

山东山大华特科技股份有限公司

2010 年半年度财务报告

二〇一〇年七月

## 资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	159,711,685.99	108,354,588.20	166,448,884.46	117,088,212.08
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	47,050,701.08	2,625,360.34	46,854,665.49	250,000.00
应收账款	80,094,346.00	35,809,389.95	64,966,951.23	30,366,388.41
预付款项	46,846,397.88	3,898,891.88	41,920,390.93	5,008,908.36
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	3,147,391.13	-	3,147,391.13
其他应收款	15,847,677.34	43,140,202.64	19,376,851.45	41,924,739.44
存货	70,970,267.87	32,226,219.70	73,313,823.84	33,436,185.41
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	7,222,283.40	-	-	-
流动资产合计	427,743,359.56	229,202,043.84	412,881,567.40	231,221,824.83
非流动资产：				
可供出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	30,000,000.00	-	7,000,000.00	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	2,566,522.25	173,878,321.96	2,566,522.25	173,878,321.96
投资性房地产	104,306,660.87	104,306,660.87	105,916,391.33	105,916,391.33
固定资产	305,164,733.81	25,422,306.81	301,423,560.47	25,608,227.52
在建工程	80,854,816.80	414,000.00	70,602,717.76	414,000.00
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	13,959.80	-	-	-
无形资产	170,637,408.64	104,317,256.39	173,970,044.87	105,917,247.71
开发支出	-	-	-	-
商誉	28,133,365.56	-	28,133,365.56	-
长期待摊费用	656,815.14	60,000.00	636,481.49	60,000.00
递延所得税资产	6,569,406.15	6,060,521.81	6,569,406.15	6,060,521.81
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	728,903,689.02	414,459,067.84	696,818,489.88	417,854,710.33

资产总计	1,156,647,048.58	643,661,111.68	1,109,700,057.28	649,076,535.16
流动负债:				
短期借款	112,200,000.00	100,000,000.00	147,200,000.00	135,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	90,560,000.00	90,000,000.00	88,305,000.00	85,000,000.00
应付账款	51,846,151.13	15,140,826.86	55,170,934.32	15,542,232.62
预收款项	32,531,066.53	22,908,012.67	30,820,424.02	21,914,500.23
应付职工薪酬	17,862,621.07	2,241,166.84	8,676,132.73	3,104,083.93
应交税费	-777,126.11	1,418,482.21	-5,747,771.54	1,408,930.67
应付利息	-	-	-	-
应付股利	7,348,452.18	5,979,207.86	14,115,755.68	5,979,510.36
其他应付款	101,053,696.01	56,560,668.29	81,226,139.08	27,680,029.71
一年内到期的非流动负债	65,000,000.00	65,000,000.00	-	-
其他流动负债	4,169,804.70	1,075,106.04	3,540,955.91	3,288,105.91
流动负债合计	481,794,665.51	360,323,470.77	423,307,570.20	298,917,393.43
非流动负债:				
长期借款	96,204,957.23	55,000,000.00	159,645,982.46	120,000,000.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	23,193.59	23,193.59	37,415.53	37,415.53
非流动负债合计	96,228,150.82	55,023,193.59	159,683,397.99	120,037,415.53
负债合计	578,022,816.33	415,346,664.36	582,990,968.19	418,954,808.96
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	180,254,989.00	180,254,989.00	180,254,989.00	180,254,989.00
资本公积	39,222,164.54	31,670,161.87	39,222,164.54	31,670,161.87
减:库存股	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	15,993,402.54	15,991,902.54	15,993,402.54	15,991,902.54
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	141,049,402.10	397,393.91	116,290,856.10	2,204,672.79
外币报表折算差额	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	376,519,958.18	228,314,447.32	351,761,412.18	230,121,726.20

少数股东权益	202,104,274.07	-	174,947,676.91	-
所有者权益合计	578,624,232.25	228,314,447.32	526,709,089.09	230,121,726.20
负债和所有者权益总计	1,156,647,048.58	643,661,111.68	1,109,700,057.28	649,076,535.16

董事长：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

## 利润表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	254,988,888.20	40,161,505.27	242,424,248.91	38,581,734.14
其中：营业收入	254,988,888.20	40,161,505.27	242,424,248.91	38,581,734.14
二、营业总成本	193,282,598.58	41,953,843.57	188,589,888.61	52,639,726.42
其中：营业成本	83,596,269.06	22,583,463.68	82,487,293.39	22,254,242.38
营业税金及附加	3,835,093.67	804,372.19	3,644,295.00	701,743.96
销售费用	67,219,454.17	6,012,807.02	56,044,729.76	6,296,620.73
管理费用	23,627,663.10	7,484,466.61	21,370,001.30	6,071,679.50
财务费用	15,004,118.58	5,068,734.07	18,143,181.37	10,415,052.06
资产减值损失	-	-	6,900,387.79	6,900,387.79
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）	201,214.95	-	60,259.55	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,907,504.57	-1,792,338.30	53,894,619.85	-14,057,992.28
加：营业外收入	580,684.92	10,000.00	5,210,530.54	267,817.92
减：营业外支出	85,372.58	24,940.58	191,485.88	29,135.21
其中：非流动资产处置损失	-	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,402,816.91	-1,807,278.88	58,913,664.51	-13,819,309.57
减：所得税费用	10,487,673.75	-	11,245,593.15	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,915,143.16	-1,807,278.88	47,668,071.36	-13,819,309.57
归属于母公司所有者的净利润	24,758,546.00	-1,807,278.88	17,635,173.49	-13,819,309.57
少数股东损益	27,156,597.16	-	30,032,897.87	-
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.14	-	0.10	-
(二) 稀释每股收益	0.14	-	0.10	-
七、其他综合收益	-	-	-	-
八、综合收益总额	51,915,143.16	-1,807,278.88	47,668,071.36	-13,819,309.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,758,546.00	-1,807,278.88	17,635,173.49	-13,819,309.57
归属于少数股东的综合收益总额	27,156,597.16	-	30,032,897.87	-

董事长：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

## 现金流量表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2010年1-6月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	265,750,167.07	38,278,542.74	246,577,625.35	44,102,305.24
收到的税费返还	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	16,883,806.87	4,801,274.85	39,331,469.63	5,453,796.73
经营活动现金流入小计	282,633,973.94	43,079,817.59	285,909,094.98	49,556,101.97
购买商品、接受劳务支付的现金	51,382,885.53	21,623,365.62	64,326,622.57	22,878,721.25
支付给职工以及为职工支付的现金	32,891,452.31	6,958,040.03	29,876,574.28	7,092,944.08
支付的各项税费	51,061,873.29	4,937,730.07	55,729,302.45	6,243,253.40
支付其他与经营活动有关的现金	84,672,175.03	10,207,354.23	86,512,677.22	9,221,904.10
经营活动现金流出小计	220,008,386.16	43,726,489.95	236,445,176.52	45,436,822.83
经营活动产生的现金流量净额	62,625,587.78	-646,672.36	49,463,918.46	4,119,279.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	31,091,000.00	-	120,000.00	-
取得投资收益收到的现金	201,214.95	-	536,469.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	537,790.00	3,160.00	36,300.00	-
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	8,144,651.97	-	2,456.42	-
投资活动现金流入小计	39,974,656.92	3,160.00	695,225.42	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,869,329.03	389,878.37	22,282,093.57	2,771,073.16
投资支付的现金	54,091,000.00	-	-	-

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	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	76,960,329.03	389,878.37	22,282,093.57	2,771,073.16
投资活动产生的现金流量净额	-36,985,672.11	-386,718.37	-21,586,868.15	-2,471,073.16
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	85,000,000.00	80,000,000.00	145,412,646.17	145,412,646.17
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	117,389,980.46	131,260,037.07	55,336,401.86	106,313,294.66
筹资活动现金流入小计	202,389,980.46	211,260,037.07	200,749,048.03	251,725,940.83
偿还债务支付的现金	118,441,025.23	115,000,000.00	139,299,601.06	135,589,562.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,483,232.18	9,631,970.22	9,390,580.94	7,187,369.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	96,842,837.19	94,328,300.00	85,086,956.23	144,236,956.23
筹资活动现金流出小计	234,767,094.60	218,960,270.22	233,777,138.23	287,013,887.43
筹资活动产生的现金流量净额	-32,377,114.14	-7,700,233.15	-33,028,090.20	-35,287,946.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-6,737,198.47	-8,733,623.88	-5,151,039.89	-33,639,740.62
加：期初现金及现金等价物余额	166,448,884.46	117,088,212.08	130,030,916.51	80,500,960.51
六、期末现金及现金等价物余额	159,711,685.99	108,354,588.20	124,879,876.62	46,861,219.89

董事长：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

## 合并所有者权益变动表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2010年半年度

单位：(人民币)元

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	180,254,989.00	39,222,164.54	15,993,402.54	116,290,856.10	174,947,676.91	526,709,089.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	180,254,989.00	39,222,164.54	15,993,402.54	116,290,856.10	174,947,676.91	526,709,089.09

三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	24,758,546.00	27,156,597.16	51,915,143.16
(一) 净利润	-	-	-	24,758,546.00	27,156,597.16	51,915,143.16
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	24,758,546.00	27,156,597.16	51,915,143.16
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 股东的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(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	141,049,402.10	202,104,274.07	578,624,232.25

董事长：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

## 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2009年半年度

单位：(人民币)元

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	180,254,989.00	39,222,164.54	15,993,402.54	81,876,577.17	125,713,106.56	443,060,239.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	180,254,989.00	39,222,164.54	15,993,402.54	81,876,577.17	125,713,106.56	443,060,239.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	17,635,173.49	30,032,897.87	47,668,071.36
(一)净利润	-	-	-	17,635,173.49	30,032,897.87	47,668,071.36
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	17,635,173.49	30,032,897.87	47,668,071.36
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3.股东的分配	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
(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	99,511,750.66	155,746,004.43	49,072,8311.17

董事长: 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

2010年半年度

单位: (人民币)元

项目	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	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	2,204,672.79	230,121,726.20
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	2,204,672.79	230,121,726.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-1,807,278.88	-1,807,278.88
(一)净利润	-	-	-	-1,807,278.88	-1,807,278.88
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-1,807,278.88	-1,807,278.88
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3.股东的分配	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
(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	397,393.91	228,314,447.32

董事长：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(续)

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2009年半年度

单位：(人民币)元

项目	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	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）	-	-	-	-13,819,309.57	-13,819,309.57
（一）净利润	-	-	-	-13,819,309.57	-13,819,309.57
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-13,819,309.57	-13,819,309.57
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 股东的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（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	1,992,885.00	229,909,938.41

董事长：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

2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

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

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

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

根据山东省沂南县人民法院(2003)沂执字第 463-1 号以及 463-2 号民事裁定书,山东声乐集团有限公司持有的公司股份 1,262.998 万股以 22,345,212.00 元的价格抵偿给能基投资有限公司;2003 年 7 月 1 日能基投资有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了以上 1,262.998 万股股权的过户手续;根据山东省沂南县人民法院(2003)沂执字第 836-1 号以及 836-2 号民事裁定书,济宁高新区开发建设投资有限公司持有的公司股份

603.7713 万股以 10,654,788.00 元的价格抵偿给能基投资有限公司；2003 年 10 月 27 日能基投资有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了以上 603.7713 万股股权的过户手续。公司股本结构变更后，能基投资有限公司持有公司股份 1,866.7693 万股，占公司股本总额的 12.16%，为公司第二大股东。

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

经国有资产监督管理委员会国资产权〔2006〕671 号文批复，公司于 2006 年 7 月 19 日实施股权分置改革方案。以公司流通股总股本 78,251,584 股为基数，向全体流通股股东定向转增股份 26,683,790 股，流通股股东每 10 股获得转增股本 3.41 股；公司全体非流通股股东以自身拥有股份，向股权分置改革实施登记日登记在册的原流通股股东每 10 股支付 0.33 股股份；流通股以本次股权分置改革前 78,251,584 股为基数计算，每 10 股流通股在方案实施后变成 13.74 股，实际上每 10 股获得 3.74 股。本次股权分置改革方案实施后，股本总额变更为 18,025.4989 万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 4,412.8305 万股，占总股本的 24.48%，为公司第一大股东；社会法人股 2,860.9008 万股，占总股本的 15.87%；社会公众股为 10,751.7676 万股，占总股本的 59.65%。

2007 年 12 月 5 日至 2007 年 12 月 13 日，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计出售本公司股份 200 万股，占公司总股本的 1.11%。本次减持后，股本总额仍为 18,025.4989 万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 4,212.8305 万股，占总股本的 23.37%。2008 年 3 月 6 日，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计出售本公司股份 6.1896 万股，占公司总股本的 0.0343%。本次减持后，股本总额仍为 18,025.4989 万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 4,206.6409 万股，占总股本的 23.34%。2010 年 3 月 29 日至 2010 年 5 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 164.3104 万股，占公司总股本的 0.91%。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 4,042.3305 万股，占总股本的 22.43%。

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、成果转化、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；企业经营管理培训；二氧化氯消毒及系列产品的生产、销售（限分支机构凭证经营）。（国家有规定的，凭许可证经营）。

本公司财务报表于 2010 年 7 月 28 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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 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 万元及以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额在 2000 万元以下的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。对于有客观证据表明难以收回的应收款项采用个别分析法全额计提坏账准备。

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作为初始投资成本；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	219.11	-	-
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	120.04	-	-
山大华特卧龙学校	78.17	78.17	是	1,248.89	-	-
山东华特中晶光电科技有限公司	50.72	50.72	是	1,877.64	-	-

## (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	225.28	-	-

## (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	16,639.51	-	-

(4) 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2009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2010年6月30日,期初指2010年1月1日,本期指2010年1-6月,上期指2009年1-6月。

## 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额
现金-人民币	257,259.63	-	257,259.63	420,148.59	-	420,148.59
银行存款-人民币	83,499,496.12	-	83,499,496.12	94,538,164.96	-	94,538,164.96
其他货币资金-人民币	75,954,930.24	-	75,954,930.24	71,490,570.91	-	71,490,570.91
合 计			159,711,685.99			166,448,884.46

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	47,050,701.08	46,854,665.49
商业承兑汇票	-	-
合 计	47,050,701.08	46,854,665.49

### (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
国药控股天津有限公司	2010-2-8	2010-8-8	500,000.00	
广东广弘医药有限公司	2010-6-2	2010-9-2	306,306.00	
北京九州通医药有限公司	2010-4-15	2010-7-7	300,000.00	
北京九州通医药有限公司	2010-2-22	2010-8-22	250,000.00	
山东海王银河医药有限公司	2010-2-23	2010-8-23	249,375.46	
合 计			1,605,681.46	

## 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	91,891,169.42	100%	11,796,823.42	13%
合 计	91,891,169.42	100%	11,796,823.42	13%

(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	76,763,774.65	100.00%	11,796,823.42	15.37%
合 计	76,763,774.65	100.00%	11,796,823.42	15.37%

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	65,222,370.64	70.98%	3%	1,956,671.12	47,361,022.94	61.70%	3%	1,430,734.39
1至2年	13,207,457.91	14.37%	10%	1,320,745.79	14,678,703.69	19.12%	10%	1,467,870.37
2至3年	4,001,702.22	4.35%	30%	1,200,510.67	5,264,409.37	6.86%	30%	1,579,322.81
3至4年	3,440,963.25	3.74%	50%	1,720,481.62	3,440,963.25	4.48%	50%	1,720,481.63
4至5年	2,101,305.89	2.29%	80%	1,681,044.71	2,101,305.89	2.74%	80%	1,681,044.71
5年以上	3,917,369.51	4.26%	100%	3,917,369.51	3,917,369.51	5.10%	100%	3,917,369.51
合 计	91,891,169.42	100.00%		11,796,823.42	76,763,774.65	100.00%		11,796,823.42

(3) 期末应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 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
四川省医药有限公司	本公司客户	6,540,507.61	1年以内	7.12%
山东魏桥铝电有限公司	本公司客户	3,920,865.00	1-2年	4.27%
上海医药分销控股有限公司	本公司客户	3,406,600.59	1年以内	3.71%
山东电力集团公司物流服务中心	本公司客户	3,254,000.00	1年以内	3.54%
乐仁堂医药集团股份有限公司药品分公司	本公司客户	3,231,481.83	1年以内	3.52%
合计		20,353,455.03		22.15%

(5) 期末应收账款中无应收其他关联方款项。

#### 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	23,578,352.26	100%	7,730,674.92	33%
合计	23,578,352.26	100%	7,730,674.92	33%

(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	27,107,526.37	100%	7,730,674.92	29%
合计	27,107,526.37	100%	7,730,674.92	29%

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	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	7,504,021.46	31.83%	3%	225,120.64	13,458,434.52	49.65%	3%	406,420.54
1至2年	3,464,814.06	14.69%	10%	346,481.41	886,515.11	3.27%	10%	88,651.51
2至3年	297,860.00	1.26%	30%	89,358.00	297,860.00	1.10%	30%	89,358.00
3至4年	10,479,703.74	44.45%	50%	5,239,851.87	10,632,763.74	39.22%	50%	5,316,381.87
4至5年	10,450.00	0.04%	80%	8,360.00	10,450.00	0.04%	80%	8,360.00
5年以上	1,821,503.00	7.73%	100%	1,821,503.00	1,821,503.00	6.72%	100%	1,821,503.00
合计	23,578,352.26	100.00%		7,730,674.92	27,107,526.37	100.00%		7,730,674.92

(3) 期末其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 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	42.09%
山东鸿丰鞋业有限公司	本公司债务人	1,000,000.00	1年以内	4.24%
上海达因有限公司	本公司债务人	999,219.41	5年以上	4.24%
山东开宇自动化科技有限公司	本公司债务人	347,857.56	3-4年	1.48%
城市信用社	本公司债务人	300,000.00	5年以上	1.27%
合计		12,571,623.46		53.32%

(5) 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

## 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	24,437,735.93	52.00%	21,201,977.36	50.58%
1至2年	15,411,440.44	33.00%	15,626,822.56	37.28%
2至3年	6,463,124.16	14.00%	5,091,591.01	12.15%
3年以上	534,097.35	0.01	-	
合计	46,846,397.88	100%	41,920,390.93	100.00%

注：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	28,576,201.23	2008-2010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		34,192,201.23		

(3) 期末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 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	14,393,711.33	-	14,393,711.33
在产品	12,944,118.90	-	12,944,118.90
库存商品	42,369,897.82	989,481.87	41,380,415.95
低值易耗品	2,252,021.69	-	2,252,021.69
合计	71,959,749.74	989,481.87	70,970,267.87

(续)

项 目	期初数		
	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

## (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	989,481.87	-	-	-	989,481.87
低值易耗品	-	-	-	-	-
合 计	989,481.87	-	-	-	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、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
其他流动资产	7,222,283.40	-
合 计	7,222,283.40	-

注: 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”)2009 年获得高新技术企业认定实际执行 15% 所得税率, 预交所得税按 25% 执行, 其他流动资产主要是预交所得税大于应交所得税的部分。

## 8、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
民生非凡理财产品M3	10,000,000.00	-
民生非凡理财产品M2	20,000,000.00	-
合 计	30,000,000.00	7,000,000.00

注: 本公司子公司达因公司于 2010 年 4 月 2 日和 6 月 24 日委托民生银行购买非凡理财产品 M3、M2, 到期日分别为 2010 年 7 月 7 日和 8 月 24 日, 截至本报告出具日, 已收回非凡理财产品 M3。

## 9、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		-		-
其他股权投资	8,382,111.45			8,382,111.45
减：长期股权投资减值准备	5,815,589.20			5,815,589.20
合 计	2,566,522.25	-	-	2,566,522.25

## (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
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
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
山东众帮电器有限公司	成本法	66,224.58	66,224.58	-	66,224.58
合 计			8,382,111.45	-	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
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		-
沂南县农联社	0.80%	0.80%		-	-	-
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		-
山东青州云门制药厂	2.13%	2.13%		494,216.32		-
山东众帮电器有限公司	20.00%	20.00%		66,224.58	-	-
合 计				5,815,589.20	-	-

## 10、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	105,916,391.33		1,609,730.46	104,306,660.87
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	105,916,391.33	-	1,609,730.46	104,306,660.87

### (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	28,503,129.63		-	28,503,129.63
合 计	128,298,028.52	-	-	128,298,028.52
<b>累计折旧和累计摊销</b>				
房屋、建筑物	20,058,223.56	1,197,538.80	-	21,255,762.36
土地使用权	2,323,413.63	412,191.66	-	2,735,605.29
合 计	22,381,637.19	1,609,730.46	-	23,991,367.65
<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	79,736,675.33			78,539,136.53
土地使用权	26,179,716.00			25,767,524.34
合 计	105,916,391.33			104,306,660.87

注: 本期折旧和摊销金额 1,609,730.46 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	1,770,783.53
华特股份3号楼	717,457.85
合 计	2,488,241.38

(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 2010 年 6 月 30 日，本公司投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。

**11、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	270,848,503.87	8,077,633.76		278,926,137.63
机器设备	58,142,975.57	2,199,274.08	209,490.42	60,132,759.23
运输设备	12,544,818.40	504,966.00	646,896.00	12,402,888.40
电子设备	13,789,341.15	354,927.39	317,781.00	13,826,487.54
其他	30,153,197.93	729,257.35	407,000.00	30,475,455.28
合 计	385,478,836.92	11,866,058.58	1,581,167.42	395,763,728.08
<b>累计折旧</b>				
房屋、建筑物	41,168,160.91	3,403,717.08		44,571,877.99
机器设备	21,532,303.23	2,198,447.43	195,530.62	23,535,220.04
运输设备	4,733,869.73	519,440.68	483,457.41	4,769,853.00
电子设备	9,006,897.29	823,624.49	259,978.97	9,570,542.81
其他	7,614,045.29	552,531.98	15,126.84	8,151,450.43
合 计	84,055,276.45	7,497,761.66	954,093.84	90,598,944.27
<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	229,680,342.96			234,354,259.64
机器设备	36,610,672.34			36,597,539.19
运输设备	7,810,948.67			7,633,035.40
电子设备	4,782,443.86			4,255,944.73
其他	22,539,152.64			22,324,004.85
合 计	301,423,560.47			305,164,783.81

注：本期折旧额为 7,497,761.66 元。

## (2) 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 建筑物	23,151,385.87	3,664,532.18	-	19,486,853.69
合 计	23,151,385.87	3,664,532.18	-	19,486,853.69

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

## 12、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	79,680,756.10		79,680,756.10	70,059,303.76	-	70,059,303.76
沂南工业园	1,926,230.60	1,526,230.60	400,000.00	1,926,230.60	1,526,230.60	400,000.00
教育基地(济阳)	14,000.00		14,000.00	14,000.00	-	14,000.00
零星工程	760,060.70		760,060.70	129,414.00	-	129,414.00
合 计	82,381,047.40	1,526,230.60	80,854,816.80	72,128,948.36	1,526,230.60	70,602,717.76

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入 固定资产数	其他减少 数	期末数
达因新厂一期建设工程	14,000.00	70,059,303.76	9,621,452.34	-	-	79,680,756.10
合 计		70,059,303.76	9,621,452.34	-	-	79,680,756.10

(续)

工程名称	利息资本 化累计金 额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
达因新厂一期建设工程	-	-	-	75%	90%	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	

## 13、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	217,486,611.36	25,166.00	-	217,511,777.36
专用技术	19,820,971.14	-	-	19,820,971.14
土地使用权	196,957,936.94	-	-	196,957,936.94
软件	707,703.28	25,166.00	-	732,869.28
二、累计摊销合计	43,516,566.49	3,357,802.23	-	46,874,368.72
专用技术	10,235,222.09	990,182.64	-	11,225,404.73
土地使用权	32,926,990.60	2,307,988.86	-	35,234,979.46
软件	354,353.80	59,630.73	-	413,984.53
三、账面净值合计	173,970,044.87			170,637,408.64
专用技术	9,585,749.05			8,595,566.41
土地使用权	164,030,946.34			161,722,957.48
软件	353,349.48			318,884.75
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	173,970,044.87			170,637,408.64
专用技术	9,585,749.05			8,595,566.41
土地使用权	164,030,946.34			161,722,957.48
软件	353,349.48			318,884.75

注：本期摊销金额为 3,357,802.23 元。

## 14、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，于每期末进行减值测试。

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。

### 15、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	60,000.00	-	-	-	60,000.00
租入房屋装修	81,414.86	103,684.00	26,151.57	-	158,947.29
中晶净化车间改造费	130,968.00	-	20,502.00	-	110,466.00
中晶重水改造费	179,725.00	-	13,650.00	-	166,075.00
中晶车间装修费	184,373.63	-	23,046.78	-	161,326.85
合计	636,481.49	103,684.00	83,350.35	-	656,815.14

### 16、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	6,569,406.15
小计	6,569,406.15	6,569,406.15
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	2,747,604.79
可抵扣亏损	35,452,523.50	35,452,523.50
合计	38,200,128.29	38,200,128.29

(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

### 17、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	19,527,498.34		-		19,527,498.34
二、存货跌价准备	989,481.87		-	-	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	5,815,589.20		-		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	28,109,449.29	-	-	-	28,109,449.29

### 18、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	101,818,419.49	抵押
固定资产-房屋建筑物	19,486,853.69	抵押
无形资产-土地使用权	23,242,074.47	抵押
合 计	144,547,347.65	

**19、短期借款**

项 目	期末数	期初数
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	52,200,000.00	40,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	41,200,000.00
信用借款	1,000,000.00	26,000,000.00
合 计	112,200,000.00	147,200,000.00

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。

**20、应付票据**

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	90,560,000.00	88,305,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	90,560,000.00	88,305,000.00

**21、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	36,054,069.72	40,667,896.11
1-2年	10,457,493.02	10,406,391.69
2-3年	2,315,488.16	1,311,792.00
3-4年	3,019,100.23	2,784,854.52
合 计	51,846,151.13	55,170,934.32

(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) 应付账款期末数中包括应付其他关联方山东山大华天科技股份有限公司货款 153,552.68 元，占应付账款期末数的比例为 0.30%，山大鲁能信息科技有限公司货款 1,120,405.52 元，占应付账款期末数的比例为 2.16%，该项关联交易的披露见附注八、5。

(4) 应付账款期末数中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 22、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	32,531,066.53	30,820,424.02
1至2年	-	
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	32,531,066.53	30,820,424.02

(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。

## 23、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	3,556,863.19	35,336,621.61	27,837,341.37	11,056,143.43
二、职工福利费	-	494,886.17	494,411.17	475.00
三、社会保险费	2,010,525.65	4,368,889.14	3,078,162.88	3,301,251.91
四、住房公积金	269,025.68	1,560,713.30	1,234,774.16	594,964.82
五、工会经费	2,454,050.92	494,635.24	223,296.00	2,725,390.16
六、职工教育经费	385,667.29	415,426.59	616,698.13	184,395.75
合计	8,676,132.73	42,671,172.05	33,484,683.71	17,862,621.07

## 24、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,303,366.88	1,286,883.39
营业税	207,396.37	412,364.11
城市维护建设税	-4,149,990.75	-1,947,494.75
企业所得税	-293,249.16	-6,336,870.67
房产税	300,826.81	651,797.69
土地增值税	-	-
土地使用税	42,766.00	-485,985.92
个人所得税	-611,394.13	1,767,803.43
教育费附加	464,338.58	-1,126,508.31
印花税	-2,041,186.71	30,239.49
其他		
合 计	-777,126.11	-5,747,771.54

## 25、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	270,756.75	271,059.25	股东未领取
普通股	5,708,451.11	5,708,451.11	股东未领取
各子公司少数股东	1,369,244.32	8,136,245.32	股东未领取
合 计	7,348,452.18	14,115,755.68	

## 26、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	88,822,388.02	63,513,414.47
1至2年	1,761,159.28	1,410,714.02
2至3年	1,188,259.11	4,083,850.47
3至4年	9,093,870.60	12,025,474.40
4至5年	56,004.00	116,960.63
5年以上	132,015.00	75,725.09
合 计	101,053,696.01	81,226,139.08

(2) 其他应付款期末数中包括应付山东山大产业集团有限公司(持有本公司 22.43% 股份)款 682,632.88 元, 占其他应付款期末数的比例为 0.68%, 该项关联交易的披露见附注八、5。

(3) 期末其他应付款中无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
财政代发工资	30,279,355.00	代发工资
教师集资	22,489,364.92	借款
合 计	52,768,719.92	

## 27、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	65,000,000.00	
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
合 计	65,000,000.00	-

### (2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	年初数
兴业银行济南分行	人民币	抵押借款	5,000,000.00	
华夏银行济南市槐荫支行	人民币	保证借款	30,000,000.00	
恒丰银行济南分行	人民币	保证借款	30,000,000.00	
合 计			65,000,000.00	-

## 28、其他流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
预提费用	借款利息	4,169,804.70	3,540,955.91
合 计		4,169,804.70	3,540,955.91

## 29、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	55,000,000.00	60,000,000.00
保证借款		60,000,000.00
信用借款	41,204,957.23	39,645,982.46
合 计	96,204,957.23	159,645,982.46

## 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
中国工商银行济南支行	2004-3-31	2019-11-23	5.27%	人民币		28,454,957.23		31,895,982.46
沂南县财政局	2007-7-10	2017-7-10	5.40%	人民币		12,750,000.00		7,750,000.00
兴业银行济南分行	2007-9-12	2015-8-13	5.94%	人民币		55,000,000.00		60,000,000.00
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						96,204,957.23		159,645,982.46

(2) 长期借款期末数较期初数减少 39.74%，主要原因为将一年内到期的长期借款调至一年内到期的非流动负债所致。

## 30、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	1,046,860.00	0.58%	-	-	-	-	-	1,046,860.00	0.58%
其中：国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	1,046,860.00	0.58%	-	-	-	-	-	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	1,046,860.00	0.58%	-	-	-	-	-	1,046,860.00	0.58%
二、已上市流通股份									
1. 人民币普通股	179,208,129.00	99.42%	-	-	-	-	-	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	179,208,129.00	99.42%	-	-	-	-	-	179,208,129.00	99.42%
三、股份总数	180,254,989.00	100%	-	-	-	-	-	180,254,989.00	100%

**31、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

**32、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

**33、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	116,290,856.10	
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	116,290,856.10	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,758,546.00	
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	141,049,402.10	-

### 34、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	252,107,151.91	241,035,239.50
其他业务收入	2,881,736.29	1,389,009.41
<b>营业收入合计</b>	<b>254,988,888.20</b>	<b>242,424,248.91</b>
主营业务成本	80,958,558.63	82,484,223.80
其他业务成本	2,637,710.43	3,069.59
<b>营业成本合计</b>	<b>83,596,269.06</b>	<b>82,487,293.39</b>

#### (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	26,207,970.67	15,691,932.13	20,174,149.08	12,070,962.47
药品	168,958,216.68	23,856,239.71	156,947,408.47	21,818,118.93
电子信息产品	18,088,726.62	14,023,554.50	27,031,922.37	20,948,568.11
科技园区管理	12,823,800.74	4,806,230.95	11,299,182.32	4,569,241.12
学费	23,067,335.76	19,998,404.37	24,662,958.79	21,112,858.25
晶体材料	5,842,837.73	5,219,907.40	2,308,627.88	1,967,544.51
<b>合 计</b>	<b>254,988,888.20</b>	<b>83,596,269.06</b>	<b>242,424,248.91</b>	<b>82,487,293.39</b>

(3) 本期公司前五名客户销售的收入总额为 51,172,214.00 元, 占公司营业收入的 20.23%。

### 35、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	680,274.42	626,975.09	5%
城建税	2,006,515.03	1,917,553.42	7%、5%
教育费附加	871,328.47	817,524.98	3%
地方教育费附加	276,975.75	282,241.51	1%
<b>合 计</b>	<b>3,835,093.67</b>	<b>3,644,295.00</b>	

### 36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,642,300.97
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失		5,258,086.82
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失		-
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	-	
其他	-	-
合 计	-	6,900,387.79

### 37、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	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
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	167,997.26	-
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	33,217.69	60,259.55
合计	201,214.95	60,259.55

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) ①本公司子公司达因公司购买理财产品取得投资收益 167,997.26 元；②本公司子公司达因公司于 2010 年 1-3 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 33,217.69 元。

### 38、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	130,904.33	28,848.28
其中：处置固定资产利得	130,904.33	28,848.28
处置无形资产利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
债务重组利得	215,267.59	973,952.26
政府补助	200,000.00	4,169,000.00
盘盈利得	-	-
捐赠利得	-	-
其他	34,513.00	38,730.00
合计	580,684.92	5,210,530.54

## (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	200,000.00	4,169,000.00	
合 计	200,000.00	4,169,000.00	

## 39、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	67,626.16	47,477.36
其中:处置固定资产损失	67,626.16	47,477.36
处置无形资产损失		-
非货币性资产交换损失	-	-
债务重组损失	-	-
公益性捐赠支出		52,000.00
非常损失	-	-
盘亏损失	-	-
其他	17,746.42	92,008.52
合 计	85,372.58	191,485.88

## 40、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	10,487,673.75	11,245,593.15
递延所得税调整		
合 计	10,487,673.75	11,245,593.15

## 41、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	0.14	0.14	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14	0.08	0.08

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=24,758,546.00 ÷ 180,254,989=0.14 (元)

稀释每股收益=24,758,546.00 ÷ 180,254,989=0.14 (元)

(2) 扣除非经常损益后

基本每股收益= (24,758,546.00 - 407,059.92) ÷ 180,254,989=0.14 (元)

稀释每股收益= (24,758,546.00 - 407,059.92) ÷ 180,254,989=0.14 (元)

#### 42、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	200,000.00
往来款	16,683,806.87
合 计	16,883,806.87

(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	54,060,630.95
差旅费	3,447,577.11
办公费	2,189,119.26
业务招待费	997,561.70
研究开发费	1,503,936.54
运输费	1,798,021.38
中介服务费	1,030,602.25
汽车费	1,419,476.27
水电暖	603,580.46
往来款	14,085,609.34
其他费用小计	3,536,059.77
合 计	84,672,175.03

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
暂借款	29,117,943.79
票据贴现	88,272,036.67
合 计	117,389,980.46

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
归还借款	12,374,537.19
承兑汇票到期还款	84,468,300.00
合 计	96,842,837.19

**43、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>	51,915,143.16	47,668,071.36
加：资产减值准备		6,900,387.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,123,525.96	8,703,320.46
无形资产摊销	3,769,993.89	3,758,580.39
长期待摊费用摊销	83,350.35	159,278.95
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）	-63,278.17	18,629.08
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）	15,001,575.08	18,143,181.37
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,343,555.97	2,395,678.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,912,787.85	-7,525,581.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,635,490.61	-30,757,628.37
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>62,625,587.78</b>	<b>49,463,918.46</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	159,711,685.99	124,879,876.62
减：现金的期初余额	166,448,884.46	130,030,916.51
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>-6,737,198.47</b>	<b>-5,151,039.89</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>	159,711,685.99	166,448,884.46
其中：库存现金	257,259.63	420,148.59
可随时用于支付的银行存款	83,499,496.12	94,538,164.96
可随时用于支付的其他货币资金	75,954,930.24	71,490,570.91
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>	159,711,685.99	166,448,884.46

## 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	22.43	22.43	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。

## 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

## 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	240,925.00	0.47	157,349.50	0.24

## (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	1,500.00	2010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	400.00	2010年5月	2011年5月	否

## 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	153,552.68	220,627.68
山大鲁能信息科技有限公司	同受母公司控制	1,120,405.52	1,120,405.52
合计		1,273,958.20	1,341,033.20
<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	682,632.88
合计		682,632.88	682,632.88

## 九、或有事项

截至2010年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至2010年6月30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

本公司于2010年7月5日召开第六届董事会2010年第三次临时会议,审议通过了公司《关于转让山东山大康诺制药有限公司股权的议案》:同意公司将持有山东山大康诺制药有限公司90%的股权以2,036.7万元的价格全部转让给济南华氏天成实业有限公司。截至本报告出具日,已收回上述股权转让款。

## 十二、其他重要事项说明

1、2010年2月8日,本公司第六届董事会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》。截至本报告出具日,公司尚未与相关方签署协议。

2、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	44,098,236.19	100.00	8,288,846.24	100.00
合 计	44,098,236.19	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	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

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 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	24,217,620.33	54.92%	3%	726,528.61	21,034,983.89	54.41%	3%	631,049.52
1至2年	9,342,304.20	21.19%	10%	934,230.42	5,795,661.09	14.99%	10%	579,566.11
2至3年	3,389,871.50	7.69%	30%	1,016,961.45	4,533,599.51	11.73%	30%	1,360,079.85
3至4年	2,405,552.80	5.45%	50%	1,202,776.40	2,476,602.80	6.41%	50%	1,238,301.40
4至5年	1,672,690.00	3.79%	80%	1,338,152.00	1,672,690.00	4.33%	80%	1,338,152.00
5年以上	3,070,197.36	6.96%	100%	3,070,197.36	3,141,697.36	8.13%	100%	3,141,697.36
合 计	44,098,236.19	100.00%		8,288,846.24	38,655,234.65	100.00%		8,288,846.24

## (3) 期末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

## (4) 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
山东电力集团公司物流服务中心	公司客户	3,254,000.00	1年以内	7.38%
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	6.34%
山东传媒职业学院	公司客户	2,758,068.00	1年以内	6.25%
中国联合网络通信有限公司济南市分公司	公司客户	2,033,683.00	1年以内	4.61%
陕西华电蒲城发电第二有限责任公司	公司客户	1,584,500.00	1年以内	3.59%
合 计		12,425,968.38		28.17%

## (5) 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	169,260.00	0.38%

## 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	52,312,064.75	100.00	9,171,862.11	100.00
合 计	52,312,064.75	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	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

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 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	17,874,996.57	34.17%	3.00%	536,249.90	18,915,763.43	37.02%	3.00%	567,472.90
1至2年	20,857,922.83	39.87%	10.00%	2,085,792.28	18,385,692.77	35.98%	10.00%	1,838,569.28
2至3年	2,553,664.00	4.88%	30.00%	766,099.20	2,553,664.00	5.00%	30.00%	766,099.20
3至4年	10,479,521.24	20.03%	50.00%	5,239,760.62	10,479,521.24	20.51%	50.00%	5,239,760.62
4至5年	10,000.00	0.02%	80.00%	8,000.00	10,000.00	0.02%	80.00%	8,000.00
5年以上	535,960.11	1.02%	100.00%	535,960.11	751,960.11	1.47%	100.00%	751,960.11
合 计	52,312,064.75	100.00%		9,171,862.11	51,096,601.55	100.00%		9,171,862.11

## (3) 期末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

## (4) 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	3-4年	18.97%
山东鸿丰鞋业有限公司	本公司债务人	1,000,000.00	1年以内	1.91%
山东山大康诺制药股份有限公司	本公司子公司	12,710,299.78	1年以内, 1-2年	24.30%
山大华特卧龙学校	本公司子公司	21,568,960.76	1年以内, 1-2年, 2-3年	41.23%
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	0.66%
合计		45,551,664.59		87.07%

## (5) 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(%)
山大华特卧龙学校	本公司子公司	21,568,960.76	41.23%
山东山大康诺制药股份有限公司	本公司子公司	12,710,299.78	24.30%
合计		34,279,260.54	65.53%

## 3、长期股权投资

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
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
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
合 计			179,133,470.26	-	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		-	-	-
沂南县城城市信用社	6.58	6.58		-	-	-
临沂股权证托管转让中心	18.18	18.18		200,000.00	-	-
沂南县农联社	0.80	0.80		-	-	-
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	-	-
合计				5,255,148.30	-	-

#### 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	39,597,485.36	37,961,187.73
其他业务收入	564,019.91	620,546.41
<b>营业收入合计</b>	<b>40,161,505.27</b>	<b>38,581,734.14</b>
主营业务成本	22,583,463.68	22,254,242.38
其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	<b>22,583,463.68</b>	<b>22,254,242.38</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	16,318,820.80	10,046,762.26	12,041,308.13	6,273,067.71
电子信息产品	11,018,883.73	7,730,470.47	15,241,243.69	11,411,933.55
科技园区管理	12,823,800.74	4,806,230.95	11,299,182.32	4,569,241.12
合计	40,161,505.27	22,583,463.68	38,581,734.14	22,254,242.38

(3)本期公司前五名客户销售的收入总额为 14,579,752.00 元, 占公司营业收入的 36.30%。

### 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,807,278.88	-13,819,309.57
加: 资产减值准备		6,900,387.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,599,950.57	1,892,855.78
无形资产摊销	2,012,182.98	1,995,545.61
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	8,077.58	
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)	5,068,734.07	10,415,052.06
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,209,965.71	3,430,521.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,628,586.11	-1,657,784.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,109,718.28	-5,037,989.47
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-646,672.36</b>	<b>4,119,279.14</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	108,354,588.20	46,861,219.89
减: 现金的期初余额	117,088,212.08	80,500,960.51
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>-8,733,623.88</b>	<b>-33,639,740.62</b>

### 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	63,278.17
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）	200,000.00
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	215,267.59
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	33,217.69
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	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	184,763.84
<b>小 计</b>	<b>696,527.29</b>
所得税影响额	54,743.98
少数股东权益影响额(税后)	234,723.39
<b>合 计</b>	<b>407,059.92</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	6.80%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6.69%	0.14	0.14

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=24,758,546.00 ÷ (351,761,412.18 + 24,758,546.00 ÷ 2) =6.80%

② 扣除非经常损益后

加权平均净资产收益率=(24,758,546.00 - 407,059.92) ÷ (351,761,412.18 + 24,758,546.00 ÷ 2) =6.69%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、41。