

**鲁信创业投资集团股份有限公司**

**600783**

**2011 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.....	7
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	11
五、 董事会报告 .....	11
六、 重要事项 .....	13
七、 财务会计报告（未经审计） .....	21
八、 备查文件目录 .....	110

**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
林书香	独立董事	因公出差	张体勤

(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：保证本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	鲁信创业投资集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	鲁信创投
公司的法定英文名称	Luxin Venture Capital Group 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	王庆民
联系地址	山东省济南市解放路 166 号鲁信大厦	山东省济南市解放路 166 号鲁信大厦
电话	0531-86566764	0531-86566770
传真	0531-86969598	0531-86969598
电子信箱	lxgx600783@sina.com	lxgx600783@sina.com

## (三) 基本情况简介

注册地址	淄博市高新技术产业开发区中路
注册地址的邮政编码	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.600783.cn
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	鲁信创投	600783	鲁信高新

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1993 年 11 月 20 日	
公司首次注册登记地点	山东省淄博市张店区南定车站街 69 号	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 7 月 20 日
	公司变更注册登记地点	淄博市高新技术产业开发区中路
	企业法人营业执照注册号	370000018008727
	税务登记号码	370303164123533
	组织机构代码	16412353-3
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座	
公司其他基本情况	本公司自 2011 年 3 月 15 日起, 公司名称由“山东鲁信高新技术产业股份有限公司”变更为“鲁信创业投资集团股份有限公司”, 自 2011 年 3 月 21 日起, 股票简称由“鲁信高新”变更为“鲁信创投”。	

释义: 本报告中, 除非文意另有所指, 下列词语或简称具有如下特定含义:

鲁信创投	指	鲁信创业投资集团股份有限公司
鲁信集团	指	山东省鲁信投资控股集团有限公司
高新投	指	山东省高新技术产业投资有限公司
泰山砂布砂纸	指	淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司
开发区砂布砂纸	指	淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司

进出口公司	指	淄博泰山磨料磨具进出口有限公司
信博洁具	指	山东信博洁具有限公司
鲁信高新	指	山东鲁信高新技术产业有限公司
深圳华信	指	深圳市华信创业投资有限公司
鲁信药业	指	山东鲁信药业有限公司
金佰和	指	山东金佰和精密仪器有限公司
山东科创	指	山东省科技创业投资有限公司
鲁信管理	指	山东鲁信投资管理有限公司
鲁信投资	指	鲁信投资有限公司
理研泰山	指	淄博理研泰山涂附磨具有限公司
新北洋	指	山东新北洋信息技术股份有限公司
青湖电子	指	烟台青湖电子股份有限公司
华东数控	指	威海华东数控股份有限公司
龙力生物	指	山东龙力生物科技股份有限公司
通裕重工	指	通裕重工股份有限公司
金鼎机械	指	青岛金鼎机械有限公司
泰华电讯	指	山东泰华电讯有限责任公司
中新消防	指	山东中新消防科技有限公司
中食都庆	指	中食都庆（山东）生物技术有限公司
宝莫股份	指	山东宝莫生物化工股份有限公司
欧华蛋业	指	山东欧华蛋业有限公司
仁康药业	指	潍坊市仁康药业有限公司
中创中间件	指	山东中创软件商用中间件股份有限公司
星华氨纶	指	烟台星华氨纶有限公司
淄博高新投	指	淄博市高新技术创业投资有限公司
天一化学	指	山东天一化学有限公司
华芯半导体	指	山东华芯半导体有限公司
新风光电子	指	山东新风光电子科技发展有限公司
金宝电子	指	山东金宝电子股份有限公司
凯盛化工	指	山东凯盛生物化工有限公司
圣阳股份	指	山东圣阳电源股份有限公司
东岳氟硅	指	山东东岳氟硅材料有限公司
高新润农	指	山东高新润农化学有限公司
双轮股份	指	山东双轮股份有限公司
福瑞达生物	指	山东福瑞达生物科技有限公司
齐思软件	指	济南齐思软件有限公司
汇丰电子	指	日照汇丰电子有限公司
天一印务	指	山东鲁信天一印务有限公司
华天软件	指	山东山大华天软件有限公司
山大华天	指	山东山大华天科技股份有限公司

胜达科技	指	潍坊胜达科技股份有限公司
健牧药业	指	山东省健牧生物药业有限公司
黄三角基金管理公司	指	黄河三角洲产业投资基金管理有限公司
蓝色基金	指	山东半岛蓝色经济投资基金有限公司
烟台高盈	指	烟台高盈科技有限公司
天一化学	指	山东天一化学股份有限公司
山东国托	指	山东省国际信托有限公司
鲁信能源	指	山东鲁信能源投资管理股份有限公司
鲁信传媒	指	山东鲁信传媒投资有限公司
鲁信恒生	指	山东鲁信恒生物业管理有限公司
莱芜金鼎	指	莱芜金鼎电子材料有限公司
民生证券	指	民生证券有限责任公司
横店草业	指	山东横店草业畜牧有限公司
农星种业	指	泰安市农星种业有限公司
科汇电力	指	山东科汇电力自动化有限公司
天力干燥	指	山东天力干燥设备有限公司
宏艺科技	指	山东宏艺科技有限公司
远大模具	指	山东远大模具材料有限公司
海纳电子	指	临沂市海纳电子有限公司
中汇实业	指	中汇（威海）实业有限公司
创新担保公司	指	山东创新投资担保有限公司
如意集团	指	山东如意科技集团有限公司

## (七) 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	3,500,411,341.72	3,118,764,643.59	3,118,764,643.59	12.24
所有者权益（或股东 权益）	2,540,223,880.99	2,137,189,405.20	2,137,189,405.20	18.86
归属于上市公司股东的 每股净资产（元 / 股）	3.4126	5.7424	5.7424	-40.57
	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	516,535,897.79	261,185,672.25	93,113,711.60	97.77
利润总额	516,520,505.38	261,294,413.91	93,222,453.26	97.68
归属于上市公司股	439,759,196.22	219,917,016.46	93,285,576.32	99.97

东的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	439,774,358.29	217,745,982.18	91,114,542.04	101.97
基本每股收益(元)	0.59	0.30	0.13	96.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.59	0.29	0.12	103.45
稀释每股收益(元)	0.59	0.30	0.13	96.67
加权平均净资产收益率(%)	18.67	11.99	5.07	增加6.68个百分点
经营活动产生的现金流量净额	3,313,684.57	-14,377,153.79	-14,377,153.79	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0045	-0.04	-0.04	不适用

## 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,392.41
所得税影响额	137.53
少数股东权益影响额(税后)	92.81
合计	-15,162.07

## 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股	169,900,747	45.65			169,900,747		169,900,747	339,801,494	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									
1、人民币普通股	202,278,900	54.35			202,278,900		202,278,900	404,557,800	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	372,179,647	100			372,179,647		372,179,647	744,359,294	100

#### 股份变动的批准情况

2011年5月23日，鲁信创投2010年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配及资本公积金转增股本议案》，以2010年末总股份372,179,647股为基数，向股权登记日在册的全体股东每10股派息0.9元（含税）共计派发股利33,496,168.23元。扣税后每股派发现金红利0.081元；以2010年末总股本372,179,647股为基数，以资本公积金向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增10股。

鲁信创投于2011年6月22日发布2010年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告，确定股权登记日为2011年6月28日，除权除息日为2011年6月29日，新增可流通股份上市流通日为2011年6月30日，现金红利发放日为2011年7月6日。变动后的公司总股本为744,359,294股。

#### 股份变动的过户情况

2011年7月4日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《发行人证券登记查询证明》，公司登记的总股数为744,359,294股。

## (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				26,356 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	72.04	536,201,738		339,801,494	质押 86,000,000
李欣忆	其他	0.44	3,300,000			未知
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.29	2,140,003			未知
吴国明	其他	0.27	2,023,324			未知
平安信托有限责任公司—睿富一号	其他	0.19	1,404,800			未知
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.14	1,066,176			未知
宋毓敏	其他	0.13	970,000			未知
柴秉光	其他	0.12	903,800			未知
汪冬娥	其他	0.12	860,000			未知
深圳市旺尔实业发展有限公司	其他	0.1	721,600			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	196,400,244	人民币普通股	196,400,244
李欣忆	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,140,003	人民币普通股	2,140,003
吴国明	2,023,324	人民币普通股	2,023,324
平安信托有限责任公司一睿富一号	1,404,800	人民币普通股	1,404,800
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,066,176	人民币普通股	1,066,176
宋毓敏	970,000	人民币普通股	970,000
柴秉光	903,800	人民币普通股	903,800
汪冬娥	860,000	人民币普通股	860,000
深圳市旺尔实业发展有限公司	721,600	人民币普通股	721,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，山东省鲁信投资控股集团有限公司与其他九名股东之间不存在关联关系及一致行动人情况，公司无法确定后九名股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。		

报告期内，鲁信集团通过上海证券交易所大宗交易系统出售其持有的公司无限售条件流通股股份共 370 万股，截止 2011 年 5 月 26 日，其持股数量由 271,800,869 股减至 268,100,869 股。此外因公司实施每 10 股转增 10 股的分配方案，山东省鲁信投资控股集团有限公司现持有公司股份 536,201,738 股。

#### 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有限公司	339,801,494	2013 年 1 月 14 日	339,801,494	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

2011 年 2 月 15 日, 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于改选公司独立董事的议案》, 选举林书香先生为公司独立董事, 艾新亚先生不再担任公司独立董事职务。

2011 年 1 月 27 日, 公司首届第五次职工代表大会审议通过了《关于改选职工监事的议案》, 同意选举张宏女士为第七届监事会职工监事, 王大莉女士不再担任公司职工监事职务。

#### 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, 公司结合实际, 确定了公司“十二五”发展规划, 适时调整了投资策略, 针对工作短板, 开展了大量细致的工作, 整体呈现出良性的发展态势。公司主要的创业投资项目经营情况良好, 两家项目公司成功登陆中小板市场, 公司投资收益同比大幅增长。磨料磨具产业进一步深化技术改造和新产品开发, 生产经营水平不断提高。2011 年上半年, 公司实现营业收入 1.15 亿元, 同比增长 10.58%; 实现营业利润 5.17 亿元, 同比增长 97.77%; 实现净利润 4.39 亿元, 同比增长 99.97%。

###### 1. 创投项目运行良好

报告期内, 公司全资子公司及其权属企业完成了对山东方圆有色金属技术服务有限公司的投资, 2011 年上半年, 高新投持有的股权投资项目中, 对联营企业和合营企业的投资收益 1.23 亿元, 同比增长 24.86%; 高新投实际收到的项目公司现金分红 6446.28 万元, 同比增长 106.26%。

报告期内, 项目上市工作取得突出进展。上半年共完成 2 个项目过会(圣阳股份、龙力生物), 2 个项目挂牌上市(通裕重工、圣阳股份)。根据中国证监会 2011 年第 1 期《上市公司执行企业会计准则监管问题解答规定》, 通裕重工、圣阳股份的成功发行导致本公司投资收益与去年同期相比增加 1.36 亿元。

报告期内, 公司业务进一步拓展。公司与深圳市东华实业(集团)有限公司合作设立了深圳市华信投资有限公司并成功运作, 公司实施“走出去”战略迈出了第一步, 新公司运行良好。此外, 公司还与多个国家级高新区达成了初步合作意向。

报告期内, 基金管理工作取得重大进展。蓝色基金完成首期资金募集工作, 基金规模超过 1 亿美元; 黄三角基金管理公司已完成注册成立并正式运营, 资金募集工作积极推进。

报告期内, 公司实现了二级市场减持上市项目公司股票方式回笼资金。上半年, 公司密切关注资本市场走势, 适时减持了部分上市项目公司股票, 累计回笼资金 1.37 亿元, 实现投资收益 1.09 亿元。

###### 2. 磨料磨具业务实现平稳增长

报告期内, 磨料磨具保持稳定增长的态势, 2011 年上半年实现营业收入 1.09 亿元, 同比增长 10.1%。通过不断完善内部管理, 进一步深化技术改造和新产品开发, 磨料磨具产业生产经营水平得以不断提高。

##### (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	103,514,330.44	75,753,318.84	26.82	9.80	6.41	增加 2.33 个百分点
陶瓷制品业	5,689,888.59	4,542,628.60	20.16	82.15	80.41	增加 0.77 个百分点
投资与资产管理						
生物制药业	3,850,305.03	2,633,410.70	31.61	7.38	83.68	减少 28.4 个百分点
分产品						
磨料磨具	103,514,330.44	75,753,318.84	26.82	9.80	6.41	增加 2.33 个百分点
洁具	5,689,888.59	4,542,628.60	20.16	82.15	80.41	增加 0.77 个百分点
药品	3,850,305.03	2,633,410.70	31.61	7.38	83.68	减少 28.4 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	88,725,301.13	0.51
国外	24,329,222.93	65.43

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(%)
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（含有有效氯≥5%）、88%硫酸（以上九项安全生产许可证有效期至 2011 年 1 月 20 日，一氯甲烷、二氯甲烷、三氯甲烷监控化学品生产企业产品核准证书有效期至 2009 年 5 月 17 日），销售本公司生产的产品	299,396,422.62	50,238,719.72	11.44

#### 4、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。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。2011 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稳定发展趋势，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；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

本期无重大非募集资金投资项目。

### 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》。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) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 5 月 23 日，鲁信创投 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本议案》，以 2010 年末总股份 372,179,647 股为基数，向股权登记日在册的全体股东每 10 股派息 0.9 元（含税）共计派发股利 33,496,168.23 元。扣税后每股派发现金红利 0.081 元；以 2010 年末总股本 372,179,647 股为基数，以资本公积金向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 10 股。实施完成后公司总股本变更为 744,359,294 股，增加 372,179,647 股。

鲁信创投于 2011 年 6 月 22 日发布 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告，确定股权登记日为 2011 年 6 月 28 日，除权除息日为 2011 年 6 月 29 日，新增可流通股份上市流通日为 2011 年 6 月 30 日，现金红利发放日为 2011 年 7 月 6 日。

#### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1. 公司现金分红政策内容：2011 年 5 月 23 日，鲁信创投 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本议案》，以 2010 年末总股份 372,179,647 股为基数，向股权登记日在册的全体股东每 10 股派息 0.9 元（含税）共计派发股利 33,496,168.23 元。扣

税后每股派发现金红利 0.081 元。

2.报告期内现金分红实施情况：鲁信创投于 2011 年 6 月 22 日发布 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告，确定股权登记日为 2011 年 6 月 28 日，除权除息日为 2011 年 6 月 29 日，新增可流通股份上市流通日为 2011 年 6 月 30 日，现金红利发放日为 2011 年 7 月 6 日。

#### (四) 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	山东省高新技术创业投资有限公司		民事诉讼	详见下述说明	309,495,797	已达成调解协议	详见下述说明	已执行完毕
山东省高新技术创业投资有限公司	中国泛海控股集团有限公司		民事诉讼	详见下述说明	309,495,797	已达成调解协议	详见下述说明	已执行完毕

2011 年 3 月 14 日,公司全资子公司高新投收到山东省高级人民法院出具的《民事调解书》([2010]鲁商初字第 2 号),针对泛海集团与高新投股权转让协议纠纷一案,经山东省高级人民法院主持调解,诉讼双方达成调解协议如下:一、泛海集团与高新投于 2004 年 5 月 11 日签订的《协议书》终止履行;二、高新投返还泛海集团保证金 2,000 万元,资金占用费 1,140 万元已由鲁信集团承担。该款项应于 2011 年 3 月 31 日前一次性支付给泛海集团;三、本诉讼费 1,789,279 元,减半收取 894,639.50 元,由泛海集团负担;反诉费 590,188.25 元,减半收取 295,094.13 元,由鲁信集团负担。2011 年 3 月高新投已返还泛海集团保证金 2,000 万元。有关诉讼具体情况详见鲁信创投 2010 年年度报告。

#### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### (六) 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	72,350.94	100	
合计				105,828.00	/	72,350.94	100	

## 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	24.53	254,526,567.95	6,802,501.13		长期股权投资	法人股投资
002476	宝莫股份	17,000,000	14.16	127,146,643.99	6,679,443.13		长期股权投资	法人股投资
002376	新北洋	21,325,020.60	10.57	122,007,018.06	114,997,741.77	14,374.09	长期股权投资	法人股投资
300185	通裕重工	108,000,000.00	15	514,548,577.24	279,578,115.09		长期股权投资	法人股投资
002580	圣阳股份	34,200,000.00	11.98	87,978,565.94	44,182,772.04	430,729.60	长期股权投资	法人股投资
合计		208,156,599.60	/	1,106,207,373.18	452,240,573.16	445,103.69	/	/

公司投资参股的山东龙力生物科技股份有限公司已于 2011 年 7 月 28 日挂牌上市。公司持有其 2893.68 万股股份，占其发行后总股本的 15.52%。

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
山东国托	80,000,000.00	80,000,000.00	6.25	80,000,000.00			长期股权投资	法人股权投资
民生证券	207,715,300.00	207,715,300.00	9.54	207,715,300.00	14,540,051.47		长期股权投资	法人股权投资
合计	287,715,300.00		/	287,715,300.00	14,540,051.47		/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
鲁信传媒	集团兄弟公司			30,000,000	30,000,000
关联债权债务形成原因		资金拆借			

(九) 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、委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 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	股份限售承诺、项目估值承诺、产权完善承诺、国有股转持承诺、或有事项承诺等，详见下述说明	上述承诺正在履行中
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

1) 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（该承诺正在履行中）。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（已履行完毕）。

2) 为了防止因部分项目的成交不确定性风险而影响其股权作价，保护上市公司的利益，鲁信集团承诺：“若高新投转让所持有的仁康药业、康威通信、中新消防、双凤股份等四家公司股权的价格低于山东省国资委核准的转让底价或上述股权转让意向书中约定的股权转让价格，其差额部分由本公司在上述四家公司股权转让交割之日起 5 个工作日内，以现金方式向鲁信高新补足。”截至目前，只有中新消防尚未转让。该承诺正在履行中。

3) 为保证上市公司利益，鲁信集团承诺：“对于项目公司在完善产权过程中所发生的费用，或因产权不完善而形成损失的，按照高新投所持股权比例计算相关费用或损失金额，由本公司在接到鲁信高新书面通知之日起 5 个工作日内，以现金方式向鲁信高新补足。”截至目前，除神思电子股权已完成转让、星华氨纶土地使用证、新风光电子和青湖电子的房产产权办理完毕外，其他产权不完善情况尚未有进展，鲁信集团将继续履行上述承诺。

4) 为确保本次发行所涉及的高新投的资产产权完整和评估值不受影响，以及保护上市公司和中小股东的利益，鲁信集团承诺：“根据财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知（财企〔2009〕94 号）要求，本公司作为国有独资公司，愿意承担高新投的国有股转持义务，同意以鲁信高新的分红或自有资金一次或分次上缴中央金库的方式替代高新投的转持国有股。”报告期

内，高新投投资参股的通裕重工、圣阳股份成功发行上市，为此，鲁信集团向全国社会保障基金理事会分别出具承诺函，愿意承担上述项目公司在首发上市过程中的国有股转持义务。

5) 为顺利实现本次发行，保护上市公司利益，鲁信集团承诺："若因高新投于本次发行的审计评估基准日（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（如相关资产于交割日未完成实际交割的则至交割完成日）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，本公司保证，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，并放弃向山东省高新技术创业投资有限公司、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。"报告期内，高新投与泛海集团股权转让纠纷一案于 2011 年 3 月 14 日达成调解协议，鲁信集团履行了承诺。详见本章"重大诉讼仲裁事项"。

6) 《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：否

(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

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

#### (十二) 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。

#### (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

#### (十四) 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
关于参股公司首次公开发行股票进展公告	《上海证券报》B18 版、 《中国证券报》B003 版、 《证券时报》D010 版	2011 年 1 月 5 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届十二次董事会决议暨关于召开 2011 年第一次	《上海证券报》28 版、 《中国证券报》B006 版、 《证券时报》C4 版	2011 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

关于改选职工监事的公告	《上海证券报》28 版、 《中国证券报》B006 版、 《证券时报》C4 版	2011 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届五次监事会决议公告	《上海证券报》28 版、 《中国证券报》B006 版、 《证券时报》C4 版	2011 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于会计估计变更的公告	《上海证券报》28 版、 《中国证券报》B006 版、 《证券时报》C4 版	2011 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度业绩扭亏为盈公告	《上海证券报》28 版、 《中国证券报》B006 版、 《证券时报》C4 版	2011 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股份质押情况的公告	《上海证券报》28 版、 《中国证券报》B006 版、 《证券时报》C4 版	2011 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B1 版、 《中国证券报》B011 版、《证券时报》D1 版	2011 年 2 月 16 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于参股公司首次公开发行股票的进展公告	《上海证券报》B36 版、 《中国证券报》B002 版、 《证券时报》D2 版	2011 年 2 月 18 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度业绩预告更正公告	《上海证券报》B1 版、 《中国证券报》A26 版、《证券时报》D36 版	2011 年 3 月 2 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于参股公司首次公开发行股票的进展公告	《上海证券报》B44 版、 《中国证券报》B042 版、 《证券时报》D2 版	2011 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大诉讼事项进展公告	《上海证券报》B44 版、 《中国证券报》B042 版、 《证券时报》D2 版	2011 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于变更注册名称及证券简称的公告	《上海证券报》B44 版、 《中国证券报》B042 版、 《证券时报》D2 版	2011 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届十三次董事会决议公告	《上海证券报》B64 版、 《中国证券报》B018 版、 《证券时报》D59 版	2011 年 4 月 1 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于参股公司首次公开发行股票的进展公告	《上海证券报》B124 版、 《中国证券报》B006 版、 《证券时报》C8 版	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届十四次董事会决议公告	《上海证券报》B124 版、 《中国证券报》B006 版、 《证券时报》C8 版	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届十五次董事会	《上海证券报》67 版、	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站：

决议暨关于召开 2010 年度股东大会的公告	《中国证券报》B086 版、 《证券时报》B73 版		<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届六次监事会决议公告	《上海证券报》67 版、 《中国证券报》B086 版、 《证券时报》B73 版	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
会计政策变更公告	《上海证券报》67 版、 《中国证券报》B086 版、 《证券时报》B73 版	2011 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于参股公司首次公开发行股票的公告	《上海证券报》B50 版、 《中国证券报》B027 版、 《证券时报》D39 版	2011 年 5 月 11 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B1 版、 《中国证券报》B010 版、 《证券时报》D22 版	2011 年 5 月 24 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股票交易异常波动的公告	《上海证券报》B30 版、 《中国证券报》B015 版、 《证券时报》D18 版	2011 年 6 月 1 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
权属公司对外投资公告	《上海证券报》B18 版、 《中国证券报》A26 版、 《证券时报》C8 版	2011 年 6 月 10 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度红利分配及转增股本实施公告	《上海证券报》B14 版、 《中国证券报》A27 版、 《证券时报》D014 版	2011 年 6 月 23 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告（未经审计）

## （一） 财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:鲁信创业投资集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(六)、1	168,410,615.77	223,394,191.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(六)、2	72,350.94	74,030.91
应收票据	(六)、3	8,420,682.59	6,230,651.00
应收账款	(六)、5	70,535,789.38	57,484,218.40
预付款项	(六)、7	39,311,963.19	132,564,884.46
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	11,160,000.00	1,410,000.00
其他应收款	(六)、6	147,174,660.47	145,804,816.78
买入返售金融资产			
存货	(六)、8	81,572,980.52	94,589,081.30
一年内到期的非流动资产		15,000,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		541,659,042.86	661,551,873.99
<b>非流动资产:</b>			
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	2,783,776,232.07	2,288,026,147.79
投资性房地产			
固定资产	(六)、11	108,770,161.88	111,650,018.80
在建工程	(六)、12	14,368,626.26	5,957,748.17
工程物资	(六)、13	574,546.19	574,546.19
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	(六)、14	22,116,274.61	22,598,012.37
开发支出		1,159,114.29	901,443.61
商誉			
长期待摊费用	(六)、15	575,729.85	596,981.85
递延所得税资产	(六)、16	26,346,013.71	25,842,270.82
其他非流动资产	(六)、18	1,065,600.00	1,065,600.00
非流动资产合计		2,958,752,298.86	2,457,212,769.60
资产总计		3,500,411,341.72	3,118,764,643.59
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(六)、19	108,600,000.00	270,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)、20	24,621,530.05	20,321,193.73
预收款项	(六)、21	21,625,531.33	11,023,536.56
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	11,973,762.63	10,712,138.57
应交税费	(六)、23	3,962,842.48	1,595,028.17
应付利息	(六)、24	888,051.44	1,546,060.44
应付股利		33,496,168.23	
其他应付款	(六)、25	135,790,515.55	117,378,510.58
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	155,000,000.00	160,000,000.00
其他流动负债		2,100,000.00	
流动负债合计		498,058,401.71	593,176,468.05
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(六)、27	135,000,000.00	140,000,000.00
应付债券			
长期应付款	(六)、28	102,520,000.00	104,781,750.00
专项应付款	(六)、29	6,830,000.00	6,830,000.00
预计负债			
递延所得税负债	(六)、16	136,477,404.05	66,091,425.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		380,827,404.05	317,703,175.33
负债合计		878,885,805.76	910,879,643.38

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（六）、30	744,359,294.00	372,179,647.00
资本公积	（六）、31	769,855,921.15	1,143,533,615.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（六）、32	78,175,538.20	78,175,538.20
一般风险准备			
未分配利润	（六）、33	945,501,514.51	539,238,486.52
外币报表折算差额		2,331,613.13	4,062,118.33
归属于母公司所有者 权益合计		2,540,223,880.99	2,137,189,405.20
少数股东权益		81,301,654.97	70,695,595.01
所有者权益合计		2,621,525,535.96	2,207,885,000.21
负债和所有者权益 总计		3,500,411,341.72	3,118,764,643.59

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

2011 年 6 月 30 日

编制单位:鲁信创业投资集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		14,646,059.49	67,027,746.01
交易性金融资产			
应收票据		1,336,942.00	5,993,439.00
应收账款	(十一)、1	47,565,456.29	46,948,051.45
预付款项		7,280,471.31	12,839,709.72
应收利息			
应收股利		6,725,857.08	6,725,857.08
其他应收款	(十一)、2	267,359,547.17	355,147,116.48
存货		53,071,008.2	67,629,561.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		397,985,341.54	562,311,481.35
<b>非流动资产:</b>			
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	(十一)、3	1,608,420,279.26	1,547,720,279.26
投资性房地产			
固定资产		86,367,638.59	89,195,585.07
在建工程		8,284,621.21	2,625,251.16
工程物资		574,546.19	574,546.19
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,567,949.14	14,864,188.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,718,215,034.39	1,654,979,850.60
资产总计		2,116,200,375.93	2,217,291,331.95
<b>流动负债:</b>			
短期借款		35,000,000.00	157,000,000.00
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		17,314,942.00	14,748,646.97
预收款项		24,359,981.28	7,371,811.78
应付职工薪酬		5,862,791.55	4,671,641.00
应交税费		579,582.26	621,446.92
应付利息			658,009.00
应付股利		33,496,168.23	
其他应付款		76,149,312.98	58,297,586.30
一年内到期的非流动 负债		150,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债		2,100,000.00	
流动负债合计		344,862,778.30	393,369,141.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		70,000,000.00	70,000,000.00
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		70,000,000.00	70,000,000.00
负债合计		414,862,778.30	463,369,141.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		744,359,294.00	372,179,647.00
资本公积		949,119,473.22	1,321,286,215.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,584,564.37	25,584,564.37
一般风险准备			
未分配利润		-17,725,733.96	34,871,762.89
所有者权益(或股东权益) 合计		1,701,337,597.63	1,753,922,189.98
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,116,200,375.93	2,217,291,331.95

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**  
2011 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		114,912,204.24	104,372,099.31
其中：营业收入	(六)、34	114,912,204.24	104,372,099.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,846,174.16	125,605,905.25
其中：营业成本	(六)、34	84,769,055.93	77,409,846.49
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)、35	766,316.44	715,706.00
销售费用	(六)、36	6,579,884.33	5,915,670.19
管理费用	(六)、37	25,851,485.08	25,326,239.85
财务费用	(六)、38	14,988,027.69	12,335,468.64
资产减值损失	(六)、41	19,891,404.69	3,902,974.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(六)、39		-431,103.72
投资收益（损失以“－”号填列）	(六)、40	554,469,867.71	282,850,581.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		127,480,294.08	101,298,611.04
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		516,535,897.79	261,185,672.25
加：营业外收入	(六)、42	3,680.00	241,371.89
减：营业外支出	(六)、43	19,072.41	132,630.23
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		516,520,505.38	261,294,413.91
减：所得税费用	(六)、44	77,415,199.60	40,783,767.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		439,105,305.78	220,510,646.20
归属于母公司所有者的净利润		439,759,196.22	219,917,016.46
少数股东损益		-653,890.44	593,629.74
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.59	0.30

(二) 稀释每股收益		0.59	0.30
七、其他综合收益	(六)、46	-3,241,456.70	-7,026,460.22
八、综合收益总额		435,863,849.08	213,484,185.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		436,517,739.52	212,912,343.06
归属于少数股东的综合收益总额		-653,890.44	571,842.92

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

**母公司利润表**  
2011 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	(十一)、4	78,884,935.67	75,129,390.44
减：营业成本	(十一)、4	58,240,115.95	59,048,969.95
营业税金及附加		535,599.94	402,358.13
销售费用		3,060,927.09	4,283,638.71
管理费用		13,249,297.59	15,443,209.72
财务费用		10,268,189.87	6,530,596.77
资产减值损失		17,325,328.26	3,826,284.42
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）	(十一)、5	4,700,000.00	5,286,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,700,000.00	2,961,000.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-19,094,523.03	-9,119,667.26
加：营业外收入		3,680.00	41,371.89
减：营业外支出		10,485.59	131,280.23
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-19,101,328.62	-9,209,575.60
减：所得税费用			-1,478,929.28
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-19,101,328.62	-7,730,646.32
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.01
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-19,101,328.62	-7,730,646.32

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**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,582,005.93	80,740,776.42
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		176,464.84	97,114.84
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、47 (1)	36,610,092.80	37,483,742.71
经营活动现金流入小计		144,368,563.57	118,321,633.97
购买商品、接受劳务支付的现金		70,561,809.68	57,265,827.17
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		26,049,710.92	25,425,011.20
支付的各项税费		10,573,443.61	7,191,756.08
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、47(2)	33,869,914.79	42,816,193.31
经营活动现金流出小计		141,054,879.00	132,698,787.76
经营活动产生的现金流量净额		3,313,684.57	-14,377,153.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		148,873,357.79	28,878,566.32
取得投资收益收到的现金		64,444,389.22	31,199,044.09
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
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)、47(3)	2,100,000.00	13,050,352.04
投资活动现金流入小计		215,417,747.01	73,269,962.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,342,327.01	20,905,945.32
投资支付的现金		42,052,751.60	13,500,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	(六)、47(4)	45,276,568.24	21,028,002.44
投资活动现金流出小计		95,671,646.85	55,433,947.76
投资活动产生的现金流量净额		119,746,100.16	17,836,014.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,259,950.40	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,259,950.40	10,000,000.00
取得借款收到的现金		105,000,000.00	413,884,290.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	(六)、47(5)	329,262.15	3,769,022.20
筹资活动现金流入小计		116,589,212.55	427,653,312.20
偿还债务支付的现金		277,000,000.00	371,456,838.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,206,916.73	13,284,858.21
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)、47(6)	3,110.72	203,323.06
筹资活动现金流出小计		294,210,027.45	384,945,019.27
筹资活动产生的现金流量净额		-177,620,814.90	42,708,292.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-422,545.20	-152,441.50
五、现金及现金等价物净增加额		-54,983,575.37	46,014,712.33
加：期初现金及现金等价物余额		223,394,191.14	288,723,603.53
六、期末现金及现金等价物余额		168,410,615.77	334,738,315.86

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,508,378.56	46,821,996.41
收到的税费返还		825,249.88	5,909,543.08
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		95,333,628.44	52,731,539.49
购买商品、接受劳务支付的现金		41,878,091.00	35,374,492.37
支付给职工以及为职工支付的现金		17,247,340.35	17,251,991.30
支付的各项税费		5,733,883.04	4,150,969.26
支付其他与经营活动有关的现金		6,272,677.70	10,228,663.44
经营活动现金流出小计		71,131,992.09	67,006,116.37
经营活动产生的现金流量净额		24,201,636.35	-14,274,576.88
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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
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		2,100,000.00	
投资活动现金流入小计		2,100,000.00	2,467,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,139,551.99	15,174,146.32
投资支付的现金		56,000,000.00	
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	7,969,900.75
投资活动现金流出小计		61,139,551.99	23,144,047.07
投资活动产生的现金流量净额		-59,039,551.99	-20,677,047.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	303,884,290.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		146,329,262.15	43,765,022.20
筹资活动现金流入小计		181,329,262.15	347,649,312.20
偿还债务支付的现金		157,000,000.00	156,456,838.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,869,922.31	6,549,620.71
支付其他与筹资活动有关的现金		30,003,110.72	20,200,123.06
筹资活动现金流出小计		198,873,033.03	183,206,581.77
筹资活动产生的现金流量净额		-17,543,770.88	164,442,730.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-52,381,686.52	129,491,106.48
加：期初现金及现金等价物余额		67,027,746.01	78,665,555.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,646,059.49	208,156,661.56

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

2011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	372,179,647.00	1,143,533,615.15			78,175,538.20		539,238,486.52	4,062,118.33	70,695,595.01	2,207,885,000.21
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	372,179,647.00	1,143,533,615.15			78,175,538.20		539,238,486.52	4,062,118.33	70,695,595.01	2,207,885,000.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	372,179,647.00	-373,677,694.00					406,263,027.99	-1,730,505.20	10,606,059.96	413,640,535.75
(一)净利润							439,759,196.22		-653,890.44	439,105,305.78
(二)其他综合收益		-1,510,951.50						-1,730,505.20		-3,241,456.70
上述(一)和(二)小计		-1,510,951.50					439,759,196.22	-1,730,505.20	-653,890.44	435,863,849.08

(三)所有者投入和减少资本		12,904.50							11,259,950.40	11,272,854.90
1. 所有者投入资本		12,904.50							11,259,950.40	11,272,854.90
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配							-33,496,168.23			-33,496,168.23
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							-33,496,168.23			-33,496,168.23
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转	372,179,647.00	-372,179,647.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	372,179,647.00	-372,179,647.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥										

补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	744,359,294.00	769,855,921.15			78,175,538.20		945,501,514.51	2,331,613.13	81,301,654.97	2,621,525,535.96

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		-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	-188,660,159.55					219,917,016.46	-22,465.40	9,896,842.92	211,031,981.43
（一）净利润							219,917,016.46		593,629.74	220,510,646.20
（二）其他综合收益		-6,982,208.00						-22,465.40	-21,786.82	-7,026,460.22
上述（一）和（二）小计		-6,982,208.00					219,917,016.46	-22,465.40	571,842.92	213,484,185.98
（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	181,323,443.20
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-183,100,647.75								-183,100,647.75
（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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	372,179,647.00	1,152,094,919.43			86,668,183.29		311,703,578.25	4,847,658.10	74,656,707.00	2,002,150,693.07

法定代表人：陈道江 主管会计工作负责人：苗西红 会计机构负责人：苗西红

## 母公司所有者权益变动表

2011 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	372,179,647.00	1,321,286,215.72			25,584,564.37		34,871,762.89	1,753,922,189.98
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	372,179,647.00	1,321,286,215.72			25,584,564.37		34,871,762.89	1,753,922,189.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	372,179,647.00	-372,166,742.50					-52,597,496.85	-52,584,592.35
(一) 净利润							-19,101,328.62	-19,101,328.62
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-19,101,328.62	-19,101,328.62
(三) 所有者投入和减少资本		12,904.50						12,904.50
1. 所有者投入资本		12,904.50						12,904.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-33,496,168.23	-33,496,168.23
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							-33,496,168.23	-33,496,168.23
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	372,179,647.00	-372,179,647.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	372,179,647.00	-372,179,647.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	744,359,294.00	949,119,473.22			25,584,564.37		-17,725,733.96	1,701,337,597.63

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		-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								
(七)其他								
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

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

鲁信创业投资集团股份有限公司（原名为“山东泰山磨料磨具股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）是经山东省体改委[1988]第 57 号文批复同意，以社会募集方式设立的股份公司。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 日公司名称变更为“四砂股份有限公司”。

1996 年 12 月 25 日经中国证监会批准在上海证券交易所挂牌交易。1996 年度股利分配向全体股东按 10:3 送红股后，总股本变更为 11,286.86 万股。1998 年 7 月 29 日经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]99 号文批准，向全体股东配售 2,198.40 万股普通股。变更后的公司总股本为 13,485.26 万股，注册资本变更为 13,485.26 万元。公司 1998 年度股利分配，向全体股东按 10 股送 3 股并转增 2 股，总股本变更为 20,227.89 万股。2005 年 1 月 20 日公司注册名称变更为“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，公司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创业投资有限公司（以下简称“高新投”）100% 股权，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，2010 年 2 月 1 日取得变更后的营业执照，公司股本变更为 372,179,647 股。2010 年度股利分配以资本公积金向全体股东按 10:10 比例转增股本后，总股本变更为 744,359,294 股。

公司简称“鲁信创投”，股票代码：600783；公司营业执照注册号：370000018008727；法定代表人：陈道江；注册资本 744,359,294 元。注册地为山东省淄博市高新技术产业开发区中路。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事创业投资、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。

本公司财务报表于 2011 年 8 月 29 日已经公司董事会批准报出。

## (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为编制基础。

### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业

合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注（三）、12“长期股权投资”或本附注（三）、9“金融工具”。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

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

##### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性

项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、 金融工具：

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A**、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B**、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C**、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ② 其他金融负债

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	80%	80%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可
-------------	--

	能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	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。

## 11、 存货：

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及其他等。

### (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

### (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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### (4) 存货的盘存制度

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) 投资成本确定

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

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

值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注（三）、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、 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	4-5	3	19.40-24.25
运输设备	6	3	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

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，

选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

#### (5) 其他说明

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

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

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

#### 14、 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（三）24.(5)"非金融非流动资产减值"。

#### 15、 借款费用：

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 16、 无形资产：

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（三）24（4）"非金融非流动资产减值"。

## 17、 长期待摊费用：

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

## 18、 预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担

的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 19、收入：

#### (1) 商品销售收入

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

#### (2) 提供劳务收入

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

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

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

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

#### (3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 20、政府补助：

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

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

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

当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债：

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税

主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、 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

## 23、 前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## 24、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

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

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (4) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）开发支出

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （四）税项：

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	15%、25%

#### 2、 税收优惠及批文

（1）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)的规定, 公司自 2009 年起享受 15% 的企业所得税税率。

(2) 子公司高新投根据国税发[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 年的当年抵扣本企业的应纳税所得额; 当年不足抵扣的, 可以在以后纳税年度结转抵扣。

(3) 其余子公司所得税税率为 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	控股子公司	淄博开发区	制造业	2,000	磨料、涂附磨具产品生产、销售	1,550		77.5	77.5	是	795.85		
淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司	全资子公司	淄博开发区	制造业	1,250	磨料磨具等生产销售砂布砂纸	1,591		100	100	是			
淄博泰山磨料磨	全资	淄	批	2,219	自营和代	2,215.94		100	100	是			

具进出口有限公司	子公司	博张店区	发和零售业		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								
山东信博洁具有限公司	控股子公司	淄博高新区	制造业	800	洁具及配套件、陶瓷制品等的生产与销售、进出口和批发	320		40	40	是	40.61		
山东鲁信高新技术产业有限公司	全资子公司	淄博高新区	制造业	3,000	磨料磨具的技术开发及咨询服务；磨料磨具、涂附磨具等产品销售	3,000		100	100	是			
深圳市华信创业投资有限公司	控股子公司	深圳市	投资与管理	10,000	创业投资业务	1,200		60	60	是	794.6		
山东鲁信药业有限公司	控股子公司的控股子公司	山东济南	制造业	1,400	制药行业	800		57.14	57.14	是	619.87		
山东金佰和精密仪器有限公司	控股子公司的控股子公司	山东潍坊	制造业	750	生产、销售电子电器产品	480		64	64	是	-260.41		
山东省科技创业投资有限公司	控股子公司的控股子公司	济南高新区	投资与管理	11,000	创业投资业务	5,000		45.45	45.45	是	6,136.65		

## (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
山东省高新技术创业投资有限公司	全资子公司	济南市历下区	投资与管理	116,572	对外投资、投资管理	116,572		100	100	是			
山东鲁信投资管理有限公司	全资子公司	济南市历下区	投资与管理	1,600	对外投资、投资管理	1,600		100	100	是			
鲁信投资有限公司	控股子公司的控股子公司	香港	投资与管理	8600万港币	对外投资与融资,其他业务	6,676.12		100	100	是			

## 2、 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:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
鲁信高新	29,097,616.15	-902,383.85
深圳华信	19,940,067.76	-59,932.24

## 3、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2011 年 6 月 30 日	2011 年 1 月 1 日
鲁信投资	1 港元 = 0.83162 人民币	1 港元 = 0.85093 人民币
项目	收入、费用和现金流量项目	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
鲁信投资	1 港元 = 0.84128 人民币	1 港元 = 0.87644 人民币

## (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：	/	/	457,050.81	/	/	149,943.07
人民币	/	/	419,396.09	/	/	134,915.69
港元	45,278.76	0.8316	37,654.72	17,659.95	0.85093	15,027.38
银行存款：	/	/	155,474,527.89	/	/	207,676,049.23
人民币	/	/	134,024,780.25	/	/	199,973,959.03
美元	165,735.12	6.4718	1,072,604.56	1,039,547.39	6.6227	6,876,594.23
欧元	51,125.96	9.2899	474,955.06	2,451.59	8.8065	21,494.81
港元	23,931,829.46	0.8316	19,902,188.02	944,849.94	0.85093	804,001.16
其他货币资金：	/	/	12,479,037.07	/	/	15,568,198.84
人民币	/	/	791.45	/	/	2,800,000.00
美元	0.00	6.4718	0.00	276,048.99	6.6227	1,826,029.83
欧元	0.00	9.2899	0.00	3.77	8.8065	33.05
港元	15,004,744.50	0.8316	12,478,245.62	12,859,031.83	0.85093	10,942,135.96
合计	/	/	168,410,615.77	/	/	223,394,191.14

## 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		
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	72,350.94	74,030.91
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	72,350.94	74,030.91

## 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	8,420,682.59	6,230,651.00
商业承兑		
合计	8,420,682.59	6,230,651.00

应收票据 2011 年 6 月 30 日的期末数为 8,420,682.59 元，比期初数增加 35.15%，其主要原因是收到的票据结算货款增加所致。

## (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				
济南柴油机股份有限公司	2011 年 5 月 31 日	2011 年 11 月 30 日	350,000.00	
天润曲轴股份有限公司	2011 年 1 月 20 日	2011 年 7 月 20 日	340,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2011 年 3 月 25 日	2011 年 9 月 25 日	280,924.77	
浙江吉利汽车有限公司	2011 年 3 月 10 日	2011 年 9 月 10 日	280,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2011 年 1 月 25 日	2011 年 7 月 25 日	278,458.44	
合计	/	/	1,529,383.21	/

## 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
其中：						
民生证券		14,540,051.47	14,540,051.47			
星华氨纶		18,000,000.00	18,000,000.00			
宝莫股份		1,700,000.00	1,700,000.00			
新北洋		5,460,690.00	5,460,690.00			
华东数控		3,157,857.90	3,157,857.90			
东岳氟硅		21,604,250.00	21,604,250.00			
凯盛化工		3,750,000.00		3,750,000.00		
新风光电子		6,000,000.00		6,000,000.00		
理研泰山	1,410,000.00			1,410,000.00		
合计	1,410,000.00	74,212,849.37	64,462,849.37	11,160,000.00	/	/

应收股利 2011 年 6 月 30 日的期末数为 11,160,000.00 元，比期初数增加 691.49%，其主要原

因是投资项目已宣告未发放的现金分红增加所致。

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	116,698,246.48	99.79	46,162,457.10	39.51	99,775,658.61	99.76	42,291,440.21	42.39
组合小计	116,698,246.48	99.79	46,162,457.10	39.56	99,775,658.61	99.76	42,291,440.21	42.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	241,867.40	0.21	241,867.40	100	241,867.40	0.24	241,867.40	100.00
合计	116,940,113.88	/	46,404,324.5	/	100,017,526.01	/	42,533,307.61	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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 (%)	
1 年以内						
其中:						
	53,055,345.22	45.46	2,652,767.26	38,445,680.68	38.53	1,922,284.03
1 年以内小计	53,055,345.22	45.46	2,652,767.26	38,445,680.68	38.53	1,922,284.03
1 至 2 年	7,811,683.88	6.69	781,168.39	6,391,638.22	6.41	639,163.82
2 至 3 年	3,872,904.90	3.33	1,161,871.47	8,441,390.26	8.46	2,532,417.08
3 年以上	51,958,312.48	44.52	41,566,649.98	46,496,949.45	46.60	37,197,575.28
合计	116,698,246.48	100.00	46,162,457.10	99,775,658.61	100.00	42,291,440.21

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西红声电子	7,671.34	7,671.34	100.00	对方经营不善
江西第二机床厂	130,198.37	130,198.37	100.00	对方经营不善
石家庄轴承股份有限公司	10,176.28	10,176.28	100.00	对方经营不善
石家庄轴承厂	93,821.41	93,821.41	100.00	对方经营不善

合计	241,867.40	241,867.40	/	/
----	------------	------------	---	---

(2) 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。

(3) 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 (%)
客户 1	非关联客户	3,639,290.85	1 年以内 356263.95 元, 1-2 年 2948740.63 元, 2-3 年 334286.27 元	3.11
客户 2	非关联客户	2,813,357.57	1 年以内	2.41
客户 3	非关联客户	1,589,752.00	1 年以内	1.36
客户 4	非关联客户	1,508,608.07	1 年以内	1.29
客户 5	非关联客户	1,296,670.40	1 年以内 1241845.72 元, 1-2 年 54824.68 元	1.11
合计	/	10,847,678.89	/	9.28

(4) 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 (%)
理研泰山	联营企业	206,078.93	0.18

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	8,217,973.05	3.78	8,217,973.05	100	8,217,973.05	3.77	8,217,973.05	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	206,963,531.20	95.28	59,788,870.73	28.89	208,170,036.79	95.30	62,365,220.01	29.96
组合小计	206,963,531.20	95.28	59,788,870.73	28.89	208,170,036.79	95.30	62,365,220.01	29.96
单项金额	2,040,640.24	0.94	2,040,640.24	100	2,040,640.24	0.93	2,040,640.24	100.00

虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	217,222,144.49	/	70,047,484.02	/	218,428,650.08	/	72,623,833.30	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

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	对方经营不善
周村磨料厂	1,550,054.53	1,550,054.53	100	多次催收未果
合计	8,217,973.05	8,217,973.05	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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(%)	
1 年以内						
其中：						
	139,804,132.51	67.55	6,990,206.62	138,525,852.02	66.55	6,926,292.61
1 年以内小计	139,804,132.51	67.55	6,990,206.62	138,525,852.02	66.55	6,926,292.61
1 至 2 年	1,177,056.99	0.57	117,705.70	179,318.62	0.09	17,931.86
2 至 3 年	209,829.93	0.10	62,948.98	301,794.77	0.14	90,538.44
3 年以上	65,772,511.77	31.78	52,618,009.43	69,163,071.38	33.22	55,330,457.10
合计	206,963,531.20	100.00	59,788,870.73	208,170,036.79	100.00	62,365,220.01

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
房产公司	470,988.64	470,988.64	100	多次催收未果
诉讼费	418,927.50	418,927.50	100	多次催收未果
张店区财政局	387,469.15	387,469.15	100	多次催收未果
出口退税	319,968.11	319,968.11	100	多次催收未果
淄博市体改委	200,000.00	200,000.00	100	多次催收未果
材料费	128,100.84	128,100.84	100	多次催收未果
定货手册	115,186.00	115,186.00	100	多次催收未果
合计	2,040,640.24	2,040,640.24	/	/

(2) 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。

## (3) 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(%)
如意集团	联营企业	21,400,000.00	5 年以上	9.85
济宁鲁意高新纤维材料有限公司	非关联客户	39,624,394.44	4-5 年	18.24
淄博远景房地产开发有限责任公司	非关联客户	134,900,000.00	1 年以内	62.10
莱芜四砂生化有限公司	非关联客户	6,667,918.52	3 年以上	3.07
周村磨料厂	非关联客户	1,550,054.53	3 年以上	0.71
合计	/	204,142,367.49	/	93.97

## (4) 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 (%)
山东如意科技集团有限公司	联营企业	21,400,000.00	9.85
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	联营企业	57,962.00	0.03
合计	/	21,457,962.00	9.88

## 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	34,165,460.14	86.91	129,200,611.79	97.46
1 至 2 年	1,933,782.27	4.92	928,697.98	0.70
2 至 3 年	1,382,389.97	3.52	1,161,443.33	0.88
3 年以上	1,830,330.81	4.65	1,274,131.36	0.96
合计	39,311,963.19	100	132,564,884.46	100.00

## (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
山东方圆有色金属技术服务有限公司	拟参股单位	24,000,000.00	1 年以内	预付投资款，对方尚未完成工商变更
深圳华信中诚投资有限公司	拟参股单位	4,000,000.00	1 年以内	预付投资款，对方尚未完成工商变更
上海全全工贸有限公司	工程承办商	724,000.00	1 年以内	预付工程款
扬中市泰富电器设备有限公司	工程承办商	686,238.00	1 年以内	预付工程款

司				
潮安县欧纳斯陶瓷实业有限公司	公司供应商	514,351.60	1 年以内	预付工程款
合计	/	29,924,589.60	/	/

(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。

(4) 预付款项的说明:

预付款项 2011 年 6 月 30 日期末数为 39,311,963.19 元, 比期初数减少 70.35%, 其主要原因是年初余额中预付投资款, 在本期完成工商变更登记手续转入长期股权投资所致。

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	23,908,974.28	8,278,982.49	15,629,991.79	26,515,733.15	6,774,539.77	19,741,193.38
在产品	30,210,907.93	8,193,722.51	22,017,185.42	28,581,667.75	4,792,849.73	23,788,818.02
库存商品	68,044,282.96	24,881,290.10	43,162,992.86	61,486,127.98	11,189,868.53	50,296,259.45
其他	1,329,994.86	567,184.41	762,810.45	1,329,994.86	567,184.41	762,810.45
合计	123,494,160.03	41,921,179.51	81,572,980.52	117,913,523.74	23,324,442.44	94,589,081.30

(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	6,774,539.77	1,504,442.72			8,278,982.49
在产品	4,792,849.73	3,400,872.78			8,193,722.51
库存商品	11,189,868.53	13,691,421.57			24,881,290.10
其他	567,184.41				567,184.41
合计	23,324,442.44	18,596,737.07			41,921,179.51

(3) 存货跌价准备情况

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

## 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	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							
蓝色基金	50	50	129,443,737.74		129,443,737.74		11,737.74
二、联营企业							
理研泰山	47.00	47.00	117,826,259.29	19,691,946.75	98,134,312.54	67,907,607.59	10,000,000.00
新北洋	10.57	10.57	1,397,167,965.89	219,113,557.26	1,178,054,408.63	276,916,927.78	52,097,768.12
青湖电子	35.50	35.50	135,802,178.60	36,582,496.77	99,219,681.83	33,126,390.41	-974,873.85
华东数控	24.53	24.53	2,454,140,046.88	1,316,063,979.52	1,138,076,067.36	324,604,772.38	28,439,687.36
龙力生物	20.7	20.7	1,155,376,616.90	470,964,205.12	684,412,411.78	620,679,365.21	47,159,421.16
通裕重工	15	15	5,106,836,620.49	1,705,337,024.89	3,401,499,595.60	610,339,844.16	94,369,644.64
金鼎机械	34.72	34.72					
泰华电讯	25.00	25.00	130,292,782.77	85,814,529.24	44,478,253.53	32,886,867.72	1,920,058.36
中新消防	48.00	48.00	9,579,207.16	6,830,761.05	2,748,446.11	30,000.00	-400,495.87
中食都庆	34.37	34.37	41,901,704.91	7,219,767.41	34,681,937.50	12,784,994.07	1,979,134.48
宝莫股份	14.16	14.16	996,962,480.19	99,034,203.41	897,928,276.78	290,311,821.13	40,031,660.87
欧华蛋业	47.61	47.61	14,395,202.84	7,458,508.08	6,936,694.76	101,592.92	-447,330.70
仁康药业	38.34	38.34	146,776,213.91	167,506,741.39	-20,730,527.48	9,911,236.70	-2,365,769.49
中创中间件	35.00	35.00	87,037,788.35	22,833,460.65	64,204,327.70	20,171,602.92	-144,845.11
星华氨纶	45.00	45.00	326,025,499.08	26,621,507.81	299,403,991.27	113,989,907.95	10,354,600.67
淄博高新投	40.00	40.00	62,575,026.17		62,575,026.17		239,334.05
天一化学	25.34	25.34	116,678,143.42		116,678,143.42	250,459,272.18	12,431,253.26
华芯半导体	33.33	33.33	352,351,640.96	36,675,178.92	315,676,462.04	28,637,638.33	143,094.14
新风光电子	20	20	234,881,546.11	183,027,288.35	51,854,257.76	51,059,594.05	-3,049,820.09
金宝电子	17.27	17.27	2,263,432,128.95	1,680,834,013.02	582,598,115.93	1,109,950,318.49	13,009,422.43
凯盛化工	25.00	25.00	179,497,071.26	36,449,820.71	143,047,250.55	124,342,778.95	27,518,942.47
圣阳股份	11.98	11.98	904,876,911.94	207,327,749.55	697,549,162.39	388,967,965.62	21,307,355.38
东岳氟硅	16.78	16.78	2,142,780,474.24	1,210,240,619.98	932,539,854.26	1,229,555,449.23	299,396,422.62
高新润农	20.00	20.00	355,983,917.36	242,613,312.47	113,370,604.89	52,230,294.31	3,840,146.35

双轮股份	15.09	15.09	565,944,814.29	344,440,451.77	221,504,362.52	179,891,334.04	10,026,254.22
福瑞达生物	29.97	29.97	91,705,369.73	7,099,381.66	84,605,988.07	9,002,810.41	121,755.52
齐思软件	31.12	31.12	6,769,970.57	1,300,323.31	5,469,647.26	183,400.00	-236,021.84
汇丰电子	33.33	33.33	108,894,053.94	72,010,833.98	36,883,219.96	44,574,708.07	4,212,217.75
天一印务	32.50	32.50	221,418,850.80	106,751,224.84	114,667,625.96	94,608,045.69	7,497,974.89
华天软件	15.00	15.00	78,621,025.83	16,558,360.13	62,062,665.70	16,657,969.48	1,170,611.61
胜达科技	18	18	96,515,625.81	14,956,460.23	81,559,165.58	49,182,508.14	4,595,740.35
健牧药业	30.43	30.43	22,170,180.48	15,434,592.96	6,735,587.52	2,455,235.41	-124,684.13
黄三角基金管理公司	35	35	40,000,000.00		40,000,000.00		
烟台高盈	42.43	42.43					

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	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
如意集团	25,000,000.00	77,908,772.08		77,908,772.08			20	20
山东国托	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00			6.25	6.25
山大华天	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			8.18	8.18
横店草业	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	27,000,000.00		20	20
农星种业	5,000,000.00	5,140,920.48		5,140,920.48	5,140,920.48		40	40
创新担保公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			10.71	10.71
科汇电力	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			9.63	9.63
民生证券	207,715,300.00	207,715,300.00		207,715,300.00			9.54	9.54
莱芜金鼎	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00			9.42	9.42
天力干燥	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			6.325	6.325

山大华天 (受托)	13,320,000.00	13,320,000.00		13,320,000.00			10.91	10.91
泰华电讯 (受托)	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			17.88	17.88
科汇电力 (受托)	6,200,000.00	6,200,000.00		6,200,000.00			5.98	5.98
山东科创 (受托)	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			27.27	27.27
宏艺科技	5,107,250.00	5,107,250.00		5,107,250.00			4.38	4.38
远大模具 (受托)	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00			16.67	16.67
海纳电子 (受托)	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00			10	10
中汇实业	6,870,000.99	6,628,744.70	-150,424.90	6,478,319.80	5,339,248.87	-123,975.97	25	25

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	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
理研泰山	17,674,763.47	41,846,053.64	4,700,000.00	46,546,053.64				47	47
黄三角基金管理公司	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00				35	35
新北洋	21,325,020.60	149,101,542.52	-27,094,524.46	122,007,018.06			5,460,690.00	10.57	10.57
青湖电子	43,850,500.00	36,341,996.18	-1,119,009.14	35,222,987.04				35.5	35.5
华东数控	27,631,579.00	250,881,924.72	3,644,643.23	254,526,567.95			3,157,857.90	24.53	24.53
龙力生物	24,504,000.00	131,357,969.80	10,315,399.44	141,673,369.24				20.7	20.7
烟台高盈	7,000,000.00							42.43	42.43
通裕重工	108,000,000.00	237,528,806.47	277,019,770.77	514,548,577.24				15	15
金鼎机械	10,000,000.00							34.72	34.72
汇丰电子	8,000,000.00	10,165,648.26	1,041,417.11	11,207,065.37				33.33	33.33

中新消防	4,800,000.00	1,511,492.15	-192,238.02	1,319,254.13				48	48
中食都庆	11,600,000.00	11,239,953.39	680,228.52	11,920,181.91				34.37	34.37
宝莫股份	17,000,000.00	122,167,200.86	4,979,443.13	127,146,643.99			1,700,000.00	14.16	14.16
欧华蛋业	9,450,000.00	3,515,534.52	-212,974.15	3,302,560.37				47.61	47.61
仁康药业	11,500,000.00							38.34	38.34
中创中间件	10,500,000.00	22,522,210.49	-50,695.79	22,471,514.70				35	35
星华氨纶	113,678,852.55	143,874,430.63	-15,096,122.47	128,778,308.16			18,000,000.00	45	45
淄博市高新投	20,000,000.00	24,934,276.85	95,733.62	25,030,010.47				40	40
天一化学	25,000,000.00	31,797,296.45	2,992,797.12	34,790,093.57				25.34	25.34
华芯半导体	100,000,000.00	103,224,733.53	570,253.71	103,794,987.24				33.33	33.33
新风光电子	12,160,000.00	16,980,815.57	-6,609,964.02	10,370,851.55			6,000,000.00	20	20
金宝电子	47,883,333.00	96,734,435.13	2,178,030.74	98,912,465.87				17.27	17.27
东岳氟硅	50,000,000.00	127,845,717.83	28,634,469.72	156,480,187.55			21,604,250.00	16.78	16.78
凯盛生物	31,100,000.00	35,784,846.16	3,129,735.62	38,914,581.78			3,750,000.00	25	25
圣阳股份	34,200,000.00	43,443,581.90	44,534,984.04	87,978,565.94				11.98	11.98
高新润农	35,000,000.00	35,476,522.93	359,503.94	35,836,026.87				20	20
双轮股份	49,800,000.00	49,800,000.00	1,512,961.76	51,312,961.76				15.09	15.09
福瑞达生物	37,450,000.00	37,450,000.00	36,490.13	37,486,490.13				29.97	29.97
胜达科技	24,300,000.00		25,127,233.26	25,127,233.26				18	18
华天软件	10,146,000.00	10,146,000.00	175,591.74	10,321,591.74				15	15
健牧药业	3,560,000.00		3,522,062.36	3,522,062.36				30.43	30.43
天一印务	17,395,623.82	30,021,162.87	1,755,577.04	31,776,739.91				32.5	32.5
齐思软件	2,200,000.00	1,775,604.22	-73,450.00	1,702,154.22				31.12	31.12
蓝色基金	1000 万美元		64,739,169.67	64,739,169.67				50	50
泰华电讯	10,000,000.00	10,639,548.78	480,014.59	11,119,563.37				25	25

## 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：	192,905,992.15	1,381,198.59	251,261.22	194,035,929.52
其中： 房屋及建筑物	52,215,686.77	68,500.00	251,261.22	52,032,925.55
机器设备	120,857,847.17	36,888.03		120,894,735.2
运输工具	10,812,100.50	1,180,785.00		11,992,885.50

电子设备及其他	9,020,357.71		95,025.56		9,115,383.27
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	77,784,128.96		4,093,825.85	84,031.56	81,793,923.25
其中:房屋及建筑物	5,553,937.27		965,379.40	84,031.56	6,435,285.11
机器设备	59,221,896.98		1,974,913.47		61,196,810.45
运输工具	7,123,966.55		369,776.87		7,493,743.42
电子设备及其他	5,884,328.16		783,756.11		6,668,084.27
三、固定资产账面净值合计	115,121,863.19		/	/	112,242,006.27
其中:房屋及建筑物	46,661,749.50		/	/	45,597,640.44
机器设备	61,635,950.19		/	/	59,697,924.75
运输工具	3,688,133.95		/	/	4,499,142.08
电子设备及其他	3,136,029.55		/	/	2,447,299.00
四、减值准备合计	3,471,844.39		/	/	3,471,844.39
其中:房屋及建筑物			/	/	
机器设备	3,343,087.25		/	/	3,343,087.25
运输工具	14,921.38		/	/	14,921.38
电子设备及其他	113,835.76		/	/	113,835.76
五、固定资产账面价值合计	111,650,018.80		/	/	108,770,161.88
其中:房屋及建筑物	46,661,749.50		/	/	45,597,640.44
机器设备	58,292,862.94		/	/	56,354,837.50
运输工具	3,673,212.57		/	/	4,484,220.70
电子设备及其他	3,022,193.79		/	/	2,333,463.24

本期折旧额: 4,093,825.85 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
开发区厂房	公司正在向房产部门申请办理房产证	2011 年 12 月 31 日

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	14,368,626.26	0.00	14,368,626.26	5,957,748.17	0.00	5,957,748.17

## (2) 重大在建工程项目变动情况

在建工程 2011 年 6 月 30 日的期末数为 14,368,626.26 元，比期初数增加 141.18%，其主要原因是砂布砂纸等建设项目结算款增加所致。

## 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
工程物资	574,546.19			574,546.19
合计	574,546.19			574,546.19

## 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	27,384,796.39	0.00	0.00	27,384,796.39
土地	21,079,856.01	0.00	0.00	21,079,856.01
2.3 升节水马桶的技术	1,600,000.00	0.00	0.00	1,600,000.00
软件	25,630.00	0.00	0.00	25,630.00
数码速印一体机专利	12,900.00	0.00	0.00	12,900.00
数码速印一体机专有技术	2,400,000.00	0.00	0.00	2,400,000.00
前列金丹等技术费	2,266,410.38	0.00	0.00	2,266,410.38
二、累计摊销合计	4,786,784.02	481,737.76	0.00	5,268,521.78
土地	688,475.28	296,239.78		984,715.06
2.3 升节水马桶的技术	693,316.00	79,998.00		773,314.00
软件	14,461.25			14,461.25
数码速印一体机专利	6,772.54			6,772.54
数码速印一体机专有技术	1,677,500.00			1,677,500.00
前列金丹等技术费	1,706,258.95	105,499.98		1,811,758.93
三、无形资产账面净值合计	22,598,012.37	-481,737.76		22,116,274.61
土地	20,391,380.73			20,095,140.95
2.3 升节水马桶的技术	906,684.00			826,686.00
软件	11,168.75			11,168.75
数码速印一体机专利	6,127.46			6,127.46
数码速印一体机专有技术	722,500.00			722,500.00
前列金丹等技术费	560,151.43			454,651.45
四、减值准备合计	0.00			0.00

五、无形资产账面价值合计	22,598,012.37	-481,737.76		22,116,274.61
土地	20,391,380.73			20,095,140.95
2.3 升节水马桶的技术	906,684.00			826,686.00
软件	11,168.75			11,168.75
数码速印一体机专利	6,127.46			6,127.46
数码速印一体机专有技术	722,500.00			722,500.00
前列金丹等技术费	560,151.43			454,651.45

本期摊销额：481,737.76 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		257,670.68			257,670.68
米格列奈钙技术费	649,504.57				649,504.57
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	901,443.61	257,670.68			1,159,114.29

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
房租	596,981.85		21,252.00		575,729.85
合计	596,981.85		21,252.00		575,729.85

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	21,438,849.18	21,128,338.52
股权投资借方差额摊销	4,115,817.98	3,922,585.75
应付储备工资	791,346.55	791,346.55
小计	26,346,013.71	25,842,270.82
递延所得税负债：		
视同处置联营企业收益	136,314,438.18	65,929,165.48
开发支出	162,965.87	162,259.85
小计	136,477,404.05	66,091,425.33

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
视同处置联营企业收益	545,257,752.70
开发支出	651,863.48
小计	545,909,616.18
可抵扣差异项目：	
资产减值准备合计	85,755,396.70
股权投资借方差额摊销	16,463,271.90
应付储备工资	3,165,386.19
小计	105,384,054.79

递延所得税负债 2011 年 6 月 30 日期末数为 136,477,404.05 元，比期初数增加 106.5%，其主要原因为本期视同处置长期股权投资收益导致的递延所得税负债较上期增加所致。

## 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	115,157,140.91	1,294,667.62			116,451,808.53
二、存货跌价准备	23,324,442.44	18,596,737.07			41,921,179.51
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	37,604,145.32			123,975.97	37,480,169.35
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	3,471,844.39				3,471,844.39
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
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	0.00				0.00
十三、商誉减值 准备					
十四、其他					
合计	179,557,573.06	19,891,404.69		123,975.97	199,325,001.78

## 18、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
山东省鲁信投资控股集团有限公司（委托投资款）	1,065,600.00	1,065,600.00
合计	1,065,600.00	1,065,600.00

## 19、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		99,000,000.00
保证借款	108,600,000.00	147,600,000.00
信用借款		24,000,000.00
合计	108,600,000.00	270,600,000.00

## (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	12.39	流动资金	金佰和现金流量不足	
招商银行济南支行	3,000,000	7	流动资金	金佰和现金流量不足	

短期借款 2011 年 6 月 30 日期末数为 108,600,000.00 元，比期初数减少 59.87%，其主要原因是归还到期信托贷款所致。

## 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
材料款	20,779,908.73	16,596,066.16
工程款	3,841,621.32	3,239,606.52
运费		267,417.81
加工费		206,103.24
环保费		10,300.00

广告费		1,700.00
合计	24,621,530.05	20,321,193.73

(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
山东莱钢建设有限公司淄博分公司	819,700.00	工程项目尾款	归还
机械工业第六设计院	525,798.00	工程项目尾款	归还
淄博裕民建筑安装工程公司	351,897.70	工程项目尾款	归还
上海人民企业集团机电销售有限公司	328,098.00	工程项目尾款	归还
山东淄建集团有限公司工业设备安装分公司	253,749.50	工程项目尾款	归还
合计	2,279,243.20		

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
货款	21,611,084.79	10,975,454.29
水电费	14,446.54	48,082.27
合计	21,625,531.33	11,023,536.56

预收账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 21,625,531.33 元，比期初数增长 96.18%，其主要原因是本期预收货款增加所致。

(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

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
陈小平	588,590.00	预收货款	归还
中仕窑炉有限公司	201,898.00	预收货款	归还
黄冈市华窑中浩窑炉有限公司	187,060.00	预收货款	归还
江西安义黄州异性模具厂	162,221.44	预收货款	归还
张玉伟	155,000.00	预收货款	归还
合计	1,294,769.44		

## 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	6,498,827.51	18,317,302.46	18,312,920.27	6,503,209.7
二、职工福利费		1,798,059.14	780,298.59	1,017,760.55
三、社会保险费	1,083,800.61	5,717,311.25	5,716,243.17	1,084,868.69
1.医疗保险费	2,128.16	1,061,806.03	1,061,806.04	2,128.15
2.基本养老保险费	27,120.02	3,584,603.59	3,584,603.59	27,120.02
3.年金缴费		549,169.66	549,169.66	
4.失业保险费	1,054,062.91	266,839.53	265,771.44	1,055,131.00
5.工伤保险费	177.97	160,485.16	160,485.16	177.97
6.生育保险费	311.55	94,407.28	94,407.28	311.55
四、住房公积金	1,252.10	836,254.09	834,016.64	3,489.55
五、辞退福利				
六、其他	88,390.38		14,355.26	74,035.12
工会经费和职工教育经费	3,039,867.97	611,208.73	360,677.68	3,290,399.02
合计	10,712,138.57	27,280,135.67	26,018,511.61	11,973,762.63

## 23、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	330,340.28	151,174.14
营业税	25,022.63	89,336.68
企业所得税	3,644,069.59	650,295.25
个人所得税	72,965.14	256,907.13
城市维护建设税	68,509.86	75,257.26
印花税	1,760.10	1,653.00
房产税	701.18	51,403.12
土地使用税	-229,189.44	270,489.43
教育费附加	48,663.14	48,512.16
合计	3,962,842.48	1,595,028.17

应交税费 2011 年 6 月 30 日期末数为 3,962,842.48 元，比期初数增加 148.45%，其主要原因为预提企业所得税增加所致。

## 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	888,051.44	1,546,060.44
合计	888,051.44	1,546,060.44

应付利息 2011 年 6 月 30 日期末数为 888,051.44 元，比期初数减少 42.56%，其主要原因为应付银行贷款利息减少所致。

## 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
往来款	76,164,565.60	41,587,226.81
业务支持资金	46,116,617.90	47,187,433.78
股权转让款	12,000,000.00	23,500,000.00
其他	1,509,332.05	5,103,849.99
合计	135,790,515.55	117,378,510.58

## (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
山东鲁信文化传媒投资有限公司	30,000,000.00	
山东省鲁信投资控股集团有限公司	46,116,617.90	47,187,433.77
合计	76,116,617.90	47,187,433.77

## (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	期末数	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国第四砂轮厂劳动服务公司	11,980,000.00	往来款	否
山东省鲁信投资控股集团有限公司	46,116,617.90	业务支持资金	否

## (4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
山东鲁信文化传媒投资有限公司	30,000,000.00	往来款
中国第四砂轮厂劳动服务公司	11,980,000.00	往来款
闫桂香	10,000,000.00	股权转让预收款
山东省鲁信投资控股集团有限公司	46,116,617.90	业务支持资金
鲁信亚洲有限公司	15,123,790.72	往来款
合计	113,220,408.62	

## 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	155,000,000.00	160,000,000.00
合计	155,000,000.00	160,000,000.00

(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
质押借款	155,000,000.00	150,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
合计	155,000,000.00	160,000,000.00

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
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	112,900,000.00
山东省国际信托有限公司	2010 年 7 月 7 日	2011 年 12 月 24 日	人民币	5.67	37,100,000.00	37,100,000.00
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

27、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
保证借款	115,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	135,000,000.00	140,000,000.00

(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	5.35	20,000,000.00	20,000,000.00
招行银行济南和平路支行	2010 年 7 月 1 日	2012 年 6 月 30 日	人民币	5.85	50,000,000.00	50,000,000.00
威海市商业银行	2009 年 6 月 30 日	2012 年 6 月 30 日	人民币	5.4	65,000,000.00	70,000,000.00

28、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(受托投资款)	长期	102,520,000.00			102,520,000.00

29、 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	6,120,000.00			6,120,000.00	
科技创新基金	710,000.00			710,000.00	
合计	6,830,000.00			6,830,000.00	/

30、 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	372,179,647			372,179,647.00		372,179,647.00	744,359,294.00

注：（1）2011 年 5 月 23 日，本公司 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本议案》，以 2010 年末总股本 372,179,647 股为基数，以资本公积金向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 10 股。实施完成后公司总股本变更为 744,359,294 股，增加 372,179,647 股。

（2）中瑞岳华会计师事务所有限公司对本次资本公积转增股本进行了审验，并出具了中瑞岳华验字【2011】第 159 号《验资报告》。

31、 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）	1,138,562,149.50	12,904.50	372,179,647.00	766,395,407.00
其他资本公积	4,971,465.65	998,502.95	2,509,454.45	3,460,514.15
合计	1,143,533,615.15	1,011,407.45	374,689,101.45	769,855,921.15

资本公积 2011 年 6 月 30 日期末数为 769,855,921.15 元，比期初数减少 32.68%，其主要原因是本期资本公积转增资本所致。

32、 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	78,175,538.20			78,175,538.20
合计	78,175,538.20			78,175,538.20

33、 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	539,238,486.52	/

调整后 年初未分配利润	539,238,486.52	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	439,759,196.22	/
应付普通股股利	33,496,168.23	
期末未分配利润	945,501,514.51	/

未分配利润 2011 年 6 月 30 日期末数为 945,501,514.51，比期初数增加 75.34%，其变动主要原因为本期实现净利润和分配现金股利综合影响所致。

#### 34、 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	113,054,524.06	102,983,813.48
其他业务收入	1,857,680.18	1,388,285.83
营业成本	84,769,055.93	77,409,846.49

##### (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	103,514,330.44	75,753,318.84	94,274,507.95	71,191,383.09
陶瓷制品业	5,689,888.59	4,542,628.60	3,123,709.15	2,517,878.67
投资与资产管理			2,000,000.00	
生物制药业	3,850,305.03	2,633,410.70	3,585,596.38	1,433,706.69
合计	113,054,524.06	82,929,358.14	102,983,813.48	75,142,968.45

##### (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	103,514,330.44	75,753,318.84	94,274,507.95	71,191,383.09
洁具	5,689,888.59	4,542,628.60	3,123,709.15	2,517,878.67
药品	3,850,305.03	2,633,410.70	3,585,596.38	1,433,706.69
资产管理			2,000,000.00	
合计	113,054,524.06	82,929,358.14	102,983,813.48	75,142,968.45

##### (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
国内收入	88,725,301.13	60,476,896.19	88,277,281.68	61,988,345.36

国外收入	24,329,222.93	22,452,461.95	14,706,531.80	13,154,623.09
合计	113,054,524.06	82,929,358.14	102,983,813.48	75,142,968.45

(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	5,024,579.99	4.37
第二名	4,347,155.23	3.78
第三名	3,260,678.00	2.84
第四名	2,527,112.46	2.2
第五名	2,061,783.38	1.79
合计	17,221,309.06	14.98

35、 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	42,750.00	137,867.56	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	435,501.52	367,715.22	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	172,838.96	157,592.25	实际缴纳流转税额
地方教育费附加	115,225.96	52,530.97	实际缴纳流转税额
合计	766,316.44	715,706.00	/

36、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,217,404.18	2,752,961.24
差旅费	1,537,544.10	997,648.85
工资	1,203,326.14	1,115,217.63
会务费	93,985.00	303,866.43
销售提成	460,550.96	
机物料消耗	193,158.05	75,156.68
业务费	253,225.50	115,236.86
电讯费	130,884.41	119,359.15
福利费	100,282.02	104,256.31
展览费		40,926.54
其他	389,523.97	291,040.50
合计	6,579,884.33	5,915,670.19

37、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,121,271.92	5,413,163.62
社会保险费	5,091,648.43	3,829,991.41
办公费	716,696.39	523,794.34
住房公积金	1,245,257.84	291,982.68
无形资产摊销	481,737.76	1,982,005.98
业务费	915,690.73	873,522.08
土地使用税	393,354.16	1,883,490.75
折旧费	1,126,508.04	1,503,403.66
董事会费	278,197.90	190,144.54
审计费	1,172,136.80	153,080.00
其他	8,308,985.11	8,681,660.79
合计	25,851,485.08	25,326,239.85

## 38、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,973,237.48	12,701,004.77
减：利息收入	-1,242,659.60	-1,285,278.40
汇兑损益	121,194.98	836,713.39
其他	136,254.83	83,028.88
合计	14,988,027.69	12,335,468.64

## 39、 公允价值变动收益：

公允价值变动收益 2011 年 1-6 月发生额为 0，比上期数增加 431,103.72 元，其主要原因是上年处置交易性金融资产转回公允价值变动损益，本期无该发生额所致。

## 40、 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	14,540,051.47	8,270,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	127,480,294.08	101,298,611.04
处置长期股权投资产生的投资收益	412,459,518.16	170,665,919.30
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,616,051.57
持有至到期投资取得的投资收益	-9,996.00	
合计	554,469,867.71	282,850,581.91

## (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
山东国托		8,000,000.00	本期未分配红利

山大华天		270,000.00	本期尚未宣告分配红利
民生证券	14,540,051.47		上期尚未宣告分配红利
合计	14,540,051.47	8,270,000.00	/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东通裕重工股份有限公司	279,578,115.09	17,281,409.39	增加视同处置收益
山东新北洋信息技术股份有限公司	114,997,741.77	96,766,692.23	增加减持股份收益
山东东岳氟硅材料有限公司	50,238,719.72	13,847,524.33	被投资方净利润增加
山东圣阳电源股份有限公司	44,182,772.04	4,337,789.35	增加视同处置收益
山东龙力生物科技股份有限公司	9,762,000.18	9,282,712.74	
合计	498,759,348.80	141,516,128.04	/

投资收益 2011 年 1-6 月发生额为 554,469,867.71 元，比上期数增加 96.03%，其主要原因是本公司全资子公司高新投因所投资单位通裕重工、圣阳股份增发股份导致本集团投资收益增加所致。

## 41、 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	1,294,667.62	296,279.22
二、存货跌价损失	18,596,737.07	3,606,694.86
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	19,891,404.69	3,902,974.08

资产减值损失 2011 年 1-6 月发生额为 19,891,404.69 元，比上期数增加 409.65%，其主要原因是存货跌价准备增加所致。

## 42、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		38,861.21	
其中：固定资产处置利得		38,861.21	
政府补助		200,000.00	
其他	3,680.00	2,510.68	3,680.00
合计	3,680.00	241,371.89	3,680.00

## (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
对外捐赠			
罚款支出			
技术创新经费		200,000.00	
合计		200,000.00	/

营业外收入 2011 年 1-6 月发生额为 3,680.00 元，比上期数减少 98.48%，其主要原因为收科技创新资金减少所致。

## 43、 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	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,000.00		8,000.00
罚款支出	11,072.41		11,072.41
其他		132,630.23	
合计	19,072.41	132,630.23	19,072.41

营业外支出 2011 年 1-6 月发生额为 19,072.41，比上期数减少 85.62%，其主要原因为销售滞纳金减少所致。

## 44、 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	5,727,283.68	1,019,625.56
递延所得税调整	71,687,915.92	39,764,142.15
合计	77,415,199.60	40,783,767.71

所得税费用 2011 年 1-6 月发生额为 77,415,199.60 元，比上期数增加 89.82%，其主要原因是本期视同处置长期股权投资收益导致的递延所得税较上期增加所致。

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

**基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：**

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

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

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

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

发生派发股票股利、公积金转增资本、拆股或并股等时，按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

1) 本期

A.按公司普通股股东的净利润计算

基本每股收益=439,759,196.22 ÷ 744,359,294=0.59

稀释每股收益=439,759,196.22 ÷ 744,359,294=0.59

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 439,774,358.29 ÷ 744,359,294=0.59

稀释每股收益=439,774,358.29 ÷ 744,359,294=0.59

2) 上期

A.按公司普通股股东的净利润计算

基本每股收益= 219,917,016.46 ÷ 744,359,294=0.3

稀释每股收益=219,917,016.46 ÷ 744,359,294=0.3

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=217,745,982.18 ÷ 744,359,294=0.29

稀释每股收益=217,745,982.18 ÷ 744,359,294=0.29

46、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	2,509,454.45	
小计	-2,509,454.45	
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	998,502.95	0
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		0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		7,003,994.82

小计	998,502.95	-7,003,994.82
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	-1,730,505.20	-22,465.40
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,730,505.20	-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	-3,241,456.70	-7,026,460.22

其他综合收益 2011 年 1-6 月发生额为-3,241,456.70 元，其主要原因是本期视同处置长期股权投资转出资本公积较上期减少。

#### 47、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
利息收入	1,242,659.60
收鲁信传媒往来款	30,000,000.00
其他	5,367,433.20
合计	36,610,092.80

##### (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
销售费用	3,325,454.36
管理费用	7,318,414.94
营业外支出	10,880.77
付泛海集团股权转让保证金	20,000,000.00
其他	3,215,164.72
合计	33,869,914.79

##### (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
国家财政项目拨付款	2,100,000.00
合计	2,100,000.00

(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
支付受托投资款	40,000,000.00
上缴科技厅委托投资收益	2,261,750.00
支付金信博公司拍卖房产款	3,000,000.00
其他	14,818.24
合计	45,276,568.24

(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
利息	329,262.15
合计	329,262.15

(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	3,110.72
合计	3,110.72

48、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	439,105,305.78	220,510,646.20
加：资产减值准备	19,891,404.69	3,902,974.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,093,825.85	4,783,732.82
无形资产摊销	481,737.76	1,982,005.98
长期待摊费用摊销	21,252.00	21,252.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-38,861.21
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
财务费用（收益以“-”号填列）	15,685,865.42	13,406,049.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-554,479,863.71	-282,850,581.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-503,742.89	-1,675,620.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	70,385,978.72	41,439,763.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,580,636.29	-6,004,839.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,724,166.53	-24,360,224.47

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,946,459.06	14,202,066.82
其他	-9,735.29	-126,620.44
经营活动产生的现金流量净额	3,313,684.57	-14,377,153.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	162,484,367.34	334,738,315.86
减：现金的期初余额	223,394,191.14	288,723,603.53
加：现金等价物的期末余额	5,926,248.43	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,983,575.37	46,014,712.33

## (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	42,000,000.00	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	42,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	42,000,000.00	
4. 取得子公司的净资产	50,000,000.00	1,485,964,622.45
流动资产	50,000,000.00	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	168,410,615.77	223,394,191.14
其中：库存现金	457,050.81	149,943.07
可随时用于支付的银行存款	155,474,527.89	207,676,049.23
可随时用于支付的其他货币资金	12,479,037.07	15,568,198.84
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	168,410,615.77	223,394,191.14

## (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	有限责任公司	济南市	孟凡利	对外投资及管理	300,000	72.04	72.04	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
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	有限责任公司	淄博开发区	李先超	制造业	2,000	77.5	77.5	78846350-1
淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司	有限责任公司	淄博开发区	颜卫国	制造业	1,250	100	100	26520704-X
淄博泰山磨料磨具进出口有限公司	有限责任公司	淄博张店区	林召明	批发和零售业	2,219	100	100	70602192-X
山东信博洁具有有限公司	有限责任公司	淄博高新区	石振武	制造业	800	40	40	78349601-3
山东鲁信药业有限公司	有限责任公司	山东济南	邵乐天	制造业	1,400	57.14	57.14	75354172-5

山东金佰和精密仪器有限公司	有 限 责 任 公 司	山 东 潍 坊	刘理勇	制造业	750	64	64	75639570-0
山东省科技创业投资有限公司	有 限 责 任 公 司	济 南 高 新 区	李功臣	投 资 与 管 理	11,000	45.45	45.45	693119396
山东鲁信投资管理有限公司	有 限 责 任 公 司	济 南 历 下 区	李功臣	投 资 与 管 理	1,600	100	100	76575180-X
鲁信投资有限公司	有 限 责 任 公 司	香 港	李功臣	投 资 与 管 理	8600 万 港 币	100	100	
山东省高新技术创业投资有限公司	有 限 责 任 公 司	济 南 历 下 区	李功臣	投 资 与 管 理	116,572	100	100	723862595
深圳市华信创业投资有限公司	有 限 责 任 公 司	深 圳 南 山 区	刘理勇	投 资 与 管 理	10,000	60	60	57638406-X
齐鲁投资有限公司	有 限 责 任 公 司	香 港	李功臣	投 资 与 管 理	20 万 港 币	100	100	
蓝色经济投资管理有限公司	有 限 责 任 公 司	开 曼 群 岛	刘理勇	基 金 管 理	800 万 港 币	51	51	
蓝色经济资产管理	有 限 责 任 公 司	香 港	刘理勇	基 金 投 资 咨 询	600 万 港 币	100	100	

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 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								
蓝色基金	有 限 责 任 公 司	开 曼 群 岛	李世杰	股 权 投 资	6000 万 港 币	50	50	
二、联营企业								
理研泰山	有 限 责 任 公 司 ( 中 外 合 资 )	淄 博 市 高 新 开 发 区	坂 爪 康 一	生 产、销 售 砂 布 砂 纸、砂 带、砂 纸 基 纸、砂 布 基 布 等	500 万 美 元	47.00	47.00	74240755-5
新北洋	股 份 有 限 公 司	威 海 市 火 炬 高 技 术 产 业 开 发 区 火 炬	门洪强	其 他 电 子 设 备 制 造		10.57	10.57	74565902-9

		路 169 号						
青湖电子	股份有限公司	烟台市高新技术产业开发区	池大燮	电子原件 & 组件制造	7,910	35.50	35.50	61341192-9
华东数控	股份有限公司	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	25,749.56	24.53	24.53	73578315-7
龙力生物	股份有限公司	禹城高新技术产业开发区	程少博	营养、保健品制造	13,980	20.7	20.7	72925805-7
通裕重工	股份有限公司	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	36,000	15	15	16757547-1
金鼎机械	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	2,880	34.72	34.72	74723996-8
泰华电讯	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	机械设备、五金交电及电子产品批发	4,000	25.00	25.00	74098096-4
中新消防	有限责任公司	潍坊市奎文区奎文庄检路 392 号	张慎卿	建筑安装业	1,000	48.00	48.00	78079720-8
中食都庆	有限责任公司	定陶县陈集工业区	张九勋	豆制品制造	3,375	34.37	34.37	77974040-7
宝莫股份	股份有限公司	东营市东营区西四路 416 号	夏春良	化学试剂和助剂制造	18,000	14.16	14.16	61337345-9
欧华蛋业	有限责	日照市	张爱华	蛋品加	280 万美	47.61	47.61	73576159-9

	任公司	东港区涛雒镇东南营村		工	元			
仁康药业	有限责任公司	山东潍坊经济开发区新元路301号	刘宗健	化学药品药剂制造	3,000	38.34	38.34	76285973-5
中创中间件	股份有限公司	济南市历下区千佛山山东路41-1号	景新海	应用软件开发服务	3,900	35.00	35.00	74568404-8
星华氨纶	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	2500万美元	45.00	45.00	75748602-2
淄博高新投	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	10,000	40.00	40.00	66444901-1
天一化学	股份有限公司	潍坊滨海经济开发区	李茂桢	化学试剂和助剂制造	7,200	25.34	25.34	74453223-7
华芯半导体	有限责任公司	济南市高新区新泺大街1768号齐鲁软件大厦B座二层	孙丕恕	集成电路制造	30,000	33.33	33.33	67228587-0
新风光电子	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	电力电子元器件制造	4,000	20	20	76576305-0
金宝电子	股份有限公司	山东省招远市	王茂瑞	印制电路板制	32,280	17.27	17.27	61342205-4

		温泉路 128 号		造				
凯盛化工	股份有 限公司	山东省 淄博市	王加荣	精细化工	5,000	25.00	25.00	78347741-0
圣阳股份	股份有 限公司	曲阜市 圣阳路 1 号	宋斌	电池制 造	7,510	11.98	11.98	16952468-6
东岳氟硅	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	40,000	16.78	16.78	75916064-0
高新润农	有限责 任公司	山东省 武城县 工业区	孙希强	农药中 间体	5,000	20.00	20.00	74988784-6
双轮股份	股份有 限公司	山东省 威海市 环翠省 级旅游 度假区 东鑫路 6 号	姚洪纯	泵及真 空设备 制造	5,500	15.09	15.09	698098619
福瑞达生物	有限责 任公司	临沂市 临沭县 滨海西 街 789 号	凌沛学	生物、生 化制品 制造	7,140	29.97	29.97	673175526
齐思软件	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 件服务	707	31.12	31.12	74567853-7
汇丰电子	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	2,400	33.33	33.33	73469526-X
天一印务	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	611 万美 元	32.50	32.50	61324252-0
华天软件	有限责 任公司	济南市 高新技	杨海成	应用软 件服务	3,800	15.00	15.00	26428651-6

		术开发 区颖秀 路山大 科技园						
胜达科技	股份有 限公司	山东潍 坊	辛胜芝	制造业	4,500	18	18	
健牧药业	有限责 任公司	山东济 南	逯岩	生物药 品业	1,001.72	30.43	30.43	
黄三角基金 管理公司	有限责 任公司	山东济 南	刘伯哲	股权投 资基金 管理	4,000	35	35	
烟台高盈	有限责 任公司	烟台市 福山区 福海路 1006号	梅冠香	其他电 信服务	199.4万 美元	42.43	42.43	73371181-1

单位:万元 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					
蓝色基金	12,944.37		12,944.37		1.17
二、联营企业					
理研泰山	11,782.63	1,969.19	9,813.43	6,790.76	1,000.00
新北洋	139,716.80	21,911.36	117,805.44	27,691.69	5,209.78
青湖电子	13,580.22	3,658.25	9,921.97	3,312.64	-97.49
华东数控	245,414.00	131,606.40	113,807.61	32,460.48	2,843.97
龙力生物	115,537.66	47,096.42	68,441.24	62,067.94	4,715.94
通裕重工	510,683.66	170,533.70	340,149.96	61,033.98	9,436.96
泰华电讯	13,029.28	8,581.45	4,447.83	3,288.69	192.00
中新消防	957.92	683.08	274.84	3.00	-40.05
中食都庆	4,190.17	721.98	3,468.19	1,278.50	197.91
宝莫股份	99,696.25	9,903.42	89,792.83	29,031.18	4,003.17
欧华蛋业	1,439.52	745.85	693.67	10.16	-44.73
仁康药业	14,677.62	16,750.67	-2,073.05	991.12	-236.58
中创中间件	8,703.78	2,283.35	6,420.43	2,017.16	-14.48
星华氨纶	32,602.55	2,662.15	29,940.40	11,398.99	1,035.46
淄博高新投	6,257.50		6,257.50		23.93
天一化学	11,667.81		11,667.81	25,045.93	1,243.13
华芯半导体	35,235.16	3,667.52	31,567.65	2,863.76	14.31
新风光电子	23,488.15	18,302.73	5,185.43	5,105.96	-304.98
金宝电子	226,343.21	168,083.40	58,259.81	110,995.03	1,300.94
凯盛化工	17,949.71	3,644.98	14,304.73	12,434.28	2,751.89
圣阳股份	90,487.69	20,732.77	69,754.92	38,896.80	2,130.74

东岳氟硅	214,278.05	121,024.06	93,253.99	122,955.54	29,939.64
高新润农	35,598.39	24,261.33	11,337.06	5,223.03	384.01
双轮股份	56,594.48	34,444.05	22,150.44	17,989.13	1,002.63
福瑞达生物	9,170.54	709.94	8,460.60	900.28	12.18
齐思软件	677.00	130.03	546.96	18.34	-23.60
汇丰电子	10,889.41	7,201.08	3,688.32	4,457.47	421.22
天一印务	22,141.89	10,675.12	11,466.76	9,460.80	749.80
华天软件	7,862.10	1,655.84	6,206.27	1,665.80	117.06
胜达科技	9,651.56	1,495.65	8,155.92	4,918.25	459.57
健牧药业	2,217.02	1,543.46	673.56	245.52	-12.47
黄三角基金管 理公司	4,000.00		4,000.00		

## 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
天一印务	集团兄弟公司	613244252-0
鲁信能源	集团兄弟公司	16307732-8
鲁信恒生	集团兄弟公司	78348975-3
鲁信传媒	集团兄弟公司	749890463
山东国托	集团兄弟公司	16304514-x

## 5、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	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 (%)
天一印务	采购包装物				248,856.63	28.00
理研泰山	销售		243,696.57	0.24	199,017.10	0.28
理研泰山	采购				3,339.60	0.03

## (2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
鲁信能源	高新投	经营租赁	2010年1月1日	2012年12月31日	622,382.70
鲁信能源	鲁信管理公司	经营租赁	2010年1月1日	2012年12月31日	22,812.50

## (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	鲁信创投	50,000,000.00	2012年6月29日~ 2014年6月29日	否
鲁信集团	鲁信创投	150,000,000.00	2011年12月24日~ 2013年12月24日	否
鲁信集团	高新投	30,000,000.00	2012年2月15日~ 2014年2月15日	否
鲁信集团	高新投	40,000,000.00	2012年5月9日~ 2014年5月9日	否
鲁信集团	高新投	65,000,000.00	2012年6月30日~ 2014年6月30日	否
鲁信集团	高新投	5,000,000.00	2011年11月10日~ 2013年11月10日	否

## (4) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
鲁信传媒	30,000,000.00	2011年6月14日	2011年12月13日	年利率7.2%

## (5) 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		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(%)
鲁信集团	资产使用费	资金占用费	协议定价				
鲁信集团	资产使用费	担保费	协议定价				
鲁信恒生	资产使用费	物业管理费	市场定价	323,709.00	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

## 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	如意集团	21,400,000	17,120,000	25,000,000.00	20,000,000.00
应收账款	理研泰山	206,078.93	41,581.89	82,953.93	66,363.14
其他应收款	理研泰山	57,962.00	17,388.60	57,962.00	17,388.60

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	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	鲁信传媒	30,000,000.00	0.00
其他应付款	鲁信集团	46,116,617.90	47,187,433.77

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 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 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	90,374,139.03	99.73	42,808,682.74	47.37	86,726,029.49	99.72	39,777,978.04	45.87
组合小计	90,374,139.03	99.73	42,808,682.74	47.37	86,726,029.49	99.72	39,777,978.04	45.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	241,867.4	0.27	241,867.4	100	241,867.40		241,867.40	100.00
合计	90,616,006.43	/	43,050,550.14	/	86,967,896.89	/	40,019,845.44	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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 (%)	
1 年以内						
其中:						
	30,315,262.97	33.55	1,515,763.15	28,792,828.99	33.20	1,439,641.45
1 年以内	30,315,262.97	33.55	1,515,763.15	28,792,828.99	33.20	1,439,641.45

小计						
1 至 2 年	7,166,603.81	7.92	716,660.38	5,787,036.45	6.67	578,703.64
2 至 3 年	3,475,117.17	3.85	1,042,535.15	7,914,596.57	9.13	2,374,378.97
3 年以上	49,417,155.08	54.68	39,533,724.06	44,231,567.48	51.00	35,385,253.98
合计	90,374,139.03	100	42,808,682.74	86,726,029.49	100.00	39,777,978.04

(2) 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。

(3) 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(%)
客户 1	非关联客户	3,639,290.85	1 年 以 内 356263.95 元, 1-2 年 2948740.63 元, 2-3 年 334286.27 元	4.02
客户 2	非关联客户	1,589,752.00	1 年以内	1.75
客户 3	非关联客户	1,296,670.4	1 年 以 内 1241845.72 元,	1.43
客户 4	非关联客户	1,169,439.28	1 年以内	1.29
客户 5	非关联客户	1,157,905.49	1 年以内	1.28
合计	/	8,853,058.02	/	9.77

(4) 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	41,703.93	0.05
信博洁具	子公司	11,123.74	0.01
泰山砂布砂纸	子公司	28,279.23	0.03
进出口公司	子公司	1,370.22	0.002
鲁信高新	子公司	2,660,614.3	2.94
合计	/	2,743,091.42	3.032

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	8,217,973.05	2.79	8,217,973.05	100	8,217,973.05	2.12	8,217,973.05	100
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	284,437,120.77	96.52	17,077,573.6	60.04	376,526,803.59	97.35	21,379,687.11	5.68
组合小计	284,437,120.77	96.52	17,077,573.6	60.04	376,526,803.59	97.35	21,379,687.11	5.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,040,640.24	0.69	2,040,640.24	100	2,040,640.24	0.53	2,040,640.24	100.00
合计	294,695,734.06	/	27,336,186.89	/	386,785,416.88	/	31,638,300.40	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 (%)	
1 年以内						
其中：						
	277,659,763.06	97.62	13,882,988.16	371,083,250.78	98.56	18,554,162.54
1 年以内小计	277,659,763.06	97.62	13,882,988.16	371,083,250.78	98.56	18,554,162.54
1 至 2 年	2,133,412.23	0.75	213,341.22	2,041,106.32	0.54	204,110.63
2 至 3 年	1,467,824.33	0.52	440,347.3	201,086.53	0.05	60,325.96
3 年以上	3,176,121.15	1.11	2,540,896.92	3,201,359.96	0.85	2,561,087.98
合计	284,437,120.77	100	17,077,573.6	376,526,803.59	100.00	21,379,687.11

(2) 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。

(3) 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(%)
淄博远景房地产开发有限责任公司	非关联方	134,900,000.00	1 年以内	45.78
山东省高新技术创业投资有限公司	子公司	134,109,773.16	1 年以内	45.51
莱芜四砂生化有限公司	非关联方	6,667,918.52	3 年以上	2.26
信博洁具	子公司	4,248,988.28	1 年以内 1876228.62 元, 1-2 年 1102065.26 元, 2-3 年 1270694.4 元	1.44
泰山砂布砂纸	子公司	3,124,292.16	1 年以内	1.06
合计	/	283,050,972.12	/	96.05

(4) 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(%)
高新投	子公司	134,109,773.16	45.51
信博洁具	子公司	4,248,988.28	1.44
泰山砂布砂纸	子公司	3,124,292.16	1.06
理研泰山	联营公司	57,962.00	0.02
合计	/	141,541,015.60	48.03

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	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			77.5	77.5
信博洁具	1,773,246.68	1,773,246.68		1,773,246.68			40	40
高新投	1,429,641,330.27	1,429,641,330.27		1,429,641,330.27			100	100
鲁信管理	20,890,226.84	20,890,226.84		20,890,226.84			100	100
鲁信高新	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00			100	100
深圳华信	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00			60	60

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	41,846,053.64	4,700,000.00	46,546,053.64				47	47
黄河三角洲产业投资基金管理有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00				35	35

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	77,288,393.54	74,389,239.78
其他业务收入	1,596,542.13	740,150.66
营业成本	58,240,115.95	59,048,969.95

(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	77,288,393.54	56,376,025.86	74,389,239.78	56,845,761.66
合计	77,288,393.54	56,376,025.86	74,389,239.78	56,845,761.66

(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	77,288,393.54	56,376,025.86	74,389,239.78	56,845,761.66
合计	77,288,393.54	56,376,025.86	74,389,239.78	56,845,761.66

(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	77,288,393.54	56,376,025.86	74,389,239.78	56,845,761.66
国外				
合计	77,288,393.54	56,376,025.86	74,389,239.78	56,845,761.66

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	36,783,028.05	46.63
客户 2	2,061,783.38	2.61
客户 3	1,682,851.5	2.13
客户 4	1,362,885.89	1.73
客户 5	1,267,737.53	1.61
合计	43,158,286.35	54.71

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	4,700,000.00	2,961,000.00
合计	4,700,000.00	5,286,000.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	4,700,000.00	2,961,000.00	
合计	4,700,000.00	2,961,000.00	/

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-19,101,328.62	-7,730,646.32
加：资产减值准备	17,325,328.26	3,826,284.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,861,316.34	3,504,051.38
无形资产摊销	296,239.78	1,796,508.00
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
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）	10,268,189.87	6,530,596.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,700,000.00	-5,286,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,478,929.28
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）	-4,038,183.66	-3,162,870.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,657,308.69	-23,598,340.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,632,765.69	11,363,629.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,201,636.35	-14,274,576.88
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,646,059.49	208,156,661.56
减：现金的期初余额	67,027,746.01	78,665,555.08
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	-52,381,686.52	129,491,106.48

## (十二) 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,392.41
所得税影响额	137.53
少数股东权益影响额（税后）	92.81
合计	-15,162.07

## 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	18.67	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.67	0.59	0.59

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

根据中国证监会 2011 年第 1 期《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》规定，“由于被投资单位增发股份、投资方未同比例增资导致持股比例下降的，持股比例下降部分视同长期股权投资处置，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益。”按照上述会计处理方法核算，本公司全资子公司高新投因所投资单位新北洋、华东数控和圣阳股份 2010 年上半年增发股份导致本集团视同处置投资收益增加 168,071,960.65 元，本集团对上年同期会计报表有关项目进行调整，本期资产负债表的年初余额、利润表及现金流量表的上期金额按调整后的数据列示。

一、资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减变动金额	增减变动 %	变动主要原因的说明
应收票据	8,420,682.59	6,230,651.00	2,190,031.59	35.15%	收到的票据结算款增加
预付款项	39,311,963.19	132,564,884.46	-93,252,921.27	-70.35%	年初余额中预付投资款，在本期完成工商变更登记手续转入长期股权投资
应收股利	11,160,000.00	1,410,000.00	9,750,000.00	691.49%	投资项目已宣告未发放的现金分红增加
一年内到期的非流动资产	15,000,000.00		15,000,000.00		增加受托短期委托贷款
在建工程	14,368,626.26	5,957,748.17	8,410,878.09	141.18%	砂布砂纸等建设项目结算款增加
短期借款	108,600,000.00	270,600,000.00	-162,000,000.00	-59.87%	归还到期信托贷款所致
预收账款	21,625,531.33	11,023,536.56	10,601,994.77	96.18%	预收货款增加
应交税费	3,962,842.48	1,595,028.17	2,367,814.31	148.45%	预提企业所得税增加
应付利息	888,051.44	1,546,060.44	-658,009.00	-42.56%	应付银行贷款利息减少
递延所得税负债	136,477,404.05	66,091,425.33	70,385,978.72	106.50%	本期视同处置长期股权投资收益导致的递延所得税负债较上期增加

股本	744,359,294.00	372,179,647.00	372,179,647.00	100.00%	本期资本公积转增资本
资本公积	769,855,921.15	1,143,533,615.15	-373,677,694.00	-32.68%	本期资本公积转增资本
未分配利润	945,501,514.51	539,238,486.52	406,263,027.99	75.34%	是本期实现净利润和分配现金股利综合影响
外币报表折算差额	2,331,613.13	4,062,118.33	-1,730,505.20	-42.60%	汇率变动影响

## 二、利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减变动金额	增减变动 %	变动原因的说明
资产减值损失	19,891,404.69	3,902,974.08	15,988,430.61	409.65%	存货跌价准备增加
公允价值变动收益	-	-431,103.72	431,103.72		上年处置交易性金融资产转回公允价值变动损益，本期无该发生额
投资收益	554,469,867.71	282,850,581.91	271,619,285.80	96.03%	本公司全资子公司高新投因所投资单位通裕重工、圣阳股份增发股份导致本集团投资收益增加
营业外收入	3,680.00	241,371.89	-237,691.89	-98.48%	收科技创新资金减少
营业外支出	19,072.41	132,630.23	-113,557.82	-85.62%	销售滞纳金减少所致
所得税费用	77,415,199.60	40,783,767.71	36,631,431.89	89.82%	本期视同处置长期股权投资收益导致的递延所得税较上期增加

其他综合收益	-3,241,456.70	-7,026,460.22	3,785,003.52		本期视同处置长期股权投资转出资本公积较上期减少
--------	---------------	---------------	--------------	--	-------------------------

三、现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	增减变动金额	增减变动 %	变动原因的说明
经营活动产生的现金流量净额	3,313,684.57	-14,377,153.79	17,690,838.36		销售商品收到现金净额增加
投资活动产生的现金流量净额	119,746,100.16	17,836,014.69	101,910,085.47	571.37%	本期减持部分已上市项目股份收回投资增加
筹资活动产生的小计流量净额	-177,620,814.90	42,708,292.93	-220,329,107.83	-515.89%	本期归还到期银行贷款比上期增加较大

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 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、 董事和高级管理人员声明

董事长：陈道江  
鲁信创业投资集团股份有限公司  
2011年8月29日