

吉林领先科技发展股份有限公司

# 2011 年半年度报告

2011 年 1-6 月

## 第一节 重要提示

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

本公司财务报告未经审计。

公司法定代表人李建新先生、财务总监及会计机构负责人陈学志先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一	重要提示	1
二	公司基本情况	3
三	股本变动及主要股东持股情况	4
四	董事、监事、高级管理人员情况	5
五	董事会报告	6
六	重要事项	8
七	财务报告	11
八	备查文件目录	41

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：吉林领先科技发展股份有限公司

公司法定英文名称：Jilin Leading Technology Development Co., ltd

(二) 公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：领先科技

股票代码：000669

(三) 公司注册地址：吉林省吉林市高新区恒山西路 104 号

公司办公地址：吉林省吉林市高新区恒山西路 104 号

邮政编码：132013

公司网址：<http://www.000669.com>

公司电子信箱：[wdl@public.jl.jl.cn](mailto:wdl@public.jl.jl.cn)

(四) 法定代表人姓名：李建新

(五) 公司董事会秘书：焦玉文

联系电话：0432-64569477

传 真：0432-64569465

电子信箱：[jyw000669@163.com](mailto:jyw000669@163.com)

联系地址：吉林省吉林市高新区恒山西路 104 号

(六) 信息披露媒体：

网站：<http://www.cninfo.com.cn>

定期报告刊登报刊：《证券时报》

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(七) 其他有关资料：

公司首次变更登记日期：1999 年 12 月 14 日

登记地点：吉林省工商行政管理局

营业执照注册号：220000000098225

税务登记证号码：220211124483526

## 二、主要财务数据和指标

### 1. 主要会计数据和财务指标

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)	201,842,544.95	203,842,997.84	-0.98%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	147,246,061.96	149,309,388.10	-1.38%
股本 (股)	92,505,000.00	92,505,000.00	0.00%

归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.59	1.61	-1.24%
	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)	7,822,533.43	29,822,153.53	-73.77%
营业利润 (元)	-2,654,861.40	-44,469,356.33	94.03%
利润总额 (元)	-2,063,326.14	-44,345,908.37	95.35%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-2,063,326.14	-34,752,220.57	94.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	-2,654,861.40	-44,467,253.81	94.03%
基本每股收益 (元/股)	-0.0223	-0.3757	94.06%
稀释每股收益 (元/股)	-0.0223	-0.3757	94.06%
加权平均净资产收益率 (%)	-2.23%	-20.54%	18.31%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-2.87%	-26.28%	23.41%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-701,309.48	-342,905.59	-104.52%

2.非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
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	603,964.80	
所得税影响额	-9,525.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,903.91	
合计	591,535.26	-

3. 境内外会计准则差异

适用  不适用

第三节 股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内, 公司股本没有发生变动。

(二) 主要股东持股情况介绍

1. 本期期末股东总数及构成

截止 2011 年 6 月 30 日, 公司共有股东 6104 户, 其中, 现任董事、监事及高级管理人员持股数为零。

2. 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	6,104				
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
吉林中讯新技术有限公司	境内非国有法人	17.59%	16,276,016	14,829,052	16,276,016
中国工商银行-汇添富价值精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.97%	4,599,965		
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	3.20%	2,961,690		
兴业银行股份有限公司-兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.86%	2,647,221		
中国农业银行-交银施罗	境内非国有法人	2.49%	2,300,000		

德成长股票证券投资基金					
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.11%	1,949,901		
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	国有法人	2.06%	1,902,962		
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.04%	1,887,426		
海通—中行—富通银行	境外法人	1.97%	1,826,966		
万宝集团冷机制作工业公司	国有法人	1.95%	1,800,000	1,800,000	
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	
中国工商银行-汇添富价值精选股票型证券投资基金		4,599,965		人民币普通股	
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)		2,961,690		人民币普通股	
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金		2,647,221		人民币普通股	
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金		2,300,000		人民币普通股	
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金		1,949,901		人民币普通股	
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金		1,902,962		人民币普通股	
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金		1,887,426		人民币普通股	
海通—中行—富通银行		1,826,966		人民币普通股	
交通银行—汉兴证券投资基金		1,707,544		人民币普通股	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金		1,700,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.控股股东吉林中讯新技术有限公司持有的股份为境内法人股； 2.前十名股东中的 1、9 名为法人股东，所持有股份为有限售条件的流通股，公司未知其是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 3.公司未知前十名流通股股东是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

3. 报告期内公司控股股东没有发生变化。

4. 股东股份冻结情况

目前，公司第一大股东中讯新技术有限公司持有的本公司限售股 14, 829, 052 股，无限售条件股 1,446,964 股已全部质押。

#### 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、高级管理人员无人持有公司股票。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有新聘或解聘情况：

#### 第五节 董事会报告

(一) 公司报告期内主要经营情况：

报告期内，公司实现主营业务收入 782.25 万元，比上年同期减少 73.77%，实现主营业务利润-265.49 万元，比上年同期增加 94.03%。公司目前以保护膜的生产经营等为主要业务。

(二) 报告期主要经营成果及财务状况分析

1. 公司主营业务范围与上一报告期相比，没有发生重大变化。
2. 截止报告期末，公司有关财务指标与上年同期比及增减变动原因

表一

单位：人民币万元

项 目	报告期	上年同期	增加（-减少）%
主营业务收入	782.25	2982.21	-73.77%
主营业务利润	-265.49	-4446.94	94.03%
净利润	-206.33	-3475.22	94.06%

变动原因：

1) 主营业务收入比去年同期大幅减少，主要是公司主营业务及其结构虽未发生重大变化，但原有大部分业务均已处于全面停顿状态所致。

2) 主营业务利润及净利润比去年同期大幅增加，主要是由于公司上年度中期资产减值损失数额较大所致。

表二

单位：人民币万元

项目	期末数	期初数	增减%
总资产	20184.25	20384.30	-0.98%
股东权益	14724.61	14930.94	-1.38%

### 3. 主营业务分行业、产品情况表

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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（%）
保健器械经销	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
塑料保护膜	782.25	784.09	-0.24%	-17.51%	-10.45%	-7.90%
化工材料	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
主营业务分产品情况						
保健器械经销	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
塑料保护膜	782.25	784.09	-0.24%	-17.51%	-10.45%	-7.90%
化工材料	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%

### 4. 主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华北地区	713.21	-75.54%
东北地区	0.00	-100.00%
华南地区	69.04	4.24%

#### （三）经营中的问题与困难

公司目前正在进行重大资产重组，原有大部分业务目前已经处于全面停顿状态。

#### （四）报告期内公司投资情况

1. 报告期内本公司没有募集资金投资项目延续到报告期内的情况。
2. 其他投资情况：

本报告期内本公司没有发生其它投资事项。

**(五) 预计本年下一报告期净利润水平**

业绩预告情况	亏损							
	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动 (%)			
累计净利润的预计数 (万元)	-400.00	-	-300.00	-118.87	下降	-236.50%	--	-152.38%
基本每股收益 (元/股)	-0.043	-	-0.032	-0.013	下降	-230.77%	--	-146.15%
业绩预告的说明	1.业绩预计下降系由于公司原有部分业务停顿所致; 2.本业绩预告未经会计师预审计。							

**第六节 重要事项**

**(一) 公司治理情况**

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规和规章的要求，不断完善法人治理结构，提升法人治理水平，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

**(二) 报告期内公司 2010 度利润分配方案执行情况及 2011 年度新股发行事项:**

1. 报告期内公司没有实行利润分配及公积金转增股本。

2010 年中期，公司无利润分配及公积金转增股本方案。

2. 公司于 2010 年 6 月 10 日接到公司实际控制人天津领先集团通知拟对公司进行重大资产重组，并于 2010 年 7 月 13 日披露了《吉林领先科技发展股份有限公司资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案》相关公告，目前该项工作正在正常进行中。

**(三) 报告期内公司重大诉讼、仲裁事项:**

报告期内公司没有重大诉讼、仲裁事项发生。

**(四) 报告期内公司重大资产收购、出售或处置以及企业兼并事项。**

报告期内公司没有重大资产出售、购买及兼并事项。

**(五) 报告期内公司重大关联交易事项**

报告期内公司未有重大关联交易事项。

**(六) 报告期内公司重大合同及其履行情况**

1. 报告期内公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项。

2. 报告期内公司没有发生对外担保情况

3. 报告期内公司没有发生委托理财事项。

4. 报告期内公司及持股 5%以上股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

5. 报告期内，公司原非流通股股东在股权分置改革方案中承诺事项

截至公司中期报告公告日，除万宝冷机尚未偿还吉林中讯新技术在股改时代为垫付的股份外，其余股

东的承诺已经履行完毕。

**(七) 其它重大事项**

1. 报告期内公司、公司董事会及董事没有受到监管部门处罚。
2. 报告期内公司接待调研情况

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 06 月 22 日	公司证券部	电话沟通	个人投资者	询问公司重组进程, 公司未提供资料

3. 公司于 2010 年 6 月 10 日接到公司实际控制人天津领先集团拟对公司进行重大资产重组的通知后, 经向深圳证券交易所申请后停牌, 2010 年 7 月 3 日召开了公司董事会 2010 年第四次会议, 审议了《吉林领先科技发展股份有限公司资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案》等相关议案, 并于 2010 年 7 月 13 日正式对外披露了相关公告。

目前该项工作正在正常进行中, 公司已按照有关规定披露了进展情况。

**(八) 控股股东及其子公司非经营性占用公司资金情况**

报告期内, 公司没有控股股东及其子公司非经营性占用公司资金的情况。

**(九) 独立董事关于对公司累计和当期对外担保情况及资金占用情况的专项说明**

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求, 公司独立董事仲玲、王刚、方勇对公司的对外担保及资金占用情况给予了关注, 并发表如下独立意见:

公司在 2011 年没有对外担保, 不存在损害公司及股东利益的情形。

截至 2011 年 6 月 30 日, 公司没有控股股东及其子公司非经营性占用公司资金的情况。

**(十) 其他信息索引**

公司公告均在《证券时报》上刊登。

**第七节 财务报告**

**(一) 财务报表附后**

**(二) 财务报表附注**

除特别说明外, 以人民币元表述

**附注一、公司基本情况**

吉林领先科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)即原吉林中讯科技发展股份有限公司。经吉林省经济体制改革委员会、吉林省国有资产管理局吉改联批[1992]31 号文批准, 由吉诺尔电器(集团)公司、深圳金圣实业有限公司、广东万宝冷机制作工业公司作为发起人发起设立的股份有限公司。1996 年 11 月, 经国家证监会证监发字[1996]343 号文和证监发字[1996]344 号文批准, 公司采用“全额预缴、比例配售、余款转存”的方式, 以每股 4.60 元的发行价格, 向社会公开发行 1,367 万股人民币普通股。1996 年 12 月经深交所深证发[1996]463 号文件同意, 公司 1,600 万股人民币普通股(含占额度上市内部职工股 233 万股)在深交所挂牌。1999 年, 经吉林省政府吉政函[1999]3 号文件和财政部财管字[1999]26 号文件的



批准，将吉林吉诺尔股份有限公司 30.99%的国有股股权转让给吉林中讯新技术有限公司（原吉林万德莱通讯设备有限公司）。同年，深圳金圣实业有限公司将其拥有的吉林吉诺尔股份有限公司的 12.29%的股权转让给深圳市吉粤投资有限公司。至此，吉林吉诺尔股份有限公司的主要股东为吉林中讯新技术有限公司、深圳金圣实业有限公司、深圳市吉粤投资有限公司和广东万宝冷机制作工业公司。

1999 年 12 月，经吉林吉诺尔股份有限公司董事会决议通过：吉林吉诺尔股份有限公司与吉诺尔电器（集团）公司以等额偿债的方式进行资产剥离，同时与吉林万德莱通讯设备有限公司进行资产置换。完成资产重组后的吉林吉诺尔股份有限公司更名为吉林中讯科技发展股份有限公司。2000 年 8 月，吉林中讯科技发展股份有限公司董事会公告，深圳金圣实业有限公司将其拥有的吉林中讯科技发展股份有限公司的 17.50%的股权转让给深圳市吉粤投资有限公司。股权转让后，深圳市吉粤投资有限公司成为公司第二大股东。吉林中讯科技发展股份有限公司主要股东变更为吉林中讯新技术有限公司、深圳市吉粤投资有限公司和广东万宝冷机制作工业公司。

2001 年 8 月，公司股东深圳市吉粤投资有限公司将其持有的本公司 1,837 万股中的 1,000 万股（占总股本的 16.22%）转让给深圳市洛安德科技有限公司。2002 年 12 月 13 日公司董事会发布公告，深圳吉粤投资有限公司将其持有的吉林中讯科技发展股份有限公司中的 310 万股(占总股本的 5.03%)转让给天津市泰森科技实业有限公司，转让后天津市泰森科技实业有限公司持有中讯科技 310 万股法人股，成为公司第四大股东。2003 年度公司第二大股东深圳洛安德科技有限公司以其持有的本公司 1,000 万股法人股（占公司总股本 16.22%）抵偿其向上海浦东发展银行深圳分行借款人民币 25,000,000.00 元本息。同年，上海浦东发展银行深圳分行又将上述股份以协议方式转让给天津市泰森科技实业有限公司，转让后天津市泰森科技实业有限公司持有本公司 1,310 万股法人股（占总股本的 21.24%），成为公司第二大股东。至此，公司主要股东变更为吉林中讯新技术有限公司、天津市泰森科技实业有限公司、深圳吉粤投资有限公司和广东万宝冷机制作工业公司。2004 年 10 月 18 日，公司第一大股东吉林中讯新技术有限公司因拖欠工程款，被吉林市丰满区人民法院裁定将其持有本公司法人股中的 200 万股进行拍卖以偿还债务，江阴市新理念经济信息有限公司竞拍到该股权。经本次股权拍卖后，公司主要股东变更为：吉林中讯新技术有限公司 1,711 万股，占总股本的 27.74%；天津市泰森科技实业有限公司 1,310 万股，占总股本的 21.24%，深圳市吉粤投资有限公司 527 万股，占总股本 8.55%；江阴市新理念经济信息有限公司 200 万股，占总股本 3.24%；广东万宝冷机制作工业公司 120 万股，占总股本 1.95%。

2006 年 3 月，根据广东省河源市人民法院第 53 号民事判决书，裁定对江阴市新理念经济信息有限公司持有的本公司 200 万股股份进行司法拍卖以偿还债务。上海申攀商贸有限公司竞拍得 65 万股，海南合旺实业投资有限公司竞拍得 62.5 万股，上海燊乾商务咨询有限公司竞拍得 62.5 万股，自然人张超雄竞拍得 10 万股。上述股份竞买人均已与深圳市联合拍卖有限责任公司签署了《拍卖成交确认书》，完成了股款划付。

根据 2006 年 5 月 29 日股权分置改革相关股东会议决议，公司全体非流通股股东提供 589.6 万股公司非流通股股份作为信托财产设立信托计划，公司享有信托受益权，信托财产用于专项偿还公司历史遗留债务----1996 年 1 月经批准公司内部职工股 2,948 万股转为公司负债，截至 2005 年 12 月 31 日，该笔债务本

息合计 52,803,265.48 元。该信托计划尽管对于公司历史债务的解决程度受到公司股价及与债权人谈判情况的影响，存在不确定性，但为公司解决历史债务提供了一个有效的资金来源，该信托计划客观上作为对价方案的一部分，因此该部分股份自股权分置改革方案实施后首个交易日可上市流通。同时，公司全体非流通股股东再向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 1.24 股，计支付 285.076 万股股份给流通股股东，自股权分置改革方案实施后首个交易日可上市流通。上述两项合计 874.676 万股，由公司全体非流通股股东按各自持股比例提供，作为非流通股股东用于股权分置改革的对价安排。

2007 年有限售条件的股东向社会流通股股东出售 923.7237 万股，有限售条件的股东转为社会公众股份 156.1000 万股，社会公众股份增加 1,079.8237 万股。截止 2007 年 12 月 31 日，公司股权结构情况如下：吉林中讯新技术有限公司持股 11,447,035.00 元，占总股本 18.56%，其中持有无限售条件的股份 1,561,000.00 股，占总股本 2.53%；深圳市吉粤投资有限公司 994,788.00 元，占总股本 1.61%；广东万宝冷机制作工业公司 1,200,000.00 元，占总股本 1.95%；天津市泰森科技实业有限公司 7,054,180.00 元，占总股本 11.44%；社会公众股份 40,973,997.00 元，占总股本 66.44%。

根据本公司 2008 年 4 月 8 日第六届董事会第二次会议审议通过的《公司 2007 年度利润分配预案》，并经 2008 年 5 月 5 日股东大会审议通过。以公司总股本 61,670,000 为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后，本公司总股本增加至 92,505,000 股。

2009 年 12 月 31 日吉林领先科技发展股份有限公司第一大股东吉林中讯新技术有限公司持有本公司股份 16,276,016 股，占总股份 17.59%，其中：无限售条件的股份 1,446,964 股占总股份 1.56%。

截止 2010 年 6 月 30 日吉林领先科技发展股份有限公司第一大股东吉林中讯新技术有限公司持有本公司股份 16,276,016 股，占总股份 17.59%，其中：无限售条件的股份 1,446,964 股占总股份 1.56%。

吉林领先科技发展股份有限公司在吉林市工商行政管理局注册登记，具有企业法人资格，企业法人营业执照注册号为 220000000098225。法定代表人：李建新。注册地址：吉林市高新区恒山西路 104 号。注册资本玖仟贰佰伍拾万伍仟元。公司经营范围为：企业自有资金对外投资；高新技术推广服务和高科技产品产业化投资合作业务；计算机软件及硬件生产、销售；221 医用电子仪器设备、326 物理治疗及康复设备生产销售(医疗器械生产企业许可证有效期至 2015 年 12 月 10 日)；日用百货、化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品）、建筑材料（木材除外）购销；企业管理策划、咨询；电化学环保产品、网络及软件开发、生产销售和服务；电子产品、光电子产品生产、销售（建筑材料外）、金属材料、机电产品（小轿车除外）批发零售；自营和代理各类商品和技术得进出口，但国家限定公司经营或者禁止进出口得商品和技术除外；公司自有房产、设备对外租赁；下列项目由公司所属分支机构经营，应单独办理营业执照：卫生保护膜、彩管保护膜、汽车保护膜、钢板保护膜、塑料制品得研制、开发、加工销售、药品经营\*\*\*。

## 附注二、公司重要会计政策和会计估计

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司的会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。本财务报表项目的计量属性未改变记账基础及计价原则。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短(不超过三个月)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 坏账核算方法

(1) 本公司对坏账准备采用备抵法进行核算。根据公司董事会决议，公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款）根据债务方的财务状况、现金流量等情况按账龄分析法计提坏账准备，其计提比例如下：

账 龄	比例
六个月以内	不计提
六个月至一年	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三年以上	20%

注：根据公司董事会决议，资产负债表日至会计报表公布日前收回的大额应收款项，不计提坏账准备；公司对收回可能性较小的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

(2) 坏账确认标准

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后仍不能收回的款项；因债务人逾期未履行偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确定无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销已提取的坏账准备。

(八) 存货核算方法

(1) 本公司存货包括：原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品、自制半成品。

(2) 存货核算遵循历史成本原则，各类存货购入时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法核算，低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

(3) 存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 期末对存货采用成本与可变现净值孰低计价，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因

致使可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### （九）长期股权投资核算方法

##### （1）初始投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资，按以下规定确认：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担的债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

②非同一控制下的企业合并，区别下列情况确定合并成本：

a、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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生的权益性证券的公允价值；

b、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c、购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；

d、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本；

(2)以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得该资产直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(3)通过非货币性资产交换取得的长期股权投资

有两个条件：①该项资产具有商业实质，②换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量；

同时满足两个条件的以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益；

如涉及补价的，分别下列情况处理：

①收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，应当计入当期损益；

②支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加上支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，应当计入当期损益；

未同时满足以上两个条件的以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益；

如涉及补价的，分别下列情况处理：

①收到补价的，以换出资产账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益；



②支付补价的，以换出资产账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益；

(4)以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

(2) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资和其他长期股权投资采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益。

采用权益法核算的，在中期末或年度终了，按分享的（分担的）被投资单位实现的净利润（或净亏损）的份额，调整投资的账面价值，并作为当期投资收益。

(3) 长期股权投资处置时，按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

(4) 长期投资减值准备

公司定期对长期投资进行逐项检查，按照账面价值与可收回金额孰低计量，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额按单项计提长期投资减值准备。

(十) 固定资产及其折旧方法

(1) 固定资产是同时具有下列特征的有形资产：

①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

②使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产计价：按实际成本计价。

①在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：

a、收到补价时，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，应当计入当期损益；

b、支付补价时，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，应当计入当期损益；

②按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：

a、收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益；

b、支付补价时，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，按各类固定资产预计使用年限和预计净残值率确定其基本折旧率。

固定资产类别	预计使用寿命（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30—50	5%	1.90-3.17

运输设备	5—8	5%	11.88-19.00
机器设备	10	5%	9.50
管理设备	5—8	5%	11.88-19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 固定资产减值准备：本公司定期对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；其他表明资产可能已经发生减值的迹象。表明资产可能发生了减值，并计提减值准备。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### (十一) 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程是指建造中的厂房、设备及其他设施，在办理竣工决算和验收手续交付使用后，按实际发生的全部支出转入固定资产。若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提固定资产折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

会计期末，对在建工程逐项检查，若在建工程长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后，并且所带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程发生减值的，按可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提减值准备，并计入当期损益。

减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十二) 借款费用的会计处理方法

借款费用包括因借款而发生的利息、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损益等。

因借款而发生的借款费用，在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生和为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时，于发生时资本化。

若固定资产在购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，则暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用直至资产的购建活动重新开始。暂停借款费用资本化期间的借款费用计入当期损益。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

资本化金额的计算：资本化金额为购建固定资产所发生的累计支出加权平均数乘以资本化率。

为房地产开发项目借入资金所发生的借款费用,在项目的开发期间记入开发成本,项目完工后所发生的

借款费用计入当期损益。

### （十三）无形资产计价及摊销

#### （1）无形资产的计价

无形资产按成本进行初始计量：

①本公司外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；

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

③在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：

a、收到补价时，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，应当计入当期损益；

b、支付补价时，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，应当计入当期损益；

④按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：

a、收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益；

b、支付补价时，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

#### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止。摊销方法反映与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式，无法确定预期实现方式的，采用直线法摊销；本公司土地使用权按 50 年平均摊销；非专利技术按 4 年平均摊销；

②使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

#### （3）无形资产减值准备

无形资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；公司经营

所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；其他表明资产可能已经发生减值的迹象，表明无形资产可能发生了减值，并计提减值准备。

#### （十四）长期待摊费用计价及摊销

长期待摊费用按实际支出额核算，在费用的受益期限内平均摊销。

#### （十五）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### （十六）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### （十七）股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

##### (1)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

##### (2)以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。



授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### （十八）应付职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

#### （十九）收入的确认原则

商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：劳务在同一年内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

让渡资产使用权：让渡现金资产使用权的利息收入，按让渡现金资产使用权的时间和利率计算确定；让渡非现金资产使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定并应同时满足：

- （1）与交易相关的经济利益能够流入公司；
- （2）收入的金额能够可靠计量。

#### （二十）政府补助的会计处理方法

本公司获得的政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助首先确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十一）递延所得税资产的确认

递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异的，应当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，确认相关的递延所得税资产。

当有关交易或事项发生时，对税前会计利润或是应纳税所得额产生影响的，所确认的递延所得税资产应作为利润表中所得税费用的调整；有关的可抵扣暂时性差异产生于直接记入所有者权益的交易或事项的，确认的递延所得税资产也应记入所有者权益；企业合并中取得的有关资产、负债产生的可抵扣暂时性差异，其所得税影响应相应的调整合并中确认的高誉或是应记入合并当期损益的金额。

确认递延所得税资产时，关注以下事项：

(1)递延所得税资产的确认应以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2)对与子公司、联营企业、合营企业的投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，应当确认相关的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3)对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，应视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，应当以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少确认当期的所得税费用。

(二十二) 企业合并及合并财务报表

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至 2010 年 12 月 31 日止的财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

公司依据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定编制合并会计报表，本公司将拥有 50%（不含 50%）以上权益性资本或拥有实质控制权的子公司纳入合并范围。纳入合并范围的子公司所采用的会计政策与母公司所采用会计政策不一致且有重大影响时，对子公司会计报表按母公司采用的会计政策进行调整。

在编制合并会计报表时，以本公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为基础，并按照权益法调整对子公司的长期股权投资，对母公司及所有应纳入合并范围的子公司之间的内部投资、内部交易和内部债权、债务等重大事项进行抵销。

本公司本期无纳入合并范围的子公司，财务报表列示的合并数据与母公司数据一致。

附注三、税项

- 1、增值税：按应税收入的 17%计算缴纳。
- 2、营业税：按应税收入的 5%计算缴纳。
- 3、城建税：按应纳流转税额的 7%计算缴纳。
- 4、教育费附加：按应纳流转税额的 3%计算缴纳。
- 5、企业所得税：2008 年 1 月 1 日起，本公司执行 25%企业所得税税率。

附注四、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	671,229.86	191,749.59
银行存款	24,505,016.14	26,554,936.29
合 计	25,176,246.00	26,746,685.88

2、应收账款

应收账款期末账面价值为 27,722,485.37 元。

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备

半年以内	4,975,637.26	14.83		5,462,867.74	16.05	
半年至一年	4,673,269.49	13.93	439,913.48	4,673,269.49	13.73	439,913.48
一至二年	11,906,121.21	35.48	1,190,612.12	11,906,121.21	34.97	1,190,612.12
二至三年	117,429.56	0.35	17,614.43	117,429.56	0.34	17,614.43
三年以上	11,883,598.78	35.41	4,185,430.90	11,883,598.78	34.91	4,185,430.90
合 计	33,556,056.30	100	5,833,570.93	34,043,286.78	100	5,833,570.93

注 1：应收账款减少为本期收回应收款项；

注2：截止2011年12月31日应收账款前五名金额合计为20,558,215.49元，占应收账款期末余额的61.27%，具体明细如下：

单位名称	金额	账龄
天津市海卓商贸有限公司	11,457,500.00	一至二年
天津市多宝利商贸有限公司	4,634,293.21	一年以内
天津市北方医药发展有限公司	2,344,000.00	三年以上
河北省泰康医药公司	1,273,422.28	三年以上
深圳康宝利科技有限公司	849,000.00	三年以上
小 计	20,558,215.49	

注3：按种类披露应收账款：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	18,435,793.21	54.94	3,018,264.66	51.74
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	9,539,598.78	28.43	2,750,880.90	47.16
其他不重大应收账款	5,580,664.31	16.63	64,425.36	1.10
合 计	33,556,056.30	100	5,833,570.92	100

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	18,435,793.21	54.15	3,018,264.66	51.74
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	9,539,598.78	28.02	2,750,880.90	47.16
其他不重大应收账款	6,067,894.79	17.83	64,425.36	1.10
合 计	34,043,286.78	100.00	5,833,570.92	100.00

注：单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项确定的依据：

- ①本公司将单项金额占期末应收账款余额5%（含5%）以上部分确定为单项金额重大的应收账款；
- ②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款确定的依据为：根据公司对应

收账款回收情况的分析，账龄3年以上的按其余额的20%计提坏账准备，并将符合条件的应收账款中扣除单项金额占期末应收账款余额5%（含5%）以上部分确定为单项金额不重大，但按信用风险组合后，该组合风险较大的应收账款；

③扣除前两项后的应收账款划分为其他不重大的应收账款。

注4：期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

序号	应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1	河北省泰康医药公司	1,273,422.28	891,395.60	70%	账龄在三年以上，收回的可能性很小
2	天津市北方医药发展有限公司	2,344,000.00	1,640,800.00	70%	账龄在三年以上，收回的可能性很小
	合计	3,617,422.28	2,532,195.60		

注5：应收关联方款项

企业名称	与本公司关系	期末数	比例
天津领先药业连锁有限公司	实际控制人的子公司	26,920.00	0.08%

3、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
一年以内	44,324,130.00	89.81	44,181,040.00	89.78
一至二年	1,842,591.14	3.73	1,842,591.14	3.74
二至三年	0.00	0.00	0.00	0.00
三年以上	3,189,181.70	6.46	3,189,181.70	6.48
合计	49,355,902.84	100	49,212,812.84	100

注 1：截止 2010 年 12 月 31 日预付款项前五名金额合计为 48,147,347.20 元，占预付款项期末余额的 97.55%，具体明细如下：

单位名称	金额	账龄
天津市瀚姆商贸有限公司	44,138,540.00	一年以内
天津新跃塑料软包装公司	1,842,400.00	一至两年
天津开发区达成贸易公司	768,250.00	三年以上
天津市唐邦科技有限公司	748,157.20	三年以上
北京富创捷科技有限公司	650,000.00	三年以上
小计	48,147,347.20	

注 2：无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款；

注 3：一年以上的预付款项为尚未办理结算的款项。

4、其他应收款

其他应收款期末账面价值为 27,878,328.66 元。

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
半年以内	3,093,681.00	5.06	0.00	2,338,518.06	3.87	0.00
半年至一年	36,000.00	0.06	1,800.00	36,000.00	0.06	1,800.00
一至二年	36,000.00	0.06	3,600.00	36,000.00	0.06	3,600.00
二至三年	38,000.00	0.06	5,700.00	38,000.00	0.06	5,700.00
三年以上	57,910,220.87	94.76	33,224,473.21	57,910,220.87	95.95	33,224,473.21
合 计	61,113,901.87	100	33,235,573.21	60,358,738.93	100	33,235,573.21

注 1：截止 2011 年 6 月 30 日，其他应收款前五名金额合计为 58,366,430.00 元，占其他应收款期末余额的 95.50 %；具体明细如下：

单 位 名 称	金 额	账 龄
天津市隆泰冷暖设备制造有限公司	31,040,000.00	三年以上
天津市传友钢结构有限责任公司	18,000,000.00	三年以上
北京园谊峰化工销售中心	8,101,430.00	三年以上
民生证券有限责任公司	1,000,000.00	一年以内
天津市唐邦科技有限公司	225,000.00	三年以上
小 计	58,366,430.00	

注2：按种类披露其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	57,141,430.00	93.50	33,070,715.00	99.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	768,791.07	1.26	153,758.20	0.46
其他不重大其他应收款	3,203,680.80	5.24	11,100.01	0.04
合 计	61,113,901.87	100.00	33,235,573.21	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	57,141,430.00	94.67	33,070,715.00	99.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	768,791.07	1.27	153,758.20	0.46

其他不重大其他应收款	2,448,517.86	4.06	11,100.01	0.04
合 计	60,358,738.93	100.00	33,235,573.21	100.00

注：单项金额重大的其他应收款和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项确定的依据：

①本公司将单项金额占期末应收账款余额5%（含5%）以上部分确定为单项金额重大的其他应收款；

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款确定的依据为：根据公司对其他应收款回收情况分析，账龄3年以上的按其余额的20%计提坏账准备，并将符合条件的其他应收款中扣除单项金额占期末其他应收款余额5%（含5%）以上部分确定为单项金额不重大，但按信用风险组合后，该组合风险较大的其他应收款；

③扣除前两项后的其他应收款划分为其他不重大的其他应收款。

注3：应收关联方账款情况

企 业 名 称	与本公司关系	期末数	比例
天津天大领先制药有限公司	实际控制人的子公司	3,910.00	0.01%
吉林中讯新技术有限公司	第一大股东	1,297,629.41	2.05%

注4：期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

序号	应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1	天津市隆泰冷暖设备制造有限公司	31,040,000.00	16,020,000.00	52%	账龄在三年以上，按协议估算损坏账
2	天津市传友钢结构有限责任公司	18,000,000.00	13,000,000.00	72%	账龄在三年以上，按协议估算损坏账
3	北京园谊峰化工销售中心	8,101,430.00	4,050,715.00	50%	账龄在三年以上，按协议估算损坏账
	合计	57,141,430.00	33,070,715.00		

①应收天津隆泰冷暖设备制造有限公司购买建筑物及土地款31,040,000.00元，计提坏账准备16,020,000.00元。该款为公司与天津市隆泰冷暖设备制造有限公司于2007年1月5日签订房地产转让协议书，合同约定总价款叁仟零肆万元人民币，公司已经按期支付完毕，原计划做为吉林领先科技膜科技分公司生产厂房，由于膜科技生产周期紧张，且在保税区有许多优惠条件，公司一直未搬迁到天津市隆泰冷暖设备制造有限公司厂房内，2010年5月公司和天津市隆泰冷暖设备制造有限公司协商办理产权变更手续，津南产权管理部门，知悉膜科技分公司生产车间作为塑料生产企业进入津南区，与津南区大学城统一配套规划不符，大学城附近项目应以商业、服务业配套为主要方向，我公司业务人员与对方协商，协商在建工程预付款项收回事宜，天津市隆泰冷暖设备制造有限公司表示按津南区整体安排，天津市隆泰冷暖设备制造有限公司原培训中心已租给高盛教育作为学校使用，天津市隆泰冷暖设备制造有限公司是空调冷凝器、散热器配套厂家，公司国企改制职工较多，改制过程已将收取的3004万元购置车间厂房款项支付完毕，目



前公司资金紧张，由于津南区将建成天津市科研、教育中心，天津市隆泰冷暖设备制造有限公司列出还款计划2012年12月31日归还1502万元，其余款项需2015年-2019年用向高盛教育学院收取的租赁费每年归还300万元。由于上述情况变化将原在在建工程项目核算的3004万元，调整在其他应收款—天津市隆泰冷暖设备制造有限公司核算，按照谨慎性原则，个别计价计提坏账准备。

②应收天津市传友钢结构有限责任公司房地产款18,000,000.00元，计提坏账准备13,000,000.00元。该款为公司与天津市传友钢结构有限公司于2006年10月25日签订房地产买卖合同，合同约定总价款贰仟伍佰玖拾陆万元人民币，公司于2007年11月1日支付购房款壹仟捌佰万元人民币，原计划2008年10月31日前将上述房地产正式交付给公司，但截至2009年12月31日，工程尚未全部完工，不符合移交条件，吉林领先科技发展股份有限公司也未按合同约定时间支付其他余款，2010年5月按相关规划部门意见，该房屋坐落的天津市津南区咸水沽镇福鑫路2号，属于津南区大学城统一配套规划区，大学城附近项目应以商业、服务业配套为主要方向，且政府要求土地由工业变成商用，与我公司后续项目规划不符，我公司业务人员与对方协商，多次催要原预付款项，天津市传友钢结构有限公司公司表示目前公司资金紧张，又涉及公司整体项目变迁，由于国家整体房地产宏观政策变化，为不可预见宏观调控情况出现，天津市传友钢结构有限公司列出还款计划2012年12月31日归还500万元，其余款项需2015年-2019年每年归还260万元。由于上述情况变化上述房地产预付款，公司调整在其他应收款核算，按照谨慎性原则，个别计价计提坏账准备。

③应收北京园谊峰化工销售中心预付货款8,101,430.00元，计提坏账准备4,050,715.00元。北京园谊峰化工销售中心作为膜科技分公司长年的原材料供应厂家，每年都从该公司进货，结合国际原油市场价格波动较大，在合作初期与供应商商定，公司预付资金先行锁定最优价格，是预付货款保证金，公司在核算上分为预付帐款和应付帐款是便于公司与客户帐务核对需要，公司2010年5月对公司预付帐款进行清理，北京园谊峰化工销售中心主管业务总经理说明，膜科技分公司预付的资金，他们作为上游客户的保证金打入燕山石化相关公司，目前化工产品经营具有不确定性，北京园谊峰化工销售中心资金流动较快但产生利润很低，年度累计利润扣除不可控因素基本是亏损的，公司前期投入的810余万元预付帐款，北京园谊峰化工销售中心表示2011年底可退回公司405万元，余下预付帐款在2015年后每年可提货50万元，直至余额付清，同时公司当期采购现金交易。按照会计准则规定公司在2010年6月中报对此笔业务保证金型预付帐款转入其他应收款核算，按照谨慎性原则，个别计价计提坏账准备。

### 5、存货

存货项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,134,150.61	1,716,286.41	1,417,864.20	3,238,646.29	1,716,286.41	1,522,359.88
低值易耗品	744,051.49	619,585.04	124,466.45	786,017.69	619,585.04	166,432.65
库存商品	3,497,711.15	16,358.97	3,481,352.18	3,496,765.63	16,358.97	3,480,406.66
生产成本	976,913.45	131,149.71	845,763.74	752,583.92	131,149.71	621,434.21
包装物	25,123.01		25,123.01	48,943.43		48,943.43
委托加工物资	231,648.58		231,648.58	212,000.00		212,000.00
产成品	146,532.26	146,532.26	0.00	146,532.26	146,532.26	0.00
自制半成品	880.76	880.76	0.00	880.76	880.76	0.00

合 计	8,757,011.31	2,630,793.15	6,126,218.16	8,682,369.98	2,630,793.15	6,051,576.83
-----	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

6、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,716,815.12				1,716,815.12
低值易耗品	619,585.04				619,585.04
库存商品	16,358.97				16,358.97
生产成本	131,149.71				131,149.71
包装物					
委托加工物资					
产成品	146,532.26				146,532.26
自制半成品	880.76				880.76
合 计	2,630,793.15				2,630,793.15

注：因公司进行重大资产重组拟停止生产产品，按照谨慎性原则，对用于生产的原材料等全额计提存货跌价准备。

7、固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
(一) 原值合计				
1、房屋及建筑物	51,453,695.85			51,453,695.85
2、机器设备	4,207,452.54			4,207,452.54
3、运输设备	527,135.87			527,135.87
4、电子设备	0.00			0.00
5、其他管理设备	450,458.52			450,458.52
原值合计	56,638,742.78			56,638,742.78
(二) 累计折旧合计		本年计提		
1、房屋及建筑物	12,846,171.09	498,681.48		13,344,852.57
2、机器设备	2,503,615.05	177,587.16		2,681,202.21
3、运输设备	363,297.12	16,598.46		379,895.58
4、电子设备	0.00	0.00		0.00
5、其他管理设备	285,478.96	26,161.86		311,640.82
累计折旧合计	15,998,562.22	719,028.96		16,717,591.18
(三) 固定资产减值准备				
1、房屋及建筑物				
2、机器设备	2,334.27			2,334.27
3、运输设备				
4、电子设备				
5、其他管理设备				
固定资产减值准备	2,334.27			2,334.27
(四) 净 值				
1、房屋及建筑物	38,607,524.76			38,108,843.28
2、机器设备	1,701,503.22			1,523,916.06



3、运输设备	163,838.75			147,240.29
4、电子设备	0.00			0.00
5、其他管理设备	164,979.56			138,817.70
净值合计	40,637,846.29			39,918,817.33

注：本公司用房屋（吉林市房权证乡镇字第G29-[036951-036955]号）评估价值227万元，用吉市国用2006第220202003040号土地使用权评估价值6252万元，为天津市新跃塑料软包装有限公司从交通银行股份有限公司天津市分行取得的贷款提供担保。担保期限自2009年10月9日至2010年9月9日，截止报告日抵押注销手续已理完结。

8、固定资产清理

项目名称	期末数	期初数
银花宾馆	4,032,176.53	4,032,176.53
银花宾馆土地使用权	11,237,167.09	11,237,167.09
合计	15,269,343.62	15,269,343.62

注：本公司与吉林市嘉业房地产开发有限责任公司于2007年4月20日签定协议，合作开发吉林大街115号地块（原银花宾馆旧址），领先科技提供（原银花宾馆）的土地1.06万平方米及其地上建筑物6900平方米（土地证标注的面积）做为合作开发投入，其他一切费用由吉林市嘉业房地产开发有限责任公司承担，后来由于此地块纳入吉林市城市整体规划，被收回并在吉林市国土资源局竞拍，吉林市嘉业房地产开发有限责任公司拍得此地块进行房地产开发，并提供开发建筑面积（原址）5505平方米做为对本公司的补偿。截止2011年6月30日，主体工程已基本完成。

9、无形资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
（一）无形资产原价				
非专利技术	1,750,000.00			1,750,000.00
合计	1,750,000.00			1,750,000.00
（二）累计摊销				
非专利技术	1,647,916.91	65,625.03		1,713,541.94
合计	1,647,916.91	65,625.03		1,713,541.94
（三）无形资产减值准备				
非专利技术				
合计				
（四）无形资产账面价值				
非专利技术	102,083.09		65,625.03	36,458.06
合计	102,083.09		65,625.03	36,458.06

10、长期待摊费用

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

消防设施服务费		
外墙维修	11,100.00	44,400.00
合 计	11,100.00	44,400.00

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	9,689,363.05	9,689,363.05
存货跌价准备	657,698.29	657,698.29
固定资产减值准备	583.56	583.56
合 计	10,347,644.91	10,347,644.91

(2) 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收款项坏账准备	38,757,452.20
存货跌价准备	2,630,793.15
固定资产减值准备	2,334.24
合 计	41,390,579.59

12、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	39,069,144.14				39,069,144.14
二、存货跌价准备	2,630,793.15				2,630,793.15
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,334.27				2,334.27
八、工程物质减值准备					
九、在建工程减值准备					
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					
十四、其他					
合 计	41,702,271.56				41,702,271.56

13、应付账款

账龄结构	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
1 年以内 (含一年)	4,647,095.65	41.58	3,602,734.50	35.54

1-2 年（含二年）	2,252,864.00	20.16	2,258,000.00	22.27
2-3 年（含三年）	581,212.57	5.20	323,080.87	3.19
3 年以上	3,695,318.93	33.06	3,954,514.63	39.00
合 计	11,176,491.15	100.00	10,138,330.00	100.00

注 1：截止 2010 年 12 月 31 日应付账款前五名金额合计为 8,919,298.00 元，占应付账款期末余额的 79.80%；具体明细如下：

单位名称	金额
承德隆盛药业有限责任公司批零分公司	2,427,923.00
天津鸿鑫源科技发展有限公司	2,250,000.00
天津东方商业贸易发展公司	1,675,892.50
天津禧运海商贸公司	1,505,152.50
景县一江化工销售有限公司	1,060,330.00
小 计	8,919,298.00

注 2：截止 2010 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

#### 14、预收款项

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内（含一年）	3,320.00	3,320.00
1-2 年（含二年）		
2-3 年（含三年）	41,620.01	41,620.01
3 年以上		
合 计	44,940.01	44,940.01

注：截止 2010 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

#### 15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期计提	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	283,157.52	1,497,944.91	1,535,255.83	245,846.60
二、职工福利		11,672.62	11,672.62	
三、社会保险费	429,969.11	216,814.60	216,814.60	429,969.11
其中：1、医疗保险费		44,092.40	44,092.40	
2、基本养老保险费	394,703.07	152,185.60	152,185.60	394,703.07
3、离休干部医疗保险费				
4、失业保险费	35,266.04	13,708.20	13,708.20	35,266.04
5、工伤保险费		3,113.20	3,113.20	
6、生育保险费		3,715.20	3,715.20	
四、住房公积金		15,545.00	15,545.00	

五、工会经费和职工教育经费	260,163.87	18,541.64	1,049.29	277,656.22
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	973,290.50	1,760,518.77	1,780,337.34	953,471.93

16、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	1,876.10	64,466.06
营业税	313,259.70	396,475.95
企业所得税	-408,262.65	-406,636.14
城市维护建设税	23,604.96	27,536.15
房产税		71,171.11
土地使用税	646,663.85	1,481,744.75
个人所得税	1,085.95	44,551.33
教育费附加	10,116.41	11,801.21
地方教育经费	479.08	
防洪基金	239.54	801.14
印花税	265.16	479.23
合 计	589,328.10	1,692,390.79

17、应付股利

投资单位名称	期末数	未付原因
深圳市洛安德科技有限公司	400,000.00	暂时未付
深圳市吉粤投资有限公司	334,800.00	暂时未付
其 他	48,000.00	暂时未付
小 计	782,800.00	

18、其他应付款

账 龄	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
一年以下	5,431,310.25	30.59%	12,008,142.10	71.80%
一至二年	10,746,703.93	60.52%	3,900,475.07	23.32%
二至三年	803,144.97	4.52%	40,232.68	0.24%
三年以上	776,295.00	4.37%	776,295.00	4.64%
合 计	17,757,454.15	100.00%	16,725,144.85	100.00%

注：截止 2011 年 6 月 30 日，欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项 15,025,035.47 元，占其他应付款余额的 84.61%，具体明细如下：

欠款单位	金额
------	----

吉林中讯新技术有限公司	8,126,570.81
天津领先集团	6,898,464.66
合 计	15,025,035.47

19、其他流动负债（企业债券）

项 目	发行金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
债券本金	29,480,000.00	7,683,124.00		823,612.00	6,859,512.00
债券利息及手续费		16,352,719.55		57,139.14	16,295,580.41
合 计	29,480,000.00	24,035,843.55		880,751.14	23,155,092.41

项目名称	债券期限	面值	手续费	应计利息	期末数	期初数
企业债券	逾期	6,859,512.00	5,989,462.80	10,306,117.61	23,155,092.41	24,035,843.55

注：应付债券逾期情况：根据2006年5月29日股权分置改革相关股东会议决议，公司全体非流通股股东提供589.6万股公司非流通股股份作为信托财产设立信托计划，公司享有信托收益权，信托财产用于专项偿还公司历史遗留债务----1996年1月经批准公司内部职工股2,948万股转为公司负债，截止2006年12月31日，该笔债务本息合计53,495,750.68元。从2006年4月20日起该信托计划期限为两年，该信托计划对于公司历史债务的解决程度受到公司股价及与债权人谈判情况的影响，存在不确定性。截止2007年12月31日，委托安信信托股份有限公司持有的安信信托—安桥—领先科技589.6万股已经全部出售。收回资金70,866,828.52元,本公司已将其设立为专项资金，专门用于偿还“股转债”形成的债务本息。

2007年，本公司支付债券本金16,770,996.00元，支付利息3,312,328.66元，共支付本息合计20,083,324.66元。

2008年，本公司支付债券本金2,929,192.00元，支付利息6,161.40元，共支付本息合计2,935,353.40元。

2009年，本公司支付债券本金755,668.00元。

2010年，本公司支付债券本金1,341,020.00元，支付利息4,344,541.07元，共支付本息合计5,685,561.07元。

2011年6月30日止，本公司支付债券付本金823,612.00元，支付利息57,139.14元，共支付本息合计880,751.14元。

截止2011年6月30日，本公司共支付债券本金22,620,488.00元，支付利息7,720,170.27元，共支付本息合计30,340,658.27元。

20、专项应付款

项 目	期末数	期初数
创新基金	98,000.00	98,000.00
合 计	98,000.00	98,000.00

注：吉林高新技术产业开发区拨入的 CTO 免调数字无绳电话机专项基金。

#### 21、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益--政府补助	38,905.24	42,870.04
合 计	38,905.24	42,870.04

#### 22、股本

项 目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,505,000.00						92,505,000.00

注：吉林中讯新技术有限公司将其持有的全部本公司 16,276,016 股质押给华夏银行股份有限公司北京分行，为天津蒙参科技工程有限公司向华夏银行股份有限公司北京分行贷款 12,000 万元提供担保。

#### 23、资本公积

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
股本溢价	52,763,300.50			52,763,300.50
其他资本公积	1,509,940.25			1,509,940.25
合 计	54,273,240.75			54,273,240.75

#### 24、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	12,926,054.77			12,926,054.77
合 计	12,926,054.77			12,926,054.77

#### 25、未分配利润

项 目	分配比例	金 额
净利润		-2,063,326.14
加：期初未分配利润		-10,394,907.42
可供分配的利润		-12,458,233.56
减：提取法定盈余公积	10%	
加：当期转回盈余公积		
可供股东分配的利润		-12,458,233.56
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润		-12,458,233.56

26、营业收入和营业成本

(1) 业务分部报告

主营业务收入	本期发生额	上年同期发生额
保健器械经销		32,341.89
塑料保护膜	7,822,533.43	9,482,723.46
化工材料		20,307,088.18
销售材料		
合 计	7,822,533.43	29,822,153.53

主营业务成本	本期发生额	上期发生额
保健器械经销		26,976.99
塑料保护膜	7,840,851.68	8,756,177.02
化工材料		20,218,751.02
销售材料		
合 计	7,840,851.68	29,001,905.03

(2)地区分部报告

项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华北地区	7,132,098.21	29,155,290.13	7,447,171.23	28,526,008.79
东北地区		4,564.11		2,161.79
华东地区				
华南地区	690,435.22	662,299.29	393,680.45	473,734.45
西北地区				
西南地区				
合 计	7,822,533.43	29,822,153.53	7,840,851.68	29,001,905.03

注：前五位客户的销售总额 5,267,813.67 元，占主营业务收入的 67.34 %，具体明细如下：

单位名称	金 额
天津凡振电子有限公司	2,496,866.40
天津华伦塑料	896,129.21
天津联盈电子	664,100.58
三星爱商（天津）国际物流	607,112.52
天津新兴数字电机	603,604.96
合 计	5,267,813.67

27、营业税金及附加

项目	本期发生额	计税依据
城建税	20,327.39	应纳流转税额 7%
教育费附加	8,711.73	应纳流转税额 3%
地方教育费附加	4,441.99	
合计	33,481.11	

28、财务费用

类 别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	42,946.29	9,138.07
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	3,206.66	3,289.86
债券利息	-241.14	-35,492.97
其他		
合 计	-39,980.77	-41,341.18

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账准备		35,809,180.67
存货跌价准备		2,631,321.86
合 计		38,440,502.53

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
处理非流动资产利得		8,596.50
政府补助	603,964.80	3,964.80
资金占用费		113,400.00
合 计	603,964.80	125,961.30

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
罚款支出	9,525.63	2,513.34
防洪基金	2,903.91	
合 计	12,429.54	2,513.34

32、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税		11,052.45



递延所得税费用		-9,604,740.25
合 计		-9,593,687.80

33、 将净利润调节为经营活动现金流量净额

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,063,326.14	-34,752,220.57
加：计提的资产损失准备		38,440,502.53
固定资产折旧	719,028.96	710,618.75
无形资产摊销	65,625.03	187,500.04
长期待摊费用摊销	33,300.00	41,440.53
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-8,596.50
固定资产报废损失		
财务费用	241.14	-35,492.97
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		-9,604,740.25
存货的减少（减：增加）	-74,641.33	-1,146,075.95
经营性应收项目的减少（减：增加）	2,157,381.51	12,580,721.16
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,538,918.65	-6,756,562.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-701,309.48	-342,905.59
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	25,176,246.00	29,928,032.96
减：现金的期初余额	26,746,685.88	1,378,555.64
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	-1,570,439.88	28,549,477.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	25,176,246.00	26,746,685.88
其中：库存现金	671,229.86	191,749.59
可随时用于支付的银行存款	24,505,016.14	26,554,936.29

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,176,246.00	26,746,685.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收往来款	2,295,757.72
个人所得税	660.50
利息收入	42,946.29
扣伙食费	2,020.00
合 计	2,341,384.51

35、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	839,024.40
办公费	557,150.42
水电费	517,354.81
旅费	106,450.65
招待费	37,140.80
修理费	364,555.54
运费	525,179.65
税收罚款支出	9,525.63
合 计	2,956,381.90

附注五、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注册 地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
天津领先集团有限公司	天津市	企业项目 投资合作	第一大股东的 控股公司	有限责任	李建新
吉林中讯新技术有限公司	吉林市	通讯产品	第一大股东	有限责任	刘建钢

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

企业名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数
天津领先集团有限公司	17,204.20			17,204.20
吉林中讯新技术有限公司	5,000.00			5,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金额	比例 (%)	金额	金额	金额	比例 (%)
天津领先集团有限公司	45,000,000.00	90			45,000,000.00	90
吉林中讯新技术有限公司	16,276,016.00	17.59			16,276,016.00	17.59

注：天津领先集团有限公司持有吉林中讯新技术有限公司 90% 股权，间接控股本公司。

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
天津合作领先医药集团有限公司	实际控制人的子公司
天津天大领先制药有限公司	实际控制人的子公司
天津领先药业连锁有限公司	实际控制人的子公司
天津领先长城医药有限公司	实际控制人的参股公司
天津领先健隆医药有限公司	实际控制人的参股公司

2、关联方交易

(1) 关联方应收、应付款项余额

① 应收账款

企业名称	期末数	期初数
天津领先药业连锁有限公司	26,920.00	26,920.00

② 其他应收款

企业名称	期末数	期初数
天津天大领先制药有限公司	3,910.00	3,910.00
吉林中讯新技术有限公司	1,297,629.41	1,297,629.41

③ 其他应付款

企业名称	期末数	期初数
天津领先集团有限公司	6,898,464.66	5,843,524.66

吉林中讯新技术有限公司	8,126,570.81	7,826,570.81
-------------	--------------	--------------

(2) 本公司使用关联方资产。

2011 年 1-6 月本公司的分公司吉林领先科技发展股份有限公司膜分公司无偿使用天津领先合作医药集团有限公司的生产用房屋 2,000 余平方米。

**附注六、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

应收账款期末账面价值为 27,722,485.37 元。

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
半年以内	4,975,637.26	14.83		5,462,867.74	16.05	
半年至一年	4,673,269.49	13.93	439,913.48	4,673,269.49	13.73	439,913.48
一至二年	11,906,121.21	35.48	1,190,612.12	11,906,121.21	34.97	1,190,612.12
二至三年	117,429.56	0.35	17,614.43	117,429.56	0.34	17,614.43
三年以上	11,883,598.78	35.41	4,185,430.90	11,883,598.78	34.91	4,185,430.90
合 计	33,556,056.30	100	5,833,570.93	34,043,286.78	100	5,833,570.93

注1:截止2010年12月31日应收账款前五名金额合计为20,558,215.49 元，占应收账款期末余额的61.27 %，具体明细如下：

单 位 名 称	金 额	账 龄
天津市海卓商贸有限公司	11,457,500.00	一至二年
天津市多宝利商贸有限公司	4,634,293.21	一年以内
天津市北方医药发展有限公司	2,344,000.00	三年以上
河北省泰康医药公司	1,273,422.28	三年以上
深圳康宝利科技有限公司	849,000.00	三年以上
小 计	20,558,215.49	

注2：按种类披露应收账款：

种 类	期 末 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大的应收账款	18,435,793.21	54.94	3,018,264.66	51.74
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	9,539,598.78	28.43	2,750,880.90	47.16
其他不重大应收账款	5,580,664.31	16.63	64,425.36	1.10
合 计	33,556,056.30	100	5,833,570.92	100

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	18,435,793.21	54.15	3,018,264.66	51.74
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	9,539,598.78	28.02	2,750,880.90	47.16
其他不重大应收账款	6,067,894.79	17.83	64,425.36	1.10
合 计	34,043,286.78	100	5,833,570.92	100

注：单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项确定的依据：

①本公司将单项金额占期末应收账款余额5%（含5%）以上部分确定为单项金额重大的应收账款；

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款确定的依据为：根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄3年以上的按其余额的20%计提坏账准备，并将符合条件的应收账款中扣除单项金额占期末应收账款余额5%（含5%）以上部分确定为单项金额不重大，但按信用风险组合后，该组合风险较大的应收账款；

③扣除前两项后的应收账款划分为其他不重大的应收账款。

注3：应收关联方账款情况

企 业 名 称	与本公司关系	期末数	比例
天津领先药业连锁有限公司	实际控制人的子公司	26,920.00	0.08%

注4：期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

序号	应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1	河北省泰康医药公司	1,273,422.28	891,395.60	70%	账龄在三年以上，收回的可能性很小
2	天津市北方医药发展有限公司	2,344,000.00	1,640,800.00	70%	账龄在三年以上，收回的可能性很小
	合计	3,617,422.28	2,532,195.60		

## 2、其他应收款

其他应收款期末账面价值为 27,878,328.66 元。

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
半年以内	3,093,681.00	5.06	0.00	2,338,518.06	3.87	0.00
半年至一年	36,000.00	0.06	1,800.00	36,000.00	0.06	1,800.00
一至二年	36,000.00	0.06	3,600.00	36,000.00	0.06	3,600.00
二至三年	38,000.00	0.06	5,700.00	38,000.00	0.06	5,700.00
三年以上	57,910,220.87	94.76	33,224,473.21	57,910,220.87	95.95	33,224,473.21
合 计	61,113,901.87	100	33,235,573.21	60,358,738.93	100	33,235,573.21

注1：截止2010年12月31日，其他应收款前五名金额合计为58,366,430.00元，占其他应收款期末余额的95.50%；具体明细如下：

单 位 名 称	金 额	账 龄
天津市隆泰冷暖设备制造有限公司	31,040,000.00	三年以上
天津市传友钢结构有限责任公司	18,000,000.00	三年以上
北京园谊峰化工销售中心	8,101,430.00	三年以上
民生证券有限责任公司	1,000,000.00	一年以内
天津市唐邦科技有限公司	225,000.00	三年以上
小 计	58,366,430.00	

注2：按种类披露其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	57,141,430.00	93.50	33,070,715.00	99.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	768,791.07	1.26	153,758.20	0.46
其他不重大其他应收款	3,203,680.80	5.24	11,100.01	0.04
合 计	61,113,901.87	100.00	33,235,573.21	100.00

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	57,141,430.00	94.67	33,070,715.00	99.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	768,791.07	1.27	153,758.20	0.46
其他不重大其他应收款	2,448,517.86	4.06	11,100.01	0.04
合 计	60,358,738.93	100	33,235,573.21	100

注：单项金额重大的其他应收款和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项确定的依据：

①本公司将单项金额占期末应收账款余额5%（含5%）以上部分确定为单项金额重大的其他应收款；

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款确定的依据为：根据公司对其他应收款回收情况分析，账龄3年以上的按其余额的20%计提坏账准备，并将符合条件的其他应收款中扣除单项金额占期末其他应收款余额5%（含5%）以上部分确定为单项金额不重大，但按信用风险组合后，该组合风险较大的其他应收款；

③扣除前两项后的其他应收款划分为其他不重大的其他应收款。

注3：应收关联方账款情况

企业名称	与本公司关系	期末数	比例
天津天大领先制药有限公司	实际控制人的子公司	3,910.00	0.01%
吉林中讯新技术有限公司	第一大股东	1,297,629.41	2.12%

注4：期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

序号	应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1	天津市隆泰冷暖设备制造有限公司	31,040,000.00	16,020,000.00	52%	账龄在三年以上，按协议估算损坏账
2	天津市传友钢结构有限责任公司	18,000,000.00	13,000,000.00	72%	账龄在三年以上，按协议估算损坏账
3	北京园谊峰化工销售中心	8,101,430.00	4,050,715.00	50%	账龄在三年以上，按协议估算损坏账
	合计	57,141,430.00	33,070,715.00		

### 3、营业收入和营业成本

#### (1) 业务分部报告

主营业务收入	本期发生额	上年同期发生额
保健器械经销		32,341.89
塑料保护膜	7,822,533.43	9,482,723.46
化工材料		20,307,088.18
合计	7,822,533.43	29,822,153.53

主营业务成本	本期发生额	上期发生额
保健器械经销		26,976.99
塑料保护膜	7,840,851.68	8,756,177.02
化工材料		20,218,751.02
合计	7,840,851.68	29,001,905.03

#### (2)地区分部报告

项目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

华北地区	7,132,098.21	29,155,290.13	7,447,171.23	28,526,008.79
东北地区		4,564.11		2,161.79
华东地区				
华南地区	690,435.22	662,299.29	393,680.45	473,734.45
西北地区				
西南地区				
合 计	7,822,533.43	29,822,153.53	7,840,851.68	29,001,905.03

注：前五位客户的销售总额 5,267,813.67 元，占主营业务收入的 67.34%，具体明细如下：

单位名称	金 额
天津凡振电子有限公司	2,496,866.40
天津华伦塑料	896,129.21
天津联盈电子	664,100.58
三星爱商（天津）国际物流	607,112.52
天津新兴数字电机	603,604.96
合 计	5,267,813.67

**附注七、补充资料**

1、当期非经常性损益明细表：

项 目	金 额	说 明
政府补助	603,964.80	
税收滞纳金	9,525.63	
防洪基金	2,903.91	
合 计	591,535.26	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2009年修订）的规定要求计算的净资产收益率及每股收益：

本公司2011年6月30日年度净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0223	-0.0223	-0.0223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0287	-0.0287	-0.0287

本公司2010年6月30日净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.2054	-0.3757	-0.3757



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.2628	-0.4807	-0.4807
-------------------------	---------	---------	---------

上述指标的计算过程如下

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P<sub>1</sub> 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 附注八：其他重大事项

吉林领先科技发展股份有限公司拟通过资产置换及向特定对象发行股份购买资产的方式实施重大资产重组，具体方案为：公司拟将截止审计评估基准日其拥有的除未偿付的“股转债”债券余额（具体金额

以公司聘请的中介机构出具的以 2010 年 6 月 30 日为审计基准日的审计报告中确定的金额为准) 及等额货币现金之外的全部资产与负债(以下简称“置出资产”)与新能国际、平安创投、联中实业、益豪企业、金石投资、福宁投资、中农丰禾、盛世景投资、陈义和共 9 方(以下简称“中油金鸿全体股东”)持有的中油金鸿合计 100%的股份(以下简称“置入资产”)进行资产置换;置入资产交易价格超出置出资产交易价格的差额部分由公司发行股份购买以 2010 年 6 月 30 日为评估基准日,置出资产的评估值为 18,136.13 万元,置入资产的评估值为 236,671.47 万元。经交易各方协商,以评估值作为依据,确定本次交易中置出资产、置入资产的交易价格分别为 18,136.13 万元、236,671.47 万元。

领先科技本次发行股份价格为定价基准日(第六届董事会 2010 年第 4 次会议决议公告日)前 20 个交易日公司股票的交易均价(董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价=决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总额/决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总量),即 12.38 元/股。按照该发行价格计算,本次发行股份数约为 176,522,887 股,若领先科技股票在本次董事会决议公告日至本次股份发行日期间发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为,本次发行价格将作相应调整,发行股份数量也随之进行调整。

领先科技本次“资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案”(以下简称“重大资产重组”),已经 2010 年 9 月 27 日第二次临时股东大会通过,并于 2010 年 10 月向中国证监会监督管理委员会提交了本次重大资产重组的申请材料。2010 年 10 月 13 日,公司收到证监会 101729 号《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》(以下简称《补正通知书》),《补正通知书》对公司本次重大资产重组申请材料提出补正要求。目前,《补正通知》要求回复的部分事项本公司尚在进一步核实、准备之中,需待材料完备后向证监会报送补正式材料。详见本公司公告

#### 附注九、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 21 日决议批准。

## 第八节 备查文件

包括下列文件:

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本;
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表;
- (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文本;

文件存放地: 公司证券部

董事长: 李建新

吉林领先科技发展股份有限公司

董 事 会

2010-08-20

资 产 负 债 表

编制单位：吉林领先科技发展股份有

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	25,176,246.00	25,176,246.00	26,746,685.88	26,746,685.88
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	27,722,485.37	27,722,485.37	28,209,715.85	28,209,715.85
预付款项	49,355,902.84	49,355,902.84	49,212,812.84	49,212,812.84
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	27,878,328.66	27,878,328.66	27,123,165.72	27,123,165.72
买入返售金融资产				
存货	6,126,218.16	6,126,218.16	6,051,576.83	6,051,576.83
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			97,722.81	97,722.81
流动资产合计	136,259,181.03	136,259,181.03	137,441,679.93	137,441,679.93
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	39,918,817.33	39,918,817.33	40,637,846.29	40,637,846.29
在建工程				
工程物资				
固定资产清理	15,269,343.62	15,269,343.62	15,269,343.62	15,269,343.62
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	36,458.06	36,458.06	102,083.09	102,083.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	11,100.00	11,100.00	44,400.00	44,400.00
递延所得税资产	10,347,644.91	10,347,644.91	10,347,644.91	10,347,644.91
其他非流动资产				
非流动资产合计	65,583,363.92	65,583,363.92	66,401,317.91	66,401,317.91
资产总计	201,842,544.95	201,842,544.95	203,842,997.84	203,842,997.84
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	11,176,491.15	11,176,491.15	10,138,330.00	10,138,330.00
预收款项	44,940.01	44,940.01	44,940.01	44,940.01
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				

应付职工薪酬	953,471.93	953,471.93	973,290.50	973,290.50
应交税费	589,328.10	589,328.10	1,692,390.79	1,692,390.79
应付利息				
应付股利	782,800.00	782,800.00	782,800.00	782,800.00
其他应付款	17,757,454.15	17,757,454.15	16,725,144.85	16,725,144.85
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	23,155,092.41	23,155,092.41	24,035,843.55	24,035,843.55
其他流动负债				
流动负债合计	54,459,577.75	54,459,577.75	54,392,739.70	54,392,739.70
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	98,000.00	98,000.00	98,000.00	98,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	38,905.24	38,905.24	42,870.04	42,870.04
非流动负债合计	136,905.24	136,905.24	140,870.04	140,870.04
负债合计	54,596,482.99	54,596,482.99	54,533,609.74	54,533,609.74
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	92,505,000.00	92,505,000.00	92,505,000.00	92,505,000.00
资本公积	54,273,240.75	54,273,240.75	54,273,240.75	54,273,240.75
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	12,926,054.77	12,926,054.77	12,926,054.77	12,926,054.77
一般风险准备				
未分配利润	-12,458,233.56	-12,458,233.56	-10,394,907.42	-10,394,907.42
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	147,246,061.96	147,246,061.96	149,309,388.10	149,309,388.10
少数股东权益				
所有者权益合计	147,246,061.96	147,246,061.96	149,309,388.10	149,309,388.10
负债和所有者权益总计	201,842,544.95	201,842,544.95	203,842,997.84	203,842,997.84

利 润 表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	7,822,533.43	7,822,533.43	29,822,153.53	29,822,153.53
其中：营业收入	7,822,533.43	7,822,533.43	29,822,153.53	29,822,153.53
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	10,477,394.83	10,477,394.83	74,291,509.86	74,291,509.86
其中：营业成本	7,840,851.68	7,840,851.68	29,001,905.03	29,001,905.03
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	33,481.11	33,481.11	25,178.95	25,178.95
销售费用	291,275.08	291,275.08	159,455.35	159,455.35
管理费用	2,351,767.73	2,351,767.73	6,705,809.18	6,705,809.18
财务费用	-39,980.77	-39,980.77	-41,341.18	-41,341.18
资产减值损失			38,440,502.53	38,440,502.53
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）				
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）	-2,654,861.40	-2,654,861.40	-44,469,356.33	-44,469,356.33
加：营业外收入	603,964.80	603,964.80	125,961.30	125,961.30
减：营业外支出	12,429.54	12,429.54	2,513.34	2,513.34
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,063,326.14	-2,063,326.14	-44,345,908.37	-44,345,908.37
减：所得税费用			-9,593,687.80	-9,593,687.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,063,326.14	-2,063,326.14	-34,752,220.57	-34,752,220.57
归属于母公司所有者的净利润	-2,063,326.14	-2,063,326.14	-34,752,220.57	-34,752,220.57
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.0223	-0.0223	-0.3757	-0.3757
（二）稀释每股收益	-0.0223	-0.0223	-0.3757	-0.3757
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-2,063,326.14	-2,063,326.14	-34,752,220.57	-34,752,220.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,063,326.14	-2,063,326.14	-34,752,220.57	-34,752,220.57
归属于少数股东的综合收益总额				

现 金 流 量 表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	9,639,594.67	9,639,594.67	49,107,408.90	49,107,408.90
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				
收到其他与经营活动有关的现金	2,341,384.51	2,341,384.51	37,659,444.03	37,659,444.03
经营活动现金流入小计	11,980,979.18	11,980,979.18	86,766,852.93	86,766,852.93
购买商品、接受劳务支付的现金	6,311,000.62	6,311,000.62	81,567,994.62	48,284,501.74
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	1,382,390.24	1,382,390.24	1,264,825.06	614,022.91
支付的各项税费	2,032,515.90	2,032,515.90	1,221,514.10	106,228.01
支付其他与经营活动有关的现金	2,956,381.90	2,956,381.90	3,055,424.74	823,703.40
经营活动现金流出小计	12,682,288.66	12,682,288.66	87,109,758.52	49,828,456.06
经营活动产生的现金流量净额	-701,309.48	-701,309.48	-342,905.59	36,938,396.87
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			281,474.95	229,686.95
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			281,474.95	229,686.95
投资活动产生的现			-281,474.95	-229,686.95

现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			29,383,693.86	
筹资活动现金流入小计			29,383,693.86	
偿还债务支付的现金	869,130.40	869,130.40	209,836.00	19,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动现金流出小计	869,130.40	869,130.40	209,836.00	19,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-869,130.40	-869,130.40	29,173,857.86	-19,000.00
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	-1,570,439.88	-1,570,439.88	28,549,477.32	36,689,709.92
加：期初现金及现金等价物余额	26,746,685.88	26,746,685.88	1,378,555.64	1,378,555.64
六、期末现金及现金等价物余额	25,176,246.00	25,176,246.00	29,928,032.96	38,068,265.56



合并所有者权益变动表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	92,50 5,000 .00	54,27 3,240 .75			12,92 6,054 .77		-10,3 94,90 7.42			149,3 09,38 8.10		92,50 5,000 .00	54,27 3,240 .75			12,92 6,054 .77		26,87 9,885 .25			186,5 84,18 0.77	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	92,50 5,000 .00	54,27 3,240 .75			12,92 6,054 .77		-10,3 94,90 7.42			149,3 09,38 8.10		92,50 5,000 .00	54,27 3,240 .75			12,92 6,054 .77		26,87 9,885 .25			186,5 84,18 0.77	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,06 3,326 .14			-2,06 3,326 .14												-37,2 74,79 2.67
(一) 净利润							-2,06 3,326 .14			-2,06 3,326 .14												-37,2 74,79 2.67
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							-2,06 3,326 .14			-2,06 3,326 .14												-37,2 74,79 2.67
(三) 所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他																						
(四) 利润分配																						
1. 提取盈余公积																						

2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	92,505,000.00	54,273,240.75			12,926,054.77	-12,458,233.56		149,309,388.10	92,505,000.00	54,273,240.75				12,926,054.77	-10,394,907.42			149,309,388.10	

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：吉林领先科技发展股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	92,505,000.00	54,273,240.75			12,926,054.77		-10,394,907.42	149,309,388.10	92,505,000.00	54,273,240.75			12,926,054.77		26,879,885.25	186,584,180.77
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	92,505,000.00	54,273,240.75			12,926,054.77		-10,394,907.42	149,309,388.10	92,505,000.00	54,273,240.75			12,926,054.77		26,879,885.25	186,584,180.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,063,326.14	-2,063,326.14							-37,274,792.67	-37,274,792.67

(一) 净利润							-2,063,326.14	-2,063,326.14							-37,274,792.67	-37,274,792.67
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-2,063,326.14	-2,063,326.14							-37,274,792.67	-37,274,792.67
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	92,505,000.00	54,273,240.75			12,926,054.77		-12,458,233.56	147,246,061.96	92,505,000.00	54,273,240.75			12,926,054.77		-10,394,907.42	149,309,388.10