

山东鲁信高新技术产业股份有限公司

600783

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	14
九、监事会报告.....	18
十、重要事项.....	19
十一、财务会计报告.....	25
十二、备查文件目录.....	86

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	陈道江
主管会计工作负责人姓名	苗西红
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	苗西红

公司负责人陈道江、主管会计工作负责人苗西红及会计机构负责人（会计主管人员）苗西红声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	山东鲁信高新技术产业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	鲁信高新
公司的法定英文名称	SHANDONG LUXIN HIGH-TECH INDUSTRY CO., LTD
公司法定代表人	陈道江

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	颜卫国	王大莉
联系地址	山东省济南市解放路 166 号鲁信大厦	山东省济南市解放路 166 号鲁信大厦
电话	0531-86566764	0531-86566770
传真	0531-86969598	0531-86969598
电子信箱	lxgx600783@sina.com	lxgx600783@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	淄博市高新技术产业开发区中路
注册地址的邮政编码	255055
办公地址	山东省济南市解放路 166 号鲁信大厦
办公地址的邮政编码	250013
公司国际互联网网址	http://www.lxgx.com
电子信箱	lxgx600783@sina.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	鲁信高新	600783	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1993 年 11 月 20 日
公司首次注册登记地点		山东省淄博市张店区南定车站街 69 号
首次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 1 月 20 日
	公司变更注册登记地点	淄博市高新技术产业开发区中路
	企业法人营业执照注册号	370000018008727
	税务登记号码	370303164123533
	组织机构代码	16412353-3
公司聘请的会计师事务所名称		中瑞岳华会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座
公司其他基本情况		本公司自 2005 年 1 月 26 日起, 公司名称由“四砂股份有限公司”变更为“山东鲁信高新技术产业股份有限公司”, 股票简称由“四砂股份”变更为“鲁信高新”。

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
营业利润	-12,434,827.47
利润总额	-10,593,280.63
归属于上市公司股东的净利润	-14,548,063.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,121,222.18
经营活动产生的现金流量净额	-75,198.06

(二) 非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	10,175.16
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)	2,772,999.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-941,627.89
所得税影响额	-475.00
少数股东权益影响额(税后)	-267,913.12
合计	1,573,158.72

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	162,637,705.03	345,470,539.71	-52.92	755,690,377.26
利润总额	-10,593,280.63	8,598,662.09	-223.20	12,802,199.30
归属于上市公司股东的净利润	-14,548,063.46	4,643,879.26	-413.27	5,572,893.42

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,121,222.18	-259,725.17	不适用	1,027,185.08
经营活动产生的现金流量净额	-75,198.06	19,577,993.23	-100.38	13,299,675.11
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	695,529,964.09	662,105,466.22	5.05	1,132,881,034.78
所有者权益(或股东权益)	296,717,517.29	311,265,580.75	-4.67	309,263,344.91

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	-0.0719	0.0230	-412.61	0.0276
稀释每股收益(元/股)	-0.0719	0.0230	-412.61	0.0276
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0797	-0.0013	不适用	0.0051
加权平均净资产收益率(%)	-4.7857	1.4967	减少 6.2824 个百分点	1.7854
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.3032	-0.0837	不适用	0.3291
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.0004	0.0968	-100.41	0.0657
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.4669	1.5388	-4.67	1.5289

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	101,857,547	50.36				-101,857,547	-101,857,547	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	101,857,547	50.36				-101,857,547	-101,857,547	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	100,421,353	49.64				101,857,547	101,857,547	202,278,900	100
1、人民币普通股	100,421,353	49.64				101,857,547	101,857,547	202,278,900	100
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	202,278,900	100						202,278,900	100

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

1、公司控股股东山东省鲁信投资控股集团有限公司（以下简称“鲁信集团”）及原公司第一大股东山东省高新技术投资有限公司（简称“高新投”）在股改中承诺：自股改方案实施日起十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期届满后二十四个月内，不通过证券交易所挂牌出售原鲁信高新非流通股股份。2009年4月27日，公司控股股东持有的限售股份已全部上市流通。此外，鲁信集团承诺：其持有的51,494,674股股份在收购完成后（2008年12月24日）的12个月内不进行转让。

2、2010年2月1日，公司向鲁信集团发行股份购买资产事项全部实施完毕，公司总股本变更为372,179,647元，其中鲁信集团持有本公司271,800,869股股份，占公司总股本的73.03%。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东省鲁信投资控股集团有限公司	101,857,547	101,857,547	0	0	鲁信集团及高新投在股权分置改革中的承诺	2009年4月27日
合计	101,857,547	101,857,547	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				23,006 户		
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东省鲁信投资控股集团有限公司	国有法人	50.38	101,900,122	0	0	无
程雨	境外自然人	0.62	1,247,544			未知
孟树元	其他	0.57	1,157,300			未知
檀超	其他	0.35	700,000			未知
温希莹	其他	0.31	624,370			未知
柴秉光	其他	0.25	500,000			未知
周雅萍	其他	0.20	400,000			未知
蔡玲玲	其他	0.19	380,769			未知
罗裕沛	其他	0.18	373,760			未知
李燕娴	其他	0.18	357,868			未知
前十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的数量		股份种类及数量			
山东省鲁信投资控股集团有限公司	101,900,122		人民币普通股 101,900,122			

程雨	1,247,544	人民币普通股	1,247,544
孟树元	1,157,300	人民币普通股	1,157,300
檀超	700,000	人民币普通股	700,000
温希莹	624,370	人民币普通股	624,370
柴秉光	500,000	人民币普通股	500,000
周雅萍	400,000	人民币普通股	400,000
蔡玲玲	380,769	人民币普通股	380,769
罗裕沛	373,760	人民币普通股	373,760
李燕娴	357,868	人民币普通股	357,868
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中山东省鲁信投资控股集团有限公司与其他九名股东之间不存在关联关系及一致行动人情况，公司无法确定后九名股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

控股股东为山东省鲁信投资控股集团有限公司，法人代表孟凡利，注册资本 30 亿元，主营业务：对外投资（不含法律法规限制行业）及管理，投资咨询（不含证券、期货的咨询），资产管理，托管经营，资本运营，担保；酒店管理、房屋出租、物业管理。

公司实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会，其持有鲁信集团 100%的股权。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	山东省鲁信投资控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	孟凡利
成立日期	2002 年 1 月 31 日
注册资本	30
主要经营业务或管理活动	对外投资（不含法律法规限制行业）及管理，投资咨询（不含证券、期货的咨询），资产管理，托管经营，资本运营，担保；酒店管理、房屋出租、物业管理。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

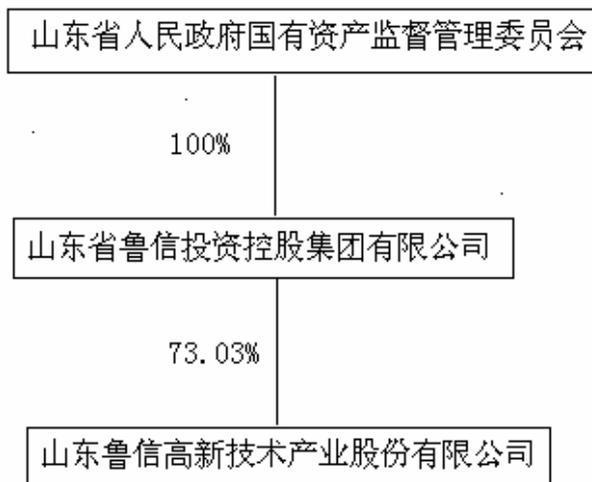
单位：元 币种：人民币

名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
主要经营业务或管理活动	山东省人民政府国有资产监督管理委员会是山东省政府直属特设机构，为国有资产出资人代表。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（截止本报告出具日）



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	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取报酬、津贴
李功臣	董事长	男	43	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		0	是
宋英仁	董事、总经理	男	47	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		9.6	否
丁慎宏	董事	男	59	2008年4月11日	2010年3月30日	1,993	1,993		9.79	否
邵乐天	董事	男	56	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		0	是
刘理勇	董事	男	45	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		0	是
潘利泉	董事	男	40	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		7.2	否
艾新亚	独立董事	男	52	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		3	否
张延明	独立董事	男	69	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		3	否
林乐清	独立董事	男	46	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		3	否
梁志宏	监事会主席	男	45	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		9.79	否
张宏	监事	女	39	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		0	是
冯壮志	监事	男	35	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		0	是
王寿峰	监事	男	37	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		0	否
翟涵	监事	男	47	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		9.19	否
李先超	副总经理	男	53	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		0	否
朱秀玉	副总经理	男	56	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		9.79	否

林召明	副总经理	男	46	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		19.82	否
赵现国	副总经理	男	48	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		9.79	否
颜卫国	董事会秘书	男	41	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		9.79	否
翟建昌	副总经理	男	47	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		0	否
解海波	副总经理	男	46	2008年4月11日	2010年3月30日	0	0		9.79	否
合计	/	/	/	/	/	1,993	1,993	/	113.55	/

李功臣：历任山东金泰集团股份有限公司广告公司总经理, 山东胜利股份有限公司塑胶事业部副总经理兼销售公司总经理、山东省高新技术投资有限公司总经理助理，时任本公司董事长、山东省高新技术投资有限公司总经理。

宋英仁：历任山东省发展与改革委员会公务员、山东省国际信托投资公司高级业务经理、山东省高新技术投资有限公司项目管理部经理等职，时任本公司总经理。

丁慎宏：历任本公司销售处副处长、产品管理处处长、供运处处长、工会主席、监事会召集人、党委副书记、总经理等职，时任本公司党委副书记。

邵乐天：历任山东法制报社新闻部主任、山东省国际信托投资公司办公室主任、山东鲁信投资集团副总经理、山东省国际信托投资公司研发部经理、山东省高新技术投资有限公司副总经理等职。

刘理勇：历任山东省经济研究中心国际经济处副处长, 山东省政府调研室综合处副处长、经济处调研员。时任山东省高新技术投资有限公司总经理助理，山东省创业投资协会秘书长。

潘利泉：历任山东省经济计划学校教师、鲁信高新财务负责人、山东省高新技术投资有限公司高级经理、山东康威通讯技术有限公司财务总监，时任本公司副总经理、财务负责人。

艾新亚：历任武汉市自动化成套设计院技术员、武汉市仪表总公司组织部干事、团委书记，武汉市外经贸委组织部副部长、计划处副处长，中国出口商品基地建设武汉公司总经理、美国公司总裁、中国出口商品基地建设总公司副总裁，现任中国政通实业总公司总经理。

张延明：历任中共山东省委统战部工作人员，山东省人民政府经济研究中心科长、综合处副处长、国际经济处处长，现任山东省世界经济贸易研究中心主任。

林乐清：历任山东经济学院助教，山东省审计厅处长，山东省申元会计师事务所审计师，山东正源和信会计师事务所审计师，现任中磊会计师事务所有限责任公司山东分公司审计师。

梁志宏：历任本公司分厂厂长、总经理助理、副总工程师，时任公司监事会主席。

张宏：先后在山东省专利管理局从事专利执法、管理工作，现任山东省高新技术投资有限公司高级经理。

冯壮志：历任山东省国际信托投资公司证券管理总部、投资银行部项目经理等职，时任山东省高新技术投资有限公司投行部副经理。

王寿峰：历任本公司法律顾问、监察室主任、法律事务部部长、总经理办公室副主任等职，现任山东信博洁具有限公司副总经理。

翟涵：历任本公司研究所理化检验工程师、研究所所长助理、所长、总工程师办公室主任等职，时任本公司总经理助理、总工办主任。

李先超：历任本公司技术员，研究所副所长，陶瓷砂轮分厂副厂长，技术开发部部长，本公司技术总监等职。时任本公司副总经理、淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司董事长、总经理。

朱秀玉：历任本公司泰山砂轮厂厂长、淄博通用机械厂厂长、博山锻压厂副厂长等职。时任本公司副总经理。

林召明：历任本公司精密磨料厂副厂长、磨料销售公司经理等职。时任本公司副总经理兼泰山磨料厂厂长。

赵现国：历任本公司泰山磨料厂厂长、企业管理部部长、泰山砂轮厂厂长、总经理助理等职。时任本公司副总经理。

颜卫国：历任本公司总经理办公室副主任、四砂西南销售公司副经理，公司证券事务代表、董事会秘书处主任、总经理办公室主任，现任本公司董事会秘书。

翟建昌：历任本公司研究所技术员、技术开发部副部长、决策部副部长、淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司总经理。时任公司副总经理、淄博理研泰山涂附磨具有限公司董事、总经理。

解海波：历任本公司党办主任、总经理办公室主任、工会主席等职，时任本公司副总经理。

(二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李功臣	山东省高新技术投资有限公司	总经理	2008年3月1日		是
邵乐天	山东省高新技术投资有限公司	副总经理	2003年1月1日		是
刘理勇	山东省高新技术投资有限公司	总经理助理	2003年3月1日		是
张宏	山东省高新技术投资有限公司	高级经理	2002年12月1日		是
冯壮志	山东省高新技术投资有限公司	部门经理	2007年2月8日		是
艾新亚	中国政通实业总公司	总经理	1994年4月1日		是
张延明	山东省世界经济贸易研究中心	主任	1997年1月1日		是
林乐清	中磊会计师事务所有限责任公司山东分公司	审计师	2007年12月1日		是
王寿峰	山东信博洁具有有限公司	副总经理	2008年2月1日		是
李先超	淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	董事长、总经理	2006年4月17日		是
翟建昌	淄博理研泰山涂附磨具有限公司	总经理	2002年8月29日		是

截止 2009 年底，山东省高新技术投资有限公司为控股股东山东省鲁信投资控股集团有限公司全资子公司；山东信博洁具有有限公司、淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司为本公司控股子公司；淄博理研泰山涂附磨具有限公司为本公司的参股公司。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事的报酬由公司股东大会确定。根据公司 1998 年度第二次临时股东大会决议，公司董事、监事的年度报酬为零报酬（独立董事除外）；根据公司 1998 年度股东大会决议，公司董事长的薪酬为零。公司高级管理人员的薪酬由董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：2009 年度公司高级管理人员的年度报酬是根据六届八次董事会审议通过的《关于 2009 年度公司高管人员薪酬的议案》确定的。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	均按规定实际支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,056
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产工人	824
技术及管理人员	160
销售人员	72
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专及以上	261
中专、技校	318
高中及以下	477

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规定的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范运作，加强信息披露工作，基本上达到了中国证监会关于上市公司治理的要求。具体工作如下：

1、股东大会：公司严格按照相关规定召集并召开公司历次股东大会，公司历次股东大会的召集、召开程序符合法律、行政法规、《上市公司股东大会规则》和公司《章程》的规定。股东大会提案审议均符合程序，在审议过程中，大会主持人、出席会议的公司董事、监事及其他高级管理人员能够认真听取所有参会股东的意见和建议，平等对待所有股东，确保中小股东的话语权。公司根据相关规定制订了《股东大会议事规则》。股东大会会议记录完整，保存安全，会议决议按照相关规定充分、及时披露。

2、董事及董事会：公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。公司已根据修订后的《公司章程》和上海证券交易所发布的《董事会议事规则指引》修订了本公司的《董事会议事规则》，并经股东大会审议通过。本公司董事能勤勉尽责，认真履行《公司章程》赋予的职权，并积极参加公司历次董事会，对公司董事会的科学决策、促进公司的良性发展起到了积极的作用。公司董事会会议的召集、召开程序符合《上海证券交易所股票上市规则》、公司《章程》及《董事会议事规则》的相关规定。董事会会议记录完整，保存安全，会议决议按照相关规定充分、及时披露。

3、监事和监事会：公司监事会有5名成员，包括3名股东代表监事和2名职工代表监事，其中职工代表监事由公司职工代表大会选举产生，符合相关规定。公司已根据修订后的《公司章程》和上海证券交易所发布的《监事会议事规则指引》修订了本公司的《监事会议事规则》，公司监事能够勤勉尽责，行使监督检查职能，对公司财务状况和经营成果、收购、出售资产情况、关联交易以及公司董事的选举、高级管理人员的聘任程序、履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会会议的召集、召开程序符合《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定。

4、经理层：公司制定了《总经理工作细则》，公司高管定期召开会议讨论相关应由经理层决定的事项，公司根据经理层每个成员的分工按其工作内容与其签订目标责任书，并按月、年度进行考核发放薪资。公司经理层严格按照《公司章程》的规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行使职权的行为，对于超越经营层权限的事项一律提交董事会审议，建立了较为完善的监督和制约机制，不存在“内部人控制”的倾向。公司经理层在日常经营过程中，加强规范运作，诚实守信经营，不存在未能忠实履行职务、违背诚信义务的情形。

5、公司内部控制情况：公司建立了涵盖经营活动所有环节的内部管理制度，并根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》，对公司各项制度进行了修改完善。公司设有审计监察部，对公司及下属公司业务活动进行定期审计和不定期专项审计。同时在经营管理过程中，公司注重对各级授权的监督管理，责权利挂钩，建立了各项预算、计划制度，并进行日常控制、监督和调整。公司制定了《关联交易管理办法》，约定了关联交易的审批权限，并规定了关联董事回避制度与关联股东回避表决机制。

6、公司独立性及透明度情况：公司自主生产经营、采购与销售，对公司控股股东或其关联单位不存在依赖性；公司建立健全了内部经营管理机构，公司资产独立、产权明晰，不存在与公司控股股东混合经营、合署办公的情形。公司与公司控股股东或其控股的其他关联单位不存在同业竞争。公司在资产转让与受让、对外投资、关联交易、对外担保、聘任高级管理人员、修订各项制度等事项均经公司董事会或股东大会审议通过，公司内部各项决策独立于控股股东。

7、公司治理专项活动情况：公司自 2007 年起启动公司治理专项活动以来，按相关要求认真组织完成了学习、自查、公众交流、整改、接受检查、进一步整改等各个阶段的工作。2008 年，根据中国证券监督管理委员会公告【2008】27 号《关于公司治理专项活动的通知》和山东证监局《关于 2008 年深入推进公司治理专项活动的通知》要求，对公司 2007 年度公司治理整改报告中所列事项的整改情况进行了自查，并对规范运作情况再次进行了自查自纠，2007 年 12 月 25 日召开的五届二十二次董事会审议通过了《公司治理专项活动整改报告》。根据公司的治理专项活动整改情况，公司在进一步完善公司内控制度和内控组织体系建设等方面进行了自查并建立了长效机制。至此，本公司在加强公司治理专项活动中发现的有关问题已全部整改完毕并取得了明显的效果。通过 2007 年开展的公司治理专项活动及 2008 年、2009 年对治理成果的再次巩固，公司治理水平得到了进一步提高。公司将结合五部委联合颁布的《企业内部控制基本规范》及相关细则进一步修订和完善公司内控制度，充分重视公司治理的实效性、长效性及持续性，不断提高公司日常运作的规范水平。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
艾新亚	是	6	4	2	0	0	否
张延明	是	6	4	2	0	0	否
林乐清	是	6	4	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司共有独立董事三名，占公司全体董事的三分之一以上。三位独立董事认真履行其职责，发挥其在行业、财务和企业管理方面的专业知识，在董事会上积极为公司的发展发表意见，对公司的生产经营及各方面工作起到了重要的促进作用。公司成立了董事会发展战略委员会、以及独立董事会占多数的董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会提名委员会等专业委员会，对提交董事会审议的重大议题进行研究分析，并提出专业意见供董事会决策。独立董事尽职尽责的工作，为公司重大决策提供专业意见，提高了董事会决策的科学性和客观性，维护了公司及中小股东的合法利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的经营业务，公司控股股东未从事与公司相同或相近的业务。	无	
人员方面独立完整情况	是	公司设有独立的劳动、人事和工资等管理部门，配备了专职的生产经营管理人员队伍和技术人员队伍，公司在劳动用工、分配、人事制度上与控股股东分开，独立运作。	无	
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和采购、营销系统，公司原材料的采购供应、商品的销售均根据市场价格自行决定。公司独立拥有土地使用权、工业产权、非专利技术和商标等无形资产。	无	
机构方面独立完整情况	是	公司的生产经营场所与控股股东分开，不存在控股股东干预董事会和股东大会作出的人事任免决定和经营决策的情况。	无	
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司在银行开设独立的帐户，独立依法纳税；公司独立作出财务政策。	无	

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>公司根据现代企业制度建立了较为完善的法人治理结构。董事会及董事会战略发展委员会等专门委员会,负责审查并批准公司的经营战略和决策,经理层负责执行董事会批准的战略和决策,监事会负责对公司的经营战略和决策以及决策的执行情况进行监督,公司治理结构权责关系明确,运行良好。公司还结合自身特点修订完善了各项内控制度,有力促进了公司的规范运行。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司制定了各生产经营单位的内部控制制度和审计制度,并得到了有效执行,初步形成了对风险进行事前防范、事中控制、事后监督和纠正的内控机制。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>报告期内,公司不仅充分发挥公司董事会审计委员会在财务、审计等方面的作用,而且结合公司经营实际,由公司审计部门组织内审,负责对各项业务、分支机构、财务会计等进行定期或不定期的稽核和监督,保证公司各项经营活动的规范化运作。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>报告期内,审计部门对公司及控股子公司经营活动、财务收支、及项目建设等各方面进行内部跟踪及监督,通过报表审阅、现场调研、专项检查等方式对内部控制制度的建立和执行情况进行检查评价。对上述活动情况定期向管理层和审计委员会汇报。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>审计委员会定期听取公司各项制度和业务流程的执行情况,定期组织审计部对公司内部控制制度执行情况进行检查。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>公司目前的会计机构健全,认真执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。公司会计人员具备了专业要求的素质,会计岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则,执行对重要会计业务和电算化操作授权管理的规定.公司通过局域网、网络办公等建立了有效的企业信息系统,员工能充分理解和执行公司的政策和程序,信息能及时传达到应被传达到的人员,各下属单位信息能够及时、畅通地反馈到决策层。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>公司现有的内部控制制度是针对公司自身特点制定的,在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了对高管人员目标责任考核与激励体系,根据《2008 年度生产经营管理实施纲要》及其分解的有关目标责任书,董事会薪酬与考核委员会根据董事会的授权,对公司总经理和高管人员的履行职责情况进行考核,考核其工作和经济效益指标,根据考核结果报请董事长批准后,确定薪金的发放。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告: 否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第七届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息责任追究作了具体规定，明确了对年报信息披露责任人的问责制度。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 3 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 3 月 28 日

公司 2008 年度股东大会于 2009 年 3 月 27 日在公司总部会议室召开。会议审议通过了《2008 年年度报告及其摘要》、《2008 年度董事会工作报告》、《2008 年度监事会工作报告》、《2008 年度财务决算报告》、《2008 年度利润分配议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《独立董事 2008 年度述职报告》、《关于董事长薪酬的议案》。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 3 月 19 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 3 月 20 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 5 月 8 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 5 月 9 日

1、2009 年第一次临时股东大会于 2009 年 3 月 19 日在山东省淄博市鲁中宾馆贵宾楼三楼会议室召开，采取现场投票与网络表决相结合的方式审议通过了《关于公司符合非公开发行股份条件的议案》、《关于向特定对象发行股份购买资产的议案》、《山东鲁信高新技术产业股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》、《关于公司发行股份购买资产涉及关联交易的议案》、《发行股份购买资产协议书》、《发行股份购买资产的补充协议书》、《关于提请股东大会批准山东省鲁信投资控股集团有限公司免于以要约方式增持公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理发行股份购买资产暨关联交易事项的议案》。

2、2009 年第二次临时股东大会于 2009 年 5 月 8 日在公司总部会议室召开，会议审议《关于修改公司章程的议案》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2009 年，针对生产经营过程中遇到的困难，公司积极采取措施，千方百计保生产、保市场、保运行，同时密切关注国家经济政策，立足于政府扩内需保增长这一主线，抢抓市场机会。从 2009 年第二季度开始，公司产品产销量开始稳步回升，生产经营形势渐趋稳定。2009 年公司完成营业收入 1.63 亿元，实现净利润-1455 万元。

1、生产经营平稳运行

2009 年公司抓好市场预测，统筹调度采购、生产、销售各个环节，调整重点目标市场，加大产品营销力度。磨料产业从提高产品品质着手，做好磨料、微粉产品的整形、水洗等工作，加大 P 砂系列产品的生产，提升 CA、半脆刚玉产品的生产规模与产能，以优势产品拓展市场；磨具产业继续强化销售工作，根据目标客户群，有组织有计划的开发新产品，并跟踪服务，扩大市场占有率。淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司做好产品的市场细分工作，适时调整目标市场，并继续开发高附加值的新产品投放市场，增加市场占有率。2009 年，公司的磨料产量为 12195 吨，同比降低 9.56%；磨具产量 2966 吨，同比降低 26.9%；砂布砂纸产量 16631 万张，同比增加 6.08%。

2、提高产品质量，加大新产品的研发力度。

2009 年，公司加强原材料检验，从源头把好质量关；加强产品工艺纪律检查，严格控制各工序的操作质量，时刻监控质量动态的变化，以质取胜，同时对研发思路进行了调整，从多项目齐头并进，调整为依据市场需求，确定重点项目，实行重点攻关，加快新产品研发速度，努力寻求新的利润增长点，为未来发展做好新产品储备。公司近年开发的大切割片产品质量日趋稳定，并将投入规模化生产；CA 磨料坚持边生产边提高，逐步改进了生产工艺，取得了技术上的突破；砂纸产品开发了表面涂层技

术，大幅提高了产品使用寿命，市场潜力广阔。

3、非公开发行股份购买资产事项顺利进行

2009 年公司重大重组工作继续紧张开展。对拟购入资产的审计评估工作全面完成，并于 2009 年 3 月 12 日获得了山东省国资委的核准。3 月下旬公司将发行股份购买资产的相关资料上报中国证监会并多次补充资料，2009 年 7 月 23 日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核，公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易事项获得有条件通过。2010 年 1 月 12 日，历时两年的重组工作在公司股东及公司的努力下，最终于获得了中国证监会的批复。2010 年 1 月 13 日，公司办理了高新投的资产过户手续，该股权过户至公司名下。2010 年 1 月 14 日，公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了非公开发行股份的证券变更登记手续。2010 年 2 月 1 日完成了公司注册资本变更等工商变更登记手续。至此，公司重大资产重组工作实施完毕。

4、鲁信工业园建设项目取得新进展

2009 年年我们加快了鲁信工业园的建设，公司根据实际调整思路，从全面建设转为力保重点，力求重点建设项目早建成、早投产、早见效。截止 2009 年底，重点建设项目高档磨具 II 号车间土建及电器工作已经完工。办公及研发中心的土建工程已全部完工，预计 2010 年 6 月可完成工业园整体建设。

5、公司存在的问题和困难

目前，公司磨料磨具产业尽管已呈现快速发展趋势，但其基础仍很薄弱，主要产品的产销量还处于较低的水平，成本费用也较高。在这种情况下，公司将密切掌握市场动态，及时调整营销策略，进一步加大市场营销力度；围绕年度经营目标，积极抓好节能降耗工作，降低成本，千方百计降低各项费用；巩固新产品的研发成果并迅速转换为生产力，继续加大投入，做好新产品、新工艺的研发与创新工作。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
非金属矿物制品业	157,838,212.51	117,022,026.53	25.86	-16.08	-16.91	增加 0.74 个百分点
分产品						
磨料磨具	156,671,562.92	115,854,331.12	26.05	-16.70	-17.74	增加 0.93 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	136,613,515.97	-54.55
国外	23,623,153.32	-12.84

本报告期国内收入较上年减少幅度较大主要是上年利润表合并了日照鲁信金禾生化有限公司 1-3 月份的收入。

2、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
2.06	1.58	2010 年，公司计划实现营业收入 2.06 亿元，营业成本 1.58 亿元。投资创业投资项目 5-7 个，投资金额为 2-3 亿元；	1、积极筹措资金，为公司创业投资业务提供支持，重点投资于电子信息、生物医药、新材料、新能源、节能环保、先

	发起设立基金 1-2 个，投资金额为 2-3 亿元。	进制造业、现代农业、现代服务业等领域的高成长企业； 2、进一步强化内部管理，加快新产品的研发工作及科技成果转化工作，实现磨料磨具产业的稳定发展。
--	----------------------------	---

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(3) 资金需求、使用计划及来源情况

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
创业投资金额 2-3 亿元，发起设立基金 2-3 亿元。	根据项目进展情况签署合同	投资进度为按季度均衡安排	债务融资	一是公司自有资金；二是项目公司的退出与分红；三是债务融资。	债务融资的成本一般为同期银行贷款利率，按项目进展情况安排融资计划。

(二) 公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	819
投资额增减变动数	-326
上年同期投资额	1,145
投资额增减幅度(%)	-28.47

1、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使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
工业园建设项目	716	43%	截止报告期末该项目无收益
合计	716	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届八次董事会	2009 年 2 月 20 日	详见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 2 月 21 日
六届九次董事会	2009 年 3 月 1 日	详见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 3 月 2 日

六届十次董事会	2009 年 4 月 22 日	详见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 4 月 23 日
六届十一次董事会	2009 年 6 月 10 日	详见公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 6 月 11 日
六届十二次董事会	2009 年 8 月 28 日	审议通过了《2009 年半年度报告及其摘要》。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	
六届十三次董事会	2009 年 10 月 23 日	审议通过了《2009 年第三季度报告》。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会按照股东大会决议，认真履行职责：

1) 在获得中国证监会核准本公司发行股份购买资产事项后，董事会根据 2009 年第一次临时股东大会决议，办理了标的资产的股权过户手续及公司注册资本变更等工商变更登记手续。

2) 董事会根据 2009 年第二次临时股东大会的决议修改了公司章程，并在山东省工商行政管理局办理了相关备案手续。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

按照相关要求，公司审计委员会作为董事会下属机构，根据中国证监会的有关规定及公司《董事会审计委员会年报工作规程》要求，在 2009 年度公司财务会计报表的审计过程中主要做了以下工作：

1) 与审计机构协商，确定审计工作时间安排。

在审计机构正式进场审计前，审计委员会与审计机构经过协商，确定了公司 2009 年度审计工作时间安排。

2) 审阅公司编制的财务报表，并发表意见。

在审计机构相关工作人员进场之前，审计委员会对公司 2009 年度财务会计报表进行了审阅，提出相关意见：公司年审前提供的财务会计报表严格按照企业会计准则进行编制，未发现存在重大错误和遗漏；公司聘请的中瑞岳华会计师事务所具备证券期货从业资格，同意 2009 年度公司财务会计报表提交该审计机构进行审计。请公司财务部高度重视 2009 年度财务会计报表编制工作，同时提请公司聘请的审计机构按照相关规定认真履行职责，在审计过程中，若发现重大问题应及时沟通。

3) 在会计师事务所正式进驻后，加强与审计机构沟通，履行督促职责。

在会计师事务所进驻后，为充分发挥审计委员会职责，审计委员会与审计机构就可能发生的会计政策、会计估计变更对公司财务情况和经营成果的影响等事项进行了沟通和讨论。同时根据相关要求，督促要求会计师事务所严格按照审计工作时间安排进行审计，并将有关审计工作进展情况及时报告给审计委员会。

4) 审阅审计机构出具的初步审计意见，发表意见。

审计机构在形成初步审计意见后，审计委员会对其进行了审阅，形成意见如下：同意中瑞岳华会计师事务所审定的公司 2009 年度财务会计报告提交董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2009 年度内，董事会薪酬与考核委员会依照法律法规及《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，对 2009 年度报告中披露的关于公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核。经评审，薪酬与考核委员会认为：公司为董事、监事和高级管理人员发放的报酬履行了必要的审批程序、绩效考核办法公平合理，符合公司薪酬体系规定，披露的薪酬数据真实、准确、无虚假。

同时，根据公司生产经营情况确定了高管人员 2010 年薪酬方案，并提交公司董事会审议。

(五) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（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（%）
2006 年	0	5,657,879.25	0
2007 年	0	5,572,893.42	0
2008 年	0	4,643,879.26	0

(六) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》等有关规定，公司制定了《外部信息使用人管理制度》，并于 2010 年 4 月 26 日经公司第七届董事会第二次会议审议通过。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
公司六届六次监事会于 2009 年 2 月 20 日在济南召开	审议通过了《2008 年度监事会工作报告》、《2008 年度报告及摘要》。
公司六届七次监事会于 2009 年 3 月 1 日在济南召开	审议通过了《关于向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的议案》
公司六届八次监事会于 2009 年 4 月 22 日以通讯方式召开	审议通过了《2009 年第一季度报告》。
公司六届九次监事会于 2009 年 8 月 28 日在济南召开。	审议通过了《2009 年半年度报告及其摘要》。
公司六届十次监事会于 2009 年 10 月 23 日以通讯方式召开	审议并通过了《2009 年第三季度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内公司能严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规以及有关制度的要求运作，重大决策依据充分，决策程序合法有效，已经建立了较完善的内控制度，公司股东大会、董事会均建立了相应的议事规则，公司董事、高级管理人员在履行职务中勤勉尽责，认真执行了股东大会、董事会决议，未发现公司董事及高级管理人员有违反法律法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司 2009 年度财务报告进行了认真审核后认为：公司的财务报告真实、准确、恰当地反映了公司的财务状况和经营成果，公司财务行为遵守了《会计法》《企业会计制度》等国家有关法律法规。对公司进行审计的中瑞岳华会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告也客观、公正地反映了公司的实际情况。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金是 1998 年的一次配股。2003 年，中国证券监督管理委员会对公司 1998-1999 年度发生的募集资金使用情况的调查审理已终结，认定公司对二期“双加”技改项目投资披露的虚假记载达 1804.61 万元。鉴于上述被挪用的募集资金已全部使用完毕，公司四届十九次董事会会议研究决定，为提高募集资金的使用效率，将以自有资金投资的日照泰山结晶生化有限公司 3600 万元的股权变更为配股募集资金项目，以弥补募集资金投入的不足，该议案已经 2003 年度股东大会通过。

监事会认为：本次改变募集资金用途的行为，有利于尽快解决公司的历史遗留问题，提高募集资金的使用效率，符合公司及全体股东的利益。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

2009 年 3 月 1 日，公司第六届监事会第七次会议审议通过了《关于向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的议案》。监事会认为：本次向山东省鲁信投资控股集团有限公司发行股份购买资产涉及的重大关联交易事项是公开、公平、合理的，符合公司及全体股东的利益，不存在损害公司中小股东利益的情形。本次交易决策程序符合现行有关法律、法规和规范性文件的规定。

经公司监事会核查，担任本次交易相关资产评估的中联资产评估有限公司具有从事证券相关评估业务的资格，并且与本公司及山东省鲁信投资控股集团有限公司不存在现实的及预期的利益关系，是在本着独立、客观的原则实施了必要的评估程序后出具评估报告的，其出具的评估报告符合客观、独立、公正和科学的原则。本次评估机构的选聘程序合规、评估假设前提合理、评估方法符合相关规定与评估对象的实际情况，评估所采用的参数恰当，符合谨慎性原则，资产评估结果合理。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
山东省鲁信投资控股集团有限公司	山东省高新技术投资有限公司 100% 股权	2008 年 12 月 31 日	200,652.78			是	以经山东省国资委核准的评估值为准	是	是		母公司

1、本公司于 2008 年 9 月 1 日召开了第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于山东鲁信高新技术产业股份有限公司发行股份购买资产方案的议案》，并于当日和鲁信集团签署了《发行股份购买资产协议书》，本次非公开发行股份购买资产具体为鲁信集团所持有的山东省高新技术投资有限公司 100% 的股权。

2、2009 年 3 月 1 日，本公司第六届董事会第九次会议审议通过了鲁信高新发行股份购买资产暨关联交易的相关议案。本公司向鲁信集团非公开发行 169,900,747 股股份，发行价格为人民币 11.81 元/股。发行完成后，公司总股本变更为 372,179,647 股，其中鲁信集团持有 271,800,869 股，占总股本的 73.03%。

3、2009 年 3 月 19 日，本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了鲁信高新发行股份购买资产暨关联交易的相关议案。

4、2010 年 1 月 11 日，中国证监会以证监许可[2010]3 号文《关于核准山东鲁信高新技术产业股份有限公司向山东省鲁信投资控股集团有限公司发行股份购买资产的批复》核准本次交易。

5、2010 年 1 月 11 日，中国证监会以证监许可[2010]4 号文《关于核准豁免山东省鲁信投资控股集团有限公司要约收购山东鲁信高新技术产业股份有限公司股份义务的批复》，豁免鲁信集团因本次重大资产重组而触发的要约收购鲁信高新的义务。

6、截至 2010 年 1 月 12 日，公司已在山东省工商行政管理局完成了高新投的股东变更登记手续，上述股权已过户至公司名下。

7、2010 年 1 月 14 日，公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了非公开发行股份的证券变更登记手续。

8、2010 年 2 月 1 日，公司在山东省工商行政管理局办理了注册资本变更及公司章程修订等工商变更登记手续，并领取了新的营业执照。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东鲁信天一印务有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	包装物	市场价格	4.8	383,673.50	26.84	货到付款	4.8	
合计				/	/	383,673.50	26.84	/	/	/

上述关联交易均是通过竞标的方式实现的。

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
山东信博洁具有限公司	控股子公司	230.44	190.97		
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	控股子公司	476.35	79.93		
淄博泰山磨料磨具进出口有限公司	全资子公司			22,662.42	1,941.08
淄博开发区砂布砂纸有限公司	全资子公司			36.14	2,882.72
合计		706.79	270.90	22,698.56	4,823.80

3、其他重大关联交易

经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证监会核准，公司向控股股东鲁信集团非公开发行 169,900,747 股股份，发行价格为人民币 11.81 元/股，收购其持有的山东省高新技术投资有限公司 100% 的股权。发行完成后，公司总股本变更为 372,179,647 股，其中鲁信集团持有 271,800,869 股，占总股本的 73.03%。详见本节“资产交易事项”。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控股股东山东省鲁信投资控股集团有限公司及原公司第一大股东山东省高新技术投资有限公司承诺：自股改方案实施日起十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期届满后二十四个月内，不通过证券交易所挂牌出售原鲁信高新非流通股股份。	公司控股股东持有的限售股份已于 2009 年 4 月 27 日全部上市流通，截止报告期末，股改承诺已全部履行完毕。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司控股股东山东省鲁信投资控股集团有限公司承诺：承继山东省高新技术投资有限公司在鲁信高新股权分置改革中所作的关于股份锁定及限制转让的承诺；自收购完成之日起至 2009 年 4 月 26 日，山东省鲁信投资控股集团有限公司就其持有的受让山东省高新技术投资有限公司 51494674 股鲁信高新股份，不通过证券交易所挂牌交易出售，并且上述股份在收购完成后（2008 年 12 月 24 日）的 12 个月内不进行转让。	该承诺已履行完毕

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因作出说明

1、根据中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的中瑞岳华专审字[2009]第 0284 号《盈利预测专项审核报告》，2009 年公司计划实现营业收入 16,268.80 万元，实际备考完成 17,041.25 万元，完成 104.75%；计划实现净利润 8,257.08 万元，实际备考完成 9,445.60 万元，完成 114.39%；计划实现归属于母公司所有者的净利润 8,159.08，实际备考完成 9,450.41 万元，完成 115.83%。截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司备考盈利预测已经全部实现，公司实际完成的备考业绩兑现了盈利预测的承诺。

2、根据中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的中瑞岳华专审字[2009]第 0286 号《盈利预测审核报告》，公司通过非公开发行股份收购的山东省高新技术投资有限公司，2009 年度计划实现营业收入 638.80 万元，实际完成 777.48 万元，完成 121.71%；计划实现利润总额 9,095.08 万元，实际完成 11,349.86 万元，完成 124.79%；计划实现实现净利润 9,074.08 万元，实际完成 11,137.15 万元，完成 122.74%；计划实现归属于母公司所有者的净利润 9,019.08 万元，实际完成 11,144.92 万元，完成 123.57%。高新投实际业绩兑现了盈利预测的承诺，其实际完成的净利润高于预测数 20%以上的主要原因是，高新投的投资项目经营业绩整体提高，其按权益法核算的投资收益增长所致。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	山东正源和信有限责任会计师事务所	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	30	30
境内会计师事务所审计年限	12	1

因公司重大资产重组工作实施完毕，审计项目大幅增多。中瑞岳华会计师事务所有限公司担任公司本次重大资产重组中的财务审计工作，对公司诸多的审计项目较为熟悉，为便于开展工作，经山东正源会计和信有限责任会计师事务所同意，公司决定聘请中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额
张延明	2009 年 3 月 19 日	210

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
重大事项进展公告	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》C10 版、 《证券时报》D2 版	2009 年 1 月 23 日	http://www.sse.com.cn
异常波动公告	《上海证券报》C16 版、 《中国证券报》D002 版、 《证券时报》B3 版	2009 年 2 月 4 日	http://www.sse.com.cn
异常波动公告	《上海证券报》C13 版、 《中国证券报》C12 版、	2009 年 2 月 10 日	http://www.sse.com.cn

	《证券时报》C8 版		
六届八次董事会决议公告	《上海证券报》C25 版、 《中国证券报》D008 版、 《证券时报》D2 版	2009 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn
六届六次监事会决议公告	《上海证券报》C25 版、 《中国证券报》D008 版、 《证券时报》D2 版	2009 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度报告补充公告	《上海证券报》B4 版、 《中国证券报》C11 版、 《证券时报》B7 版	2009 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
六届九次董事会决议公告及独董意见	《上海证券报》C4 版、 《中国证券报》D005 版、 《证券时报》B9 版	2009 年 3 月 3 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》C4 版、 《中国证券报》D005 版、 《证券时报》B9 版	2009 年 3 月 3 日	http://www.sse.com.cn
六届七次监事会决议公告	《上海证券报》C4 版、 《中国证券报》D005 版、 《证券时报》B9 版	2009 年 3 月 3 日	http://www.sse.com.cn
发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要	《上海证券报》C4 版、 《中国证券报》D005 版、 《证券时报》B9 版	2009 年 3 月 3 日	http://www.sse.com.cn
异常波动公告	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》B06 版、 《证券时报》C12 版	2009 年 3 月 4 日	http://www.sse.com.cn
关于资产评估项目获得山东省国资委核准的公告	《上海证券报》15 版、 《中国证券报》C003 版、 《证券时报》B11 版	2009 年 3 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于召开第一次临时股东大会的第二次通知	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》A11 版、 《证券时报》D28 版	2009 年 3 月 17 日	http://www.sse.com.cn
关于公司被认定为高新技术企业的公告	《上海证券报》C40 版、 《中国证券报》B05 版、 《证券时报》D3 版	2009 年 3 月 19 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》C62 版、 《中国证券报》B06 版、 《证券时报》D8 版	2009 年 3 月 20 日	http://www.sse.com.cn
收购报告书摘要	《上海证券报》C62 版、 《中国证券报》B06 版、 《证券时报》D8 版	2009 年 3 月 20 日	http://www.sse.com.cn
详式权益变动报告书	《上海证券报》C120 版、 《中国证券报》D003 版、 《证券时报》D56 版	2009 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》10 版、 《中国证券报》C005 版、 《证券时报》B7 版	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第二次有限售条件流通股上市公告	《上海证券报》C12 版、 《中国证券报》C10 版、 《证券时报》D127 版	2009 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
六届十次董事会决议公告	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》D004 版、	2009 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn

	《证券时报》042 版		
2009 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》36 版、 《中国证券报》C006 版、 《证券时报》B11 版	2009 年 5 月 9 日	http://www.sse.com.cn
关于鲁信集团延期上报补正材料的通知	《上海证券报》31 版、 《中国证券报》C010 版、 《证券时报》B7 版	2009 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn
六届十一次董事会决议公告	《上海证券报》C4 版、 《中国证券报》A11 版、 《证券时报》C7 版	2009 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn
异常波动公告	《上海证券报》C21 版、 《中国证券报》D010 版、 《证券时报》C9 版	2009 年 7 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于中国证监会并购重组委审核公司发行股份购买资产事项停牌公告	《上海证券报》C56 版、 《中国证券报》B02 版、 《证券时报》C7 版	2009 年 7 月 22 日	http://www.sse.com.cn
关于公司重大重组事项获中国证监会并购重组委有条件通过的公告	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》B05 版、 《证券时报》B3 版	2009 年 7 月 24 日	http://www.sse.com.cn
上半年业绩预亏的公告	《上海证券报》C3 版、 《中国证券报》D003 版、 《证券时报》D19 版	2009 年 7 月 29 日	http://www.sse.com.cn
上半年报告	《上海证券报》A17 版、 《中国证券报》C038 版、 《证券时报》D11 版	2009 年 8 月 31 日	http://www.sse.com.cn
三季度报告	《上海证券报》B77 版、 《中国证券报》D067 版、 《证券时报》D36 版	2009 年 10 月 27 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师王传顺、潘世海审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 05528 号

山东鲁信高新技术产业股份有限公司全体股东：：

我们审计了后附的山东鲁信高新技术产业股份有限公司（以下简称“鲁信高新”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是鲁信高新管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王传顺、潘世海

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座

2010 年 4 月 26 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位: 山东鲁信高新技术产业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(七)、1	135,928,328.43	110,066,431.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(七)、2	1,928,964.68	2,431,242.49
应收账款	(七)、3	95,871,337.62	92,500,844.14
预付款项	(七)、5	36,245,281.74	20,049,383.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七)、4	15,139,482.45	19,386,034.22
买入返售金融资产			
存货	(七)、6	91,026,834.19	95,387,452.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		376,140,229.11	339,821,387.22
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)、8	35,346,351.40	32,937,642.02
投资性房地产			
固定资产	(七)、9	76,033,296.07	64,419,354.74
在建工程	(七)、10	33,970,714.75	44,518,032.41
工程物资	(七)、11	592,091.73	592,091.73
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)、12	166,045,998.00	169,799,010.00
开发支出		1,997,400.22	1,997,400.22
商誉			
长期待摊费用	(七)、13	0	150,000.00
递延所得税资产	(七)、14	5,403,882.81	7,870,547.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		319,389,734.98	322,284,079.00
资产总计		695,529,964.09	662,105,466.22

流动负债：			
短期借款	(七)、16	271,456,838.00	143,467,014.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(七)、17	44,594,600.00	90,000,000.00
应付账款	(七)、18	20,655,914.25	20,972,641.33
预收款项	(七)、19	10,410,464.34	8,909,071.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)、20	8,802,888.34	11,588,458.62
应交税费	(七)、21	2,402,802.80	1,492,579.19
应付利息	(七)、22	4,073,816.50	4,073,816.50
应付股利			
其他应付款	(七)、23	7,978,550.67	61,924,181.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		370,375,874.90	342,427,762.85
非流动负债：			
长期借款	(七)、24	20,000,000.00	0
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(七)、14		5,184.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	5,184.85
负债合计		390,375,874.90	342,432,947.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七)、25	202,278,900.00	202,278,900.00
资本公积	(七)、26	73,852,292.03	73,852,292.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(七)、27	33,978,652.28	33,978,652.28
一般风险准备			
未分配利润	(七)、28	-13,392,327.02	1,155,736.44
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		296,717,517.29	311,265,580.75
少数股东权益		8,436,571.90	8,406,937.77
所有者权益合计		305,154,089.19	319,672,518.52
负债和所有者权益总计		695,529,964.09	662,105,466.22

法定代表人：陈道江

主管会计工作负责人：苗西红

会计机构负责人：苗西红

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位: 山东鲁信高新技术产业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		80,455,555.08	100,372,540.16
交易性金融资产			
应收票据		1,917,464.68	2,223,421.63
应收账款	(十三)、1	84,765,571.74	82,829,860.87
预付款项		38,913,856.18	22,930,892.53
应收利息			
应收股利		7,594,081.54	7,594,081.54
其他应收款	(十三)、2	16,981,716.11	18,662,999.75
存货		72,357,848.20	76,440,377.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		302,986,093.53	311,054,174.28
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	(十三)、3	90,689,019.91	88,280,310.53
投资性房地产			
固定资产		64,336,144.91	51,377,461.78
在建工程		33,834,812.79	44,518,032.41
工程物资		592,091.73	592,091.73
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		164,979,318.00	168,572,334.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,955,422.52	7,415,776.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		359,386,809.86	360,756,006.72
资产总计		662,372,903.39	671,810,181.00
流动负债:			
短期借款		271,456,838.00	143,467,014.00
交易性金融负债			
应付票据		4,594,600.00	100,000,000.00
应付账款		16,533,455.23	16,248,316.03
预收款项		8,109,096.30	7,902,857.84
应付职工薪酬		8,461,378.87	11,387,876.57
应交税费		1,632,940.96	1,355,346.36
应付利息		4,073,816.50	4,073,816.50
应付股利			

其他应付款		52,568,779.95	96,917,240.27
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		367,430,905.81	381,352,467.57
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	
负债合计		387,430,905.81	381,352,467.57
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		202,278,900.00	202,278,900.00
资本公积		73,322,837.00	73,322,837.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		21,709,924.05	21,709,924.05
一般风险准备			
未分配利润		-22,369,663.47	-6,853,947.62
所有者权益(或股东权益) 合计		274,941,997.58	290,457,713.43
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		662,372,903.39	671,810,181.00

法定代表人：陈道江

主管会计工作负责人：苗西红

会计机构负责人：苗西红

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		162,637,705.03	345,470,539.71
其中:营业收入	(七)、29	162,637,705.03	345,470,539.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,951,241.88	347,098,083.69
其中:营业成本	(七)、29	119,748,807.24	280,706,748.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七)、30	1,149,651.07	1,623,042.22
销售费用		9,270,636.37	12,931,219.25
管理费用		26,908,079.66	33,245,992.61
财务费用		10,344,301.72	15,104,159.56
资产减值损失		10,529,765.82	3,486,921.70
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	(七)、31	2,878,709.38	6,958,098.38
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,878,709.38	4,951,681.75
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-12,434,827.47	5,330,554.40
加:营业外收入	(七)、33	2,866,719.62	3,928,784.90
减:营业外支出	(七)、34	1,025,172.78	660,677.21
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-10,593,280.63	8,598,662.09
减:所得税费用	(七)、35	3,925,148.70	1,479,785.60
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-14,518,429.33	7,118,876.49
归属于母公司所有者的净利润		-14,548,063.46	4,643,879.26
少数股东损益		29,634.13	2,474,997.23
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(七)、36	-0.0719	0.0230
(二)稀释每股收益	(七)、36	-0.0719	0.0230
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-14,518,429.33	7,118,876.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,548,063.46	4,643,879.26
归属于少数股东的综合收益总额		29,634.13	2,474,997.23

法定代表人:陈道江

主管会计工作负责人:苗西红

会计机构负责人:苗西红

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三)、4	127,197,755.72	155,954,429.19
减:营业成本	(十三)、4	94,017,409.96	117,805,683.88
营业税金及附加		876,691.19	936,619.30
销售费用		7,379,004.28	9,288,130.02
管理费用		21,629,017.68	24,107,047.30
财务费用		10,272,276.80	10,466,190.99
资产减值损失		10,601,924.49	580,349.35
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	(十三)、5	2,878,709.38	23,029,145.77
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,878,709.38	4,951,681.75
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-14,699,859.30	15,799,554.12
加:营业外收入		2,416,719.62	3,233,941.99
减:营业外支出		772,222.42	552,807.47
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-13,055,362.10	18,480,688.64
减:所得税费用		2,460,353.75	1,017,696.61
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-15,515,715.85	17,462,992.03
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.0767	0.0863
(二)稀释每股收益		-0.0767	0.0863
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-15,515,715.85	17,462,992.03

法定代表人:陈道江

主管会计工作负责人:苗西红

会计机构负责人:苗西红

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		144,186,743.16	349,818,092.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		25,462.80	11,029.72
收到其他与经营活动有关的现金	(七)、37	10,421,668.30	58,789,705.40
经营活动现金流入小计		154,633,874.26	408,618,827.52
购买商品、接受劳务支付的现金		95,889,132.60	254,317,870.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,814,837.23	37,826,838.76
支付的各项税费		16,025,979.47	21,317,213.36
支付其他与经营活动有关的现金	(七)、37	13,979,123.02	75,578,911.76
经营活动现金流出小计		154,709,072.32	389,040,834.29
经营活动产生的现金流量净额		-75,198.06	19,577,993.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		470,000.00	705,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		19,000.00	

净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,965,760.42
收到其他与投资活动有关的现金			328,284.39
投资活动现金流入小计		489,000.00	4,999,044.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,067,941.05	11,280,563.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(七)、37	2,347,229.93	
投资活动现金流出小计		5,415,170.98	11,280,563.59
投资活动产生的现金流量净额		-4,926,170.98	-6,281,518.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			18,350,000.00
取得借款收到的现金		499,531,893.67	273,107,981.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)、37	60,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		559,531,893.67	297,457,981.74
偿还债务支付的现金		463,791,500.00	182,634,654.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,953,281.76	22,816,502.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			7,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七)、37	53,790,000.00	63,910,011.34
筹资活动现金流出小计		530,534,781.76	269,361,168.75
筹资活动产生的现金流量净额		28,997,111.91	28,096,812.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		76,154.49	-82,492.28
五、现金及现金等价物净增加额		24,071,897.36	41,310,795.16
加：期初现金及现金等价物余额		110,066,431.07	68,755,635.91
六、期末现金及现金等价物余额		134,138,328.43	110,066,431.07

法定代表人：陈道江

主管会计工作负责人：苗西红

会计机构负责人：苗西红

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		97,422,968.24	119,388,392.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,215,834.88	52,223,908.23
经营活动现金流入小计		107,638,803.12	171,612,300.59
购买商品、接受劳务支付的现金		63,130,443.01	67,617,178.49
支付给职工以及为职工支付的现金		24,314,950.39	28,051,910.89
支付的各项税费		12,130,246.81	13,800,909.34
支付其他与经营活动有关的现金		12,899,121.83	67,399,989.99
经营活动现金流出小计		112,474,762.04	176,869,988.71
经营活动产生的现金流量净额		-4,835,958.92	-5,257,688.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		470,000.00	3,185,918.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			37,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		489,000.00	40,185,918.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,009,908.14	2,843,608.11
投资支付的现金			4,018,098.46
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		2,347,229.93	
投资活动现金流出小计		5,357,138.07	6,861,706.57
投资活动产生的现金流量净额		-4,868,138.07	33,324,211.89
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		499,531,893.67	257,107,981.74
收到其他与筹资活动有关的现金		19,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		518,531,893.67	263,107,981.74
偿还债务支付的现金		463,791,500.00	131,334,654.69

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,953,281.76	10,074,718.32
支付其他与筹资活动有关的现金		53,790,000.00	63,035,439.20
筹资活动现金流出小计		530,534,781.76	204,444,812.21
筹资活动产生的现金流量净额		-12,002,888.09	58,663,169.53
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		-21,706,985.08	86,729,693.30
加：期初现金及现金等价物余额		100,372,540.16	13,642,846.86
六、期末现金及现金等价物余额		78,665,555.08	100,372,540.16

法定代表人：陈道江

主管会计工作负责人：苗西红

会计机构负责人：苗西红

合并所有者权益变动表

2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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	202,278,900.00	73,852,292.03			33,978,652.28		1,155,736.44		8,406,937.77	319,672,518.52
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	202,278,900.00	73,852,292.03			33,978,652.28		1,155,736.44		8,406,937.77	319,672,518.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-14,548,063.46		29,634.13	-14,518,429.33
(一)净利润							-14,548,063.46		29,634.13	-14,518,429.33
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-14,548,063.46		29,634.13	-14,518,429.33
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	202,278,900.00	73,852,292.03			33,978,652.28		-13,392,327.02		8,436,571.90	305,154,089.19

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	202,278,900.00	76,493,935.45			33,978,652.28		-3,488,142.82		48,364,958.89	357,628,303.80
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	202,278,900.00	76,493,935.45			33,978,652.28		-3,488,142.82		48,364,958.89	357,628,303.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,641,643.42					4,643,879.26		-39,958,021.12	-37,955,785.28
(一)净利润							4,643,879.26		2,474,997.23	7,118,876.49
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,643,879.26		2,474,997.23	7,118,876.49
(三)所有者投入和减少资本									-40,633,018.35	-40,633,018.35
1.所有者投入资本									-29,850,000.00	-29,850,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-10,783,018.35	-10,783,018.35
(四)利润分配									-1,800,000.00	-1,800,000.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-1,800,000.00	-1,800,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转		-2,641,643.42								-2,641,643.42
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		-2,641,643.42								-2,641,643.42
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	202,278,900.00	73,852,292.03			33,978,652.28		1,155,736.44		8,406,937.77	319,672,518.52

法定代表人:陈道江 主管会计工作负责人:苗西红 会计机构负责人:苗西红

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	202,278,900.00	73,322,837.00			21,709,924.05		-6,853,947.62	290,457,713.43
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	202,278,900.00	73,322,837.00			21,709,924.05		-6,853,947.62	290,457,713.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-15,515,715.85	-15,515,715.85
(一)净利润							-15,515,715.85	-15,515,715.85
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-15,515,715.85	-15,515,715.85
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	202,278,900.00	73,322,837.00			21,709,924.05		-22,369,663.47	274,941,997.58

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	202,278,900.00	73,322,837.00			21,709,924.05		-24,316,939.65	272,994,721.40
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	202,278,900.00	73,322,837.00			21,709,924.05		-24,316,939.65	272,994,721.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							17,462,992.03	17,462,992.03
(一)净利润							17,462,992.03	17,462,992.03
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							17,462,992.03	17,462,992.03
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	202,278,900.00	73,322,837.00			21,709,924.05		-6,853,947.62	290,457,713.43

法定代表人:陈道江 主管会计工作负责人:苗西红 会计机构负责人:苗西红

(三) 公司概况

山东鲁信高新技术产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）（原名为“山东泰山磨料磨具股份有限公司”）于1988年11月11日经山东省体改委[1988]第57号文批复同意，以社会募集方式设立股份公司。

公司总股本为8,682.20万股，每股面值1元，并于1993年8月16日经蛇口中华会计师事务所以蛇口验资报字[1993]第132号验资报告验证，1993年11月20日取得山东省工商行政管理局注册登记，注册资本为8,682.20万元。

1995年7月7日公司名称更名为“四砂股份有限公司”。

1996年12月25日经中国证监会批准在上海证券交易所挂牌交易。1996年度股利分配向全体股东按10:3送红股后，总股本变更为11,286.86万股。

1998年7月29日经中国证券管理委员会证监上字[1998]99号文批准，向全体股东配售2,198.40万股普通股。变更后的公司总股本为13,485.26万股，每股面值1元，公司的注册资本变更为13,485.26万元。

公司1998年度股利分配，向全体股东按10股送3股并转增2股，总股本变更为20,227.89万股。2005年1月20日经第一次临时股东大会审议通过了变更注册名称，公司注册全称“四砂股份有限公司”变更为“山东鲁信高新技术产业股份有限公司”。

公司简称“鲁信高新”，股票代码：600783；

截至2009年12月31日，公司营业执照注册号：37000018008727；法定代表人：李功臣；注册资本：贰亿零贰佰贰拾柒万捌仟玖佰元；

公司类型：股份有限公司；

经营范围：磨具、磨料、硅碳棒、金属镁、耐火材料及制品的生产、销售。建筑材料、钢材、五金交电、百货、机电产品、塑料的销售；农牧林开发；矿山及化工机械制造、销售、车辆维修及配件销售（仅限分支机构经营）；货物公路运输（仅限分支机构经营）、食宿服务（仅限分支机构经营）、技术开发及咨询服务；农副产品（不含专营）加工、销售；机电产品安装、维修（不含电梯）。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

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

2、遵循企业会计准则的声明：

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

3、会计期间：

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准：

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

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以

资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后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。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用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。

9、金融工具：

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

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

(3) 金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

②持有至到期投资

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

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。
- b. 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。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

- ②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见以下的应收款项说明。

③可供出售金融资产

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

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，

计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。单项金额重大的应收款项指金额大于 50 万元（含）的应收款项。</p>
<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

<p>信用风险特征组合的确定依据</p>	<p>信用风险特征组合的确定依据是指账龄三年以上，扣除单项金额重大的项目。根据信用风险特征组合确定的计提方法单独进行减值测试，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。</p>		
<p>根据信用风险特征组合确定的计提方法</p>			
<p>余额百分比法</p>			
<p>应收账款余额百分比法计提的比例的说明</p>	<p>6%</p>	<p>其他应收款余额百分比法计提的比例的说明</p>	<p>6%</p>

11、存货：

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

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定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

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

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

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

回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。【根据公司实际情况，披露资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据】

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产：

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

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

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	3	6.47-3.23
机器设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40
运输设备	6	3	16.17
其他	4-5	3	24.25-19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%或 75%以上；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(5) 其他说明

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

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

15、在建工程：

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

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

- ①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

16、借款费用：

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

- ①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产：

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

③自行开发的无形资产

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

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

(2) 无形资产的后续计量

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

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

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

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用：

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

19、预计负债：

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具：

（1）股份支付的种类：

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- ②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

21、收入：

（1）销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量/已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助：

(1) 政府补助的确认条件

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

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

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

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、经营租赁、融资租赁：

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%或 75%以上；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

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

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17%
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	1%

2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局《关于认定 2008 第二批高新技术企业的通知》（鲁科高字[2009]29 号），本公司被认定为高新技术企业，依照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2008〕111 号），公司自 2009 年起享受 15%的企业所得税税率。

3、其他说明

本公司子公司企业所得税税率为 25%。

(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

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司（以下简称“泰山砂布砂纸”）	控股子公司	淄博市开发区	制造业	2,000.00	磨料、涂附磨具产品的生产、销售	1,550.00		77.50	77.50	是	685.73		
淄博泰山磨料磨具进出口有限公司（以下简称“进出口公司”）	全资子公司	淄博市张店区	批发和零售业	2,219.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	2,215.94		100.00	100.00	是			
淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司（以下简称“开发区砂布砂纸”）	全资子公司	淄博市开发区	制造业	1,250.00	生产销售砂布砂纸、磨料磨具等	1,591.00		100.00	100.00	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东信博洁具有限公司 (以下简称“信博洁具”)	控股子公司	淄博市开发区	制造业	800.00	洁具及配套件等的生产、销售	320.00		40.00	40.00	是	157.93		

2、合并范围发生变更的说明

山东信博洁具有限公司 2008 年 10 月 26 日公司章程修正案, 山东信博洁具有限公司董事会共有 5 名董事, 分别由山东鲁信高新技术产业股份有限公司委派 3 人、山东金信博商贸有限公司委派 1 名、韩国 (株) 博国全球公司委派 1 名, 根据章程修正案 2008 年将山东信博洁具有限公司纳入合并范围

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	208,354.70	/	/	527,547.58
人民币	/	/	208,354.70	/	/	518,745.30
美元				1,287.90	6.8346	8,802.28
银行存款:	/	/	90,325,229.82	/	/	16,538,883.49
人民币	/	/	89,868,038.08	/	/	16,386,769.60
美元	58,394.44	6.8282	398,728.92	22,256.36	6.8346	152,113.32
欧元	5,967.36	9.7971	58,462.82	0.06	9.6590	0.57
其他货币资金:	/	/	45,394,743.91	/	/	93,000,000.00
人民币	/	/	45,394,600.00	/	/	93,000,000.00
美元	20.99	6.8282	143.32			
欧元	0.06	9.7971	0.59			
合计	/	/	135,928,328.43	/	/	110,066,431.07

货币资金期末余额中三个月以上到期其他货币资金是 1,790,000.00 元。

2、应收票据:

(1) 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,928,964.68	2,431,242.49
合计	1,928,964.68	2,431,242.49

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
第一名	2009年9月25日	2010年3月25日	420,000.00	
第二名	2009年8月4日	2010年2月4日	150,000.00	
第三名	2009年10月27日	2010年4月26日	150,000.00	
第四名	2009年12月14日	2010年6月14日	150,000.00	
第五名	2009年11月27日	2010年5月27日	128,000.00	
合计	/	/	998,000.00	/

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	26,196,762.89	25.62	1,571,805.77	24.71	23,321,754.90	23.70	1,399,305.29	23.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	35,782,728.41	35.00	2,374,319.06	37.32	31,029,742.26	31.53	1,861,784.54	31.53
其他不重大应收账款	40,253,160.80	39.38	2,415,189.65	37.97	44,053,656.18	44.77	2,643,219.37	44.77
合计	102,232,652.10	/	6,361,314.48	/	98,405,153.34	/	5,904,309.20	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江西红声电子	7,671.34	7,671.34	100.00	对方单位破产
江西第二机床厂	130,198.37	130,198.37	100.00	对方单位破产
石家庄轴承股份有限公司	10,176.28	10,176.28	100.00	对方单位破产
石家庄轴承厂	93,821.41	93,821.41	100.00	对方单位破产
合计	241,867.40	241,867.40	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	35,782,728.41	35.00	2,374,319.06	31,029,742.26	31.53	1,861,784.54
合计	35,782,728.41	35.00	2,374,319.06	31,029,742.26	31.53	1,861,784.54

企业将账龄在三年以上的应收款项确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的收款。

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	公司销售客户	2,461,852.65	1 年以内	2.41
第二名	公司销售客户	2,217,355.53	1 年以内	2.17
第三名	公司销售客户	1,980,496.89	1 年以内、2-3 年、3 年以上	1.94
第四名	公司销售客户	1,824,640.58	1 年以内、1-2 年	1.78
第五名	公司销售客户	1,656,750.00	3 年以上	1.62
合计	/	10,141,095.65	/	9.92

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	联营企业	50,363.15	0.0493
合计	/	50,363.15	0.0493

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	18,790,144.21	71.27	8,852,303.31	78.86	19,695,062.97	72.17	7,449,547.19	94.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,916,961.30	11.06	2,093,219.50	18.65	1,536,339.54	5.63	92,180.37	1.17
其他不重大的其他应收款	4,657,340.16	17.67	279,440.41	2.49	6,059,956.67	22.20	363,597.40	4.60
合计	26,364,445.67	/	11,224,963.22	/	27,291,359.18	/	7,905,324.96	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
莱芜四砂生化有限公司	6,667,918.52	6,667,918.52	100.00	对方单位破产
周村磨料厂	1,550,054.53	1,550,054.53	100.00	多次催收未果
房产公司	470,988.64	470,988.64	100.00	多次催收未果
诉讼费	418,927.50	418,927.50	100.00	多次催收未果
张店区财政局	387,469.15	387,469.15	100.00	多次催收未果
出口退税	319,968.11	319,968.11	100.00	多次催收未果
淄博市体改委	200,000.00	200,000.00	100.00	多次催收未果
材料费	128,100.84	128,100.84	100.00	多次催收未果
定货手册	115,186.00	115,186.00	100.00	多次催收未果
合计	10,258,613.29	10,258,613.29	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	2,916,961.30	11.06	2,093,219.50	1,536,339.54	5.63	92,180.37
合计	2,916,961.30	11.06	2,093,219.50	1,536,339.54	5.63	92,180.37

企业将账龄在三年以上的其他应收款项确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的收款

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

本报告期其他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的欠款。

(4) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
莱芜四砂生化有限公司	6,667,918.52	往来款
重组费用	4,602,000.00	重组费
淄博高新技术开发区统一征地办公室	3,000,000.00	土地款
合计	14,269,918.52	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)
第一名	业务关系	6,667,918.52	3 年以上	25.29
第二名	重组费用	4,602,000.00	1 年以内	17.46
第三名	土地款	3,000,000.00	3 年以上	11.38
第四名	业务关系	2,145,901.95	1 年以内	8.14
第五名	业务关系	1,550,054.53	3 年以上	5.88
合计	/	17,965,875.00	/	68.15

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,884,299.31	54.86	9,134,747.13	45.56
1 至 2 年	6,457,228.69	17.82	4,548,264.91	22.69
2 至 3 年	3,930,028.04	10.84	5,488,164.57	27.37
3 年以上	5,973,725.70	16.48	878,206.56	4.38
合计	36,245,281.74	100.00	20,049,383.17	100.00

账龄超过一年的大额预付账款，主要是尚未结算的工程款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	公司供应商	8,956,870.39	1 年以内	未到期结算
第二名	工程承包商	4,087,487.76	1 年以内 300000、1-2 年 1297487.76、2-3 年 800000、3 年以上 1690000	未到期结算
第三名	工程承包商	2,740,000.00	1 年以内 1570000、1-2 年 1170000	未到期结算
第四名	工程承包商	1,618,650.00	1 年以内 1166000、1-2 年 452650	未到期结算
第五名	公司供应商	1,435,152.68	1 年以内	未到期结算
合计	/	18,838,160.83	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,142,872.17	1,243,701.98	18,899,170.19	17,762,914.82	663,054.41	17,099,860.41
在产品	24,835,844.47	3,750,812.73	21,085,031.74	19,406,457.51		19,406,457.51
库存商品	56,857,085.80	6,532,772.44	50,324,313.36	62,018,248.04	4,374,995.60	57,643,252.44
其他	1,285,503.31	567,184.41	718,318.90	1,562,945.99	325,064.22	1,237,881.77
合计	103,121,305.75	12,094,471.56	91,026,834.19	100,750,566.36	5,363,114.23	95,387,452.13

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	663,054.41	580,647.57			1,243,701.98
在产品		3,750,812.73			3,750,812.73
库存商品	4,374,995.60	2,157,776.84			6,532,772.44
其他	325,064.22	242,120.19			567,184.41
合计	5,363,114.23	6,731,357.33			12,094,471.56

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	存货成本高于其可变现净值		
在产品	存货成本高于其可变现净值		
库存商品	存货成本高于其可变现净值		
其他	存货成本高于其可变现净值		

7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
淄博理研泰山涂附磨具有限公司		淄博市高新开发区	坂爪康一	生产、销售砂布砂纸、砂带、砂纸基纸、砂基布等	38,707,850.00	47.00	47.00	93,951,361.76	18,922,512.93	75,028,848.83	80,554,491.13	7,236,913.58

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	17,674,763.47	32,937,642.02	2,408,709.38	35,346,351.40		470,000.00	47.00	47.00

9、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	193,922,407.75	19,317,077.07	588,322.90	212,651,161.92
其中：房屋及建筑物	79,079,609.84	5,555,901.83		84,635,511.67
机器设备	99,145,271.75	12,279,673.47		111,424,945.22
运输工具	7,104,889.92	1,122,691.45	588,322.90	7,639,258.47
电子设备及其他	8,592,636.24	358,810.32		8,951,446.56
二、累计折旧合计：	125,560,202.57	7,400,149.45	285,336.61	132,675,015.41
其中：房屋及建筑物	41,590,413.70	2,290,178.46		43,880,592.16
机器设备	71,526,529.05	4,282,657.99		75,809,187.04
运输工具	4,732,037.79	654,079.36	285,336.61	5,100,780.54
电子设备及其他	7,711,222.03	173,233.64		7,884,455.67
三、固定资产账面净值合计	68,362,205.18	11,916,927.62	302,986.29	79,976,146.51
其中：房屋及建筑物	37,489,196.14	3,265,723.37		40,754,919.51
机器设备	27,618,742.70	7,997,015.48		35,615,758.18

运输工具	2,372,852.13	468,612.09	302,986.29	2,538,477.93
电子设备及 其他	881,414.21	185,576.68		1,066,990.89
四、减值准备合计	3,942,850.44			3,942,850.44
其中：房屋及建筑 物				
机器设备	3,652,271.66			3,652,271.66
运输工具	14,921.38			14,921.38
电子设备及 其他	275,657.40			275,657.40
五、固定资产账面 价值合计	64,419,354.74	11,916,927.62	302,986.29	76,033,296.07
其中：房屋及建筑 物	37,489,196.14	3,265,723.37		40,754,919.51
机器设备	23,966,471.04	7,997,015.48		31,963,486.52
运输工具	2,357,930.75	468,612.09	302,986.29	2,523,556.55
电子设备及 其他	605,756.81	185,576.68		791,333.49

本期折旧额：7,400,149.45 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：18,715,303.49 元。

10、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	36,763,258.15	2,792,543.40	33,970,714.75	47,288,810.86	2,770,778.45	44,518,032.41

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资 金 来 源	期末数
工业 园建 设	23,444,825.61	2,576,556.74	4,967,592.64	43%	21,764,891.78	320,447.34	8.326	自 筹 及 借 款	21,053,789.71
树脂 切割 热轧 钢坯 砂轮	4,442,040.31			83%				自 筹	4,442,040.31
5号白 刚玉 冶炼 炉	1,686,416.84		1,686,416.84					自 筹	

工业园陶瓷设备项目	10,298,673.05	1,788,367.64	8,303,840.00	57%				自筹	3,783,200.69
高档树脂磨具车间压机	1,357,560.00	2,792,943.65		43%				自筹	4,150,503.65
其他	6,059,295.05	1,031,882.75	3,757,454.01					自筹	3,333,723.79
合计	47,288,810.86	8,189,750.78	18,715,303.49	/	21,764,891.78	320,447.34	/	/	36,763,258.15

(3) 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	期末数	计提原因
其他	2,770,778.45	21,764.95	2,792,543.40	工程停工
合计	2,770,778.45	21,764.95	2,792,543.40	/

11、工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	592,091.73	313,982.16	313,982.16	592,091.73
合计	592,091.73	313,982.16	313,982.16	592,091.73

12、无形资产:

(1) 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	181,250,800.00			181,250,800.00
土地	179,650,800.00			179,650,800.00
2.3升节水马桶的技术发明	1,600,000.00			1,600,000.00
二、累计摊销合计	11,451,790.00	3,753,012.00		15,204,802.00
土地	11,078,466.00	3,593,016.00		14,671,482.00
2.3升节水马桶的技术发明	373,324.00	159,996.00		533,320.00
三、无形资产账面净值合计	169,799,010.00		3,753,012.00	166,045,998.00
土地	168,572,334.00		3,593,016.00	164,979,318.00
2.3升节水马桶的技术发明	1,226,676.00		159,996.00	1,066,680.00
四、减值准备合计				
土地				
2.3升节水马桶的技术发明				
五、无形资产账面价值合计	169,799,010.00		3,753,012.00	166,045,998.00
土地	168,572,334.00		3,593,016.00	164,979,318.00
2.3升节水马桶的技术发明	1,226,676.00		159,996.00	1,066,680.00

本期摊销额: 3,753,012.00 元。

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	150,000.00		150,000.00		0
合计	150,000.00		150,000.00		0

14、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,034,475.57	5,488,515.44
可抵扣亏损	369,407.24	2,382,032.44
小计	5,403,882.81	7,870,547.88
递延所得税负债：		
其他		5,184.85
小计		5,184.85

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	2,462,714.91	6,223,179.14	
合计	2,462,714.91	6,223,179.14	/

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
应收账款	6,361,314.48
其他应收款	11,224,963.22
存货	12,094,471.56
在建工程	2,792,543.40
可抵扣亏损	2,462,714.91
小计	34,936,007.57

15、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,809,634.16	3,776,643.54			17,586,277.70
二、存货跌价准备	5,363,114.23	6,731,357.33			12,094,471.56
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					
六、投资性房地					

产减值准备				
七、固定资产减值准备	3,942,850.44			3,942,850.44
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备	2,770,778.45	21,764.95		2,792,543.40
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	25,886,377.28	10,529,765.82		36,416,143.10

16、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	83,456,838.00	98,467,014.00
保证借款	188,000,000.00	45,000,000.00
合计	271,456,838.00	143,467,014.00

17、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	44,594,600.00	90,000,000.00
合计	44,594,600.00	90,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 44,594,600.00 元。

18、应付账款：

(1) 本报告期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
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 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
白鸽集团有限责任公司	621,050.01	对方未催要	否
合计	621,050.01		

19、预收账款：

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,569.77	19,223,478.82	19,233,602.08	13,446.51
二、职工福利费		3,854,178.62	3,854,178.62	
三、社会保险费	3,899,591.17	9,482,493.18	12,110,243.80	1,271,840.55
养老保险	2,539,234.28	5,700,190.34	8,090,251.46	149,173.16
医疗保险	-40,974.75	2,974,504.49	2,896,225.10	37,304.64
工伤保险	18,562.77	227,322.39	240,868.39	5,016.77
失业保险	1,372,084.08	437,869.29	736,091.12	1,073,862.25
生育保险	10,684.79	142,606.67	146,807.73	6,483.73
四、住房公积金	6,123,986.43		8,327.41	6,115,659.02
五、辞退福利				
六、其他	84,449.21		30	84,419.21
七、工会经费和职工教育经费	1,456,862.04	1,082,699.83	1,222,038.82	1,317,523.05
合计	11,588,458.62	33,642,850.45	36,428,420.73	8,802,888.34

工会经费和职工教育经费金额 1,317,523.05 元。

21、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	421,729.84	-280,385.10
营业税	7,513.90	631.89
企业所得税	663,480.68	-80,087.48
个人所得税	9,295.11	11,334.98
城市维护建设税	60,498.19	82,510.04
房产税	63,068.37	57,583.80
教育费附加	34,576.10	47,274.44
印花税	1,519.54	12,595.56
土地使用税	1,141,121.07	1,641,121.06
合计	2,402,802.80	1,492,579.19

22、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,073,816.50	4,073,816.50
合计	4,073,816.50	4,073,816.50

23、其他应付款：

(1) 本报告期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情况
 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 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
山东环保产业研究发展中心	2,500,000.00	尚未到期	否
合计	2,500,000.00		

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
山东环保产业研究发展中心	2,500,000.00	研发项目款
淄博金信博商贸有限公司	1,000,000.00	借款
排污费	930,496.05	污水处理费
合计	4,430,496.05	

24、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	0
合计	20,000,000.00	0

(2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数
					本币金额
淄博高新技术开发区国有资产经营管理公司	2009年12月14日	2017年6月29日	人民币	5.346	20,000,000.00
合计	/	/	/	/	20,000,000.00

25、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,278,900.00						202,278,900.00

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	53,337,314.10			53,337,314.10
其他资本公积	20,514,977.93			20,514,977.93
合计	73,852,292.03			73,852,292.03

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,978,652.28			33,978,652.28
合计	33,978,652.28			33,978,652.28

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	1,155,736.44	/
调整后 年初未分配利润	1,155,736.44	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,548,063.46	/
期末未分配利润	-13,392,327.02	/

29、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	160,236,669.29	327,670,254.73
其他业务收入	2,401,035.74	17,800,284.98
营业成本	119,748,807.24	280,706,748.35

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非金属矿物制品行业	157,838,212.51	117,022,026.53	188,086,779.12	140,845,878.44
陶瓷制品业	2,398,456.78	2,050,989.33	243,866.19	206,899.40
食品制造业			139,339,609.42	123,623,117.62
合计	160,236,669.29	119,073,015.86	327,670,254.73	264,675,895.46

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磨料磨具	156,671,562.92	115,854,331.12	185,245,420.53	138,148,272.88
硅碳棒	1,166,649.59	1,167,695.41	2,841,358.59	2,697,605.56
洁具	2,398,456.78	2,050,989.33	243,866.19	206,899.40
其他			139,339,609.42	123,623,117.62
合计	160,236,669.29	119,073,015.86	327,670,254.73	264,675,895.46

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	136,613,515.97	97,573,037.36	300,568,164.39	239,344,127.71
国外	23,623,153.32	21,499,978.50	27,102,090.34	25,331,767.75
合计	160,236,669.29	119,073,015.86	327,670,254.73	264,675,895.46

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	8,000,550.26	4.92
第二名	6,090,707.69	3.74
第三名	4,135,921.08	2.54
第四名	3,756,742.03	2.31
第五名	3,382,290.61	2.08
合计	25,366,211.67	15.59

30、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	7,801.25	3,909.46	应税收入
城市维护建设税	729,636.15	1,030,377.89	实际缴纳流转税额
教育费附加	389,775.44	441,566.15	3%
地方教育费附加	22,438.23	147,188.72	1%
合计	1,149,651.07	1,623,042.22	/

31、投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,878,709.38	4,951,681.75
处置长期股权投资产生的投资收益		2,006,416.63
合计	2,878,709.38	6,958,098.38

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	2,878,709.38	5,226,749.29	效益降低
山东信博洁具有限公司		-275,067.54	合并范围发生变化
合计	2,878,709.38	4,951,681.75	/

1、上期股权转让收益系转让日照鲁信金禾生化有限公司股权及转让山东信博洁具有限公司 10% 的股权产生的收益。

2、本期淄博理研泰山涂附磨具有限公司计提职工激励基金 522,640.00 元。

32、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,776,643.54	2,823,364.56
二、存货跌价损失	6,731,357.33	663,557.14
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	21,764.95	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	10,529,765.82	3,486,921.70

33、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	10,175.16	1,503.04
其中：固定资产处置利得	10,175.16	1,503.04
政府补助	2,772,999.57	3,506,180.00
其他	83,544.89	421,101.86
合计	2,866,719.62	3,928,784.90

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
先进企业奖励	10,000.00		
节能奖励	1,000,000.00	280,000.00	
技术奖励	70,000.00		
契税滞纳金返还	906,191.12		
财政拨款	38,000.00		
个人所得税返还	3,308.45		
节能降耗奖	425,000.00		
技术研发资金	300,000.00		
市场开拓资金	7,500.00		
专利资助费	3,000.00		
国际专利申请补贴费	10,000.00		
重大节能技术产业化奖励款		3,000,000.00	
认证费补贴		6,000.00	
税费返还		220,180.00	
合计	2,772,999.57	3,506,180.00	/

34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		400,000.00
罚款支出	1,019,097.63	251,184.82
其他支出	6,075.15	9,492.39
合计	1,025,172.78	660,677.21

35、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,463,668.48	1,414,745.90
递延所得税调整	2,461,480.22	65,039.70
合计	3,925,148.70	1,479,785.60

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-0.07	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.08	-	-

注：每股收益计算过程如下：

(1) 本期

A. 按公司普通股股东的净利润计算

基本每股收益= $-14,548,063.46 \div 202,278,900.00 = -0.07$

稀释每股收益= $-14,548,063.46 \div 202,278,900.00 = -0.07$

B. 按扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润计算

基本每股收益= $-16,121,222.18 \div 202,278,900.00 = -0.08$

稀释每股收益= $-16,121,222.18 \div 202,278,900.00 = -0.08$

(2) 上期

A. 按公司普通股股东的净利润计算

基本每股收益= $4,643,879.26 \div 202,278,900.00 = -0.02$

稀释每股收益= $4,643,879.26 \div 202,278,900.00 = -0.02$

B. 按扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润计算

基本每股收益= $-259,725.17 \div 202,278,900.00 = -0.00$

稀释每股收益= $-259,725.17 \div 202,278,900.00 = -0.00$

37、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	2,847,999.57
收回职工医院欠款	1,657,400.00
财政局契税等	906,191.12
利息收入	3,886,320.58
其他	1,123,757.03
合计	10,421,668.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
管理费用	4,745,979.92
销售费用	2,262,736.29
支付往来款	5,022,710.14
银行手续费等	207,135.81
营业外支出	61,000.08
其他	1,679,560.78
合计	13,979,123.02

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收购山东省高新技术投资有限公司费用	2,347,229.93
合计	2,347,229.93

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收山东金信博商贸有限公司往来款	60,000,000.00
合计	60,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付山东省高新技术投资有限公司往来款	52,000,000.00
三个月以上到期票据保证金	1,790,000.00
合计	53,790,000.00

38、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,518,429.33	7,118,876.49
加：资产减值准备	10,529,765.82	3,486,921.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,400,149.45	11,313,787.10
无形资产摊销	3,753,012.00	3,930,581.75
长期待摊费用摊销	150,000.00	11,111.11
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）	-10,175.16	-1,503.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,877,127.27	16,564,035.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,878,709.38	-6,958,098.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,466,665.07	42,827.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,184.85	5,184.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,370,739.39	-19,863,224.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,594,206.01	-38,106,227.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,125,526.45	42,033,719.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-75,198.06	19,577,993.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	134,138,328.43	110,066,431.07
减：现金的期初余额	110,066,431.07	68,755,635.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,071,897.36	41,310,795.16

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		62,000,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		37,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,000,000.00
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	134,138,328.43	110,066,431.07
其中：库存现金	208,354.70	527,547.58
可随时用于支付的银行存款	90,325,229.82	16,538,883.49
可随时用于支付的其他货币资金	43,604,743.91	93,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	134,138,328.43	110,066,431.07

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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
山东省鲁信投资控股集团集团有限公司(以下简称“鲁信集团”)	有限责任公司	济南市	孟凡利	对外投资及管理	300,000.00	50.38	50.38		73577367X

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
泰山砂布砂纸	有限责任公司	淄博市高新开发区	李先超	制造业	2,000.00	77.50	77.50	78846350-1
开发区砂布砂纸	有限责任公司	淄博市高新开发区	颜卫国	制造业	1,250.00	100.00	100.00	26520704X
进出口公司	有限责任公司	淄博市张店区	林召明	批发和零售业	2,219.00	100.00	100.00	70602192X
信博洁具	有限责任公司	淄博市高新开发区	石振武	制造业	800.00	40.00	40.00	78349601-3

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
二、联营企业								
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	有限责任公司 (中外合资)	淄博市高新开发区	坂爪康一	生产、销售砂布砂纸、砂带、砂纸基纸、砂布基布等	38,707,850.00	47.00	47.00	74240755-5

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	93,951,361.76	18,922,512.93	75,028,848.83	80,554,491.13	7,236,913.58

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东省高新技术投资有限公司	母公司的全资子公司	72386259-5
山东鲁信天一印务有限公司	母公司的控股子公司	613244252-0

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	销售商品	磨料磨具	市场价格	893,591.26	0.57	1,257,316.92	4.14
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	购买商品	原材料	市场价格	75,393.16	0.11	295,150.18	1.53
山东鲁信天一印务有限公司	购买商品	包装物	市场价格	383,673.50	26.84	451,058.33	18.10

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	淄博理研泰山涂附磨具有限公司	50,363.15	3,021.79	91,852.87	5,511.17

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应付账款	山东鲁信天一印务有限公司	150,778.75		162,134.49	
其他应付款	山东省高新技术投资有限公司	0		53,269,015.00	

(九) 股份支付：

无

(十) 或有事项：
无

(十一) 承诺事项：
无

(十二) 资产负债表日后事项：

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司向山东省鲁信投资控股集团有限公司（简称“鲁信集团”）非公开发行 169,900,747 股股份用于购买其拥有的山东省高新技术投资有限公司（以下简称“高新投”）100%的股权事项已于 2010 年 1 月 11 日获得中国证券监督管理委员会核准。根据山东省工商行政管理局 2010 年 1 月 12 日出具的高新投的《企业变更情况》、高新投获发的由山东省工商行政管理局于 2010 年 1 月 12 日颁发的《企业法人营业执照》（注册号：370000018061826），高新投 100%股权变更至本公司名下的工商变更登记手续已于 2010 年 1 月 12 日在山东省工商行政管理局办理完毕，高新投成为本公司的全资子公司。2010 年 1 月 13 日，中瑞岳华会计师事务所有限公司对本次发行股份购买资产进行了验资，并出具中瑞岳华验字[2010]第 005 号《验资报告》，增资后本公司总股本变更为 372,179,647 股，并于 2010 年 1 月 14 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了非公开发行股份的证券变更登记手续、2010 年 2 月 1 日，公司在山东省工商行政管理局办理了注册资本变更及公司章程修订等工商变更登记手续，并领取了新的营业执照注册资本变更为叁亿柒仟贰佰壹拾柒万玖仟陆佰肆拾柒元。

2010 年 4 月 1 日，公司法定代表人变更为陈道江；经营范围变更为对外投资，投资管理及咨询；磨料磨具、涂附磨具、卫生洁具、工业用纸、硅碳棒、耐火材料及制品的生产、销售；建筑材料、钢材、五金交电、百货、机电产品的销售；机电产品安装、维修（不含电梯）；矿山及化工机械制造、销售；技术开发及咨询服务。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	21,264,179.95	23.52	1,275,850.80	22.57	13,791,367.34	15.65	827,482.04	15.65
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	35,535,566.03	39.30	2,359,489.33	41.74	31,802,819.54	36.09	1,908,169.17	36.09
其他不重大应收账款	33,618,261.58	37.18	2,017,095.69	35.69	42,522,686.38	48.26	2,551,361.18	48.26
合计	90,418,007.56	/	5,652,435.82	/	88,116,873.26	/	5,287,012.39	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江西红声电子	7,671.34	7,671.34	100.00	对方单位破产
江西第二机床厂	130,198.37	130,198.37	100.00	对方单位破产
石家庄轴承股份有限公司	10,176.28	10,176.28	100.00	对方单位破产
石家庄轴承厂	93,821.41	93,821.41	100.00	对方单位破产
合计	241,867.40	241,867.40	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	35,535,566.03	39.30	2,359,489.33	31,802,819.54	36.09	1,908,169.17
合计	35,535,566.03	39.30	2,359,489.33	31,802,819.54	36.09	1,908,169.17

企业将账龄在三年以上的应收款项确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的收款。

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	销售客户	2,461,852.65	1 年以内	2.72
第二名	销售客户	1,923,091.29	1 年以内、2-3 年、3 年以上	2.13
第三名	销售客户	1,824,640.58	1 年以内、1-2 年	2.02
第四名	销售客户	1,656,750.00	3 年以上	1.83
第五名	销售客户	1,219,471.49	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.35
合计	/	9,085,806.01	/	10.05

(5) 应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
进出口公司	子公司	691.63	0.0008
信博洁具	子公司	3,012.91	0.0033
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	联营企业	41,703.91	0.0461
泰山砂布砂纸	子公司	58,878.06	0.0651
合计	/	104,286.51	0.1153

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	21,540,250.56	76.05	9,017,309.69	79.50	18,849,758.97	71.07	7,398,828.95	94.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,716,459.47	9.59	2,081,189.39	18.35	1,668,281.50	6.29	100,096.89	1.27
其他不重大的其他应收款	4,067,558.68	14.36	244,053.52	2.15	6,004,133.10	22.64	360,247.98	4.58
合计	28,324,268.71	/	11,342,552.60	/	26,522,173.57	/	7,859,173.82	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
莱芜四砂生化有限公司	6,667,918.52	6,667,918.52	100.00	对方单位破产
周村磨料厂	1,550,054.53	1,550,054.53	100.00	多次催收未果
房产公司	470,988.64	470,988.64	100.00	多次催收未果
诉讼费	418,927.50	418,927.50	100.00	多次催收未果
张店区财政局	387,469.15	387,469.15	100.00	多次催收未果
出口退税	319,968.11	319,968.11	100.00	多次催收未果
淄博市体改委	200,000.00	200,000.00	100.00	多次催收未果
材料费	128,100.84	128,100.84	100.00	多次催收未果
定货手册	115,186.00	115,186.00	100.00	多次催收未果
合计	10,258,613.29	10,258,613.29	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	2,716,459.47	9.59	2,081,189.39	1,668,281.50	6.29	100,096.89
合计	2,716,459.47	9.59	2,081,189.39	1,668,281.50	6.29	100,096.89

企业将账龄在三年以上的其他应收款项确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的收款

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

本报告期其他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的欠款。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
莱芜四砂生化有限公司	6,667,918.52	往来款
重组费用	4,602,000.00	重组费
淄博高新技术开发区统一征地办公室	3,000,000.00	土地款
合计	14,269,918.52	

(5) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	业务关系	6,667,918.52	3年以上	23.54
第二名	重组费用	4,602,000.00	1年以内	16.25
第三名	土地款	3,000,000.00	3年以上	10.59
第四名	业务关系	2,145,901.95	1年以内	7.58
第五名	业务关系	1,909,673.70	1年以内	6.74
合计	/	18,325,494.17	/	64.70

(6) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
信博洁具有限公司	子公司	1,909,673.70	6.74
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	子公司	799,292.16	2.82
合计	/	2,708,965.86	9.56

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
淄博泰山磨料磨具进出口有限公司	22,159,389.00	22,159,389.00		22,159,389.00			100.00	100.00
淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司	15,910,032.83	15,910,032.83		15,910,032.83			100.00	100.00
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	15,500,000.00	15,500,000.00		15,500,000.00			77.50	77.50
山东信博洁具有限公司	1,773,246.68	1,773,246.68		1,773,246.68			40.00	40.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	17,674,763.47	32,937,642.02	2,408,709.38	35,346,351.40			470,000.00	47.00	47.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	125,200,407.10	152,011,696.15
其他业务收入	1,997,348.62	3,942,733.04
营业成本	94,017,409.96	117,805,683.88

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非金属矿物制品行业	125,200,407.10	93,560,635.18	152,011,696.15	115,634,195.33
合计	125,200,407.10	93,560,635.18	152,011,696.15	115,634,195.33

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磨料磨具	124,033,757.51	92,392,939.77	149,170,337.56	112,936,589.77
硅碳棒	1,166,649.59	1,167,695.41	2,841,358.59	2,697,605.56
合计	125,200,407.10	93,560,635.18	152,011,696.15	115,634,195.33

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	125,200,407.10	93,560,635.18	152,011,696.15	115,634,195.33
国外				
合计	125,200,407.10	93,560,635.18	152,011,696.15	115,634,195.33

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	3,382,290.61	2.66
第二名	2,914,623.75	2.29
第三名	2,882,584.67	2.27
第四名	2,863,581.38	2.25
第五名	2,250,940.17	1.77
合计	14,294,020.58	11.24

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,878,709.38	4,951,681.75
处置长期股权投资产生的投资收益		11,877,464.02
合计	2,878,709.38	23,029,145.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	0	6,200,000.00	子公司分红
合计	0	6,200,000.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东信博洁具有限公司		-275,067.54	由权益法调为成本法核算
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	2,878,709.38	5,226,749.29	效益降低
合计	2,878,709.38	4,951,681.75	/

上期处置长期股权投资产生的投资收益主要是处置子公司日照鲁信金禾生化公司产生的按成本法计算的转让收益。

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,515,715.85	17,462,992.03
加：资产减值准备	10,601,924.49	580,349.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,864,152.68	6,089,794.64
无形资产摊销	3,593,016.00	3,593,016.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,175.16	-1,503.04

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,953,281.76	11,779,406.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,878,709.38	-23,029,145.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,460,353.75	1,017,696.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,648,827.73	-5,922,798.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,780,236.14	-7,864,093.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	524,976.66	-8,963,401.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,835,958.92	-5,257,688.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	78,665,555.08	100,372,540.16
减：现金的期初余额	100,372,540.16	13,642,846.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,706,985.08	86,729,693.30

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	10,175.16
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）	2,772,999.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-941,627.89
所得税影响额	-475.00
少数股东权益影响额（税后）	-267,913.12
合计	1,573,158.72

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	
		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	-4.7857	-0.0719	-0.0719
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.3032	-0.0797	-0.0797

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

股份公司主要会计报表项目的异常情况的说明：

(1) 预付账款

预付账款 2009 年 12 月 31 日期末数为 36,245,281.74 元，比期初数增加 80.78%，其主要原因是本期预付货款增加。

(2) 长期待摊费用

长期待摊费用 2009 年 12 月 31 日期末数为 0 元，比期初数减少 100.00%，其主要原因是为信博洁具装修费用摊销完毕。

(3) 递延所得税资产

递延所得税资产 2009 年 12 月 31 日期末数为 5,403,882.81 元,比期初数减少 31.34%,其主要原因是可抵扣暂时性差异减少。

(4) 短期借款

短期借款 2009 年 12 月 31 日期末数为 271,456,838.00 元,比期初数增加 89.21%,其主要原因是本期保证借款增加。

(5) 应付票据

应付票据 2009 年 12 月 31 日期末数为 44,594,600.00 元,比期初数减少 50.45%,其主要原因是期末未付的银行承兑汇票减少。

(6) 应交税费

应交税费 2009 年 12 月 31 日期末数为 2,402,802.80 元,比期初数增加 60.98%,其主要原因是期末未交增值税、所得税增加。

(7) 其他应付款

其他应付款 2009 年 12 月 31 日期末数为 7,978,550.67 元,比期初数减少 87.12%,其主要原因是本期应付山东省高新技术投资有限公司借款减少。

(8) 递延所得税负债

递延所得税负债 2009 年 12 月 31 日期末数为 0 元,比 2008 年 12 月 31 日减少 100%,主要原因是公司本期应纳税暂时性差异减少。

(9) 营业收入/营业成本

营业收入 2009 年度发生数为 162,637,705.03 元,比 2008 年度发生数减少 52.92%;营业成本 2009 年度发生数为 119,748,807.24,比 2008 年度发生数减少 57.34%,其主要原因是公司上期转让原控股子公司-日照鲁信金禾生化有限公司股权,上期合并利润表合并该原子公司 2008 年 1-3 月的收入、成本。

(10) 财务费用

财务费用 2009 年度发生数为 10,344,301.72 元,比 2008 年度发生数减少 31.51%,其主要原因是上期转让原控股子公司-日照鲁信金禾生化有限公司股权,上期合并利润表合并该原子公司 2008 年 1-3 月的利息费用。

(11) 资产减值损失

资产减值损失 2009 年度发生数为 10,529,765.82 元,较 2008 年度发生数增加 201.98%,主要原因是 2009 年度存货跌价准备增加。

(12) 投资收益

投资收益 2009 年度发生数为 2,878,709.38 元,较 2008 年度发生数减少 58.63%,主要原因是上期处置子公司日照金禾取得投资收益。

(13) 营业外支出

营业外支出 2009 年度发生数为 1,025,172.78 元,比 2008 年度发生数增加 55.17%,其主要原因是罚款支出增加。

(14) 所得税费用

所得税费用 2009 年度发生数为 3,925,148.70 元,比 2008 年度发生数增加 165.25%,其主要原因是本期递延所得税增加。

母公司财务报表主要会计报表项目的异常情况的说明:

(1) 预付账款

预付账款 2009 年 12 月 31 日期末数为 38,913,856.18 元,比期初数增加 69.70%,其主要原因是本期预付货款增加。

(2) 递延所得税资产

递延所得税资产 2009 年 12 月 31 日期末数为 4,955,422.52 元,比期初数减少 33.18%,其主要原因是引起暂时性差异的可抵扣亏损减少。

(3) 短期借款

短期借款 2009 年 12 月 31 日期末数为 271,456,838.00 元,比期初数增加 89.21%,其主要原因是本期保证借款增加。

(4) 应付票据

应付票据 2009 年 12 月 31 日期末数为 4,594,600.00 元,比期初数减少 95.41%,其主要原因是期末未付的银行承兑汇票减少。

(5) 其他应付款

其他应付款 2009 年 12 月 31 日期末数为 52,568,779.95 元，比期初数减少 45.76%，其主要原因是本期应付山东省高新技术投资有限公司借款减少。

(6) 资产减值损失

资产减值损失 2009 年度发生数为 10,601,924.49 元，较 2008 年度发生数增加 1726.82%，主要原因是 2009 年度存货跌价准备增加。

(7) 投资收益

投资收益 2009 年度发生数为 2,878,709.38 元，较 2008 年度发生数减少 87.50%，主要原因是上期处置子公司日照金禾取得投资收益。

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、董事、监事和高级管理人员声明。

董事长：陈道江_____

山东鲁信高新技术产业股份有限公司

2010 年 4 月 26 日