



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

二〇一〇年年度报告

二〇一一年三月编制



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、准确性和完整性负个别及连带责任。

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。

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

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	8
第五节	公司治理结构	10
第六节	股东大会简介	12
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	21
第十节	财务报告	25
第十一节	备查文件目录	26



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 A420
电话	0531-85198600	0531-85198606
传真	0531-82666189	
电子信箱	fzs@sd-wit.com	tbo@sd-wit.com

- 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

- 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 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	151,343,548.97
利润总额	153,210,689.81
归属于上市公司股东的净利润	70,542,056.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,779,918.04
经营活动产生的现金流量净额	189,514,198.91

扣除的非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	4,937,657.71
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	315,000.00
债务重组损益	1,056,288.34
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	35,455.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	674,321.15
少数股东权益影响额	855,652.89
所得税影响额	-112,236.60
合计	7,762,138.59

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

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入	560,278,543.54	499,397,489.03	12.19	538,347,699.24
利润总额	153,210,689.81	122,442,384.92	25.13	85,391,231.72
归属于上市公司股东的净利润	70,542,056.63	34,414,278.93	104.98	13,691,714.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,779,918.04	29,734,595.95	111.13	11,790,328.25
经营活动产生的现金流量净额	189,514,198.91	129,393,828.91	46.46	93,802,155.10
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产	1,138,376,542.34	1,109,700,057.28	2.58%	1,039,912,333.02
归属于上市公司股东的所有者权益	417,651,855.93	351,761,412.18	18.73%	317,347,133.25

(二) 主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
--	--------	--------	-------------	--------



基本每股收益 (元/股)	0.39	0.19	105.26	0.08
稀释每股收益 (元/股)	0.39	0.19	105.26	0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.35	0.16	118.75	0.07
加权平均净资产收益率 (%)	18.34%	10.29%	增加 8.05 个百分点	4.42%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	16.32%	8.89%	增加 7.43 个百分点	3.80%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.05	0.72	45.83	0.52
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.32	1.95	18.97	1.76

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 (+, -)			本报告期变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	数量	比例%
一、有限售条件股份	1,046,860	0.58				1,046,860	0.58
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	1,046,860	0.58				1,046,860	0.58
其中：							
境内非国有法人持股	1,009,460	0.56				1,009,460	0.56
境内自然人持股	37,400	0.02				37,400	0.02
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	179,208,129	99.42				179,208,129	99.42
1、人民币普通股	179,208,129	99.42				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				180,254,989	100

报告期内公司股份总数及股份结构未发生变化。

报告期内公司限售股份数未发生变动。限售股份情况如下： 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



济南行者实业有限公司等 10 名股东（注）	1,046,860	0	0	1,046,860	未偿还股改垫付对价，暂未解限	待偿还垫付对价后解除限售
合计	1,046,860	0	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 月可全部解除限售，因济南行者实业有限公司等 10 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、债券及其他衍生证券的发行和上市情况；报告期内公司无因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及结构变动、公司资产负债结构变动的情况；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 2010 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		19,892			
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	21.81	39,320,000	0	0
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	基金	4.8	8,649,886	0	0
中国农业银行-华夏复兴股票型证券投资基金	基金	2.64	4,751,213	0	0
中国工商银行-汇添富医药保健股票型证券投资基金	基金	2.38	4,293,671	0	0
宁波达因天丽家居用品有限公司	境内非国有法人	2.31	4,166,968	0	0
中国银行-海富通股票证券投资基金	基金	2.2	3,956,836	0	0
东证资管-中行-东方红 2 号集合资产管理计划	基金	2.05	3,700,000	0	0
中国工商银行-汇添富民营活力股票型证券投资基金	基金	1.78	3,200,500	0	0
中国工商银行-汇添富成长焦点股票型证券投资基金	基金	1.7	3,055,454	0	0
中国建设银行-华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	基金	1.22	2,199,877	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	39,320,000			人民币普通股	



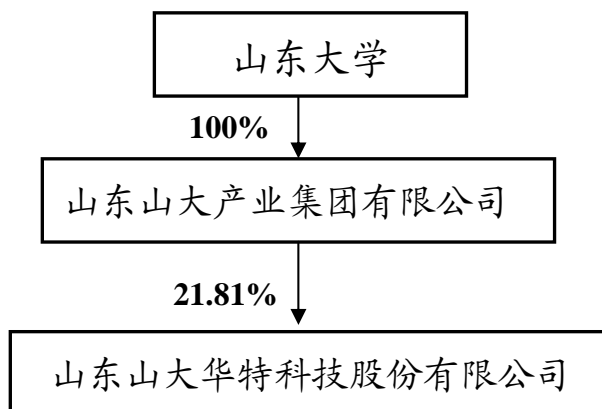
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	8,649,886	人民币普通股
中国农业银行-华夏复兴股票型证券投资基金	4,751,213	人民币普通股
中国工商银行-汇添富医药保健股票型证券投资基金	4,293,671	人民币普通股
宁波达因天丽家居用品有限公司	4,166,968	人民币普通股
中国银行-海富通股票证券投资基金	3,956,836	人民币普通股
东证资管-中行-东方红2号集合资产管理计划	3,700,000	人民币普通股
中国工商银行-汇添富民营活力股票型证券投资基金	3,200,500	人民币普通股
中国工商银行-汇添富成长焦点股票型证券投资基金	3,055,454	人民币普通股
中国建设银行-华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	2,199,877	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21.81%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。朱正昌研究员任党委书记;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:



(三) 报告期内,公司无其他持股在10%以上的法人股东。



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	45	2009.6—2012.6	0	0		28.60	是
杨为清	副董事长、总经理	男	45	2009.6—2012.6	0	0		28.19	否
吴承科	董事	男	61	2009.6—2012.6	0	0		16.31	是
朱效平	董事	男	44	2009.6—2012.6	0	0		1.26(津贴)	是
姚广平	董事、常务副总	男	42	2010.5—2012.6	0	0		25.70	否
乔永军	董事、副总经理	男	34	2010.5—2012.6	0	0		17.30	否
吕玉芹	独立董事	女	49	2009.6—2012.6	0	0		3.51(津贴)	否
江鲁	独立董事	男	51	2009.6—2012.6	0	0		3.51(津贴)	否
周宗安	独立董事	男	46	2009.6—2012.6	0	0		3.51(津贴)	否
郑波	监事会主席	男	47	2009.6—2012.6	0	0		1.26(津贴)	是
王继扬	监事	男	64	2009.6—2012.6	0	0		1.26(津贴)	是
李珂	监事	男	51	2009.6—2012.6	0	0		23.23	否
王堃	监事	女	45	2009.6—2012.6	0	0		1.26(津贴)	是
张海燕	监事	女	39	2010.5—2012.6	0	0		0.73(津贴)	是
章艺	副总经理	男	50	2009.6—2012.6	0	0		17.69	否
杨杰	副总经理	女	49	2009.6—2012.6	0	0		0(未在公司领薪)	是
王庆湘	财务总监	男	45	2009.12—2012.6	0	0		19.30	否
范智胜	董事会秘书	男	41	2009.6—2012.6	0	0		14.50	否
合计	—	—	—	—	0	0	—	207.12	—

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	2009.12--
张海燕	山东山大产业集团有限公司	财务部部长	2011.1--

(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。

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

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。

姚广平，历任公司通信工控事业部经理、总裁助理等职务。现任公司董事、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。

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。现任公司董事、副总经理。

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。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，山东新能泰山发电股份有限公司独立董事，山东鲁丰铝箔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。

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。

张海燕，历任山东山大科技园发展有限公司会计、山东山大科技集团公司主管会计、济南山大驾驶培训有限公司主管会计等职务。现任公司监事。

3、其他高级管理人员

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。

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。

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 18 人, 报告期内在公司领取薪酬的 9 人, 领取津贴的 8 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 207.12 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) 报告期内, 因原公司第二大股东宁波达因天丽家居用品有限公司已将持有本公司的股份减持至较低比例, 由其推荐的董事张璨、董事王希军和监事刘慧分别辞去了公司第六届董事会董事和公司第六届监事会股东代表监事职务。经于 2010 年 5 月 20 日召开的公司 2009 年年度股东大会审议, 增补姚广平、乔永军为公司第六届董事会董事, 任期与本届董事会余任任期相同; 增补张海燕为公司第六届监事会股东代表监事, 任期与本届监事会余任任期相同。

(二) 由于个人原因, 报告期内岳嗣水辞去了公司副总经理职务, 亦不在公司担任其他职务。

四、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
张兆亮	董事长	10	4	6		0	否
杨为清	副董事长、总经理	10	4	6		0	否
吴承科	董事	10	4	6		0	否
朱效平	董事	10	4	6		0	否
姚广平	董事、常务副总	6	2	4		0	否
乔永军	董事、副总经理	6	2	4		0	否
张璨	董事	3	0	2	1	0	否
王希军	董事	3	1	2		0	否
吕玉芹	独立董事	10	4	6		0	否
江鲁	独立董事	10	4	6		0	否
周宗安	独立董事	10	3	6	1	0	否

五、公司员工情况

截至 2010 年 12 月 31 日, 公司在职员工共计 236 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	90 人	38.14%	硕士及以上	12 人	5.08%	公司没有需承担费用的离退休职工
技术人员	30 人	12.71%	本科	98 人	41.53%	
财务人员	9 人	3.81%	大专	61 人	25.85%	
销售人员	42 人	17.80%	其他	65 人	27.54%	
生产人员	65 人	27.54%				
合计	236 人	100%		236 人	100%	

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》和证监会、深交所关于公司治理的规范性文件以及《公司章程》的规定, 不断完善公司治理结构, 推进内控机制和制度建



设。公司修订了《信息披露管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》，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，并根据《深交所上市公司规范运作指引》和《企业内部控制基本规范》的要求，全面梳理了公司的治理体系和管理制度，分别对涉及公司“三会”层面以及财务、审计、运营、人力资源管理等方面的内控制度进行了初步修订，进一步完善了相关内容，使各项工作有章可循。公司整体运作规范，不存在因部分改制等原因导致的同业竞争和关联交易问题，不存在尚未解决的治理问题，公司治理的实际状况符合中国证监会有关文件的要求。

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，恪尽诚信和勤勉义务，积极了解公司生产、经营、财务等方面状况，全部出席了公司的相关会议，对各项议案进行了认真的讨论与审议表决，并就公司增补董事、对外担保、内控自我评价报告、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，对公司的健康发展起到了积极作用。

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。

2010年独立董事出席董事会的情况详见本报告第四节第四部分。

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

（一）公司的内部控制制度健全，运行情况良好，具体详见与本报告同时登载在互联网www.cninfo.com.cn上的“2011年公司内部控制自我评价报告”和公司监事会、独立董事对该报告发表的意见。

（二）公司财务报告内部控制制度的建立和运行情况

公司根据《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，建立了内部会计管理体系，实行会计人员岗位责任制。制订了财务管理制度和会计基础工作规范等一系列财务控制制度，明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证业务活动按照适当的授权进行，交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间及时



地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。公司设立了隶属于董事会的内部审计机构，负责对公司本部及控股子公司在销售、采购、固定资产管理、存货管理、资金管理等方面进行审计监督，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、改进建议及解决进展情况等形成内部审计报告及时报告，有效控制了经营活动的风险。在年度财务报告的编制方面，董事会审计委员会和独立董事依据公司《审计委员会年度报告工作规程》、《独立董事年报工作制度》等规定，积极履行职责，充分发挥了监督作用。综上所述，公司财务内控制度的设计和运行，能保证公司提供的财务报告真实、准确、完整。

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

公司每年年初对高级管理人员上年度履职情况采用定量与定性相结合的方式进行了年度考评。根据公司的《高管人员薪酬考核办法》，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管理目标挂钩考核。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，再根据责任目标的完成情况进行考核，确定其绩效薪。收入与其承担的责任、贡献、经营业绩挂钩，较好地调动了高级管理人员的积极性。公司将逐步建立和完善新的绩效评价制度和薪酬制度，形成有效的激励与约束机制，以不断激发高级管理人员的积极性，创造新的业绩。

第六节 股东大会简介

报告期内，公司召开了一次股东大会。

2010年5月20日，公司召开2009年年度股东大会。会议的决议公告登载在2010年5月21日的《中国证券报》、《证券时报》和互联网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

报告期内，公司围绕企业总体发展战略，认真贯彻落实年初董事会提出的工作指导方针，优化机制，优化企业发展环境，加速推进资源整合，改善资产结构，加强经营的指导、监督和管理，提高运营效率，不断提升企业盈利能力。公司经济效益继续保持大幅度增长，净利润指标连续两年保持100%以上的增速。2010年全年实现营业收入56,028万元，实现营业利润15,134万元，实现净利润7,054万元，分别较去年同期增长12.19%、33.94%、104.98%。

1、走改革创新之路，促业务板块全面发展。公司各经营单元认真落实“创新求发展，拼搏铸辉煌”的工作思路，正确把握面临的发展机遇，积极挖掘自身潜力，创新工作理念，解决制约自身发展的主要矛盾，盈利能力不断提升。子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司继续保持了优异的业绩，各经营单元业绩亦稳步提高，公司的经营成果再创新高。

2、加强资本运营，调整资产结构。公司以未充分利用的土地置换了山大华特卧龙学校股权，并与政府达成教师工资承担方案，使学校由亏损转变为盈利；转让了长期亏损的山东山大康诺制药有限公司股权，顺利收回股权转让款及相关的欠款。通过盘活公司的无效和低效资产，降低了投资风险，改善了资产结构，提高了资产质量。



3、推进科技创新工作，培育新的利润增长点。公司以成立技术研发中心为契机，全力提升技术创新和产品创新能力，增强公司的发展后劲。二氧化氯发生器在30万吨大型水厂的首次应用，标志着公司产品在饮用水领域的应用技术占据最前沿位置；大型二氧化氯制备装置在造纸漂白业务方面的成功应用，为公司在该行业的发展奠定了基础；公司拥有和已申报的多项实用新型专利和国家发明专利，为公司的可持续发展提供了支持。

4、树立公司品牌形象，营造有利发展环境。公司获“2010年度国家二氧化氯行业突出贡献奖”和“中国标准创新贡献奖”；山东达因海洋生物制药股份有限公司获山东省“富民兴鲁劳动奖状”、“山东省第八届消费者满意单位”等称号，“达因”被评为“山东省著名商标”。公司通过参加青岛绿博会和东盟国际纸展、开展与山东轻工业学院建立产学研合作和山东大学晶体研究所合作等活动，广交朋友，为提升公司的科技成果转化能力和影响力，营造了有利的外部环境。公司的知名度和美誉度不断提高。

(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糖尿病、心血管病、消化系统抗感染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：万元

分行业或产品	营业收入	营业成本	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 (%)
医药	35,903.36	4,836.81	86.53	9.86	5.90	增加 0.50 个百分点
环保	6,038.61	3,941.56	34.73	56.78	54.25	增加 1.07 个百分点
电子信息产品	4,221.01	3,102.85	26.49	-28.01	-28.17	增加 0.17 个百分点
科技园区管理	2,714.39	923.55	65.98	24.14	6.53	增加 5.63 个百分点
学费	5,867.05	4,135.99	29.50	28.17	1.43	增加 18.58 个百分点
晶体材料	687.08	535.51	22.06	56.06	36.82	增加 10.96 个百分点
合计	55,431.50	17,476.27	68.47	11.75	4.16	增加 2.30 个百分点

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 1,558 万元，占公司年度采购总额的 13.87%，向前五名客户销售的合计金额为 10,559 万元，占公司销售总额的比例为 18.85%。

(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
预付款项	2,025.86	4,192.04	-51.67	公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司新厂区建设转资后预付的工程款减少所致。
其他流动资产	389.15			将应交税费借方余额转入本科目所致。
持有至到期投资		700.00	-100.00	公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司赎回理财产品所致。
在建工程	41.40	7,060.27	-99.41	公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司新厂区在建工程转入固定资产所致。
应付票据	4,461.35	8,830.50	-49.48	主要是改变结算方式所致。
应付账款	7,179.02	5,517.09	30.12	公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司新厂区应付工程款增加所致。



预收款项	4,140.29	3,082.04	34.34	预收货款增加所致。
应付职工薪酬	1,362.88	867.61	57.08	预提工资所致。
应交税费	452.60	-574.78	-178.74	公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司应交所得税借方余额减少所致。
应付股利	826.92	1,411.58	-41.42	公司子公司支付应付股利所致。
其他应付款	5,392.30	8,122.61	-33.61	主要是公司子公司山大华特卧龙学校将债权转为股权所致。
一年内到期的非流动负债	1,500.00			将一年内到期的长期借款转入本科目所致。
长期借款	8,553.19	15,964.60	-46.42	偿还长期借款及转入一年内到期的非流动负债所致。
专项应付款	1,739.00			公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司收到的搬迁补偿专项资金所致。
未分配利润	18,412.81	11,629.09	58.33	本期净利润增加所致。
少数股东权益	23,186.80	17,494.77	32.54	公司子公司净利润增加所致。
项目	2010年	2009年	同比增减%	变动原因
资产减值损失	373.28	1,497.20	-75.07	主要是长期股权投资减值准备计提减少所致。
投资收益	562.71	-108.36	-619.32	处置子公司山东山大康诺制药有限公司股权所致。
营业外收入	244.11	1,210.09	-79.83	政府补贴收入减少所致。
营业外支出	57.39	265.22	-78.36	资产处置损失减少所致。

(四) 现金流量相关数据的变动情况分析

单位: 万元

项目	2010年	2009年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	18,951.42	12,939.38	6,012.04
投资活动产生的现金流量净额	1,482.22	-7,661.35	9,143.57
筹资活动产生的现金流量净额	-18,064.02	-1,636.23	-16,427.79

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公司各经营单元狠抓市场开拓与销售回款,使销售回款增加所致;投资活动产生的现金流量净额比上期增加是山东达因新厂区建设投入资金大幅下降所致;筹资活动产生的现金流量净额比上期减少是公司利用经营活动产生的充沛现金流,主动偿债减负,使融资规模大幅下降所致。

(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、糖尿病和心血管病治疗及抗感染类药品。

2010 年,该公司保持了良好的经营态势,顺利完成了全年的经营指标。该公司新建厂房正式通过国家 GMP 认证,2011 年 1 月新厂区搬迁工作全部完成顺利投入使用,为今后的快速发展提供了保障。报告期内实现营业收入 35,688 万元,营业利润 14,567 万元,净利润 12,503 万元,较上年同期分别增长 10.89%、-4.13%、-8.41%。截止 2010 年 12 月 31 日的总资产 42,972 万元,净资产 35,300 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 1,629 万元，营业利润 48 万元，净利润 146 万元。截止 2010 年 12 月 31 日的总资产 4,534 万元，净资产 1,889 万元。

3、山大华特卧龙学校

山大华特卧龙学校截止 2010 年 12 月 31 日的注册资本为 8,968.14 万元，公司持有 57.67% 的股权。2011 年 1 月，注册资本变更为 9,974.67 万元，公司持有 83.67% 的股权。该学校主要从事初中、高中阶段的学生教育。报告期内实现营业收入 6,032 万元，营业利润 562 万元，净利润 548 万元，截止 2010 年 12 月 31 日的总资产为 21,453 万元，净资产 9,815 万元。

4、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 2,141 万元，营业利润 25 万元，净利润 14 万元，截止 2010 年 12 月 31 日的总资产 1,477 万元，净资产 931 万元。

5、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 678 万元，营业利润 0 万元，净利润 -7 万元，截止 2010 年 12 月 31 日的总资产 480 万元，净资产 277 万元。

6、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 983 万元，营业利润 -22 万元，净利润 -7 万元，截止 2009 年 12 月 31 日的总资产 4,025 万元，净资产 3,823 万元。

二、对公司未来发展的展望

（一）所处行业的趋势及市场格局

医药产业：一方面，未来几年，医药产业仍将保持较快增长速度。人们收入水平增长、老龄化社会来临，以及自我药疗水平的提高等，都将成为医药产业发展的强大推动力；城镇职工医保、新型农村合作医疗等基本医疗保障制度进一步扩大和深入，个人疾病负担减轻，也将促进医疗消费的增加，扩大市场规模。另一方面，国家对医药企业的监管日趋严格，新版药典及药品生产质量管理规范的颁布实施，对药品生产企业提升软硬件标准、提高产品质量提出了更高要求，企业投入将相应增加；同时在基本药物制度的实施及国家的引导下，药品价格已呈下降趋势。成本的提升和价格的下行，将加速兼并重组和行业整合，提高行业集中度，拥有独特产品和良好营销渠道的优质企业将获得更大成长空间。

环保产业：随着社会环保意识的提高，国家对环境保护的重视，环保法规日趋完善，环境保护力度逐步加强。在国家的政策支持和社会需求下，环保产业在十一五期间得到了快速发展，产业领域不断扩大，产业结构进一步调整优化，新技术在环保领域的应用更加广泛。展望未来，国务院发布的《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》将环保产业作为战略性新兴产业加以培育和发展，环保产业在十二五期间必将迎来更大的发展机遇。在行业整体发展机会的吸引下，进入环保行业的资金和企业将会越来越多，环保产业领域内的市场竞争亦将更加激烈。在环保产业新的发展阶段，企业只有在产品和技术上不断优化升级、创新运营模式，建立自己的核心竞争优势，才能在激烈的市场



竞争中脱颖而出，获得生存和发展的机会。

（二）面临的机遇、挑战和应对策略

经过数年“聚精会神抓管理，一心一意谋发展”，公司的管理日趋规范、精细，资产质量明显提高，经济效益大幅增长，为公司未来的发展奠定了坚实基础。在目前基础上，如何保持企业的持续增长，实现更好更快发展，是公司面临的巨大挑战。总体上，公司主营的医药和环保业务面临积极的政策环境，存在较大的市场机遇。公司将进一步整合资源，加强技术创新、产品创新，积极培育新的利润增长点，壮大主营业务。

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战略清晰，致力于成为儿童治疗和保健领域的领军企业，在品牌推广、渠道建设等方面独有特色，成为细分市场的优秀企业。新厂房的建成投产，改善了生产条件，增强了发展的实力。受基本药物制度等国家医改措施的影响，公司产品的销售范围、营销方式需进行调整，同时公司也面临原材料价格上涨而产品降价的压力。该公司将开阔思路，充分发挥品牌、渠道和销售网络的优势，围绕儿童健康产业链，积极探索新的业务，采取创新市场策略、优化队伍建设、完善管控流程和绩效考核体系等措施应对挑战。

环保产业方面，公司发挥饮用水批件最全的优势，积极进行二氧化氯发生器在饮用水领域的运用推广，开展有针对性的销售工作，巩固了公司在二氧化氯发生器制造领域的优势地位，并在行业内首次将二氧化氯发生器应用于大型饮用水厂；国内首套 8 吨/日二氧化氯制备装置成功运行，标志着公司在大型纸浆漂白技术上的成熟，奠定了进一步开拓市场的基础。公司子公司环保工程公司积极开拓市场，2010 年中标 3 个脱硫项目，经营步入正轨。但总体上，公司环保主业实力不强，规模不大；工程类项目市场波动大，竞争激烈，利润空间小；新的环保业务利润增长点尚未形成。为此，公司将在做好现有业务的同时，加强对国家环保政策的研究，全力推进科技创新，重点寻找和开发适合公司经营的产品，形成新的经济增长点。

（三）新年度的经营计划

2011 年，公司面临持续发展的重大挑战。公司将以“汇聚力量，迎接挑战，实现快速发展”为目标，认真总结发展历程上的经验教训，进一步明晰发展思路，统一思想，增强凝聚力、向心力；加大对创新研发的政策支持力度，合理增加资金投入，整合资源、培育发展新的利润增长点；加强以销售为中心的经营一线工作，提高运营质量，保持公司持续成长态势。

本年度公司将继续树立现金为王的理念，通过抓好现金流管理，合理安排使用资金，确保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，向银行申请融资授信额拟控制在 2.6 亿元以内。

按照上述发展思路，公司将主要做好以下工作：

（1）以创新思路推进公司的发展。沿着创新求发展的思路安排各项工作，形成公司上下创新求发展的工作氛围，用创新思维解决发展问题。以科技创新为先导，通过创建完善创新技术联盟、梳理项目研发和投资流程等工作，健全公司研发体系建设，努力培育新的利润增长点，保持行业技术领先地位，推进公司的健康发展。

（2）强化财务监督，夯实管理基础。继续加强以财务管理为核心的内控体系建设，进一步完善各类管理制度，提高制度的可操作性和执行力。制定适应公司发展要求的考评机制，以科学合理的审核、监督，管控公司重大事项，确保公司经营管理的高效运行和对经营风险的有效控制。

（3）整合公司资源，提升竞争能力。公司将深入挖掘内部和外部资源潜力，充分利用现有产业资源，优化资源配置，强化各经营单元之间的交流，加强内部整合，促进各经营单元在管理、技术、市场、人才等方面的优势互补和资源共享，逐步实现资源利用



效率的最大化，发挥企业的整体优势，提升竞争能力。

(4) 构建学习型团队，推进企业文化建设。继续坚持“以人为本”的指导方针，强化员工主人翁意识。努力构建学习型组织，鼓励员工求知求新，打造“华特文化”体系，推动文化力向为生产力的转化，以优秀的企业文化增强公司的凝聚力、向心力和执行力，打造激励员工发展的平台，激发员工干事创业的积极性，推动员工与企业的共成长。

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、董事会对内部控制责任的声明

公司董事会对公司内部控制体系与制度的建立健全和有效运行负全面责任。公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求，不断完善包括投资管理、财务管理、行政管理、人力资源管理、质量管理、信息披露管理等方面的内部控制体系，制定了基本覆盖生产、经营和管理各个营运环节的一系列内控管理制度，并监督指导子公司的运作，确保内部控制全面、规范、严谨、有序，提高防范风险能力和规范运作水平，促进公司健康发展。公司的内部控制符合相关法律、法规和监管部门的要求。

五、公司的内幕信息管理

报告期内，公司依据《内幕信息及知情人管理制度》，对涉及的敏感性信息包括业绩预增、定期报告等重大内幕信息进行了严格管理，对接触到内幕信息的人员填报《内幕信息知情人登记表》，及时报备相关部门。未发生内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司严格按照有关要求接待特定对象，到访要事前预约并尽量避免窗口期、敏感期的接访，接待时由公司两人以上共同参加，仅对已公开的信息做进一步交流，并要求来访人员签署记录谈话主要内容的《接待登记表》备案。报告期内公司没有进行选择披露信息，公司股价也未发生异常波动，也未受到监管部门的查处。

六、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，公司董事会共召开十次会议：

1、第六届董事会 2010 年第一次临时会议于 2010 年 2 月 8 日以通讯表决方式召开。会议的决议公告刊登在 2010 年 2 月 10 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。

2、第六届董事会第四次会议于 2010 年 3 月 11 日召开。会议的决议公告刊登在 2010 年 3 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。

3、第六届董事会 2010 年第二次临时会议于 2010 年 4 月 8 日以通讯表决方式召开。会议的决议公告刊登在 2010 年 4 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。

4、第六届董事会第五次会议于 2010 年 4 月 26 日召开。会议的决议公告刊登在 2010 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。

5、第六届董事会 2010 年第三次临时会议于 2010 年 7 月 5 日以通讯表决方式召开。会议的决议公告刊登在 2010 年 7 月 6 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。

6、第六届董事会第六次会议于 2010 年 7 月 28 日召开。会议审议通过了《公司 2010 年半年度报告》和《公司 2010 年半年度报告摘要》。《公司 2010 年半年度报告》和《公司 2010 年半年度报告摘要》刊登在 2010 年 7 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。



7、第六届董事会 2010 年第四次临时会议于 2010 年 7 月 31 日以通讯表决方式召开。会议的决议公告刊登在 2010 年 8 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。

8、第六届董事会 2010 年第五次临时会议于 2010 年 8 月 18 日以通讯表决方式召开。会议的决议公告刊登在 2010 年 8 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。

9、第六届董事会第七次会议于 2010 年 10 月 21 日以通讯表决方式召开。会议审议通过了《公司 2010 年第三季度报告》。《公司 2010 年第三季度报告》刊登在 2010 年 10 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。

10、第六届董事会 2010 年第六次临时会议于 2010 年 12 月 10 日召开。会议的决议公告刊登在 2010 年 12 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。

(二) 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 2011 年 1 月 19 日、2 月 24 日、3 月 1 日召开工作会议，对公司 2010 年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 2011 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 2010 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 2010 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 2010 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 2010 年年度财务报告审计工作计划，同意按该计划进行公司 2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 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、交易所所有关本年度年报的要求，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 2010 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 2010 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 2010 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 2010 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计划部署周详，人员安排充分，严格贯彻风险导向审计理念，谨慎执业，较好地完成了公司 2010 年年度报告的审计工作。审计



报告客观、全面地反映了公司经营成果。

③鉴于中瑞岳华会计师事务所有限公司执业规范，业务熟练，审计质量优良，具备丰富的上市公司审计经验。该所已持续多年为公司提供审计服务，对公司情况较为熟悉，与公司工作配合默契。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 2011 年的审计机构。

(三) 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 2011 年 2 月 24 日召开会议，会议审议了公司提交的 2010 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年度薪酬跟各自的岗位履职情况相结合，是根据公司的《董事、监事薪酬和津贴方案》和《公司高管人员薪酬考核办法》来确定的，符合公司薪酬管理规定。

七、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，2010 年度公司实现营业收入 560,278,543.54 元，利润总额 153,210,689.81 元，母公司税后净利润 27,048,112.42 元，提取 10% 的盈余公积 2,704,811.24 元，加以前年度结转的未分配利润 2,204,672.79 元，累计可供股东分配的利润为 26,547,973.97 元，资本公积金为 31,670,161.87 元。

因公司处于较快发展时期，业务的开展需要大量资金支持。董事会拟定 2010 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 2010 年年度股东大会审议批准。

独立董事同意上述预案，认为将资金用于生产经营，有利于公司的长远发展，有利于股东长远利益。

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)
2009 年	0.00	34,414,278.93	0.00%	2,204,672.79
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
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

八、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，公司监事会共召开五次会议：

(一) 第六届监事会第四次会议于 2010 年 3 月 11 日召开，会议进行了如下事项：

- 1、审议通过了《公司 2009 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 2009 年度各项资产减值准备的议案》；
- 3、审议通过了《公司 2009 年度财务决算报告》；
- 4、审议通过了《公司 2009 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 2009 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 2010 年 3 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。

(二) 第六届监事会 2010 年第一次临时会议于 2010 年 4 月 8 日以通讯表决方式召开, 会议进行了如下事项:

- 1、审议通过了《公司关于对 2009 年财务报表进行调整的议案》;
- 2、审议通过了《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》;
- 3、审议通过了更新后的《公司 2009 年年度报告》及《年报摘要》, 并发表审核意见。

会议的决议公告刊登在 2010 年 4 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。

(三) 第六届监事会第五次会议于 2010 年 4 月 26 日召开, 会议审议通过了如下事项:

- 1、审议通过了《公司 2010 年第一季度报告》, 并发表审核意见。
- 2、审议通过了《公司关于增补监事的议案》。

本次会议的决议公告刊登在 2010 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站上。

(四) 第六届监事会第六次会议于 2010 年 7 月 28 日召开。会议审议通过了《公司 2010 年半年度报告》和《摘要》, 并发表审核意见。

(五) 第六届监事会第七次会议于 2010 年 10 月 21 日以通讯表决方式召开, 会议审议通过了《公司 2010 年第三季度报告》, 并发表审核意见。

二、监事会独立意见

2010 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, 对公司的经营和管理进行了有效的监督。

(一) 公司依法运作情况

2010 年, 公司董事会能按《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他法律法规进行规范运作, 严格执行股东大会的各项决议和授权, 决策程序科学、合法。公司运作规范, 管理制度健全, 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) 检查公司财务情况

监事会对公司的财务制度和财务状况进行了有效的监督、检查和审核, 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, 财务运作规范、财务状况良好, 保障了投资者的利益。2010 年度财务报告能够真实地反映公司财务状况和经营成果, 中瑞岳华会计师事务所对公司 2010 年度财务报告出具的审计报告是客观公正的。

(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

报告期内公司购买、出售资产的行为规范, 交易价格合理, 资产整合有利于企业的持续发展, 符合公司和广大投资者的利益, 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 2010 年公司内部控制自我评价报告的意见

监事会已经审阅了2011年公司内部控制自我评价报告，对报告无异议。对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核后认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

第九节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁和破产重整事项

二、公司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情况以及买卖其他上市公司股份的情况

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在该公司股东大会授权范围内，分别于2010年2月、3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3.32万元。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)
九州电气	0	500	500	0	16,500	4,513.43
仙琚制药	0	500	500	0	4,100	5,875.01
潮宏基	0	500	500	0	16,500	2,471.50
二重重装	0	1,000	1,000	0	8,500	-179.17
鼎泰新材	0	500	500	0	16,000	125.77
精华制药	0	500	500	0	9,900	2,875.80
科远股份	0	500	500	0	19,500	17,535.35

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收购、出售事项

(一) 报告期内公司收购资产的情况

(1) 经公司第六届董事会2010年第四次临时会议审议通过，2010年7月31日，公司与山东省沂南县教育体育局、山东省沂南县国有资产工作办公室签署《协议书》，将本公司及山东省沂南县教育体育局对山大华特卧龙学校的30,989,661.05元债权（其中公司债权为4,646,626.77元）转为对山大华特卧龙学校注册资本进行增资。

增资后，山大华特卧龙学校注册资本总额变更为89,681,442.27元；其中：公司持有51,717,120.01元，占注册资本总额的57.67%；山东省沂南县教育体育局持有37,964,322.26元，占42.33%（详见2010年8月3日的《中国证券报》、《证券时报》及www.cninfo.com.cn网站）。

(2) 经公司第六届董事会2010年第六次临时会议审议通过，2010年12月10日，公司与沂南县人民政府、沂南县教育体育局、沂南县国有资产工作办公室签订《协议书》，沂南县人民政府以现金1,080万元折成股份增加对山大华特卧龙学校的持股比例，公司以在沂南县城的12.40万平方米工业用地作价3406万元与沂南县人民政府持有（授权沂南县教育局持有）的山大华特卧龙学校等价值的股权进行置换。

置换后，山大华特卧龙学校的总股本变更为99,746,679.92元，其中：公司持有股



权变更为 83,459,897.27 元，占注册资本的 83.67%；沂南县教育体育局持有的股权变更为 16,286,782.65 元，占注册资本的 16.33%（详见 2010 年 12 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站）。

（二）报告期内公司出售资产的情况

经公司第六届董事会 2010 年第三次临时会议审议通过，2010 年 7 月 5 日，公司与济南华氏天成实业有限公司签署《股权转让协议书》，公司将持有的山东山大康诺制药有限公司 90% 的股权以 2036.7 万元的价格全部转让给济南华氏天成实业有限公司（详见 2010 年 7 月 6 日的《中国证券报》、《证券时报》及 www.cninfo.com.cn 网站）。

转让山东山大康诺制药有限公司股权有利于优化公司资产结构，减少投资亏损，提升企业效益，符合公司和全体股东的利益。

报告期内股权出让款已全部收回，变更登记手续已办理完毕。本次出售产生的损益为 511.61 万元。

上述增加山大华特卧龙学校股权、转让山东山大康诺制药有限公司股权的事宜，降低了公司的投资风险，改善了资产结构，提高了资产质量。

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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0			报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0			报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山大华特卧龙学校	2010 年 8 月 19 日 2010-025 号	1,400	2010 年 9 月 6 日	1,400	抵押担保	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			1,400.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,400	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			1,400.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,400	
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			1,400		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		1,400	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			1,400		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		1,400	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例					3.35%			
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					0			



直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无

根据第六届董事会 2010 年第五次临时会议决议, 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 1400 万元贷款进行了抵押担保 (期限为 2010 年 9 月---2011 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, 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股东会授权进行的委托理财情况如下

受托人	委托金额	委托期限		报酬确定方式	实际收益	实际收回金额
		起始日期	终止日期			
北京华夏银行万柳支行	700.00	2009 年 12 月 7 日	2010 年 2 月 25 日	固定收益	4.03	704.30
北京民生银行德胜门支行	500.00	2010 年 2 月 5 日	2010 年 3 月 5 日	固定收益	0.77	500.77
北京民生银行德胜门支行	1,500.00	2010 年 2 月 5 日	2010 年 5 月 10 日	固定收益	9.40	1,509.40
北京民生银行德胜门支行	400.00	2010 年 3 月 15 日	2010 年 6 月 14 日	固定收益	2.59	402.59
北京民生银行德胜门支行	1,000.00	2010 年 4 月 2 日	2010 年 7 月 7 日	固定收益	7.15	1,007.15
北京民生银行北太平庄支行	2,000.00	2010 年 6 月 24 日	2010 年 8 月 24 日	固定收益	9.53	2,009.53
北京民生银行北太平庄支行	2,000.00	2010 年 9 月 7 日	2010 年 12 月 9 日	固定收益	13.81	2,013.81
合计	8,100.00	-	-	-	47.28	8,147.55

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)作抵押担保, 向中国民生银行股份有限公司济南分行申请了有效期为五年的 2000 万元授信额度。

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, 评估价值为 6561.78 万元) 作抵押担保, 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为三年的 4100 万元授信额度。

3、根据第五届董事会 2009 年第二次临时会议决议, 2010 年公司继续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 万元授信额度。

七、公司或持有公司 5% 以上 (含 5%) 股份的股东的重要承诺事项

公司控股股东山东山大产业集团有限公司曾承诺: 自 2009 年 7 月 22 日起六个月内, 无通过深证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。

此项承诺为以前期间发生但持续到报告期的承诺, 山东山大产业集团有限公司已严格履行承诺。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 2009 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 2010 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六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	谈论主要内容及提供资料
2010 年 1 月 7 日	济南	实地调研	国金证券行业研究员	公司医药产业现状及发展
2010 年 3 月 5 日	济南	实地调研	中信证券、金元证券、财富证券行业研究员	公司现状及发展
2010 年 4 月 7 日	济南	实地调研	海富通基金管理有限公司、东方证券、齐鲁证券行业研究员	公司现状及发展
2010 年 4 月 12 日	济南	实地调研	上海新泉投资有限公司	公司现状及发展
2010 年 8 月 5 日	济南	实地调研	深圳市达仁投资管理有限公司行业研究员	公司基本情况
2010 年 9 月 8 日	济南	实地调研	汇添富基金管理有限公司行业研究员	公司基本情况
2010 年 9 月 26 日	济南	实地调研	第一创业证券有限责任公司行业研究员	公司基本情况
2010 年 11 月 2 日	济南	实地调研	国泰基金行业研究员	公司基本情况

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 网站上，具体如下：

披露日期	公告事项
2010-01-19	简式权益变动报告书
2010-02-10	关于转让山大华特卧龙学校股权的公告
2010-02-12	股东减持股份公告
2010-03-18	关于控股子公司获得高新技术企业认定的公告
2010-03-27	股东减持股份公告
2010-04-14	关于公司董事辞职的公告
2010-04-14	关于公司监事辞职的公告
2010-05-07	大股东减持股份公告
2010-05-11	股东减持股份公告



2010-06-30	关于副总经理辞职的公告
2010-07-06	出售股权公告
2010-07-15	2010 年半年度业绩预告公告
2010-08-03	关于对山大华特卧龙学校增资的公告
2010-08-19	对外担保公告
2010-10-12	2010 年第三季度业绩预增公告
2010-12-11	关于资产置换的公告

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[2011]第 00887 号

我们审计了后附的山东山大华特科技股份有限公司(“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2010 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、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贵公司管理层的责任。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。

二、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。

三、审计意见

我们认为,上述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贵集团和贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

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:王传顺
中国注册会计师:李少东
2011 年 3 月 1 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

二〇一一年三月一日



资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：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	203,871,974.01	78,403,919.47	166,448,884.46	117,088,212.08
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	45,526,356.34	350,000.00	46,854,665.49	250,000.00
应收账款	63,524,524.38	31,296,532.41	64,966,951.23	30,366,388.41
预付款项	20,258,604.23	4,191,194.89	41,920,390.93	5,008,908.36
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		2,443,024.14		3,147,391.13
其他应收款	11,656,121.72	11,982,851.84	19,376,851.45	41,924,739.44
买入返售金融资产				
存货	67,999,777.08	32,294,543.27	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	3,891,502.80			
流动资产合计	416,728,860.56	160,962,066.02	412,881,567.40	231,221,824.83
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资			7,000,000.00	
长期应收款				
长期股权投资	2,566,522.25	155,578,948.73	2,566,522.25	173,878,321.96
投资性房地产	102,696,930.41	102,696,930.41	105,916,391.33	105,916,391.33
固定资产	389,584,946.29	25,123,804.03	301,423,560.47	25,608,227.52
在建工程	414,000.00	414,000.00	70,602,717.76	414,000.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	190,276,444.89	102,717,264.97	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	555,318.75	42,000.00	636,481.49	60,000.00
递延所得税资产	7,420,153.63	6,087,089.22	6,569,406.15	6,060,521.81
其他非流动资产				
非流动资产合计	721,647,681.78	392,660,037.36	696,818,489.88	417,854,710.33
资产总计	1,138,376,542.34	553,622,103.38	1,109,700,057.28	649,076,535.16
流动负债:				
短期借款	129,763,825.92	95,000,000.00	147,200,000.00	135,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	44,613,488.82	40,000,000.00	88,305,000.00	85,000,000.00
应付账款	71,790,219.67	16,204,221.72	55,170,934.32	15,542,232.62
预收款项	41,402,914.95	23,749,117.09	30,820,424.02	21,914,500.23
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,628,831.95	3,384,268.69	8,676,132.73	3,104,083.93
应交税费	4,526,046.29	2,237,747.58	-5,747,771.54	1,408,930.67
应付利息	2,238,346.00			
应付股利	8,269,205.51	5,979,207.86	14,115,755.68	5,979,510.36
其他应付款	53,923,027.64	44,118,873.40	81,226,139.08	27,680,029.71
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00		
其他流动负债	764,213.57	764,213.57	3,540,955.91	3,288,105.91
流动负债合计	385,920,120.32	246,437,649.91	423,307,570.20	298,917,393.43
非流动负债:				
长期借款	85,531,938.50	50,000,000.00	159,645,982.46	120,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	17,390,000.00			
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	14,614.85	14,614.85	37,415.53	37,415.53
非流动负债合计	102,936,553.35	50,014,614.85	159,683,397.99	120,037,415.53
负债合计	488,856,673.67	296,452,264.76	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	34,570,551.66	31,670,161.87	39,222,164.54	31,670,161.87
减:库存股				



专项储备				
盈余公积	18,698,213.78	18,696,713.78	15,993,402.54	15,991,902.54
一般风险准备				
未分配利润	184,128,101.49	26,547,973.97	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	417,651,855.93	257,169,838.62	351,761,412.18	230,121,726.20
少数股东权益	231,868,012.74		174,947,676.91	
所有者权益合计	649,519,868.67	257,169,838.62	526,709,089.09	230,121,726.20
负债和所有者权益总计	1,138,376,542.34	553,622,103.38	1,109,700,057.28	649,076,535.16

单位负责人：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

利 润 表

2010 年 1-12 月

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：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	560,278,543.54	90,868,767.18	499,397,489.03	85,437,282.72
其中：营业收入	560,278,543.54	90,868,767.18	499,397,489.03	85,437,282.72
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	414,562,143.80	92,538,585.26	385,320,193.10	113,224,250.27
其中：营业成本	178,666,677.86	51,932,119.20	169,364,122.54	53,650,697.63
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	8,590,748.83	1,962,332.01	7,609,836.46	1,443,588.04
销售费用	140,407,464.93	12,591,242.75	109,596,283.44	14,919,585.11
管理费用	52,357,597.90	15,519,048.80	48,794,439.07	12,243,991.02
财务费用	30,806,827.89	10,216,962.83	34,983,561.17	18,244,883.90
资产减值损失	3,732,826.39	316,879.67	14,971,950.42	12,721,504.57
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)	5,627,149.23	28,671,639.00	-1,083,568.02	13,940,913.18
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)	151,343,548.97	27,001,820.92	112,993,727.91	-13,846,054.37
加:营业外收入	2,441,074.05	78,338.62	12,100,872.94	286,031.40
减:营业外支出	573,933.21	58,614.53	2,652,215.93	482,280.76
其中:非流动资产处置损失	364,945.41	40,576.88	1,334,113.15	7,340.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	153,210,689.81	27,021,545.01	122,442,384.92	-14,042,303.73
减:所得税费用	20,714,180.77	-26,567.41	24,292,535.64	-434,781.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	132,496,509.04	27,048,112.42	98,149,849.28	-13,607,521.78
归属于母公司所有者的净利润	70,542,056.63	27,048,112.42	34,414,278.93	-13,607,521.78
少数股东损益	61,954,452.41		63,735,570.35	0.00
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.39		0.19	
(二)稀释每股收益	0.39		0.19	
七、其他综合收益	-5,024,000.00			
八、综合收益总额	127,472,509.04	27,048,112.42	98,149,849.28	-13,607,521.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,518,056.63	27,048,112.42	34,414,278.93	-13,607,521.78
归属于少数股东的综合收益总额	61,954,452.41	0.00	63,735,570.35	0.00

单位负责人: 张兆亮

财务总监: 王庆湘

会计机构负责人: 宋兵

现金流量表

2010年1-12月

编制单位: 山东山大华特科技股份有限公司

单位: 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	615,366,813.75	93,809,898.12	541,431,217.61	102,469,460.65
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	108,738.24	23,032.07	254,833.78	
收到其他与经营活动有关的现金	27,704,562.50	32,427,630.14	24,258,954.11	10,800,405.46
经营活动现金流入小计	643,180,114.49	126,260,560.33	565,945,005.50	113,269,866.11
购买商品、接受劳务支付的现金	112,427,282.47	41,590,481.45	124,724,039.10	50,675,191.72
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	68,755,438.39	11,972,704.93	62,903,144.60	12,322,776.83
支付的各项税费	95,515,048.72	9,842,538.67	108,620,832.56	10,230,387.50
支付其他与经营活动有关的现金	176,968,146.00	27,386,650.81	140,303,160.33	22,493,055.27
经营活动现金流出小计	453,665,915.58	90,792,375.86	436,551,176.59	95,721,411.32
经营活动产生的现金流量净额	189,514,198.91	35,468,184.47	129,393,828.91	17,548,454.79



二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	81,491,000.00	20,205,329.00	2,627,925.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,213,152.45	31,955,005.99	750,552.00	16,299,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	807,890.00	3,260.00	36,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,486,213.51			
收到其他与投资活动有关的现金	24,762,248.00			
投资活动现金流入小计	127,760,503.96	52,163,594.99	3,415,377.00	18,299,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,847,256.30	500,018.71	72,520,991.52	4,258,951.19
投资支付的现金	74,091,000.00		7,507,925.00	
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	112,938,256.30	500,018.71	80,028,916.52	4,258,951.19
投资活动产生的现金流量净额	14,822,247.66	51,663,576.28	-76,613,539.52	14,040,048.81
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	13,018,895.00			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,018,895.00			
取得借款收到的现金	139,763,825.92	100,000,000.00	236,200,000.00	225,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	150,682,365.89	167,267,336.45	105,899,225.41	294,861,843.62
筹资活动现金流入小计	303,465,086.81	267,267,336.45	342,099,225.41	519,861,843.62
偿还债务支付的现金	216,314,043.96	195,000,000.00	181,700,000.00	169,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,626,175.81	11,167,373.09	29,063,122.24	14,994,421.97
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	33,576,382.20		10,004,761.18	



支付其他与筹资活动有关的现金	220,165,088.88	196,916,016.72	147,698,424.61	330,368,673.68
筹资活动现金流出小计	484,105,308.65	403,083,389.81	358,461,546.85	514,863,095.65
筹资活动产生的现金流量净额	-180,640,221.84	-135,816,053.36	-16,362,321.44	4,998,747.97
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	23,696,224.73	-48,684,292.61	36,417,967.95	36,587,251.57
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	190,145,109.19	68,403,919.47	166,448,884.46	117,088,212.08

单位负责人：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵



(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他								-2,252,763.74	-2,252,763.74
四、本期期末余额	180,254,989.00	34,570,551.66			18,698,213.78		184,128,101.49	231,868,012.74	649,519,868.67

(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(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	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)							34,414,278.93		49,234,570.35	83,648,849.28
(一) 净利润							34,414,278.93		63,735,570.35	98,149,849.28
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							34,414,278.93		63,735,570.35	98,149,849.28
(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									-14,501,000.00	-14,501,000.00
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									-14,501,000.00	-14,501,000.00
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									
(七) 其他									
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	526,709,089.09

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

2010 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		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)					2,704,811.24		24,343,301.18	27,048,112.42
(一) 净利润							27,048,112.42	27,048,112.42
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							27,048,112.42	27,048,112.42
(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					2,704,811.24	-2,704,811.24		
1. 提取盈余公积					2,704,811.24	-2,704,811.24		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	180,254,989.00	31,670,161.87			18,696,713.78		26,547,973.97	257,169,838.62

(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		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								
(七) 其他								
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

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

2010 年度财务报表附注

(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 2010 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 480.8305 万股，占公司总股本的 2.67%。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 3,932 万股，占总股本的 21.81%。

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）。

本财务报表业经本公司董事会于2011年3月1日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司及子公司（以下简称“本集团”）财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团2010年12月31日的财务状况及2010年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010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、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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

本集团以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4、合并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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短(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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的



汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确



认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划



分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。



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,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的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认



金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将金额为人民币 2000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按账龄作为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按这些应收款项组合在资产负债表日采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法计算确定减值损失，计提坏账准备。具体提取比例为：



账龄	计提比例
1 年以内(含 1 年,下同)	3%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，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。

(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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的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。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额



提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于



投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共



同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预



定可使用状态的次月起，均采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限年	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	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
其他设备	5	3	19.40

注：本集团其他类固定资产 - 铂金坩埚，由于使用消耗非常小，按 60 年计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;



④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。



18、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

公司在商品发出、同时开具发票,并将提货单交给买方的当天,确认为销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:① 收入的金额能够可靠地计量;② 相关的经济利益很可能流入企业;③ 交易的完工程度能够可靠地确定;④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为



递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

20、因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本集团在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏



损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。



24、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无主要会计政策、会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备



本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定



定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	2010年12月以前按实际缴纳的流转税的1%计缴,2010年12月按2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
其他税种	按国家的有关具体规定计缴。

2、税收优惠及批文

本公司的控股子公司北京华特恒信科技发展有限公司于2009年6月12日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业,取得编号为GR200911000240的《高新技术企业证书》;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于2009年10月28日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业,取得编号为GR200937000192的《高新技术企业证书》,上述两公司自2009年始执行15%的所得税税率。

山大华特卧龙学校免缴企业所得税。



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	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	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	控股	北京	电子设备	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。	有限公司	姚广平	74938837-7	592.50	
北京达因康健医药有限公司	控股	北京	医药	405.00	销售中成药、化学原料药	有限公司	张兆亮	63374281-3	200.00	
山大华特卧龙学校	控股	沂南	教育	8,968.14	初中、高中教学	有限公司	刘玉柱	75268199-6	5,220.58	
山东华特中晶光电科技有限公司	控股	济南	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	有限公司	杨为清	64489013-0	1,978.08	

(续)

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	金额单位：人民币万元 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	注释
北京华特恒信科技发展有限公司	75.00	75.00	是	232.63			
北京达因康健医药有限公司	52.08	52.08	是	115.79			



山大华特卧龙学校	57.67	57.67	是	4,154.58
山东华特中晶光电科技有限公司	50.72	50.72	是	1,883.94

注：本公司通过控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司持有北京达因康健医药有限公司 100.00% 股权。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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	全资	济南	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, 相关技术咨询、人员培训, 相关设备的生产、销售、安装服务。	有限责任公司	杨为清	74656374-x	1,904.64	
山东山大华特物业管理有限公司	全资	济南	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	有限责任公司	杨为清	75086968-8	300.00	
山东达因海洋生物制药股份有限公司	控股	荣城	医药	6,000.00	生产销售中西药制剂及原料药、海洋生物药品	有限责任公司	张兆亮	61377298-6	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	注释
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	16,915.65			

2、合并范围发生变更的说明

(1) 清算注销子公司

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,未正式开展业务,已于本年8月份注销,自2010年9月1日开始不再纳入合并范围。

(2) 出售股权而减少的子公司

山东山大康诺制药有限公司(以下简称“康诺制药”)已于2010年7月1日出售,自2010年7月1日开始不再纳入合并范围。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

① 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

② 本期不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
德普视通技术(北京)有限公司	-72,880.73	-3,012.17
康诺制药	22,527,637.38	-676,157.11

4、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

子公司名称	出售日	处置损益确认方法
康诺制药	2010.7.1	将处置对价减去被处置的股权所对应享有的该子公司处置日净资产于本集团合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。



注：于 2010 年 7 月 1 日，本集团将拥有的康诺制药 90.00% 的股权全部转让予济南华氏天成实业有限公司。出售日为本集团实际丧失对康诺制药净资产和财务、经营决策的控制权的日期。

(1) 处置价格及现金流量列示如下：

项目	金额
处置价格	20,367,000.00
处置收到的现金和现金等价物	19,805,329.00
减：康诺制药持有的现金和现金等价物	319,115.49
处置收到的现金净额	19,486,213.51

(2) 处置康诺制药的净资产列示如下：

项目	处置日净资产	上年末净资产
流动资产	7,273,009.59	7,567,853.98
非流动资产	40,818,201.99	40,912,345.05
流动负债	25,563,574.20	25,276,404.54
非流动负债		
净资产合计	22,527,637.38	23,203,794.49

(3) 处置损益计算如下：

项目	金额
处置价格	20,367,000.00
减：康诺制药于处置日的净资产	22,527,637.38
康诺制药少数股东权益	-2,252,763.74
加：与康诺制药相关的其他综合收益转入处置当期损益的金额	5,024,000.00
处置产生的投资收益	5,116,126.36

(4) 康诺制药从处置当期期初至处置日的收入、费用和利润如下：

项目	金额
收入	2,525,531.61
减：成本和费用	3,201,688.72
利润总额	-676,157.11
减：所得税费用	
净利润	-676,157.11

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2010 年 1 月 1 日，“期末”指 2010 年 12 月 31 日，“上期”指 2009 年度，“本期”指 2010 年度。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



	外币金 额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			137,913.54	—	—	420,148.59
-人民币	—	—	137,913.54	—	—	420,148.59
-美元						
银行存款:			154,385,541.24			94,538,164.96
-人民币	—	—	154,344,747.53	—	—	94,538,164.96
-美元	6,159.68	6.62	40,793.71			
其他货币资金:			49,348,519.23			71,490,570.91
-人民币	—	—	49,348,519.23	—	—	71,490,570.91
-美元						
合 计			203,871,974.01			166,448,884.46

注：报告期本集团其他货币资金主要为开立银行承兑汇票保证金及合同履行保证金，其中：3个月以上到期的银行承兑保证金 11,508,864.82 元，使用受限的合同履约保证金 2,218,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,526,356.34	46,854,665.49
商业承兑汇票		
合 计	45,526,356.34	46,854,665.49

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终 止确认	备注
济南华氏天成实业有限公司	2010-7-21	2011-1-21	10,000,000.00	是	
济南华氏天成实业有限公司	2010-7-21	2011-1-21	9,210,000.00	是	
济南创见商贸有限公司	2010-7-19	2011-1-19	6,000,000.00	是	
洪泽县金宇轮毂制造有限责任公司	2010-8-10	2011-2-10	500,000.00	是	
常州市九联商贸有限公司	2010-12-10	2011-6-8	500,000.00	是	
合 计			26,210,000.00		

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				



按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	74,566,519.67	100.00	11,041,995.29	14.81
组合小计	74,566,519.67	100.00	11,041,995.29	14.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	74,566,519.67	100.00	11,041,995.29	14.81

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	76,763,774.65	100.00	11,796,823.42	15.37
组合小计	76,763,774.65	100.00	11,796,823.42	15.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	76,763,774.65	100.00	11,796,823.42	15.37

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	53,138,385.73	71.26	47,361,022.94	61.70
1 至 2 年	7,359,183.98	9.87	14,678,703.69	19.12
2 至 3 年	4,807,760.20	6.45	5,264,409.37	6.86
3 至 4 年	3,419,648.41	4.59	3,440,963.25	4.48
4 至 5 年	1,408,841.49	1.89	2,101,305.89	2.74
5 年以上	4,432,699.86	5.94	3,917,369.51	5.10
合计	74,566,519.67	100.00	76,763,774.65	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	53,138,385.73	3.00	1,594,151.57	47,361,022.94	3.00	1,430,734.39
1 至 2 年	7,359,183.98	10.00	735,918.40	14,678,703.69	10.00	1,467,870.37
2 至 3 年	4,807,760.20	30.00	1,442,328.06	5,264,409.37	30.00	1,579,322.81
3 至 4 年	3,419,648.41	50.00	1,709,824.21	3,440,963.25	50.00	1,720,481.63
4 至 5 年	1,408,841.49	80.00	1,127,073.19	2,101,305.89	80.00	1,681,044.71
5 年以上	4,432,699.86	100.00	4,432,699.86	3,917,369.51	100.00	3,917,369.51



合计	74,566,519.67	11,041,995.29	76,763,774.65	11,796,823.42
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

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
华电国际电力股份有限公司莱城发电厂	工程设备款	210,610.00	仲裁调解后处理	否
合计		210,610.00		

(5) 报告期本集团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。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广东陆丰市南海庄园投资开发公司	客户	2,795,717.38	5 年以上	3.75
乐仁堂医药集团股份有限公司药品分公司	客户	2,257,479.46	1 年以内	3.03
山东传媒职业学院	客户	2,221,128.00	1 年以内	2.98
北京医药股份有限公司	客户	2,153,864.30	1 年以内	2.89
山东魏桥铝电有限公司	客户	2,127,120.00	2 至 3 年	2.85
合计		11,555,309.14		15.50

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	22,449,615.57	100.00	10,793,493.85	48.08
组合小计	22,449,615.57	100.00	10,793,493.85	48.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	22,449,615.57	100.00	10,793,493.85	48.08

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				



其他应收款

按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄作为类似信用风险特征组合	27,107,526.37	100.00	7,730,674.92	28.52
组合小计	27,107,526.37	100.00	7,730,674.92	28.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	27,107,526.37	100.00	7,730,674.92	28.52

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,384,797.99	37.35	13,458,434.52	49.65
1 至 2 年	1,193,959.01	5.32	886,515.11	3.27
2 至 3 年	250,788.30	1.12	297,860.00	1.10
3 至 4 年	296,400.00	1.32	10,632,763.74	39.22
4 至 5 年	10,622,763.74	47.32	10,450.00	0.04
5 年以上	1,700,906.53	7.57	1,821,503.00	6.72
合计	22,449,615.57	100.00	27,107,526.37	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,384,797.99	3.00	251,543.94	13,458,434.52	3.00	406,420.54
1 至 2 年	1,193,959.01	10.00	119,395.90	886,515.11	10.00	88,651.51
2 至 3 年	250,788.30	30.00	75,236.49	297,860.00	30.00	89,358.00
3 至 4 年	296,400.00	50.00	148,200.00	10,632,763.74	50.00	5,316,381.87
4 至 5 年	10,622,763.74	80.00	8,498,210.99	10,450.00	80.00	8,360.00
5 年以上	1,700,906.53	100.00	1,700,906.53	1,821,503.00	100.00	1,821,503.00
合计	22,449,615.57		10,793,493.85	27,107,526.37		7,730,674.92

(4) 报告期本集团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。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
沂南县资产运营有限公司	债务人	9,924,546.49	4 至 5 年	44.21
山东鸿丰鞋业有限公司	债务人	600,000.00	1 至 2 年	2.67
国电诚信招标有限公司	客户	443,600.00	1 年以内	1.98
山东开宇自动化科技有限公司	客户	347,857.56	4 至 5 年	1.55
沂南县城信用联社	债务人	300,000.00	5 年以上	1.34
合计		11,616,004.05		51.75



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	16,060,156.96	79.28	21,201,977.36	50.58
1 至 2 年	1,426,950.27	7.04	15,626,822.56	37.27
2 至 3 年	149,152.00	0.74	5,091,591.01	12.15
3 年以上	2,622,345.00	12.94		
合计	20,258,604.23	100.00	41,920,390.93	100.00

注：①账龄超过 1 年的预付款项主要系未办理款项结算的技术研发费。

② 预付款项期末较期初减少 51.67%，主要为预付工程款减少所致。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
北京康百益医药研究开发公司	供应商	1,670,000.00	3 年以上	研发未结束
北京康百益医药研究开发公司	供应商	210,000.00	1-2 年	研发未结束
沈阳华泰药物研究有限公司	供应商	580,000.00	3 年以上	研发未结束
沈阳华泰药物研究有限公司	供应商	320,000.00	1 年以内	研发未结束
安阳市同益钢材有限责任公司	供应商	1,200,000.00	1 年以内	货未到
江苏江都安装工程有 限公司	供应商	791,258.90	1 年以内	货未到
泰安市灿峰金属材料有 限公司	供应商	600,000.00	1 年以内	货未到
合计		5,371,258.90		

(3) 报告期本集团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	14,966,245.52		14,966,245.52
在产品	13,701,399.11		13,701,399.11
库存商品	37,159,312.62	4,050.13	37,155,262.49
低值易耗品	2,176,869.96		2,176,869.96
合计	68,003,827.21	4,050.13	67,999,777.08

(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) 存货跌价准备变动情况

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		381.10	985,050.64	4,050.13
低值易耗品					
包装物					
合 计	989,481.87		381.10	985,050.64	4,050.13

注:当期转销的存货跌价准备系康诺制药不再纳入合并报表范围所致。

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品		市场价格回升	

注:本集团相关产品可变现净值根据年末的市场销售价格减去相关费用确定,需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值,将年末存货成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	性质(或内容)	期末数	期初数
预付土地使用税		360,402.48	
预付房产税		144,514.60	
预付教育费附加		1,015,975.72	
预付城市维护建设税		2,370,610.00	
合 计		3,891,502.80	

8、持有至到期投资

持有至到期投资情况

项 目	期末数	期初数
华夏理财-创盈(定向)004		7,000,000.00
减:减值准备		
合 计		7,000,000.00



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
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	8,382,111.45		560,440.90	7,821,670.55
减：长期股权投资减值准备	5,815,589.20		560,440.90	5,255,148.30
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	投资成本	期初数	增减变动	期末数
沂南城市信用社	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
沂南帝豪鞋业有限公司	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	-560,440.90	7,821,670.55

(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				2,639.00
沂南帝豪鞋业有限公司	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						
山东众帮电器有限公司						
合 计				5,255,148.30		2,639.00

注：长期股权投资减少系本期处置康诺制药，其对外长期股权投资不再纳入合并报表范围所致。

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				
山东青州云门制药厂	494,216.32		494,216.32	
山东众帮电器有限公司	66,224.58		66,224.58	



临沂股权证托管转让中心	200,000.00			200,000.00
沂南龙豪鞋业有限公司	1,554,146.25			1,554,146.25
山东清华同方鲁颖电子有限公司	3,501,002.05			3,501,002.05
合计	5,815,589.20		560,440.90	5,255,148.30

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		3,219,460.92	102,696,930.41
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		3,219,460.92	102,696,930.41

(2) 按成本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
一、原值合计	128,298,028.52			128,298,028.52
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
二、累计折旧和摊销合计	22,381,637.19	3,219,460.92		25,601,098.11
房屋、建筑物	20,058,223.56	2,395,077.60		22,453,301.16
土地使用权	2,323,413.63	824,383.32		3,147,796.95
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	105,916,391.33			102,696,930.41
房屋、建筑物	79,736,675.33			77,341,597.73
土地使用权	26,179,716.00			25,355,332.68

注：本期折旧和摊销额 3,219,460.92 元。

(3) 所有权受到限制的投资性房地产情况

于 2010 年 12 月 31 日，账面价值为 100,241,755.56 元（原值 125,126,488.01 元）的房屋及所属土地使用权（2009 年 12 月 31 日：账面价值 103,384,870.67 元、原值 125,126,488.01 元）分别作为 41,000,000.00 元的短期借款（2009 年 12 月 31 日：31,000,000.00 元）（附注七、19）和 50,000,000.00 元的长期借款（2009 年 12 月 31 日：50,000,000.00 元）（附注七、30）的抵押物。

(4) 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	1,748,222.83



华特股份 3 号楼

706,952.02

合 计

2,455,174.85

11、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	385,478,836.92	136,816,219.45	41,659,080.37	480,635,976.00
其中：房屋及建筑物	270,848,503.87	115,198,570.44	30,944,639.66	355,102,434.65
机器设备	58,142,975.57	18,911,772.18	5,941,850.69	71,112,897.06
运输工具	12,544,818.40	805,383.81	2,887,368.22	10,462,833.99
电子设备	13,789,341.15	1,602,616.96	1,392,981.15	13,998,976.96
其他	30,153,197.93	297,876.06	492,240.65	29,958,833.34
二、累计折旧		本期 新增	本期计提	
累计折旧合计	84,055,276.45	14,841,556.39	7,845,803.13	91,051,029.71
其中：房屋及建筑物	41,168,160.91	6,808,026.69	2,885,052.06	45,091,135.54
机器设备	21,532,303.23	4,353,538.10	2,212,581.39	23,673,259.94
运输工具	4,733,869.73	725,985.73	1,451,970.20	4,007,885.26
电子设备	9,006,897.29	2,572,639.68	1,203,822.39	10,375,714.58
其他	7,614,045.29	381,366.19	92,377.09	7,903,034.39
三、账面净值合计	301,423,560.47			389,584,946.29
其中：房屋及建筑物	229,680,342.96			310,011,299.11
机器设备	36,610,672.34			47,439,637.12
运输工具	7,810,948.67			6,454,948.73
电子设备	4,782,443.86			3,623,262.38
其他	22,539,152.64			22,055,798.95
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、账面价值合计	301,423,560.47			389,584,946.29
其中：房屋及建筑物	229,680,342.96			310,011,299.11
机器设备	36,610,672.34			47,439,637.12
运输工具	7,810,948.67			6,454,948.73
电子设备	4,782,443.86			3,623,262.38
其他	22,539,152.64			22,055,798.95

注：本期折旧额为 14,841,556.39 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 83,758,066.89 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况



于2010年12月31日，账面价值为19,255,339.84元（原值23,151,385.87元）的济房产证高字第014071号房产（2009年12月31日：账面价值19,718,367.54元、原值23,151,385.87元）与该房产所属账面价值6,681,057.21元（原值7,952,184.96元）的土地使用权作为本集团在中国民生银行股份有限公司济南分行开立4,000万元的银行承兑汇票的抵押物。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
山大华特卧龙学校房产	决算等资料尚不完备	2012年	108,149,317.30
合计			108,149,317.30

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
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
达因新厂建设				70,059,303.76		70,059,303.76
康诺零星工程				129,414.00		129,414.00
合计	1,940,230.60	1,526,230.60	414,000.00	72,128,948.36	1,526,230.60	70,602,717.76

注：报告期末本集团沂南工业园项目为持有待售资产，详见附注七、13、（3）。

（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
达因新厂建设		70,059,303.76	13,728,763.13	83,758,066.89	30,000.00	
合计		70,059,303.76	13,728,763.13	83,758,066.89	30,000.00	

（3）在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
沂南工业园	1,526,230.60			1,526,230.60
合计	1,526,230.60			1,526,230.60

13、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	217,486,611.36	31,678,478.35	9,336,976.43	239,828,113.28
专用技术	19,820,971.14	2,900,000.00		22,720,971.14
土地使用权	196,957,936.94	28,606,201.23	9,274,756.43	216,289,381.74
软件	707,703.28	172,277.12	62,220.00	817,760.40



二、累计折耗合计	43,516,566.49	7,488,768.04	1,453,666.14	49,551,668.39
专用技术	10,235,222.09	2,413,865.28		12,649,087.37
土地使用权	32,926,990.60	4,952,228.82	1,408,713.94	36,470,505.48
软件	354,353.80	122,673.94	44,952.20	432,075.54
三、账面净值合计	173,970,044.87			190,276,444.89
专用技术	9,585,749.05			10,071,883.77
土地使用权	164,030,946.34			179,818,876.26
软件	353,349.48			385,684.86
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			190,276,444.89
专用技术	9,585,749.05			10,071,883.77
土地使用权	164,030,946.34			179,818,876.26
软件	353,349.48			385,684.86

注：本期减少中，康诺制药原值9,274,756.43元、累计摊销额1,408,713.94元的土地使用权及原值62,220.00元、累计摊销额44,952.20元的软件，因康诺制药不纳入合并范围而减少。

(2) 所有权受到限制的无形资产情况

于2010年12月31日，公司账面价值22,960,920.25元（原值28,115,412.55元）的沂南县工业园的12.4万平方米的土地使用权作为本集团工行沂南支行14,000,000.00元短期借款的质押物（附注七、19）。

(3) 期末持有待售的无形资产情况

项 目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
沂南工业园土地使用权	22,960,920.25	34,060,000.00	2,740,000.00	2011年
合 计	22,960,920.25	34,060,000.00	2,740,000.00	

注：本公司第六届董事会于2010年12月10日审议通过了“关于置换山大华特卧龙学校股权的议案”。同意将公司在沂南县工业园的12.4万平方米工业用地作价3,406万元，与沂南县教育体育局持有的山大华特卧龙学校同等价值股权进行置换的方式，由沂南县人民政府购买收储。相关协议于2010年12月10日签署，该土地使用权及地面在建工程（账面价值400,000.00元）为持有待售资产。

14、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
山东达因海洋生物制	26,133,365.56			26,133,365.56	



药股份有限公司					
山东山大华特环保工					197,708.51
程有限公司					
山东山大华特物业管					52,940.77
理有限公司					
北京达因康健医药有	2,000,000.00			2,000,000.00	
限责任公司					
合计	28,133,365.56			28,133,365.56	250,649.28

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

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	其他减少的原因
财产保险费	60,000.00		18,000.00		42,000.00	
租入房屋装修	81,414.86	103,684.00	52,449.18		132,649.68	
中晶净化车间改造费	130,968.00		41,004.00		89,964.00	
中晶重水改造费	179,725.00		27,300.00		152,425.00	
中晶车间装修费	184,373.63		46,093.56		138,280.07	
合计	636,481.49	103,684.00	184,846.74		555,318.75	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	6,798,486.23	28,495,635.52	5,936,832.35	25,003,137.21
抵销内部未实现利润	621,667.40	2,486,669.60	632,573.80	2,530,295.44
合计	7,420,153.63	30,982,305.12	6,569,406.15	27,533,432.65

(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	44,239,513.62	35,452,523.50
合计	44,239,513.62	38,200,128.29

注：公司及部分子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。



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

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	3,733,207.49		1,425,216.69	21,835,489.14
二、存货跌价准备	989,481.87		381.1	985,050.64	4,050.13
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			560,440.90	5,255,148.30
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					
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	3,733,207.49	381.1	2,970,708.23	28,871,567.45

注: 本期减少转销项目中, ①本集团核销华电国际电力股份有限公司莱城发电厂应收账款 210,610.00 元; ② 德普视通技术(北京)有限公司本年度注销, 应收账款坏账准备转销 10,210.00 元, 其他应收款坏账准备转销 2,750.00 元, 合计转销 12,960.00 元。③其他转销项目均为康诺制药不再纳入报表合并范围所致。

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
用于担保的资产小计:	149,139,072.86	
投资性房地产	100,241,755.56	本公司抵押借款
固定资产-房产	19,255,339.84	本公司开立银行承兑汇票抵押
无形资产-土地使用权	6,681,057.21	本公司开立银行承兑汇票质押
无形资产-土地使用权	22,960,920.25	山大华特卧龙学校质押借款
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:		
合 计	149,139,072.86	



19、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	49,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	41,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	41,200,000.00
信用借款	20,763,825.92	26,000,000.00
合 计	129,763,825.92	147,200,000.00

注：①抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、10。

② 质押借款中，上海浦东发展银行济南分行 35,000,000.00 元借款由公司所持有的山东达因海洋生物制药股份有限公司股权质押，其余 14,000,000.00 元借款的质押资产类别以及金额参见附注七、13。

20、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	44,613,488.82	88,305,000.00
商业承兑汇票		
合 计	44,613,488.82	88,305,000.00

注：①下一会计期间将到期的金额为 44,613,488.82 元。

②报告期本集团应付票据期末数较期初数减少 49.48%，主要原因系本期开立银行承兑汇票较上期减少所致。

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	53,031,350.99	40,667,896.11
1 至 2 年	12,426,522.28	10,406,391.69
2 至 3 年	4,726,287.54	1,311,792.00
3 年以上	1,606,058.86	2,784,854.52
合 计	71,790,219.67	55,170,934.32

注：报告期本集团应付账款期末数较期初数增加 30.12%，主要为赊购增加所致。

(2) 报告期本集团应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注九、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
沂南县城西建筑工程有限公司	3,592,945.63	欠付工程款	否
河间市第三建筑安装工程公司	1,379,374.31	欠付工程款	否



沂南广源建筑工程有限公司	3,458,650.73	欠付工程款	否
合 计	8,430,970.67		

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	31,626,796.09	30,820,424.02
1 至 2 年	9,776,118.86	
合 计	41,402,914.95	30,820,424.02

注：报告期本集团预收款项期末数较期初数增加 34.34%，主要为相关产品尚未实现销售所致。

(2) 报告期本集团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或其他关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
青岛华特设备材料有限公司	464,825.00	相关产品尚未实现销售
代理-于文杰	291,758.97	相关产品尚未实现销售
东营大通精细化工有限责任公司	240,841.00	相关产品尚未实现销售
山东万隆矿业集团有限公司	654,000.00	相关产品尚未实现销售
山东光华纸业集团有限公司	100,000.00	相关产品尚未实现销售
合 计	1,751,424.97	

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	95,182,489.42	90,837,161.54	7,902,191.07
二、职工福利费		1,153,676.29	1,153,676.29	
三、社会保险费	2,010,525.65	7,269,490.37	8,361,280.05	918,735.97
其中:1.养老保险费	1,895,195.76	5,058,559.78	6,136,682.30	817,073.24
2. 医疗保险费	32,489.04	1,900,989.17	1,863,884.09	69,594.12
3. 工伤保险费	1,297.44	107,829.53	86,801.35	22,325.62
4. 失业保险费	49,571.01	126,870.84	169,915.70	6,526.15
5. 生育保险费	31,972.40	75,241.05	103,996.61	3,216.84
四、住房公积金	269,025.68	2,739,919.76	2,701,554.08	307,391.36
五、工会经费和职工教育经费	2,839,718.21	3,771,372.52	2,110,577.18	4,500,513.55
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、高管奖励				
合 计	8,676,132.73	110,116,948.36	105,164,249.14	13,628,831.95



注：①报告期本集团预收款项期末数较期初数增加 57.08%，主要为工会及职工教育经费增加及尚未发放的工资增加所致。

② 应付职工薪酬预计于 2011 年 2 月发放，发放金额按 2010 年预算考核结果进行。

24、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,434,002.16	1,286,883.39
营业税	342,333.01	412,364.11
城市维护建设税	69,053.34	-1,947,494.75
企业所得税	333,388.28	-6,336,870.67
房产税	531,011.70	651,797.69
土地使用税	59,332.00	-485,985.92
车船使用税	31,999.03	
个人所得税	568,081.64	1,767,803.43
印花税	9,196.90	30,239.49
教育费附加	52,506.19	-1,126,508.31
地方教育费附加	95,142.04	
合 计	4,526,046.29	-5,747,771.54

注： 报告期本集团应交税费期末数较期初数增加 178.74%，主要原因系应交所得税增加所致。

25、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	671,350.00	
短期借款应付利息	1,566,996.00	
合 计	2,238,346.00	

注： 报告期本集团应付利息期末数较期初数增加 100.00%，主要原因系贷款利息尚未支付所致。

26、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	2,289,997.65	8,136,245.32	股东未领取
合计	8,269,205.51	14,115,755.68	

注： 报告期本集团应付股利期末数较期初数减少 41.42%，主要原因系支付少数股东股利所致。



27、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	46,867,500.82	63,513,414.47
1 至 2 年	5,337,505.71	1,410,714.02
2 至 3 年	609,188.06	4,083,850.47
3 年以上	1,108,833.05	12,218,160.12
合 计	53,923,027.64	81,226,139.08

注：报告期本集团其他应付款期末数较期初数减少 33.61%，主要原因系归还暂借款所致。

(2) 报告期本集团其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注九、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
包头市统一医药有限责任公司	2,200,905.51	押金	否
职工住房押金	1,313,000.00	押金	否
合 计	3,513,905.51		

(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
职工理财	14,936,000.40	借款
沂南县财政局	10,800,000.00	增资款
教师集资	4,385,093.99	暂收款
财政代发工资	3,916,196.70	借款
合 计	34,037,291.09	

28、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	期初数
1 年内到期的长期借款（附注七、30）	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款类别

项 目	期末数	期初数
保证借款	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

② 一年内到期的长期借款明细情况

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		人民币	
					金额	金额	金额	金额
华夏银行济南槐 荫支行	2009-6-24	2011-6-24	5.85	人民币			15,000,000.00	
合计							15,000,000.00	

29、其他流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
预提费用	预提利息	764,213.57	3,540,955.91
合 计		764,213.57	3,540,955.91

注：报告期本集团其他流动负债期末数较期初数减少 78.42%，主要原因系支付暂借款利息所致。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期 末 数	期 初 数
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	35,531,938.50	39,645,982.46
减：一年内到期的长期借款（附注七、28）	15,000,000.00	
合 计	85,531,938.50	159,645,982.46

注：① 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、10。

② 报告期本集团长期借款期末数较期初数减少 46.42%，主要原因系归还借款所致。

(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
兴业银行济南分行	2007-9-12	2015-8-13	5.94%	人民币		50,000,000.00		60,000,000.00
沂南县财政局	2007-7-10	2017-7-10	5.40%	人民币		10,490,000.00		7,750,000.00
工行沂南支行	2004-3-31	2019-11-23	5.05%	人民币		25,041,938.50		31,895,982.46
华夏银行 济南槐荫支行	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						85,531,938.50		159,645,982.46



31、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
搬迁补偿		17,390,000.00		17,390,000.00	
合 计		17,390,000.00		17,390,000.00	

注：本集团根据荣成市政府退城进园规划安排，进行生产场地搬迁。截止 2010 年 12 月 31 日，共收到荣成市用于搬迁改造损失及补偿的财政专项资金 1,739 万元，搬迁尚未结束，集团将该款项计入专项应付款。

32、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、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	1,046,860.00	0.58%						1,046,860.00	0.58%
3.其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	1,046,860.00	0.58%						1,046,860.00	0.58%
二、无限售条件股份									
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									
无限售条件股份合计	179,208,129.00	99.42%						179,208,129.00	99.42%
三、股份总数	180,254,989.00	100.00%						180,254,989.00	100.00%

33、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	26,327,770.98	372,387.12		26,700,158.10
其中：投资者投入的资本	24,104,611.00			24,104,611.00
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				



其他	2,223,159.98	372,387.12		2,595,547.10
其他综合收益	5,024,000.00		5,024,000.00	
其他资本公积	7,870,393.56			7,870,393.56
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	7,870,393.56			7,870,393.56
合 计	39,222,164.54	372,387.12	5,024,000.00	34,570,551.66

注：① 报告期本集团资本公积增加 372,387.12 元，系山大华特卧龙学校增资形成的资本溢价。

② 报告期本集团资本公积减少 5,024,000.00 元，系处置康诺制药股权，原投资该公司形成的其他综合收益结转形成。

34、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	2,704,811.24		18,698,213.78
任意盈余公积				
合 计	15,993,402.54	2,704,811.24		18,698,213.78

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	116,290,856.10	81,876,577.17	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	116,290,856.10	81,876,577.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,542,056.63	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	2,704,811.24		10%



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	184,128,101.49	116,290,856.10

(2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

子公司名称	归属于母公司的盈余公积	
山大华特卧龙学校		315,830.99
北京华特恒信科技发展有限公司		5,446.34
合 计		321,277.34

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	554,315,034.52	496,017,432.16
其他业务收入	5,963,509.02	3,380,056.87
营业收入合计	560,278,543.54	499,397,489.03
主营业务成本	174,762,677.86	167,787,172.36
其他业务成本	3,904,000.00	1,576,950.18
营业成本合计	178,666,677.86	169,364,122.54

(2) 主营业务(分产品、分行业)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保产品	60,386,093.88	39,415,585.64	38,517,663.21	25,552,885.91
药品	359,033,630.91	48,368,072.45	326,824,827.50	45,673,246.33
电子信息产品	45,567,929.63	34,386,336.19	71,723,785.78	57,078,872.26
科技园区管理	27,457,434.26	10,147,166.36	21,866,248.77	8,669,458.00
学费	58,670,523.33	41,359,940.43	45,776,663.99	40,777,922.83
晶体材料	6,870,785.11	5,355,076.16	4,402,629.18	3,913,998.13
小 计	557,986,397.12	179,032,177.23	509,111,818.43	181,666,383.46
减: 内部抵销数	3,671,362.60	4,269,499.37	13,094,386.27	13,879,211.10
合 计	554,315,034.52	174,762,677.86	496,017,432.16	167,787,172.36

(3) 前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2010 年	105,589,491.47	18.85
2009 年	104,070,535.40	20.84

37、营业税金及附加



项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	1,829,346.39	1,447,390.70
城市维护建设税	4,275,198.50	3,919,137.57
教育费附加	1,856,491.86	1,699,044.87
地方教育费附加	629,712.08	544,263.32
合 计	8,590,748.83	7,609,836.46

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
销售包干费	103,449,860.34	78,522,870.31
职工薪酬	8,685,012.87	7,006,296.82
差旅费	5,891,584.13	4,530,408.30
市场推广费	4,556,636.84	2,110,091.18
运输费	3,457,816.25	2,536,650.68
办公费	2,553,526.14	2,402,613.20
会议费	2,382,463.62	692,330.74
咨询费	2,279,460.98	708,941.52
交通费	1,322,100.44	756,250.35
广告宣传费	959,874.89	1,707,070.87
其他销售费用	4,869,128.43	8,622,759.47
合 计	140,407,464.93	109,596,283.44

39、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	17,379,820.38	21,857,123.50
无形资产摊销	7,352,405.08	6,546,025.63
研发费	6,071,969.80	1,783,245.75
广告宣传费	4,079,870.90	45,147.72
折旧费	2,973,891.96	2,100,320.06
办公费	2,407,134.46	2,191,317.16
差旅费	2,204,792.87	2,801,389.51
交通费	1,313,236.61	1,361,491.04
保险费	1,233,719.73	
业务招待费	1,009,929.05	949,865.13
其他管理费用	6,330,827.06	9,158,513.57
合 计	52,357,597.90	48,794,439.07

40、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------



利息支出	18,321,014.72	24,022,221.03
减：利息收入	2,203,233.85	2,617,923.13
汇兑损失	14,747.04	3,401.02
减：汇兑收入		1,231.42
手续费支出	287,341.54	233,284.69
其他	14,386,958.44	13,343,808.98
合 计	30,806,827.89	34,983,561.17

41、投资收益

投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	2,639.00	
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	5,116,126.36	-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	35,455.10	214,083.00
持有至到期投资取得的投资收益	472,928.77	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	5,627,149.23	-1,083,568.02

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

42、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	3,733,207.49	8,272,084.83
存货跌价损失	-381.10	978,416.62
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
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		



其他

合 计

3,732,826.39

14,971,950.42

43、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	186,476.76	223,180.76	186,476.76
其中：固定资产处置利得	186,476.76	223,180.76	186,476.76
无形资产处置利得			
债务重组利得	1,056,288.34		1,056,288.34
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	315,000.00	9,889,000.00	315,000.00
其他	883,308.95	1,988,692.18	883,308.95
合 计	2,441,074.05	12,100,872.94	2,441,074.05

注：债务重组主要为本集团与供应商达成债权债务重组协议，供应商主动放弃债权形成。

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	说 明
政策性扶持资金	315,000.00	9,889,000.00	
合 计	315,000.00	9,889,000.00	

44、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	364,945.41	1,334,113.15	364,945.41
其中：固定资产处置损失	364,945.41	208,659.21	364,945.41
无形资产处置损失		1,125,453.94	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	108,648.33	1,063,000.00	108,648.33
非常损失			
盘亏损失			
其他	100,339.47	255,102.78	100,339.47
合 计	573,933.21	2,652,215.93	573,933.21

45、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,564,928.25	24,086,924.18
递延所得税调整	-850,747.48	205,611.46



合 计

20,714,180.77

24,292,535.64

46、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数,根据发行合同的具体条款,从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润,调整下述因素后确定:(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息;(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用;以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和:(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数;及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时,以前期间发行的稀释性潜在普通股,假设在当期期初转换;当期发行的稀释性潜在普通股,假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	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	0.39	0.39	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.35	0.16	0.16

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内,本公司不存在具有稀释性的潜在普通股,因此,稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时,归属于普通股股东的当期净利润为:

项 目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	70,542,056.63	34,414,278.93
其中: 归属于持续经营的净利润	70,542,056.63	34,414,278.93
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	62,779,918.04	29,734,595.95
其中: 归属于持续经营的净利润	62,779,918.04	29,734,595.95
归属于终止经营的净利润		



② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
期初发行在外的普通股股数	180,254,989	180,254,989
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	180,254,989	180,254,989

47、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	5,024,000.00	
合 计	-5,024,000.00	

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	21,573,182.99	12,740,819.54
利息收入	2,203,233.85	1,629,134.57
保证金	1,831,316.00	
政府补贴收入	335,000.00	9,889,000.00
其他	1,761,829.66	
合 计	27,704,562.50	24,258,954.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
销售包干费	102,357,577.60	78,522,870.31
现金折扣	13,765,677.07	
往来款	8,849,555.07	30,978,589.92
差旅费	7,993,412.99	5,076,597.87
广告宣传费	5,215,482.84	3,631,346.88
办公费	4,987,709.43	2,937,234.60
投标保证金	4,761,500.00	
研究开发费	4,373,697.25	988,994.86
会议费	2,992,791.47	1,133,024.20
业务招待费	2,396,313.10	1,861,342.46



咨询费	2,197,460.98	
交通费	2,444,828.75	3,737,994.06
保险费	1,456,598.68	
通讯费	1,303,486.12	
劳务费	1,047,086.57	
中介服务费	528,919.79	1,997,628.97
水电费	502,188.76	2,092,433.06
其他费用	9,793,859.53	7,345,103.14
合 计	176,968,146.00	140,303,160.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到的搬迁补偿款	16,700,000.00	
土地出让金退还款	8,062,248.00	
合 计	24,762,248.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
票据贴现	127,510,756.67	82,199,225.41
暂借款	23,171,609.22	23,700,000.00
合 计	150,682,365.89	105,899,225.41

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
承兑汇票到期还款	175,000,000.00	64,911,019.81
票据保证金	10,000,000.00	
归还借款	35,165,088.88	82,787,404.80
合 计	220,165,088.88	147,698,424.61

49、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	132,496,509.04	98,149,849.28
加: 资产减值准备	3,732,826.39	14,971,950.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,213,833.31	17,064,773.15
无形资产摊销	8,313,151.36	7,828,721.86
长期待摊费用摊销	184,846.74	378,137.63
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)	160,902.45	1,110,932.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,566.20	



公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,296,133.54	24,339,841.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,627,149.23	1,083,568.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-850,747.48	205,611.46
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）	1,770,976.48	-2,239,237.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,926,290.01	48,658,581.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,458,504.94	-82,158,901.10
其他	-3,726,864.82	
经营活动产生的现金流量净额	189,514,198.91	129,393,828.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	190,145,109.19	166,448,884.46
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		
现金及现金等价物净增加额	23,696,224.73	36,417,967.95

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	20,367,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	19,805,329.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	319,115.49	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,486,213.51	
4. 处置子公司的净资产	22,527,637.38	
其中：流动资产	7,273,009.59	
非流动资产	40,818,201.99	
流动负债	25,563,574.20	
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	190,145,109.19	166,448,884.46
其中：库存现金	137,913.54	420,148.59
可随时用于支付的银行存款	154,385,541.24	94,538,164.96
可随时用于支付的其他货币资金	35,621,654.41	71,490,570.91



二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额

190,145,109.19

166,448,884.46

八、资产证券化业务的会计处理

截止 2010 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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	21.81	21.81	山东大学	73065242-2

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的其他关联方情况

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	同一母公司	72623089-2
山大鲁能信息科技有限公司	同一母公司	72622959-2
山东山大科技园发展有限公司	同一母公司	72672490-5

4、关联方交易情况

(1) 关联方采购商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东山大华天科技股份有限公司	温控器	协议价	643,715.38	0.57	494,200.00	1.00
山东鲁能信息科技有限公司	生产设备	协议价			957,611.56	2.00
山东山大华天科技股份有限公司	电容无功补偿器	协议价	51,282.05	0.05		



(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
山东山大产业集团有限公司	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
山东山大产业集团有限公司	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	是
山东山大产业集团有限公司	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
山东山大产业集团有限公司	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
山东山大产业集团有限公司	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	是
山东山大产业集团有限公司	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
山东山大华特科技股份有限公司	山大华特卧龙学校	1,400.00	2009年6月	2011年9月	否

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	207.12 万元	194.79 万元
其中: (各金额区间人数)	18	21
20 万元以上	4	5
10~20 万元	5	4
10 万元以下	9	12

5、关联方应收应付款项

关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
山东山大华天科技股份有限公司	215,512.68	220,627.68
山大鲁能信息科技有限公司	1,121,205.52	1,120,405.52
合 计	1,336,718.20	1,341,033.20
其他应付款:		
山东山大产业集团有限公司	4,885.08	682,632.88
合 计	4,885.08	682,632.88

十、股份支付

截止 2010 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的股份支付。

十一、或有事项



截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

本公司 2010 年 12 月 10 日召开的本年度第六次临时会议审议通过“关于山大华特卧龙学校增加注册资本的议案”，“关于置换山大华特卧龙学校股权的议案”。同意沂南县人民政府（授权沂南县教育体育局持有）向山大华特卧龙学校增加投资，以现金 1,080 万元按每股 1.073 元（学校 2010 年 10 月 31 日的每股净资产值）的价格增持学校股份 10,065,237.65 元。同意将公司在沂南县工业园的 12.4 万平方米工业用地作价 3,406 万元，以与沂南县教育体育局持有的山大华特卧龙学校同等价值股权进行置换的方式，由沂南县人民政府购买收储。置换后，山大华特卧龙学校总股本为 99,746,679.92 元，公司持有股权变更为 83,459,897.27 元，占注册资本的 83.67%；沂南县教育体育局持有的股权变更为 16,286,782.65 元，占注册资本的 16.33%。相关协议于 2010 年 12 月 10 日签署。

十三、资产负债表日后事项

2011 年 1 月 7 日，公司第六届董事会第一次临时会议审议通过了“关于山东达因海洋生物制药股份有限公司增加注册资本的议案”。为了体现对山东达因海洋生物制药股份有限公司主要经营管理者所做重要贡献的肯定和激励，调动和保护好团队核心成员创新创业的积极性，保障该公司未来健康发展，促进其发展战略目标的实现，以更好的业绩回报股东，董事会同意山东达因海洋生物制药股份有限公司增加注册资本 200 万元。新增注册资本全部由该公司总经理杨杰以经审计评估确认的 2010 年 12 月 31 日该公司每股净资产价格认购。杨杰所认购股权在五年内如转让，须经该公司股东大会批准同意。截至报告出具日，该公司净资产尚未评估。

十四、其他重要事项说明

本集团根据荣成市政府退城进园的规划安排，进行生产厂区的搬迁。截止 2010 年 12 月 31 日，集团收到搬迁补偿专项资金 1,739 万元，搬迁尚未结束，原厂区土地使用证尚未收回。

十五、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	39,458,980.56	100.00	8,162,448.15	20.69
组合小计	39,458,980.56	100.00	8,162,448.15	20.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	39,458,980.56	100.00	8,162,448.15	20.69

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	38,655,234.65	100.00	8,288,846.24	21.44
组合小计	38,655,234.65	100.00	8,288,846.24	21.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	38,655,234.65	100.00	8,288,846.24	21.44

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,453,954.28	56.90	21,034,983.89	54.41
1 至 2 年	6,945,415.30	17.60	5,795,661.09	14.99
2 至 3 年	2,192,580.32	5.56	4,533,599.51	11.73
3 至 4 年	3,108,503.00	7.88	2,476,602.80	6.41
4 至 5 年	881,326.30	2.23	1,672,690.00	4.33
5 年以上	3,877,201.36	9.83	3,141,697.36	8.13
合计	39,458,980.56	100.00	38,655,234.65	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,453,954.28	3.00	673,618.62	21,034,983.89	3.00	631,049.52
1 至 2 年	6,945,415.30	10.00	694,541.53	5,795,661.09	10.00	579,566.11
2 至 3 年	2,192,580.32	30.00	657,774.10	4,533,599.51	30.00	1,360,079.85
3 至 4 年	3,108,503.00	50.00	1,554,251.50	2,476,602.80	50.00	1,238,301.40
4 至 5 年	881,326.30	80.00	705,061.04	1,672,690.00	80.00	1,338,152.00



5 年以上	3,877,201.36	100.00	3,877,201.36	3,141,697.36	100.00	3,141,697.36
合计	39,458,980.56		8,162,448.15	38,655,234.65		8,288,846.24

(4) 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
华电国际电力股份有限公司莱城发电厂	工程设备款	210,610.00	经仲裁调解后确认处理	否
合计		210,610.00		

(5) 报告期本公司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款项。

(6) 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 (%)
广东陆丰市南海庄园投资开发公司	客户	2,795,717.38	5 年以上	7.08
山东传媒职业学院	客户	2,221,128.00	1 至 2 年	5.63
中国联合网络通信有限公司济南市分公司	客户	1,326,968.00	1 年以内	3.36
辽宁北方环境保护有限公司	客户	1,280,740.00	1 年以内	3.25
华融水务	客户	1,279,050.00	3 至 4 年	3.24
合计		8,903,603.38		22.56

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
山东山大华特环保工程有限公司	关联方	112,860.00	0.29
北京华特恒信科技发展有限公司	关联方	151,526.50	0.38
合计		264,386.50	0.67

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	21,387,381.71	100.00	9,404,529.87	43.97
组合小计	21,387,381.71	100.00	9,404,529.87	43.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				



合计	21,387,381.71	100.00	9,404,529.87	43.97
----	---------------	--------	--------------	-------

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	51,096,601.55	100.00	9,171,862.11	17.95
组合小计	51,096,601.55	100.00	9,171,862.11	17.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	51,096,601.55	100.00	9,171,862.11	17.95

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,459,863.54	44.23	18,915,763.43	37.02
1 至 2 年	756,533.29	3.54	18,385,692.77	35.98
2 至 3 年			2,553,664.00	5.00
3 至 4 年	60,000.00	0.28	10,479,521.24	20.51
4 至 5 年	10,479,521.24	49.00	10,000.00	0.02
5 年以上	631,463.64	2.95	751,960.11	1.47
合计	21,387,381.71	100.00	51,096,601.55	100.00

注：报告期本公司期末数较期初减少 58.14%，主要为收回山大华特卧龙学校及康诺制药暂借款所致。

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,459,863.54	3.00	283,795.91	18,915,763.43	3.00	567,472.90
1 至 2 年	756,533.29	10.00	75,653.33	18,385,692.77	10.00	1,838,569.28
2 至 3 年		30.00		2,553,664.00	30.00	766,099.20
3 至 4 年	60,000.00	50.00	30,000.00	10,479,521.24	50.00	5,239,760.62
4 至 5 年	10,479,521.24	80.00	8,383,616.99	10,000.00	80.00	8,000.00
5 年以上	631,463.64	100.00	631,463.64	751,960.11	100.00	751,960.11
合计	21,387,381.71		9,404,529.87	51,096,601.55		9,171,862.11

(4) 报告期本公司其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东



单位款项。

(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 (%)
沂南县资产运营有限公司	债务人	9,924,546.49	4 至 5 年	46.40
山大华特卧龙学校	子公司	4,622,333.99	1 年以内	21.61
山东鸿丰鞋业	债务人	600,000.00	1 至 2 年	2.81
山东开宇自动化科技有限公司	客户	347,857.56	4 至 5 年	1.63
沂南县城市信用社	债务人	300,000.00	5 年年以上	1.40
合 计		15,794,738.04		73.85

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
山大华特卧龙学校	子公司	4,622,333.99	21.61
合 计		4,622,333.99	21.61

3、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
对子公司投资	171,311,799.71	4,646,626.77	22,946,000.00	153,012,426.48
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	7,821,670.55			7,821,670.55
减：长期股权投资减值准备	5,255,148.30			5,255,148.30
合 计	173,878,321.96	4,646,626.77	22,946,000.00	1,55,578,948.73

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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	4,646,626.77	52,205,777.27
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



沂南帝豪鞋业有限公司	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	160,834,097.03

(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
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	57.67	57.67				
山东达因海洋生物制药股份有限公司	52.08	52.08				31,248,000.00
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				2,639.00
沂南帝豪鞋业有限公司	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		31,250,639.00

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沂南帝豪鞋业有限公司	1,554,146.25			1,554,146.25
山东清华同方鲁颖电子有限公司	3,501,002.05			3,501,002.05
临沂股权证托管转让中心	200,000.00			200,000.00
合 计	5,255,148.30			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	88,931,420.71	83,360,516.14
其他业务收入	1,937,346.47	2,076,766.58
营业收入合计	90,868,767.18	85,437,282.72
主营业务成本	51,147,655.89	52,446,333.86
其他业务成本	784,463.31	1,204,363.77
营业成本合计	51,932,119.20	53,650,697.63



(2) 主营业务(分产品)

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	58,119,494.10	41,848,764.01	30,815,533.30	18,941,580.60
电子信息产品	24,157,054.51	17,399,694.28	48,613,882.07	39,379,943.83
科技园区管理	20,681,152.64	5,925,478.14	15,196,187.78	5,389,896.44
小计	102,957,701.25	65,173,936.43	94,625,603.15	63,711,420.87
减: 内部抵销数	14,026,280.54	14,026,280.54	11,265,087.01	11,265,087.01
合计	88,931,420.71	51,147,655.89	83,360,516.14	52,446,333.86

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2010年	19,940,194.50	21.94
2009年	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	31,250,639.00	15,999,000.00
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	-2,579,000.00	-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		-
合 计	28,671,639.00	13,940,913.18

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
山东达因海洋生物制药股份有限公司	31,248,000.00	15,624,000.00
合 计	31,248,000.00	15,624,000.00

6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,048,112.42	-13,607,521.78
加: 资产减值准备	316,879.67	12,721,504.57



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,612,994.29	3,625,676.47
无形资产摊销	4,024,366.06	4,007,728.59
长期待摊费用摊销	18,000.00	21,000.00
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）	21,543.11	-10,873.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,907.15	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,428,821.56	20,226,075.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,671,639.00	-13,940,913.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,567.41	-434,781.95
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）	1,141,642.14	-484,489.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,277,027.99	29,624,432.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,730,903.51	-24,199,383.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,468,184.47	17,548,454.79

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	68,403,919.47	117,088,212.08
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		
现金及现金等价物净增加额	-48,684,292.61	36,587,251.57

十六、补充资料**1、非经常性损益明细表**

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	4,937,657.71	-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）	315,000.00	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	1,056,288.34	
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	35,455.10	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	674,321.15	670,589.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,018,722.30	9,662,740.01
所得税影响额	112,236.60	1,328,906.99
少数股东权益影响额（税后）	-855,652.89	3,654,150.04
合 计	7,762,138.59	4,679,682.98

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。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	18.34	0.39	0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.32	0.35	0.35

注：（1）加权平均净资产收益率的计算过程

① 扣除非经常损益前

$$\text{加权平均净资产收益率} = 70,542,056.63 \div (351,761,412.18 + 70,542,056.63 \div 2 + 372,387.12 \times 5 \div 12 - 5,024,000.00 \times 6 \div 12) = 18.34\%$$

② 扣除非经常损益后

$$\text{加权平均净资产收益率} = (70,542,056.63 - 7,762,138.59) \div (351,761,412.18 + 70,542,056.63 \div 2 + 372,387.12 \times 5 \div 12 - 5,024,000.00 \times 6 \div 12) = 16.32\%$$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、46。