 | 1,046,860.00   | 0.58%  |
| 其中：国家持有股份   | -              | -      | -           | -  | -     | -              | -              | -              | -      |
| 境内法人持有股份    | 27,763,848.00  | 15.40% | -           | -  | -     | -26,716,988.00 | -26,716,988.00 | 1,046,860.00   | 0.58%  |
| 外资法人持有股份    | -              | -      | -           | -  | -     | -              | -              | -              | -      |
| 其他          | -              | -      | -           | -  | -     | -              | -              | -              | -      |
| 2. 募集法人股    | -              | -      | -           | -  | -     | -              | -              | -              | -      |
| 3. 内部职工股    | -              | -      | -           | -  | -     | -              | -              | -              | -      |
| 4. 优先股或其他股  | -              | -      | -           | -  | -     | -              | -              | -              | -      |
| 尚未流通股份合计    | 27,763,848.00  | 15.40% | -           | -  | -     | -26,716,988.00 | -26,716,988.00 | 1,046,860.00   | 0.58%  |
| 二、已上市流通股份   |                |        |             |    |       |                |                |                |        |
| 1. 人民币普通股   | 152,491,141.00 | 84.60% | -           | -  | -     | 26,716,988.00  | 26,716,988.00  | 179,208,129.00 | 99.42% |
| 2. 境内上市的外资股 | -              | -      | -           | -  | -     | -              | -              | -              | -      |
| 3. 境外上市的外资股 | -              | -      | -           | -  | -     | -              | -              | -              | -      |
| 4. 其他       | -              | -      | -           | -  | -     | -              | -              | -              | -      |
| 已上市流通股份合计   | 152,491,141.00 | 84.60% | -           | -  | -     | 26,716,988.00  | 26,716,988.00  | 179,208,129.00 | 99.42% |
| 三、股份总数      | 180,254,989.00 | 100%   | -           | -  | -     | -              | -              | 180,254,989.00 | 100%   |

注：本期发起人持有的股份有 26,716,988.00 元由现售非流通股转为非限售流通股。

## 29、资本公积

| 项 目    | 年初数           | 本年增加 | 本年减少 | 年末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 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 |



### 30、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 | 15,993,402.54 | -    | -    | 15,993,402.54 |
| 任意盈余公积 | -             | -    | -    | -             |
| 储备基金   | -             | -    | -    | -             |
| 企业发展基金 | -             | -    | -    | -             |
| 其他     | -             | -    | -    | -             |
| 合 计    | 15,993,402.54 | -    | -    | 15,993,402.54 |

### 31、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

| 项 目                    | 金额             | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润            | 81,876,577.17  |         |
| 调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-) | -              |         |
| 调整后年初未分配利润             | 81,876,577.17  |         |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 34,414,278.93  |         |
| 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               | -              |         |
| 应付普通股股利                | -              |         |
| 转作股本的普通股股利             | -              |         |
| .....                  | -              |         |
| 期末未分配利润                | 116,290,856.10 | -       |

#### (2) 子公司当年提取盈余公积的情况

达因公司 2009 年度提取盈余公积 13,546,414.04 元, 其中归属于母公司的金额为 7,054,972.43 元; 北京华特恒信科技发展有限公司 2009 年度提取盈余公积 61,709.60 元, 其中归属于母公司的金额为 46,282.20 元。



### 32、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

| 项 目           | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入        | 496,017,432.16        | 536,132,403.62        |
| 其他业务收入        | 3,380,056.87          | 2,215,295.62          |
| <b>营业收入合计</b> | <b>499,397,489.03</b> | <b>538,347,699.24</b> |
| 主营业务成本        | 167,787,172.36        | 265,794,808.25        |
| 其他业务成本        | 1,576,950.18          | 506,895.08            |
| <b>营业成本合计</b> | <b>169,364,122.54</b> | <b>266,301,703.33</b> |

注：主营业务成本本期发生额较上期发生额减少 36.87%，主要原因是本公司子公司环保工程收入、成本同时减少所致。

#### (2) 主营业务（分行业、产品）

| 行业、产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 环保产品    | 38,517,663.21  | 25,552,885.91  | 138,371,265.84 | 127,926,993.22 |
| 药品      | 326,824,827.50 | 45,673,246.33  | 255,376,701.16 | 37,095,004.18  |
| 电子信息产品  | 71,723,785.78  | 57,078,872.26  | 71,484,066.01  | 54,041,155.11  |
| 科技园区管理  | 21,866,248.77  | 8,669,458.00   | 24,652,884.17  | 9,262,325.65   |
| 学费      | 45,776,663.99  | 40,777,922.83  | 58,139,621.90  | 50,901,003.21  |
| 晶体材料    | 4,402,629.18   | 3,913,998.13   | 4,876,220.24   | 3,187,853.22   |
| 小 计     | 509,111,818.43 | 181,666,383.46 | 552,900,759.32 | 282,414,334.59 |
| 减：内部抵销数 | 13,094,386.27  | 13,879,211.10  | 16,768,355.70  | 16,619,526.34  |
| 合 计     | 496,017,432.16 | 167,787,172.36 | 536,132,403.62 | 265,794,808.25 |

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称               | 营业收入           | 占公司营业收入的比例 (%) |
|--------------------|----------------|----------------|
| 四川省医药有限公司          | 42,664,173.78  | 8.54%          |
| 北京九州通医药有限公司        | 16,342,756.78  | 3.27%          |
| 山东九州通医药有限公司        | 16,169,105.01  | 3.24%          |
| 乐仁堂医药集团股份有限公司药品分公司 | 15,771,286.23  | 3.16%          |
| 北京医药股份有限公司         | 13,123,213.60  | 2.63%          |
| 合 计                | 104,070,535.40 | 20.84%         |

**33、营业税金及附加**

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        | 计提标准  |
|---------|--------------|--------------|-------|
| 营业税     | 1,447,390.70 | 471,056.55   | 5%    |
| 城建税     | 3,919,137.57 | 3,425,985.83 | 7%、5% |
| 教育费附加   | 1,699,044.87 | 1,505,353.08 | 3%    |
| 地方教育费附加 | 544,263.32   | 468,311.80   | 1%    |
| 合 计     | 7,609,836.46 | 5,870,707.26 |       |

**34、资产减值损失**

| 项 目          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 坏账损失         | 8,272,084.83  | 3,322,711.39 |
| 存货跌价损失       | 978,416.62    | 3,700.76     |
| 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   | 4,195,218.37  | 3,306,961.73 |
| 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     | 1,526,230.60  | -            |
| 生产性生物资产减值损失  | -             | -            |
| 油气资产减值损失     | -             | -            |
| 无形资产减值损失     | -             | -            |
| 商誉减值损失       | -             | 250,649.28   |
| 其他           | -             | -            |
| 合 计          | 14,971,950.42 | 6,884,023.16 |

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 117.49%，主要原因如下：

- ① 本公司本期核销了部分长期挂账无法收回的应收款项，从而增加了坏账准备的计提金额。
- ② 本期提取长期股权投资减值准备 4,195,218.37 元。
- ③ 沂南工业园院墙毁损，计提在建工程减值准备 1,526,230.60 元。



④ 子公司山东山大康诺制药有限公司期末部分存货存在减值，计提存货跌价准备 985,050.64 元。

### 35、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

| 被投资单位名称                 | 本期发生额         | 上期发生额      |
|-------------------------|---------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          | -             | -          |
| 权益法核算的长期股权投资收益          | -             | -10,165.55 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         | -1,297,651.02 | -          |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益      | -             | -          |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | -             | -          |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益    | -             | -          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        | 214,083.00    | 163,815.77 |
| 持有至到期投资取得的投资收益          | -             | -          |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益        | -             | -          |
| 其他                      | -             | -          |
| 合 计                     | -1,083,568.02 | 153,650.22 |

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### (2) 处置长期股权投资产生的投资收益

| 被投资单位           | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|-------|
| 南京威泰克电力科技有限公司   | 38,659.55     | -     |
| 山东大森林环境工程技术有限公司 | 721,776.25    | -     |
| 山东鸿丰鞋业有限公司      | -2,058,086.82 | -     |
| 合 计             | -1,297,651.02 | -     |

(3) 本公司子公司达因公司分别于 2009 年 8 月、10 月、11 月、12 月以自有资金申购新股，并于新股上市首日卖出，共取得投资收益 214,083.00 元。

### 36、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细



| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------|---------------|--------------|
| 处置非流动资产利得   | 223,180.76    | 202,058.30   |
| 其中:处置固定资产利得 | 223,180.76    | 202,058.30   |
| 处置无形资产利得    | -             | -            |
| 非货币性资产交换利得  | -             | -            |
| 债务重组利得      | -             | -            |
| 政府补助        | 9,889,000.00  | 5,524,700.00 |
| 盘盈利得        | -             | -            |
| 捐赠利得        | -             | -            |
| 其他          | 1,988,692.18  | 646,383.15   |
| 合 计         | 12,100,872.94 | 6,373,141.45 |

注: 营业外收入本期发生额较上期发生额增加 89.87%, 主要原因系本期收到的政府补助增加所致。

#### (2) 政府补助明细

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        | 说 明 |
|----------|--------------|--------------|-----|
| 政策性扶持资金  | 9,889,000.00 | 5,523,200.00 |     |
| 知识产权局资助金 | -            | 1,500.00     |     |
| 合 计      | 9,889,000.00 | 5,524,700.00 |     |

### 37、营业外支出

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 处置非流动资产损失   | 1,334,113.15 | 295,645.02   |
| 其中:处置固定资产损失 | 208,659.21   | 295,645.02   |
| 处置无形资产损失    | 1,125,453.94 | -            |
| 非货币性资产交换损失  | -            | -            |
| 债务重组损失      | -            | -            |
| 公益性捐赠支出     | 1,063,000.00 | 874,080.03   |
| 非常损失        | -            | -            |
| 盘亏损失        | -            | -            |
| 其他          | 255,102.78   | 542,799.37   |
| 合 计         | 2,652,215.93 | 1,712,524.42 |

注: 营业外支出本期发生额较上期发生额增加 54.87%, 主要原因系本期处置无形资产损失增加所致。



### 38、所得税费用

| 项 目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 24,086,924.18 | 30,034,226.26 |
| 递延所得税调整          | 205,611.46    | 133,924.55    |
| 合 计              | 24,292,535.64 | 30,168,150.81 |

### 39、基本每股收益和稀释每股收益

| 报告期利润                   | 本期数    |        | 上期数    |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                         | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.19   | 0.19   | 0.08   | 0.08   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.16   | 0.16   | 0.07   | 0.07   |

注：本期每股收益计算过程如下：

#### (1) 扣除非经常损益前

基本每股收益=34,414,278.93÷180,254,989=0.19(元)

稀释每股收益=34,414,278.93÷180,254,989=0.19(元)

#### (2) 扣除非经常损益后

基本每股收益=(34,414,278.93 - 4,679,682.98) ÷180,254,989=0.16(元)

稀释每股收益=(34,414,278.93 - 4,679,682.98) ÷180,254,989=0.16(元)

### 40、现金流量表项目注释

#### (1) 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  | 金 额           |
|------|---------------|
| 补贴收入 | 9,889,000.00  |
| 利息收入 | 1,629,134.57  |
| 往来款  | 12,740,819.54 |
| 合 计  | 24,258,954.11 |

#### (2) 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    | 金 额            |
|--------|----------------|
| 销售费用   | 78,522,870.31  |
| 差旅费    | 5,076,597.87   |
| 办公费    | 2,937,234.60   |
| 业务招待费  | 1,861,342.46   |
| 研究开发费  | 988,994.86     |
| 水电暖    | 2,092,433.06   |
| 会议费    | 1,133,024.20   |
| 汽车费    | 3,737,994.06   |
| 宣传费    | 3,631,346.88   |
| 中介服务费  | 1,997,628.97   |
| 往来款    | 30,978,589.92  |
| 其他费用小计 | 7,345,103.14   |
| 合 计    | 140,303,160.33 |

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 金 额            |
|------|----------------|
| 暂借款  | 23,700,000.00  |
| 票据贴现 | 82,199,225.41  |
| 合 计  | 105,899,225.41 |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 金 额            |
|----------|----------------|
| 归还借款     | 82,129,159.25  |
| 承兑汇票到期还款 | 64,911,019.81  |
| 合 计      | 147,040,179.06 |

**41、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



| 补充资料                             | 本期金额                  | 上期金额                 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>        |                       |                      |
| <b>净利润</b>                       | 98,149,849.28         | 55,223,080.91        |
| 加: 资产减值准备                        | 14,971,950.42         | 6,884,023.16         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 17,064,773.15         | 17,300,289.74        |
| 无形资产摊销                           | 7,828,721.86          | 8,229,827.64         |
| 长期待摊费用摊销                         | 378,137.63            | 248,746.48           |
| 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) | 1,110,932.39          | 93,586.72            |
| 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)                  | 24,339,841.77         | 28,654,545.57        |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 1,083,568.02          | -153,650.22          |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 205,611.46            | 133,924.55           |
| 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)                 | -2,239,237.12         | -17,200,352.57       |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 48,658,581.15         | 53,509,120.64        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -82,158,901.10        | -59,120,987.52       |
| 其他                               | -                     | -                    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>129,393,828.91</b> | <b>93,802,155.10</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>      |                       |                      |
| 债务转为资本                           | -                     | -                    |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -                     | -                    |
| 融资租入固定资产                         | -                     | -                    |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>          |                       |                      |
| 现金的期末余额                          | 166,448,884.46        | 130,030,916.51       |
| 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                    | -                     | -                    |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>              | <b>36,417,967.95</b>  | <b>58,807,357.32</b> |



## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                   | 期末数            | 期初数            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>一、现金</b>           | 166,448,884.46 | 130,030,916.51 |
| 其中：库存现金               | 420,148.59     | 332,911.08     |
| 可随时用于支付的银行存款          | 94,538,164.96  | 62,546,576.22  |
| 可随时用于支付的其他货币资金        | 71,490,570.91  | 67,151,429.21  |
| 可用于支付的存放中央银行款项        | -              | -              |
| 存放同业款项                | -              | -              |
| 拆放同业款项                | -              | -              |
| <b>二、现金等价物</b>        | -              | -              |
| 其中：三个月内到期的债券投资        | -              | -              |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | 166,448,884.46 | 130,030,916.51 |

**八、关联方及关联交易**

## 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 关联关系 | 企业类型 | 注册地            | 法人代表 | 业务性质 |
|--------------|------|------|----------------|------|------|
| 山东山大产业集团有限公司 | 母公司  | 国有   | 济南市高新区颖秀路山大科技园 | 张永兵  | 综合   |

(续)

| 母公司名称        | 注册资本     | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码     |
|--------------|----------|-----------------|------------------|----------|------------|
| 山东山大产业集团有限公司 | 30,000万元 | 23.34           | 23.34            | 山东大学     | 73065242-2 |

## 2、本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六、2、(1)。

## 3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 与本公司关系     | 组织机构代码     |
|----------------|------------|------------|
| 山东山大华天科技股份有限公司 | 同受山大产业集团控制 | 72623089-2 |
| 山大鲁能信息科技有限公司   | 同受山大产业集团控制 | 72622959-2 |
| 山东山大科技园发展有限公司  | 同受山大产业集团控制 | 72672490-5 |

## 4、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



| 关联方            | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期发生额      |                | 上期发生额      |                |
|----------------|--------|--------|----------|------------|----------------|------------|----------------|
|                |        |        |          | 金额         | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额         | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 山东山大华天科技股份有限公司 | 采购     | 温控器    | 市价       | 494,200.00 | 0.01           | 378,487.18 | 0.01           |
| 山东鲁能信息科技有限公司   | 采购     | 生产设备   | 市价       | 957,611.56 | 0.02           | -          | -              |

## (2) 关联担保情况

| 担保方      | 被担保方           | 担保金额 (万元) | 担保起始日    | 担保到期日   | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|----------------|-----------|----------|---------|------------|
| 山东山大产业集团 | 山东山大华特科技股份有限公司 | 2,000.00  | 2009年7月  | 2010年6月 | 否          |
| 山东山大产业集团 | 山东山大华特科技股份有限公司 | 3,000.00  | 2009年6月  | 2011年6月 | 否          |
| 山东山大产业集团 | 山东山大华特科技股份有限公司 | 3,000.00  | 2009年10月 | 2011年4月 | 否          |
| 山东山大产业集团 | 山东山大华特科技股份有限公司 | 2,000.00  | 2009年6月  | 2010年6月 | 否          |

## (3) 其他关联交易

### ① 关键管理人员薪酬

2009 年度在本公司领取报酬的现任董事、监事和高级管理人员报酬总额为 194.79 万元，其中 20 万元（含，下同）至 30 万元的 5 人，10 万元至 20 万元的 4 人，10 万元以下的 12 人。

## 5、关联方应收应付款项

| 项目名称           | 关联方     | 期末数          | 期初数          |
|----------------|---------|--------------|--------------|
| <b>应付账款</b>    |         |              |              |
| 山东山大华天科技股份有限公司 | 同受母公司控制 | 220,627.68   | 296,133.18   |
| 山大鲁能信息科技有限公司   | 同受母公司控制 | 1,120,405.52 | -            |
| 合计             |         | 1,341,033.20 | 296,133.18   |
| <b>其他应付款</b>   |         |              |              |
| 山东山大产业集团有限公司   | 母公司     | 682,632.88   | 1,402,632.88 |
| 合计             |         | 682,632.88   | 1,402,632.88 |

## 九、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。



## 十、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、本公司已于 2010 年 3 月 13 日披露 2009 年年度报告、财务报表及财务报表附注（以下称“原财务报告”），原财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计并于 2010 年 3 月 11 日出具中瑞岳华审字[2010]第 01969 号审计报告。原财务报告报表附注十二、1 已经对达因公司认定高新技术企业事项进行了如下披露：“本公司子公司达因公司 2009 年度申请认定高新技术企业，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字〔2009〕157 号文件《关于公示山东省 2009 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》中对达因公司进行了公示，公示期间自 2009 年 10 月 28 日起 15 个工作日。截至本财务报告报出日，达因公司尚未收到被正式认定为高新技术企业的通知，本财务报告按达因公司被认定高新技术企业前执行 25%的企业所得税税率对达因公司财务报表进行合并。”

本公司于 2010 年 3 月 16 日根据山东省科学技术厅(<http://www.sdsc.gov.cn>)网站 2010 年 3 月 16 日公布的“关于认定山东高速信息工程有限公司等 139 家企业为 2009 年第三批高新技术企业的通知”(鲁科高字[2010]44 号)获悉达因公司被认定为高新技术企业，达因公司于 2010 年 3 月 20 日收到《高新技术企业证书》，证书编号：GR200937000192，发证日期：2009 年 10 月 28 日，有效期：3 年（批准机关：山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局）。根据相关规定，达因公司自获得高新技术企业认定后三年内（含 2009 年），所得税将按 15%的优惠税率征收。达因公司已于 2010 年 4 月 2 日经山东省荣成地方税务局备案批准自 2009 年度起三年内享受 15%的所得税优惠税率。

本公司已于 2010 年 3 月 18 日对上述相关事项进行了公告，经本公司第六届董事会 2010 年第二次临时会议研究通过修改已披露的财务报告，委托中瑞岳华会计师事务所有限公司对修改后的财务报表及财务报表附注进行审计，并重新出具本公司 2009 年度审计报告。

2、本公司于 2010 年 2 月 8 日召开第六届董事会 2010 年第一次临时会议，审议通过了公司《关于转让山大华特卧龙学校股权的议案》：同意公司将持有山大华特卧龙学校的



47,557,068.98 元股权（占其注册资本的 78.17%）及对山大华特卧龙学校的 4,646,626.77 元债权转让给沂南县城市国有资产运营有限公司。股权转让价格将依据有证券从业资格的会计师事务所出具的资产评估报告确认，原则上不低于公司出资额。

## 十二、其他重要事项说明

本公司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贷款提供担保，2009 年 7 月提供担保 200 万元、2009 年 9 月提供担保 800 万元。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

| 种 类                             | 期 末 数         |        |              |        |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                                 | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 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                       | 38,655,234.65 | 100.00 | 8,288,846.24 | 100.00 |
| 合 计                             | 38,655,234.65 | 100.00 | 8,288,846.24 | 100.00 |

(续)

| 种 类                             | 期 初 数         |        |              |        |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                                 | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 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 | 100.00 |
| 合 计                             | 43,104,215.59 | 100.00 | 8,272,834.91 | 100.00 |

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) 期末坏账准备的计提情况



| 账龄   | 年 末 数         |         |                  |              | 年 初 数         |         |                  |              |
|------|---------------|---------|------------------|--------------|---------------|---------|------------------|--------------|
|      | 金 额           | 比例      | 坏账准<br>备计提<br>比例 | 坏账准备         | 金 额           | 比例      | 坏账准<br>备计提<br>比例 | 坏账准备         |
| 1年以内 | 21,034,983.89 | 54.42%  | 3%               | 631,049.52   | 22,199,042.40 | 51.50%  | 3%               | 665,971.27   |
| 1至2年 | 5,795,661.09  | 14.99%  | 10%              | 579,566.11   | 9,630,037.93  | 22.34%  | 10%              | 963,003.79   |
| 2至3年 | 4,533,599.51  | 11.73%  | 30%              | 1,360,079.85 | 4,086,420.30  | 9.48%   | 30%              | 1,225,926.09 |
| 3至4年 | 2,476,602.80  | 6.41%   | 50%              | 1,238,301.40 | 3,182,422.60  | 7.38%   | 50%              | 1,591,211.30 |
| 4至5年 | 1,672,690.00  | 4.33%   | 80%              | 1,338,152.00 | 897,849.50    | 2.08%   | 80%              | 718,279.60   |
| 5年以上 | 3,141,697.36  | 8.13%   | 100%             | 3,141,697.36 | 3,108,442.86  | 7.21%   | 100%             | 3,108,442.86 |
| 合 计  | 38,655,234.65 | 100.00% |                  | 8,288,846.24 | 43,104,215.59 | 100.00% |                  | 8,272,834.91 |

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称             | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 是否因关联交<br>易产生 |
|------------------|--------|------------|------|---------------|
| 南京大陆中电科技股份有限公司   | 货款     | 262,884.00 | 无法收回 | 否             |
| 重庆中天环保产业有限公司     | 货款     | 96,967.50  | 无法收回 | 否             |
| 天津市兴源环境技术工程有司    | 货款     | 66,900.00  | 无法收回 | 否             |
| 唐山市丰南区利源污水处理有限公司 | 货款     | 58,000.00  | 无法收回 | 否             |
| 商丘市第三人民医院        | 货款     | 44,000.00  | 无法收回 | 否             |
| 其他小项合计           | 货款     | 333,454.00 | 无法收回 | 否             |
| 合 计              | -      | 862,205.50 |      |               |

## (4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称               | 与本公<br>司关系 | 金 额           | 年 限  | 占应收账款总<br>额的比例 (%) |
|--------------------|------------|---------------|------|--------------------|
| 广东陆丰市南海庄园投资开发公司    | 公司客户       | 2,795,717.38  | 5年以上 | 7.23%              |
| 泰安市政府采购管理办公室       | 公司客户       | 2,596,125.00  | 1年以内 | 6.72%              |
| 中国联合网络通信有限公司济南市分公司 | 公司客户       | 2,592,753.00  | 1年以内 | 6.71%              |
| 山东传媒职业学院           | 公司客户       | 1,892,468.00  | 1年以内 | 4.90%              |
| 陕西华电蒲城发电第二有限责任公司   | 公司客户       | 1,664,500.00  | 1年以内 | 4.31%              |
| 合 计                |            | 11,541,563.38 |      | 29.86%             |



## (6) 应收关联方账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额         | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|------------|----------------|
| 山东山大华特环保工程有限公司 | 本公司子公司 | 138,460.00 | 0.36%          |
| 山东山大康诺制药有限公司   | 本公司子公司 | 587,801.00 | 1.52%          |
| 合计             |        | 726,261.00 | 1.88%          |

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

| 种类                               | 期末数           |        |              |        |
|----------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 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                       | 51,096,601.55 | 100.00 | 9,171,862.11 | 100.00 |
| 合计                               | 51,096,601.55 | 100.00 | 9,171,862.11 | 100.00 |

(续)

| 种类                               | 期初数           |        |              |        |
|----------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 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 | 100.00 |
| 合计                               | 50,627,294.01 | 100.00 | 7,069,016.55 | 100.00 |

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) 期末坏账准备的计提情况





| 账龄   | 年 末 数         |         |                  |              | 年 初 数         |         |                  |              |
|------|---------------|---------|------------------|--------------|---------------|---------|------------------|--------------|
|      | 金 额           | 比例      | 坏账准<br>备计提<br>比例 | 坏账准备         | 金 额           | 比例      | 坏账准<br>备计提<br>比例 | 坏账准备         |
| 1年以内 | 18,915,763.43 | 37.02%  | 3.00%            | 567,472.90   | 23,283,187.13 | 45.99%  | 3.00%            | 698,495.61   |
| 1至2年 | 18,385,692.77 | 35.98%  | 10.00%           | 1,838,569.28 | 11,589,416.00 | 22.89%  | 10.00%           | 1,158,941.60 |
| 2至3年 | 2,553,664.00  | 5.00%   | 30.00%           | 766,099.20   | 14,992,730.77 | 29.61%  | 30.00%           | 4,497,819.23 |
| 3至4年 | 10,479,521.24 | 20.51%  | 50.00%           | 5,239,760.62 | 10,000.00     | 0.02%   | 50.00%           | 5,000.00     |
| 4至5年 | 10,000.00     | 0.02%   | 80.00%           | 8,000.00     | 216,000.00    | 0.43%   | 80.00%           | 172,800.00   |
| 5年以上 | 751,960.11    | 1.47%   | 100.00%          | 751,960.11   | 535,960.11    | 1.06%   | 100.00%          | 535,960.11   |
| 合 计  | 51,096,601.55 | 100.00% |                  | 9,171,862.11 | 50,627,294.01 | 100.00% |                  | 7,069,016.55 |

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称         | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因         | 是否因关联<br>交易产生 |
|--------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 沂南阳都资产运营有限公司 | 往来款     | 4,513,209.53 | 账龄较长确已无法收回   | 否             |
| 合 计          |         | -            | 4,513,209.53 |               |

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占其他应收款总额的<br>比例 (%) |
|----------------|--------|---------------|------|---------------------|
| 沂南阳都资产运营有限公司   | 本公司债务人 | 9,924,546.49  | 3至4年 | 19.42%              |
| 山东鸿丰鞋业有限公司     | 本公司债务人 | 1,000,000.00  | 1年以内 | 1.96%               |
| 山东山大康诺制药股份有限公司 | 本公司子公司 | 10,314,794.68 | 2年以内 | 20.19%              |
| 山大华特卧龙学校       | 本公司子公司 | 20,588,053.50 | 3年以内 | 40.29%              |
| 山东开宇自动化科技有限公司  | 本公司债务人 | 347,857.56    | 3至4年 | 0.68%               |
| 合 计            |        | 42,175,252.23 |      | 82.54%              |



## (6) 应收关联方账款情况

| 单位名称           | 与本公司<br>关系 | 金额            | 占应收账款总额<br>的比例 (%) |
|----------------|------------|---------------|--------------------|
| 山东华特中晶光电科技有限公司 | 本公司子公司     | 171,107.77    | 0.33%              |
| 山大华特卧龙学校       | 本公司子公司     | 20,588,053.50 | 40.29%             |
| 山东山大康诺制药股份有限公司 | 本公司子公司     | 10,314,794.68 | 20.19%             |
| 合 计            |            | 31,073,955.95 | 60.81%             |

## 3、长期股权投资

| 被投资单位            | 核算<br>方法 | 初始投资成本        | 期初数            | 增减变动           | 期末数            |
|------------------|----------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 山东山大华特环保工程有限公司   | 成本法      | 21,266,742.62 | 21,217,315.56  | -              | 21,217,315.56  |
| 山东山大康诺制药有限公司     | 成本法      | 23,400,000.00 | 22,946,000.00  | -              | 22,946,000.00  |
| 山东山大华特卧龙学校       | 成本法      | 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 | 成本法      | 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   | 成本法      | 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   | 成本法      | 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   | 成本法      | 19,780,800.00 | 19,780,800.00  | -              | 19,780,800.00  |
| 沂南座城市信用社         | 成本法      | 100,000.00    | 100,000.00     | -              | 100,000.00     |
| 临沂股权证托管转让中心      | 成本法      | 200,000.00    | 200,000.00     | -              | 200,000.00     |
| 沂南县农联社           | 成本法      | 40,000.00     | 40,000.00      | -              | 40,000.00      |
| 山东声宇鞋业有限公司       | 成本法      | 3,869,989.51  | 3,869,989.51   | -3,869,989.51  | -              |
| 沂南龙豪鞋业有限公司       | 成本法      | 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   | 成本法      | 5,927,524.30  | 5,927,524.30   | -              | 5,927,524.30   |
| 山东鸿丰鞋业有限公司       | 成本法      | 6,795,059.04  | 6,795,059.04   | -6,795,059.04  | -              |
| 合 计              |          |               | 189,798,518.81 | -10,665,048.55 | 179,133,470.26 |

(续)



| 被投资单位            | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位享有表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备         | 本期计提减值准备     | 现金红利 |
|------------------|----------------|-------------------|------------------------|--------------|--------------|------|
| 山东山大华特环保工程有限公司   | 100.00         | 100.00            |                        | -            | -            | -    |
| 山东山大康诺制药有限公司     | 90.00          | 90.00             |                        | -            | -            | -    |
| 山东山大华特卧龙学校       | 78.17          | 78.17             |                        | -            | -            | -    |
| 山东达因海洋生物制药股份有限公司 | 52.08          | 52.08             |                        | -            | -            | -    |
| 北京华特恒信科技发展有限公司   | 75.00          | 75.00             |                        | -            | -            | -    |
| 山东山大华特物业管理有限公司   | 100.00         | 100.00            |                        | -            | -            | -    |
| 山东华特中晶光电科技有限公司   | 50.72          | 50.72             |                        | -            | -            | -    |
| 沂南城市信用社          | 6.58           | 6.58              |                        | -            | -            | -    |
| 临沂股权证托管转让中心      | 18.18          | 18.18             |                        | 200,000.00   | 200,000.00   | -    |
| 沂南县农联社           | 0.80           | 0.80              |                        | -            | -            | -    |
| 山东声宇鞋业有限公司       | 15.00          | 15.00             |                        | -            | -            | -    |
| 沂南龙豪鞋业有限公司       | 15.00          | 15.00             |                        | 1,554,146.25 | -            | -    |
| 山东清华同方鲁颖电子有限公司   | 3.00           | 3.00              |                        | 3,501,002.05 | 3,501,002.05 | -    |
| 山东鸿丰鞋业有限公司       | 19.90          | 19.90             |                        | -            | -            | -    |
| 合 计              |                |                   |                        | 5,255,148.30 | 3,701,002.05 | -    |

注：2009年5月6日公司将持有的达因公司52.08%的股权作质押，向上海浦东发展银行济南分行申请办理期限一年的5000万元贷款，用于补充公司的流动资金。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

| 项 目           | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入        | 83,360,516.14        | 90,189,131.40        |
| 其他业务收入        | 2,076,766.58         | 241,095.11           |
| <b>营业收入合计</b> | <b>85,437,282.72</b> | <b>90,430,226.51</b> |
| 主营业务成本        | 52,446,333.86        | 52,278,489.61        |
| 其他业务成本        | 1,204,363.77         | 215,880.27           |
| <b>营业成本合计</b> | <b>53,650,697.63</b> | <b>52,494,369.88</b> |

##### (2) 主营业务 (分行业、产品)



| 行业名称    | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 环保产品    | 30,815,533.30 | 18,941,580.60 | 26,212,228.46 | 13,417,798.95 |
| 电子信息产品  | 48,613,882.07 | 39,379,943.83 | 51,728,793.99 | 38,921,982.47 |
| 科技园区管理  | 15,196,187.78 | 5,389,896.44  | 18,196,058.42 | 5,886,657.66  |
| 小 计     | 94,625,603.15 | 63,711,420.87 | 96,137,080.87 | 58,226,439.08 |
| 减：内部抵销数 | 11,265,087.01 | 11,265,087.01 | 5,947,949.47  | 5,947,949.47  |
| 合 计     | 83,360,516.14 | 52,446,333.86 | 90,189,131.40 | 52,278,489.61 |

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称               | 营业收入          | 占公司营业收入的比例 |
|--------------------|---------------|------------|
| 中国联合网络通信有限公司济南市分公司 | 5,417,632.00  | 6.34%      |
| 泰安市政府采购管理办公室       | 3,156,125.00  | 3.69%      |
| 山东山大电力技术有限公司       | 3,082,500.00  | 3.61%      |
| 中国寰球工程公司           | 2,909,700.00  | 3.41%      |
| 陕西华电蒲城发电第二有限责任公司   | 2,830,000.00  | 3.31%      |
| 合 计                | 17,395,957.00 | 20.36%     |

## 5、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

| 被投资单位名称                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          | 15,999,000.00 | 15,929,871.16 |
| 权益法核算的长期股权投资收益          | -             | -             |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         | -2,058,086.82 | -             |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益      | -             | -             |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | -             | -             |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益    | -             | -             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        | -             | -             |
| 持有至到期投资取得的投资收益          | -             | -             |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益        | -             | -             |
| 其他                      | -             | -             |
| 合 计                     | 13,940,913.18 | 15,929,871.16 |

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益



| 被投资单位            | 本期发生额         | 上期发生额         | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 山东达因海洋生物制药股份有限公司 | 15,624,000.00 | 15,624,000.00 |              |
| 北京华特恒信科技发展有限公司   | 375,000.00    | 300,000.00    |              |
| 沂南县农联社           | -             | 5,871.16      |              |
| 合计               | 15,999,000.00 | 15,929,871.16 |              |

## 6、现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>            |                      |                      |
| 净利润                                  | -13,607,521.78       | -6,407,088.84        |
| 加: 资产减值准备                            | 12,721,504.57        | 8,213,909.10         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 3,625,676.47         | 4,216,389.09         |
| 无形资产摊销                               | 4,007,728.59         | 4,456,825.53         |
| 长期待摊费用摊销                             | 21,000.00            | 24,000.00            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -10,873.04           | 42,517.68            |
| 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)                      | 20,226,075.41        | 23,254,791.13        |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -13,940,913.18       | -15,929,871.16       |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -434,781.95          | -304,876.72          |
| 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)                     | -484,489.77          | 427,275.96           |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 29,624,432.97        | 26,770,828.59        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -24,199,383.50       | -31,839,041.02       |
| 其他                                   | -                    | -                    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b>17,548,454.79</b> | <b>12,925,659.34</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>          |                      |                      |
| 债务转为资本                               | -                    | -                    |
| 一年内到期的可转换公司债券                        | -                    | -                    |
| 融资租入固定资产                             | -                    | -                    |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>              |                      |                      |
| 现金的期末余额                              | 117,088,212.08       | 80,500,960.51        |
| 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                         | 36,587,251.57        | 51,300,481.23        |



## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金 额                 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益  | -1,110,932.39       |
| 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免   | -                   |
| 计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）  | 9,889,000.00        |
| 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  | -                   |
| 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 | 214,083.00          |
| 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  | 670,589.40          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -                   |
| <b>小 计</b>  | <b>9,662,740.01</b> |
| 所得税影响额  | 1,328,906.99        |
| 少数股东权益影响额(税后)   | 3,654,150.04        |
| <b>合 计</b>  | <b>4,679,682.98</b> |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。



## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 (元/股) |        |
|-----------------------|------------|------------|--------|
|                       |            | 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        | 10.29%     | 0.19       | 0.19   |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 8.89%      | 0.16       | 0.16   |

注：(1) 加权平均净资产收益率计算过程

① 扣除非经常损益前

加权平均净资产收益率=34,414,278.93÷(317,347,133.25 + 34,414,278.93÷2)=10.29%

② 扣除非经常损益后

加权平均净资产收益率=(34,414,278.93 - 4,679,682.98) ÷ (317,347,133.25 + 34,414,278.93÷2)=8.89%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、39。