



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

二〇一一年半年度報告全文

二〇一一年七月編制

目 录

| | | |
|-----|----------------------|----|
| 第一节 | 重要提示 | 2 |
| 第二节 | 公司基本情况 | 2 |
| 第三节 | 股本变动和主要股东持股情况 | 3 |
| 第四节 | 董事、监事、高级管理人员情况 | 4 |
| 第五节 | 董事会报告 | 5 |
| 第六节 | 重要事项 | 7 |
| 第七节 | 财务报告 | 10 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 10 |

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

独立董事吕玉芹女士因有其他事务不能亲自出席审议本半年度报告的董事会会议，授权独立董事周宗安先生参加会议并代为行使表决权。其他董事亲自出席了会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长张兆亮先生、财务总监王庆湘先生及会计机构负责人宋兵先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

- | | |
|-----------------|---|
| 1、 公司法定中文名称: | 山东山大华特科技股份有限公司 |
| 公司法定英文名称: | SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD. |
| 公司英文名称缩写: | SHANDA WIT |
| 2、 公司法定代表人: | 张兆亮 |
| 3、 公司董事会秘书: | 范智胜 |
| 证券事务代表: | 田波 |
| 联系地址: | 山东省济南市经十路 17703 号 华特广场 |
| 电话: | 0531-85198600、85198606 |
| 传真: | 0531-82666189 |
| 电子信箱: | fzs@sd-wit.com tbo@sd-wit.com |
| 4、 公司注册地址: | 山东省沂南县县城振兴路 6 号 |
| 公司办公地址: | 山东省济南市经十路 17703 号 华特广场 |
| 公司邮政编码: | 250061 |
| 公司互联网网址: | http://www.sd-wit.com |
| 公司电子信箱: | wit@sd-wit.com |
| 5、 公司选定的信息披露报刊: | 《中国证券报》、《证券时报》 |
| 公司刊登半年度报告的指定网址: | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点: | 公司董事会办公室、深圳证券交易所 |
| 6、 公司股票上市交易所: | 深圳证券交易所 |
| 股票简称: | 山大华特 |
| 股票代码 | 000915 |

二、主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末 增减(%) |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 总资产(元) | 1,144,790,675.50 | 1,138,376,542.34 | 0.56 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益(元) | 463,410,064.82 | 417,651,855.93 | 10.96 |
| 股本(股) | 180,254,989.00 | 180,254,989.00 | 0.00 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 2.57 | 2.32 | 10.78 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
| 营业总收入(元) | 324,503,919.72 | 254,988,888.20 | 27.26 |
| 营业利润(元) | 72,989,021.37 | 61,907,504.57 | 17.90 |
| 利润总额(元) | 84,032,360.25 | 62,402,816.91 | 34.66 |
| 归属于上市公司股东的净利润(元) | 45,711,708.73 | 24,758,546.00 | 84.63 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润(元) | 34,655,886.13 | 24,351,486.08 | 42.32 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.25 | 0.14 | 78.57 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.25 | 0.14 | 78.57 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 10.38 | 6.80 | 增加 3.58 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%) | 7.87 | 6.69 | 增加 1.18 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | 63,232,086.77 | 62,625,587.78 | 0.97 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | 0.35 | 0.35 | 0.00 |

非经常性损益项目及金额：

单位：(人民币)元

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 10,506,860.63 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外 | 530,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,578.25 | |
| 少数股东权益影响额 | 15,431.41 | |
| 所得税影响额 | -3,047.69 | |
| 合计 | 11,055,822.60 | - |

第三节 股本变动和主要股东持股情况
一、报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动。
二、公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

| 股东总数 | | 18,169 | | | |
|------------------------|--|----------|------------|------------|-----------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 持有限售条件股份数量 | 质押、冻结股份数量 |
| 山东山大产业集团有限公司 | 国有法人 | 21.81 | 39,320,000 | 0 | 0 |
| 中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资 | 基金 | 4.8 | 8,649,886 | 0 | 0 |
| 中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资 | 基金 | 2.74 | 4,935,955 | 0 | 0 |
| 中国农业银行-华夏复兴股票型证券投资基金 | 基金 | 2.64 | 4,751,213 | 0 | 0 |
| 中国农业银行-汇添富社会责任股票型证券投资 | 基金 | 2.21 | 3,987,181 | 0 | 0 |
| 中国工商银行-汇添富医疗保健股票型证券投资 | 基金 | 2.12 | 3,820,171 | 0 | 0 |
| 华夏成长证券投资基金 | 基金 | 1.66 | 2,999,917 | 0 | 0 |
| 中国银行-海富通股票证券投资基金 | 基金 | 1.62 | 2,916,665 | 0 | 0 |
| 中国工商银行-汇添富价值精选股票型证券投资基 | 基金 | 1.48 | 2,670,634 | 0 | 0 |
| 宁波达因天丽家居用品有限公司 | 境内非国有法人 | 1.48 | 2,665,868 | 0 | 0 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | 股份种类 | | |
| 山东山大产业集团有限公司 | 39,320,000 | | 人民币普通股 | | |
| 中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资 | 8,649,886 | | 人民币普通股 | | |
| 中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资 | 4,935,955 | | 人民币普通股 | | |
| 中国农业银行-华夏复兴股票型证券投资基金 | 4,751,213 | | 人民币普通股 | | |
| 中国农业银行-汇添富社会责任股票型证券投资 | 3,987,181 | | 人民币普通股 | | |
| 中国工商银行-汇添富医疗保健股票型证券投资 | 3,820,171 | | 人民币普通股 | | |
| 华夏成长证券投资基金 | 2,999,917 | | 人民币普通股 | | |
| 中国银行-海富通股票证券投资基金 | 2,916,665 | | 人民币普通股 | | |
| 中国工商银行-汇添富价值精选股票型证券投资基 | 2,670,634 | | 人民币普通股 | | |
| 宁波达因天丽家居用品有限公司 | 2,665,868 | | 人民币普通股 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | |

三、报告期内公司控股股东未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事及高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未持有公司股票，持股情况未发生变动。

二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员新聘或解聘的情况

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

第五节 董事会报告

一、报告期经营情况

(一) 经营情况简要分析

报告期内，公司认真贯彻董事会提出的“汇聚力量，应对挑战，实现持续快速发展”的工作要求，以经营为中心，积极采取措施，坚定不移地谋求成长。医药产业方面，面对更加激烈的市场竞争，公司在营销策略上进行了新的有益尝试，在电视、广播等媒体上投放了“伊可新”广告，扩大了产品的认知度；环保板块努力开拓市场，加强成本费用控制，业务保持良好的发展势头，在规模和效益上较去年同期有较大幅度地提高；公司的研发体系逐步建立和完善，科技创新工作有条不紊地推进，与相关科研机构、管理机关等进行了广泛接触，收集了大量信息，积累了经验，开拓了视野，为公司研发工作的深入开展奠定了良好基础；人才队伍建设取得新的成果，新人才的引进和对员工的持续培训，储备了发展的力量，优化了员工队伍，提高了凝聚力。

2011 年上半年，公司实现营业收入 32,450.39 万元，营业利润 7,298.90 万元，归属于上市公司股东的净利润 4,571.17 万元，分别比去年同期增长 27.26%、17.9% 和 84.63%。

(二) 主要财务数据增减变化原因分析

| 项目 | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 | 增减幅度 |
|-------------|-----------------|------------------|--------|
| 应收票据 | 82,349,342.98 | 45,526,356.34 | 80.88 |
| 预付款项 | 34,670,117.55 | 20,258,604.23 | 71.14 |
| 其他应收款 | 17370736.64 | 11656121.72 | 49.03 |
| 其他流动资产 | 5,706,861.83 | 3,891,502.80 | 46.65 |
| 持有至到期投资 | 10,000,000.00 | | |
| 在建工程 | 108,431.00 | 414,000.00 | -73.81 |
| 应付票据 | 7,350,000.00 | 44,613,488.82 | -83.53 |
| 预收款项 | 59,144,374.91 | 41,402,914.95 | 42.85 |
| 应付利息 | 1,506,055.78 | 2,238,346.00 | -32.72 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 | -66.67 |
| 其他流动负债 | 2,024,363.56 | 764,213.57 | 164.90 |
| 项目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 | 增减幅度 |
| 营业成本 | 113,818,711.18 | 83,596,269.06 | 36.15 |

| | | | |
|-------|---------------|---------------|----------|
| 销售费用 | 89,503,901.98 | 67,219,454.17 | 33.15 |
| 营业外收入 | 11,393,084.89 | 580,684.92 | 1,862.01 |
| 营业外支出 | 349,746.01 | 85,372.58 | 309.67 |
| 净利润 | 73,877,919.40 | 51,915,143.16 | 42.31 |

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

预付款项增加主要系公司预付的贷款增加所致。

其他应收款增加主要系投标保证金和业务周转金增加所致。

其他流动资产增加主要系公司预付税费增加所致。

持有至到期投资增加主要系公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司购买的银行理财产品增加所致。

在建工程减少主要系公司沂南工业园在建工程随土地处置减少所致。

应付票据减少主要系公司改变结算方式所致。

预收款项增加主要系预收货款增加所致。

应付利息减少主要系本期支付贷款利息所致。

一年内到期的非流动负债减少主要系公司偿还到期银行借款所致。

其他流动负债增加主要系公司预提的期间费用增加所致。

营业成本增加主要系公司医药和环保产品销售增加所致。

销售费用增加主要系公司医药产品销售增加及加大广告费投入所致。

营业外收入增加主要系公司处置沂南工业园土地形成收益所致。

营业外支出增加主要系资产处置损失增加所致。

净利润增加主要系公司处置沂南工业园土地形成收益以及公司子公司山大华特卧龙学校经营业绩本期增长所致。

(三) 报告期内，公司所处行业及营业范围未发生变化，主要以医药和环保产业为主营业务。主营业务分行业、产品的经营情况如下：

单位：(人民币) 万元

| 分行业、分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|---------|-----------|----------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 医药 | 19,788.69 | 2,899.93 | 85.35 | 17.12 | 21.56 | -0.53 |
| 环保 | 6,019.76 | 4,111.05 | 31.71 | 129.69 | 161.99 | -8.42 |
| 电子信息产品 | 1,713.49 | 1,334.75 | 22.10 | -5.27 | -4.82 | -0.37 |
| 科技园区管理 | 1,345.58 | 461.80 | 65.68 | 4.93 | -3.92 | 3.16 |
| 学费 | 3,249.87 | 2,343.93 | 27.88 | 40.89 | 17.21 | 14.58 |
| 晶体材料 | 333.00 | 230.41 | 30.81 | -43.01 | -55.86 | 20.15 |

| | | | | | | |
|----|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|
| 合计 | 32,450.39 | 11,381.87 | 64.93 | 27.26 | 36.15 | -2.29 |
|----|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|

(四) 报告期内公司的利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(五) 报告期内公司无新增对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(六) 报告期内公司无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情况。

(七) 经营中的问题与困难

随着物价的快速上涨，企业的原材料成本上升，受国家政策的影响，或因市场竞争的愈加激烈，公司的产品或工程项目价格并不能增长，企业的盈利空间受到影响；公司的环保业务尽管在上半年有较大增长，但在规模和效益上与有实力的环保企业相比都有较大差距。

针对上述问题，公司要求各业务单元切实进行业务、产品创新，丰富产品梯队，满足不同客户的差异化需求；改进工艺和流程，加强管理和费用控制，压缩成本；根据市场变化适时调整营销策略，优化激励与约束机制，努力扩大规模，提高市场份额，壮大自身实力。

二、报告期内公司投资情况

(一) 报告期内公司无募集资金或前期募集资金的使用延续到报告期内使用的事项。

(二) 公司非募集资金投资情况

报告期内公司无重大非募集资金投资。公司子公司的投资情况如下：

经山东达因海洋生物制药股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会审议，该公司于 2011 年 3 月投资设立了山东达因生物科技有限公司（法人独资）。公司注册资金 1,000 万元，地址为荣成市富源南路 18 号，法定代表人为张兆亮，经营范围为：批发零售预包装食品，生物技术的研发服务。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司继续根据《企业内部控制基本规范》及《上市公司规范运作指引》等文件的规定，结合企业实际情况制定了《内部审计制度》、《会计基础工作规范》、《全面预算管理办法》、《财务报告管理办法》、《资产减值准备与资产损失处置管理办法》、《董监高买卖股份办法》、《证券投资管理制度》，修订了《内部控制制度》、《总经理工作细则》、《财务管理办法》等规章制度，进一步完善了公司的制度建设。

公司内控制度较为完整、合理，符合相关法律、法规和监管部门的要求。公司治理的实际状况与中国证监会的有关文件要求基本一致。

二、利润分配及公积金转增股本情况

报告期内公司未实施转增股本、利润分配和发行新股方案。董事会决定 2011 年半年度不

进行利润分配及公积金转增股本。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，亦无以前期间发生且持续到报告期内的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无证券投资，无持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权情况。

五、报告期内公司无重大资产出售及资产重组事项

六、关联交易事项

(一) 报告期内，公司无日常经营及资产收购、出售相关的关联交易发生。

(二) 公司与关联方存在的购销商品、债权债务等事项详见本报告会计报表附注。

七、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司无重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|----------|---------------|-----------------------|--------------|------|--------|---------------|-------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日和编号 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） | |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | | | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | | | | |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | | | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日和编号 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） | |
| 山大華特卧龙学校 | 2010年8月19日的2010-025号和2011年1月8日的2011-001号 | 1,400.00 | 2010年9月6日 | 1,400.00 | 先抵押担保后转为信用担保 | 一年 | 否 | 否 | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 1,400.00 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | 1,400.00 | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 1,400.00 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | 1,400.00 | |
| 公司担保总额（即前两大项的合计） | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1） | | | 1,400.00 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2） | | | | 1,400.00 | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3） | | | 1,400.00 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4） | | | | 1,400.00 | |
| 实际担保总额（即A4+B4）占公司净资产的比例 | | | | | | | | | 3.02% |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | 0.00 | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | 0.00 | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | 0.00 | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | 0.00 | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | 无 | | | |

根据第六届董事会2010年第五次临时会议决议，公司以在沂南县工业园区的200亩土地，

为控股的山大华特卧龙学校在中国工商银行沂南县支行的 1400 万元贷款进行了抵押担保(期限为 2010 年 9 月--2011 年 9 月)。报告期内,公司第六届董事会 2011 年第一次临时会议通过决议,将上述以土地抵押担保的方式变更为保证担保方式,担保贷款金额、期限等其他内容不变。

除此之外,报告期内公司无其他对外担保事项。

(三) 其他

报告期内,公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司根据该公司股东大会授权购买的银行理财产品情况如下: 单位: 万元

| 受托人 | 委托金额 | 委托期限 | | 报酬确定方式 | 实际收益% | 实际收回金额 |
|-------------|----------|-----------------|-----------------|--------|-------|---------|
| | | 起始日期 | 终止日期 | | | |
| 北京工商银行八里庄支行 | 1,000.00 | 2011 年 1 月 26 日 | 2011 年 2 月 16 日 | 固定收益 | 4 | 1002.19 |
| 北京工商银行八里庄支行 | 1,000.00 | 2011 年 2 月 17 日 | 2011 年 3 月 21 日 | 固定收益 | 3.6 | 1003.06 |
| 北京工商银行八里庄支行 | 1,000.00 | 2011 年 3 月 25 日 | 2011 年 5 月 11 日 | 固定收益 | 4 | 1004.82 |
| 北京工商银行八里庄支行 | 1,000.00 | 2011 年 6 月 1 日 | 2011 年 9 月 29 日 | 固定收益 | 4.2 | 0 |
| 合计 | 4,000.00 | - | - | - | 3.95 | 3010.07 |

八、报告期内,公司或持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东无在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

九、报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定,我们作为山东山大华特科技股份有限公司的独立董事,本着实事求是的原则和对广大中小股东负责的态度,对 2011 年上半年度公司控股股东及其他关联方占用公司资金和公司对外担保情况进行了查实,现作专项说明并发表独立意见如下:

1、截至 2011 年 6 月 30 日,公司控股股东山东山大产业集团有限公司及其关联方未占用公司任何资金。

2、报告期内,公司对外担保的余额为 1,400 万元,占公司净资产的比例为 3.02%,全部为对下属子公司的担保,属于正常生产经营的需要,获公司董事会审议通过,符合中国证监会有关规定,亦符合《公司章程》中规定的审批权限、审议程序,不存在损害公司利益、社

会公共利益及公司其他股东利益的情况。

独立董事：吕玉芹 江鲁 周宗安

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-------------|------|------|----------------------|---------------|
| 2011年03月10日 | 济南 | 实地调研 | 申银万国证券、齐鲁证券、海富通基金研究员 | 公司基本情况 |
| 2011年03月17日 | 济南 | 实地调研 | 中信证券、广发基金研究员 | 公司基本情况 |
| 2011年04月11日 | 济南 | 实地调研 | 东方证券行业研究员 | 公司基本情况 |
| 2011年05月05日 | 济南 | 实地调研 | 上海证券、中金公司研究员 | 公司基本情况 |

十二、公司报告期内公告信息索引

| 公告编 | 公告事项 | 刊载日期 | 刊载报刊 | 刊载网站 |
|----------|--------------------------|-----------|---------------|--------------------------|
| 2011-001 | 第六届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告 | 2011-1-8 | 《中国证券报》《证券时报》 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2011-002 | 对外担保公告 | 2011-1-8 | 《中国证券报》《证券时报》 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2011-003 | 第六届董事会第八次会议决议公告 | 2011-3-3 | 《中国证券报》《证券时报》 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2011-004 | 第六届监事会第八次会议决议公告 | 2011-3-3 | 《中国证券报》《证券时报》 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2011-005 | 公司所属行业分类变更公告 | 2011-3-10 | 《中国证券报》《证券时报》 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2011-006 | 2011 年第一季度业绩预告 | 2011-4-9 | 《中国证券报》《证券时报》 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2011-007 | 第六届董事会第九次会议决议公告 | 2011-4-22 | 《中国证券报》《证券时报》 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2011-008 | 关于召开 2010 年年度股东大会的通知 | 2011-4-22 | 《中国证券报》《证券时报》 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2011-009 | 2010 年年度股东大会决议公告 | 2011-5-14 | 《中国证券报》《证券时报》 | http://www.cninfo.com.cn |

第七节 财务报告

一、公司半年度财务报告未经审计。

二、会计报表（附后）。

三、会计报表附注（附后）。

第八节 备查文件

一、载有法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本。

二、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签字并盖章的财务报告文本。

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

山东山大华特科技股份有限公司

董事长：张兆亮

二〇一一年七月二十八日

资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 159,107,881.36 | 53,307,745.58 | 203,871,974.01 | 78,403,919.47 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 82,349,342.98 | 3,821,662.60 | 45,526,356.34 | 350,000.00 |
| 应收账款 | 75,167,927.42 | 42,618,052.96 | 63,524,524.38 | 31,296,532.41 |
| 预付款项 | 34,670,117.55 | 5,268,375.70 | 20,258,604.23 | 4,191,194.89 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | 2,443,024.14 | | 2,443,024.14 |
| 其他应收款 | 17,370,736.64 | 14,113,546.45 | 11,656,121.72 | 11,982,851.84 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 66,035,626.58 | 29,210,514.72 | 67,999,777.08 | 32,294,543.27 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 5,706,861.83 | | 3,891,502.80 | |
| 流动资产合计 | 440,408,494.36 | 150,782,922.15 | 416,728,860.56 | 160,962,066.02 |
| 非流动资产： | | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | 10,000,000.00 | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 2,566,522.25 | 189,638,948.73 | 2,566,522.25 | 155,578,948.73 |
| 投资性房地产 | 101,087,199.95 | 101,087,199.95 | 102,696,930.41 | 102,696,930.41 |
| 固定资产 | 391,127,836.27 | 25,349,975.75 | 389,584,946.29 | 25,123,804.03 |
| 在建工程 | 108,431.00 | 14,000.00 | 414,000.00 | 414,000.00 |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 163,470,915.03 | 78,437,507.52 | 190,276,444.89 | 102,717,264.97 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | 28,133,365.56 | | 28,133,365.56 | |
| 长期待摊费用 | 467,757.45 | 42,000.00 | 555,318.75 | 42,000.00 |
| 递延所得税资产 | 7,420,153.63 | 6,087,089.22 | 7,420,153.63 | 6,087,089.22 |

| | | | | |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | 704,382,181.14 | 400,656,721.17 | 721,647,681.78 | 392,660,037.36 |
| 资产总计 | 1,144,790,675.50 | 551,439,643.32 | 1,138,376,542.34 | 553,622,103.38 |
| 流动负债: | | | | |
| 短期借款 | 110,763,825.92 | 76,000,000.00 | 129,763,825.92 | 95,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 应付票据 | 7,350,000.00 | 60,000,000.00 | 44,613,488.82 | 40,000,000.00 |
| 应付账款 | 55,790,193.84 | 23,661,808.49 | 71,790,219.67 | 16,204,221.72 |
| 预收款项 | 59,144,374.91 | 19,690,216.54 | 41,402,914.95 | 23,749,117.09 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 17,437,741.25 | 2,694,020.69 | 13,628,831.95 | 3,384,268.69 |
| 应交税费 | 5,270,755.45 | 2,049,806.75 | 4,526,046.29 | 2,237,747.58 |
| 应付利息 | 1,506,055.78 | | 2,238,346.00 | |
| 应付股利 | 6,099,554.51 | 5,979,207.86 | 8,269,205.51 | 5,979,207.86 |
| 其他应付款 | 60,551,810.10 | 42,223,652.66 | 53,923,027.64 | 44,118,873.40 |
| 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 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 2,024,363.56 | 286,168.21 | 764,213.57 | 764,213.57 |
| 流动负债合计 | 330,938,675.32 | 237,584,881.20 | 385,920,120.32 | 246,437,649.91 |
| 非流动负债: | | | | |
| 长期借款 | 79,457,915.30 | 45,000,000.00 | 85,531,938.50 | 50,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 专项应付款 | 22,390,000.00 | | 17,390,000.00 | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | 6,296.81 | 6,296.81 | 14,614.85 | 14,614.85 |
| 非流动负债合计 | 101,854,212.11 | 45,006,296.81 | 102,936,553.35 | 50,014,614.85 |
| 负债合计 | 432,792,887.43 | 282,591,178.01 | 488,856,673.67 | 296,452,264.76 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | | |
| 实收资本(或股本) | 180,254,989.00 | 180,254,989.00 | 180,254,989.00 | 180,254,989.00 |
| 资本公积 | 34,617,051.82 | 31,670,161.87 | 34,570,551.66 | 31,670,161.87 |
| 减: 库存股 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 18,698,213.78 | 18,696,713.78 | 18,698,213.78 | 18,696,713.78 |

| | | | | |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 229,839,810.22 | 38,226,600.66 | 184,128,101.49 | 26,547,973.97 |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 463,410,064.82 | 268,848,465.31 | 417,651,855.93 | 257,169,838.62 |
| 少数股东权益 | 248,587,723.25 | | 231,868,012.74 | |
| 所有者权益合计 | 711,997,788.07 | 268,848,465.31 | 649,519,868.67 | 257,169,838.62 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,144,790,675.50 | 551,439,643.32 | 1,138,376,542.34 | 553,622,103.38 |

董事长：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

利润表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：(人民币)元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业总收入 | 324,503,919.72 | 56,780,296.00 | 254,988,888.20 | 40,161,505.27 |
| 其中：营业收入 | 324,503,919.72 | 56,780,296.00 | 254,988,888.20 | 40,161,505.27 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 251,615,610.68 | 56,230,143.73 | 193,282,598.58 | 41,953,843.57 |
| 其中：营业成本 | 113,818,711.18 | 33,106,773.57 | 83,596,269.06 | 22,583,463.68 |
| 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 | 4,946,654.39 | 1,015,098.90 | 3,835,093.67 | 804,372.19 |
| 销售费用 | 89,503,901.98 | 7,544,997.64 | 67,219,454.17 | 6,012,807.02 |
| 管理费用 | 27,463,212.32 | 9,227,860.13 | 23,627,663.10 | 7,484,466.61 |
| 财务费用 | 15,883,130.81 | 5,335,413.49 | 15,004,118.58 | 5,068,734.07 |
| 资产减值损失 | | | | |
| 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) | 100,712.33 | | 201,214.95 | |
| 其中：对联营企业 | | | | |

| | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 和合营企业的投资收益 | | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 72,989,021.37 | 550,152.27 | 61,907,504.57 | -1,792,338.30 |
| 加：营业外收入 | 11,393,084.89 | 11,202,094.55 | 580,684.92 | 10,000.00 |
| 减：营业外支出 | 349,746.01 | 73,620.13 | 85,372.58 | 24,940.58 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 84,032,360.25 | 11,678,626.69 | 62,402,816.91 | -1,807,278.88 |
| 减：所得税费用 | 10,154,440.85 | | 10,487,673.75 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 73,877,919.40 | 11,678,626.69 | 51,915,143.16 | -1,807,278.88 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 45,711,708.73 | 11,678,626.69 | 24,758,546.00 | -1,807,278.88 |
| 少数股东损益 | 28,166,210.67 | | 27,156,597.16 | |
| 六、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.25 | | 0.14 | |
| （二）稀释每股收益 | 0.25 | | 0.14 | |
| 七、其他综合收益 | | | | |
| 八、综合收益总额 | 73,877,919.40 | 11,678,626.69 | 51,915,143.16 | -1,807,278.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 45,711,708.73 | 11,678,626.69 | 24,758,546.00 | -1,807,278.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 28,166,210.67 | 0.00 | 27,156,597.16 | |

董事长：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

现金流量表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 326,348,942.57 | 40,723,775.63 | 265,750,167.07 | 38,278,542.74 |
| 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 | 2,166.99 | | | |
| 收到其他与经营活动 有关的现金 | 15,848,672.09 | 6,747,717.02 | 16,883,806.87 | 4,801,274.85 |
| 经营活动现金流入 小计 | 342,199,781.65 | 47,471,492.65 | 282,633,973.94 | 43,079,817.59 |
| 购买商品、接受劳务支 付的现金 | 74,150,349.82 | 21,014,300.89 | 51,382,885.53 | 21,623,365.62 |
| 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 | 37,959,079.81 | 8,341,831.43 | 32,891,452.31 | 6,958,040.03 |
| 支付的各项税费 | 57,531,516.78 | 6,717,427.69 | 51,061,873.29 | 4,937,730.07 |
| 支付其他与经营活动 有关的现金 | 109,326,748.47 | 13,394,069.13 | 84,672,175.03 | 10,207,354.23 |
| 经营活动现金流出 小计 | 278,967,694.88 | 49,467,629.14 | 220,008,386.16 | 43,726,489.95 |
| 经营活动产生的 现金流量净额 | 63,232,086.77 | -1,996,136.49 | 62,625,587.78 | -646,672.36 |
| 二、投资活动产生的现金流 量: | | | | |

| | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金 | 30,000,000.00 | | 31,091,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 100,712.33 | | 201,214.95 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 205,293.50 | 22,000.00 | 537,790.00 | 3,160.00 |
| 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 | | | 8,144,651.97 | |
| 投资活动现金流入小计 | 30,306,005.83 | 22,000.00 | 39,974,656.92 | 3,160.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 27,665,506.45 | 920,838.75 | 22,869,329.03 | 389,878.37 |
| 投资支付的现金 | 40,000,000.00 | | 54,091,000.00 | |
| 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 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 67,665,506.45 | 920,838.75 | 76,960,329.03 | 389,878.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -37,359,500.62 | -898,838.75 | -36,985,672.11 | -386,718.37 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 11,860,000.00 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 11,860,000.00 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 61,000,000.00 | 56,000,000.00 | 85,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 31,446,803.64 | 88,119,718.78 | 117,389,980.46 | 131,260,037.07 |
| 筹资活动现金流入小计 | 104,306,803.64 | 144,119,718.78 | 202,389,980.46 | 211,260,037.07 |
| 偿还债务支付的现金 | 96,074,023.20 | 90,000,000.00 | 118,441,025.23 | 115,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 10,226,407.72 | 5,283,311.23 | 19,483,232.18 | 9,631,970.22 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 57,134,186.70 | 61,037,606.20 | 96,842,837.19 | 94,328,300.00 |

| | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 163,434,617.62 | 156,320,917.43 | 234,767,094.60 | 218,960,270.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -59,127,813.98 | -12,201,198.65 | -32,377,114.14 | -7,700,233.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -33,255,227.83 | -15,096,173.89 | -6,737,198.47 | -8,733,623.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 190,145,109.19 | 68,403,919.47 | 166,448,884.46 | 117,088,212.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 156,889,881.36 | 53,307,745.58 | 159,711,685.99 | 108,354,588.20 |

董事长：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

合并所有者权益变动表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2011 年半年度

单位：(人民币)元

| 项目 | 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 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 180,254,989.00 | 34,570,551.66 | 18,698,213.78 | 184,128,101.49 | 231,868,012.74 | 649,519,868.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 180,254,989.00 | 34,570,551.66 | 18,698,213.78 | 184,128,101.49 | 231,868,012.74 | 649,519,868.67 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 46,500.16 | | 45,711,708.73 | 16,719,710.51 | 62,477,919.40 |
| (一)净利润 | | | | 45,711,708.73 | 28,166,210.67 | 73,877,919.40 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | 45,711,708.73 | 28,166,210.67 | 73,877,919.40 |
| (三)所有者投入和减少 | | 46,500.16 | | | -11,446,500.16 | -11,400,000.00 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | -11,400,000.00 | -11,400,000.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 3.其他 | | 46,500.16 | | | -46,500.16 | |
| (四)利润分配 | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3. 股东的分配 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | | | | | | |
| | 180,254,989.00 | 34,617,051.82 | 18,698,213.78 | 229,839,810.22 | 248,587,723.25 | 711,997,788.07 |

董事长：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2010 年半年度

单位：（人民币）元

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

| | | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 3. 其他 | | 372,387.12 | | | -372,387.12 | |
| (四) 利润分配 | | | 2,704,811.24 | -2,704,811.24 | -28,752,000.00 | -28,752,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | 2,704,811.24 | -2,704,811.24 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3. 股东的分配 | | | | | -28,752,000.00 | -28,752,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | | | | | -2,252,763.74 | -2,252,763.74 |
| | 180,254,989.00 | 34,570,551.66 | 18,698,213.78 | 184,128,101.49 | 231,868,012.74 | 649,519,868.67 |

董事长：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2011 年半年度

单位：(人民币)元

| 项目 | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合 计 |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、上年年末余额 | 180,254,989.00 | 31,670,161.87 | 18,696,713.78 | 26,547,973.97 | 257,169,838.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 180,254,989.00 | 31,670,161.87 | 18,696,713.78 | 26,547,973.97 | 257,169,838.62 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-” 号填列) | | | | 11,678,626.69 | 11,678,626.69 |
| (一) 净利润 | | | | 11,678,626.69 | 11,678,626.69 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | 11,678,626.69 | 11,678,626.69 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金 额 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 3. 其他 | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | |
| 3. 股东的分配 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | |
| 四、本期期末余额 | | | | | |
| | 180,254,989.00 | 31,670,161.87 | 18,696,713.78 | 38,226,600.66 | 268,848,465.31 |

董事长：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2010 年半年度

单位：（人民币）元

| 项目 | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、上年年末余额 | 180,254,989.00 | 31,670,161.87 | 15,991,902.54 | 2,204,672.79 | 230,121,726.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 180,254,989.00 | 31,670,161.87 | 15,991,902.54 | 2,204,672.79 | 230,121,726.20 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 2,704,811.24 | 24,343,301.18 | 27,048,112.42 |
| （一）净利润 | | | | 27,048,112.42 | 27,048,112.42 |
| （二）其他综合收益 | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | 27,048,112.42 | 27,048,112.42 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 3. 其他 | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | 2,704,811.24 | -2,704,811.24 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | 2,704,811.24 | -2,704,811.24 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | |
| 3. 股东的分配 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | |
| 四、本期期末余额 | | | | | |
| | 180,254,989.00 | 31,670,161.87 | 18,696,713.78 | 26,547,973.97 | 257,169,838.62 |

董事长：张兆亮

财务总监：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

山东山大华特科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东山大华特科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名山东声乐股份有限公司,是经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字[1993]第 224 号文批准,由山东声乐鞋业集团公司(现已变更为山东声乐集团有限公司)作为发起人采用定向募集方式设立的股份有限公司,1999 年 4 月 12 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字(1999)38 号文件批准,公司向社会公众发行每股面值 1.00 元人民币的普通股(A 股)3000 万股,并于 1999 年 6 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市。股票代码:000915。

2001 年 7 月 31 日,山东声乐集团有限公司与济宁高新区开发建设投资有限公司(国有独资)签订股权转让协议,山东声乐集团有限公司将其持有的 3,798.0996 万股发起人法人股中的 355.1596 万股(占总股份的 3.93%)法人股转让给济宁高新区开发建设投资有限公司。2001 年 8 月 1 日山东声乐集团有限公司与山东山大产业集团有限公司(国有独资)签订股权转让协议,山东声乐集团有限公司将其持有的 3,798.0996 万股发起人法人股中的 2,700 万股(占总股份的 29.89%)法人股转让给山东山大产业集团有限公司,以上股权转让变更后的股本结构已经山东省经济体制改革办公室以鲁体改秘字[2001]100 号文件确认并换发鲁政股字[2001]47 号山东省股份有限公司批准证书。公司股本结构变更后,山东山大产业集团有限公司持有公司股份 2,700 万股,占总股份的 29.89%,成为公司的第一大股东,原第一大股东山东声乐集团有限公司持有公司股份 742.94 万股,占公司总股份的 8.22%,成为公司第二大股东。

经公司 2002 年第一次临时股东大会审议并通过,以公司 2002 年 6 月 30 日的总股本 9,033.60 万元为基数,每 10 股送红股 1 股,转增 6 股。变更后公司的注册资本为 15,357.1199 万元,其中:济宁高新区开发建设投资有限公司持有公司股份 603.7713 万股,山东山大产业集团有限公司持有公司股份 4,590 万股,山东声乐集团有限公司持有公司股份 1,262.998 万股,其他法人股 1,075.1922 万股,社会公众股 7,825.1584 万股。

根据山东省沂南县人民法院(2003)沂执字第 463-1 号以及 463-2 号民事裁定书,山东声乐集团有限公司持有的公司股份 1,262.998 万股以 22,345,212.00 元的价格抵偿给能基投资有限公司;2003 年 7 月 1 日能基投资有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了以上 1,262.998 万股股权的过户手续;根据山东省沂南县人民法院(2003)沂执字第 836-1 号以及 836-2 号民事裁定书,济宁高新区开发建设投资有限公司持有的公司股份

603.7713 万股以 10,654,788.00 元的价格抵偿给能基投资有限公司；2003 年 10 月 27 日能基投资有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了以上 603.7713 万股股权的过户手续。公司股本结构变更后，能基投资有限公司持有公司股份 1,866.7693 万股，占公司股本总额的 12.16%，为公司第二大股东。

2004 年 5 月 10 日，山东省财政厅以鲁财国股[2004]29 号文作出批复，将能基投资有限公司持有的 1,866.7693 万股股份性质变更为社会法人股。2004 年 5 月 26 日，能基投资有限公司与宁波达因天丽家居用品有限公司签订《股权转让协议》，将其持有的公司 1,866.7693 万股社会法人股全部转让给宁波达因天丽家居用品有限公司，并于 2004 年 5 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕有关过户手续。变更后，股本总额仍为 15,357.1199 万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 4,590 万股，占总股本的 29.89%，为公司第一大股东；社会法人股 2,941.9615 万股（其中宁波达因天丽家居用品有限公司持有公司股份 1,866.7693 万股，占总股本的 12.16%，为公司第二大股东），占总股本的 19.16%；社会公众股为 7,825.1584 万股，占总股本的 50.95%。上述变更股东及股权结构经山东省发展和改革委员会以鲁体改秘字[2004]104 号批准，并换发鲁政股字[2004]68 号《山东省股份有限公司批准证书》。

经国有资产监督管理委员会国资产权〔2006〕671 号文批复，公司于 2006 年 7 月 19 日实施股权分置改革方案。以公司流通股总股本 78,251,584 股为基数，向全体流通股股东定向转增股份 26,683,790 股，流通股股东每 10 股获得转增股本 3.41 股；公司全体非流通股股东以自身拥有股份，向股权分置改革实施登记日登记在册的原流通股股东每 10 股支付 0.33 股股份；流通股以本次股权分置改革前 78,251,584 股为基数计算，每 10 股流通股在方案实施后变成 13.74 股，实际上每 10 股获得 3.74 股。本次股权分置改革方案实施后，股本总额变更为 18,025.4989 万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 4,412.8305 万股，占总股本的 24.48%，为公司第一大股东；社会法人股 2,860.9008 万股，占总股本的 15.87%；社会公众股为 10,751.7676 万股，占总股本的 59.65%。

2007 年 12 月 5 日至 2010 年 12 月 13 日，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计出售本公司股份 480.8305 万股，占公司总股本的 2.67%。减持后，股本总额仍为 18,025.4989 万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股 3,932 万股，占总股本的 21.81%。

本公司经济性质：股份有限公司。

本公司所属行业：医药类。

本公司注册地址：沂南县县城振兴路 6 号。

法定代表人：张兆亮。

企业法人营业执照注册号：370000018002826。

公司经营范围：“国家大学科技园”的开发、建设及管理；房屋租赁；高新技术开发、成果转化、技术服务；环保、工业自动控制、通信、显示设备和工业电炉生产、安装、销售；电子、机械、化工产品（不含危险化学品）、计算机软、硬件销售及服务；计算机集成及网络工程；供水、污水处理及固体废弃物治理、环保工程的设计、施工、工程总承包；企业经营管理培训；二氧化氯消毒及系列产品的生产、销售（限分支机构凭证经营）。（国家有规定的，凭许可证经营）。

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 7 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司及子公司（以下简称“本集团”）财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据

表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

益。

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 2000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，均采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限年 | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|---------|----------|
| 房屋及建筑物 | 40 | 3 | 2.43 |
| 机器设备 | 14 | 3 | 6.93 |
| 运输设备 | 12 | 3 | 8.08 |
| 电子设备 | 6 | 3 | 16.17 |
| 其他设备 | 5 | 3 | 19.40 |

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(4) 其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

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

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分

期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

16、长期待摊费用

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

17、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、收入

(1) 商品销售收入

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

公司在商品发出、同时开具发票，并将提货单交给买方的当天，确认为销售收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

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

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

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

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

20、因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

22、租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

23、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折

旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

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

24、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无主要会计政策、会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

(7) 预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

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

山大华特卧龙学校免缴企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

| 子公司 全称 | 子公司 类型 | 注册地 | 业务 性质 | 注册 资本 | 经营 范围 | 企业 类型 | 法人 代表 | 组织机 构代码 | 期末实际 出资额 | 实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额 |
|----------------|-----------|-----|----------|----------|--|----------|----------|------------|-------------|-------------------------------------|
| 北京华特恒信科技发展有限公司 | 控股 | 北京 | 电子设备 | 800.00 | 法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。 | 有限责任公司 | 姚广平 | 74938837-7 | 592.50 | |
| 北京达因康健医药有限公司 | 控股 | 北京 | 医药 | 405.00 | 销售中成药、化学原料药 | 有限责任公司 | 张兆亮 | 63374281-3 | 200.00 | |
| 山东达因生物科技有限公司 | 控股 | 荣成 | 食品 | 1000.00 | 批发零售预包装食品。生物技术的研发服务。 | 有限责任公司 | 张兆亮 | 57165217-6 | 1000.00 | |
| 山大华特卧龙学校 | 控股 | 沂南 | 教育 | 9,974.67 | 初中、高中教学 | 有限责任公司 | 刘玉柱 | 75268199-6 | 8,626.58 | |
| 山东华特中晶光电科技有限公司 | 控股 | 济南 | 晶体 | 3,900.00 | 光电材料、元器件的开发、技术转让；技术咨询与服务 | 有限责任公司 | 杨为清 | 64489013-0 | 1,978.08 | |

(续)

金额单位: 人民币万元

| 子公司全称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 | 注释 |
|----------------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|---|----|
| 北京华特恒信科技发展有限公司 | 75.00 | 75.00 | 是 | 232.63 | | | |
| 北京达因康健医药有限公司 | 50.40 | 50.40 | 是 | 119.82 | | | |
| 山东达因生物科技有限公司 | 50.40 | 50.40 | 是 | 496.00 | | | |
| 山大华特卧龙学校 | 83.67 | 83.67 | 是 | 1,836.86 | | | |
| 山东华特中晶光电科技有限公司 | 50.72 | 50.72 | 是 | 1,883.94 | | | |

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

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币万元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 企业类型 | 法人代表 | 组织机构代码 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----------------|-------|-----|------|----------|---|--------|------|------------|----------|---------------------|
| 山东山大华特环保工程有限公司 | 全资 | 济南 | 环保 | 2,000.00 | 烟气脱硫、托氮、托碳、除尘及水处理工程的总承包、设计, 相关技术咨询、人员培训, 相关设备的生产、销售、安装服务。 | 有限责任公司 | 杨为清 | 74656374-x | 1,904.64 | |

| | | | | | | | | | |
|------------------|----|----|------|----------|--|----------------|---------|------------|----------|
| 山东山大华特物业管理有限公司 | 全资 | 济南 | 物业管理 | 300.00 | 物业管理（自有写字楼出租）；物业管理咨询服务、中介代理；网站制作；水电设备安装服务；洗涤作业（除化工清洗）；装饰装修工程 | 有限 责任 公司 | 杨 为清 | 75086968-8 | 300.00 |
| 山东达因海洋生物制药股份有限公司 | 控股 | 荣城 | 医药 | 6,200.00 | 生产销售中西药制剂及原料药、海洋生物药品 | 有限 责任 公司 | 张 兆亮 | 61377298-6 | 6,300.00 |

(续)

金额单位：人民币万元

| 子公司全称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 | 注释 |
|------------------|----------|-----------|--------|-----------|----------------------|---|----|
| 山东山大华特环保工程有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | | |
| 山东山大华特物业管理有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | | |
| 山东达因海洋生物制药股份有限公司 | 50.40 | 50.40 | 是 | 20,928.72 | | | |

2、合并范围发生变更的说明

2011年3月15日，公司控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司全资设立山东达因生物科技有限公司。本期纳入合并范围。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2011年1月1日，“期末”指2011年6月30日，“上期”指2010年1-6月，“本期”指2011年1-6月。

1、货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | 外币金 额 | 折算率 | 人民币 金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币 金额 |
|---------|----------|-----|----------------|----------|------|----------------|
| 库存现金: | | | 231,691.91 | | | 137,913.54 |
| -人民币 | — | — | 231,691.91 | — | — | 137,913.54 |
| -美元 | | | | | | |
| 银行存款: | | | 115,183,998.96 | | | 154,385,541.24 |
| -人民币 | — | — | 115,183,998.96 | — | — | 154,344,747.53 |
| -美元 | | | | 6,159.68 | 6.62 | 40,793.71 |
| 其他货币资金: | | | 43,692,190.49 | | | 49,348,519.23 |
| -人民币 | — | — | 43,692,190.49 | — | — | 49,348,519.23 |
| -美元 | | | | | | |
| 合计 | | | 159,107,881.36 | | | 203,871,974.01 |

注：报告期本集团其他货币资金主要为开立银行承兑汇票保证金及合同履行保证金，其中：使用受限的合同履约保证金 2,218,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 82,349,342.98 | 45,526,356.34 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 82,349,342.98 | 45,526,356.34 |

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 是否已终 止确认 | 备注 |
|-------------|-----------|-----------|--------------|-------------|----|
| 山东九州通医药有限公司 | 2011-1-6 | 2011-7-5 | 500,000.00 | 是 | |
| 奇运生集团有限公司 | 2011-1-18 | 2011-7-15 | 500,000.00 | 是 | |
| 北京九州通医药有限公司 | 2011-2-17 | 2011-8-16 | 500,000.00 | 是 | |
| 北京九州通医药有限公司 | 2011-3-29 | 2011-9-29 | 269,492.00 | 是 | |
| 国药控股湖北有限公司 | 2011-4-8 | 2011-7-8 | 259,836.00 | 是 | |
| 合计 | | | 2,029,328.00 | | |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种 类 | 期末数 | | | |
|--------------------------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款 | | | | |

| | | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|-------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按账龄作为类似信用风险特征组合 | 86,209,922.71 | 100.00 | 11,041,995.29 | 12.81 |
| 组合小计 | 86,209,922.71 | 100.00 | 11,041,995.29 | 12.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 86,209,922.71 | 100.00 | 11,041,995.29 | 12.81 |

(续)

| 种类 | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按账龄作为类似信用风险特征组合 | 74,566,519.67 | 100.00 | 11,041,995.29 | 14.81 |
| 组合小计 | 74,566,519.67 | 100.00 | 11,041,995.29 | 14.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 74,566,519.67 | 100.00 | 11,041,995.29 | 14.81 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 65,788,729.86 | 76.31 | 53,138,385.73 | 71.26 |
| 1 至 2 年 | 7,727,165.70 | 8.96 | 7,359,183.98 | 9.87 |
| 2 至 3 年 | 3,440,500.69 | 3.99 | 4,807,760.20 | 6.45 |
| 3 至 4 年 | 3,419,648.41 | 3.97 | 3,419,648.41 | 4.59 |
| 4 至 5 年 | 1,401,178.19 | 1.63 | 1,408,841.49 | 1.89 |
| 5 年以上 | 4,432,699.86 | 5.14 | 4,432,699.86 | 5.94 |
| 合计 | 86,209,922.71 | 100.00 | 74,566,519.67 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 65,788,729.86 | 3.00 | 1,973,661.90 | 53,138,385.73 | 3.00 | 1,594,151.57 |
| 1 至 2 年 | 7,727,165.70 | 10.00 | 772,716.57 | 7,359,183.98 | 10.00 | 735,918.40 |
| 2 至 3 年 | 3,440,500.69 | 30.00 | 1,032,150.20 | 4,807,760.20 | 30.00 | 1,442,328.06 |
| 3 至 4 年 | 3,419,648.41 | 50.00 | 1,709,824.21 | 3,419,648.41 | 50.00 | 1,709,824.21 |
| 4 至 5 年 | 1,401,178.19 | 80.00 | 1,120,942.55 | 1,408,841.49 | 80.00 | 1,127,073.19 |
| 5 年以上 | 4,432,699.86 | 100.00 | 4,432,699.86 | 4,432,699.86 | 100.00 | 4,432,699.86 |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 86,209,922.71 | 11,041,995.29 | 74,566,519.67 | 11,041,995.29 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

(4) 报告期本集团应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| 四川省医药股份有限公司 | 客户 | 5,066,675.40 | 1 年以内 | 5.88 |
| 山东百年电力发展公司 | 客户 | 3,602,981.00 | 1 年以内 | 4.18 |
| 广东陆丰市南海庄园投资开发公司 | 客户 | 2,795,717.38 | 5 年以上 | 3.24 |
| 北京医药股份有限公司 | 客户 | 2,621,414.80 | 1 年以内 | 3.04 |
| 山东魏桥铝电有限公司 | 客户 | 2,127,120.00 | 2 至 3 年 | 2.47 |
| 合计 | | 16,213,908.58 | | 18.81 |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种 类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按账龄作为类似信用风险特征组合 | 28,164,230.49 | 100.00 | 10,793,493.85 | 38.32 |
| 组合小计 | 28,164,230.49 | 100.00 | 10,793,493.85 | 38.32 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 28,164,230.49 | 100.00 | 10,793,493.85 | 38.32 |

(续)

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

(2) 其他应收款按账龄列示

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 12,609,375.00 | 44.77 | 8,384,797.99 | 37.35 |
| 1 至 2 年 | 3,214,850.86 | 11.42 | 1,193,959.01 | 5.32 |
| 2 至 3 年 | 59,075.00 | 0.21 | 250,788.30 | 1.12 |
| 3 至 4 年 | 296,400.00 | 1.05 | 296,400.00 | 1.32 |
| 4 至 5 年 | 10,283,623.10 | 36.51 | 10,622,763.74 | 47.32 |
| 5 年以上 | 1,700,906.53 | 6.04 | 1,700,906.53 | 7.57 |
| 合计 | 28,164,230.49 | 100.00 | 22,449,615.57 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 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 | 12,609,375.00 | 3.00 | 378,281.25 | 8,384,797.99 | 3.00 | 251,543.94 |
| 1 至 2 年 | 3,214,850.86 | 10.00 | 321,485.09 | 1,193,959.01 | 10.00 | 119,395.90 |
| 2 至 3 年 | 59,075.00 | 30.00 | 17,722.50 | 250,788.30 | 30.00 | 75,236.49 |
| 3 至 4 年 | 296,400.00 | 50.00 | 148,200.00 | 296,400.00 | 50.00 | 148,200.00 |
| 4 至 5 年 | 10,283,623.10 | 80.00 | 8,226,898.48 | 10,622,763.74 | 80.00 | 8,498,210.99 |
| 5 年以上 | 1,700,906.53 | 100.00 | 1,700,906.53 | 1,700,906.53 | 100.00 | 1,700,906.53 |
| 合计 | 28,164,230.49 | | 10,793,493.85 | 22,449,615.57 | | 10,793,493.85 |

(4) 报告期本集团其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|---------------|---------|-----------------|
| 沂南县资产运营有限公司 | 债务人 | 9,924,546.49 | 4 至 5 年 | 35.24 |
| 山东鸿丰鞋业有限公司 | 债务人 | 600,000.00 | 1 至 2 年 | 2.13 |
| 国电诚信招标有限公司 | 客户 | 443,600.00 | 1 年以内 | 1.58 |
| 内蒙古康源药业有限公司 | 客户 | 350,300.00 | 1 年以内 | 1.24 |
| 山东开宇自动化科技有限公司 | 客户 | 347,857.56 | 4 至 5 年 | 1.23 |
| 合计 | | 11,666,304.05 | | 41.42 |

5、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 33,737,757.54 | 97.31 | 16,060,156.96 | 79.28 |

| | | | | |
|---------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 636,193.21 | 1.83 | 1,426,950.27 | 7.04 |
| 2 至 3 年 | 85,763.80 | 0.25 | 149,152.00 | 0.74 |
| 3 年以上 | 210,403.00 | 0.61 | 2,622,345.00 | 12.94 |
| 合 计 | <u>34,670,117.55</u> | <u>100.00</u> | <u>20,258,604.23</u> | <u>100.00</u> |

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|---------------------|-------|-------|
| 江苏江都安装工程有限公司 | 供应商 | 4,062,758.90 | 1 年以内 | 货未到 |
| 龙口市龙泰安安装工程有限公司 | 供应商 | 1,622,499.77 | 1 年以内 | 货未到 |
| 泰安市灿峰金属材料有限公司 | 供应商 | 1,365,578.10 | 1 年以内 | 货未到 |
| 成都中天防腐工程有限公司 | 供应商 | 1,365,270.61 | 1 年以内 | 货未到 |
| 上海美迪西生物医药有限公司 | 供应商 | 1,250,000.00 | 1 年以内 | 研发未结束 |
| 合 计 | | <u>9,666,107.38</u> | | |

(3) 报告期本集团预付款项中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

6、存货
(1) 存货分类

| 项 目 | 期末数 | | |
|-------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 15,171,418.13 | | 15,171,418.13 |
| 在产品 | 8,521,469.63 | | 8,521,469.63 |
| 库存商品 | 40,160,308.29 | 4,050.13 | 40,156,258.16 |
| 低值易耗品 | 2,186,480.66 | | 2,186,480.66 |
| 合 计 | <u>66,039,676.71</u> | | <u>66,035,626.58</u> |

(续)

| 项 目 | 期初数 | | |
|-------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 14,966,245.52 | | 14,966,245.52 |
| 在产品 | 13,701,399.11 | | 13,701,399.11 |
| 库存商品 | 37,159,312.62 | 4,050.13 | 37,155,262.49 |
| 低值易耗品 | 2,176,869.96 | | 2,176,869.96 |
| 合 计 | <u>68,003,827.21</u> | <u>4,050.13</u> | <u>67,999,777.08</u> |

(2) 存货跌价准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期计提数 | 本期减少数 | | 期末数 |
|------|----------|-------|-------|-----|----------|
| | | | 转回数 | 转销数 | |
| 原材料 | | | | | |
| 在产品 | | | | | |
| 库存商品 | 4,050.13 | | | | 4,050.13 |

低值易耗品

包装物

| | | |
|-----|----------|----------|
| 合 计 | 4,050.13 | 4,050.13 |
|-----|----------|----------|

(3) 本集团期末对存货成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 预付税费 | 5,641,203.43 | 3,891,502.80 |
| 待摊费用 | 65,658.40 | 144,514.60 |
| 合 计 | 5,706,861.83 | 3,891,502.80 |

8、持有至到期投资

持有至到期投资情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------------|---------------|-----|
| 工银共赢理财3号法人理财产品 2011 年第 193 期 | 10,000,000.00 | |
| 减：减值准备 | | |
| 合 计 | 10,000,000.00 | |

注：山东达因海洋生物制药股份有限公司于 2011 年 6 月 1 日购买工银共赢理财 3 号法人理财产品(2011 年第 193 期)，到期日为 2011 年 9 月 29 日。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 其他股权投资 | 7,821,670.55 | | | 7,821,670.55 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 5,255,148.30 | | | 5,255,148.30 |
| 合 计 | 2,566,522.25 | | | 2,566,522.25 |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 |
|----------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 沂南县城信用联社 | 成本法 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 临沂股权证托管转让中心 | 成本法 | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 沂南县农联社 | 成本法 | 40,000.00 | 40,000.00 | | 40,000.00 |
| 沂南龙豪鞋业有限公司 | 成本法 | 1,554,146.25 | 1,554,146.25 | | 1,554,146.25 |
| 山东清华同方鲁颖电子有限公司 | 成本法 | 5,927,524.30 | 5,927,524.30 | | 5,927,524.30 |
| 合 计 | | 7,821,670.55 | 7,821,670.55 | | 7,821,670.55 |

(续)

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位享有表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|----------------|-------------------|------------------------|--------------|----------|--------|
| 沂南县城市信用社 | 6.58 | 6.58 | | | | |
| 临沂股权证托管转让中心 | 18.18 | 18.18 | | 200,000.00 | | |
| 沂南县农联社 | 0.80 | 0.80 | | | | |
| 沂南龙豪鞋业有限公司 | 15.00 | 15.00 | | 1,554,146.25 | | |
| 山东清华同方鲁颖电子有限公司 | 3.00 | 3.00 | | 3,501,002.05 | | |
| 合 计 | | | | 5,255,148.30 | | |

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 其他长期股权投资 | | | | |
| 临沂股权证托管转让中心 | 200,000.00 | | | 200,000.00 |
| 沂南龙豪鞋业有限公司 | 1,554,146.25 | | | 1,554,146.25 |
| 山东清华同方鲁颖电子有限公司 | 3,501,002.05 | | | 3,501,002.05 |
| 合 计 | 5,255,148.30 | | | 5,255,148.30 |

10、投资性房地产
(1) 投资性房地产明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产 | 102,696,930.41 | | 1,609,730.46 | 101,087,199.95 |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产 | | | | |
| 减：投资性房地产减值准备 | | | | |
| 合 计 | 102,696,930.41 | | 1,609,730.46 | 101,087,199.95 |

(2) 按成本计量的投资性房地产

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、原值合计 | 128,298,028.52 | | | 128,298,028.52 |
| 房屋、建筑物 | 99,794,898.89 | | | 99,794,898.89 |
| 土地使用权 | 28,503,129.63 | | | 28,503,129.63 |
| 二、累计折旧和摊销合计 | 25,601,098.11 | 1,609,730.46 | | 27,210,828.57 |
| 房屋、建筑物 | 22,453,301.16 | 1,197,538.80 | | 23,650,839.96 |
| 土地使用权 | 3,147,796.95 | 412,191.66 | | 3,559,988.61 |
| 三、减值准备合计 | | | | |
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |

| | | | |
|----------|----------------|--------------|----------------|
| 四、账面价值合计 | 102,696,930.41 | 1,609,730.46 | 101,087,199.95 |
| 房屋、建筑物 | 77,341,597.73 | 1,197,538.80 | 76,144,058.93 |
| 土地使用权 | 25,355,332.68 | 412,191.66 | 24,943,141.02 |

注：本期折旧和摊销额 1,609,730.46 元。

(3) 所有权受到限制的投资性房地产情况

于 2011 年 6 月 30 日，账面价值为 98,668,770.45 元（原值 125,126,488.01 元）的房屋及所属土地使用权分别作为 41,000,000.00 元的短期借款（附注七、19）和 50,000,000.00 元的长期借款（附注七、30）的抵押物。

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项 目 | 账面价值 |
|---------------|--------------|
| 华特股份 1 号楼 B 座 | 1,721,149.99 |
| 华特股份 3 号楼 | 697,279.51 |
| 合 计 | 2,418,429.50 |

11、固定资产

(1) 固定资产明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 480,635,976.00 | 11,350,613.96 | 1,630,216.62 | 490,356,373.34 |
| 其中：房屋及建筑物 | 355,102,434.65 | 2,917,389.58 | | 358,019,824.23 |
| 机器设备 | 71,112,897.06 | 1,947,518.49 | 423,149.62 | 72,637,265.93 |
| 运输工具 | 10,462,833.99 | 1,474,197.35 | 1,035,242.00 | 10,901,789.34 |
| 电子设备 | 13,998,976.96 | 4,798,126.54 | 171,825.00 | 18,625,278.50 |
| 其他 | 29,958,833.34 | 213,382.00 | | 30,172,215.34 |
| 二、累计折旧合计 | 91,051,029.71 | 9,260,055.59 | 1,082,548.23 | 99,228,537.07 |
| 其中：房屋及建筑物 | 45,091,135.54 | 4,755,725.89 | | 49,846,861.43 |
| 机器设备 | 23,673,259.94 | 3,068,517.56 | 235,099.78 | 26,506,677.72 |
| 运输工具 | 4,007,885.26 | 357,846.64 | 674,444.02 | 3,691,287.88 |
| 电子设备 | 10,375,714.58 | 870,114.58 | 166,670.25 | 11,079,158.91 |
| 其他 | 7,903,034.39 | 207,850.92 | 6,334.18 | 8,104,551.13 |
| 三、账面净值合计 | 389,584,946.29 | 4,690,275.20 | 3,147,385.22 | 391,127,836.27 |
| 其中：房屋及建筑物 | 310,011,299.11 | | 1,838,336.31 | 308,172,962.80 |
| 机器设备 | 47,439,637.12 | | 1,309,048.91 | 46,130,588.21 |
| 运输工具 | 6,454,948.73 | 755,552.73 | | 7,210,501.46 |
| 电子设备 | 3,623,262.38 | 3,922,857.21 | | 7,546,119.59 |
| 其他 | 22,055,798.95 | 11,865.26 | | 2,206,7664.21 |
| 四、减值准备合计 | | | | |

其中：房屋及建筑物

机器设备

运输工具

电子设备

其他

| | | | | |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 五、账面价值合计 | 389,584,946.29 | 4,690,275.20 | 3,147,385.22 | 391,127,836.27 |
| 其中：房屋及建筑物 | 310,011,299.11 | | 1,838,336.31 | 308,172,962.80 |
| 机器设备 | 47,439,637.12 | | 1,309,048.91 | 46,130,588.21 |
| 运输工具 | 6,454,948.73 | 755,552.73 | | 7,210,501.46 |
| 电子设备 | 3,623,262.38 | 3,922,857.21 | | 7,546,119.59 |
| 其他 | 22,055,798.95 | 11,865.26 | | 22,067,664.21 |

注：本期折旧额为 9,260,055.59 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2011 年 6 月 30 日，账面价值为 18,977,523.22 元（原值 23,151,385.87 元）的济房权证高字第 014071 号房产与该房产所属账面价值 6,510,477.09 元（原值 7,952,184.96 元）的土地使用权作为本集团在中国民生银行股份有限公司济南分行开立 4,000 万元的银行承兑汇票的抵押物。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书的时间 | 账面价值 |
|------------|------------|-------------|---------------|
| 山大华特卧龙学校房产 | 决算等资料尚不完备 | 2012 年 | 91,459,475.61 |
| 合计 | | | 91,459,475.61 |

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------------|------|------------|--------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 沂南工业园 | | | | 1,926,230.60 | 1,526,230.60 | 400,000.00 |
| 零星工程 | 108,431.00 | | 108,431.00 | 14,000.00 | | 14,000.00 |
| 合计 | 108,431.00 | | 108,431.00 | 1,940,230.60 | 1,526,230.60 | 414,000.00 |

注：报告期内本集团沂南工业园项目完成处置，详见附注七、13。

(2) 在建工程减值准备

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

13、无形资产

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 239,828,113.28 | 2,165,830.00 | 30,041,344.86 | 211,952,598.42 |
| 专用技术 | 22,720,971.14 | 2,165,830.00 | 1,925,932.31 | 22,960,868.83 |
| 土地使用权 | 216,289,381.74 | | 28,115,412.55 | 188,173,969.19 |
| 软件 | 817,760.40 | | | 817,760.40 |
| 二、累计折耗合计 | 49,551,668.39 | 4,084,507.30 | 5,154,492.30 | 48,481,683.39 |
| 专用技术 | 12,649,087.37 | 1,568,282.64 | | 14,217,370.01 |
| 土地使用权 | 36,470,505.48 | 2,436,582.72 | 5,154,492.30 | 33,752,595.90 |
| 软件 | 432,075.54 | 79,641.94 | | 511,717.48 |
| 三、账面净值合计 | 190,276,444.89 | | 26,805,529.86 | 163,470,915.03 |
| 专用技术 | 10,071,883.77 | | 1,328,384.95 | 8,743,498.82 |
| 土地使用权 | 179,818,876.26 | | 25,397,502.97 | 154,421,373.29 |
| 软件 | 385,684.86 | | 79,641.94 | 306,042.92 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 专用技术 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 190,276,444.89 | | 26,805,529.86 | 163,470,915.03 |
| 专用技术 | 10,071,883.77 | | 1,328,384.95 | 8,743,498.82 |
| 土地使用权 | 179,818,876.26 | | 25,397,502.97 | 154,421,373.29 |
| 软件 | 385,684.86 | | 79,641.94 | 306,042.92 |

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

14、商誉

(1) 商誉明细情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 期末减值准备 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|------------|
| 山东达因海洋生物制药股份有限公司 | 26,133,365.56 | | | 26,133,365.56 | |
| 山东山大华特环保工程有限公司 | | | | | 197,708.51 |
| 山东山大华特物业管理有限公司 | | | | | 52,940.77 |
| 北京达因康健医药有限责任公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | |

| | | | |
|----|---------------|---------------|------------|
| 合计 | 28,133,365.56 | 28,133,365.56 | 250,649.28 |
|----|---------------|---------------|------------|

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

15、长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|-----------|------------|------|-----------|------|------------|---------|
| 财产保险费 | 42,000.00 | | | | 42,000.00 | |
| 租入房屋装修 | 132,649.68 | | 30,362.52 | | 102,287.16 | |
| 中晶净化车间改造费 | 89,964.00 | | 20,926.13 | | 69,037.87 | |
| 中晶重水改造费 | 152,425.00 | | 13,650.00 | | 138,775.00 | |
| 中晶车间装修费 | 138,280.07 | | 22,622.65 | | 115,657.42 | |
| 合计 | 555,318.75 | | 87,561.30 | | 467,757.45 | |

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 |
| 资产减值准备 | 6,798,486.23 | 28,495,635.52 | 6,798,486.23 | 28,495,635.52 |
| 抵销内部未实现利润 | 621,667.40 | 2,486,669.60 | 621,667.40 | 2,486,669.60 |
| 合计 | 7,420,153.63 | 30,982,305.12 | 7,420,153.63 | 30,982,305.12 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 44,239,513.62 | 44,239,513.62 |
| 合计 | 44,239,513.62 | 44,239,513.62 |

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

17、资产减值准备明细

| 项目 | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末数 |
|----------------|---------------|------|------|-----|---------------|
| | | | 转回数 | 转销数 | |
| 一、坏账准备 | 21,835,489.14 | | | | 21,835,489.14 |
| 二、存货跌价准备 | 4,050.13 | | | | 4,050.13 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |

| | | | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | 5,255,148.30 | | 5,255,148.30 |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | |
| 七、固定资产减值准备 | | | |
| 八、工程物资减值准备 | | | |
| 九、在建工程减值准备 | 1,526,230.60 | 1,526,230.60 | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | |
| 十三、商誉减值准备 | 250,649.28 | | 250,649.28 |
| 十四、其他 | | | |
| 合计 | 28,871,567.45 | 1,526,230.60 | 27,345,336.85 |

注：本期在建工程减值准备转销详见附注七、13。

18、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末数 | 受限制的原因 |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 用于担保的资产小计: | 124,156,770.76 | |
| 投资性房地产 | 98,668,770.45 | 本公司抵押借款 |
| 固定资产-房产 | 18,977,523.22 | 本公司开立银行承兑汇票抵押 |
| 无形资产-土地使用权 | 6,510,477.09 | 本公司开立银行承兑汇票质押 |
| 其他原因造成所有权或使用 权受限制的资产小计: | | |
| 合计 | 124,156,770.76 | |

19、短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 20,000,000.00 | 49,000,000.00 |
| 抵押借款 | 41,000,000.00 | 41,000,000.00 |
| 保证借款 | 29,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 信用借款 | 20,763,825.92 | 20,763,825.92 |
| 合计 | 110,763,825.92 | 129,763,825.92 |

注：①抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、10。

② 质押借款中，上海浦东发展银行济南分行 20,000,000.00 元借款由公司所持有的山东达因海洋生物制药股份有限公司股权质押。

20、应付票据

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 7,350,000.00 | 44,613,488.82 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 7,350,000.00 | 44,613,488.82 |

注：下一会计期间将到期的金额为 7,350,000.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 41,254,315.31 | 53,031,350.99 |
| 1 至 2 年 | 8,779,157.70 | 12,426,522.28 |
| 2 至 3 年 | 4,450,065.45 | 4,726,287.54 |
| 3 年以上 | 1,306,655.38 | 1,606,058.86 |
| 合 计 | 55,790,193.84 | 71,790,219.67 |

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未偿还的原因 | 报表日 后是否 归还 |
|---------------|--------------|--------|------------------|
| 沂南县城西建筑工程有限公司 | 2,673,561.03 | 欠付工程款 | 否 |
| 河间市第三建筑安装工程公司 | 1,091,681.73 | 欠付工程款 | 否 |
| 沂南广源建筑工程有限公司 | 3,183,450.73 | 欠付工程款 | 否 |
| 合 计 | 6,948,693.49 | | |

22、预收款项

(1) 预收款项明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 49,682,776.14 | 31,626,796.09 |
| 1 至 2 年 | 9,461,598.77 | 9,776,118.86 |
| 合 计 | 59,144,374.91 | 41,402,914.95 |

(2) 报告期本集团预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

23、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,902,191.07 | 54,314,422.46 | 50,316,165.77 | 11,900,447.76 |
| 二、职工福利费 | | 720,985.10 | 720,985.10 | |
| 三、社会保险费 | 918,735.97 | 4,758,541.57 | 4,846,487.48 | 830,790.06 |
| 其中：1. 养老保险费 | 817,073.24 | 2,570,187.76 | 2,697,019.10 | 690,241.90 |
| 2. 医疗保险费 | 69,594.12 | | 1,777,898.40 | 114,876.24 |
| 3. 工伤保险费 | 22,325.62 | 70,393.76 | 70,536.45 | 22,182.93 |
| 4. 失业保险费 | 6,526.15 | 213,585.81 | 218,060.55 | 2,051.41 |
| 5. 生育保险费 | 3,216.84 | 81,193.73 | 82,972.98 | 1,437.59 |
| 四、住房公积金 | 307,391.36 | 1,941,236.68 | 1,974,884.20 | 273,743.84 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 4,500,513.55 | 1,364,311.63 | 1,432,065.60 | 4,432,759.58 |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、辞退福利 | | | | |
| 八、高管奖励 | | | | |
| 合 计 | 13,628,831.95 | 63,099,497.45 | 59,290,588.15 | 17,437,741.25 |

24、应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,969,954.09 | 2,434,002.16 |
| 营业税 | 91,350.14 | 342,333.01 |
| 城市维护建设税 | 101,694.05 | 69,053.34 |
| 企业所得税 | 1,011,400.57 | 333,388.28 |
| 房产税 | 527,923.81 | 531,011.70 |
| 土地使用税 | 59,332.00 | 59,332.00 |
| 车船使用税 | | 31,999.03 |
| 个人所得税 | 323,412.15 | 568,081.64 |
| 印花税 | 5,567.50 | 9,196.90 |
| 教育费附加 | 57,412.18 | 52,506.19 |
| 地方教育费附加 | 122,708.96 | 95,142.04 |
| 合 计 | 5,270,755.45 | 4,526,046.29 |

25、应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 671,350.00 | 671,350.00 |

| | | | |
|----------|--|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | | 834,705.78 | 1,566,996.00 |
| 合 计 | | 1,506,055.78 | 2,238,346.00 |

26、应付股利

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过 1 年未支付的原因 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 社会法人股 | 270,756.75 | 270,756.75 | 股东未领取 |
| 普通股 | 5,708,451.11 | 5,708,451.11 | 股东未领取 |
| 各子公司少数股东 | 120,346.65 | 2,289,997.65 | 股东未领取 |
| 合 计 | 6,099,554.51 | 8,269,205.51 | |

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 54,917,161.29 | 46,867,500.82 |
| 1 至 2 年 | 2,175,476.03 | 5,337,505.71 |
| 2 至 3 年 | 1,020,100.00 | 609,188.06 |
| 3 年以上 | 2,439,072.78 | 1,108,833.05 |
| 合 计 | 60,551,810.10 | 53,923,027.64 |

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|--------|--------------|--------|----------|
| 职工住房押金 | 1,307,500.00 | 押金 | 否 |
| 合 计 | 1,307,500.00 | | |

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

| 债权人名称 | 期末数 | 性质或内容 |
|-------|---------------|-------|
| 职工理财 | 18,601,865.41 | 借款 |
| 教师集资 | 2,430,813.00 | 暂收款 |
| 合 计 | 34,037,291.09 | |

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 (附注七、30) | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合 计 | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款类别

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|---------------|
| 抵押借款 | 5,000,000.00 | |
| 保证借款 | | 15,000,000.00 |
| 合 计 | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 |

②一年内到期的长期借款明细情况

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率 (%) | 币种 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----|----------|--------------|----------|---------------|
| | | | | | 外币 金额 | 本币金额 | 外币 金额 | 本币金额 |
| 兴业银行济南分行 | 2007-9-12 | 2012-6-21 | 5.94 | 人民币 | | 5,000,000.00 | | |
| 华夏银行济南槐荫支行 | 2009-6-24 | 2011-6-24 | 5.85 | 人民币 | | | | 15,000,000.00 |
| 合 计 | | | | | | 5,000,000.00 | | 15,000,000.00 |

29、其他流动负债

| 项 目 | 内容 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------|--------------|------------|
| 预提费用 | 预提利息 | 286,168.21 | 764,213.57 |
| 预提费用 | 预提期间费用 | 1,738,195.35 | |
| 合 计 | | 2,024,363.56 | 764,213.57 |

30、长期借款
(1) 长期借款分类

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 保证借款 | | 15,000,000.00 |
| 信用借款 | 34,457,915.30 | 35,531,938.50 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注七、28） | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合 计 | 79,457,915.30 | 85,531,938.50 |

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、10。

(2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率 (%) | 币种 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|-----------|------------|-----------|-----|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | | | 外 币 金 额 | 本币金额 | 外 币 金 额 | 本币金额 |
| 兴业银行济南分行 | 2007-9-12 | 2015-8-13 | 5.94% | 人民币 | | 45,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 沂南县财政局 | 2007-7-10 | 2017-7-10 | 5.40% | 人民币 | | 12,750,000.00 | | 10,490,000.00 |
| 工行沂南支行 | 2004-3-31 | 2019-11-23 | 5.05% | 人民币 | | 21,707,915.30 | | 25,041,938.50 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 79,457,915.30 | 85,531,938.50 |
|----|---------------|---------------|

31、专项应付款

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|----|
| 搬迁补偿 | 17,390,000.00 | 5,000,000.00 | | 22,390,000.00 | |
| 合计 | 17,390,000.00 | 5,000,000.00 | | 22,390,000.00 | |

32、股本

| 项目 | 期初数 | | 本期增减变动 (+、-) | | | | 期末数 | | |
|-------------|----------------|---------|--------------|----|-------|----|-----|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1. 国家持股 | | | | | | | | | |
| 2. 国有法人持股 | 1,046,860.00 | 0.58% | | | | | | 1,046,860.00 | 0.58% |
| 3. 其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4. 外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | 1,046,860.00 | 0.58% | | | | | | 1,046,860.00 | 0.58% |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1. 人民币普通股 | 179,208,129.00 | 99.42% | | | | | | 179,208,129.00 | 99.42% |
| 2. 境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3. 境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| 无限售条件股份合计 | 179,208,129.00 | 99.42% | | | | | | 179,208,129.00 | 99.42% |
| 三、股份总数 | 180,254,989.00 | 100.00% | | | | | | 180,254,989.00 | 100.00% |

33、资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|-----------|------|---------------|
| 资本溢价 | 26,700,158.10 | 46,500.16 | | 26,746,658.26 |
| 其中：投资者投入的资本 | 24,104,611.00 | | | 24,104,611.00 |
| 可转换公司债券行使转换权 | | | | |
| 债务转为资本 | | | | |
| 同一控制下合并形成的差额 | | | | |

| | | | |
|----------------------|---------------|-----------|---------------|
| 其他 | 2,595,547.10 | 46,500.16 | 2,642,047.26 |
| 其他综合收益 | | | |
| 其他资本公积 | 7,870,393.56 | | 7,870,393.56 |
| 其中：可转换公司债券拆分的权益部分 | | | |
| 以权益结算的股份支付权益工具公允价值 | | | |
| 政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余 | | | |
| 原制度资本公积转入 | 7,870,393.56 | | 7,870,393.56 |
| 合 计 | 34,570,551.66 | 46,500.16 | 34,617,051.82 |

注：报告期本集团资本公积增加 46,500.16 元，系山大华特卧龙学校增资形成的资本溢价 494,669.68 元，山东达因海洋生物制药股份有限公司增资冲减资本溢价 448,169.52 元。

34、盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,698,213.78 | | | 18,698,213.78 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 18,698,213.78 | | | 18,698,213.78 |

35、未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上期数 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 184,128,101.49 | 116,290,856.10 | |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | | |
| 调整后期初未分配利润 | 184,128,101.49 | 116,290,856.10 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 45,711,708.73 | 24,758,546.00 | |
| 盈余公积弥补亏损 | | | |
| 其他转入 | | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | 229,839,810.22 | 141,049,402.10 | |

36、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 324,447,983.42 | 252,107,151.91 |
| 其他业务收入 | 55,936.30 | 2,881,736.29 |
| 营业收入合计 | 324,503,919.72 | 254,988,888.20 |
| 主营业务成本 | 113,818,413.10 | 80,958,558.63 |
| 其他业务成本 | 298.08 | 2,637,710.43 |
| 营业成本合计 | 113,818,711.18 | 83,596,269.06 |

(2) 主营业务(分产品、分行业)

| 产品名称 | 本期发生数 | | 上期发生数 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 药品 | 197,886,913.73 | 28,999,252.80 | 168,958,216.68 | 23,856,239.71 |
| 环保产品 | 60,197,597.99 | 41,110,455.29 | 26,207,970.67 | 15,691,932.13 |
| 电子信息产品 | 17,134,864.09 | 13,347,496.05 | 18,088,726.62 | 14,023,554.50 |
| 科技园区管理 | 13,455,813.66 | 4,618,025.16 | 12,823,800.74 | 4,806,230.95 |
| 学费 | 32,498,694.44 | 23,439,343.72 | 23,067,335.76 | 19,998,404.37 |
| 晶体材料 | 3,330,035.81 | 2,304,138.16 | 5,842,837.73 | 5,219,907.40 |
| 合计 | 324,503,919.72 | 113,818,711.18 | 254,988,888.20 | 83,596,269.06 |

(3) 前五名客户的营业收入情况

| 期间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例(%) |
|-----------|---------------|---------------|
| 2011年1-6月 | 65,102,656.07 | 20.06 |
| 2010年1-6月 | 51,172,214.00 | 20.23 |

37、营业税金及附加

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 750,000.70 | 680,274.42 |
| 城市维护建设税 | 2,452,268.81 | 2,006,515.03 |
| 教育费附加 | 1,065,215.29 | 871,328.47 |
| 地方教育费附加 | 679,194.59 | 276,975.75 |
| 合计 | 4,946,679.39 | 3,835,093.67 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

| 项目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------|---------------|---------------|
| 销售包干费 | 60,834,063.00 | 50,688,615.47 |
| 广告宣传费 | 8,961,332.00 | 214,026.00 |
| 职工薪酬 | 4,011,654.68 | 2,264,809.30 |
| 市场推广费 | 2,599,793.07 | 3,372,015.48 |
| 差旅费 | 2,405,361.92 | 2,557,268.05 |
| 会议费 | 1,946,232.52 | 286,223.50 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 咨询费 | 1,492,301.56 | 338,223.83 |
| 运输费 | 1,065,417.56 | 1,756,648.95 |
| 其他销售费用 | 6,187,745.67 | 5,741,623.59 |
| 合 计 | 89,503,901.98 | 67,219,454.17 |

39、管理费用

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,133,574.50 | 7,048,778.19 |
| 无形资产摊销 | 3,575,368.11 | 3,022,027.59 |
| 研发费 | 2,370,067.81 | 1,503,979.16 |
| 保险费 | 2,104,235.19 | 3,239,674.38 |
| 办公费 | 1,400,997.19 | 1,114,622.24 |
| 折旧费 | 1,126,143.66 | 1,012,677.55 |
| 差旅费 | 885,200.14 | 779,518.44 |
| 其他管理费用 | 7,867,625.72 | 5,906,385.55 |
| 合 计 | 27,463,212.32 | 23,627,663.10 |

40、财务费用

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 7,424,003.29 | 9,243,280.32 |
| 减：利息收入 | 926,043.59 | 944,214.13 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收入 | | |
| 手续费支出 | 106,440.43 | 95,146.22 |
| 其他 | 9,278,730.68 | 6,609,906.17 |
| 合 计 | 15,883,130.81 | 15,004,118.58 |

41、投资收益

投资收益项目明细

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------------------------|------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | 100,712.33 | 167,997.26 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | 33,217.69 |

| | | |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 100,712.33 | 201,214.95 |
|-----|------------|------------|

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

42、营业外收入

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|---------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 10,729,117.51 | 130,904.33 | |
| 其中：固定资产处置利得 | 30,037.76 | 130,904.33 | |
| 无形资产处置利得 | 10,699,079.75 | | |
| 债务重组利得 | | 215,267.59 | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 530,000.00 | 200,000.00 | |
| 其他 | 133,967.38 | 34,513.00 | |
| 合 计 | 11,393,084.89 | 580,684.92 | |

注：无形资产处置利得 10,699,079.75 元，为报告期内公司处置沂南工业园土地使用权形成。

其中，政府补助明细：

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 说 明 |
|---------|------------|------------|-----|
| 政策性扶持资金 | 470,000.00 | 200,000.00 | |
| 财政贴息 | 60,000.00 | | |
| 合 计 | 530,000.00 | 200,000.00 | |

43、营业外支出

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 222,356.88 | 67,626.16 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 222,356.88 | 67,626.16 | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠支出 | 102,000.00 | | |
| 非常损失 | | | |
| 盘亏损失 | | | |
| 其他 | 25,389.13 | 17,746.42 | |
| 合 计 | 349,746.01 | 85,372.58 | |

44、所得税费用

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 10,154,440.85 | 10,487,673.75 |
| 递延所得税调整 | | |
| 合 计 | 10,154,440.85 | 10,487,673.75 |

45、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

| 报告期利润 | 本期发生数 | | 上期发生数 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.25 | 0.25 | 0.14 | 0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.19 | 0.19 | 0.14 | 0.14 |

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| 项 目 | 本期发生数 | 人民币元 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | | 上期发生数 |
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 45,711,708.73 | 24,758,546.00 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 45,711,708.73 | 24,758,546.00 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 34,655,886.13 | 24,351,486.08 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 34,655,886.13 | 24,351,486.08 |

归属于终止经营的净利润

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

| 项 目 | 人民币元 | |
|---------------|----------------|----------------|
| | 本期发生数 | 上期发生数 |
| 期初发行在外的普通股股数 | 180,254,989.00 | 180,254,989.00 |
| 加：本期发行的普通股加权数 | | |
| 减：本期回购的普通股加权数 | | |
| 期末发行在外的普通股加权数 | 180,254,989.00 | 180,254,989.00 |

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 15,318,672.09 | 16,683,806.87 |
| 政府补贴收入 | 530,000.00 | 200,000.00 |
| 合 计 | 15,848,672.09 | 16,883,806.87 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------|----------------|---------------|
| 销售费用 | 63,433,856.07 | 54,060,630.95 |
| 往来款 | 15,441,893.47 | 14,085,609.34 |
| 差旅费 | 3,290,562.06 | 3,447,577.11 |
| 广告宣传费 | 9,406,144.91 | |
| 办公费 | 2,279,887.14 | 2,189,119.26 |
| 汽车费 | 988,425.07 | 1,419,476.27 |
| 研究开发费 | 2,370,067.81 | 1,503,936.54 |
| 业务招待费 | 1,750,689.13 | 997,561.70 |
| 咨询费 | 1,730,491.56 | |
| 运输费 | 1,065,417.56 | 1,798,021.38 |
| 中介服务费 | 481,570.00 | 1,030,602.25 |
| 水电费 | 840,288.72 | 603,580.46 |
| 其他费用 | 6,247,454.97 | 3,536,059.77 |
| 合 计 | 109,326,748.47 | 84,672,175.03 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------|---------------|----------------|
| 票据贴现 | 9,947,633.73 | 88,272,036.67 |
| 暂借款 | 11,499,169.91 | 29,117,943.79 |
| 票据保证金 | 10,000,000.00 | |
| 合 计 | 31,446,803.64 | 117,389,980.46 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|----------|---------------|---------------|
| 承兑汇票到期还款 | 50,000,000.00 | 84,468,300.00 |
| 归还借款 | 7,134,186.70 | 12,374,537.19 |
| 合 计 | 57,134,186.70 | 96,842,837.19 |

47、现金流量表补充资料
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 73,877,919.40 | 51,915,143.16 |
| 加: 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,457,594.39 | 10,123,525.96 |
| 无形资产摊销 | 4,496,698.96 | 3,769,993.89 |
| 长期待摊费用摊销 | 87,561.30 | 83,350.35 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -10,506,860.63 | -63,278.17 |
| 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) | 7,017,325.51 | 15,001,575.08 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -100,712.33 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 1,964,150.50 | 2,343,555.97 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -44,115,225.13 | -6,912,787.85 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 20,053,634.80 | -13,635,490.61 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 63,232,086.77 | 62,625,587.78 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 156,889,881.36 | 159,711,685.99 |
| 减: 现金的期初余额 | 190,145,109.19 | 166,448,884.46 |
| 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 | -33,255,227.83 | -6,737,198.47 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 156,889,881.36 | 190,145,109.19 |
| 其中：库存现金 | 231691.91 | 137,913.54 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 115,183,998.96 | 154,385,541.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 41,474,190.49 | 35,621,654.41 |
| 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 | 156,889,881.36 | 190,145,109.19 |

八、资产证券化业务的会计处理

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|--------------|------|------|------------------------|------|------|
| 山东山大产业集团有限公司 | 母公司 | 国有 | 济南市高新区 颖秀路山大科 技园 | 张永兵 | 综合 |

(续)

| 母公司名称 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|--------------|-----------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 山东山大产业集团有限公司 | 30,000 万元 | 21.81 | 21.81 | 山东大学 | 73065242-2 |

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|----------------|--------|------------|
| 山东山大华天科技股份有限公司 | 同一母公司 | 72623089-2 |
| 山大鲁能信息科技有限公司 | 同一母公司 | 72622959-2 |

4、关联方交易情况

(1) 关联方采购商品

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|--------|---------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 山东山大华天科技 | 温控器 | 市价 | 343,471.74 | 0.45 | 240,925.00 | 0.47 |

股份有限公司

(2) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额(万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|----------|---------|---------|------------|
| 山东山大产业集团有限公司 | 山东山大华特科技股份有限公司 | 400.00 | 2010年5月 | 2011年5月 | 是 |
| 山东山大产业集团有限公司 | 山东山大华特科技股份有限公司 | 3,000.00 | 2009年6月 | 2011年6月 | 是 |
| 山东山大产业集团有限公司 | 山东山大华特科技股份有限公司 | 1,500.00 | 2011年6月 | 2012年6月 | 否 |
| 山东山大华特科技股份有限公司 | 山大华特卧龙学校 | 1,400.00 | 2009年6月 | 2011年9月 | 否 |

5、关联方应收应付款项

关联方应付、预收款项

| 项目名称 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款: | | |
| 山东山大华天科技股份有限公司 | 372,984.42 | 215,512.68 |
| 山大鲁能信息科技有限公司 | 1,121,205.52 | 1,121,205.52 |
| 合 计 | 1,494,189.94 | 1,336,718.20 |
| 其他应付款: | | |
| 山东山大产业集团有限公司 | 4,885.08 | 4,885.08 |
| 合 计 | 4,885.08 | 4,885.08 |

十、股份支付

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的股份支付。

十一、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

本集团根据荣成市政府退城进园的规划安排，进行生产厂区的搬迁。截止 2011 年 6 月 30 日，集团收到搬迁补偿专项资金 2,239 万元，搬迁尚未结束，原厂区土地使用证尚未收回。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种 类 | 期末数 | | | |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按账龄作为类似信用风险特征组合 | 50,780,501.11 | 100.00 | 8,162,448.15 | 20.69 |
| 组合小计 | 50,780,501.11 | 100.00 | 8,162,448.15 | 20.69 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 50,780,501.11 | 100.00 | 8,162,448.15 | 20.69 |

(续)

| 种 类 | 期初数 | | | |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按账龄作为类似信用风险特征组合 | 39,458,980.56 | 100.00 | 8,162,448.15 | 20.69 |
| 组合小计 | 39,458,980.56 | 100.00 | 8,162,448.15 | 20.69 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 39,458,980.56 | 100.00 | 8,162,448.15 | 20.69 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 35,442,627.90 | 69.80 | 22,453,954.28 | 56.90 |
| 1 至 2 年 | 6,404,478.53 | 12.61 | 6,945,415.30 | 17.60 |
| 2 至 3 年 | 1,043,377.32 | 2.05 | 2,192,580.32 | 5.56 |
| 3 至 4 年 | 3,139,153.00 | 6.18 | 3,108,503.00 | 7.88 |
| 4 至 5 年 | 873,663.00 | 1.72 | 881,326.30 | 2.23 |
| 5 年以上 | 3,877,201.36 | 7.64 | 3,877,201.36 | 9.83 |
| 合 计 | 50,780,501.11 | 100.00 | 39,458,980.56 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 35,442,627.90 | 3.00 | 1,063,278.84 | 22,453,954.28 | 3.00 | 673,618.62 |
| 1 至 2 年 | 6,404,478.53 | 10.00 | 640,447.85 | 6,945,415.30 | 10.00 | 694,541.53 |
| 2 至 3 年 | 1,043,377.32 | 30.00 | 313,013.20 | 2,192,580.32 | 30.00 | 657,774.10 |
| 3 至 4 年 | 3,139,153.00 | 50.00 | 1,569,576.50 | 3,108,503.00 | 50.00 | 1,554,251.50 |
| 4 至 5 年 | 873,663.00 | 80.00 | 698,930.40 | 881,326.30 | 80.00 | 705,061.04 |
| 5 年以上 | 3,877,201.36 | 100.00 | 3,877,201.36 | 3,877,201.36 | 100.00 | 3,877,201.36 |
| 合计 | 50,780,501.11 | | 8,162,448.15 | 39,458,980.56 | | 8,162,448.15 |

(4) 报告期本公司应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| 山东山大华特环保工程有限公司 | 子公司 | 3,579,760.00 | 1 年以内 | 7.05 |
| 广东陆丰市南海庄园投资开发公司 | 客户 | 2,795,717.38 | 5 年以上 | 5.51 |
| 日照华泰纸业有限公司 | 客户 | 1,987,694.66 | 1 年以内 | 3.91 |
| 山东恒源电力股份有限公司 | 客户 | 1,802,900.00 | 1 年以内 | 3.55 |
| 山东传媒职业学院 | 客户 | 1,421,128.00 | 1 至 2 年 | 2.80 |
| 合计 | | 11,587,200.04 | | 22.82 |

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额比例 (%) |
|----------------|--------|--------------|---------------|
| 山东山大华特环保工程有限公司 | 子公司 | 3,579,760.00 | 7.05 |
| 北京华特恒信科技发展有限公司 | 子公司 | 151,526.50 | 0.30 |
| 合计 | | 3,731,286.50 | 7.35 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种类 | 期末数 | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按账龄作为类似信用风险特征组合 | 23,518,076.32 | 100.00 | 9,404,529.87 | 39.99 |
| 组合小计 | 23,518,076.32 | 100.00 | 9,404,529.87 | 39.99 |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| | | | | |
|-----|---------------|--------|--------------|-------|
| 合 计 | 23,518,076.32 | 100.00 | 9,404,529.87 | 39.99 |
|-----|---------------|--------|--------------|-------|

(续)

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

(2) 其他应收款按账龄列示

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,423,232.30 | 44.32 | 9,459,863.54 | 44.23 |
| 1 至 2 年 | 2,129,247.78 | 9.05 | 756,533.29 | 3.54 |
| 2 至 3 年 | 0.00 | | | |
| 3 至 4 年 | 60,000.00 | 0.26 | 60,000.00 | 0.28 |
| 4 至 5 年 | 10,283,440.60 | 43.72 | 10,479,521.24 | 49.00 |
| 5 年以上 | 622,155.64 | 2.65 | 631,463.64 | 2.95 |
| 合 计 | 23,518,076.32 | 100.00 | 21,387,381.71 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 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 | 10,423,232.30 | 3.00 | 312,696.97 | 9,459,863.54 | 3.00 | 283,795.91 |
| 1 至 2 年 | 2,129,247.78 | 10.00 | 212,924.78 | 756,533.29 | 10.00 | 75,653.33 |
| 2 至 3 年 | | 30.00 | | | 30.00 | |
| 3 至 4 年 | 60,000.00 | 50.00 | 30,000.00 | 60,000.00 | 50.00 | 30,000.00 |
| 4 至 5 年 | 10,283,440.60 | 80.00 | 8,226,752.48 | 10,479,521.24 | 80.00 | 8,383,616.99 |
| 5 年以上 | 622,155.64 | 100.00 | 622,155.64 | 631,463.64 | 100.00 | 631,463.64 |
| 合 计 | 23,518,076.32 | | 9,404,529.87 | 21,387,381.71 | | 9,404,529.87 |

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

项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------|--------|---------------|---------|----------------|
| 沂南县资产运营有限公司 | 债务人 | 9,924,546.49 | 4 至 5 年 | 42.20 |
| 山大华特卧龙学校 | 子公司 | 4,606,582.19 | 1 年以内 | 19.59 |
| 山东鸿丰鞋业 | 债务人 | 600,000.00 | 1 至 2 年 | 2.55 |
| 山东开宇自动化科技有限公司 | 客户 | 347,857.56 | 4 至 5 年 | 1.48 |
| 沂南城市信用社 | 债务人 | 300,000.00 | 5 年以上 | 1.27 |
| 合 计 | | 15,778,986.24 | | 67.09 |

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额比例(%) |
|----------------|--------|--------------|---------------|
| 山大华特卧龙学校 | 子公司 | 4,606,582.19 | 19.59 |
| 北京华特恒信科技发展有限公司 | 子公司 | 662,754.80 | 2.82 |
| 合 计 | | 5,269,336.99 | 22.41 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------------|---------------|------|----------------|
| 对子公司投资 | 153,012,426.48 | 34,060,000.00 | | 187,072,426.48 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 其他股权投资 | 7,821,670.55 | | | 7,821,670.55 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 5,255,148.30 | | | 5,255,148.30 |
| 合 计 | 1,55,578,948.73 | 34,060,000.00 | | 189,638,948.73 |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 |
|------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 山东山大华特环保工程有限公司 | 成本法 | 21,266,742.62 | 21,217,315.56 | | 21,217,315.56 |
| 山东山大华特卧龙学校 | 成本法 | 47,559,150.50 | 52,205,777.27 | 34,060,000.00 | 86,265,777.27 |
| 山东达因海洋生物制药股份有限公司 | 成本法 | 63,000,000.00 | 50,889,415.96 | | 50,889,415.96 |
| 北京华特恒信科技发展有限公司 | 成本法 | 5,600,000.00 | 5,925,000.00 | | 5,925,000.00 |
| 山东山大华特物业管理有限公司 | 成本法 | 3,000,000.00 | 2,994,117.69 | | 2,994,117.69 |
| 山东华特中晶光电科技有限公司 | 成本法 | 19,780,800.00 | 19,780,800.00 | | 19,780,800.00 |
| 沂南城市信用社 | 成本法 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 临沂股权证托管转让中心 | 成本法 | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 沂南县农联社 | 成本法 | 40,000.00 | 40,000.00 | | 40,000.00 |

| | | | | |
|----------------|-----|--------------|----------------|----------------|
| 沂南龙豪鞋业有限公司 | 成本法 | 1,554,146.25 | 1,554,146.25 | 1,554,146.25 |
| 山东清华同方鲁颖电子有限公司 | 成本法 | 5,927,524.30 | 5,927,524.30 | 5,927,524.30 |
| 合 计 | | | 160,834,097.03 | 194,894,097.03 |

(续)

| 被投资单位 | 在被投资单 位持股比例 (%) | 在被投资 单位享有 表决权比 例 (%) | 在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明 | 减值准备 | 本期计 提减值 准备 | 本期现金红 利 |
|------------------|-----------------------|-------------------------------|--|--------------|------------------|------------|
| 山东山大华特环保工程有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 山东山大华特卧龙学校 | 83.67 | 83.67 | | | | |
| 山东达因海洋生物制药股份有限公司 | 50.40 | 50.40 | | | | |
| 北京华特恒信科技发展有限公司 | 75.00 | 75.00 | | | | |
| 山东山大华特物业管理有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 山东华特中晶光电科技有限公司 | 50.72 | 50.72 | | | | |
| 沂南县城市信用社 | 6.58 | 6.58 | | | | |
| 临沂股权证托管转让中心 | 18.18 | 18.18 | | 200,000.00 | | |
| 沂南县农联社 | 0.80 | 0.80 | | | | |
| 沂南龙豪鞋业有限公司 | 15.00 | 15.00 | | 1,554,146.25 | | |
| 山东清华同方鲁颖电子有限公司 | 3.00 | 3.00 | | 3,501,002.05 | | |
| 合 计 | | | | 5,255,148.30 | | |

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 沂南龙豪鞋业有限公司 | 1,554,146.25 | | | 1,554,146.25 |
| 山东清华同方鲁颖电子有限公司 | 3,501,002.05 | | | 3,501,002.05 |
| 临沂股权证托管转让中心 | 200,000.00 | | | 200,000.00 |
| 合 计 | 5,255,148.30 | | | 5,255,148.30 |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 56,780,296.00 | 39,597,485.36 |
| 其他业务收入 | | 564,019.91 |
| 营业收入合计 | 56,780,296.00 | 40,161,505.27 |
| 主营业务成本 | 33,106,773.57 | 22,583,463.68 |
| 其他业务成本 | | |
| 营业成本合计 | 33,106,773.57 | 22,583,463.68 |

(2) 主营业务(分产品)

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 环保产品 | 35,401,374.93 | 21,696,546.10 | 16,318,820.80 | 10,046,762.26 |
| 电子信息产品 | 11,249,746.18 | 8,426,882.94 | 11,018,883.73 | 7,730,470.47 |
| 科技园区管理 | 10,129,174.89 | 2,983,344.53 | 12,823,800.74 | 4,806,230.95 |
| 合计 | 56,780,296.00 | 33,106,773.57 | 40,161,505.27 | 22,583,463.68 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 期 间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例 (%) |
|--------|---------------|----------------|
| 2011 年 | 19,439,277.43 | 34.24 |
| 2010 年 | 14,579,752.00 | 36.30 |

5、现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 11,678,626.69 | -1,807,278.88 |
| 加: 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,828,751.58 | 1,599,950.57 |
| 无形资产摊销 | 1,731,028.86 | 2,012,182.98 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -10,651,423.75 | 8,077.58 |
| 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) | 5,335,413.49 | 5,068,734.07 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 3,084,028.55 | 1,209,965.71 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -20,504,779.04 | -5,628,586.11 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 5,502,217.13 | -3,109,718.28 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,996,136.49 | -646,672.36 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 53,307,745.58 | 108,354,588.20 |

| | | |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 减：现金的期初余额 | 68,403,919.47 | 117,088,212.08 |
| 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 | <u>-15,096,173.89</u> | <u>-8,733,623.88</u> |

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|---|----------------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 10,506,860.63 | 63,278.17 |
| 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 530,000.00 | 200,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | 215,267.59 |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | 33,217.69 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,578.25 | 184,763.84 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | <u>11,043,438.88</u> | <u>696,527.29</u> |
| 所得税影响额 | 3,047.69 | 54,743.98 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -15,431.41 | 234,723.39 |
| 合 计 | <u>11,055,822.60</u> | <u>407,059.92</u> |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） | |
|----------------------|------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.38% | 0.25 | 0.25 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 7.87% | 0.19 | 0.19 |

注：（1）加权平均净资产收益率的计算过程

① 扣除非经常损益前

$$\text{加权平均净资产收益率} = 45,711,708.73 \div (417,651,855.93 + 45,711,708.73 \div 2) = 10.38\%$$

② 扣除非经常损益后

$$\text{加权平均净资产收益率} = (45,711,708.73 - 11,055,822.60) \div (417,651,855.93 + 45,711,708.73 \div 2) = 7.87\%$$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、45。