

山东鲁信高新技术产业股份有限公司

600783

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员情况	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	10
七、财务会计报告（未经审计）	18
八、备查文件目录	99

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
林乐清	独立董事	出差	

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证半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	淄博市高新技术开发区中路
注册地址的邮政编码	255086
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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	2,935,854,268.61	2,645,228,955.39	695,529,964.09	10.99
所有者权益(或股东权益)	1,968,838,651.56	1,726,358,847.56	305,154,089.19	14.05
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.2900	4.6385	1.4669	14.05
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	93,113,711.60	20,839,888.45	-9,062,565.49	346.81
利润总额	93,222,453.26	34,529,339.33	-8,623,114.61	169.98
归属于上市公司股东的净利润	93,285,576.32	31,237,709.08	-9,389,829.10	198.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	91,114,542.04	-9,647,379.98	-9,647,379.98	不适用
基本每股收益(元)	0.2506	0.0839	-0.0464	198.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2448	-0.0477	-0.0477	不适用
稀释每股收益(元)	0.2506	0.0839	-0.0464	198.69
加权平均净资产收益率(%)	5.0652	1.9171	-3.110	增加 3.15 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-14,377,153.79	3,906,343.71	-5,142,393.62	-468.05
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0386	0.0105	-0.0254	-467.62

2、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	38,861.21
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	200,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价	2,184,947.85

值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,119.55
所得税影响额	-1,158.28
少数股东权益影响额（税后）	-121,496.95
合计	2,171,034.28

三、股本变动及股东情况

(一) 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			169,900,747					169,900,747	45.65
1、国家持股									
2、国有法人持股			169,900,747					169,900,747	45.65
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	202,278,900	100						202,278,900	54.35
1、人民币普通股	202,278,900	100						202,278,900	54.35
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	169,900,747					372,179,647	100

股份变动的批准情况

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》，核准本公司向山东省鲁信投资控股集团有限公司（简称“鲁信集团”）发行股份购买其所持有的山东省高新技术投资有限公司（简称“高新投”）100%的股权。同时，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股份的义务。

股份变动的过户情况

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。

(二) 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				19,209 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	73.03	271,800,869	169,900,747	169,900,747	质押 23,000,000
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	0.40	1,495,191			未知
耿春霞	其他	0.22	834,600			未知
周骏	其他	0.21	787,436			未知
檀超	其他	0.20	760,803			未知
周政	其他	0.13	500,725			未知
柴秉光	其他	0.13	500,000			未知
高志强	其他	0.13	483,500			未知
中国建设银行股份有限公司—鹏华盛世创新股票型证券投资基金 (LOF)	其他	0.12	444,521			未知
潘雪花	其他	0.11	419,100			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			
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	1,495,191		人民币普通股 1,495,191			
耿春霞	834,600		人民币普通股 834,600			
周骏	787,436		人民币普通股 787,436			
檀超	760,803		人民币普通股 760,803			

周政	500,725	人民币普通股	500,725
柴秉光	500,000	人民币普通股	500,000
高志强	483,500	人民币普通股	483,500
中国建设银行股份有限公司—鹏华盛世创新股票型证券投资基金(LOF)	444,521	人民币普通股	444,521
潘雪花	419,100	人民币普通股	419,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中鲁信集团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。		

公司控股股东鲁信集团持有本公司 271,800,869 股股份，其中有限售条件股份为 169,900,747 股。根据鲁信集团出具的承诺，其持有的无限售条件股份 101,900,122 股自本次非公开发行结束之日（2010 年 1 月 14 日）起 12 个月内不转让。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东省鲁信投资控股集团集团有限公司	169,900,747	2013 年 1 月 14 日		鲁信集团认购的本公司非公开发行股份，自股份发行结束之日（2010 年 1 月 14 日）起 36 个月内不转让。

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、经 2010 年 3 月 31 日召开的 2010 年第二次临时股东大会审议批准，公司完成了董事会、监事会的换届选举工作，选举陈道江、李世杰、单保成、李功臣、马广晖、赵子坤为公司第七届董事会董事，选举艾新亚、林乐清、张体勤为公司第七届董事会独立董事；选举杨公民、刘梅、黄群为公司第七届监事会监事，与公司职工代表大会选举的职工监事王大莉、王庆民共同组成第七届监事会。

2、经 2010 年 3 月 31 日召开的七届一次董事会会议，选举陈道江为公司董事长，聘任李功臣为公司总经理，刘伯哲、刘理勇、郭全兆为公司副总经理，苗西红为公司财务负责人，颜卫国为公司董事会秘书。

3、经 2010 年 3 月 31 日召开的七届一次监事会会议，选举杨公民为公司监事会主席。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，国内经济呈现恢复性增长态势，公司主要的创业投资项目经营情况良好，投资收益同比大幅增长；同时公司磨料磨具业务紧紧抓住市场机遇，大力开拓市场，在现有条件下挖潜生产能力，实现了主营业务的平稳增长。考虑同一控制下企业合并因素，2010 年上半年，公司实现营业收入 1.04 亿元，同比增长 47.54%；实现营业利润 9311.37 万元，同比增长 346.81%；实现净利润 9387.92 万元，同比增长 195.86%。

1、创投项目运行良好

2010 年 1 月 11 日，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，用于购买其拥有的高新投 100%的股权。2010 年 1 月 12 日，公司在山东省工商行政管理局办理了高新投 100%股权变更至本公司名下的工商变更登记手续，高新投成为本公司的全资子公司，公司主营业务增加了对外投资、投资管理与咨询等创投业务。

目前，公司创投项目主要分布在机械、电子信息、生物化工、新材料、节能环保等行业，按权益法核算，2010 年上半年，高新投持有的股权投资项目实现投资收益 10920.16 万元，同比增长 161.52%；高新投实际收到的项目公司现金分红 3125.32 万元，同比增长 100.59%。

报告期内，参股项目公司山东新北洋信息技术股份有限公司于 2010 年 3 月 23 日在深交所挂牌上市；威海华东数控股份有限公司于 2010 年 4 月 19 日完成增发新股 8,747,800 股，实现募集现金 3.5 亿元，助推企业快速发展；山东宝莫生物化工股份有限公司首次公开发行股票申请已于 2010 年 6 月 18 日获得中国证监会发审委通过；山东宏艺科技股份有限公司、通裕重工股份有限公司已向中国证监会上报首次公开发行股票申请材料。

2、磨料磨具业务实现平稳增长

2010 年以来，磨料磨具市场明显回升，公司抢抓机遇，结合企业实际和市场环境，通过改进工艺，调整产品结构，修订完善各项内控制度，强化生产组织管理，保证了公司磨料磨具业务的平稳增长。2010 年上半年，公司磨料磨具业务实现营业收入 0.99 亿元，同比增长 47.97%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
非金属矿物制品业	94,274,507.95	71,191,383.09	24.49	46.16	42.14	增加 2.14 个百分点
陶瓷制品业	3,123,709.15	2,517,878.67	19.39	341.51	330.86	增加 1.99 个百分点
投资与资产管理	2,000,000.00		100.00			增加 100.00 个百分点
中成药制造业	3,585,596.38	1,433,706.69	60.01	-9.11	-5.51	减少 1.53 个百分点
分产品						
磨料磨具	94,274,507.95	71,191,383.09	24.49	46.16	42.14	增加 2.14 个百分点
洁具	3,123,709.15	2,517,878.67	19.39	341.51	330.86	增加 1.99 个百分点
资产管理	2,000,000.00		100.00			增加 100.00 个百分点
药品	3,585,596.38	1,433,706.69	60.01	-9.11	-5.51	减少 1.53 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	88,277,281.68	47.35
国外	14,706,531.80	59.09

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
通裕重工股份有限公司	大型锻件坯料、电渣锭、锻件、管模、数控机床、通用机械非标准设备制造、销售；货物及技术进出口业务。	86,407,046.94	17,281,409.39	18.41
山东东岳氟硅材料有限公司	生产一氯甲烷、二氯甲烷、三氯甲烷、四氯化碳、氢氧化钠、氯(液化的)(液氯)、盐酸、次氯酸钠溶液(含有效氯≥5%)、88%硫酸,销售本公司生产的产品	82,523,982.89	13,847,524.33	14.75
威海华东数控股份有限公司	研发、生产经营数控机床关键功能部件(数控系统、编码器、高速精密机床主轴、刀库等)及普通铣床、普通磨床等。	54,169,529.48	13,235,651.04	14.1
山东金宝电子股份有限公司	生产和销售铜箔、履铜板、印刷电路板、绝缘板及相关电子材料产品	73,250,902.78	12,488,417.98	13.3
烟台星华氨纶有限公司	生产氨纶丝产品,销售公司自产产品	21,522,244.68	9,685,010.11	10.32

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

2010年1月,公司非公开发行股份购买资产事项完成后,公司主营业务在原生产、销售磨料磨具产品的基础上,增加了创业投资业务。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

2010年1月,公司非公开发行股份购买资产事项完成后,公司主营业务增加了创业投资业务。2010年上半年,因参股项目公司经营情况良好,致使公司投资收益大幅增加。

6、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 国有创投企业面临着日益激烈的竞争环境,对优质项目公司的投资成本被抬高。目前境外较有影响力的私募股权投资机构不断加大在国内市场的投资力度,券商、保险、社保资金、民间资本等也纷纷进入股权投资领域,使得创投行业的竞争更加激烈,对优质项目公司的投资成本被抬高。为此,公司一方面调整投资策略,加大对成长期企业的考察、筛选力度,扩充项目储备;另一方面积极利用自身优势协助企业解决发展中的有关问题,提升公司创投业务的市场竞争能力。2010年下半年,公司将根据年度经营目标,进一步细化分解任务,目标责任落实到人,加大奖惩力度,进一步突出绩效考核的导向作用。

(2) 目前,公司磨料磨具业务尽管已呈现快速发展趋势,但其基础仍很薄弱,人员结构不合理,成本费用也较高。在这种情况下,公司将进一步加大市场营销力度,提高主营产品的市场占有率;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;积极研究现有资产状况,适时进行各项资源整合,提高资产利用效率。

(三) 公司投资情况

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: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	1,972,355.46	47%	
高档树脂磨具车间压机	795,853.87	51%	
工业园陶瓷设备项目	713,859.38	60%	
合计	3,482,068.71	/	/

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规、规章的要求，结合公司实际情况，修订了《公司章程》和《总经理工作细则》，制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司治理情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、根据《公司章程》的规定，公司现金分红政策为：公司将根据盈利情况和其他实际情况，采取现金或者股票方式分配利润。公司最近三年以现金方式累积分配的利润将不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司可以根据实际情况决定是否进行中期利润分配。

2、报告期内公司未实施现金分红，因 2009 年度公司经营亏损，公司 2009 年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案为：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中国泛海控股集团有限公司	山东省高新技术投资有限公司		民事诉讼	详见下述说明 1	309,495,797	正在山东省高级人民法院审理过程中		
山东省高新技术投资有限公司	中国泛海控股集团有限公司		民事诉讼	详见下述说明 2	329,495,797	正在山东省高级人民法院审理过程中		

1、2010 年 3 月 3 日，山东省高级人民法院受理了中国泛海控股集团有限公司（简称“泛海集团”）诉高新投股权转让协议纠纷一案。本次诉讼具体情况为：2004 年 5 月 11 日，泛海集团与高新投签订《协议书》，约定将高新投出资 207,715,300 元持有的民生证券有限责任公司（简称“民生证券”）16.199%的股权转让给泛海集团。并约定泛海集团最迟于 2004 年 5 月 30 日前向高新投支付 2,000 万元作为双方签订正式股权转让协议的保证金；还约定泛海集团应于 2004 年 8 月 30 日前向高新投支付总股权转让价款的 40%，余款在正式股权转让合同签订后的 10 个工作日内付清。泛海集团除在 2004 年 8

月 30 日向高新投支付了 2,000 万元的款项外, 再未支付任何款项。因泛海集团未按《协议书》的规定支付其他款项, 也未履行其他相应义务, 高新投未能与泛海集团签订正式股权转让合同。为此, 泛海集团认为高新投的行为构成违约, 特提起诉讼并请求:

1) 高新投继续履行《协议书》, 与泛海集团签订股权转让合同, 将其持有的民生证券股权转让给泛海集团。合同总标的 309,495,797 元。

2) 高新投不能继续履行《协议书》的, 应双倍返还原告已支付的定金, 计 4000 万元人民币。

3) 高新投承担本案全部诉讼费用。

2、2010 年 6 月 21 日, 高新投针对泛海集团诉高新投股权转让协议纠纷一案向山东省高级人民法院提出反诉, 认为被反诉人泛海集团除支付 2000 万元保证金外, 至今未履行《协议书》第八条约定的付款义务及其他相应义务, 泛海集团的行为已经构成违约, 高新投曾多次要求其履行《协议书》约定的义务, 但泛海集团均未予以履行, 泛海集团的违约行为已经严重侵害了高新投的合法权益。高新投依法提出反诉请求:

1) 解除反诉人与被反诉人于 2004 年 5 月 11 日签订的《协议书》;

2) 因被反诉人违约, 反诉人收取的 2000 万元保证金不予退还;

3) 被反诉人承担本案的全部诉讼费用。

因上述股权转让协议纠纷事项发生于高新投成为本公司之控股子公司之前, 根据公司控股股东鲁信集团出具的承诺: 若因高新投于本次发行的审计评估基准日(指 2008 年 12 月 31 日, 以下简称“基准日”)前发生但延续至基准日后、或于基准日起至本次发行的交割日(指 2010 年 1 月 12 日)期间发生的纠纷或潜在纠纷、担保、诉讼、仲裁或行政处罚等事项而导致有关权利人向高新投或上市公司(指“本公司”、下同)主张权利的、或需要高新投及上市公司支付赔偿、缴纳罚金或其他支出的, 鲁信集团保证, “在上市公司书面通知本公司后三日内或按照上市公司书面通知要求的时间内由本公司直接向该等债权人或合同对方当事人或其他权利人直接给付或者履行, 并承担由此产生的全部责任与相关费用, 并放弃向高新投、上市公司追索; 本公司同意高新投、上市公司对此不承担任何责任, 若导致高新投或上市公司发生任何损失的, 均由本公司负责赔偿。”

因此, 上述诉讼事项不会对公司造成不利影响。山东省高级人民法院已于 2010 年 7 月 21 日开庭审理上述诉讼事项, 目前正在审理过程中。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面 价值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	00572	中国包装 集团	105,828.00	300,000	75,897.93	100	
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	2,184,947.85
合计				105,828.00	/	75,897.93	100	2,184,947.85

2、持有其他上市公司股权情况

单位: 元

证券代 码	证券简称	最初投资成本	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者 权益变动	会计核 算科目	股份来 源
002248	华东数控	27,631,579.00	24.53	243,899,282.92	13,235,651.04	70,857,627.36	长期股 权投资	法人股 投资

002376	新北洋	25,581,200.00	13.01	138,378,928.39	5,062,377.13	91,139,577.22	长期股权投资	法人股投资
合计		53,212,779.00	/	382,278,211.31	18,298,028.17	161,997,204.58	/	/

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
山东省国际信托有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	6.25	80,000,000.00	8,000,000.00		长期股权投资	法人股投资
民生证券有限责任公司	207,715,300.00	207,715,300.00	9.54	207,715,300.00			长期股权投资	法人股投资
合计	287,715,300.00		/	287,715,300.00	8,000,000.00		/	/

(六) 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	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期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	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	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	2010 年 1 月 1 日	200,652.78	10,048.39	10,048.39	是	以经山东省国资委核准的评估值为准	是	是	107.79	控股股东

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
山东省鲁信投资集团有限公司	控股股东	收购股权	详见说明	以经山东省国资委核准的评估值为准	1,485,964,622.45	2,006,527,833.51	2,006,527,833.51		发行股份收购股权	

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),收购其持有的高新投 100%的股权。2010 年 1 月,本次发行完成后,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”。

(八) 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

本报告期公司无重大托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 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
发行时所作承诺	公司非公开发行股份购买资产事项完成后，控股股东鲁信集团承诺，其通过本次交易而取得的上市公司股份 169,900,747 股，自股份发行结束之日（2010 年 1 月 14 日）起 36 个月内不转让。同时鲁信集团还追加承诺：本次发行实施完成后，鲁信集团原持有的 101,900,122 股上市公司股份自本次发行结束之日起 12 个月内不转让。	该项承诺正在履行中
其他对公司中小股东所作承诺	鲁信集团《关于减少和规范关联交易的承诺函》，详见下述说明。	该项承诺正在履行中

《关于减少和规范关联交易的承诺函》：本次发行完成后，鲁信集团将尽量减少和规范与上市公司的关联交易；若在进行确有必要且不可避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规、规范性文件及双方《公司章程》的有关规定履行交易程序及信息披露义务。鲁信集团保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。如违反上述承诺给上市公司造成损失，鲁信集团将做出赔偿。目前，该项承诺正在履行中。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

2009 年 6 月 10 日，公司与鲁信集团签订了《盈利补偿协议书》。根据该协议，公司应当在本次发行实施完毕后 3 年内的年度报告中单独披露实际盈利数与《评估报告》中利润预测数的差异情况，并由具有证券从业资格的会计师事务所对此出具专项审核意见。根据具有证券从业资格的会计师事务所的专项审核意见，如果高新投在本次发行实施完毕后 3 年内（含本次发行实施当年）实际实现的净利润累计数未达到依据《评估报告》测算的该 3 个会计年度净利润的累计数 30,557 万元，鲁信集团将对本公司进行补偿，但因不可抗力原因导致的除外。此外，鉴于高新投的利润主要来源于投资收益，为更好地维护上市公司的利益，结合创业投资企业的特点，鲁信集团特对盈利预测补偿数追加承诺如下：

“高新投在本次发行实施完毕后 3 年内（含本次发行实施当年）实际实现的净利润依照投资收益的累计数计算，若净利润低于依据《评估报告》测算的该 3 个会计年度投资收益的累计数 41,022 万元，本公司将对鲁信高新进行补偿。”

目前，该项承诺正在履行中。

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十一) 其他重大事项的说明

公司全资子公司高新投的参股公司民生证券有限责任公司于 2010 年 7 月 7 日召开了 2010 年度第二次临时股东会，形成了《关于向增资前老股东进行利润分配的决议》，根据该决议的利润分配方案，高新投可分得现金利润 76,425,246.48 元。高新投已于 2010 年 7 月 8 日收到上述分红款。该分配方案的实施将大幅提高高新投 2010 年度的投资收益。

(十二) 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
关于重大资产重组及公司控股股东申	《上海证券报》B17 版、 《中国证券报》B06 版、	2010 年 1 月 13 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn

请豁免要约收购事宜获得中国证监会核准的公告	《证券时报》C7 版		
向特定对象发行股份购买资产暨关联交易报告书（摘要）	《上海证券报》B17-B23 版、《中国证券报》B06-B14 版	2010 年 1 月 13 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于发行股份购买资产事项完成股权过户公告	《上海证券报》B4 版、《中国证券报》D002 版、《证券时报》A10 版	2010 年 1 月 14 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
六届十四次董事会决议暨关于召开 2010 年临时股东大会的公告	《上海证券报》28 版、《中国证券报》C015 版、《证券时报》B7 版	2010 年 1 月 16 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
非公开发行股份发行结果暨股份变动报告书	《上海证券报》28 版、《中国证券报》C015 版、《证券时报》B7 版	2010 年 1 月 16 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
2009 年全年业绩预测公告	《上海证券报》B23 版、《中国证券报》C08 版、《证券时报》B2 版	2010 年 1 月 28 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于全资子公司对外投资进展情况的公告	《上海证券报》B23 版、《中国证券报》C08 版、《证券时报》B2 版	2010 年 1 月 28 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B12 版、《中国证券报》A13 版、《证券时报》B7 版	2010 年 2 月 2 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
发行股份购买资产暨关联交易实施情况报告书	《上海证券报》B12 版、《中国证券报》A15 版、《证券时报》B3 版	2010 年 2 月 3 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于参股公司首次公开发行股票进展公告	《上海证券报》B17 版、《中国证券报》B02 版、《证券时报》B4 版	2010 年 3 月 5 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
重大诉讼公告	《上海证券报》B8 版、《中国证券报》C06 版、《证券时报》D15 版	2010 年 3 月 10 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
六届十五次董事会决议公告暨关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》B71 版、《中国证券报》A20 版、《证券时报》D71 版	2010 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
六届十一次监事会决议公告	《上海证券报》B71 版、《中国证券报》A20 版、《证券时报》D71 版	2010 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于全资子公司对外投资情况的公告	《上海证券报》B71 版、《中国证券报》A20 版、《证券时报》D71 版	2010 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
2010 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B27 版、《中国证券报》C07 版、《证券时报》C8 版	2010 年 4 月 1 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
七届一次董事会决议公告	《上海证券报》B27 版、《中国证券报》C07 版、《证券时报》C8 版	2010 年 4 月 1 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
七届一次监事会决	《上海证券报》B27 版、	2010 年 4 月 1 日	上海证券交易所网站：

议公告	《中国证券报》C07 版、 《证券时报》C8 版	日	http://www.sse.com.cn
关于变更公司办公地址及联系方式的公告	《上海证券报》B27 版、 《中国证券报》C07 版、 《证券时报》C8 版	2010 年 4 月 1 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于参股公司首次公开发行股票进展情况的公告	《上海证券报》30 版、 《中国证券报》C003 版、 《证券时报》B15 版	2010 年 4 月 3 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于山东省高新技术投资有限公司对其全资子公司进行增资的公告	《上海证券报》B10 版、 《中国证券报》C07 版、 《证券时报》C8 版	2010 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于参股公司公开增发 A 股股票获得中国证监会核准公告	《上海证券报》63 版、 《中国证券报》C006 版、 《证券时报》B71 版	2010 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
重大事项公告	《上海证券报》B7 版、 《中国证券报》D002 版、 《证券时报》A16 版	2010 年 4 月 14 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
七届二次董事会决议暨关于召开 2009 年度股东大会的公告	《上海证券报》B37 版、 《中国证券报》D039 版、 《证券时报》D34 版	2010 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
七届二次监事会决议公告	《上海证券报》B37 版、 《中国证券报》D039 版、 《证券时报》D34 版	2010 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
2009 年度报告摘要	《上海证券报》B37、B38 版、 《中国证券报》D039、D038 版、 《证券时报》D34、D35 版	2010 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
2010 年第一季度报告	《上海证券报》B37 版、 《中国证券报》D039 版、 《证券时报》D34 版	2010 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
年报更正公告	《上海证券报》B107 版、 《中国证券报》B06 版、 《证券时报》D11 版	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于参股公司进入上市辅导期的公告	《上海证券报》B4 版、 《中国证券报》B003 版、 《证券时报》A 5 版	2010 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B21 版、 《中国证券报》A14 版、 《证券时报》C7 版	2010 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
重大事项进展公告	《上海证券报》B5 版、 《中国证券报》B003 版、 《证券时报》C7 版	2010 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
七届三次董事会决议公告	《上海证券报》30 版、 《中国证券报》B002 版、 《证券时报》B15 版	2010 年 6 月 12 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于全资子公司的投资项目退出进展情况公告	《上海证券报》30 版、 《中国证券报》B002 版、 《证券时报》B15 版	2010 年 6 月 12 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn

更正公告	《上海证券报》26 版、 《中国证券报》B006 版、 《证券时报》A009 版	2010 年 6 月 19 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于参股公司首次 公开发行股票通过 发审委审核的公告	《上海证券报》B14 版、 《中国证券报》B002 版、 《证券时报》A019 版	2010 年 6 月 22 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
重大诉讼事项进展 公告	《上海证券报》B24 版、 《中国证券报》B013 版、 《证券时报》D002 版	2010 年 6 月 23 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于公司股份质押 情况的公告	《上海证券报》B29 版、 《中国证券报》B015 版、 《证券时报》D025 版	2010 年 6 月 29 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 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	(六) 1	334,738,315.86	290,513,603.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(六) 2	75,897.93	9,213,708.50
应收票据	(六) 3	7,674,218.00	1,928,964.68
应收账款	(六) 5	108,960,136.79	98,341,964.88
预付款项	(六) 7	34,472,848.16	37,591,080.31
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	(六) 4	17,354,907.54	
其他应收款	(六) 6	71,043,887.16	77,027,525.95
买入返售金融资产			
存货	(六) 8	95,312,105.68	92,913,961.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		669,632,317.12	607,530,809.02
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	(六) 10	1,933,551,936.12	1,722,288,646.60
投资性房地产			
固定资产	(六) 11	84,967,670.49	89,749,099.68
在建工程	(六) 12	37,715,745.08	33,970,714.75
工程物资	(六) 13	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	(六) 14	184,261,166.35	167,800,798.60
开发支出	(六) 14	3,293,791.97	3,111,614.12
商誉			
长期待摊费用	(六) 15	618,233.85	639,485.85
递延所得税资产	(六) 16	21,221,315.90	19,545,695.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,266,221,951.49	2,037,698,146.37
资产总计		2,935,854,268.61	2,645,228,955.39
流动负债：			

短期借款	(六) 18	412,700,000.00	445,056,838.00
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	(六) 19	11,590,000.00	44,594,600.00
应付账款	(六) 20	22,374,118.53	21,928,754.30
预收款项	(六) 21	10,486,302.73	11,048,650.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 22	19,241,193.65	13,999,544.37
应交税费	(六) 23	3,164,855.26	2,593,312.47
应付利息	(六) 24	4,961,867.94	4,961,867.94
应付股利			
其他应付款	(六) 25	109,307,813.57	119,760,410.32
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	(六) 26	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	(六) 27	350,000.00	350,000.00
流动负债合计		604,176,151.68	674,293,977.88
非流动负债：			
长期借款	(六) 28	207,900,000.00	100,000,000.00
应付债券			
长期应付款	(六) 29	74,601,000.00	74,133,750.00
专项应付款	(六) 30	5,520,000.00	5,520,000.00
预计负债			
递延所得税负债	(六) 16	161,758.37	162,515.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		288,182,758.37	179,816,265.87
负债合计		892,358,910.05	854,110,243.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六) 31	372,179,647.00	202,278,900.00
资本公积	(六) 32	1,320,071,025.06	1,340,755,078.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六) 33	86,668,183.29	86,668,183.29
一般风险准备			
未分配利润	(六) 34	185,072,138.11	91,786,561.79
外币报表折算差额		4,847,658.10	4,870,123.50
归属于母公司所有者权益合计		1,968,838,651.56	1,726,358,847.56
少数股东权益		74,656,707.00	64,759,864.08
所有者权益合计		2,043,495,358.56	1,791,118,711.64
负债和所有者权益总计		2,935,854,268.61	2,645,228,955.39

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

2010 年 6 月 30 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		208,156,661.56	80,455,555.08
交易性金融资产			
应收票据		7,674,218.00	1,917,464.68
应收账款	(十三) 1	92,909,543.31	84,765,571.74
预付款项		38,940,974.81	38,913,856.18
应收利息			
应收股利		7,594,081.54	7,594,081.54
其他应收款	(十三) 2	12,277,981.02	16,981,716.11
存货		71,914,023.47	72,357,848.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		439,467,483.71	302,986,093.53
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	1,523,291,350.18	90,689,019.91
投资性房地产			
固定资产		60,866,011.37	64,336,144.91
在建工程		37,431,748.12	33,834,812.79
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		173,879,617.82	164,979,318.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,434,351.80	4,955,422.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,802,495,171.02	359,386,809.86
资产总计		2,241,962,654.73	662,372,903.39
流动负债:			
短期借款		299,100,000.00	271,456,838.00
交易性金融负债			
应付票据		41,790,000.00	4,594,600.00
应付账款		16,896,429.34	16,533,455.23
预收款项		7,127,236.39	8,109,096.30

应付职工薪酬		13,563,565.26	8,461,378.87
应交税费		2,246,762.60	1,632,940.96
应付利息		4,073,816.50	4,073,816.50
应付股利			
其他应付款		39,189,367.66	52,568,779.95
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		423,987,177.75	367,430,905.81
非流动负债：			
长期借款		132,900,000.00	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		132,900,000.00	20,000,000.00
负债合计		556,887,177.75	387,430,905.81
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		372,179,647.00	202,278,900.00
资本公积		1,321,286,215.72	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		-30,100,309.79	-22,369,663.47
所有者权益（或股东权益） 合计		1,685,075,476.98	274,941,997.58
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,241,962,654.73	662,372,903.39

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
2010 年 1—6 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		104,372,099.31	70,743,209.15
其中:营业收入	(六) 35	104,372,099.31	70,743,209.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,605,905.25	93,112,626.78
其中:营业成本	(六) 35	77,409,846.49	54,022,734.06
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	(六) 36	715,706.00	614,029.49
销售费用		5,915,670.19	4,697,889.52
管理费用		25,326,239.85	19,227,268.77
财务费用		12,335,468.64	11,513,612.62
资产减值损失	(六) 39	3,902,974.08	3,037,092.32
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(六) 37	-431,103.72	54,004.02
投资收益(损失以“-”号填列)	(六) 38	114,778,621.26	43,155,302.06
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		103,892,569.69	32,041,339.93
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		93,113,711.60	20,839,888.45
加:营业外收入	(六) 40	241,371.89	14,481,041.98
减:营业外支出	(六) 41	132,630.23	791,591.10
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		93,222,453.26	34,529,339.33
减:所得税费用	(六) 42	-656,752.80	2,798,879.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		93,879,206.06	31,730,459.97
归属于母公司所有者的净利润		93,285,576.32	31,237,709.08
少数股东损益		593,629.74	492,750.89
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(六) 43	0.2506	0.0839
(二)稀释每股收益	(六) 43	0.2506	0.0839
七、其他综合收益	(六) 44	160,949,645.41	
八、综合收益总额		254,828,851.47	31,730,459.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		254,257,008.55	31,237,709.08
归属于少数股东的综合收益总额		571,842.92	492,750.89

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元。

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
2010 年 1—6 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	75,129,390.44	52,761,977.60
减: 营业成本	(十三) 4	59,048,969.95	42,188,061.93
营业税金及附加		402,358.13	467,164.35
销售费用		4,283,638.71	3,501,786.70
管理费用		15,443,209.72	11,120,446.96
财务费用		6,530,596.77	6,396,101.12
资产减值损失		3,826,284.42	304,973.63
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	5,286,000.00	1,386,500.00
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益		2,961,000.00	1,386,500.00
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-9,119,667.26	-9,830,057.09
加: 营业外收入		41,371.89	926,541.98
减: 营业外支出		131,280.23	546,674.10
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号 填列)		-9,209,575.60	-9,450,189.21
减: 所得税费用		-1,478,929.28	250,616.92
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-7,730,646.32	-9,700,806.13
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.0208	-0.0480
(二) 稀释每股收益		-0.0208	-0.0480
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-7,730,646.32	-9,700,806.13

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
2010 年 1—6 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		80,740,776.42	59,573,350.39
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		97,114.84	13,312.13
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 45	37,483,742.71	61,642,294.01
经营活动现金流入小计		118,321,633.97	121,228,956.53
购买商品、接受劳务支付的现金		57,265,827.17	37,197,774.59
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		25,425,011.20	20,998,021.01
支付的各项税费		7,191,756.08	8,635,365.36
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 45	42,816,193.31	50,491,451.86
经营活动现金流出小计		132,698,787.76	117,322,612.82

经营活动产生的现金流量净额		-14,377,153.79	3,906,343.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,878,566.32	8,363,046.13
取得投资收益收到的现金		31,199,044.09	15,451,732.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(六) 45	13,050,352.04	34,271,600.00
投资活动现金流入小计		73,269,962.45	58,098,378.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,905,945.32	1,956,884.62
投资支付的现金		13,500,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(六) 45	21,028,002.44	42,767,140.37
投资活动现金流出小计		55,433,947.76	98,724,024.99
投资活动产生的现金流量净额		17,836,014.69	-40,625,646.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		413,884,290.00	574,531,893.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六) 45	3,769,022.20	21,176,458.90
筹资活动现金流入小计		427,653,312.20	595,708,352.57
偿还债务支付的现金		371,456,838.00	346,491,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,284,858.21	11,297,118.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		675,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 45	203,323.06	20,103,114.96
筹资活动现金流出小计		384,945,019.27	377,891,733.14
筹资活动产生的		42,708,292.93	217,816,619.43

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-152,441.50	19,175.46
五、现金及现金等价物净增加额		46,014,712.33	181,116,492.21
加：期初现金及现金等价物余额		288,723,603.53	216,768,800.71
六、期末现金及现金等价物余额		334,738,315.86	397,885,292.92

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

2010 年 1—6 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		46,821,996.41	39,814,697.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,909,543.08	4,923,329.60
经营活动现金流入小计		52,731,539.49	44,738,026.72
购买商品、接受劳务支付的现金		35,374,492.37	24,368,641.44
支付给职工以及为职工支付的现金		17,251,991.30	12,009,270.59
支付的各项税费		4,150,969.26	5,709,963.93
支付其他与经营活动有关的现金		10,228,663.44	8,187,706.52
经营活动现金流出小计		67,006,116.37	50,275,582.48
经营活动产生的现金流量净额		-14,274,576.88	-5,537,555.76
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		2,325,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,000.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,467,000.00	12,000.00
购建固定资产、无形		15,174,146.32	1,556,136.06

资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		7,969,900.75	2,097,229.93
投资活动现金流出小计		23,144,047.07	3,653,365.99
投资活动产生的现金流量净额		-20,677,047.07	-3,641,365.99
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		303,884,290.00	364,531,893.67
收到其他与筹资活动有关的现金		43,765,022.20	21,176,458.90
筹资活动现金流入小计		347,649,312.20	385,708,352.57
偿还债务支付的现金		156,456,838.00	203,491,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,549,620.71	7,101,796.12
支付其他与筹资活动有关的现金		20,200,123.06	61,103,114.96
筹资活动现金流出小计		183,206,581.77	271,696,411.08
筹资活动产生的现金流量净额		164,442,730.43	114,011,941.49
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		129,491,106.48	104,833,019.74
加：期初现金及现金等价物余额		78,665,555.08	100,372,540.16
六、期末现金及现金等价物余额		208,156,661.56	205,205,559.90

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

2010年1—6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		-13,392,327.02		8,436,571.90	305,154,089.19
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他		1,266,902,786.95			52,689,531.01		105,178,888.81	4,870,123.50	56,323,292.18	1,485,964,622.45
二、本年初余额	202,278,900.00	1,340,755,078.98			86,668,183.29		91,786,561.79	4,870,123.50	64,759,864.08	1,791,118,711.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	169,900,747.00	-20,684,053.92					93,285,576.32	-22,465.40	9,896,842.92	252,376,646.92
(一)净利润							93,285,576.32		593,629.74	93,879,206.06
(二)其他综合收益		160,993,897.63						-22,465.40	-21,786.82	160,949,645.41
上述(一)和(二)小计		160,993,897.63					93,285,576.32	-22,465.40	571,842.92	254,828,851.47
(三)所有者投入和减少资本	169,900,747.00	-181,677,951.55							10,000,000.00	-1,777,204.55

1. 所有者投入资本	169,900,747.00	1,422,696.20							10,000,000.00	179,900,747.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-183,100,647.75								-181,677,951.55
(四)利润分配									-675,000.00	-675,000.00
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									-675,000.00	-675,000.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										

四、本期期末余额	372,179,647.00	1,320,071,025.06			86,668,183.29		185,072,138.11	4,847,658.10	74,656,707.00	2,043,495,358.56
----------	----------------	------------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	---------------	------------------

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	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		1,255,043,430.23			41,828,867.02		3,118,797.59	4,864,688.20	6,401,023.48	1,311,256,806.52
二、本年初余额	202,278,900.00	1,328,895,722.26			75,807,519.30		4,274,534.03	4,864,688.20	14,807,961.25	1,630,929,325.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-4,648,321.72					31,237,709.08	2,582.10	492,750.89	27,084,720.35
(一) 净利润							31,237,709.08		492,750.89	31,730,459.97
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							31,237,709.08		492,750.89	31,730,459.97
(三) 所有者投入和减少资本		-4,648,321.72						2,582.10		-4,645,739.62
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		-4,648,321.72					2,582.10		-4,645,739.62	
(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	1,324,247,400.54			75,807,519.30		35,512,243.11	4,867,270.30	15,300,712.14	1,658,014,045.39

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

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	202,278,900.00	73,322,837.00			21,709,924.05		-22,369,663.47	274,941,997.58
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		-22,369,663.47	274,941,997.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	169,900,747.00	1,247,963,378.72					-7,730,646.32	1,410,133,479.40
(一)净利润							-7,730,646.32	-7,730,646.32
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-7,730,646.32	-7,730,646.32
(三)所有者投入和减少资本	169,900,747.00	1,247,963,378.72						1,417,864,125.72
1. 所有者投入资本	169,900,747.00	1,247,963,378.72						1,417,864,125.72
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	372,179,647.00	1,321,286,215.72			21,709,924.05		-30,100,309.79	1,685,075,476.98

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		-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)							-9,700,806.13	-9,700,806.13
(一)净利润							-9,700,806.13	-9,700,806.13
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-9,700,806.13	-9,700,806.13
(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		-16,554,753.75	280,756,907.30

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

（二）公司概况

公司（原名为“山东泰山磨料磨具股份有限公司”）系于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的股份有限公司。

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的比例送红股后，总股本变更为11,286.86万股。

1998年7月29日经中国证监会证监上字[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，向全体股东按每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批准，公司名称变更为“山东鲁信高新技术产业股份有限公司”。

2010年1月11日经中国证监会证监许可[2010]3号文批准，向山东省鲁信投资控股集团有限公司（以下简称“鲁信集团”）发行169,900,747股普通股购买其持有的山东省高新技术投资有限公司（以下简称“山东高新投”）100%股权，变更后的公司总股本为372,179,647股。

公司简称“鲁信高新”，股票代码：600783；

截至2010年6月30日，公司营业执照注册号：37000018008727；法定代表人：陈道江；注册资本：叁亿柒仟贰佰壹拾柒万玖仟陆佰肆拾柒元；

公司类型：股份有限公司；

经营范围：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。

（三）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2010年1-6月编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2010年6月30日的财务状况、2010年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。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”）2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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：

本公司的记账本位币为人民币。

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) 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“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

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

④其他

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

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	15-50	3	1.94-6.47
机器设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40
运输设备	6-8	3	12.13-16.17
其他	4-5	3	19.40-24.25

(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。

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接受后，确认收入。产品交付后，购买方具有自行销售和使用产品的权利并承担毁损的风险，本公司不再对售出的产品实施有效控制。

(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和经营租赁。

(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

(四) 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。

根据国税发[2009]87 号国家税务总局关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知，对本公司子公司山东高新投采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业，按照对其投资额的 70%，在股权持有满 2 年的当年抵扣山东高新投的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

3、其他说明

本公司子公司企业所得税税率为 25%。

(五) 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	淄博开发区	制造业	2,000.00	磨料、涂附磨具产品生产、销售	1,550.00		77.5	77.5	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	淄博开发区	制造业	1,250.00	生产销售砂布砂纸等	1,591.00		100	100	是			
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	淄博张店区南定车站街69号	进出口业务	2,219.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 洁具及配套件等的生产、销售	2,215.94		100	100	是			
山东信博洁具有限公司(以下简称“信博洁具”)	控股子公司	淄博高新区	制造业	800.00	洁具及配套件、陶瓷制品等的生产与销售、进出口和批发	320.00		40	40	是			

注:

信博洁具 2008 年 10 月 26 日公司章程修正案, 信博洁具董事会共有 5 名董事, 分别由本公司委派 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 年将信博洁具纳入合并范围。

(2) 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
山东省高新技术投资有限公司	全资子公司	济南市解放路166号	投资与资产管理	116,572.38	投资、资本运营	116,572.38		100	100	是	74,656,707.00	-593,629.74	

2、合并范围发生变更的说明

2010年1月11日经中国证监会证监许可[2010]3号文批准，向鲁信集团发行169,900,747股普通股购买其持有的山东高新投100%股权。山东高新投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，山东高新投成为本公司的全资子公司。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:万元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
山东高新投	1,757,446,496.71	100,532,228.85

4、本期发生的同一控制下企业合并

单位:万元 币种:人民币

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
山东高新投	参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的	鲁信集团			

(六) 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：	/	/		/	/	
人民币	407,205.03	1.0000	407,205.03	304,079.02	1.0000	304,079.02
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	286,059,786.35	1.0000	286,059,786.35	241,759,478.17	1.0000	241,759,478.17
美元	51,128.56	6.8129	348,333.79	58,394.44	6.8282	398,728.92
港元	11,329,892.96	0.8724	9,884,085.32	193,024.99	0.8805	169,958.50
欧元	42,827.39	8.3507	357,638.69	5,967.36	9.7971	58,462.82
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	24,590,000.00	1.0000	24,590,000.00	45,922,979.80	1.0000	45,922,979.80
美元	40.96	6.8129	279.08	20.99	6.8282	143.32
港元	15,005,858.09	0.8724	13,090,960.54	2,157,606.35	0.8805	1,899,772.39
欧元	3.24	8.3507	27.06	0.06	9.7971	0.59
合计	/	/	334,738,315.86	/	/	290,513,603.53

截至 2010 年 6 月 30 日，办理银行承兑汇票质押的银行存款为 21,790,000.00 元。

截至 2010 年 6 月 30 日，其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		23,930.00
3. 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	75,897.93	9,189,778.50
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	75,897.93	9,213,708.50

(2) 交易性金融资产的说明

截至 2010 年 6 月 30 日，交易性金融资产余额较期初数减少 9,137,810.57 元，降幅为 99.18%，主要为高新投的全资子公司鲁信投资有限公司处置股票所致。

3、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	7,674,218.00	1,928,964.68
合计	7,674,218.00	1,928,964.68

(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	2010年2月25日	2010年8月25日	566,492.63	
第二名	2010年5月28日	2010年11月28日	394,407.16	
第三名	2010年3月18日	2010年9月18日	300,000.00	
第四名	2010年5月31日	2010年8月31日	232,760.40	
第五名	2010年3月29日	2010年9月29日	200,000.00	
合计	/	/	1,693,660.19	/

截至 2010 年 6 月 30 日，应收票据余额较期初数增加 5,745,253.32 元，增幅为 297.84%，主要原因是本期收到的票据结算货款增加。

4、应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		48,608,147.54	31,253,240.00	17,354,907.54		否
其中：						
通裕重工股份有限公司		5,991,719.54		5,991,719.54	已宣告未发放的现金股利	否
山东宝莫生物化工股份有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00	已宣告未发放的现金股利	否
山东东岳氟硅材料有限公司		1,922,988.00		1,922,988.00	已宣告未发放的现金股利	否
山东金宝电子股份有限公司		1,115,200.00		1,115,200.00	已宣告未发放的现金股利	否
山东凯盛生物化工有限公司		1,875,000.00		1,875,000.00	已宣告未发放的现金股利	否
其他项目		32,603,240.00	31,253,240.00	1,350,000.00	已宣告未发放的现金股利	否
合计		48,608,147.54	31,253,240.00	17,354,907.54	/	/

5、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	26,811,082.36	23.08	1,608,664.95	22.35	26,196,762.89	24.99	1,571,805.77	24.11
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	39,159,769.89	33.71	2,576,941.55	35.81	35,782,728.41	34.12	2,374,319.06	36.42

其他不重大应收账款	50,186,054.29	43.21	3,011,163.27	41.84	42,881,487.67	40.89	2,572,889.26	39.47
合计	116,156,906.54	/	7,196,769.77	/	104,860,978.97	/	6,519,014.09	/

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：金额大于 50 万元（含）的应收款项。

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帐款的说明：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应收款项。

(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
江西红声电子厂	7,671.34	7,671.34	100	对方单位破产
江西第二机床厂	130,198.37	130,198.37	100	对方单位破产
石家庄轴承股份有限公司	10,176.28	10,176.28	100	对方单位破产
石家庄轴承厂	93,821.41	93,821.41	100	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	39,159,769.89	33.71	2,576,941.55	35,782,728.41	34.12	2,374,319.06
合计	39,159,769.89	33.71	2,576,941.55	35,782,728.41	34.12	2,374,319.06

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应收款项。

(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	3,733,026.90	1 年以内、1-2 年	3.00
第二名	公司销售客户	3,424,074.67	1 年以内	2.95
第三名	公司销售客户	1,844,869.36	1 年以内	1.59
第四名	公司销售客户	1,836,996.75	1 年以内	1.58
第五名	公司销售客户	1,656,750.00	3 年以上	1.43
合计	/	12,495,717.68	/	10.55

(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	143,764.31	0.12

6、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 (%)						
单项金额重大的其他应收款	75,993,867.79	88.53	12,284,526.74	83.04	83,414,538.65	90.47	12,729,766.98	83.89
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	4,854,829.25	5.66	2,209,491.58	14.94	2,916,961.30	3.16	2,093,219.50	13.79
其他不重大的其他应收款	4,988,519.62	5.81	299,311.18	2.02	5,871,289.87	6.37	352,277.39	2.32
合计	85,837,216.66	/	14,793,329.50	/	92,202,789.82	/	15,175,263.87	/

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准: 金额大于 50 万元 (含) 的应收款项。

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的说明: 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应收款项。

(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	对方单位破产
周村磨料厂	1,550,054.53	1,550,054.53	100	预计全额无法收回
房产公司	470,988.64	470,988.64	100	预计全额无法收回
诉讼费	418,927.50	418,927.50	100	预计全额无法收回
张店区财政局	387,469.15	387,469.15	100	预计全额无法收回
出口退税	319,968.11	319,968.11	100	预计全额无法收回
淄博市体改委	200,000.00	200,000.00	100	预计全额无法收回
材料费	128,100.84	128,100.84	100	预计全额无法收回
定货手册	115,186.00	115,186.00	100	预计全额无法收回
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	4,854,829.25	5.66	2,209,491.58	2,916,961.30	3.5	2,093,219.50

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应收款项。

(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) 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	非关联公司 (往来款)	39,624,394.44	1 年以内	46.16
第二名	联营企业 (往来款)	25,000,000.00	3 年以上	29.12
第三名	非关联公司 (往来款)	6,667,918.52	3 年以上	7.77
第四名	非关联公司 (往来款)	2,327,231.09	1 年以内	2.71
第五名	非关联公司 (往来款)	1,550,054.53	3 年以上	1.81
合计	/	75,169,598.58	/	87.57

(5) 应收关联方款项

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 (%)
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	联营企业	57,692.00	0.07
山东如意科技集团有限公司	联营企业	25,000,000.00	29.12
合计	/	25,057,692.00	29.19

7、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	14,734,519.00	42.74	20,551,083.32	54.67
1 至 2 年	7,570,883.73	21.96	6,777,342.93	18.03
2 至 3 年	4,508,570.63	13.08	4,027,090.80	10.71
3 年以上	7,658,874.80	22.22	6,235,563.26	16.59
合计	34,472,848.16	100	37,591,080.31	100

(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	工程承办商	5,987,487.76	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	未到期结算
第二名	工程承办商	2,840,000.00	1 年以内、1-2 年	未到期结算
第三名	公司供应商	2,529,711.48	1 年以内	未到期结算
第四名	工程承办商	1,818,650.00	1 年以内、1-2 年	未到期结算
第五名	工程承办商	1,916,897.66	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	未到期结算
合计	/	15,092,746.90	/	/

(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。

8、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	24,213,064.00	2,767,333.41	21,445,730.59	22,219,829.07	2,442,621.83	19,777,207.24
在产品	25,968,162.50	4,792,849.73	21,175,312.77	25,134,356.80	3,750,812.73	21,383,544.07
库存商品	61,491,963.19	9,519,219.77	51,972,743.42	58,314,164.45	7,279,273.49	51,034,890.96
其他	1,285,503.31	567,184.41	718,318.90	1,285,503.31	567,184.41	718,318.90
合计	112,958,693.00	17,646,587.32	95,312,105.68	106,953,853.63	14,039,892.46	92,913,961.17

(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	2,442,621.83	324,711.58			2,767,333.41
在产品	3,750,812.73	1,042,037.00			4,792,849.73
库存商品	7,279,273.49	2,239,946.28			9,519,219.77
其他	567,184.41				567,184.41
合计	14,039,892.46	3,606,694.86			17,646,587.32

9、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												
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	中外合资	淄博市高新区	坂爪康一	砂布砂纸	38,707,850.00	47.00	47.00	111,359,030.43	30,030,181.60	81,328,848.83	54,051,671.57	6,300,000.00
二、联营企业												
山东新北洋信息技术股份有限公司	股份公司	威海市火炬高技术产业开发区火炬路169号	门洪强	其他电子设备制造	150,000,000.00	13.01	13.01	1,282,790,797.20	196,133,021.94	1,086,657,775.26	172,690,473.70	35,185,349.46
烟台青湖电子股份有限公司	股份公司	烟台市高新技术产业开发区	李范天	电子原件及组件制造	79,100,000.00	35.5	35.5	141,367,228.51	41,244,307.87	100,122,920.64	43,937,900.36	415,592.35
威海华东数控股份有限公司	股份公司	威海高技术产	汤世贤	金属切削机床	128,747,800.00	24.53	24.53	1,854,518,278.62	763,631,986.76	1,090,886,291.86	324,277,115.86	54,169,529.48

	司	业开 发区 火炬 路 305 号		制造								
山东龙力 生物科技 股份有限 公司	股份 公司	禹城 高新 技术 开 发 区	程 少 博	营 养、 保 健 品 制 造	139,800,000.00	20.7	20.7	1,098,933,037.04	509,848,884.49	589,084,152.55	423,840,534.04	44,844,022.89
通裕重工 股份有限 公司	股份 公司	禹城 市高 新技 术产 业开 发区	司 兴 奎	锻件 及粉 末冶 金制 品制 造	270,000,000.00	20	20	2,416,634,640.35	1,355,728,283.27	1,060,906,357.08	446,824,287.97	86,407,046.94
山东如意 科技集团 有限公司	有限 责任 公司	济宁 高新 区如 意工 业园	邱 亚 夫	其 他 服 装 制 造	150,000,000.00	20	20	7,314,499,738.82	6,102,661,966.54	1,211,837,772.28	2,293,145,202.50	35,244,021.18
青岛金鼎 机械有限 公司	有限 责任 公司	青岛 市胶 南市 临港 产业 加工 区	孙 占 明	其 他 专 用 设 备 制 造	28,800,000.00	34.72	34.72	80,701,682.52	82,470,954.51	-1,769,271.99	5,318,253.96	-4,174,699.27
山东东岳 氟硅材料 有限公司	有限 责 任	山东 省淄 博市	张 建 宏	其 他 非 金 属 矿	400,000,000.00	16.78	16.78	1,746,663,698.00	1,152,694,894.95	593,968,803.05	703,318,870.79	82,523,982.89

	任公司	桓台县唐山镇		物制品制造								
山东泰华电讯有限公司	有限责任公司	济南高新区舜华路1号齐鲁软件园创业广场A1座三层	马述杰	架线和管道工程建筑	40,000,000.00	25	25	151,465,365.15	108,058,565.36	43,406,799.79	32,592,556.76	1,618,449.83
日照汇丰电子有限公司	有限责任公司	日照市东港区涛雒镇工业园	薛喜华	电子原件及组件制造	24,000,000.00	33.33	33.33	77,979,317.76	44,089,843.60	33,889,474.16	29,117,688.11	1,024,358.28
山东中新消防科技有限公司	有限责任公司	潍坊市奎文区庄检路392号	张慎卿	建筑安装业	10,000,000.00	48	48	10,404,417.96	6,706,620.45	3,697,797.51	30,000.00	-234,196.29
中食都庆(山东)生物技术有限公司	有限责任公司	定陶县陈集工业区	张九勋	豆制品制造	33,750,000.00	34.39	34.39	39,798,970.10	9,194,621.03	30,604,349.07	13,389,317.46	1,008,606.29

	司											
山东宝莫生物化工股份有限公司	股份公司	东营市东营区西四路416号	夏春良	化学试剂和助剂制造	90,000,000.00	18.89	18.89	379,827,374.11	194,293,879.77	185,533,494.34	260,752,458.97	28,575,622.16
山东欧华蛋业有限公司	有限责任公司	日照市东港区涛雒镇东营村	张爱华	蛋品加工	19,847,020.00	47.61	47.61	16,052,228.81	7,496,615.81	8,555,613.00	18,053.10	-473,644.79
潍坊市仁康药业有限公司	有限责任公司	山东潍坊经济开发区新元路301号	刘宗健	卫生材料	30,000,000.00	38.34	38.34	94,174,977.04	92,461,488.66	1,713,488.38	6,597,776.83	-3,324,482.83
山东中创软件商用中间件股份有限公司	股份公司	济南市历下区千佛山山东路41-1号	景新海	应用软件服务	39,000,000.00	35	35	106,101,446.00	50,934,190.76	55,167,255.24	5,709,088.12	-3,877,392.24
烟台星华氨纶有限	有限	烟台经济	周国	其他合成	206,922,250.00	45	45	338,438,119.65	24,228,716.31	314,209,403.34	119,291,662.27	21,522,244.68

公司	责任公司	技术开发区嫩江路12号	永	纤维制造								
淄博市高新技术创业投资有限公司	有限责任公司	淄博高新区政通路135号高科技创业园D座	李功臣	投资与资产管理	100,000,000.00	40	40	58,344,924.73	0.00	58,344,924.73	0.00	-65,448.42
山东天一化学有限公司	有限责任公司	潍坊滨海经济开发区	李茂桢	化学试剂和助剂制造	72,000,000.00	25.34	25.34	268,293,220.54	160,897,348.33	107,395,872.21	150,544,797.95	6,954,893.29
山东华芯半导体有限公司	有限责任公司	济南高新区新宇路南首齐鲁软件大厦1208室	孙丕恕	集成电路制造	300,000,000.00	33.33	33.33	300,100,735.27	186,348.78	299,914,386.49	2,102,393.16	-638,195.52
山东新风	有	山东	何	电力	40,000,000.00	20	20	197,857,945.12	122,432,385.95	75,425,559.17	46,552,068.34	4,213,255.84

光电子科技发展有限公司	有限责任公司	省汶上县经济开发区金成路中段路北	洪臣	电子元器件制造								
山东金宝电子股份有限公司	股份公司	山东省招远市温泉路 128 号	王茂瑞	印制电路板制造	278,800,000.00	20	20	2,318,590,389.94	1,827,318,447.12	491,271,942.82	1,193,293,236.50	73,250,902.78
山东圣阳电源股份有限公司	股份公司	曲阜市圣阳路 1 号	宋斌	电池制造	56,300,000.00	15.986	15.986	536,312,416.00	327,431,385.43	208,881,030.57	313,239,684.37	18,872,834.42
山东凯盛生物化工有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	王加荣	食品及饲料添加剂制造	50,000,000.00	25	25	152,952,994.35	88,097,518.63	64,855,475.72	82,264,079.41	8,047,183.38
济南齐思软件有限公司	有限责任公司	济南市高新区正丰路环科技园	容毅	应用软件服务	7,070,000.00	31.12	31.12	7,266,530.00	1,129,590.54	6,136,939.46	36,237.61	-227,237.81
山东鲁信	有	济南	朱	印刷	49,911,456.00	32.5	32.5	201,277,080.74	106,586,602.08	94,690,478.66	86,546,650.16	7,953,096.53

天一印务 有限公司	限 责 任 公 司	市 高 新 区 正 丰 路 环 保 科 技 园 区 内	立 和	服 务								
--------------	-----------------------	--	--------	--------	--	--	--	--	--	--	--	--

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

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	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位表决权比例 (%)
山东省国际信托 有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	80,000,000.00		6.25	6.25
山东山大华天科 技股份有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00		8.18	8.18
山东横店草业畜 牧有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00	27,000,000.00	20	20
泰安市农星种业 有限公司	5,000,000.00	5,140,920.48	0.00	5,140,920.48	5,140,920.48	40	40
山东创新投资担 保有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00		10.71	10.71
山东科汇电力自 动化有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00		9.63	9.63
民生证券有限责 任公司	207,715,300.00	207,715,300.00	0.00	207,715,300.00		9.54	9.54
山东山大华天科 技股份有限公司 (受托)	13,320,000.00	13,320,000.00	0.00	13,320,000.00		10.91	10.91
山东泰华电讯有 限责任公司(受	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00		17.88	17.88

托)							
山东科汇电力自动化有限公司 (受托)	6,200,000.00	6,200,000.00	0.00	6,200,000.00		5.98	5.98
山东省科技创业投资有限公司 (受托)	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00		27.27	27.27
山东宏艺科技股份有限公司	5,107,250.00	5,000,000.00	107,250.00	5,107,250.00		4.38	4.38
中汇(威海)实业有限公司	6,870,000.99	6,859,095.00	-63,176.90	6,795,918.10	5,601,004.46	25	25

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	35,346,351.40	2,961,000.00	38,307,351.40			47	47
山东新北洋信息技术股份有限公司	25,581,200.00	46,080,214.04	92,298,714.35	138,378,928.39		3,903,240.00	13.01	13.01
烟台青湖电子股份有限公司	43,850,500.00	37,714,888.24	-625,393.60	37,089,494.64			35.5	35.5
威海华东数控股份有限公司	27,631,579.00	159,806,004.52	84,093,278.40	243,899,282.92			24.53	24.53
山东龙力生物科技股份有限公司	24,504,000.00	112,657,706.84	9,282,712.74	121,940,419.58			20.7	20.7
烟台高盈科技有限公司	7,000,000.00		0.00	0.00			42.43	42.43
通裕重工股份有限公司	108,000,000.00	207,067,626.86	11,289,689.85	218,357,316.71		5,991,719.54	20	20
山东如意科技集团有限公司	25,000,000.00	77,908,772.08	3,415,046.32	81,323,818.40			20	20
青岛金鼎机械有限公司	10,000,000.00	835,164.35	-835,164.35	0.00			34.72	34.72
山东兴亚新材料股份有限公司	8,500,000.00	10,694,290.72	-10,694,290.72	0.00				
山东泰华电讯有限公司	9,000,000.00	10,447,087.49	404,612.46	10,851,699.95			25	25
山东神思电子技术有限责任公司	11,500,000.00	13,496,522.26	-13,496,522.26	0.00				

日照汇丰电子有限公司	7,500,000.00	11,683,777.93	-379,438.15	11,304,339.78		720,000.00	33.33	33.33
山东中新消防科技有限公司	4,500,000.00	1,887,357.02	-112,414.22	1,774,942.80			48	48
中食都庆(山东)生物技术有限公司	11,000,000.00	10,172,056.79	352,778.86	10,524,835.65			34.39	34.39
山东宝莫生物化工股份有限公司	16,000,000.00	34,749,642.05	297,635.03	35,047,277.08		5,100,000.00	18.89	18.89
山东欧华蛋业有限公司	9,000,000.00	4,298,829.63	-225,502.28	4,073,327.35			47.61	47.61
潍坊市仁康药业有限公司	11,000,000.00	1,933,069.55	-1,276,118.11	656,951.44			38.34	38.34
山东中创软件商用中间件股份有限公司	10,500,000.00	20,665,626.62	-1,357,087.29	19,308,539.33			35	35
烟台星华氨纶有限公司	113,678,852.55	148,132,144.68	-9,037,159.56	139,094,985.12		18,000,000.00	45	45
淄博市高新技术创业投资有限公司	20,000,000.00	23,364,149.26	-26,179.37	23,337,969.89			40	40
山东天一化学有限公司	25,000,000.00	25,322,869.13	1,750,799.23	27,073,668.36			25.34	25.34
山东华芯半导体有限公司	100,000,000.00	100,174,175.58	-212,710.56	99,961,465.02			33.33	33.33
山东新风光电子科技发展有限公司	12,160,000.00	14,242,460.67	842,651.16	15,085,111.83			20	20
山东金宝电子股份有限公司	47,883,333.00	73,345,334.83	11,373,217.98	84,718,552.81		1,115,200.00	20	20
山东东岳氟硅材料有限公司	50,000,000.00	87,743,428.82	11,924,536.33	99,667,965.15		1,922,988.00	16.78	16.78
山东凯盛生物化工有限公司	31,100,000.00	17,600,000.00	13,153,964.85	30,753,964.85		1,875,000.00	25	25
山东圣阳电源股份有限公司	34,200,000.00	36,686,810.74	3,714,366.24	40,401,176.98		1,350,000.00	15.986	15.986
山东鲁信天一印务有限公司	17,395,623.82	24,310,430.61	2,360,840.88	26,671,271.49			32.5	32.5
济南齐思软件有限公司	2,200,000.00	1,980,531.97	-70,716.41	1,909,815.56			31.12	31.12

截至 2010 年 6 月 30 日，华东数控和新北洋是本公司有限售条件的长期股权投资，其中对华东数控长期股权投资 1500 万股股份办理了质押手续。

11、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：	235,516,352.65	177,527.14	529,305.51	235,164,574.28
其中：房屋及建筑物	99,289,780.88		105,527.11	99,184,253.77
机器设备	115,923,352.15	4,700.85		115,928,053.00
运输工具	9,916,658.17	128,091.68	423,778.40	9,620,971.45
电子设备及其他	10,386,561.45	44,734.61		10,431,296.06
二、累计折旧合计：	141,824,402.53	4,783,732.82	354,082.00	146,254,053.35
其中：房屋及建筑物	48,265,558.86	1,433,424.89	33,442.39	49,665,541.36
机器设备	77,953,540.14	2,592,143.63		80,545,683.77
运输工具	6,717,851.91	453,293.36	320,639.61	6,850,505.66
电子设备及其他	8,887,451.62	304,870.94		9,192,322.56
三、固定资产账面净值合计	93,691,950.12	-4,606,205.68	175,223.51	88,910,520.93
其中：房屋及建筑物	51,024,222.02	-1,433,424.89	72,084.72	49,518,712.41
机器设备	37,969,812.01	-2,587,442.78	0.00	35,382,369.23
运输工具	3,198,806.26	-325,201.68	103,138.79	2,770,465.79
电子设备及其他	1,499,109.83	-260,136.33	0.00	1,238,973.50
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	89,749,099.68	-4,606,205.68	175,223.51	84,967,670.49
其中：房屋及建筑物	51,024,222.02	-1,433,424.89	72,084.72	49,518,712.41
机器设备	34,317,540.35	-2,587,442.78	0.00	31,730,097.57
运输工具	3,183,884.88	-325,201.68	103,138.79	2,755,544.41
电子设备及其他	1,223,452.43	-260,136.33	0.00	963,316.10

本期折旧额：4,783,732.82 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：128,091.68 元。

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司银行贷款抵押的固定资产账面价值为 27,322,290.00 元。

12、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	40,508,288.48	2,792,543.40	37,715,745.08	36,763,258.15	2,792,543.40	33,970,714.75

(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	资金来源	期末数
工业园建设	21,053,789.71	1,972,355.46		47	21,764,891.78	自筹及借款	23,026,145.17
树脂切割热轧钢坯砂轮	4,442,040.31			83		自筹	4,442,040.31
高档树脂磨具车间压机	4,150,503.65	795,853.87		51		自筹	4,946,357.52
工业园陶瓷设备项目	3,783,200.69	713,859.38		60		自筹	4,497,060.07
其他	3,333,723.79	391,053.30	128,091.68				3,596,685.41
合计	36,763,258.15	3,873,122.01	128,091.68	/	21,764,891.78	/	40,508,288.48

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
其他	2,792,543.40	2,792,543.40
合计	2,792,543.40	2,792,543.40

13、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			592,091.73
合计	592,091.73			592,091.73

14、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	185,955,740.38	18,442,373.73		204,398,114.11
土地	179,650,800.00	18,442,373.73		198,093,173.73
2.3升节水马桶的技术发明	1,600,000.00	0.00		1,600,000.00
软件	25,630.00	0.00		25,630.00
数码速印一体机专利	12,900.00	0.00		12,900.00
数码速印一体机专有技术	2,400,000.00	0.00		2,400,000.00
前列金丹等技术费	2,266,410.38	0.00		2,266,410.38
二、累计摊销合计	18,154,941.78	1,982,005.98		20,136,947.76
土地	14,671,482.00	1,796,508.00		16,467,990.00

2.3升节水马桶的技术发明	533,320.00	79,998.00		613,318.00
软件	11,898.25	0.00		11,898.25
数码速印一体机专利	5,482.54	0.00		5,482.54
数码速印一体机专有技术	1,437,500.00	0.00		1,437,500.00
前列金丹等技术费	1,495,258.99	105,499.98		1,600,758.97
三、无形资产账面净值合计	167,800,798.60	16,460,367.75		184,261,166.35
土地	164,979,318.00	16,645,865.73		181,625,183.73
2.3升节水马桶的技术发明	1,066,680.00	-79,998.00		986,682.00
软件	13,731.75	0.00		13,731.75
数码速印一体机专利	7,417.46	0.00		7,417.46
数码速印一体机专有技术	962,500.00	0.00		962,500.00
前列金丹等技术费	771,151.39	-105,499.98		665,651.41
四、减值准备合计				
土地				
2.3升节水马桶的技术发明				
软件				
数码速印一体机专利				
数码速印一体机专有技术				
前列金丹等技术费				
五、无形资产账面价值合计	167,800,798.60	16,460,367.75		184,261,166.35
土地	164,979,318.00	16,645,865.73		181,625,183.73
2.3升节水马桶的技术发明	1,066,680.00	-79,998.00		986,682.00
软件	13,731.75	0.00		13,731.75
数码速印一体机专利	7,417.46	0.00		7,417.46
数码速印一体机专有技术	962,500.00	0.00		962,500.00
前列金丹等技术费	771,151.39	-105,499.98		665,651.41

本期摊销额：1,982,005.98 元。

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司银行贷款抵押的无形资产土地使用权账面价值为 163,182,810.00 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
2.3升节水型座便器系列研发项目	1,997,400.22	180,377.85			2,177,778.07
米格列奈钙技术费	862,274.86	1,800			864,074.86
氧氟沙星	64,127.18				64,127.18

辛伐他丁	80,811.86			80,811.86
复方丹参	107,000.00			107,000.00
合计	3,111,614.12	182,177.85		3,293,791.97

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 5.53%。

15、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
房屋租赁费	639,485.85		21,252.00		618,233.85
合计	639,485.85		21,252.00		618,233.85

16、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	15,137,121.54	14,079,353.43
可抵扣亏损	797,748.94	369,407.24
股权投资借方差额摊销	4,495,098.87	4,305,587.82
储备工资	791,346.55	791,346.55
小计	21,221,315.90	19,545,695.04
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		1,207.50
开发支出	161,758.37	161,308.37
小计	161,758.37	162,515.87

(2) 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	6,393,378.30
其他应收款	15,589,723.53
长期股权投资	32,140,920.48
股权投资借方差额摊销	17,980,395.49
储备工资	3,165,386.19
存货	12,094,471.56
在建工程	2,792,543.40
可抵扣亏损	5,318,326.25
小计	95,475,145.20
引起暂时性差异的负债项目	
开发支出	647,033.46
小计	647,033.46

17、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	21,694,277.96	296,279.22	457.93		21,990,099.25

二、存货跌价准备	14,039,892.46	3,606,694.86			17,646,587.32
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	37,793,993.56		52,068.62		37,741,924.94
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	2,792,543.40				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	80,263,557.82	3,902,974.08	52,526.55		84,114,005.35

资产减值准备明细表与资产减值损失存在差额的原因是山东高新投子公司鲁信投资有限公司以港币为记账本位币，导致的报表折算差额所致。

18、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
质押借款	72,100,000.00	
抵押借款	54,000,000.00	83,456,838.00
保证借款	286,600,000.00	361,600,000.00
合计	412,700,000.00	445,056,838.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
潍坊市商业银行	600,000.00	12.393	流动资金	现金流量不足	
招商银行济南支行	3,000,000.00	7.000	流动资金	现金流量不足	
合计	3,600,000.00	/	/	/	/

已到期未偿还的短期借款是山东高新投子公司山东金佰和精密仪器有限公司的银行借款。

19、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	11,590,000.00	44,594,600.00
合计	11,590,000.00	44,594,600.00

截至 2010 年 6 月 30 日，应付票据余额较期初数减少 33,004,600 元，降幅 74.01%，其主要原因是期末未付的银行承兑汇票减少。

20、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,156,330.45	11,479,972.73
1-2 年	2,488,804.54	2,211,723.02
2-3 年	2,401,929.51	1,707,095.20
3 年以上	6,327,054.03	6,529,963.35
合计	22,374,118.53	21,928,754.30

(2) 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。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
白鸽集团有限责任公司	621,050.01	对方未来结算	否
合计	621,050.01		

21、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,816,191.22	4,462,176.75
1-2 年	960,126.23	1,000,945.45
2-3 年	895,346.08	825,975.09
3 年以上	4,814,639.20	4,759,553.19
合计	10,486,302.73	11,048,650.48

(2) 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。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的预收账款，主要是货款尚未结算以及销售形成的尾款。

22、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	4,290,334.02	15,093,110.12	14,149,530.98	5,233,913.16
二、职工福利费		1,517,282.24	670,293.75	846,988.49

三、社会保险费	1,271,840.55	8,942,129.74	5,906,706.67	4,307,263.62
养老保险	149,173.16	7,536,716.75	4,644,332.11	3,041,557.80
医疗保险	37,304.64	887,167.89	772,706.05	151,766.48
工伤保险	5,016.77	93,472.03	92,520.37	5,968.43
失业保险	1,073,862.25	360,725.45	333,039.29	1,101,548.41
生育保险	6,483.73	64,047.62	64,108.85	6,422.50
四、住房公积金	6,115,659.02	299,841.61	291,982.68	6,123,517.95
五、辞退福利				
六、其他	2,321,710.78	569,916.00	162,116.35	2,729,510.43
合计	13,999,544.37	26,422,279.71	21,180,630.43	19,241,193.65

工会经费和职工教育经费金额 2,644,391.20 元。

截至 2010 年 6 月 30 日，应付职工薪酬余额较期初数增加 5,241,649.28 元，增幅 37.44%，其主要原因是本期应缴的养老保险增加。

23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	995,777.27	480,431.10
营业税	125,022.63	70,792.63
企业所得税	497,269.75	553,610.17
个人所得税	170,042.75	171,950.31
城市维护建设税	109,077.08	70,517.74
房产税	63,286.46	63,068.37
印花税	922.60	1,519.54
土地使用税	1,141,121.06	1,141,121.07
教育费附加	62,335.66	40,301.54
合计	3,164,855.26	2,593,312.47

24、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	4,961,867.94	4,961,867.94
合计	4,961,867.94	4,961,867.94

25、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	15,497,877.20	25,390,240.41
1-2 年	2,776,496.20	2,820,253.50
2-3 年	3,297,919.45	3,342,235.71
3 年以上	87,735,520.72	88,207,680.70
合计	109,307,813.57	119,760,410.32

(2) 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
鲁信集团	46,085,706.64	46,501,314.09

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
鲁信集团	46,085,706.64	业务支持资金	否
中国泛海控股集团有限公司	20,000,000.00	股权转让保证金	否
鲁信亚洲有限公司	15,865,231.46	往来款	否
合计	81,950,938.10		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末余额	性质或内容
鲁信集团	46,085,706.64	业务支持资金
中国泛海控股集团有限公司	20,000,000.00	股权转让保证金
鲁信亚洲有限公司	15,865,231.46	往来款
中国第四砂轮厂劳动服务公司	11,980,000.00	往来款
山东环保产业研究发展中心	2,500,000.00	研发项目款
合计	96,430,938.10	

26、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

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	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行山东 省分行	2005 年 11 月 24 日	2010 年 11 月 23 日	人民币	5.94	10,000,000.00	10,000,000.00

27、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
科研经费	350,000.00	350,000.00
合计	350,000.00	350,000.00

28、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
质押借款	112,900,000.00	
保证借款	75,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	207,900,000.00	100,000,000.00

截至 2010 年 6 月 30 日，长期借款余额较期初数增加 107,900,000.00 元，增幅为 107.9%，其主要原因是本期增加中长期信托贷款所致。

(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	期初数
					本币金额	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	20,000,000.00
山东省国际信托有限公司	2010 年 6 月 24 日	2011 年 12 月 24 日	人民币	5.67	112,900,000.00	
国家开发银行山东省分行	2005 年 11 月 24 日	2011 年 11 月 23 日	人民币	5.94	5,000,000.00	10,000,000.00
威海市商业银行	2009 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 30 日	人民币	5.40	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	/	/	/	/	207,900,000.00	100,000,000.00

29、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额
山东省科技厅	长期	72,520,000.00			74,601,000.00

30、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
创业投资引导基金	5,520,000.00			5,520,000.00	
合计	5,520,000.00			5,520,000.00	/

31、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	169,900,747.00				169,900,747.00	372,179,647.00

本公司向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。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。

32、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	1,085,224,835.40		1,138,562,149.50
其他资本公积	1,287,417,764.88	160,993,897.63	1,266,902,786.95	181,508,875.56
合计	1,340,755,078.98	1,246,218,733.03	1,266,902,786.95	1,320,071,025.06

(1) 股本溢价本期增加数是公司向鲁信集团定向增发股份形成。

(2) 其他资本公积本期增加数主要是联营企业其他权益变动影响。

33、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	86,668,183.29			86,668,183.29
合计	86,668,183.29			86,668,183.29

34、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	-13,392,327.02	/
调整 年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	105,178,888.81	/
调整后 年初未分配利润	91,786,561.79	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	93,285,576.32	/
期末未分配利润	185,072,138.11	/

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 105,178,888.81 元。

35、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	102,983,813.48	69,155,283.08
其他业务收入	1,388,285.83	1,587,926.07
营业成本	77,409,846.49	54,022,734.06

(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
非金属矿物制品业	94,274,507.95	71,191,383.09	64,502,661.90	50,085,519.56
陶瓷制品业	3,123,709.15	2,517,878.67	707,508.77	584,383.20

投资与资产管理	2,000,000.00			
中成药制造业	3,585,596.38	1,433,706.69	3,945,112.41	1,517,302.88
合计	102,983,813.48	75,142,968.45	69,155,283.08	52,187,205.64

(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	94,274,507.95	71,191,383.09	64,502,661.90	50,085,519.56
洁具	3,123,709.15	2,517,878.67	707,508.77	584,383.20
资产管理	2,000,000.00			
药品	3,585,596.38	1,433,706.69	3,945,112.41	1,517,302.88
合计	102,983,813.48	75,142,968.45	69,155,283.08	52,187,205.64

(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	88,277,281.68	61,988,345.36	59,911,003.42	41,984,809.35
国外	14,706,531.80	13,154,623.09	9,244,279.66	10,202,396.29
合计	102,983,813.48	75,142,968.45	69,155,283.08	52,187,205.64

(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	4,427,002.29	4.24
第二名	3,234,004.00	3.10
第三名	2,745,299.15	2.63
第四名	2,367,182.09	2.27
第五名	1,784,880.23	1.71
合计	14,558,367.76	13.95

2010年1-6月营业收入较上期增加33,628,890.16元，增幅47.54%，主要原因是磨料磨具产品销量增加较大所致。

36、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	137,867.56	10,549.99	应税收入
城市维护建设税	367,715.22	384,032.44	实际缴纳流转税额
教育费附加	157,592.25	214,312.54	实际缴纳流转税额
地方教育费附加	52,530.97	5,134.52	实际缴纳流转税额
合计	715,706.00	614,029.49	/

37、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-431,103.72	54,004.02
合计	-431,103.72	54,004.02

2010 年 1-6 月公允价值变动收益较上期减少 485,107.74 元, 降幅 898.28%, 主要原因是期末交易性金融资产市价波动所致。

38、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
成本法核算的长期股权投资收益	8,270,000.00	9,701,259.79
权益法核算的长期股权投资收益	101,298,611.04	30,981,500.05
处置长期股权投资产生的投资收益	2,593,958.65	2,459,824.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,616,051.57	12,717.82
合计	114,778,621.26	43,155,302.06

(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
通裕重工股份有限公司	17,281,409.39	10,667,078.96	被投资单位利润增长
山东东岳氟硅材料有限公司	13,847,524.33	1,678,000.00	被投资单位利润增长
威海华东数控股份有限公司	13,235,651.04	10,641,216.33	被投资单位利润增长
山东金宝电子股份有限公司	12,488,417.98	-688,209.46	被投资单位利润增长
烟台星华氨纶有限公司	9,685,010.11	950,861.96	被投资单位利润增长
合计	66,538,012.85	23,248,947.79	/

39、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	296,279.22	1,091,671.42
二、存货跌价损失	3,606,694.86	1,945,420.90
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		
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	3,902,974.08	3,037,092.32

40、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	38,861.21	6,832.41

其中：固定资产处置利得	38,861.21	6,832.41
政府补助	200,000.00	250,000.00
其他	2,510.68	14,224,209.57
合计	241,371.89	14,481,041.98

(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
技术创新经费	200,000.00	250,000.00	
合计	200,000.00	250,000.00	/

2010 年 1-6 月营业外收入较上期减少 14,239,670.09 元，降幅 98.33%，主要原因是较上年减少豁免的应付款项所致。

41、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
其他	132,630.23	791,591.10
合计	132,630.23	791,591.10

2010 年 1-6 月营业外支出较上期减少 658,960.87 元，降幅 83.25%，主要原因是罚款支出减少所致。

42、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	1,019,625.56	565,126.84
递延所得税调整	-1,676,378.36	2,233,752.52
合计	-656,752.80	2,798,879.36

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

1) 本期

A. 按公司普通股股东的净利润计算

基本每股收益=93,285,576.32 ÷ 372,179,647.00=0.2506

稀释每股收益=93,285,576.32 ÷ 372,179,647.00=0.2506

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=91,114,542.04 ÷ 372,179,647.00=0.2448

稀释每股收益=91,114,542.04 ÷ 372,179,647.00=0.2448

2) 上期

A. 按公司普通股股东的净利润计算

基本每股收益= 31,237,709.08 ÷ 372,179,647.00=0.0839

稀释每股收益=31,237,709.08 ÷ 372,179,647.00=0.0839

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=-9,647,379.98 ÷ 202,278,900.00=-0.0477

稀释每股收益=-9,647,379.98 ÷ 202,278,900.00=-0.0477

44、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	163,727,810.44	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	2,755,699.63	
小计	160,972,110.81	
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-22,465.40	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-22,465.40	
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	160,949,645.41	

2010 年 1-6 月其他综合收益较上期增加 160,949,645.41 元，主要原因是本期按照权益法核算的在被投资单位其他权益变动中所享有的份额增加。

45、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
与鲁信集团往来款	30,000,000.00
利息收入	731,892.55
其他	6,751,850.16
合计	37,483,742.71

(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
与鲁信集团往来款	30,000,000.00
销售费用	3,927,019.16
管理费用	4,341,614.05
其他	4,547,560.10
合计	42,816,193.31

(3) 收到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
收产权中心股权转让款	13,050,000.00
其他	352.04
合计	13,050,352.04

(4) 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
付产权中心股权转让款	13,050,000.00
重组费用	7,978,002.44
合计	21,028,002.44

(5) 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
收鲁信集团资产重组差价款	1,422,696.20
其他	2,346,326.00
合计	3,769,022.20

(6) 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
其他	203,323.06
合计	203,323.06

46、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	93,879,206.06	31,730,459.97
加：资产减值准备	3,902,974.08	3,037,092.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,783,732.82	4,282,033.27
无形资产摊销	1,982,005.98	2,110,134.79
长期待摊费用摊销	21,252.00	61,240.92
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）	-38,861.21	-6,832.41
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）	431,103.72	-54,004.02
财务费用（收益以“-”号填列）	13,406,049.84	11,864,711.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-114,778,621.26	-43,155,302.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,675,620.86	2,218,296.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-757.50	15,456.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,004,839.37	2,609,780.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,360,224.47	-4,702,127.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,202,066.82	-6,104,596.64
其他	-126,620.44	
经营活动产生的现金流量净额	-14,377,153.79	3,906,343.71
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	334,738,315.86	397,885,292.92
减：现金的期初余额	288,723,603.53	216,768,800.71
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	46,014,712.33	181,116,492.21

(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	2,006,527,833.51	
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	1,485,964,622.45	
流动资产	231,390,579.91	
非流动资产	1,718,308,411.39	
流动负债	303,918,102.98	
非流动负债	159,816,265.87	
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		
2. 处置子公司及其他营业单位收到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. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
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	334,738,315.86	288,723,603.53
其中：库存现金	407,205.03	304,079.02
可随时用于支付的银行存款	296,649,844.15	242,386,628.41
可随时用于支付的其他货币资金	37,681,266.68	46,032,896.10
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	334,738,315.86	288,723,603.53

47、所有者权益变动表项目注释

公司本年向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高新投 100%的股权，并于 2010 年 1 月 12 日完成高新投的工商变更登记手续。该事项完成后，山东高新投成为本公司同一控制下的企业合并取得的子公司。由同一控制下企业合并产生的追溯调整所有者权益变动表项目是：追溯调整增加上年末股东权益 1,485,964,622.45 元，其中：归属于母公司所有者权益 1,429,641,330.27 元，少数股东权益 56,323,292.18 元。

(七) 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
鲁信集团	国有独资公司	济南市	孟凡利	对外投资及管理	300,000.00	73.03	73.03	山东省国资委	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
山东省高新技术投资有限公司	有限责任公司	济南市解放路166号	李功臣	投资与资产管理	116,572.38	100	100	723862595
淄博泰山砂布砂纸有限公司	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
淄博开发区砂布砂纸有限公司	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
淄博泰山磨料磨具进出口有限公司	中外合资	淄博市张店区	林召明	进出口业务	2,219.00	100.00	100.00	70602192X
山东信博洁具有有限公司	中外合资	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
一、合营企业								
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	中外合资	淄博市高新开发区	坂爪康一	砂布砂纸	38,707,850.00	47.00	47.00	74240755-5
二、联营企业								
山东新北洋信息技术股份有限公司	股份公司	威海市火炬高技术产业开发区火炬路169号	门洪强	其他电子设备制造	150,000,000.00	13.01	13.01	74565902-9

烟台青湖电子股份有限公司	股份公司	烟台市高新技术产业开发区	李范天	电子原件及组件制造	79,100,000.00	35.5	35.5	61341192-9
威海华东数控股份有限公司	股份公司	威海高新技术产业开发区火炬路 305 号	汤世贤	金属切削机床制造	128,747,800.00	24.53	24.53	73578315-7
山东龙力生物科技股份有限公司	股份公司	禹城高新技术产业开发区	程少博	营养、保健品制造	139,800,000.00	20.7	20.7	72925805-7
通裕重工股份有限公司	股份公司	禹城市高新技术产业开发区	司兴奎	锻件及粉末冶金制品制造	270,000,000.00	20	20	16757547-1
山东如意科技集团有限公司	有限责任公司	济宁高新区如意工业园	邱亚夫	其他服装制造	150,000,000.00	20	20	73471287-5
青岛金鼎机械有限公司	有限责任公司	青岛市胶南市临港产业加工区	孙占明	其他专用设备制造	28,800,000.00	34.72	34.72	74723996-8
山东东岳氟硅材料有限公司	有限责任公司	山东省淄博市桓台县唐山镇	张建宏	其他非金属矿物制品制造	400,000,000.00	16.78	16.78	75916064-0
山东泰华电讯有限公司	有限责任公司	济南高新区舜华路 1 号齐鲁软件园创业广场 A1 座三层	马述杰	架线和管道工程建筑	40,000,000.00	25	25	74098096-4
日照汇丰电子有限公司	有限责任公司	日照市东港区涛雒镇工业园	薛喜华	电子原件及组件制造	24,000,000.00	33.33	33.33	73469526-X
山东中新消防科技有限公司	有限责任公司	潍坊市奎文区庄检路 392 号	张慎卿	建筑安装业	10,000,000.00	48	48	78079720-8
中食都庆(山东)生物技术有限公司	有限责任公司	定陶县陈集工业区	张九勋	豆制品制造	33,750,000.00	34.39	34.39	77974040-7
山东宝莫生物化工股份有限公司	股份公司	东营市东营区	夏春良	化学试剂和助	90,000,000.00	18.89	18.89	61337345-9

		西四路 416 号		剂制造				
山东欧华蛋业有 限公司	有限责 任公司	日照市 东港区 涛雒镇 东南营 村	张爱华	蛋品加 工	19,847,020.00	47.61	47.61	73576159-9
潍坊市仁康药业 有限公司	有限责 任公司	山东潍 坊经济 开发区 新元路 301 号	刘宗健	卫生材 料	30,000,000.00	38.34	38.34	76285973-5
山东中创软件商 用中间件股份有 限公司	股份公 司	济南市 历下区 千佛山 东路 41-1 号	景新海	应用软 件服务	39,000,000.00	35	35	74568404-8
烟台星华氨纶有 限公司	有限责 任公司	烟台经 济技术 开发区 嫩江路 12 号	周国永	其他合 成纤维 制造	206,922,250.00	45	45	75748602-2
淄博市高新技术 创业投资有限公 司	有限责 任公司	淄博高 新区政 通路 135 号 高科技 创业园 D 座	李功臣	投资与 资产管 理	100,000,000.00	40	40	66444901-1
山东天一化学有 限公司	有限责 任公司	潍坊滨 海经济 开发区	李茂桢	化学试 剂和助 剂制造	72,000,000.00	25.34	25.34	74453223-7
山东华芯半导体 有限公司	有限责 任公司	济南市 高新区 新宇路 南首齐 鲁软件 大厦 1208 室	孙丕恕	集成电 路制造	300,000,000.00	33.33	33.33	67228587-0
山东新风光电子 科技发展有限公 司	有限责 任公司	山东省 汶上县 经济开 发区金 成路中 段路北	何洪臣	电力电 子器件 制造	40,000,000.00	20	20	76576305-0
山东金宝电子股 份有限公司	股份公 司	山东省 招远市 温泉路 128 号	王茂瑞	印制电 路板制 造	278,800,000.00	20	20	61342205-4
山东圣阳电源股 份有限公司	股份公 司	曲阜市 圣阳路	宋斌	电池制 造	56,300,000.00	15.986	15.986	16952468-6

		1 号						
山东凯盛生物化工有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	王加荣	食品及饲料添加剂制造	50,000,000.00	25	25	78347741-0
济南齐思软件有限公司	有限责任公司	济南市高新区正丰路环保科技园	容毅	应用软件开发服务	7,070,000.00	31.12	31.12	74567853-7
山东鲁信天一印务有限公司	有限责任公司	济南市高新区正丰路环保科技园区内	朱立和	印刷服务	49,911,456.00	32.5	32.5	61324252-0

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
一、合营企业					
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	111,359,030.43	30,030,181.60	81,328,848.83	54,051,671.57	6,300,000.00
二、联营企业					
山东新北洋信息技术股份有限公司	1,282,790,797.20	196,133,021.94	1,086,657,775.26	172,690,473.70	35,185,349.46
烟台青湖电子股份有限公司	141,367,228.51	41,244,307.87	100,122,920.64	43,937,900.36	415,592.35
威海华东数控股份有限公司	1,854,518,278.62	763,631,986.76	1,090,886,291.86	324,277,115.86	54,169,529.48
山东龙力生物科技股份有限公司	1,098,933,037.04	509,848,884.49	589,084,152.55	423,840,534.04	44,844,022.89
通裕重工股份有限公司	2,416,634,640.35	1,355,728,283.27	1,060,906,357.08	446,824,287.97	86,407,046.94
山东如意科技集团有限公司	7,314,499,738.82	6,102,661,966.54	1,211,837,772.28	2,293,145,202.50	35,244,021.18
青岛金鼎机械有限公司	80,701,682.52	82,470,954.51	-1,769,271.99	5,318,253.96	-4,174,699.27
山东东岳氟硅材料有限公司	1,746,663,698.00	1,152,694,894.95	593,968,803.05	703,318,870.79	82,523,982.89
山东泰华电讯有限公司	151,465,365.15	108,058,565.36	43,406,799.79	32,592,556.76	1,618,449.83
日照汇丰电子有限公司	77,979,317.76	44,089,843.60	33,889,474.16	29,117,688.11	1,024,358.28

山东中新消防科技有限公司	10,404,417.96	6,706,620.45	3,697,797.51	30,000.00	-234,196.29
中食都庆(山东)生物技术有限公司	39,798,970.10	9,194,621.03	30,604,349.07	13,389,317.46	1,008,606.29
山东宝莫生物化工股份有限公司	379,827,374.11	194,293,879.77	185,533,494.34	260,752,458.97	28,575,622.16
山东欧华蛋业有限公司	16,052,228.81	7,496,615.81	8,555,613.00	18,053.10	-473,644.79
潍坊市仁康药业有限公司	94,174,977.04	92,461,488.66	1,713,488.38	6,597,776.83	-3,324,482.83
山东中创软件商用中间件股份有限公司	106,101,446.00	50,934,190.76	55,167,255.24	5,709,088.12	-3,877,392.24
烟台星华氨纶有限公司	338,438,119.65	24,228,716.31	314,209,403.34	119,291,662.27	21,522,244.68
淄博市高新技术创业投资有限公司	58,344,924.73	0.00	58,344,924.73	0.00	-65,448.42
山东天一化学有限公司	268,293,220.54	160,897,348.33	107,395,872.21	150,544,797.95	6,954,893.29
山东华芯半导体有限公司	300,100,735.27	186,348.78	299,914,386.49	2,102,393.16	-638,195.52
山东新风光电子科技发展有限公司	197,857,945.12	122,432,385.95	75,425,559.17	46,552,068.34	4,213,255.84
山东金宝电子股份有限公司	2,318,590,389.94	1,827,318,447.12	491,271,942.82	1,193,293,236.50	73,250,902.78
山东圣阳电源股份有限公司	536,312,416.00	327,431,385.43	208,881,030.57	313,239,684.37	18,872,834.42
山东凯盛生物化工有限公司	152,952,994.35	88,097,518.63	64,855,475.72	82,264,079.41	8,047,183.38
济南齐思软件有限公司	7,266,530.00	1,129,590.54	6,136,939.46	36,237.61	-227,237.81
山东鲁信天一印务有限公司	201,277,080.74	106,586,602.08	94,690,478.66	86,546,650.16	7,953,096.53

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
山东鲁信能源投资管理股份有限公司	母公司的控股子公司	16307732-8
山东鲁信恒生物业管理有限公司	母公司的控股子公司	78348975-3

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	199,017.10	0.28	131,287.62	0.20
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	3,339.60	0.03		
山东鲁信天一印务有限公司	购买商品	包装物	市场价格	248,856.63	28	207,366.65	40

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁期限
山东鲁信能源投资管理股份有限公司	山东高新投	鲁信大厦写字间	622,197.25	2010年1月1日~2012年12月31日
山东鲁信能源投资管理股份有限公司	山东鲁信投资管理有限公司	鲁信大厦写字间	22,812.50	2010年1月1日~2012年12月31日

(3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
鲁信集团	山东高新投	30,000,000.00	2010年2月21日~2011年2月21日	否
鲁信集团	山东高新投	30,000,000.00	2010年5月25日~2011年4月19日	否
鲁信集团	山东高新投	40,000,000.00	2010年5月28日~2011年5月28日	否
鲁信集团	山东高新投	10,000,000.00	2010年6月3日~2011年4月19日	否
鲁信集团	山东高新投	15,000,000.00	2005年11月24日~2010年11月23日	否
鲁信集团	山东高新投	70,000,000.00	2009年6月30日~2012年6月30日	否
鲁信集团	本公司	34,000,000.00	2010年6月2日~2011年6月2日	否
鲁信集团	本公司	15,000,000.00	2010年6月9日~2010年12月9日	否
鲁信集团	本公司	15,000,000.00	2009年7月13日~2010年7月13日	否
鲁信集团	本公司	50,000,000.00	2009年9月29日~2010年9月28日	否
鲁信集团	本公司	25,000,000.00	2009年12月21日~2010年12月13日	否
鲁信集团	本公司	25,000,000.00	2009年12月21日~	否

			2010 年 12 月 20 日	
鲁信集团	本公司	72,100,000.00	2010 年 6 月 24 日~ 2011 年 6 月 24 日	否
鲁信集团	本公司	112,900,000.00	2010 年 6 月 24 日~ 2011 年 12 月 24 日	否

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	占本期同类交易金额的比例	上期发生额	占上期同类交易金额的比例
山东鲁信恒生物业管理有限公司	资产使用费	物业管理费支出	市场定价	317,195.00	100	317,195.00	100
鲁信集团	代理	代理手续费支出	市场定价	115,850.00	100	101,314.00	100
合计				433,045.00		418,509.00	

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	135,138.45	8,625.86	47,341.36	3,021.79
其他应收款	淄博理研泰山涂附磨具有限公司	54,230.48	3,461.52		
其他应收款	山东如意科技集团有限公司	23,500,000.00	1,500,000.00	23,500,000.00	1,500,000.00

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	91,941.01		150,778.75	
其他应付款	鲁信集团	46,085,706.64		46,501,314.09	
其他应付款	山东鲁信能源投资管理股份有限公司	162,577.80			

(八) 股份支付：
无

(九) 或有事项：

无

截至 2010 年 6 月 30 日，除公司在“重大诉讼仲裁事项”中披露的重大诉讼事项外，无其他需要披露的重大或有事项。

(十) 承诺事项:

无

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项:

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的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

(十二) 其他重要事项:

1、企业合并

本公司向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 日出具的本公司的《企业变更情况》，山东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），该公司 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，山东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，本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。

由于参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的，山东高新投是本公司同一控制下企业合并取得的子公司。同一控制的实际控制人是鲁信集团。

2、同一控制下企业合并取得的子公司情况

项目	金额
取得子公司及其他营业单位的价格	2,006,527,833.51
取得子公司的净资产	1,485,964,622.45
流动资产	231,390,579.91
非流动资产	1,718,308,411.39
流动负债	303,918,102.98
非流动负债	159,816,265.87
合计	

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动	9,213,708.50	-431,103.72			75,897.93

计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
金融资产小计	9,213,708.50	-431,103.72			75,897.93
上述合计	9,213,708.50	-431,103.72			75,897.93

4、其他

本公司全资子公司山东高新投的参股公司民生证券有限责任公司于 2010 年 7 月 7 日召开了 2010 年度第二次临时股东会，形成了《关于向增资前老股东进行利润分配的决议》，根据该决议的利润分配方案，山东高新投可分得现金利润 76,425,246.48 元。山东高新投已于 2010 年 7 月 8 日收到上述分红款。该分配方案的实施将大幅提高山东高新投 2010 年度的投资收益。

(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	23,360,190.69	23.58	1,401,611.44	22.71	21,264,179.95	23.52	1,275,850.80	22.57
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	39,103,293.94	39.47	2,573,552.99	41.70	35,535,566.03	39.30	2,359,489.33	41.74
其他不重大应收账款	36,618,322.46	36.95	2,197,099.35	35.59	33,618,261.58	37.18	2,017,095.69	35.69
合计	99,081,807.09	/	6,172,263.78	/	90,418,007.56	/	5,652,435.82	/

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：金额大于 50 万元（含）的应收款项。

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帐款的说明：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应收款项。

(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
江西红声电子厂	7,671.34	7,671.34	100	对方单位破产
江西第二机床厂	130,198.37	130,198.37	100	对方单位破产
石家庄轴承股份	10,176.28	10,176.28	100	对方单位破产

有限公司				
石家庄轴承厂	93,821.41	93,821.41	100	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	39,103,293.94	39.47	2,573,552.99	35,535,566.03	39.30	2,359,489.33
合计	39,103,293.94	39.47	2,573,552.99	35,535,566.03	39.30	2,359,489.33

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) 金额较大的应收账款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
第一名	3,733,026.90	销售货款
第二名	3,424,074.67	销售货款
第三名	1,844,869.36	销售货款
第四名	1,836,996.75	销售货款
第五名	1,656,750.00	销售货款
合计	12,495,717.68	

(5) 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	3,733,026.90	1年以内、1-2年	3.77
第二名	销售客户	3,424,074.67	1年以内	3.46
第三名	销售客户	1,844,869.36	1年以内	1.86
第四名	销售客户	1,836,996.75	1年以内	1.85
第五名	销售客户	1,656,750.00	3年以上	1.67
合计	/	12,495,717.68	/	12.61

(6) 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	1,353.99	0.0014
信博洁具	子公司	2,888.61	0.0029
理研泰山	联营企业	119,103.91	0.1202
泰山砂布砂纸	子公司	59,224.27	0.0598
合计	/	182,570.78	0.1843

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 (%)						
单项金额重大的其他应收款	16,866,525.17	72.32	8,736,886.17	79.12	21,540,250.56	76.05	9,017,309.69	79.50
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	4,010,953.27	17.20	2,158,859.02	19.55	2,716,459.47	9.59	2,081,189.39	18.35
其他不重大的其他应收款	2,442,816.78	10.48	146,569.01	1.33	4,067,558.68	14.36	244,053.52	2.15
合计	23,320,295.22	/	11,042,314.20	/	28,324,268.71	/	11,342,552.60	/

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：金额大于 50 万元（含）的应收款项。

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的说明：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应收款项。

(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	对方单位破产
周村磨料厂	1,550,054.53	1,550,054.53	100	预计全额无法收回
房产公司	470,988.64	470,988.64	100	预计全额无法收回
诉讼费	418,927.50	418,927.50	100	预计全额无法收回
张店区财政局	387,469.15	387,469.15	100	预计全额无法收回
出口退税	319,968.11	319,968.11	100	预计全额无法收回
淄博市体改委	200,000.00	200,000.00	100	预计全额无法收回
材料费	128,100.84	128,100.84	100	预计全额无法收回
定货手册	115,186.00	115,186.00	100	预计全额无法收回
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	4,010,953.27	10.98	2,158,859.02	2,716,459.47	9.59	2,081,189.39
合计	4,010,953.27	10.98	2,158,859.02	2,716,459.47	9.59	2,081,189.39

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
泰山砂布砂纸	3,124,292.16	往来款
信博洁具	2,372,759.66	往来款
合计	12,164,970.34	

(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	28.59
第二名	业务关系	3,124,292.16	1年以内	13.40
第三名	业务关系	2,372,759.66	1年以内、1-2年	10.17
第四名	业务关系	2,327,231.09	1年以内	9.98
第五名	业务关系	1,550,054.53	3年以上	6.65
合计	/	16,042,255.96	/	68.79

(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	子公司	2,372,759.66	6.50
泰山砂布砂纸	子公司	3,124,292.16	8.55
合计	/	5,497,051.82	15.05

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(%)
进出口公司	22,159,389.00	22,159,389.00		22,159,389.00			100	100
开发区砂布砂纸	15,910,032.83	15,910,032.83		15,910,032.83			100	100
泰山砂布砂纸	15,500,000.00	15,500,000.00		15,500,000.00			77.50	77.50
信博洁具	1,773,246.68	1,773,246.68		1,773,246.68			40	40.00
山东高新投	1,429,641,330.27		1,429,641,330.27	1,429,641,330.27			100	100

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(%)
理研泰山	17,674,763.47	35,346,351.40	2,961,000.00	38,307,351.40				47	47.00

本公司本期向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高新投 100% 的股权，该事项完成后，山东高新投成为本公司全资子公司，初始投资成本按山东高新投 2009 年 12 月 31 日的账面净资产确认。

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	74,389,239.78	51,596,124.27
其他业务收入	740,150.66	1,165,853.33
营业成本	59,048,969.95	42,188,061.93

(2) 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	4,427,002.29	5.89
第二名	2,745,299.15	3.65
第三名	1,784,880.23	2.38
第四名	1,391,401.70	1.85
第五名	1,386,471.22	1.85
合计	11,735,054.59	15.62

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	2,325,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,961,000.00	1,386,500.00
合计	5,286,000.00	1,386,500.00

(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
泰山砂布砂纸	2,325,000.00		子公司上年同期未分配现金股利
合计	2,325,000.00		/

(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
理研泰山	2,961,000.00	1,386,500.00	被投资单位利润增长
合计	2,961,000.00	1,386,500.00	/

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	-7,730,646.32	-9,700,806.13
加：资产减值准备	3,826,284.42	304,973.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,504,051.38	2,961,018.87
无形资产摊销	1,796,508.00	1,797,977.00
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）	-38,861.21	-6,832.41
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）	6,530,596.77	6,396,101.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,286,000.00	-1,386,500
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,478,929.28	250,616.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,162,870.13	1,958,154.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,598,340.02	-4,797,995.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,363,629.51	-3,314,264.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,274,576.88	-5,537,555.76
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	208,156,661.56	205,205,559.90
减：现金的期初余额	78,665,555.08	100,372,540.16
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	129,491,106.48	104,833,019.74

(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	38,861.21
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,184,947.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,119.55

所得税影响额	-1,158.28
少数股东权益影响额(税后)	-121,496.95
合计	2,171,034.28

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	5.0652	0.2506	0.2506
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.9473	0.2448	0.2448

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 交易性金融资产

截至 2010 年 6 月 30 日，交易性金融资产余额较期初数减少 9,137,810.57 元，降幅为 99.18%，主要为鲁信投资有限公司处置股票所致。

(2) 应收票据

截至 2010 年 6 月 30 日，应收票据余额较期初数增加 5,745,253.32 元，增幅为 297.84%，主要原因是本期收到的票据结算货款增加。

(3) 应付票据

截至 2010 年 6 月 30 日，应付票据余额较期初数减少 33,004,600 元，降幅为 74.01%，其主要原因是期末未付的银行承兑汇票减少。

(4) 应付职工薪酬

截至 2010 年 6 月 30 日，应付职工薪酬余额较期初数增加 5,241,649.28 元，增幅为 37.44%，其主要原因是本期应缴的养老保险增加。

(5) 长期借款

截至 2010 年 6 月 30 日，长期借款余额较期初数增加 107,900,000.00 元，增幅为 107.9%，其主要原因是本期增加中长期信托贷款所致。

(6) 股本

截至 2010 年 6 月 30 日，股本余额较期初数增加 169,900,747 元，增幅为 83.99%，是本期定向增发股份所致。

(7) 未分配利润

截至 2010 年 6 月 30 日，未分配利润余额较期初数增加 93,285,576.32 元，增幅为 101.63%，是本期实现的净利润所致。

(8) 营业收入

2010 年 1-6 月营业收入较上期增加 33,628,890.16 元，增幅为 47.54%，主要原因是磨料磨具产品销量增加较大所致。

(9) 营业成本

2010 年 1-6 月营业成本较上期增加 23,387,112.43 元，增幅为 43.29%，主要原因是磨料磨具产品销售量较上年同期增加使成本相应增加所致。

(10) 管理费用

2010 年 1-6 月管理费用较上期增加 6,098,971.08 元，增幅为 31.72%，主要原因是房产税土地使用税增加，以及增加受托管理资金费用支出所致。

(11) 公允价值变动收益

2010 年 1-6 月公允价值变动收益较上期减少 485,107.74 元，降幅为 898.28%，主要原因是期末交易性金融资产市价波动所致。

(12) 投资收益

2010 年 1-6 月投资收益较上期增加 71,623,319.2 元，增幅为 165.97%，主要原因是联营企业经营状况好于上年，影响权益法核算投资收益增加较大所致。

(13) 营业外收入

2010 年 1-6 月营业外收入较上期减少 14,239,670.09 元, 降幅为 98.33%, 主要原因是较上年减少豁免的应付款项所致。

(14) 营业外支出

2010 年 1-6 月营业外支出较上期减少 658,960.87 元, 降幅为 83.25%, 主要原因是罚款支出减少所致。

(15) 所得税费用

2010 年 1-6 月所得税费用较上期减少 3,455,632.16 元, 降幅为 123.46%, 主要原因是本期递延所得税减少。

(16) 其他综合收益

2010 年 1-6 月其他综合收益较上期增加 160,949,645.41 元, 主要原因是本期按照权益法核算的在被投资单位其他权益变动中所享有的份额增加所致。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的 2010 年半年度报告文本；
- 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 8 月 20 日