



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

## 二〇一一年年度报告

二〇一二年二月编制



## 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。

没有董事、监事、高级管理人员对本年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所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、准确、完整。



## 目 录

第一节	公司基本情况简介	3
第二节	会计数据和财务指标摘要	4
第三节	股份变动及股东情况	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	11
第六节	内部控制	14
第七节	股东大会情况简介	16
第八节	董事会报告	16
第九节	监事会报告	24
第十节	重要事项	26
第十一节	财务报告	28
第十二节	备查文件目录	29



## 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	<a href="mailto:fzs@sd-wit.com">fzs@sd-wit.com</a>	<a href="mailto:tbo@sd-wit.com">tbo@sd-wit.com</a>

四、公司注册地址：山东省沂南县县城振兴路 6 号

公司办公地址：山东省济南市经十路 17703 号 华特广场

公司邮政编码：250061

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

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

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：公司股东关系管理部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：山大华特

股票代码：000915

七、公司最新注册登记日期：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(特殊普通合伙)

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

签字会计师姓名：王夕贤 李少东

八、公司历史沿革

(一)自上市以来，公司注册登记地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码均未发生变更。发生的注册变更情况如下：

1、1999 年 4 月 29 日，因向社会公众公开发行人民币普通股 3000 万股，公司注册资本由 6033.6 万元变更为 9033.6 万元。

2、2001 年 11 月 11 日，因实施重大资产重组，公司名称由“山东声乐股份有限公司”变更为“山东山大华特科技股份有限公司”。同时变更经营范围、控股股东、法定代表人等事项。

3、2003 年 2 月 26 日，因实施利润分配及公积金转增股本方案，公司注



册资本由 9033.6 万元变更为 15357.1199 万元。同时变更经营范围。

4、2003 年 12 月 29 日，因工作变动原因，变更公司法定代表人。

5、2004 年 10 月 10 日，因工作变动原因，变更公司法定代表人。

6、2006 年 8 月 17 日，因实施公积金转增股本的股权分置改革方案，公司注册资本由 15357.1199 万元变更为 18025.4989 万元。

7、2009 年 1 月 8 日，因增加经营项目变更经营范围。

(二) 公司主要分支机构的设立、变更情况

1、2002 年 3 月 26 日，公司设立“山东山大华特科技股份有限公司济南办事处”。同年 12 月 10 日，该公司更名为“山东山大华特科技股份有限公司济南分公司”，同时变更经营范围等内容。

2、2003 年 5 月 27 日，公司设立“山东山大华特科技股份有限公司环保分公司”。2011 年 7 月 26 日，因增加经营项目变更经营范围。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减(%)	2009 年
营业总收入(元)	716,985,900.16	560,278,543.54	27.97	499,397,489.03
营业利润(元)	175,888,672.62	151,343,548.97	16.22	112,993,727.91
利润总额(元)	188,429,095.31	153,210,689.81	22.99	122,442,384.92
归属于上市公司股东的 净利润(元)	93,750,571.30	70,542,056.63	32.90	34,414,278.93
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润(元)	81,364,242.12	62,779,918.04	29.60	29,734,595.95
经营活动产生的现金 流量净额(元)	139,091,579.48	189,514,198.91	-26.61	129,393,828.91
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减(%)	2009 年末
资产总额(元)	1,159,561,864.85	1,138,376,542.34	1.86	1,109,700,057.28
负债总额(元)	390,326,728.09	488,856,673.67	-20.16	582,990,968.19
归属于上市公司股东 的所有者权益(元)	511,664,817.73	417,651,855.93	22.51	351,761,412.18
总股本(股)	180,254,989.00	180,254,989.00	0.00	180,254,989.00

### 二、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	0.52	0.39	33.33	0.19
稀释每股收益(元/股)	0.52	0.39	33.33	0.19



扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.45	0.35	28.57	0.16
加权平均净资产收益率 (%)	20.17	18.34	增加 1.83 个百分点	10.29
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	17.51	16.32	增加 1.19 个百分点	8.89
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.77	1.05	-26.67	0.72
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.84	2.32	22.41	1.95
资产负债率 (%)	33.66	42.94	减少 9.28 个百分点	52.54

### 三、非经常性损益项目

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	10,172,757.64	4,937,657.71	-1,110,932.39
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	1,600,000.00	315,000.00	9,889,000.00
债务重组损益	919,445.00	1,056,288.34	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	214,083.00
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	284,904.11	35,455.10	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-151,779.95	674,321.15	670,589.40
少数股东权益影响额	-319,598.16	855,652.89	-3,654,150.04
所得税影响额	-119,399.46	-112,236.60	-1,328,906.99
合计	12,386,329.18	7,762,138.59	4,679,682.98

## 第三节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (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数未发生变动。目前限售股份情况如下：

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。济南行者实业有限公司等10名股东持有的1,046,860股股份本应于2007年7月可全部解除限售上市流通，因未偿还对价，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、报告期末及本报告公布日前一月末股东总数和报告期末前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况

报告期末股东总数	20,760	本报告公布日前一月末股东总数	20,839		
前十名股东持股情况					
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	22.14%	39,907,550	0	0
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	基金	3.88%	6,999,921	0	0
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	基金	2.81%	5,068,255	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	2.30%	4,137,984	0	0
中国农业银行-汇添富社会责任股票型证券投资基金	基金	2.21%	3,987,181	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	2.12%	3,820,171	0	0
中国农业银行-华夏复兴股票型证券投资基金	基金	1.83%	3,304,110	0	0
全国社保基金一零七组合	基金	1.82%	3,277,744	0	0
华夏成长证券投资基金	基金	1.66%	2,999,917	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	1.32%	2,386,832	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	39,907,550			人民币普通股	
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	6,999,921			人民币普通股	
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	5,068,255			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	4,137,984			人民币普通股	
中国农业银行-汇添富社会责任股票型证券投资基金	3,987,181			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	3,820,171			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	3,304,110			人民币普通股	
全国社保基金一零七组合	3,277,744			人民币普通股	
华夏成长证券投资基金	2,999,917			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	2,386,832			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:

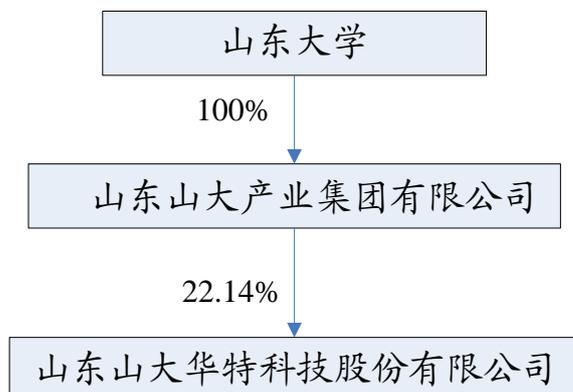
控股股东山东山大产业集团有限公司是山东大学兴办的国有独资企业,持有公司 22.14% 的股份。该公司成立于 2001 年 7 月 26 日,组织机构代码为 73065242-2,注册资金 3 亿元人民币,注册地为济南市高新区颖秀路山大科技园,法定代表人张永兵。主要经营高新技术产业、服务业、房地产业的投资;资产管理;机械电子设备、环保设备、



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。创办于 1901 年的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。李守信博士任党委书记，徐显明博士任校长。

山东大学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、现任及报告期内离任董事、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	46	2009.6—2012.6	0	0		32.6	是
杨为清	副董事长、总经理	男	46	2009.6—2012.6	0	0		31.2	否
吴承科	董事	男	62	2009.6—2012.6	0	0		6.00	是
朱效平	董事	男	45	2009.6—2012.6	0	0		1.60(津贴)	是
姚广平	董事、常务副总	男	43	2010.5—2012.6	0	0		26.70	否
乔永军	董事、副总经理	男	35	2010.5—2012.6	0	0		24.50	否
吕玉芹	独立董事	女	50	2009.6—2012.6	0	0		4.80(津贴)	否
江鲁	独立董事	男	52	2009.6—2012.6	0	0		4.80(津贴)	否
周宗安	独立董事	男	47	2009.6—2012.6	0	0		4.80(津贴)	否
郑波	监事会主席	男	48	2009.6—2012.6	0	0		1.60(津贴)	是
王继扬	监事	男	65	2009.6—2012.6	0	0		1.60(津贴)	是
李珂	监事	男	52	2009.6—2012.6	0	0		0(未在公司领薪)	是
王堃	监事	女	46	2009.6—2012.6	0	0		1.60(津贴)	是
张海燕	监事	女	40	2010.5—2012.6	0	0		1.60(津贴)	是



章 艺	副总经理	男	51	2009.6—2012.6	0	0		30.50	否
杨 杰	副总经理	女	50	2009.6—2012.6	0	0		0(未在公司领薪)	是
王庆湘	财务总监	男	46	2009.12—2012.6	0	0		24.50	否
高英华	副总经理	男	46	2011.3—2012.6				0(未在公司领薪)	是
邓徐帧	总工程师	男	48	2011.3—2012.6				0(未在公司领薪)	是
范智胜	董事会秘书	男	42	2009.6—2012.6	0	0		20.20	否
合 计	—	—		—	0	0	—	218.6	—

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	山东大学产业党委	书 记	2007.5--
	山东山大产业集团有限公司	副董事长	2007.5--
朱效平	山东大学产业党委	副书记	2007.5--
	山东山大产业集团有限公司	总经理	2011.7--
郑 波	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，山东达因海洋生物制药股份有限公司董事长，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、山东山大产业集团有限公司副总经理等职务。现任公司董事。

姚广平，历任公司通信工控事业部经理、总经理助理等职务。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，公司总经理助理等职务。现任公司董事、副总经理。

吕玉芹，山东财经大学教授。现任公司独立董事，济南柴油机股份有限公司独立董事。

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、研究生部主任等职务。现任公司独立董事，山东财经大学研究生部主任，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。



## 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、高级管理人员

章艺，历任公司综合部部长、公司监事、总经理助理等职务。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、总经理助理等职务。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。

高英华，历任沂南一中教务处副主任、沂南二中校长等职务。现任公司副总经理，山大华特卧龙学校校长。

邓徐帧，历任化工部化工机械研究院防腐工程技术研究所副所长、山东山大华特环保工程有限公司副总经理、公司总经理助理等职务。现任公司总工程师，山东山大华特环保工程有限公司总经理。

范智胜，历任公司股东关系管理部部长等职务。现任公司董事会秘书。

## 二、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

(一) 公司根据经营业绩、行业和地区收入水平、职位贡献等因素确定董事、监事和高级管理人员的年度报酬。董事、监事和高级管理人员的薪酬方案均经公司股东大会和公司董事会审议通过，按以下原则发放：不在公司兼职的董事、监事只领取职务津贴；在公司兼任其他管理职务的董事、监事，按其在公司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 20 人，报告期内在公司领取薪酬的 8 人（合计 184.2 万元），领取津贴的 8 人（合计 34.4 万元），未领薪酬、津贴的 4 人，公司支付的报酬总额为 218.6 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

经于 2011 年 3 月 1 日召开的公司第六届董事会第八次会议审议，聘任高英华为公司副总经理、聘任邓徐帧为公司总工程师，任期与本届董事会余任任期相同。

## 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	5	3	2		0	否
杨为清	副董事长、总经理	5	3	2		0	否
吴承科	董事	5	3	2		0	否
朱效平	董事	5	3	2		0	否

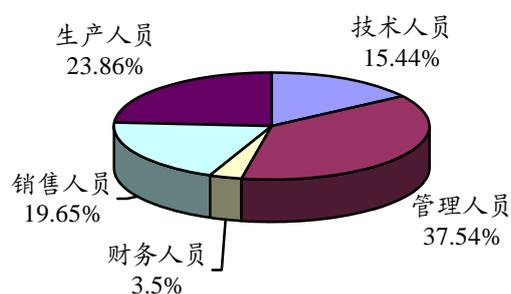


姚广平	董事、常务副总	5	3	2		0	否
乔永军	董事、副总经理	5	3	2		0	否
吕玉芹	独立董事	5	2	2	1	0	否
江鲁	独立董事	5	3	2		0	否
周宗安	独立董事	5	3	2		0	否

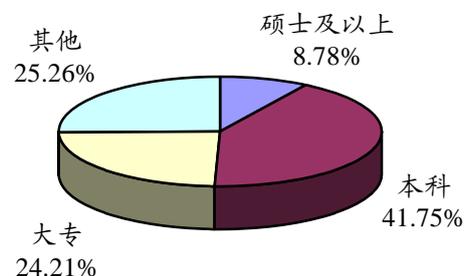
### 五、公司员工情况

截至2011年12月31日，公司在职工共计285人。目前公司没有需承担费用的离退休职工。具体结构情况分类如下：

按岗位划分		
管理人员	107人	37.54%
技术人员	44人	15.44%
财务人员	10人	3.50%
销售人员	56人	19.65%
生产人员	68人	23.86%
合计	285人	100%



按教育程度划分		
硕士及以上	25人	8.78%
本科	119人	41.75%
大专	69人	24.21%
其他	72人	25.26%
合计	285人	100%



## 第五节 公司治理

### 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要求，不断完善公司治理结构，加强制度建设，规范公司运作，进一步提高了公司治理水平。公司根据《企业内部控制基本规范》等文件，梳理了公司的管控体系，补充制定了管理制度，开展了编写业务流程等工作，全面推进了内部控制管理体系的建设工作。公司不存在尚未解决的治理问题，也未收到被监管部门采取行政监管措施的文件。

公司股东大会、董事会、监事会的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，并分别按其职责行使权力；公司董事能忠实、勤勉地履行职责，监事能独立有效地对公司董事、高级管理人员及财务状况进行监督和检查；公司股东大会、董事会、



监事会和管理层之间科学分工、权责分明、相互制衡，组织制度和治理结构合理有效，运作规范。公司治理的实际状况符合中国证监会有关文件的要求。

公司先后制定了覆盖经营管理各环节的内部管理制度。截止目前经过股东大会或董事会审议通过后正在执行的制度及披露时间如下：

序号	制度名称	披露时间
1	独立董事工作制度	2002年6月29日
2	关联交易制度	2003年7月19日
3	董事会审计委员会工作条例	2003年8月8日
4	董事会提名委员会工作条例	2003年8月8日
5	董事会战略委员会工作条例	2003年8月8日
6	董事会薪酬与考核委员会工作条例	2003年8月8日
7	投资者关系管理制度	2003年12月1日
8	对外担保管理办法	2003年12月1日
9	重大信息内部报告制度	2005年4月19日
10	股东大会议事规则	2006年6月30日
11	董事会议事规则	2006年6月30日
12	监事会议事规则	2006年6月30日
13	累计投票制实施细则	2006年6月30日
14	募集资金管理制度	2007年6月30日
15	接待和推广工作制度	2007年6月30日
16	董事会审计委员会年度报告工作规程	2008年7月30日
17	独立董事年报工作制度	2008年7月30日
18	防止大股东及关联方占用上市公司资金专项制度	2008年7月30日
19	公司章程	2009年6月26日
20	内幕信息及知情人管理制度	2010年3月13日
21	信息披露管理制度	2010年3月13日
22	全面预算管理办法	2011年3月3日
23	资产减值准备与资产损失处置管理办法	2011年3月3日
24	总经理工作细则	2011年3月3日
25	财务报告管理办法	2011年3月3日
26	财务管理办法	2011年3月3日
27	内部控制制度	2011年3月3日
28	会计基础工作规范	2011年3月3日
29	证券投资管理制度	2011年4月22日
30	内部审计制度	2011年4月22日
31	董事、监事和高级管理人员持有、买卖本公司股份管理办法	2011年4月22日

## 二、独立董事履行职责情况：

报告期内，公司独立董事吕玉芹、江鲁和周宗安认真履行职责，恪尽诚信和勤勉义务，全部出席了公司的相关会议，了解公司生产、经营、财务等方面状况，对会议议案进行认真的调研、讨论，进行审议表决，就公司关联方资金占用、对外担保、证券投资、内控自我评价报告、利润分配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，对公司的健康发展起到了积极作用。



### (一) 出席、列席会议情况

1、公司独立董事吕玉芹、江鲁、周宗安报告期内出席公司董事会会议的情况详见本报告第四节第四部分，对会议各项议案及非议案的其他事项均没有提出异议；

2、公司三位独立董事均列席参加了公司 2010 年年度股东大会；

3、作为公司审计委员会和薪酬与考核委员会主任、成员，独立董事吕玉芹和江鲁分别主持、参加了 2011 年 1 月 19 日、2011 年 2 月 24 日、2011 年 3 月 1 日召开的审计委员会和薪酬与考核委员会会议，认真审议了公司 2010 年年度财务报告的审计情况和公司续聘 2011 年度审计机构事宜以及 2010 年度公司董事、监事和高级管理人员薪酬取得情况等事项，签署了决议。

### (二) 发表独立意见情况

发表时间	事 项	意见类型
2011 年 3 月 1 日召开的公司第六届董事会第八次会议上，独立董事吕玉芹、江鲁、周宗安发表独立意见。	2010 年度公司关联方占用资金及对外担保事项	认可
	2010 年度公司子公司证券投资情况	认可
	2011 年公司聘任副总经理、总工程师事项	认可
	2010 年公司内部控制自我评价报告	认可
	2010 年度公司未提出现金利润分配预案事项	认可
2011 年 7 月 28 日召开的公司第六届董事会第十次会议上，独立董事吕玉芹、江鲁、周宗安发表独立意见。	2011 年上半年度公司关联方占用资金及对外担保事项	认可

### (三) 与有关部门、人员沟通情况

公司三位独立董事积极与公司董事、监事、高级管理人员等就公司的生产经营、财务管理等事项进行沟通。特别是通过两次年报沟通见面会，与公司高管、财务人员和年报报表审计会计师进行交流，认真听取公司管理层对全年经营情况和重大事项进展情况的汇报，了解掌握年报审计工作安排及审计工作进展情况，仔细审阅相关资料，及时沟通审计过程中发现的问题，确保了审计报告能全面反映公司真实情况。

### (四) 其他事项

报告期内，公司三位独立董事未有提议召开董事会、提议聘用或解聘会计师事务所和独立聘请外部审计机构和咨询机构的情况。

### 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、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。公司将完善绩效评价制度和薪酬制度，形成有效的激励与约束机制，不断激发高级管理人员的工作热情。

## 第六节 内部控制

### 一、公司内部控制基本情况

报告期内，公司全面启动了完善公司内部控制体系的活动。公司成立了由董事长任组长的内控工作领导小组和各部门业务骨干组成的内控工作小组，负责推进公司的内控工作；通过组织学习《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关规定，采用多种形式进行宣传动员，提高了员工对内控建设重要性的认识；按照“立足企业现状，满足监管要求，提升优化管理”的指导思想，各职能部门和经营单位在公司统一组织下，对照国家内部控制18项应用指引，进行查漏补缺，修订完善相关制度和业务流程。目前公司的《内部控制手册》和内控文件体系初稿已基本形成，后续修改完善工作正在扎实推进。

#### （一）生产经营控制

按照专业化生产的原则，公司设立了分公司、事业部、子公司等业务单位，分别经营医药、环保设备、环保工程等业务。公司设立了运营管理部、人力资源部等职能部门，对经营单位进行职能管理，对管理范围内可能存在的风险进行识别和控制。公司通过战略规划管理和全面预算管理，对经营单位中长期发展方向及年度经营计划进行有效控制。通过严格执行绩效考核制度，激励和约束经营单位的行为。通过实施报表报送、重大信息内部报告、月度经营会议、高管联系人制度等措施，确保了公司对经营单位经营管理行为的监督和指导。

#### （二）财务管理控制

公司按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规要求，制定了《财务管理办法》、《会计基础工作规范》、《资产减值准备与资产损失处置管理办法》、《财务报告管理办法》等财务管理制度，在财务管理和会计核算方面设置了相应的岗位，配备了具备资格的会计人员，按业务流程设置权限，明确各自的职责，形成了严密的财务监控体系。会计系统能确认并真实记录所有交易，及时、充分描述交易，并在会计报表和附注中适当的进行表达和披露。公司的财务管理控制规范有效。

#### （三）信息披露控制

公司遵循及时、准确、完整、公平的原则，认真履行信息披露义务。公司制定了《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息及知情人管理制度》及《接待和推



广制度》，规范信息的收集、传递、保密和披露。公司严格按照规定履行信息披露义务，审慎接待机构调研和投资者来访，严格执行内幕信息和内幕信息知情人登记备案制度，及时披露定期报告和临时公告，未发生应披露信息在披露前泄露的事件或发生内幕交易行为的情况，不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施的情况。

#### （四）其他重要事项的内部控制

公司制定了《外派董事、监事及高级管理人员管理办法》，规定了委派到子公司出任董事、监事和高级管理人员对公司的报告义务和公司对于子公司的预算管理和绩效考核内容，科学合理地对子公司进行管理控制。

公司制定了《关联交易制度》，对可能的关联交易行为进行规范。制定了《防止大股东及关联方占用上市公司资金专项制度》，加强内部的资金管理，严格使用程序，公司不存在大股东及关联方占用公司资金的情况。

公司严格遵守《公司章程》和《公司对外担保管理办法》的规定，遵循合法、审慎、安全的原则，从严控制对外担保。公司指定财务部专门管理担保事项，跟踪关注被担保人的信用变动情况及担保债务的履行情况，发现异常情况及时采取补救措施。公司不存在为大股东及关联方提供担保的情形。

### 二、内部控制检查监督部门的设置和有关工作安排

按照内控工作的整体部署，公司确定运营管理部为内部控制的牵头实施部门和日常管理部门，负责公司内控方案的落实和日常监督检查等工作；公司审计部在董事会审计委员会的指导下，具体负责内部控制的审计监督，形成相互督促机制，防范经营风险。公司将认真贯彻落实山东证监局《关于做好山东辖区主板上市公司内部控制规范实施工作的监管通函》精神，进一步完善业务流程和相关制度的修订，扎实推进公司的内控工作。

### 三、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，制定了《公司财务报告管理办法》，对财务报告的构成、编制、报送和分析等作了明确的规定，使财务报表的编制符合相关要求。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，充分发挥监督作用。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。本年度内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷的情况。

### 四、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司在《信息披露管理制度》中详细规定了对公司年度报告出现重大差错的责任追究制度。多年来，公司相关部门认真负责，严谨工作，年度报告未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等重大差错事件。

### 五、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的建立健全和有效实施负全面责任。董事会的主要职责是制定公司内部控制基本政策，监督检查内部控制执行情况，审核内部控制内部审计报告和内部控制评价报告，认定内部控制重大缺陷并批准整改措施。

内部控制自我评价结论：公司建立了符合自身特点的制度体系并得到执行，公司内部控制基本完整、合理、有效，总体上符合证监会、交易所等监管机构的要求。公司内控体系保证了生产经营的有序开展，能够较好地保证公司经营管理的合法合规、保障公司资产的安全，能够对编制真实完整的会计报表提供合理的保证，能够按照法律法规和监管部门的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。



公司董事会出具的“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详见巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)), 与本报告同时登载。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内, 公司召开了一次股东大会。

2011 年 5 月 13 日, 公司召开 2010 年年度股东大会。会议审议通过了《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案》、《关于聘请公司 2011 年度审计机构的议案》、《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司 2010 年年度报告》、《公司 2010 年年度报告摘要》、《公司关于修订〈董事、监事薪酬和津贴方案〉的议案》, 听取了《公司独立董事 2010 年度述职报告》。会议的决议公告登载在 2011 年 5 月 14 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上。

## 第八节 董事会报告

### 一、公司经营情况的回顾

#### (一) 总体经营情况

2011 年是公司重组上市十周年。公司认真落实“汇聚力量, 迎接挑战, 实现持续发展”的指导思想, 按照年初制定的工作方针, 规划战略, 谋划发展, 聚焦内控, 规范管理, 鼓励创新, 强化研发, 弘扬文化, 欢庆华诞, 实现了连续第十年业绩持续稳定增长。全年实现营业收入 71,699 万元, 实现营业利润 17,589 万元, 实现净利润 9,375 万元, 分别较去年同期增长 27.97%、16.22%、32.90%。

1、拟定战略规划, 明确发展目标。公司认真回顾总结发展历程, 拟定了未来发展的指导思想和总体目标, 明确了公司发展战略重点、战略规划, 提出了“智慧创造美好生活”的公司愿景和“致力于水更清、天更蓝、环境更优美、人类更健康的事业, 成为底蕴深厚、业绩优良、员工爱戴、公众信赖的优秀上市公司”的公司使命以及“敬业、创新、合作、诚信”的公司核心价值观, 为公司持续健康发展指明了方向。

2、推进内控工作, 提升管理水平。报告期内公司全面启动了内控制度梳理、业务流程编制等工作。公司成立了相关组织, 全方位推进内控工作。各经营单位和职能部门对制度和流程进行梳理和完善, 在日常经营管理过程中贯彻内控理念, 提升了公司风险防范能力和综合管理水平。目前已完成业务流程初稿编写工作, 内控体系建设取得阶段性成果。

3、完善研发体系, 坚持技术创新。公司进一步完善了适合自身发展的技术研发管理体系, 通过内引外联、政府助推、校企联盟等方式, 提升技术创新能力, 增强发展后劲。公司的“华特牌二氧化氯消毒剂发生器”荣获山东省名牌产品称号, 有两个项目列入 2011 年山东省技术创新项目计划, 有三个项目获得政府奖励资金支持, 有三项发明专利和四项实用新型专利获批, 并与山东大学、山东轻工业学院、青岛理工大学等高校开展了技术交流、项目对接的活动, 为公司的持续发展创造了条件。

4、欢庆十年华诞, 丰富企业文化。公司借助上市十周年庆典, 开展了“我与华特十周年”征文和“华特十年, 百福纳祥”祝福语征集以及评选表彰公司“十杰”、“十优”、“十模范”员工等有益活动, 增强了员工的归属感, 营造了“创优争先比贡献”的文化氛围, 凝聚了员工队伍的向心力, 开创了企业文化建设的新局面。



## (二) 主营业务及经营状况

公司的主营业务分为医药和环保两大产业。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、节能服务等业务。

### 1、主营业务分行业、产品的情况

单位：万元

分行业、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	43,770.54	6,543.79	85.05	21.91	35.29	减少 1.48 个百分点
环保	13,166.93	9,098.64	30.9	118.05	130.84	减少 3.83 个百分点
电子信息产品	4,246.08	3,294.10	22.42	0.59	6.16	减少 4.07 个百分点
科技园区管理	2,882.26	953.32	66.92	6.18	3.22	增加 0.95 个百分点
学费	6,704.21	4,781.25	28.68	14.27	15.6	减少 0.82 个百分点
晶体材料	756.93	567.37	25.04	10.17	5.95	增加 2.98 个百分点
合计	71,526.94	25,238.48	64.71	29.04	44.42	减少 3.76 个百分点

增减变化的原因：医药行业的营业收入和营业成本比上年增加的主要原因是公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司的产品销售增加所致；环保行业的营业收入和营业成本比上年增加的主要原因是公司环保板块各经营单位的销售大幅增加所致。

### 2、主要供应商、客户情况

单位：万元

前五名供应商名称	采购情况	前五名客户名称	销售情况
客户一	856.00	客户一	4,030.18
客户二	734.58	客户二	3,787.62
客户三	450.65	客户三	2,752.54
客户四	449.46	客户四	2,453.04
客户五	374.15	客户五	2,331.30
合计	2,864.84	合计	15,354.68

报告期内公司向前五名供应商采购的合计金额 2,864 万元，占公司年度采购总额的 17.09%，向前五名客户销售的合计金额为 15,354 万元，占公司销售总额的比例为 21.42%。

## (三) 主要资产和负债项目变动情况分析

单位：万元

项目	2011 年末	2010 年末	同比增减%
应收票据	10,487.93	4,552.64	130.37%
应收账款	9,168.07	6,352.45	44.32%
预付款项	2,702.33	2,025.86	33.39%
在建工程	569.45	41.40	1275.48%
固定资产清理	2,070.68		
开发支出	487.35		
长期待摊费用	36.52	55.53	-34.24%
短期借款	7,732.31	12,976.38	-40.41%
应付票据	365.00	4,461.35	-91.82%
应付职工薪酬	1,829.33	1,362.88	34.22%



应交税费	903.93	452.60	99.72%
应付利息	88.06	223.83	-60.66%
一年内到期的非流动负债	1,000.00	1,500.00	-33.33%
专项应付款	2,591.03	1,739.00	49.00%
未分配利润	27,349.29	18,412.81	48.53%
<b>项 目</b>	<b>2011 年</b>	<b>2010 年</b>	<b>同比增减%</b>
营业成本	25,302.09	17,866.67	41.62%
投资收益	28.49	562.71	-94.94%
营业外收入	1,424.46	244.11	483.54%
营业外支出	170.42	57.39	196.94%
归属于母公司所有者的净利润	9,375.06	7,054.21	32.90%

1、应收票据增加主要系随公司经营业务增加，客户用银行承兑汇票结算的货款增加所致。

2、应收账款增加主要系公司销售规模增加所致。

3、预付款项增加主要系公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司预付的土地款增加所致。

4、在建工程增加主要系公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司药品研发中心建设及山大华特卧龙学校校区建设所致。

5、固定资产清理增加主要系公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司老区房屋建筑物和机器设备转入清理所致。

6、开发支出增加主要系公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司已申报临床试验药品研发项目发生的研发支出增加所致。

7、长期待摊费用减少主要系报告期摊销所致。

8、短期借款减少主要系公司偿还到期银行借款所致。

9、应付票据减少主要系公司改变结算方式所致。

10、应付职工薪酬增加主要系公司计提的工会经费、职工教育经费及尚未发放的工资增加所致。

11、应交税费增加主要系公司销售规模增加所致。

12、应付利息减少主要系公司尚未支付的短期借款利息减少所致。

13、一年内到期的非流动负债减少主要系公司偿还到期银行借款所致。

14、专项应付款增加主要系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。

15、未分配利润增加主要系公司报告期内实现的利润所致。

16、营业成本增加主要系随公司环保业务营业收入增加，营业成本相应增加所致。

17、投资收益减少主要系去年同期处置股权形成投资收益，本期无发生所致。

18、营业外收入增加主要系公司处置沂南工业园土地形成收益所致。

19、营业外支出增加主要系公司资产处置损失增加所致。

20、归属于母公司所有者的净利润增加主要系公司医药、环保、教育业务经营业绩本期增长以及公司处置沂南工业园土地形成收益所致。

#### (四) 现金流量相关数据的变动情况分析

单位：万元

项 目	2011 年	2010 年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	13,909.16	18,951.42	-5,042.26



投资活动产生的现金流量净额	-4,910.96	1,482.22	-6,393.18
筹资活动产生的现金流量净额	-15,786.11	-18,064.02	2,277.91

1、经营活动产生的现金流量净额减少主要系公司报告期内收到的以票据方式结算的贷款大幅增加，而应收票据不在现金流量表中体现所致。

2、投资活动产生的现金流量净额减少主要系公司支付应付工程款增加以及同期处置子公司股权收回现金因素所致。

#### (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 6,200 万元，公司持有 50.4% 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。

2011 年，该公司继续保持了良好的经营态势。投资 1000 万元成立的全资子公司“山东达因生物科技有限公司”已完成注册登记并开展工作；“儿童健康食品生产基地”项目用地的相关手续正在办理中，预计将于 2012 年下半年开工建设；原料药车间正式通过 GMP 现场认证，为公司的发展提供了保障。报告期内实现营业收入 43,771.32 万元，营业利润 16,458.23 万元，净利润 14,004.44 万元，较上年同期分别增长 22.65%、12.98%、12.01%。截止 2011 年 12 月 31 日的总资产 51,528.01 元，净资产 44,290.21 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、节能服务等工程项目的建设业务。2011 年该公司顺利通过高新技术企业认证初审。报告期内实现营业收入 6,502.98 万元，营业利润 406.52 万元，净利润 449.06 万元。截止 2011 年 12 月 31 日的总资产 5,938.49 万元，净资产 2,338.37 万元。

##### 3、山大华特卧龙学校

山大华特卧龙学校的注册资本为 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 6,875.07 万元，营业利润 967.14 万元，净利润 957.58 万元，截止 2011 年 12 月 31 日的总资产为 22,607.69 万元，净资产 11,852.31 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 100% 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。报告期内该公司顺利实现了和公司信息与自动化事业部的资源整合，实现营业收入 1,732.27 万元，营业利润-265.13 万元，净利润-264.05 万元，截止 2011 年 12 月 31 日的总资产 923.21 万元，净资产 666.49 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 737.72 万元，营业利润 26.93 万元，净利润 13.49 万元，截止 2011 年 12 月 31 日的总资产 487.88 万元，净资产 290.23 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。报告期内该公司进行了业务调整，只保留晶体生长及销售业务。全年实现营业收入 756.93 万元，营业利润-57.02 万元，净利润-61.56 万元，截止 2011 年 12 月 31 日的总资产 3,922.56 万元，净资产 3,761.37 万元。



## 二、对公司未来发展的展望

### (一) 所处行业的发展趋势及市场格局

我国医药产业在人口老龄化加速、人民保健化健康消费需求提高,以及医保覆盖率扩大、医保支付水平提高等因素的影响下,未来仍将保持较高的发展速度。《医药工业“十二五”发展规划》、《医药科技发展“十二五”规划》、《国家药品安全“十二五”规划》等的发布实施,药品监管体系的进一步完善,人民消费需求的变化,将推动医药产业的结构调整和产业升级,促进医药行业的优胜劣汰、兼并重组,也为具有品牌优势和创新能力的优质企业提供了发展契机。

环保产业发展的政策环境继续向好。为了促进经济与环境的协调发展,提高生态文明水平,国家环境保护的政策力度进一步加大。《国家环境保护“十二五”规划》增加和提高了环保约束性指标,把主要污染物总量控制作为区域和产业发展的决策依据,要求各级政府加大对环境治理的投入。在政策驱动下,环保产业大有可为。国家及社会对环保标准的提高,促进了环保产业的深化发展,专业化水平不断提高。同时也对环保企业提出了更高的要求,环保企业只有不断提升对环境问题的实际解决能力和专业化水平,才能在日趋激励的市场竞争环境下生存和发展。

### (二) 面临的机遇、挑战和应对策略

医药产业方面。山东达因海洋生物制药股份有限公司定位准确,战略得当。通过优化管理,持续不断地对市场精耕细作,市场影响不断扩大,在消费者中树立了良好的品牌形象,成为国内儿童保健和治疗领域的优秀企业。2011年,该公司在坚持学术推广的同时,建立和完善商务运销渠道,并计划有节奏地进行媒体广告宣传,构建了富有特色的立体营销体系,取得了较好的效果。并将产品扩充至儿童保健和功能食品,形成了更加完整的儿童健康产业链。“十二五”时期是我国全面建设小康社会的关键时期,也是促进医药产业健康快速发展的重要机遇期。山东达因海洋生物制药股份有限公司为追求成长采取的积极措施,为其持续发展奠定了基础。医药产业受国家政策影响较大,医改政策尚处于探索期,行业存在较多不确定因素。公司及山东达因海洋生物制药股份有限公司将密切关注国家政策的变化,根据情况适时转变经营策略。

环保产业方面。总体上,中国环保产业尚有很大发展潜力,细分市场非常多。公司在环保行业已运作多年,储备了一定的人才基础,对行业有较为深刻的认识,积累了丰富的行业资源,销售网络也日渐完善。公司环保业务已涉足环保设备、烟气脱硫、节能改造等多个领域,2011年的环保产业销售收入超过1.3亿元,达到一定规模,初现良好发展的势头。但公司环保产业的发展面临诸多不确定性,尚缺乏支持快速发展的产品和技术储备。公司将保持对环保产业的持续支持,走内涵式发展道路,加强技术和产品的研发,努力培育新的增长点,逐步做大做强环保产业,形成医药、环保“两翼齐飞”的产业格局。

### (三) 新年度的经营计划

2012年,是公司发展历程中承前启后的重要一年。公司将以“居危思进,创新发展”为指导思想,以落实发展战略规划为主线,以培育技术创新能力为突破口,以抓内控提升管理为着力点,夯实基础,巩固成果,稳中求进,力争公司业绩继续保持持续增长的态势。

公司将正确把握金融形势,优化融资结构,强化资金管理,做好综合授信融资工作,保证资金链安全运行,确保公司生产经营活动的正常运行。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,2012年向银行申请融资授信额拟控制在2亿元以内。

按照上述工作思路,2012年公司将主要做好以下工作:



1、加强经营管理，努力开拓市场，确保2012年生产经营任务的顺利完成。以全面预算管理为基础，强化对经营单位的指导监督，增收节支，为公司五年战略规划顺利实现开好头、起好步。

2、强化技术创新，培育发展后劲。公司将通过创建创新技术联盟、制定技术创新激励制度、强化研发资金管理等措施，继续加强技术创新体系建设，利用各种资源，把握科技成果转化先机，培育孵化新的利润增长点，提升公司可持续发展能力。

3、深化内控工作，提高管理水平。继续推进内控体系建设工作，进一步完善业务流程和评价体系，提高可操作性和执行力。建立适应公司发展和符合监管部门要求的内部控制机制，确保公司经营管理的运行和对经营风险的有效控制。

4、完善用人机制，强化人力资源管理。继续坚持“以人为本”的指导方针，建立学习型组织和导师制度，做好员工的培养工作，鼓励员工求知求新，尝试建立员工激励及晋升体系的“双轨制”，为每位员工提供晋升的空间和机会，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。

5、倡导创业文化，丰富华特文化内涵。在公司内部倡导“内部企业家精神”，培育勇于担当、激情创业的企业文化，丰富华特文化的内涵，提升员工的职业素养。通过抓管理推动文化力向生产力的转化，以优秀的企业文化增强公司的凝聚力、向心力和执行力，促进公司的可持续发展。

### 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)公司非募集资金投资情况

报告期内，公司没有项目投资总额超过公司最近一期经审计净资产10%及以上的重大非募集资金投资项目的情况。其他投资情况如下：

#### 1、对外股权投资情况

经于2011年7月28日召开的公司第六届董事会第十次会议审议通过，2011年9月6日，公司受让了徐增义、贾鸣乐等自然人持有的北京华特恒信科技发展有限公司25%的股权。北京华特恒信科技发展有限公司成为公司的全资子公司。

#### 2、投资理财情况

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在该公司股东大会授权范围内，以自有资金购买了部分银行理财产品。具体如下：

单位：万元

签约方	资金来源	投资金额	投资期限		产品类型	预计收益	投资盈亏金额	是否涉讼
			起始日期	终止日期				
工商银行北京八里庄支行	自有资金	1,000.00	2011年01月26日	2011年02月16日	固定收益	2.19	2.19	否
工商银行北京八里庄支行	自有资金	1,000.00	2011年02月17日	2011年03月21日	固定收益	3.06	3.06	否
工商银行北京八里庄支行	自有资金	1,000.00	2011年03月25日	2011年05月11日	固定收益	4.82	4.82	否
工商银行北京八里庄支行	自有资金	1,000.00	2011年06月01日	2011年09月29日	固定收益	13.81	13.81	否
工商银行北京八里庄支行	自有资金	1,000.00	2011年10月12日	2011年11月14日	固定收益	4.61	4.61	否
合计	-	5,000.00	-	-	-	28.49	28.49	-



#### 四、董事会日常工作情况

##### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开五次次会议：

序号	召开日期	会议届次	披露日期	披露媒体
1	2011年1月7日	六届董事会2011年第一次临时会议	2011年1月8日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
2	2011年3月1日	六届董事会第八次会议	2011年3月3日	
3	2011年4月20日	六届董事会第九次会议	2011年4月22日	
4	2011年7月28日	六届董事会第十次会议	2011年7月30日	
5	2011年10月20日	六届董事会第十一次会议 审议通过了《公司2011年第三季度报告》	2011年10月20日	

##### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司2010年年度股东大会决议，报告期内公司续聘了公司2011年度的财务报告审计机构，调整了部分董事、监事的职务津贴。

##### (三) 公司董事会审计委员会履职情况

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、交易所有关本年度报告的要求，做好有关财务信息的披露工作。

##### 3、审计委员会年报前第三次会议的审核意见

①审议通过了公司经审计后的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有限公司计划部署周详，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。

#### （四）董事会薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作条例》的规定，认真履行职责，于 2011 年 2 月 24 日召开会议，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。

#### 五、利润分配政策的执行情况

公司在《公司章程》中规定了利润分配的相关政策：公司重视对投资者的合理投资回报，采取现金或者股票方式分配股利，并保持利润分配政策的连续性和稳定性。年度内盈利但未提出现金利润分配预案的，董事会应在年度报告中说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。具体利润分配方案由董事会根据公司实际情况制订预案，报公司股东大会审议。

报告期内，公司的利润分配政策未做调整。

经中瑞岳华会计师事务所审计，2011 年度公司实现营业收入 716,985,900.16 元，利润总额 188,429,095.31 元，母公司税后净利润 43,857,335.02 元，提取 10% 的盈余公积 4,385,733.50 元，加以前年度结转的未分配利润 26,547,973.97 元，累计可供股东分配的利润为 66,019,575.49 元，资本公积金为 31,670,161.87 元。

因公司处于发展时期，生产经营和建设投资规模不断扩大，资金需求也相应增加，同时金融机构借款利率在高位运行，为降低银行借款规模，提高经济效益，保障公司持续发展和股东的长远利益，公司根据目前的实际情况，拟定 2011 年度不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本，未分配利润将留存公司作为营运资金。该预案需经公司 2011 年年度股东大会审议批准。

上述预案符合《公司章程》的规定。独立董事同意上述预案。认为董事会做出的分配预案，充分考虑了公司资金状况、资产负债结构、业务发展需要等实际情况。不进行现金分配，将未分配利润留存公司用于生产经营，有利于公司的持续发展，符合全体股东的利益。

#### 公司最近三年利润分配方案(预案)、资本公积金转增股本(预案)表

项目 \ 年份	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利润分配	不分配（预案）	不分配	不分配
资本公积金转增股本	不转增（预案）	不转增	不转增

#### 公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	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
2010 年	0.00	70,542,056.63	0.00%	26,547,973.97
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
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

### 六、公司的内幕信息管理

公司已建立《内幕信息及知情人管理制度》等信息管理制度。报告期内，公司依据制度规定，对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及时填报《内幕信息知情人登记表》，并报备相关部门。未发生内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，无监管处罚记录。

公司严格按照有关要求接待特定对象的来访。到公司调研要事前预约，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《接待登记表》，将主要谈话内容记录备案。

公司的《信息披露管理制度》中规定了外部信息使用人的管理内容。报告期内，公司严格执行相关规定，没有发生在敏感性信息披露前向外部报送相关信息的情形。公司董事、监事和高级管理人员没有违规买卖公司股票的情况。

### 七、建立健全内部控制的工作计划和实施方案

公司制定了“内部控制规范实施工作方案”，对内部控制的建设组织、风险梳理、缺陷查找及改进、业务流程的修订完善、内部控制评价等工作做出了安排。公司将在 2012 年编制完成《内部控制手册》，制定“内部控制自我评价管理办法”，并指导子公司完成重要业务流程的规范，以内部控制为工具，对招标管理、采购管理、销售管理、应收款管理等企业发展的重要环节、关键管理控制点进行专题研究，提高相关业务的管理水平。

### 八、公司信息披露载体

报告期内，公司的信息披露载体没有变更，仍为《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

## 第九节 监事会报告

2011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，适时召开监事会会议，并通过列席公司董事会会议、参加公司股东大会、查阅公司财务报表等多种形式，参与公司重大经营决策的讨论，了解和掌握公司生产经营等方面的情况，对公司的依法运作、经营管理、公司董事和高管人员履行职责等事项进行了有效的监督。

### 一、监事会会议召开情况

报告期内，公司监事会共召开四次会议：

（一）第六届监事会第八次会议于 2011 年 3 月 11 日召开，会议进行了如下事项：

- 1、审议通过了《公司 2010 年度总经理工作报告》；
- 2、审议通过了《公司关于计提 2010 年度各项资产减值准备的议案》；
- 3、审议通过了《公司 2010 年度财务决算报告》；
- 4、审议通过了《公司 2010 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《2010 年公司内部控制评价报告》；
- 6、审议通过了《公司 2010 年年度报告》及《年报摘要》；

7、审议通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》，并对公司依法运作等情况发表独立意见，对《2010 年公司内部控制评价报告》发表独立意见，对《公司 2010 年年度报告》及《年报摘要》发表审核意见。



本次会议的决议公告刊登在 2011 年 3 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上。

(二) 第六届监事会第九次会议于 2011 年 4 月 20 日召开, 会议审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》, 并发表审核意见;

(三) 第六届监事会第十次会议于 2011 年 7 月 28 日召开。会议审议通过了《公司 2011 年半年度报告》和《摘要》, 并发表审核意见;

(四) 第六届监事会第十一次会议于 2011 年 10 月 20 日以通讯表决方式召开, 会议审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》, 并发表审核意见。

## 二、监事会对公司有关事项的意见

### (一) 公司依法运作情况

公司董事会和经营层严格按《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》等规章规范运作, 认真执行股东大会的各项决议和授权, 科学决策、合法经营。公司建立了完善的内部控制制度, 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, 严格执行财务管理制度, 财务运作规范、财务状况良好, 保障了投资者的利益。2011 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 2011 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 2011 年公司内部控制自我评价报告的意见

1、公司按照自身情况, 完善了各环节的内部控制制度和业务流程, 进一步推进了内部控制体系的建设。

2、公司内部控制组织机构设置合理, 人员配备齐全到位, 内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

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。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。公司内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制体系的建设及运行情况。

### (七) 公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

经检查, 公司已建立《内幕信息及知情人管理制度》。公司依据制度规定, 对内幕信息进行了严格管理, 对接触到内幕信息的人员及时办理相关手续并报备监管部门。公司无监管处罚记录。

### (八) 对“公司 2011 年年度报告”和“摘要”的审核意见

1、《公司 2011 年年度报告》及《摘要》的编制和审议程序符合法律、法规和公司章程的规定;

2、在提出本意见之前, 未发现与年报数据有关的内幕信息知情人有违反有关规定



的行为；

3、年报的内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，真实反映了公司2011年度经营管理和财务状况等事项。

## 第十节 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、本年度公司与控股股东及其关联方未发生非经营性资金往来，无控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况

中瑞岳华会计师事务所对公司控股股东及其他关联方2011年度占用公司资金的情况出具了专项说明，详见2012年2月29日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

三、本年度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情况，无买卖其他上市公司股份的情况。

四、资产收购、出售事项

(一)报告期内公司收购资产的情况见本报告第七节董事会报告的“公司投资情况”。详见2011年7月30日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

(二)公司最近三年无通过关联交易采购资产的情况。日常生产经营中产生的小额材料采购事项详见本报告会计报表附注。

五、报告期内公司未实施股权激励计划。

六、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)与关联方存在的债权债务往来、担保事项详见本报告会计报表附注，对公司无大影响。

七、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	2011年7月30日的2011-013	1,400	2011年9月20日	1,200	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）				1,200



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)	1,200
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)	1,200
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)	1,200
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		2.35%	
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	

根据公司第六届董事会第十次会议决议,报告期内公司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 1200 万元贷款进行了担保 (期限为 2011 年 9 月---2012 年 8 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) 其他重大合同

报告期内以及以前期间发生且延续到报告期的与银行融资有关的重大合同如下:

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,2011 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 50.4% 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。

### 八、公司或持有公司 5% 以上 (含 5%) 股份的股东的无重要承诺事项。

### 九、聘任、解聘会计师事务所及支付报酬情况

经 2010 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 2011 年度的审计机构,聘期一年,报酬为 30 万元人民币。该会计师事务所是第七年为公司提供审计服务,签字会计师是第二年为公司提供审计服务。

### 十、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。



### 十一、接待调研及采访等情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论主要内容及提供资料
2011年03月10日	济南	实地调研	机构	申万证券、齐鲁证券、海富通基金研究员	公司基本情况
2011年03月17日	济南	实地调研	机构	中信证券、广发基金研究员	公司基本情况
2011年04月11日	济南	实地调研	机构	东方证券行业研究员	公司基本情况
2011年05月05日	济南	实地调研	机构	上海证券、中金公司研究员	公司基本情况
2011年08月05日	济南	实地调研	机构	新华基金、齐鲁证券研究员	公司基本情况
2011年08月17日	济南	实地调研	机构	光大证券研究员	公司基本情况

除此以外，公司没有接受或邀请其他的调研、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。

### 十二、公司披露的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》、《中国证券报》和巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 上披露，具体索引如下：

披露日期	公告事项
2011-01-04	关于控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司获得药品 GMP 证书的公告
2011-01-08	对外担保公告
2011-03-10	关于公司所属行业分类变更的公告
2011-04-09	2011 年第一季度业绩预告
2011-04-22	2011 年第一季度报告
2011-05-14	2010 年年度股东大会决议公告
2011-07-08	2011 年半年度业绩预告
2011-07-30	2011 年半年度报告
2011-07-30	对外担保公告
2011-07-30	公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司对外投资公告
2011-10-22	2011 年第三季度报告正文

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 0728 号

山东山大华特科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东山大华特科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 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。



### 1、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 2、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 3、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东山大华特科技股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及山东山大华特科技股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：王夕贤  
中国注册会计师：李少东  
2012 年 2 月 27 日

二、会计报表(附后)

三、会计报表附注(附后)

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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信息披露载体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

二〇一二年二月二十七日



## 资产负债表

2011 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	154,483,951.67	62,715,411.74	203,871,974.01	78,403,919.47
交易性金融资产				
应收票据	104,879,349.51	4,069,260.00	45,526,356.34	350,000.00
应收账款	91,680,667.64	47,976,765.78	63,524,524.38	31,296,532.41
预付款项	27,023,328.99	2,552,685.85	20,258,604.23	4,191,194.89
应收利息				
应收股利		2,443,024.14		2,443,024.14
其他应收款	11,936,701.64	7,834,744.85	11,656,121.72	11,982,851.84
存货	63,002,455.94	28,922,496.85	67,999,777.08	32,294,543.27
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	3,629,971.72		3,891,502.80	
流动资产合计	456,636,427.11	156,514,389.21	416,728,860.56	160,962,066.02
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	2,566,522.25	191,263,948.73	2,566,522.25	155,578,948.73
投资性房地产	99,477,469.49	99,477,469.49	102,696,930.41	102,696,930.41
固定资产	372,757,533.98	24,469,082.21	389,584,946.29	25,123,804.03
在建工程	5,694,494.35		414,000.00	414,000.00
工程物资				
固定资产清理	20,706,790.34			
无形资产	160,562,325.88	77,118,670.32	190,276,444.89	102,717,264.97
开发支出	4,873,480.50			
商誉	28,133,365.56		28,133,365.56	
长期待摊费用	365,196.15	27,000.00	555,318.75	42,000.00
递延所得税资产	7,788,259.24	6,503,275.07	7,420,153.63	6,087,089.22
其他非流动资产				
非流动资产合计	702,925,437.74	398,859,445.82	721,647,681.78	392,660,037.36
资产总计	1,159,561,864.85	555,373,835.03	1,138,376,542.34	553,622,103.38
流动负债：				
短期借款	77,323,134.92	45,000,000.00	129,763,825.92	95,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	3,650,000.00	60,000,000.00	44,613,488.82	40,000,000.00



应付账款	67,377,890.89	24,867,696.39	71,790,219.67	16,204,221.72
预收款项	41,548,606.45	18,339,212.25	41,402,914.95	23,749,117.09
应付职工薪酬	18,293,275.20	4,111,266.78	13,628,831.95	3,384,268.69
应交税费	9,039,254.48	2,636,954.55	4,526,046.29	2,237,747.58
应付利息	880,600.00		2,238,346.00	
应付股利	6,099,554.51	5,979,207.86	8,269,205.51	5,979,207.86
其他应付款	58,796,152.00	42,425,363.97	53,923,027.64	44,118,873.40
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	986,959.59	986,959.59	764,213.57	764,213.57
流动负债合计	293,995,428.04	214,346,661.39	385,920,120.32	246,437,649.91
非流动负债:				
长期借款	70,420,985.65	40,000,000.00	85,531,938.50	50,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	25,910,314.40		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
非流动负债合计	96,331,300.05	40,000,000.00	102,936,553.35	50,014,614.85
负债合计	390,326,728.09	254,346,661.39	488,856,673.67	296,452,264.76
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	34,832,942.16	31,670,161.87	34,570,551.66	31,670,161.87
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	23,083,947.28	23,082,447.28	18,698,213.78	18,696,713.78
一般风险准备				
未分配利润	273,492,939.29	66,019,575.49	184,128,101.49	26,547,973.97
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	511,664,817.73	301,027,173.64	417,651,855.93	257,169,838.62
少数股东权益	257,570,319.03		231,868,012.74	
所有者权益合计	769,235,136.76	301,027,173.64	649,519,868.67	257,169,838.62
负债和所有者权益总计	1,159,561,864.85	555,373,835.03	1,138,376,542.34	553,622,103.38

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

2011 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	716,985,900.16	124,044,077.84	560,278,543.54	90,868,767.18
其中：营业收入	716,985,900.16	124,044,077.84	560,278,543.54	90,868,767.18
二、营业总成本	541,382,131.65	123,379,770.87	414,562,143.80	92,538,585.26
其中：营业成本	253,020,949.37	71,218,522.56	178,666,677.86	51,932,119.20
营业税金及附加	11,526,077.77	2,294,946.80	8,590,748.83	1,962,332.01
销售费用	177,970,022.01	15,931,731.21	140,407,464.93	12,591,242.75
管理费用	61,882,062.82	19,196,780.12	52,357,597.90	15,519,048.80
财务费用	33,552,534.48	11,519,206.24	30,806,827.89	10,216,962.83
资产减值损失	3,430,485.20	3,218,583.94	3,732,826.39	316,879.67
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)	284,904.11	31,248,000.00	5,627,149.23	28,671,639.00
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)	175,888,672.62	31,912,306.97	151,343,548.97	27,001,820.92
加：营业外收入	14,244,633.76	11,901,304.55	2,441,074.05	78,338.62
减：营业外支出	1,704,211.07	372,462.35	573,933.21	58,614.53
其中：非流动资产处置 损失	568,714.58	337,188.22	364,945.41	40,576.88
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	188,429,095.31	43,441,149.17	153,210,689.81	27,021,545.01
减：所得税费用	24,936,827.22	-416,185.85	20,714,180.77	-26,567.41
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	163,492,268.09	43,857,335.02	132,496,509.04	27,048,112.42
归属于母公司所有者 的净利润	93,750,571.30	43,857,335.02	70,542,056.63	27,048,112.42
少数股东损益	69,741,696.79		61,954,452.41	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	0.52		0.39	
(二)稀释每股收益	0.52		0.39	
七、其他综合收益			-5,024,000.00	



八、综合收益总额	163,492,268.09	43,857,335.02	127,472,509.04	27,048,112.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,750,571.30	43,857,335.02	65,518,056.63	27,048,112.42
归属于少数股东的综合收益总额	69,741,696.79		61,954,452.41	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

2011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	687,550,405.48	98,477,496.67	615,366,813.75	93,809,898.12
收到的税费返还	32,244.53		108,738.24	23,032.07
收到其他与经营活动有关的现金	22,109,117.29	11,258,883.35	27,704,562.50	32,427,630.14
经营活动现金流入小计	709,691,767.30	109,736,380.02	643,180,114.49	126,260,560.33
购买商品、接受劳务支付的现金	143,158,213.15	46,917,130.48	112,427,282.47	41,590,481.45
支付给职工以及为职工支付的现金	88,150,776.83	15,661,927.52	68,755,438.39	11,972,704.93
支付的各项税费	114,795,861.17	13,041,452.91	95,515,048.72	9,842,538.67
支付其他与经营活动有关的现金	224,495,336.67	23,503,375.43	176,968,146.00	27,386,650.81
经营活动现金流出小计	570,600,187.82	99,123,886.34	453,665,915.58	90,792,375.86
经营活动产生的现金流量净额	139,091,579.48	10,612,493.68	189,514,198.91	35,468,184.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	50,300,000.00	300,000.00	81,491,000.00	20,205,329.00
取得投资收益收到的现金	284,904.11	31,248,000.00	1,213,152.45	31,955,005.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,286,493.50	88,450.00	807,890.00	3,260.00
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	8,400,000.00		24,762,248.00	
投资活动现金流入小计	60,271,397.61	31,636,450.00	127,760,503.96	52,163,594.99



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,755,985.67	991,357.75	38,847,256.30	500,018.71
投资支付的现金	51,625,000.00	1,625,000.00	74,091,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	109,380,985.67	2,616,357.75	112,938,256.30	500,018.71
投资活动产生的现金流量净额	-49,109,588.06	29,020,092.25	14,822,247.66	51,663,576.28
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	11,860,000.00		13,018,895.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	11,860,000.00		13,018,895.00	
取得借款收到的现金	93,000,000.00	76,000,000.00	139,763,825.92	100,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	93,011,453.11	175,119,439.86	150,682,365.89	167,267,336.45
筹资活动现金流入小计	197,871,453.11	251,119,439.86	303,465,086.81	267,267,336.45
偿还债务支付的现金	165,551,643.85	141,000,000.00	216,314,043.96	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,160,934.20	9,828,345.32	47,626,175.81	11,167,373.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32,921,651.00		33,576,382.20	
支付其他与筹资活动有关的现金	142,020,024.00	175,612,188.20	220,165,088.88	196,916,016.72
筹资活动现金流出小计	355,732,602.05	326,440,533.52	484,105,308.65	403,083,389.81
筹资活动产生的现金流量净额	-157,861,148.94	-75,321,093.66	-180,640,221.84	-135,816,053.36
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	-67,879,157.52	-35,688,507.73	23,696,224.73	-48,684,292.61
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	122,265,951.67	32,715,411.74	190,145,109.19	68,403,919.47

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									
四、本期期末余额	180,254,989.00	34,832,942.16			23,083,947.28		273,492,939.29	257,570,319.03	769,235,136.76

(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		116,290,856.10		174,947,676.91	526,709,089.09
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	180,254,989.00	39,222,164.54			15,993,402.54		116,290,856.10		174,947,676.91	526,709,089.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-4,651,612.88			2,704,811.24		67,837,245.39		56,920,335.83	122,810,779.58
(一) 净利润							70,542,056.63		61,954,452.41	132,496,509.04
(二) 其他综合收益		-5,024,000.00								-5,024,000.00
上述(一)和(二)小计		-5,024,000.00					70,542,056.63		61,954,452.41	127,472,509.04
(三) 所有者投入和减少资本		372,387.12							25,970,647.16	26,343,034.28
1. 所有者投入资本									26,343,034.28	26,343,034.28
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		372,387.12							-372,387.12	
(四) 利润分配					2,704,811.24		-2,704,811.24		-28,752,000.00	-28,752,000.00
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									-28,752,000.00	-28,752,000.00
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								-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

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

2011 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			18,696,713.78		26,547,973.97	257,169,838.62
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			18,696,713.78		26,547,973.97	257,169,838.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,385,733.50		39,471,601.52	43,857,335.02
(一) 净利润							43,857,335.02	43,857,335.02
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							43,857,335.02	43,857,335.02
(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					4,385,733.50	-4,385,733.50		
1. 提取盈余公积					4,385,733.50	-4,385,733.50		
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			23,082,447.28	66,019,575.49		301,027,173.64

(续)

项目	上期金额							
	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

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

### 2011 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，占公司总股本的 21.81%。

2011 年，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增持本公司股份 58.7550 万股，占公司总股本的 0.33%。增持后，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3,990.755万股，占总股本的22.14%。

本公司经济性质：股份有限公司。

本公司所属行业：化学药品制剂制造业。

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（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2012年2月27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。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2011年12月31日的财务状况及2011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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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。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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。



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,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；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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.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；C.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。

交易性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。

### ③ 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (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) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (8) 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。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 2,000 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：应收关联方款项；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；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、周转材料、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。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。

本集团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，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。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

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。

### (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完工作的测量确定。

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。

### (3) 建造合同收入

### (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。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 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真条件，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以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) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (6) 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。

#### (7) 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。

## 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	按实际缴纳的流转税的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	全资	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。	有限责任公司	姚广平	74938837-7	755.00	
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	有限责任公司	张兆亮	63374281-3	200.00	
山大华特卧龙学校	控股	沂南	教育	9,974.67	初中、高中教学	有限责任公司	刘玉柱	75268199-6	8,626.58	
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	有限责任公司	杨为清	64489013-0	1,978.08	
山东达因生物科技有限公司	控股	荣城	食品	1,000.00	批发零售预包装食品	有限责任	张兆亮	57165217-6	1,000.00	

(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
北京华特恒信科技发展有限公司	100.00	100.00	是				
北京达因康健医药有限公司	50.40	50.40	是	150.76			
山大华特卧龙学校	83.67	83.67	是	1,935.48			
山东华特中晶光电科技有限公司	50.72	50.72	是	1,853.60			
山东达因生物科技有限公司	50.40	50.40	是	497.80			

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、持有山东达因生物科技有限公司 100.00% 股权。

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
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	6,200.00	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)

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		注释
						从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额		
山东山大华特环保工程有限公司	100.00	100.00	是					
山东山大华特物业管理有限公司	100.00	100.00	是					
山东达因海洋生物制药股份有限公司	50.40	50.40	是	21,967.95				

## 2、合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更。

## 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

名称	年末净资产	本年净利润
山东达因生物科技有限公司	10,036,269.75	36,269.75

(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

无。

## 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,“年初”指2011年1月1日,“年末”指2011年12月31日,“上年”指2010年度,“本年”指2011年度。

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	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:			339,772.32			137,913.54
-人民币	—	—	339,772.32	—	—	137,913.54
-美元						
银行存款:			120,453,477.72			154,385,541.24
-人民币	—	—	120,453,477.72	—	—	154,344,747.53
-美元				6,159.68	6.62	40,793.71
其他货币资金:			33,690,701.63			49,348,519.23
-人民币	—	—	33,690,701.63	—	—	49,348,519.23
-美元						
合计			<u>154,483,951.67</u>			<u>203,871,974.01</u>

注：年末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：银行承兑汇票保证金 30,000,000.00 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	年末数	年初数
银行承兑汇票	104,879,349.51	45,526,356.34
商业承兑汇票		
合计	<u>104,879,349.51</u>	<u>45,526,356.34</u>

注：年末应收票据余额较年初增加130.37%，主要为销售收入增加所致。

### (2) 年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
文登市恒源热电有限公司	2011.9.1	2012.03.01	500,000.00	是	
白城市天资药业有限责任公司	2011.9.28	2012.03.27	114,364.00	是	
哈尔滨正大龙祥医药有限公司	2011.9.21	2012.03.21	64,270.80	是	
湖南双舟医药有限责任公司	2011.8.12	2012.02.12	51,649.00	是	
国药控股山东有限公司	2011.10.27	2012.04.26	50,949.00	是	
合计			<u>781,232.80</u>		

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	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	103,579,887.00	100.00	11,899,219.36	11.49



组合小计	103,579,887.00	100.00	11,899,219.36	11.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	103,579,887.00	100.00	11,899,219.36	11.49

(续)

种类	年初数			
	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	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

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	80,397,471.94	77.62	53,138,385.73	71.26
1 至 2 年	11,143,383.88	10.76	7,359,183.98	9.87
2 至 3 年	3,364,797.21	3.25	4,807,760.20	6.45
3 至 4 年	1,616,519.91	1.56	3,419,648.41	4.59
4 至 5 年	2,512,281.84	2.42	1,408,841.49	1.89
5 年以上	4,545,432.22	4.39	4,432,699.86	5.94
合计	103,579,887.00	100.00	74,566,519.67	100.00

注：年末应收账款余额较期初增加 38.91%，主要为销售收入增加所致。

## (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	年末数			年初数		
	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	80,397,471.94	77.62	2,411,924.16	53,138,385.73	71.26	1,594,151.57
1 至 2 年	11,143,383.88	10.76	1,114,338.39	7,359,183.98	9.87	735,918.40
2 至 3 年	3,364,797.21	3.25	1,009,439.16	4,807,760.20	6.45	1,442,328.06
3 至 4 年	1,616,519.91	1.56	808,259.96	3,419,648.41	4.59	1,709,824.21
4 至 5 年	2,512,281.84	2.42	2,009,825.47	1,408,841.49	1.89	1,127,073.19
5 年以上	4,545,432.22	4.39	4,545,432.22	4,432,699.86	5.94	4,432,699.86
合计	103,579,887.00	100.00	11,899,219.36	74,566,519.67	100.00	11,041,995.29

(4) 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。



## (5) 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(%)
国电菏泽发电有限公司	客户	6,572,000.00	1年以内	6.34
四川省医药股份有限公司	客户	4,626,937.20	1年以内	4.47
安徽华泰林浆纸有限公司	客户	3,481,070.00	1年以内	3.36
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	2.70
施耐德电气(中国)投资有限公司	客户	2,299,500.00	1年以内	2.22
合计		19,775,224.58		19.09

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	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	24,997,421.01	100.00	13,060,719.37	52.25
组合小计	24,997,421.01	100.00	13,060,719.37	52.25
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	24,997,421.01	100.00	13,060,719.37	52.25

(续)

种类	年初数			
	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	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

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,560,429.01	42.25	8,384,797.99	37.35
1至2年	1,198,679.49	4.80	1,193,959.01	5.32
2至3年	670,892.58	2.68	250,788.30	1.12
3至4年	182,738.30	0.73	296,400.00	1.32



4至5年	266,400.00	1.06	10,622,763.74	47.32
5年以上	12,118,281.63	48.48	1,700,906.53	7.57
合计	24,997,421.01	100.00	22,449,615.57	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	年末数			年初数		
	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	10,560,429.01	42.25	316,812.87	8,384,797.99	37.35	251,543.94
1至2年	1,198,679.49	4.80	119,867.95	1,193,959.01	5.32	119,395.90
2至3年	670,892.58	2.68	201,267.77	250,788.30	1.12	75,236.49
3至4年	182,738.30	0.73	91,369.15	296,400.00	1.32	148,200.00
4至5年	266,400.00	1.06	213,120.00	10,622,763.74	47.32	8,498,210.99
5年以上	12,118,281.63	48.48	12,118,281.63	1,700,906.53	7.57	1,700,906.53
合计	24,997,421.01	100.00	13,060,719.37	22,449,615.57	100.00	10,793,493.85

(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	5年以上	39.70
山东开宇自动化科技有限公司	客户	347,857.56	5年以上	1.39
山东鸿丰鞋业有限公司	债务人	300,000.00	2-3年	1.20
沂南县城市信用社	债务人	300,000.00	5年以上	1.20
蔡建科	职员	299,999.31	1年以内	1.20
合计		11,172,403.36		44.69

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,510,249.04	90.70	16,060,156.96	79.28
1至2年	1,418,867.02	5.25	1,426,950.27	7.04
2至3年	327,525.93	1.21	149,152.00	0.74
3年以上	766,687.00	2.84	2,622,345.00	12.94
合计	27,023,328.99	100.00	20,258,604.23	100.00

注：①账龄超过1年的预付款项主要系委托研发款项。

②预付款项年末较年初增加33.39%，主要为预付土地款增加所致。



## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
山东荣成经济开发区管委会	出让方	6,943,839.80	1 年以内	预付土地款
沈阳华泰药物研究有限公司	受托研发	580,000.00	3 年以上	尚处临床前研究
沈阳华泰药物研究有限公司	受托研发	320,000.00	1 年以上	尚处临床前研究
沈阳华泰药物研究有限公司	受托研发	400,000.00	1 年以内	尚处临床前研究
上海美迪西生物医药公司	受托研发	1,250,000.00	1 年以内	尚处临床前研究
山东省建设第三安装有限公司	供应商	1,138,906.20	1 年以内	工程未完工
山东省生物药物研究院	受托研发	1,120,000.00	1 年以内	尚处临床前研究
		11,752,746.00		

(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	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,453,612.19		14,453,612.19
在产品	11,640,380.66		11,640,380.66
库存商品	35,175,394.72	1,213.88	35,174,180.84
周转材料	1,734,282.25		1,734,282.25
合 计	63,003,669.82	1,213.88	63,002,455.94

(续)

项 目	年初数		
	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
周转材料	2,176,869.96		2,176,869.96
合 计	68,003,827.21	4,050.13	67,999,777.08

## (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料					
在产品					
库存商品	4,050.13	-2,836.25			1,213.88
合 计	4,050.13	-2,836.25			1,213.88



## 7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
预付土地使用税	217,717.28	360,402.48
预付房产税	522,103.28	144,514.60
预付教育费附加	867,045.35	1,015,975.72
预付城市维护建设税	2,023,105.81	2,370,610.00
合 计	3,629,971.72	3,891,502.80

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	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	年初数	增减变动	年末数
沂南县城市信用社	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
临沂股权证托管转让中心	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
沂南县农联社	成本法	40,000.00	40,000.00		40,000.00
沂南龙豪鞋业有限公司	成本法	1,554,146.25	1,554,146.25		1,554,146.25
山东清华同方鲁颖电子有限公司	成本法	5,927,524.30	5,927,524.30		5,927,524.30
合 计		7,821,670.55	7,821,670.55		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	本年计提减值准备	本年现金红利
沂南县城市信用社	6.58	6.58				
临沂股权证托管转让中心	18.18	18.18		200,000.00		
沂南县农联社	0.80	0.80				
沂南龙豪鞋业有限公司	15.00	15.00		1,554,146.25		
山东清华同方鲁颖电子有限公司	3.00	3.00		3,501,002.05		
合 计				5,255,148.30		

### (3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				



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	5,255,148.30			5,255,148.30

## 9、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	102,696,930.41		3,219,460.92	99,477,469.49
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	102,696,930.41		3,219,460.92	99,477,469.49

### (2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	25,601,098.11	3,219,460.92		28,820,559.03
房屋、建筑物	22,453,301.16	2,395,077.60		24,848,378.76
土地使用权	3,147,796.95	824,383.32		3,972,180.27
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	102,696,930.41			99,477,469.49
房屋、建筑物	77,341,597.73			74,946,520.13
土地使用权	25,355,332.68			24,530,949.36

注：本年折旧和摊销额 3,219,460.92 元。

### (3) 所有权受到限制的投资性房地产情况

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值为 97,098,640.45 元（原值 125,126,488.01 元）的房屋及所属土地使用权（2010 年 12 月 31 日：账面价值 100,241,755.56 元、原值 125,126,488.01 元）分别作为 15,000,000.00 元的短期借款（2010 年 12 月 31 日：41,000,000.00 元）（附注七、19）和 50,000,000.00 元的长期借款（2010 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	1,694,077.15



华特股份3号楼

684,751.89

合计

2,378,829.04

**10、固定资产****(1) 固定资产明细情况**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	480,635,976.00	26,664,536.93	46,803,352.50	460,497,160.43
其中：房屋及建筑物	355,102,434.65	7,591,095.52	34,173,051.57	328,520,478.60
机器设备	71,112,897.06	10,651,432.55	10,325,828.63	71,438,500.98
运输工具	10,462,833.99	1,430,990.00	1,287,075.05	10,606,748.94
电子设备	13,998,976.96	5,451,075.46	296,628.74	19,153,423.68
其他	29,958,833.34	1,539,943.40	720,768.51	30,778,008.23
二、累计折旧		本年 新增	本年计提	
累计折旧合计	91,051,029.71	18,958,740.74	22,270,144.00	87,739,626.45
其中：房屋及建筑物	45,091,135.54	9,587,998.22	12,794,855.11	41,884,278.65
机器设备	23,673,259.94	5,492,134.32	7,748,973.56	21,416,420.70
运输工具	4,007,885.26	1,125,499.02	914,510.05	4,218,874.23
电子设备	10,375,714.58	1,588,307.21	280,025.99	11,683,995.80
其他	7,903,034.39	1,164,801.97	531,779.29	8,536,057.07
三、账面净值合计	389,584,946.29			372,757,533.98
其中：房屋及建筑物	310,011,299.11			286,636,199.95
机器设备	47,439,637.12			50,022,080.28
运输工具	6,454,948.73			6,387,874.71
电子设备	3,623,262.38			7,469,427.88
其他	22,055,798.95			22,241,951.16
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	389,584,946.29			372,757,533.98
其中：房屋及建筑物	310,011,299.11			286,636,199.95
机器设备	47,439,637.12			50,022,080.28
运输工具	6,454,948.73			6,387,874.71
电子设备	3,623,262.38			7,469,427.88
其他	22,055,798.95			22,241,951.16

注：本年折旧额为 18,958,740.74 元。



## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值为 18,792,312.10 元（原值 23,151,385.87 元）的济房产证高字第 014071 号房产（2010 年 12 月 31 日：账面价值 19,255,339.84 元、原值 23,151,385.87 元）与该房产所属账面价值 6,339,896.97 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
华特卧龙学校房产	决算等资料尚不完备	2012 年	117,180,770.09
合计			117,180,770.09

## 11、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	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
教育基地（济阳）				14,000.00		14,000.00
达因公司研发楼	414,494.35		414,494.35			
卧龙学校北校区办公综合楼	3,360,000.00		3,360,000.00			
卧龙学校北校区沿街房	1,920,000.00		1,920,000.00			
合计	5,694,494.35		5,694,494.35	1,940,230.60	1,526,230.60	414,000.00

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
达因公司研发楼	2,600.00		414,494.35			414,494.35
卧龙学校北校区办公综合楼	420.00		3,360,000.00			3,360,000.00
卧龙学校北校区沿街房	240.00		1,920,000.00			1,920,000.00
合计			5,694,494.35			5,694,494.35

## (3) 在建工程减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
沂南工业园	1,526,230.60		1,526,230.60	
合计	1,526,230.60		1,526,230.60	

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
达因公司研发楼	1.50%	工程进度以形象进度为基础进行估计
卧龙学校北校区办公综合楼	80%	工程进度以形象进度为基础进行估计



卧龙学校北校区沿街房

80%

工程进度以形象进度为基础进行估计

## 12、固定资产清理

项 目	年初数	年末数	转入清理的原因
达因公司老厂区房屋建筑物		19,390,295.88	政策性搬迁
达因公司老厂区机器设备		1,316,494.46	政策性搬迁
合 计		20,706,790.34	

注：达因公司老厂区地址为荣成市黎明北路 19 号。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	239,828,113.28	47,282.00	28,115,412.55	211,759,982.73
专用技术	22,720,971.14			22,720,971.14
土地使用权	216,289,381.74		28,115,412.55	188,173,969.19
软件	817,760.40	47,282.00		865,042.40
二、累计折耗合计	49,551,668.39	6,800,480.76	5,154,492.30	51,197,656.85
专用技术	12,649,087.37	2,209,565.28		14,858,652.65
土地使用权	36,470,505.48	4,440,109.46	5,154,492.30	35,756,122.64
软件	432,075.54	150,806.02		582,881.56
三、账面净值合计	190,276,444.89			160,562,325.88
专用技术	10,071,883.77			7,862,318.49
土地使用权	179,818,876.26			152,417,846.55
软件	385,684.86			282,160.84
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	190,276,444.89			160,562,325.88
专用技术	10,071,883.77			7,862,318.49
土地使用权	179,818,876.26			152,417,846.55
软件	385,684.86			282,160.84

注：本年摊销金额为 6,800,480.76 元。

### (2) 所有权受到限制的无形资产情况

所有权受到限制的无形资产情况详见附注七、10。

### (3) 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
保健食品		240,048.00			240,048.00



药 品	4,633,432.50	4,633,432.50
合 计	4,873,480.50	4,873,480.50

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 35.54%。

## 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	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
山东达因海洋生物制药股份有限公司	26,133,365.56			26,133,365.56	
山东山大华特环保工程有限公司					197,708.51
山东山大华特物业管理有限公司					52,940.77
北京达因康健医药有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
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	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
财产保险费	42,000.00		15,000.00		27,000.00	
租入房屋装修	132,649.68		60,725.04		71,924.64	
中晶净化车间改造费	89,964.00		41,428.13		48,535.87	
中晶重水改造费	152,425.00		27,300.00		125,125.00	
中晶车间装修费	138,280.07		45,669.43		92,610.64	
合 计	555,318.75		190,122.60		365,196.15	

## 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	年末数		年初数	
	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	7,177,498.29	30,059,824.00	6,798,486.23	28,495,635.52
抵销内部未实现利润	610,760.95	2,443,043.88	621,667.40	2,486,669.60
合 计	7,788,259.24	32,502,867.88	7,420,153.63	30,982,305.12



## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	25,280,589.94	44,239,513.62
合 计	25,280,589.94	44,239,513.62

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，本年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	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	21,835,489.14	3,433,321.45	-1,480.00	310,351.86	24,959,938.73
二、存货跌价准备	4,050.13	-2,836.25			1,213.88
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	5,255,148.30				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	28,871,567.45	3,430,485.20	-1,480.00	1,836,582.46	30,466,950.19

注：本年减少转销项目中，①在建工程减值准备 1,526,230.60 元转销系沂南工业园土地使用权及地面围墙等前期工程处置所致；②坏账准备 310,351.86 元转销系核销的期限较长的小额应收款项。

## 18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	122,230,849.52	
投资性房地产	97,098,640.45	本公司抵押借款
固定资产-房产	18,792,312.10	本公司开立银行承兑汇票抵押
无形资产-土地使用权	6,339,896.97	本公司开立银行承兑汇票质押
其他原因造成所有权或使用		



权受限制的资产小计:	32,218,000.00	
货币资金-其他货币资金	30,000,000.00	本公司开立银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	2,218,000.00	本集团合同履行保证金
合计	154,448,849.52	

## 19、短期借款

项目	年末数	年初数
质押借款	20,000,000.00	49,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	41,000,000.00
保证借款	22,000,000.00	19,000,000.00
信用借款	20,323,134.92	20,763,825.92
合计	77,323,134.92	129,763,825.92

注：① 质押借款中，上海浦东发展银行济南分行 20,000,000.00 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。

② 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、9。

## 20、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	3,650,000.00	44,613,488.82
商业承兑汇票		
合计	3,650,000.00	44,613,488.82

注：① 下一会计期间将到期的金额为 3,650,000.00 元。

② 报告期本集团应付票据年末数较年初数减少 92.00%，主要原因系改变结算方式所致。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	48,417,470.92	53,031,350.99
1 至 2 年	5,420,052.49	12,426,522.28
2 至 3 年	9,269,252.48	4,726,287.54
3 年以上	4,271,115.00	1,606,058.86
合计	67,377,890.89	71,790,219.67

(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) 年末账龄超过 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	3,273,561.03	欠付工程款	否



沂南广源建筑工程有限公司	3,183,450.73	欠付工程款	否
沂南阳都建筑安装公司	1,421,622.30	欠付工程款	否
河间市第三建筑安装工程公司	1,091,681.73	欠付工程款	否
合 计	8,970,315.79		

## 22、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	31,107,462.14	31,626,796.09
1 至 2 年	3,834,868.85	9,776,118.86
2 至 3 年	6,606,275.46	
合 计	41,548,606.45	41,402,914.95

(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) 年末账龄超过 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	436,525.00	相关产品尚未实现销售
成都金世纪数码有限公司	382,405.00	相关产品尚未实现销售
徐州市金山桥自来水有限公司	316,800.00	相关产品尚未实现销售
沈阳绿源环保有限公司	294,600.00	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
合 计	1,751,424.97	

## 23、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,902,191.07	112,608,659.61	108,933,225.57	11,577,625.11
二、职工福利费		2,278,102.73	2,278,102.73	
三、社会保险费	918,735.98	8,916,433.15	9,309,403.50	525,765.63
其中:1.养老保险费	817,073.25	6,494,925.79	7,069,495.57	242,503.47
2. 医疗保险费	69,594.12	1,803,929.15	1,666,042.06	207,481.21
3.工伤保险费	22,325.62	147,904.97	139,809.66	30,420.93
4.失业保险费	6,526.15	319,701.07	283,367.61	42,859.61
5.生育保险费	3,216.84	149,972.17	150,688.60	2,500.41
四、住房公积金	307,391.36	4,024,960.03	4,092,683.70	239,667.69
五、工会经费和职工教育经费	4,500,513.54	4,167,490.27	2,717,787.04	5,950,216.77
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、高管奖励				
合 计	13,628,831.95	131,995,645.79	127,331,202.54	18,293,275.20



注：①报告期本集团预收款项年末数较年初数增加 34.22%，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 应付职工薪酬已于 2012 年 2 月发放，发放金额按 2011 年预算考核结果进行。

## 24、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	4,078,378.88	2,434,002.16
营业税	270,904.83	342,333.01
城市维护建设税	127,062.37	69,053.34
企业所得税	538,483.33	333,388.28
房产税	871,183.29	531,011.70
土地使用税	59,332.00	59,332.00
车船使用税		31,999.03
个人所得税	2,809,852.37	568,081.64
印花税	9,587.60	9,196.90
教育费附加	59,362.19	52,506.19
地方教育费附加	143,559.90	95,142.04
地方水利建设基金	71,547.72	0.00
合 计	9,039,254.48	4,526,046.29

注：报告期本集团应交税费年末数较年初数增加 99.72%，主要原因系应交增值税和个人所得税增加所致。

## 25、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	880,600.00	671,350.00
短期借款应付利息		1,566,996.00
合 计	880,600.00	2,238,346.00

注：报告期本集团应付利息年末数较年初数减少 60.66%，主要原因系尚未支付的短期借款利息减少所致。

## 26、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
社会法人股	270,756.75	270,756.75	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	120,346.65	2,289,997.65	股东未领取
合 计	6,099,554.51	8,269,205.51	



## 27、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	37,347,225.62	46,867,500.82
1 至 2 年	15,771,417.46	5,337,505.71
2 至 3 年	5,009,890.09	609,188.06
3 年以上	667,618.83	1,108,833.05
合 计	58,796,152.00	53,923,027.64

(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) 年末账龄超过 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	3,201,705.51	押金	否
职工住房押金	1,303,500.00	押金	否
沂南县财政局暂借款	1,000,000.00	暂借款	否
合 计	5,505,205.51		

### (4) 对于年末金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	金额	性质或内容
职工理财	17,699,865.41	暂借款
职工建房款	8,750,000.00	代收款
沂南县财政暂借款	4,124,097.30	暂借款
合 计	30,573,962.71	

## 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	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、30)	10,000,000.00	15,000,000.00
合 计	10,000,000.00	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	年末数	年初数
保证借款		15,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	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	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额



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
兴业银行济南分行	2007-9-12	2012-6-21	7.05	人民币	5,000,000.00	
兴业银行济南分行	2007-9-12	2012-12-21	7.05	人民币	5,000,000.00	
合计					10,000,000.00	15,000,000.00

## 29、其他流动负债

项目	内容	年末数	年初数
预提费用	预提利息	986,959.59	764,213.57
合计		986,959.59	764,213.57

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款		15,000,000.00
信用借款	30,420,985.65	35,531,938.50
减：一年内到期的长期借款（附注七、28）	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	70,420,985.65	85,531,938.50

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、9。

### (2) 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	年末数		年初数	
					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	7.05	人民币		40,000,000.00		50,000,000.00
沂南县财政局	2007-7-10	2017-7-10	5.40	人民币		11,750,000.00		10,490,000.00
工行沂南支行	2004-3-31	2019-11-23	5.05	人民币		18,670,985.65		25,041,938.50
合计						70,420,985.65		85,531,938.50

## 31、专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
搬迁补偿	17,390,000.00	8,400,000.00		25,790,000.00	
中晶科研专项资金		210,000.00	89,685.60	120,314.40	
合计	17,390,000.00	8,610,000.00	89,685.60	25,910,314.40	

## 32、股本

项目	年初数	本年增减变动(+、-)	年末数
----	-----	-------------	-----



	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									
3.其他内资持股	1,046,860.00	0.58%						1,046,860.00	0.58%
其中：境内法人持股	1,009,460.00	0.56%						1,009,460.00	0.56%
境内自然人持股	37,400.00	0.02%						37,400.00	0.02%
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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	26,700,158.10	710,560.02	448,169.52	26,962,548.60
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	2,595,547.10	710,560.02	448,169.52	2,857,937.60
其他综合收益				
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	34,570,551.66	710,560.02	448,169.52	34,832,942.16

注：① 报告期本集团资本公积增加 710,560.02 元，系收购北京华特恒信有限公司少数股东股



权及增资山大华特卧龙学校形成。

② 报告期本集团资本公积减少 448,169.52 元,系山东达因海洋生物制药股份有限公司少数股东增资形成。

### 34、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	18,698,213.78	4,385,733.50		23,083,947.28
任意盈余公积				
合 计	18,698,213.78	4,385,733.50		23,083,947.28

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	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	184,128,101.49	116,290,856.10	
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	184,128,101.49	116,290,856.10	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	93,750,571.30	70,542,056.63	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减:提取法定盈余公积	4,385,733.50	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	273,492,939.29	184,128,101.49	

#### (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	801,203.14
山东山大华特环保工程有限公司	168,119.80
合 计	969,322.94

### 36、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	715,269,402.29	554,315,034.52



其他业务收入	1,716,497.87	5,963,509.02
营业收入合计	716,985,900.16	560,278,543.54
主营业务成本	252,384,765.39	174,762,677.86
其他业务成本	636,183.98	3,904,000.00
营业成本合计	253,020,949.37	178,666,677.86

## (2) 主营业务(分产品、分行业)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保产品	135,682,812.05	94,999,934.07	60,386,093.88	39,415,585.64
药品	437,705,371.21	65,437,888.82	359,033,630.91	48,368,072.45
电子信息产品	48,107,099.50	38,587,321.56	45,567,929.63	34,386,336.19
科技园区管理	29,350,884.78	10,606,389.71	27,457,434.26	10,147,166.36
学费	67,042,078.34	47,812,504.43	58,670,523.33	41,359,940.43
晶体材料	7,569,282.27	5,673,727.85	6,870,785.11	5,355,076.16
小计	725,457,528.15	263,117,766.44	557,986,397.12	179,032,177.23
减: 内部抵销数	10,188,125.86	10,733,001.05	3,671,362.60	4,269,499.37
合计	715,269,402.29	252,384,765.39	554,315,034.52	174,762,677.86

## (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(%)
2011年	153,546,860.83	21.42
2010年	105,589,491.47	18.85

## 37、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	1,998,820.34	1,829,346.39
城市维护建设税	5,349,740.74	4,275,198.50
教育费附加	2,313,437.97	1,856,491.86
地方教育费附加	1,479,552.76	629,712.08
地方水利建设基金	384,525.96	
合计	11,526,077.77	8,590,748.83

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	本年发生数	上年发生数
销售包干费	107,019,240.00	103,449,860.34
职工薪酬	12,309,085.07	8,685,012.87
差旅费	5,696,347.40	5,891,584.13
市场推广费	7,313,656.74	4,556,636.84
运输费	3,414,843.61	3,457,816.25



办公费	2,191,782.03	2,553,526.14
会议费	5,218,360.88	2,382,463.62
咨询费	3,713,535.23	2,279,460.98
交通费		1,322,100.44
业务招待费	1,785,009.66	
广告宣传费	22,179,814.53	959,874.89
其他销售费用	7,128,346.86	4,869,128.43
合计	177,970,022.01	140,407,464.93

### 39、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	25,412,701.98	17,379,820.38
无形资产摊销	6,688,989.06	7,352,405.08
研发费	5,872,161.63	6,071,969.80
广告宣传费		4,079,870.90
折旧费	2,354,445.15	2,973,891.96
办公费	2,545,819.65	2,407,134.46
差旅费	2,911,352.16	2,204,792.87
交通费		1,313,236.61
保险费		1,233,719.73
业务招待费	2,096,088.81	1,009,929.05
车辆费用	1,280,691.69	
会议费	982,217.36	
水电取暖费	945,234.39	
其他管理费用	10,792,360.94	6,330,827.06
合计	61,882,062.82	52,357,597.90

### 40、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	14,234,849.22	18,321,014.72
减：利息收入	2,660,411.79	2,203,233.85
减：利息资本化金额		
汇兑损益	14,874.88	14,747.04
减：汇兑损益资本化金额		
其他	21,963,222.17	14,674,299.98
合计	33,552,534.48	30,806,827.89

### 41、投资收益

#### 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------



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
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
持有至到期投资取得的投资收益	284,904.11	472,928.77
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	284,904.11	5,627,149.23

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	本年发生数	上年发生数
坏账损失	3,433,321.45	3,733,207.49
存货跌价损失	-2,836.25	-381.10
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		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	3,430,485.20	3,732,826.39

## 43、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,741,472.22	186,476.76	10,741,472.22
其中：固定资产处置利得	42,392.47	186,476.76	42,392.47
无形资产处置利得	10,699,079.75		10,699,079.75
债务重组利得	1,229,932.00	1,056,288.34	1,229,932.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	479,500.00		479,500.00



政府补助 (详见下表: 政府补助明细表)	1,600,000.00	315,000.00	1,600,000.00
其他	193,729.54	883,308.95	193,729.54
合 计	14,244,633.76	2,441,074.05	14,244,633.76

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

其中, 政府补助明细:

项 目	本年发生数	上年发生数	说 明
政策性扶持资金	1,600,000.00	315,000.00	
合 计	1,600,000.00	315,000.00	

#### 44、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	568,714.58	364,945.41	568,714.58
其中: 固定资产处置损失	568,714.58	364,945.41	568,714.58
无形资产处置损失			
债务重组损失	310,487.00		310,487.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	415,247.00	108,648.33	415,247.00
非常损失	354,600.00		354,600.00
盘亏损失			
其他	55,162.49	100,339.47	55,162.49
合 计	1,704,211.07	573,933.21	1,704,211.07

#### 45、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,304,932.83	21,564,928.25
递延所得税调整	-368,105.61	-850,747.48
合 计	24,936,827.22	20,714,180.77

#### 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	本年发生数		上年发生数	
	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	0.52	0.52	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.45	0.35	0.35

（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	本年发生数	人民币元
		上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	93,750,571.30	70,542,056.63
其中：归属于持续经营的净利润	93,750,571.30	70,542,056.63
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	81,364,242.12	62,779,918.04
其中：归属于持续经营的净利润	81,364,242.12	62,779,918.04
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	本年发生数	人民币元
		上年发生数
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	本年发生数	上年发生数
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	本年发生数	上年发生数
往来款	7,679,905.34	21,573,182.99
利息收入	2,660,411.79	2,203,233.85
保证金	9,958,800.16	1,831,316.00
政府补贴	1,810,000.00	335,000.00
其他		1,761,829.66
合计	22,109,117.29	27,704,562.50

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
销售包干费	102,107,757.08	102,357,577.60
现金折扣	21,320,714.48	13,765,677.07
往来款	8,348,173.76	8,849,555.07
差旅费	8,834,409.09	7,993,412.99
广告宣传费	30,103,612.85	5,215,482.84
办公费	4,970,404.15	4,987,709.43
投标保证金	7,801,957.48	4,761,500.00
研究开发费	5,325,783.54	4,373,697.25
会议费	6,606,431.24	2,992,791.47
业务招待费	3,910,449.44	2,396,313.10
咨询费	3,858,745.23	2,197,460.98
交通费	6,959,428.35	2,444,828.75
租金及物业费	1,630,845.62	905,624.61
通讯费	1,178,684.51	1,303,486.12
劳务费	1,002,121.10	1,047,086.57
中介服务费	1,316,596.80	528,919.79
水电费	1,045,389.10	502,188.76
其他	8,173,832.85	10,344,833.60
合计	224,495,336.67	176,968,146.00

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收到的搬迁补偿款	8,400,000.00	16,700,000.00
土地出让金退还款		8,062,248.00
合计	8,400,000.00	24,762,248.00



## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
票据贴现	71,743,489.10	127,510,756.67
暂借款	20,790,964.01	23,171,609.22
现金捐赠	477,000.00	
合 计	93,011,453.11	150,682,365.89

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
承兑汇票到期还款	110,000,000.00	175,000,000.00
归还暂借款	11,321,024.00	35,165,088.88
票据保证金	20,000,000.00	10,000,000.00
现金捐赠	406,000.00	
中间业务费	293,000.00	
合 计	142,020,024.00	220,165,088.88

## 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	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	163,492,268.09	132,496,509.04
加: 资产减值准备	3,430,485.20	3,732,826.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,339,203.49	17,213,833.31
无形资产摊销	7,624,864.08	8,313,151.36
长期待摊费用摊销	190,122.60	184,846.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-10,208,679.27	160,902.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	35,921.63	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)	13,668,047.55	18,296,133.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-284,904.11	-5,627,149.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-368,105.61	-850,747.48
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)	5,000,157.39	1,770,976.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-111,285,757.73	-16,926,290.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	44,949,091.35	34,458,504.94
其他	1,508,864.82	-3,726,864.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	139,091,579.48	189,514,198.91

## 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：

现金的年末余额	122,265,951.67	190,145,109.19
减：现金的年初余额	190,145,109.19	166,448,884.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-67,879,157.52	23,696,224.73

### (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	本年金额	上年金额
<b>处置子公司及其他营业单位有关信息：</b>		
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	年末数	年初数
<b>一、现金</b>	122,265,951.67	190,145,109.19
其中：库存现金	339,772.32	137,913.54
可随时用于支付的银行存款	120,453,477.72	154,385,541.24
可随时用于支付的其他货币资金	1,472,701.63	35,621,654.41
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	122,265,951.67	190,145,109.19

## 八、资产证券化业务的会计处理

截止 2011 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	张永兵	综合



## 技园

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东山大产业集团有限公司	30,000 万元	22.14	22.14	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

## 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	本年发生额		上年发生额	
			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	711,345.08	1.60	643,715.38	0.57
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	1,500.00	2011 年 6 月	2012 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	1,000.00	2011 年 10 月	2012 年 10 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	1,000.00	2011 年 9 月	2012 年 3 月	否
山东山大华特科技股份有限公司	山大华特卧龙学校	1,200.00	2011 年 9 月	2012 年 9 月	否

注：于 2011 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司山大华特卧龙学校中国工商银行股份有限公司沂南支行 1,200 万元的短期借款（2010 年 12 月 31 日：1,400 万元）（附注七、19）提供担保。

## (3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	218.60 万元	207.12 万元
其中：(各金额区间人数)	20	18



20 万元以上	7	4
10~20 万元		5
10 万元以下	13	9

### 5、关联方应收应付款项

#### 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
山东山大华天科技股份有限公司	347,736.42	215,512.68
山大鲁能信息科技有限公司	8,400.00	1,121,205.52
合 计	356,136.42	1,336,718.20
其他应付款:		
山东山大产业集团有限公司	4,885.08	4,885.08
合 计	4,885.08	4,885.08

### 十、股份支付

截止 2011 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 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十二、承诺事项

#### 1、 重大承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、 前期承诺履行情况

本公司 2010 年 12 月 10 日召开的该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。2011 年 1 月 16 日，增资手续已办理完毕。

### 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。



#### 十四、其他重要事项说明

##### 1、债务重组

本集团与供应商山东电力设备制造有限公司就增压风机和挡板门设备供应中存在质量问题及延迟交货达成债务重组协议，山东电力设备制造有限公司同意承担赔偿责任，本集团按重组协议确认债务重组收入 1,229,932.00 元。

因国家政策停建相关发电机组，就本集团承建的该发电机组脱硫技改项目所需增压风机供货事宜，本集团与供应商山东铭润电站装备有限公司达成债务重组协议，解除供货合同，本集团根据重组协议确认重组损失 288,552.00 元。

此外，本集团放弃应收账款部分债权，确认重组损失 21,935.00 元。

2、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 2011 年 12 月 31 日，集团收到搬迁补偿专项资金 2,579 万元，搬迁尚未结束，本集团将收到的补偿资金计入专项应付款。

#### 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	年末数			
	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	57,403,434.95	100.00	9,426,669.17	16.42
组合小计	57,403,434.95	100.00	9,426,669.17	16.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	57,403,434.95	100.00	9,426,669.17	16.42

(续)

种 类	年初数			
	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	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
----	---------------	--------	--------------	-------

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,558,724.67	65.43	22,453,954.28	56.90
1 至 2 年	9,185,846.95	16.00	6,945,415.30	17.60
2 至 3 年	3,059,825.40	5.33	2,192,580.32	5.56
3 至 4 年	1,355,639.27	2.36	3,108,503.00	7.88
4 至 5 年	2,289,216.00	3.99	881,326.30	2.23
5 年以上	3,954,182.66	6.89	3,877,201.36	9.83
合计	57,403,434.95	100.00	39,458,980.56	100.00

注:年末应收账款余额较年初增加 45.48%，主要为销售收入增加所致。

## (3) 坏账准备的计提情况

账龄	年末数			年初数		
	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	37,558,724.67	65.43	1,126,761.75	22,453,954.28	56.90	673,618.62
1 至 2 年	9,185,846.95	16.00	918,584.70	6,945,415.30	17.60	694,541.53
2 至 3 年	3,059,825.40	5.33	917,947.62	2,192,580.32	5.56	657,774.10
3 至 4 年	1,355,639.27	2.36	677,819.64	3,108,503.00	7.88	1,554,251.50
4 至 5 年	2,289,216.00	3.99	1,831,372.80	881,326.30	2.23	705,061.04
5 年以上	3,954,182.66	6.89	3,954,182.66	3,877,201.36	9.83	3,877,201.36
合计	57,403,434.95	100.00	9,426,669.17	39,458,980.56	100.00	8,162,448.15

(4) 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。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
安徽华泰林浆纸有限公司	客户	3,481,070.00	1 年以内	6.06
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	4.87
山东电力集团公司物流服务中心	客户	2,249,895.00	1 年以内	3.92
荏平信发物资供应服务有限公司	客户	1,715,000.00	1 年以内	2.99
山东恒源电力股份有限公司	客户	1,644,100.00	1 年以内	2.86
合计		11,885,782.38		20.70

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
山东华特中晶光电科技有限公司	子公司	183,882.73	0.32
北京华特恒信科技发展有限公司	子公司	151,526.50	0.26



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	子公司	33,860.00	0.06
合 计		369,269.23	0.64

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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	19,166,027.64	100	11,331,282.79	59.12
组合小计	19,166,027.64	100	11,331,282.79	59.12
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	19,166,027.64	100	11,331,282.79	59.12

(续)

种 类	年初数			
	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	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

### (2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,142,780.27	37.27	9,459,863.54	44.23
1 至 2 年	694,461.00	3.62	756,533.29	3.54
2 至 3 年	393,190.13	2.05		
3 至 4 年			60,000.00	0.28
4 至 5 年	30,000.00	0.16	10,479,521.24	49.00
5 年以上	10,905,596.24	56.90	631,463.64	2.95
合 计	19,166,027.64	100.00	21,387,381.71	100.00

### (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	年末数			年初数		
	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	7,142,780.27	37.27	214,283.41	9,459,863.54	44.23	283,795.91
1至2年	694,461.00	3.62	69,446.10	756,533.29	3.54	75,653.33
2至3年	393,190.13	2.05	117,957.04			
3至4年				60,000.00	0.28	30,000.00
4至5年	30,000.00	0.16	24,000.00	10,479,521.24	49.00	8,383,616.99
5年以上	10,905,596.24	56.90	10,905,596.24	631,463.64	2.95	631,463.64
合计	19,166,027.64	100.00	11,331,282.79	21,387,381.71	44.23	9,404,529.87

(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	5年以上	51.77
山大华特卧龙学校	子公司	3,700,000.00	1至2年	19.31
山东开宇自动化科技有限公司	客户	347,857.56	5年以上	1.82
山东鸿丰鞋业	债务人	300,000.00	2至3年	1.57
沂南县城城市信用社	债务人	300,000.00	5年以上	1.57
合计		14,572,404.05		76.04

#### (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	3,700,000.00	19.30
合计		3,700,000.00	19.30

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	153,012,426.48	35,685,000.00		188,697,426.48
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	1,55,578,948.73	35,685,000.00		191,263,948.73



## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
山东山大华特卧龙学校	成本法	86,265,777.27	52,205,777.27	34,060,000.00	86,265,777.27
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	7,550,000.00	5,925,000.00	1,625,000.00	7,550,000.00
山东山大华特物业管理有限公司	成本法	3,000,000.00	2,994,117.69		2,994,117.69
山东华特中晶光电科技有限公司	成本法	19,780,800.00	19,780,800.00		19,780,800.00
沂南座城市信用社	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
临沂股权证托管转让中心	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
沂南县农联社	成本法	40,000.00	40,000.00		40,000.00
沂南龙豪鞋业有限公司	成本法	1,554,146.25	1,554,146.25		1,554,146.25
山东清华同方鲁颖电子有限公司	成本法	5,927,524.30	5,927,524.30		5,927,524.30
合计			160,834,097.03	35,685,000.00	196,519,097.03

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
山东山大华特环保工程有限公司	100.00	100.00				
山东山大华特卧龙学校	83.67	83.67				
山东达因海洋生物制药股份有限公司	50.40	50.40				31,248,000.00
北京华特恒信科技发展有限公司	100.00	100.00				
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				
沂南座城市信用社	6.58	6.58				
临沂股权证托管转让中心	18.18	18.18		200,000.00		
沂南县农联社	0.80	0.80				
沂南龙豪鞋业有限公司	15.00	15.00		1,554,146.25		
山东清华同方鲁颖电子有限公司	3.00	3.00		3,501,002.05		
合计				5,255,148.30		31,248,000.00

## (3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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
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	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	123,411,076.26	88,931,420.71
其他业务收入	633,001.58	1,937,346.47
营业收入合计	124,044,077.84	90,868,767.18
主营业务成本	70,585,520.98	51,147,655.89
其他业务成本	633,001.58	784,463.31
营业成本合计	71,218,522.56	51,932,119.20

##### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保产品	87,303,566.62	58,895,439.39	58,119,494.10	41,848,764.01
电子信息产品	30,784,395.20	22,246,827.87	24,157,054.51	17,399,694.28
科技园区管理	21,973,698.09	6,093,837.37	20,681,152.64	5,925,478.14
小 计	140,061,659.91	87,236,104.63	102,957,701.25	65,173,936.43
减: 内部抵销数	16,650,583.65	16,650,583.65	14,026,280.54	14,026,280.54
合计	123,411,076.26	70,585,520.98	88,931,420.71	51,147,655.89

##### (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(%)
2011 年	26,940,802.92	21.72
2010 年	19,940,194.50	21.94

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	31,248,000.0	31,250,639.00
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		-2,579,000.00
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	31,248,000.0	28,671,639.00



## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
山东达因海洋生物制药股份有限公司	31,248,000.00	31,248,000.00
<b>合 计</b>	<b>31,248,000.00</b>	<b>31,248,000.00</b>

## 6、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	43,857,335.02	27,048,112.42
加: 资产减值准备	3,218,583.94	316,879.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,696,269.10	3,612,994.29
无形资产摊销	3,462,057.72	4,024,366.06
长期待摊费用摊销	15,000.00	18,000.00
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)	-10,370,318.03	21,543.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,426.50	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)	11,595,330.65	11,428,821.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,248,000.00	-28,671,639.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-416,185.85	-26,567.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,372,046.42	1,141,642.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,107,228.54	19,277,027.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,470,823.25	-2,730,903.51
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,612,493.68</b>	<b>35,468,184.47</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	32,715,411.74	68,403,919.47
减: 现金的年初余额	68,403,919.47	117,088,212.08
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-35,688,507.73</b>	<b>-48,684,292.61</b>



## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	10,172,757.64	4,937,657.71
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）	1,600,000.00	315,000.00
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	919,445.00	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	284,904.11	35,455.10
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	-151,779.95	674,321.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,825,326.80	7,018,722.30
所得税影响额	119,399.46	112,236.60
少数股东权益影响额（税后）	319,598.16	-855,652.89
合 计	12,386,329.18	7,762,138.59

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	20.17%	0.52	0.52
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.51%	0.45	0.45

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

$$\text{加权平均净资产收益率} = 93,750,571.30 \div (417,651,855.93 + 93,750,571.30 \div 2 - 448,169.52 \times 9 \div 12 + 215,890.34 \times 6 \div 12 + 494,669.68) = 20.17\%$$

## ② 扣除非经常损益后

$$\text{加权平均净资产收益率} = (93,750,571.30 - 12,386,329.18) \div (417,651,855.93 + 93,750,571.30 \div 2 - 448,169.52 \times 9 \div 12 + 215,890.34 \times 6 \div 12 + 494,669.68) = 17.51\%$$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、46。