

重庆华智控股股份有限公司

2011 年半年度报告

二〇一一年八月三十日

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。

公司董事长刘浩军先生、总裁郭峻峰先生及财务总监余晓利女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动及股东情况	5
三、董事、监事、高级管理人员	7
四、公司治理结构	8
五、重要事项	11
六、财务报告	16
七、备查文件	75

一、公司基本情况

(一) 公司简介

1、公司法定中文名称：重庆华智控股股份有限公司

公司法定英文名称：Huazhi Holding (Chongqing) Co Ltd

英文名称缩写：Huazhi Holding

2、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

证券简称：华智控股

证券代码：000607

3、公司注册地址：重庆市北碚区童家溪镇同兴园区一路 8 号

办公地址：重庆市渝北区红锦大道 32 号总商会大厦 21 楼 8 号

邮政编码：401147

互联网网址：HTTP://www.000607.cn

电子信箱：cq.huazhiholding@holley.cn

4、公司法定代表人：刘浩军

5、董事会秘书：熊 波

联系地址：重庆市渝北区红锦大道 32 号总商会大厦 21 楼 8 号

联系电话：023-68269911

传 真：023-68269900

电子信箱：bo.xiong@holley.cn

6、选定的中国证监会指定报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券管理部

7、其他有关资料

(1) 公司首次注册登记日期、地点：

公司于1996年12月18日在重庆市工商行政管理局办理了首次注册登记

(2) 公司最近一次变更注册登记日期、地点：

公司于2010年10月13日在重庆市工商行政管理局办理了公司变更注册登记

(3) 公司企业法人营业执照注册号：5000000000005123

(4) 公司税务登记号码：500109202823494

(5) 公司组织机构代码：20282349-4

(6) 公司聘请的会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

办公地址：重庆市北部新区财富大道13号财富中心财富园B2栋3楼

(二) 主要财务数据和指标

项 目	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)	1,582,421,174.16	1,664,468,852.85	-4.93%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	315,747,070.36	353,278,064.26	-10.62%
股本(股)	487,731,995.00	487,731,995.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.6474	0.7243	-10.62%
项 目	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)	640,697,211.39	556,031,349.61	15.23%
营业利润(元)	-22,252,394.99	-34,858,179.49	-
利润总额(元)	-17,478,099.00	-27,846,519.34	-
归属于上市公司股东的净利润(元)	-15,816,901.03	-27,255,363.19	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	-18,879,799.70	-30,944,240.35	-
基本每股收益(元/股)	-0.032	-0.056	-
稀释每股收益(元/股)	-0.032	-0.056	-
加权平均净资产收益率(%)	-4.73%	-5.71%	0.98%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.64%	-6.49%	0.85%
经营活动产生的现金流量净额(元)	15,088,375.10	26,653,150.30	-43.39%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.0309	-0.0546	-

注：扣除非经常性损益金额为 3,062,898.67 元，其涉及的项目和金额如下：

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	190,636.90
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	3,887,755.08
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	-1,268,441.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	695,904.01
所得税影响额	759,266.78
少数股东权益影响额	-1,202,222.83
合 计	3,062,898.67

(三) 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》的规定计算报告期净资产收益率和每股收益

报告期利润	本年1-6月数		
	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.73%	-0.032	-0.032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.64%	-0.039	-0.039
报告期利润	上年同期数		
	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.71%	-0.056	-0.056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.49%	-0.063	-0.063

二、股本变动和主要股东持股情况

（一）公司股份变动情况

报告期内，公司没有发行新股、送股及公积金转增股份等股份变动事项。

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0						0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
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									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	487,731,995	100.00%						487,731,995	100.00%
1、人民币普通股	487,731,995	100.00%						487,731,995	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	487,731,995	100.00%						487,731,995	100.00%

（二）截止 2011 年 6 月 30 日，公司前十名股东、前十名流通股东持股情况

数量单位：股

股东总数		47,374户			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华立集团股份有限公司	境内非国有法人	23.52%	114,690,754	0	0
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金	境内非国有法人	1.12%	5,444,862	0	0
谢志远	境内自然人	0.74%	3,626,909	0	0
陕西省国际信托股份有限公司－京福创富2期	境内非国有法人	0.57%	2,800,000	0	0
厦门国际信托有限公司－凯瑞投资二号集合资金信托	境内非国有法人	0.41%	2,000,000	0	0
张春	境内自然人	0.41%	1,998,320	0	0

广东证券股份有限公司	境内非国有法人	0.35%	1,702,249	0	0
厦 门 国 际 信 托 有 限 公 司 — 〈MS2008-1〉资金信托	境内非国有法人	0.33%	1,600,000	0	0
国信证券股份有限公司	境内非国有法人	0.29%	1,412,410	0	0
丁杰	境内自然人	0.26%	1,255,400	0	0
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
华立集团股份有限公司		114,690,754		人民币普通股	
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金		5,444,862		人民币普通股	
谢志远		3,626,909		人民币普通股	
陕西省国际信托股份有限公司－京福创富 2 期		2,800,000		人民币普通股	
厦门国际信托有限公司-凯瑞投资二号集合资金信托		2,000,000		人民币普通股	
张春		1,998,320		人民币普通股	
广东证券股份有限公司		1,702,249		人民币普通股	
厦门国际信托有限公司－〈MS2008-1〉资金信托		1,600,000		人民币普通股	
国信证券股份有限公司		1,412,410		人民币普通股	
丁杰		1,255,400		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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

（三）公司控股股东或实际控制人情况

报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化，其所持公司股份无质押、冻结或托管等情况。

三、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本公司股票情况。

报告期内公司董事、监事及高级管理人员未持有本公司股票。

（二）报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

1、报告期内，公司监事廖家辉辞去监事职务，公司 2010 年年度股东大会选举李宏娅为公司监事。

2、报告期内，公司职工代表监事吕文华、叶艳辞去职工代表监事职务，经公司职工代表大会选举鲁春燕、胡子云担任公司职工代表监事。

四、管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况简要分析

营业收入、营业利润、利润总额、净利润、总资产、所有者权益与上年同期相比增减变化。

项目	本期数(元)	上年同期数(元)	本期比上年同期±%
营业收入	640,697,211.39	556,031,349.61	15.23%
营业利润	-22,252,394.99	-34,858,179.49	-
利润总额	-17,478,099.00	-27,846,519.34	-
归属于母公司所有者的净利润	-15,816,901.03	-27,255,363.19	-
项目	本报告期末数(元)	年初数(元)	增减比例(%)
总资产	1,582,421,174.16	1,664,468,852.85	-4.93%
归属于母公司所有者权益合计	315,747,070.36	353,278,064.26	-10.62%

2011 年上半年，公司实现营业收入 64069.72 万元，比去年同期增长 15.23%；归属于母公司所有者的净利润-1581.69 万元，亏损额较去年同期相比有所减少。导致公司亏损的原因：

1、子公司华立仪表经营业绩未能走出低谷。受国家电网和南方电网招标体制改革，以及电能表市场主体由机械表向电子表转移的共同影响，公司仪表业务受到巨大冲击，虽与去年相比有所改善，但是目前仍未能走出困境。

2、公司闲置资产处置仍然存在较大不确定性。公司存在厂房土地等闲置资产，不但未能产生效益，反而产生折旧摊销等损失；如不能尽快处置，还将继续影响公司利润。

3、公司（母公司）债务负担沉重。目前公司已无法向银行申请贷款，虽得到大股东的支持，仍然面临沉重的债务负担。

(二) 报告期内经营情况

1、公司主营业务范围及其经营状况

公司主要从事仪器仪表的生产与销售。

主营业务分行业分产品情况（单位：万元）						
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（%）
电力仪器仪表	59,274.60	46,813.37	21.02%	14.02%	19.40%	-3.56%
紫杉醇及其相关产品	30.69	21.27	30.69%	-93.31%	-94.58%	16.29%
主营业务分地区情况单位：（人民币）万元						

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华东地区	36,526.83	872.37%
华南地区	10,063.00	-8.61%
华中地区	3,552.87	25.08%
华北地区	10,199.70	23.74%
西南地区	15,090.26	-54.19%
东北地区	6,683.37	342.23%
西北地区	3,823.96	278.54%
境外	10,077.68	-8.92%

公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明：期末与年初财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占年末资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析

项目	2011 年 6 月 30 (或 2011 年上半年)	2010 年 12 月 31 日 (或 2010 年上半年)	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
货币资金	149,468,515.91	267,396,706.01	-117,928,190.10	-44.10%	注 1
其他应付款	198,644,164.93	108,155,240.70	90,488,924.23	83.67%	注 2
一年内到期的非流动负债		91,000,000.00	-91,000,000.00	-100.00%	注 3
营业收入	640,697,211.39	556,031,349.61	84,665,861.78	13.21%	注 4
营业成本	511,357,661.72	385,191,201.44	126,166,460.28	32.75%	注 5
资产减值损失	-1,442,658.80	4,620,924.53	-6,063,583.33	-131.22%	注 6

注 1：主要系用于归还短期借款。

注 2：主要系公司向华立集团股份有限公司等新增的往来款所致。

注 3：主要系华立仪表集团归还了所有的一年内到期的长期借款所致。

注 4：主要系华立仪表销售规模增加，其它业务增加所致。

注 5：主要系华立仪表销售规模增加，但国网招标毛利率低所致。

注 6：主要系本期坏账准备减少所致。

2、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

3、报告期内公司利润构成、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

4、报告期内无单个参控股公司的投资收益对本公司净利润的影响达到 10%情况。

5、经营中的问题与对策

子公司华立仪表方面：

2011 年上半年，华立仪表实现营业收入 59,274.60 万元，比去年同期增长 14.02%，营业成本 46,813.37 万元，比去年同期增长 19.40%，受国家电网和南方电网统一招标的影响，毛

利率和去年同期相比略有下降。因此，降低生产成本及各项费用、提高生产效率是今后的重点工作之一。同时为了应对市场的变化，华立仪表的专业市场分析能力、专业市场策划能力有待进一步提高。华立仪表将继续加大对公司技术力量的投入，力争以高附加值的产品来提升公司的盈利能力。

华立仪表与法国萨基姆通讯公司自 2010 年 3 月与 SAGEMCOM 公司签署了《合作备忘录》后，双方依据备忘录内容，为达成合作进行了不懈努力，但由于合作方案的复杂性及受市场形势变化的影响，经双方协商，决定自 2011 年 6 月 28 日起终止《合作备忘录》。虽有此不利影响，但是华立仪表仍将继续推进公司海外战略，通过加大技术投入，推出适应当地市场的系列产品等手段，有效提升海外市场的销售份额。

资产处置方面：

公司存在厂房土地等闲置资产，不但未能产生效益，反而产生折旧摊销等损失；如不能尽快处置，还将继续影响公司利润，因此公司将加快闲置资产的处置。

（三）投资情况

- 1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续至本报告期的情况。
- 2、报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

（四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况	扭亏为盈	
	2011 年 1 月 1 日至 2011 年 9 月 30 日	上年同期
累计净利润的预计数（万元）	1 至 130	-7212.18
基本每股收益（元/股）	0.00002 至 0.00267	-0.1479
业绩预告的说明	1、业绩预告未经过注册会计师预审计。 2、业绩变动原因说明 （1）亏损的紫杉醇产业已停产。 （2）公司已于 2010 年下半年剥离了亏损的青蒿素产业。 （3）仪表产业经营情况有所改善，销售规模及毛利有所增加。	

（五）公司对内幕信息知情人管理制度的执行情况

报告期内公司严格控制内部信息的传递，严格按照《内幕信息知情人登记备案制度》的有关规定，认真做好内幕信息知情人的登记、备案、变更等工作；报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

五、重要事项

（一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会颁布的有关法律法规的要求，认真做好各项管理工作，并不断健全公司内部控制体系，建立了较为完善的现代企业法人治理结构。公司控股股东华立集团股份有限公司及其关联企业与公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，充分保证了公司的独立性。

公司法人治理的实际情况与《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、深交所发布的有关公司治理的规范性文件要求一致。

（二）利润分配方案

1、报告期内，公司 2010 年度利润分配方案经 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过，公司 2010 年度不进行利润分配也不进行资本公积金转增股本。

2、公司 2010 年中期不进行利润分配，也不用资本公积金转增股本。

（三）报告期内公司无诉讼、仲裁事项

（四）报告期内公司资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项

2011年1月14日公司六届十六次董事会审议通过了《关于子公司华立仪表受让华立集团（泰国）电气有限公司100%股权的议案》，同意子公司华立仪表以人民币2237.77万元受让浙江华立国际发展有限公司持有的华立集团（泰国）电气有限公司100%的股权。公司已支付完毕股权转让款并办理股权过户手续。

（五）报告期内关联交易事项

1、关联交易、关联债权债务往来

公司与关联方的关联交易、关联债权债务往来及担保等事项详见本报告之六财务报告中会计报表附注第六部分。

2、控股股东及其子公司占用公司资金的情况

报告期内，控股股东及其他关联方之间不存在违规占用公司资金的情况。

3、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监发[2003]56号）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的有关规定，公司独立董事辛金国、甘为民、张鹏本

着诚信与勤勉的工作态度，对重庆华智控股股份有限公司累计和当期对外担保情况、控股股东及其他关联方占用资金情况进行了认真的询问和核查，现对相关情况发表如下独立意见：

（1）、经核查，公司遵守《公司章程》有关规定，严格控制对外担保风险，截止2011年6月30日，公司无违反《公司章程》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）中的有关规定，进行违规对外担保情形。

（2）、经核查，公司不存在控股股东及其他关联方违反《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》（证监发[2003]56号）中的有关规定，违规占用公司资金情况。报告期内，公司与关联方之间的资金往来属于正常的经营性关联交易的资金往来，交易程序合法，定价公允，没有损害公司和全体股东的利益。

（六）报告期内重大合同及履行情况信息

1、报告期内本公司各项业务活动均履行正常，无重大合同纠纷发生。

报告期内公司无托管、承包、租赁其它公司资产事项。

关联方租赁上市公司子公司资产情况：

（1）子公司华立仪表集团与浙江华立电力科技有限公司签订的原《房屋租赁合同》因浙江华立电力科技有限公司更名及租赁面积变化等原因，重新签订了《房屋租赁合同》，约定华立仪表将余杭区五常街道五常大道181号仪表园区厂房房屋面积为3,129.08平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金675,881.28元，租赁期限为3年，自2011年3月20日至2014年3月19日止；华立仪表又将余杭区五常街道五常大道181号仪表园区行政办公楼面积1,055.79平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金770,726.70元，自2011年2月1日至2013年12月31日止。

（2）子公司华立仪表集团与浙江华立电网控制系统有限公司签订《房屋租赁合同》，约定将杭州市余杭区五常大道181号华立科技园行政办公楼西区9层面积为429.48平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金407,576.52元，租赁期限为2009年7月1日至2011年1月31日止。合同到期后，又续签签订《房屋租赁合同》，约定将杭州市余杭区五常街道五常大道181号仪表园区行政办公楼面积为508.21平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金370,993.30元，租赁期限为2011年2月1日至2013年12月31日止。

（3）子公司华立仪表集团与华方医药科技有限公司原签订《房屋租赁合同》，因租赁面积变化等原因，重新签订了《房屋租赁合同》，约定将余杭区五常街道五常大道181号仪表园区3#厂房一层南侧房屋面积1,365.17平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金245730.72元，租赁期限为1年，自2011年1月1日至2011年12月31日止。

(4) 子公司华立仪表集团与杭州华立电力工程有限公司签订《房屋租赁合同》，约定将五常华立科技园行政办公大楼 6 层面积 507.00 平方米(建筑面积)的房产租赁给其使用，年租金 481,143 元，租赁期限为 3 年，自 2008 年 2 月 1 日至 2011 年 1 月 31 日止。

(5) 子公司华立仪表集团与杭州厚达自动化系统有限公司原签订的《房屋租赁合同》因租赁面积变化等原因作废，重新签订了《房屋租赁合同》，华立仪表将余杭区五常街道五常大道 181 号仪表园区厂房面积为 598.71 平方米的房产租赁给其使用，年租金 82,621.98 元，租赁期限为 3 年，自 2010 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止；同时将余杭区五常街道五常大道 181 号仪表园区行政办公楼房屋面积为 782.25 平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金为 247,371.09 元，租赁期限为 2010 年 6 月 1 日至 2013 年 5 月 31 日止。

(6) 公司与重庆华立岩康制药有限公司签订了《房屋租赁合同》，将重庆市北碚区同兴工业园区一路 8 号厂房、办公楼及附属房屋 8,141.53 平方米的房产租赁给其使用，年租金 1,300,000.00 元，租赁期限为 5 年，自 2010 年 6 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日止。

2、担保

(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）
华方医药科技有限公司	2011 年 4 月 18 日，2011-11 号	12,000.00	2010 年 09 月 28 日	9,480.00	信用担保	一年	否	是
华方医药科技有限公司	2011 年 4 月 18 日，2011-11 号	3,500.00	2011 年 04 月 14 日	2,765.00	信用担保	一年	否	是
华方医药科技有限公司	2011 年 4 月 18 日，2011-11 号	3,000.00	2010 年 01 月 18 日	2,370.00	信用担保	二年	否	是
华方医药科技有限公司	2011 年 4 月 18 日，2011-11 号	4,000.00	2011 年 05 月 20 日	3,160.00	信用担保	6 个月	否	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日，2010-13 号	250.00	2010 年 09 月 29 日	250.00	信用担保	6 个月	是	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日，2010-13 号	300.00	2010 年 11 月 29 日	300.00	信用担保	6 个月	是	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日，2010-13 号	200.00	2011 年 01 月 06 日	200.00	信用担保	6 个月	是	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日，2010-13 号	150.00	2010 年 12 月 22 日	150.00	信用担保	6 个月	是	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日，2010-13 号	100.00	2011 年 01 月 17 日	100.00	信用担保	1 年	否	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日，2010-13 号	150.00	2010 年 08 月 27 日	120.41	信用担保	6 个月	是	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日，2010-13 号	150.00	2010 年 09 月 28 日	107.85	信用担保	6 个月	是	是
浙江华立南湖	2010 年 3 月 20	100.00	2010 年 10 月 20 日	73.72	信用担保	6 个月	是	是

制药有限公司	日, 2010-13 号							
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日, 2010-13 号	160.00	2010 年 11 月 10 日	153.78	信用担保	6 个月	是	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日, 2010-13 号	10.00	2010 年 11 月 25 日	8.35	信用担保	6 个月	是	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日, 2010-13 号	200.00	2010 年 12 月 15 日	184.20	信用担保	6 个月	是	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日, 2010-13 号	160.00	2011 年 02 月 18 日	154.45	信用担保	6 个月	是	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日, 2010-13 号	40.00	2011 年 02 月 28 日	38.40	信用担保	6 个月	是	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日, 2010-13 号	120.00	2011 年 04 月 14 日	107.80	信用担保	6 个月	否	是
浙江华立南湖制药有限公司	2010 年 3 月 20 日, 2010-13 号	1,000.00	2011 年 04 月 27 日	1,000.00	信用担保	6 个月	否	是
重庆华虹仪表有限公司	2011 年 4 月 18 日, 2011-11 号	1,200.00	2010 年 09 月 27 日	676.40	抵押担保	一年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		40,000.00		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)			21,400.37	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		40,000.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)			19,659.20	
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)
重庆美联制药有限公司	2011 年 4 月 18 日, 2011-11 号	1,100.00	2010 年 11 月 22 日	1,100.00	信用担保	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		11,100.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			1,100.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		11,100.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			600.00	
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)		51,100.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			22,500.37	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		51,100.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			20,259.20	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				64.16%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)					21,400.37			
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)					21,400.37			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					无			

上述对关联方提供的担保, 系公司及控股子公司华立仪表集团股份有限公司根据公司股东大会决议为公司控股股东及其关联方提供的担保。

(七)报告期内没有发生重大委托他人进行现金资产管理事项和其他重大委托理财事项，也无以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项和其他重大委托理财事项。

(八)报告期内公司无证券投资情况，也未持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权情况。

(九)公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)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对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项

(十)报告期内本公司、公司董事会及董事、监事及高级管理人员未发生受监管部门处罚的事项

(十一)报告期内公司接待调研、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 06 月 16 日	公司会议室	实地调研	东吴证券 寇建勋	公司基本情况，没有提供资料
2011 年 06 月 16 日	公司会议室	实地调研	招商证券 肖伟	公司基本情况，没有提供资料
2011 年 06 月 16 日	公司会议室	实地调研	深圳市恒鑫海投资 杨晓东	公司基本情况，没有提供资料

(十二) 公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司聘任天健正信会计师事务所有限公司为本公司2011年度财务报告审计机构。

六、财务报告

(一) 公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

(二) 会计报表

资产负债表

编制单位：重庆华智控股股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	149,468,515.91	1,376,416.24	267,396,706.01	3,452,952.89
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	11,425,192.67		16,912,428.00	
应收账款	395,922,772.83		352,900,047.45	
预付款项	28,297,932.92		59,928,608.47	
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	39,941,132.73	63,069,444.78	29,983,107.88	63,703,965.96
买入返售金融资产				
存货	226,294,020.02		235,686,577.75	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	851,349,567.08	64,445,861.02	962,807,475.56	67,156,918.85
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	42,488,610.57	320,425,869.79	37,804,168.46	320,425,869.79
投资性房地产				
固定资产	481,793,294.38	40,781,155.50	480,160,936.77	41,735,731.00
在建工程	24,983,852.87			
工程物资				
固定资产清理	111,054.69			
生产性生物资产	5,970,367.90		5,970,367.90	
油气资产				
无形资产	160,772,317.14	12,364,506.97	162,836,938.43	12,529,195.46
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,745,873.49		2,682,729.69	
递延所得税资产	12,206,236.04	14,080,422.15	12,206,236.04	14,080,422.15
其他非流动资产				
非流动资产合计	731,071,607.08	387,651,954.41	701,661,377.29	388,771,218.40

资产总计	1,582,421,174.16	452,097,815.43	1,664,468,852.85	455,928,137.25
流动负债：				
短期借款	412,000,000.00		323,000,000.00	75,000,000.00
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	214,906,714.00		196,774,000.00	
应付账款	276,920,408.22		349,858,820.30	
预收款项	17,668,277.31		70,127,799.09	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	12,555,786.52	304,189.85	13,645,761.00	375,048.75
应交税费	-9,860,152.65	-5,364.75	11,320,756.22	-6,353.22
应付利息	14,952,602.59	14,335,027.53	15,860,036.99	14,335,027.53
应付股利				
其他应付款	198,644,164.93	268,688,075.65	108,155,240.70	189,616,838.08
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			91,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	1,137,787,800.92	283,321,928.28	1,179,742,414.30	279,320,561.14
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	1,137,787,800.92	283,321,928.28	1,179,742,414.30	279,320,561.14
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	487,731,995.00	487,731,995.00	487,731,995.00	487,731,995.00
资本公积	21,067,520.26	119,506,224.01	43,445,220.26	119,506,224.01
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	40,657,199.52	28,791,805.68	40,657,199.52	28,791,805.68
一般风险准备				
未分配利润	-235,597,338.24	-467,254,137.54	-219,780,437.21	-459,422,448.58
外币报表折算差额	1,887,693.82		1,224,086.69	
归属于母公司所有者权益合计	315,747,070.36	168,775,887.15	353,278,064.26	176,607,576.11
少数股东权益	128,886,302.88		131,448,374.29	
所有者权益合计	444,633,373.24	168,775,887.15	484,726,438.55	176,607,576.11
负债和所有者权益总计	1,582,421,174.16	452,097,815.43	1,664,468,852.85	455,928,137.25

利润表

编制单位：重庆华智控股股份有限公司

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	640,697,211.39	144,016.00	556,031,349.61	2,665,764.71
其中：营业收入	640,697,211.39	144,016.00	556,031,349.61	2,665,764.71
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	662,378,771.38	8,335,796.92	588,824,070.53	13,712,684.85
其中：营业成本	511,357,661.72		385,191,201.44	2,268,222.30
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	815,665.63	10,298.62	1,731,744.90	61,487.92
销售费用	65,802,701.73		86,443,852.69	15,909.22
管理费用	67,392,034.24	3,384,316.76	94,261,108.96	6,066,923.16
财务费用	18,453,366.86	6,110,915.67	16,575,238.01	2,398,486.54
资产减值损失	-1,442,658.80	-1,169,734.13	4,620,924.53	2,901,655.71
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）	-570,835.00		-2,065,458.57	-21,142,471.22
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）	-22,252,394.99	-8,191,780.92	-34,858,179.49	-32,189,391.36
加：营业外收入	5,101,883.21	360,091.96	8,282,120.51	2,342,483.38
减：营业外支出	327,587.22		1,270,460.36	5,042.04
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,478,099.00	-7,831,688.96	-27,846,519.34	-29,851,950.02
减：所得税费用	900,873.44		1,770,443.09	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,378,972.44	-7,831,688.96	-29,616,962.43	-29,851,950.02
归属于母公司所有者的净利润	-15,816,901.03	-7,831,688.96	-27,255,363.19	-29,851,950.02
少数股东损益	-2,562,071.41		-2,361,599.24	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.032		-0.056	
（二）稀释每股收益	-0.032		-0.056	
七、其他综合收益	663,607.13		60,801.44	
八、综合收益总额	-17,715,365.31	-7,831,688.96	-29,556,160.99	-29,851,950.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,292,651.41	-7,831,688.96	-27,199,409.94	-29,851,950.02
归属于少数股东的综合收益总额	-2,422,713.90		-2,356,751.05	

现金流量表

编制单位：重庆华智控股股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	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	556,378,328.61	144,016.00	445,993,867.86	474,753.00
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	7,734,983.41		9,719,444.29	
收到其他与经营活动有关的现金	192,169,116.99	152,372,055.85	277,619,308.53	176,900,267.75
经营活动现金流入小计	756,282,429.01	152,516,071.85	733,332,620.68	177,375,020.75
购买商品、接受劳务支付的现金	467,491,210.70		365,224,757.18	669,512.58
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	63,228,984.04	515,608.79	70,161,684.80	2,064,972.19
支付的各项税费	24,889,067.40	422,204.93	44,157,590.77	1,539,903.25
支付其他与经营活动有关的现金	185,584,791.77	77,480,779.63	227,135,437.63	125,625,880.34
经营活动现金流出小计	741,194,053.91	78,418,593.35	706,679,470.38	129,900,268.36
经营活动产生的现金流量净额	15,088,375.10	74,097,478.50	26,653,150.30	47,474,752.39
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			19,482,231.18	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,150,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	983,086.50	563,867.00	7,605,294.60	6,950,988.60
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	983,086.50	563,867.00	30,237,525.78	23,950,988.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,782,424.65	82,875.00	10,460,438.74	403,954.97
投资支付的现金	27,179,443.00		7,200,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	47,961,867.65	82,875.00	17,660,438.74	6,403,954.97
投资活动产生的现金流量净额	-46,978,781.15	480,992.00	12,577,087.04	17,547,033.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,652,199.78	
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	370,000,000.00		225,600,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	51,695,328.76		107,668,976.00	
筹资活动现金流入小计	421,695,328.76		334,921,175.78	75,000,000.00
偿还债务支付的现金	372,000,000.00	75,000,000.00	389,661,711.15	181,561,711.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,125,503.12	1,654,950.00	24,316,310.57	4,420,379.78
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	120,315,000.00		100,920,761.12	47,200,000.00
筹资活动现金流出小计	508,440,503.12	76,654,950.00	514,898,782.84	233,182,090.93
筹资活动产生的现金流量净额	-86,745,174.36	-76,654,950.00	-179,977,607.06	-158,182,090.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	707,390.31	-57.15	-92,840.18	-14.83
五、现金及现金等价物净增加额	-117,928,190.10	-2,076,536.65	-140,840,209.90	-93,160,319.74
加：期初现金及现金等价物余额	267,396,706.01	3,452,952.89	434,578,888.77	111,007,729.83
六、期末现金及现金等价物余额	149,468,515.91	1,376,416.24	293,738,678.87	17,847,410.09

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆华智控股股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	487,731,995.00	43,445,220.26			40,657,199.52		-219,780,437.21	1,224,086.69	131,448,374.29	484,726,438.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	487,731,995.00	43,445,220.26			40,657,199.52		-219,780,437.21	1,224,086.69	131,448,374.29	484,726,438.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-22,377,700.00					-15,816,901.03	663,607.13	-2,562,071.41	-40,093,065.31
（一）净利润							-15,816,901.03		-2,562,071.41	-18,378,972.44
（二）其他综合收益								663,607.13		663,607.13
上述（一）和（二）小计							-15,816,901.03	663,607.13	-2,562,071.41	-17,715,365.31
（三）所有者投入和减少资本		-22,377,700.00								-22,377,700.00
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		-22,377,700.00								-22,377,700.00
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	487,731,995.00	21,067,520.26			40,657,199.52		-235,597,338.24	1,887,693.82	128,886,302.88	444,633,373.24

项目	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
	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	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	487,731,995.00	30,614,641.22			40,657,199.52		-68,125,440.16	-235,152.69	285,247,265.40	775,890,508.29
加：会计政策变更							5,109,117.24		-5,109,117.24	
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	487,731,995.00	30,614,641.22			40,657,199.52		-63,016,322.92	-235,152.69	280,138,148.16	775,890,508.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,830,579.04					-156,764,114.29	1,459,239.38	-148,689,773.87	-291,164,069.74
（一）净利润							-156,736,512.76		-11,557,894.79	-168,294,407.55
（二）其他综合收益								1,459,239.38	1,136.79	1,460,376.17
上述（一）和（二）小计							-156,736,512.76	1,459,239.38	-11,556,758.00	-166,834,031.38
（三）所有者投入和减少资本		12,830,579.04							-119,249,753.19	-106,419,174.15
1.所有者投入资本									9,669,980.85	9,669,980.85
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		12,830,579.04							-128,919,734.04	-116,089,155.00
（四）利润分配							-27,601.53		-17,883,262.68	-17,910,864.21
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									-17,883,262.68	-17,883,262.68
4. 其他							-27,601.53			-27,601.53
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	487,731,995.00	43,445,220.26			40,657,199.52		-219,780,437.21	1,224,086.69	131,448,374.29	484,726,438.55

母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆华智控股股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	487,731,995.00	119,506,224.01			28,791,805.68		-459,422,448.58	176,607,576.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	487,731,995.00	119,506,224.01			28,791,805.68		-459,422,448.58	176,607,576.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,831,688.96	-7,831,688.96
（一）净利润							-7,831,688.96	-7,831,688.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-7,831,688.96	-7,831,688.96
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	487,731,995.00	119,506,224.01			28,791,805.68		-467,254,137.54	168,775,887.15

项目	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
一、上年年末余额	487,731,995.00	119,506,224.01			28,791,805.68		-252,467,852.33	383,562,172.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	487,731,995.00	119,506,224.01			28,791,805.68		-252,467,852.33	383,562,172.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-206,954,596.25	-206,954,596.25
（一）净利润							-206,954,596.25	-206,954,596.25
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
上述（一）和（二）小计							-206,954,596.25	-206,954,596.25
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	487,731,995.00	119,506,224.01			28,791,805.68		-459,422,448.58	176,607,576.11

（三）财务报表附注

一、公司的基本情况

重庆华智控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由重庆华立药业股份有限公司更名而来。其前身为重庆川仪股份有限公司，系于 1993 年经重庆市体改委体改发[93]30 号文批准设立的定向募集股份有限公司，1996 年经批准向社会公开发行人 A 股股票，同年 8 月 30 日，人民币 4,500 万股普通股在深交所挂牌上市。

公司于 1999 年 5 月和 7 月分别进行了股权转让和重大资产重组，华方医药科技有限公司（原名华立产业集团有限公司，以下简称“华方医药”）成为公司第一大股东。1999 年 10 月公司更名为重庆华立控股股份有限公司，2006 年 6 月公司更名为重庆华立药业股份有限公司。

2001 年度，公司以 10: 2.5 的比例以资本公积向全体股东转增股本 38,195,000.00 元。2003 年，经中国证监会证监发行字[2003]43 号文核准，公司向社会公开增发不超过人民币普通股（A 股）35,000,000 股。2004 年，公司以 2003 年末总股本 223,722,157 股为基数，用资本公积金向全体股东按 10: 6 的比例转增股本 134,233,294.00 元；2005 年 12 月 2 日，公司的股权分置方案获得 2005 年第二次临时股东大会审议通过，公司以流通股本 142,395,454 为基数，用资本公积向流通股股东按 10: 6 的比例转增股本 85,437,272 股。2005 年 12 月 22 日，该股改方案实施完毕。截止 2005 年 12 月 31 日，公司总股份变更为 443,392,723 股，股本 443,392,723.00 元，均为流通股。

2006 年 4 月，经 2005 年度股东大会批准，公司以 2005 年 12 月 31 日的总股本 443,392,723 股为基数，按 10: 1 的比例用未分配利润向全体股东派送红股 44,339,272 股，每股面值 1 元，共转增股本 44,339,272.00 元。

根据 2009 年 8 月 4 日华方医药与华立集团股份有限公司（以下简称“华立集团”）签订的股权转让合同，华方医药将持有公司 23.52% 的股份转让给华立集团，华立集团成为公司第一大股东。2010 年 10 月 13 日，公司名称变更为重庆华智控股股份有限公司。截止 2010 年 12 月 31 日，公司注册资本 487,731,995.00 元，股本 487,731,995 股，均为无限售条件流通股。华立集团股份有限公司持有 114,690,754 股，占股本的 23.52%。

公司经营范围：仪器仪表、仪表元器件、家用电器、电子产品、电工器材及原材料、机电一体化设备、计算机及工业控制软件的制造、销售，电力自动化系统、电力信息系统开发、设计及相关产品的制造、销售，电力电子设备及电网终端设备、电力通讯设备、高低压电器的开发、设计、制造、销售，电力管理软件的技术开发、技术服务，仪器仪表技术开发、技术咨询、技术服务，计算机网络信息技术开发，仪器仪表新产品的科技开发及咨询服务，从事投资业务，本企业生产的仪器仪表、仪表元器件的配送（不含货物运输）及相关配送信息咨询服务，货物进出口，技术进出口（以上经营范围法律、法规禁止的不得经营，法律、法规限制的取得许可或审批后方可经营）。公司注册地址为重庆北碚区童家溪镇同心园区一路 8 号，法定代表人为刘浩军先生。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具

体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1—6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计期间为公历年度，即每年 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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；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

对于非同一控制下的企业合并，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行的权益性证券的公允价值。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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，

同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：应收款项（相关说明见附注二之（十））。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：其他金融负债。

（1）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。公司按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

(十) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大的并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将 200 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备，详见附注二、（十）、2。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为组合 1 销售货款及其他往来。对组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3 年以上	30.00	30.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

指期末单项金额未达到上述“单项金额重大的应收款外”的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备，详见附注二、（十）、2。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、发出商品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，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。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成

品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-45	5	3.80-2.11
通用设备	12-18	5	7.92-5.27
专用设备	5-35	5	19.00-2.71
运输设备	5-12	5	19.00-7.91
其他设备	5-10	5	19.00-9.50
固定资产装修	5		20

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

（十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在在建工程包括房产构建、设备安装等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十六） 生物资产

本公司的生物资产包括生产性生物资产。生产性生物资产为曼地亚红豆杉。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行培育的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的培育费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

资产负债表日，本公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

(十七) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、电能表销售网络、生产经营权及管理软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	30-50	直线法	
电能表销售网络	10	直线法	
生产经营权	5-10	直线法	
管理软件	5-10	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括土地租赁费，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	备注
土地租赁费	直线法	10-21	

（二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十一）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入公司；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年

度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十四）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十五）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2. 会计估计变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（二十七）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

（一）主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	劳务收入	5%	
增值税	销售收入	17%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
子公司：华立仪表集团股份有限公司	15%	详见附注三、（二）、2
重庆泰捷仪器仪表有限公司	15%	详见附注三、（二）、2
重庆华虹仪表有限公司	15%	详见附注三、（二）、2
杭州子峰软件有限公司	15%	详见附注三、（二）、2
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	0%	详见附注三、（二）、2
其余子公司	25%	

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（二）税收优惠及批文

1. 流转税及附加税费

子公司杭州中盛仪器仪表有限公司、重庆华虹仪表有限公司增值税按符合条件的每位残疾职工每人每月一定限额享受予以退还增值税的优惠政策，但不退还政策法规明确规定不应当退还的税款。

2. 企业所得税

子公司华立仪表集团股份有限公司于 2008 年被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，在该有效期内可享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司重庆泰捷仪器仪表有限公司、重庆华虹仪表有限公司原根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》，按 15% 的税率计缴企业所得税，因 2010 年到期，该公司正在申请延期执行中。

子公司杭州中盛仪器仪表有限公司、重庆华虹仪表有限公司系民政福利企业，根据财政部、国家税务总局财税[2006]111 号《关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》的规定，从 2006 年 10 月 1 日起，实行成本加计扣除办法，即支付给残疾职工工资可全额在计算所得税前扣除，并可 100% 加计扣除。

子公司杭州子蜂软件有限公司于 2009 年被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，在该有效期内可享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司系林木种植加工企业，根据财政部、国家税务总局财税字[2001]171 号文件规定，其种植林木、林木种子和苗木作物以及从事林木产品初加工取得的所得，暂免缴纳企业所得税。

除上述享受所得税减免税收优惠的公司外，其余公司企业所得税税率为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
杭州蓝创电力科技有限公司	控股子公司的子公司	杭州余杭区五常街道五常街道181号1幢3号	工业	30.00	彭建华	电力系统软件开发、技术咨询等
浙江华意电子有限公司	全资子公司	杭州市余杭五常街道五常大道181号1号、2号厂房	工业	5,000.00	郭俊峰	制造、销售仪器仪表及原材料，实业投资，经营进出口业务等
浙江华立能源技术有限公司	全资子公司	杭州市五常大道181号	工业	2,000.00	刘浩军	制造、销售仪器仪表及原材料，实业投资，经营进出口业务等
子公司名称 (全称)	持股比例（%）	表决权比例（%）	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		是否合并
杭州蓝创电力科技有限公司	100.00	100.00	30.00			是
浙江华意电子有限公司	100.00	100.00	5,000.00			是
浙江华立能源技术有限公司	100.00	100.00	2,000.00			是

子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	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	备注
杭州蓝创电力科技有限公司	有限公司	69459331-3			
浙江华意电子有限公司	有限公司	56096188-9			
浙江华立能源技术有限公司	有限公司	56238631-2			

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 （全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
华立仪表集团股份有限公司	控股子公司	浙江省杭州市余杭区五常街道五常大道 181 号	工业	18,155.28	刘浩军	电力仪器仪表及元器件的制造销售等
杭州中盛仪器仪表有限公司	控股子公司的子公司	浙江省杭州市余杭区余杭镇宝塔工业区 8 号	工业	1,000.00	王宝全	仪器仪表及配件、五金冲压件、塑料制品、铝合金、塑钢门窗生产等
杭州华立科技园有限公司	控股子公司的子公司	杭州余杭区五常经济开发区	工业	2,000.00	赵忠华	房屋租赁、资产经营及物业管理、仪表销售等
重庆泰捷仪器仪表有限公司	控股子公司的子公司	重庆市北碚区 龙 凤 桥 258 号	工业	2,000.00	王治刚	制造、销售仪器仪表及原材料
重庆华虹仪表有限公司	控股子公司的子公司	重庆市北碚区 龙 凤 桥 258 号	工业	1,000.00	胡波	生产销售仪器仪表及其元器件
浙江华立利源仪表有限公司	控股子公司的子公司	杭州余杭区五常街道五常大道 181 号	工业	500.00	金美星	智能 IC 卡水表、电能表及系统、远传水表及普通水表的生产和销售
杭州子峰软件有限公司	控股子公司的子公司	杭州市西湖区西斗门路 18 号三楼东侧	工业	100.00	金美星	技术开发、技术服务、销售
浙江华立电子技术有限公司	控股子公司的子公司	浙江省杭州高新技术产业开发区西斗门工业区	工业	USD 150.00	彭建华	电能计量、检测、收费仪表及系统的生产销售
华立集团(泰国)电气有限公司	控股子公司的子公司	泰国	工业	8000 万元泰铢	寿雄伟, 郭俊杰	电子表的生产销售
子 公 司 名 称 （全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	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		是否合并
华立仪表集团股份有限公司	79.00	79.00	10,379.37			是
杭州中盛仪器仪表有限公司	75.00	75.00	750.00			是
杭州华立科技园有限公司	100.00	100.00	2,000.00			是

重庆泰捷仪器仪表有限公司	71.35	71.35	2,000.00		是
重庆华虹仪表有限公司	71.35	71.35	1,000.00		是
浙江华立利源仪表有限公司	75.00	75.00	375.00		是
杭州子峰软件有限公司	100.00	100.00	500.00		是
浙江华立电子技术有限公司	75.00	75.00	USD 112.50		是
华立集团(泰国)电气有限公司	100.00	100.00	8000 万元泰铢		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	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	备注
华立仪表集团股份有限公司	股份公司	14292725-8	123,009,265.54		
杭州中盛仪器仪表有限公司	有限公司	14385361-7			
杭州华立科技园有限公司	有限公司	74718516-2			
重庆泰捷仪器仪表有限公司	有限公司	20323881-X			
重庆华虹仪表有限公司	有限公司	73394097-2			
浙江华立利源仪表有限公司	有限公司	79368518-4			
杭州子峰软件有限公司	有限公司	79966056-X			
浙江华立电子技术有限公司	中外合作	71256007-3			
华立集团(泰国)电气有限公司	有限公司				

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
重庆美联制药有限公司	控股子公司	重庆市江北区大石坝南桥寺	工业	3,000.00	刘永源	研制、生产、销售原料药

洪雅美联曼地亚 红豆杉种植有限 公司	控股子公司	四川省洪雅 县柳江镇	种植业	150.00	刘永源	红 豆 杉 种 植、成品苗 木加工销售
洪雅美联植化有 限责任公司	控股子公司的 子公司	四川省洪雅 县柳江镇场 镇	工业	50.00	刘永源	人工种植、 红豆杉加工 及销售
HOLLEY UNITED PHARMA LLC 华 立美联制药有限 公司	控股子公司的 子公司	美国加利福 尼亚州	商业	USD29.87		药品贸易
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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		是否 合并
重庆美联制药有 限公司	70.00	70.00	2,100.00			是
洪雅美联曼地亚 红豆杉种植有限 公司	80.00	80.00	120.00			是
洪雅美联植化有 限责任公司	80.00	80.00	45.00			是
HOLLEY UNITED PHARMA LLC 华 立美联制药有限 公司	70.00	70.00	USD29.87			否
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代 码	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	备注	
重庆美联制药有 限公司	有限公司	62191024-2	-15,279,799.70	-11,788,423.94		
洪雅美联曼地亚 红豆杉种植有限 公司	有限公司	73834614-7	-2,766,359.04	-1,772,762.90		
洪雅美联植化有 限责任公司	有限公司	74466509-9				
HOLLEY UNITED PHARMA LLC 华 立美联制药有限 公司	有限公司					

4. 其他说明

子公司美联制药拥有华立美联 100.00%表决权但未纳入合并财务报表范围，其原因是公司对其不具有实质控制权。公司董事会已审议通过注销华立美联，但目前尚未完善注销手续。

(二) 合并范围发生变更的说明

本年新纳入合并范围的公司为华立集团（泰国）电气有限公司。

年末不再纳入合并范围的公司为重庆华尊生物化学有限公司。

(三) 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

1. 本年新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
华立集团（泰国）电气有限公司	同一控股下收购	45,235,690.04	-1,268,441.27

2. 本年不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
重庆华尊生物化学有限公司	清算	993,186.40	-1,915.46

(四) 本年发生的同一控制下企业合并

2011 年 1 月 14 日，浙江华立国际发展有限公司（以下简称：华立国际）与子公司华立仪表签署《股权转让协议书》：华立国际同意将其持有华立集团（泰国）电气有限公司 100%的股权以人民币 2,237.77 万元转让给华立仪表，华立仪表同意受让上述股权。本次股权收购业经公司六届十六次董事会决议通过。在本期内，股权转让款已支付完毕，华立集团（泰国）电气有限公司已办妥股权变更手续。

被合并方	合并当期年初至合并日的营业收入	合并当期年初至合并日的净利润	合并当期年初至合并日经营活动产生的现金流量净额
华立集团（泰国）电气有限公司	9,014,499.11	-1,268,441.27	-443,131.96

五、合并财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			250,771.00			129,411.30
泰铢						
现金小计			250,771.00			129,411.30
二、银行存款						
人民币			57,656,150.09			243,785,490.82
美元	608,488.13	6.5626	3,993,271.69	918,156.49	6.6227	6,080,674.99
泰铢	46,395,432.86	0.2193	10,174,437.03	62,052,868.45	0.2000	12,410,573.69
欧元	1,483.56	8.8018	13,057.97	13,291.91	8.8065	117,055.21
银行 存 款 小 计			71,836,916.78			262,393,794.71
三、其他货币资金						
人民币			77,380,828.13			4,873,500.00
其 他 货 币 资 金 小 计			77,380,828.13			4,873,500.00
合 计			149,468,515.91			267,396,706.01

截至 2011 年 6 月 30 日止，其他货币资金中银行承兑汇票保证金 73,017,180.00 元，保函保证金 3,727,648.13 元。

(二) 应收票据

应收票据分类列示如下：

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	11,425,192.67	16,897,428.00
商业承兑汇票		15,000.00
合 计	11,425,192.67	16,912,428.00

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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:					
组合 1: 销售货款	424,667,964.88	100.00	28,745,192.05	6.77	395,922,772.83
合 计	424,667,964.88	100.00	28,745,192.05	6.77	395,922,772.83
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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:					
组合 1: 销售货款	381,790,981.04	100.00	28,890,933.59	7.57	352,900,047.45
合 计	381,790,981.04	100.00	28,890,933.59	7.57	352,900,047.45

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	280,033,961.05	65.94	13,914,202.30	266,119,758.75
1—2 年 (含)	60,865,892.56	14.33	5,816,883.27	55,049,009.29
2—3 年 (含)	16,331,704.73	3.85	2,047,006.81	14,284,697.92
3 年以上	67,436,406.54	15.88	6,967,099.67	60,469,306.87
合 计	424,667,964.88	100.00	28,745,192.05	395,922,772.83
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	288,255,156.09	75.50	14,285,451.64	273,969,704.45
1—2 年 (含)	58,168,832.68	15.24	5,816,883.27	52,351,949.41
2—3 年 (含)	12,143,326.71	3.18	1,821,499.01	10,321,827.70
3 年以上	23,223,665.56	6.08	6,967,099.67	16,256,565.89
合 计	381,790,981.04	100.00	28,890,933.59	352,900,047.45

(2) 本期实际核销的应收账款情况

子公司华立仪表集团股份有限公司本期核销无法收回的应收账款 2,500 元。

(3) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
邯郸供电公司	客户	29,444,516.50	1 年以内	6.93
浙江华立国际发展有限公司	同受华立集团控制	19,396,563.89	1 年以内	4.57
莱州西海实业有限公司物资经销分公司	客户	12,992,976.25	1 年以内	3.06
甘肃省电力公司	客户	12,551,969.00	1 年以内	2.96
嫩江县电业局	客户	8,627,500.00	1 年以内	2.03
合 计		83,013,525.64		19.55

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例（%）
浙江华立国际发展有限公司	同受华立集团控制	19,396,563.89	4.57
杭州华立电力系统工程有	同受华立集团控制	1,057,884.10	0.25
深圳华立南方电子技术有限公司	同受华立集团控制	596,310.00	0.14
浙江华立电力科技有限公司	同受华立集团控制	482,331.57	0.11
合 计		21,533,089.56	5.07

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	53,640,538.54	53.71	53,640,538.54	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,466,691.16	2.47	2,466,691.16	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1：其他往来	43,763,630.06	43.82	3,822,497.33	8.73	39,941,132.73
合 计	99,870,859.76	100.00	59,929,727.03	60.01	39,941,132.73
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	53,640,538.54	58.81	53,640,538.54	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,456,491.16	3.79	3,456,491.16	100.00	

按组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合 1：其他往来	34,110,222.47	37.40	4,127,114.59	12.10	29,983,107.88
合 计	91,207,252.17	100.00	61,224,144.29	67.13	29,983,107.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	1,425,507.41	3.26	71,275.37	1,354,232.04
1—2 年（含）	17,204,643.60	39.31	416,122.04	16,788,521.56
2—3 年（含）	18,923,771.34	43.24	1,472,187.61	17,451,583.73
3 年以上	6,209,707.71	14.19	1,862,912.31	4,346,795.40
合 计	43,763,630.06	100.00	3,822,497.33	39,941,132.73

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	17,741,292.83	52.01	872,041.22	16,869,251.61
1—2 年（含）	3,234,444.52	9.48	323,444.45	2,911,000.07
2—3 年（含）	6,724,777.41	19.72	1,008,716.61	5,716,060.80
3 年以上	6,409,707.71	18.79	1,922,912.31	4,486,795.40
合 计	34,110,222.47	100.00	4,127,114.59	29,983,107.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例（%）	理由
重庆福瑞制药有限公司	12,528,961.40	12,528,961.40	100	注 1
美国华盛顿大学	10,061,577.14	10,061,577.14	100	注 2
重庆金三角实业总公司	28,500,000.00	28,500,000.00	100	注 3
西藏中科生物技术开发有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	100	注 3
其它单位	2,466,691.16	2,466,691.16	100	注 4
合 计	56,107,229.70	56,107,229.70		

注 1：公司对应收重庆福瑞制药有限公司欠款 1,252.90 万元，单独进行减值测试，预计能收回的可能性较小，已于以前年度对其全额计提坏账准备。

注 2：公司对已支付美国华盛顿大学款项 1,006.16 万元单独进行减值测试，有证据表明这些款项已无法收回，已于以前年度对其全额计提坏账准备。

注 3：公司对应收重庆金三角实业总公司欠款 2,850.00 万元，应收西藏中科生物技术开发有限公司欠款 255.00 万元单独进行减值测试，有证据表明这些款项已无法收回，已于以前年度对其全额计提坏账准备。

注 4：公司对其它单项金额虽不重大，但单独进行减值测试，可收回性较小的款项计提减值准备共计 246.67 万元。

（2）本报告期其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（3）期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆金三角实业总公司	往来款	往来单位	28,500,000.00	3 年以上	28.54
重庆福瑞制药有限公司	往来款	往来单位	12,528,961.40	3 年以上	12.55
美国华盛顿大学	预付款	合作单位	10,061,577.14	3 年以上	10.07
重庆华创机电有限公司	往来款	往来单位	3,811,508.25	3 年以上	3.82
中电技国际招标有限责任公司	往来款	往来单位	3,000,000.00	1 年以内	3.00
合 计			57,902,046.79		57.98

(4) 其他金额较大的其他应收款列示如下:

单位名称	款项内容	期末账面余额
上海成聚建筑工程有限公司	2,629,000.00	往来款

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例 (%)
华方医药科技有限公司	同受华立集团控制	7,763.12	0.0078
浙江华科实业开发有限公司	同受华立集团控制	156,987.76	0.1572
浙江华立电力科技有限公司	同受华立集团控制	574,070.47	0.5748
浙江华远石油有限公司	同受华立集团控制	388.20	0.0004
浙江华立生命科技有限公司	同受华立集团控制	3,396.56	0.0034
合 计		742,606.11	0.7436

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,744,201.65	98.05	59,374,877.20	99.08
1—2 年 (含)	241,376.51	0.85	241,376.51	0.40
2—3 年 (含)	62,118.00	0.22	62,118.00	0.10
3 年以上	250,236.76	0.88	250,236.76	0.42
合 计	28,297,932.92	100.00	59,928,608.47	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
杭州诚欣仪表配件有限公司	供应商	7,393,353.03	26.13	2010 年	协议尚未履行完毕
中国电力科学研究院	供应商	3,913,197.00	13.83	2010 年	协议尚未履行完毕
上海武钢华东销售有限公司	供应商	1,842,469.05	6.51	2010 年	协议尚未履行完毕

杭州分公司					
杭州翔升实业有限公司	供应商	1,383,130.02	4.89	2010 年	协议尚未履行完毕
武汉钢铁股份有限公司	供应商	1,122,767.65	3.97	2010 年	协议尚未履行完毕
合 计		15,654,916.75	55.33		

(3) 本报告期预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	73,175,841.60		73,175,841.60	93,598,469.65		93,598,469.65
包装物						
低值易耗品	116,588.20		116,588.20	116,521.20		116,521.20
自制半成品	1,176,993.92	1,176,993.92	-	1,176,993.92	1,176,993.92	
库存商品	132,282,545.84	816,588.96	131,465,956.88	105,936,899.13	816,588.96	105,120,310.17
委托加工物资	3,336,860.98	-	3,336,860.98	1,900,919.44		1,900,919.44
在产品	18,725,562.83	1,118,061.27	17,607,501.56	35,050,387.54	1,118,061.27	33,932,326.27
发出商品	591,270.80	-	591,270.80	1,018,031.02	-	1,018,031.02
合 计	229,405,664.17	3,111,644.15	226,294,020.02	238,798,221.90	3,111,644.15	235,686,577.75

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
包装物					
低值易耗品					
自制半成品	1,176,993.92				1,176,993.92
库存商品	816,588.96				816,588.96
委托加工物资					
发出商品					
在产品	1,118,061.27				1,118,061.27
合 计	3,111,644.15				3,111,644.15

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可收回金额低于账面价值		
包装物	可收回金额低于账面价值		
低值易耗品	可收回金额低于账面价值		
自制半成品	可收回金额低于账面价值		
库存商品	可收回金额低于账面价值		
委托加工物资	可收回金额低于账面价值		

发出商品	可收回金额低于账面价值		
在产品	可收回金额低于账面价值		

(七) 对联营企业投资

本公司主要联营企业相关信息列示如下（单位：万元）：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	注册资本
杭州厚达自动化系统有限公司	有限公司	浙江省杭州市余杭区五常街道五常大道 181 号	章青侯	工业	40.00	40.00	1,000.00
深圳华立南方电子技术有限公司	有限公司	深圳市南山区沙河西路茶光工业区	章青侯	工业	45.00	45.00	USD300.00

(八) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初	本期增减额	期末
			账面余额		账面余额
杭州翔升实业有限公司	成本法	345,312.93	345,312.93		345,312.93
浙江振兴仪器仪表责任有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
深圳华立南方电子技术有限公司	权益法	19,288,723.22	22,728,987.18	2,299,871.54	25,028,858.72
浙江华立国际发展有限公司	成本法	3,340,572.28	3,340,572.28		3,340,572.28
乌中合资电子仪表有限公司	成本法	682,000.00	682,000.00		682,000.00
泰国钱江有限公司	成本法	819,672.13	819,672.13	57520.85	877,192.98
华立仪表印度有限公司	成本法	3,768,243.44	3,768,243.44	264438.14	4,032,681.58
华立杭申有限公司	成本法	1,917,695.40	1,917,695.40	134,575.12	2,052,270.52
华立能源印尼公司	成本法	1,620,925.00		1,620,925.00	1,620,925.00
杭州华立太商软件系统有限公司	权益法	2,027,181.34			
华立美联	成本法	2,393,836.41	2,393,836.41		2,393,836.41
杭州厚达自动化系统有限公司	权益法	4,000,000.00	4,101,685.10	307,111.46	4,408,796.56
合计		40,304,162.15	40,198,004.87	4,684,442.11	44,882,446.98
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值 准备金额	本期现金红利
杭州翔升实业有限公司	4.31	4.31			
浙江振兴仪器仪表责任有限公司	12.19	12.19			
深圳华立南方电子技术有限公司	45	45			
浙江华立国际发展有限公司	6	6			
乌中合资电子仪表有限公司	20	20			
泰国钱江有限公司	9.58	9.58			
华立仪表印度有限公司	44.05	44.05			
华立杭申有限公司	22.42	22.42			

华立能源印尼公司	80	80			
杭州华立太商软件系统有限公司	49	49			
华立美联	100	100	2,393,836.41		
杭州厚达自动化系统有限公司	40	40			
合计			2,393,836.41		

(2) 报告期内无被投资企业向公司转移资金的能力受到限制的情况。

(九) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	631,577,312.16	16,814,933.82	5,389,167.24	643,003,078.74
1、房屋建筑物	478,397,850.78	0.00	0.00	478,397,850.78
2、通用设备	27,649,809.27	910,531.11	932,370.48	27,627,969.90
3、专用设备	108,454,847.13	14,962,252.13	3,497,012.78	119,920,086.48
4、运输设备	13,997,370.67	672,301.41	954,865.14	13,714,806.94
5、其他设备	3,077,434.31	269,849.17	4,918.84	3,342,364.64
6、装修费				
二、累计折旧合计	151,416,375.39	14,485,661.11	4,692,252.13	161,209,784.36
1、房屋建筑物	64,698,833.06	8,216,185.02	0.00	72,915,018.08
2、通用设备	21,052,336.24	811,489.57	682,654.18	21,181,171.63
3、专用设备	55,909,795.02	4,749,145.48	3,165,082.89	57,493,857.61
4、运输设备	7,932,512.91	551,841.77	839,842.17	7,644,512.51
5、其他设备	1,822,898.16	156,999.27	4,672.90	1,975,224.53
6、装修费				
三、固定资产净值合计	480,160,936.77			481,793,294.38
1、房屋建筑物	413,699,017.72			405,482,832.70
2、通用设备	6,597,473.03			6,446,798.27
3、专用设备	52,545,052.11			62,426,228.87
4、运输设备	6,064,857.76			6,070,294.43
5、其他设备	1,254,536.15			1,367,140.11
6、装修费				
四、固定资产减值准备累计金额				
五、固定资产账面价值合计	480,160,936.77			481,793,294.38
1、房屋建筑物	413,699,017.72			405,482,832.70
2、通用设备	6,597,473.03			6,446,798.27
3、专用设备	52,545,052.11			62,426,228.87
4、运输设备	6,064,857.76			6,070,294.43
5、其他设备	1,254,536.15			1,367,140.11

6、装修费				
-------	--	--	--	--

(2) 报告期内无应提取固定资产减值准备的情况。

(十) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
科技园工程	24,983,852.87		24,983,852.87			
合计	24,983,852.87		24,983,852.87			

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	资金来源	年初金额		本期增加额	
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
科技园工程	自筹			25,004,823.74	
合计				25,004,823.74	

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额	
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化
科技园工程	20,970.87	20,970.87	24,983,852.87	
合计	20,970.87	20,970.87	24,983,852.87	

(3) 报告期内无应提取在建工程减值准备的情况。

(十一) 生产性生物资产

(1) 以成本计量的生产性生物资产明细列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、种植业				
曼地亚红豆杉	5,970,367.90			5,970,367.90
合 计	5,970,367.90			5,970,367.90

注：本期生产性生物资产的减少主要系处置部分曼地亚红豆杉所致。

(2) 报告期内无应提取生产性生物资产减值准备的情况。

(十二) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	223,521,198.88			223,521,198.88
1、土地使用权	175,977,708.82			175,977,708.82

2、电能表销售网络	26,479,860.00			26,479,860.00
3、生产经营权	17,254,812.19			17,254,812.19
4、管理软件	3,808,817.87			3,808,817.87
二、无形资产累计摊销额合计	43,690,781.38	2,064,621.29		45,755,402.67
1、土地使用权	13,635,577.87	1,898,394.18		15,533,972.05
2、电能表销售网络	26,479,860.00			26,479,860.00
3、生产经营权	224,000.16	28,000.02		252,000.18
4、管理软件	3,351,343.35	138,227.09		3,489,570.44
三、无形资产账面净值合计	179,830,417.50	-2,064,621.29		177,765,796.21
1、土地使用权	162,342,130.95	-1,898,394.18		160,443,736.77
2、电能表销售网络				
3、生产经营权	17,030,812.03	-28,000.02		17,002,812.01
4、管理软件	457,474.52	-138,227.09		319,247.43
四、无形资产减值准备累计金额	16,993,479.07			16,993,479.07
1、土地使用权				
2、电能表销售网络				
3、生产经营权	16,993,479.07			16,993,479.07
4、管理软件				
五、无形资产账面价值合计	162,836,938.43	-2,064,621.29		160,772,317.14
1、土地使用权	162,342,130.95	-1,898,394.18		160,443,736.77
2、电能表销售网络				
3、生产经营权	37,332.96	-28,000.02		9,332.94
4、管理软件	457,474.52	-138,227.09		319,247.43

本期摊销额为 2,064,621.29 元。

(十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	期末减值准备
重庆美联制药有限公司	5,837,374.37			5,837,374.37	5,837,374.37
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	8,900,000.00			8,900,000.00	8,900,000.00
合计	14,737,374.37			14,737,374.37	14,737,374.37

(十四) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
土地租赁费	2,682,729.69	63,143.80			2,745,873.49
合 计	2,682,729.69	63,143.80			2,745,873.49

(十五) 递延所得税资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,335,771.69	10,858,388.84	72,335,771.69	10,858,388.84
辞退福利	8,985,648.00	1,347,847.20	8,985,648.00	1,347,847.20
合 计	81,321,419.69	12,206,236.04	81,321,419.69	12,206,236.04

(十六) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	90,115,077.88	-1,442,658.80		-2,500.00	88,674,919.08
存货跌价准备	3,111,644.15				3,111,644.15
长期股权投资减值准备	2,393,836.41				2,393,836.41
商誉减值准备	14,737,374.37				14,737,374.37
无形资产减值准备	16,993,479.07				16,993,479.07
合 计	127,351,411.88	-1,442,658.80		-2,500.00	125,911,253.08

(十七) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	期末账面余额	年初账面余额	资产受限制的原因
用于担保的资产			
1、货币资金		59,085,550.00	定期存款质押
2、固定资产	311,581,732.56	343,984,650.73	抵押
3、无形资产	99,853,342.80	158,612,145.32	抵押
4、在建工程			抵押
合 计	411,435,075.36	561,682,346.05	

(十八) 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
抵押借款	135,000,000.00	145,000,000.00	注 1
保证借款	277,000,000.00	178,000,000.00	注 2
合 计	412,000,000.00	323,000,000.00	

注 1：抵押借款 13,500.00 万元，其中：

(1) 公司以账面价值为 28,349 万元的房屋建筑物及账面价值为 8,834 万元的土地使用权为 12,000.00 万元短期借款提供抵押担保；

(2) 公司以账面价值为 1,619 万元的房屋建筑物及账面价值为 663 万元的土地使用权为 1,200.00 万元短期借款提供抵押担保；

(3) 公司以账面价值为 1,189 万元的房屋建筑物及账面价值为 487 万元的土地使用权为 300.00 万元短期

借款提供抵押担保；

注 2：保证借款 27,700.00 万元，其中：

(1) 华方医药科技有限公司为子公司 27,100.00 万元银行借款提供连带责任担保，详见附注六、(二)、4、A、(1) 所述；

(2) 本公司为子公司 600.00 万元银行借款提供连带责任担保，详见附注六、(二)、4、B (3) 所述。

(十九) 应付票据

种类	期末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	214,906,714.00	196,774,000.00	注
合计	214,906,714.00	196,774,000.00	

注：公司以账面价值为 37183 万元的房屋建筑物及土地使用权为公司在重庆工商银行众安支行的借款提供 12,861 万元最高额担保，截止 2011 年 6 月 30 日，公司在该合同下取得借款 12,000 万元，开具汇票票面金额 2,230 万元（其中承兑汇票保证金为 1,369 万元，抵押担保金额为扣除保证金后的余额）；华方医药科技有限公司为银行承兑汇票票面金额 19,261 万元（其中保证金为 5,932 万元，担保金额为扣除保证金后的余额）提供了连带责任担保。

(二十) 应付账款

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 本报告期应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

单位名称	期末账面余额	年初账面余额
浙江华立电力科技有限公司	21,947,470.42	328,047.43
深圳华立南方电子技术有限公司	14,393,260.86	5,693,045.66
合计	36,340,731.28	6,021,093.09

(二十一) 预收款项

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 本报告期预收款项中预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

单位名称	期末账面余额	年初账面余额
深圳华立南方电子技术有限公司		3,881,881.08
湘西华立制药有限公司	335,000.00	
重庆华立岩康制药有限公司	25,000.00	
合计	360,000.00	3,881,881.08

(二十二) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

工资、奖金、津贴和补贴	1,217,514.55	2,316,626.63
职工福利费	632,861.87	632,219.95
社会保险费	127,553.84	240,036.99
其中：医疗保险费	-36,609.47	34,628.36
基本养老保险费	86,860.95	104,388.88
失业保险费	76,893.28	99,142.44
工伤保险费	92.90	835.01
生育保险	316.18	1,042.30
住房公积金	-58,578.06	98,151.57
辞退福利	9,863,331.60	8,985,648.00
工会经费和职工教育经费	773,102.72	1,373,077.86
合计	12,555,786.52	13,645,761.00

注：职工福利费期末数，系子公司浙江华立电子技术有限公司（外商投资企业）从税后利润中提取的职工奖励及福利基金。

（二十三） 应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-9,750,141.66	9,555,018.05
营业税	8,808.91	7,400.90
企业所得税	333,765.62	958,889.24
个人所得税	181,703.54	291,961.99
城市维护建设税	71,617.84	771,294.04
教育费附加	39,830.76	533,815.96
其他	-745,737.66	-797,623.96
合计	-9,860,152.65	11,320,756.22

（二十四） 应付股利

投资者名称	期末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
华方医药科技有限公司	7,926,663.53	7,926,663.53	股东未及时领取
海南禹航投资有限公司	4,233,600.00	4,233,600.00	股东未及时领取
其他法人股东	2,174,764.00	2,174,764.00	股东未及时领取
子公司个人股东	617,575.06	1,525,009.46	股东未及时领取
合计	14,952,602.59	15,860,036.99	

（二十五） 其他应付款

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

单位名称	期末账面余额	年初账面余额
华立集团股份有限公司	160,383,727.87	855,212.31

华方医药科技有限公司	1,624,011.94	2,888,891.41
重庆华立武陵山制药有限公司	5,924.30	5,924.30
广州市华立健药业有限公司	30,000.60	30,000.60
重庆华立岩康制药有限公司	1,300,000.00	250,000.00
杭州华立电力系统工程有	219,814.83	219,814.83
合计	163,563,479.54	4,249,843.45

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	期末账面余额	性质或内容
华立集团股份有限公司	160,383,727.87	往来款
浙江恒诚供应链发展有限公司	7,458,049.99	往来款
广东柏迪鑫投资有限公司	3,000,000.00	保证金
合 计	170,841,777.86	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
广东柏迪鑫投资有限公司	3,000,000.00	保证金	交易事项未结束
合计	3,000,000.00		

(二十六) 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项 目	期末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款		91,000,000.00
合计		91,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

A、1 年内到期的长期借款明细如下:

项 目	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款		91,000,000.00
保证借款		
合计		91,000,000.00

(二十七) 股本

(1) 本期股本变动情况如下:

股份类别	年初账面余额		本 期 增 减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	487,731,995	100.00						487,731,995	100.00
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	487,731,995	100.00						487,731,995	100.00
股份总数	487,731,995	100.00						487,731,995	100.00

截至 2011 年 6 月 30 日，华立集团股份有限公司持有 114,690,754 股无限售条件流通股，占股本的 23.52%。

（二十八） 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	11,917,546.51			11,917,546.51
其他资本公积	31,527,673.75		22,377,700.00	9,149,973.75
合计	43,445,220.26		22,377,700.00	21,067,520.26

本期减少数系子公司华立仪表集团股份有限公司向浙江华立国际发展有限公司收购华立集团（泰国）电气有限公司 100% 股权，属同一控制下收购所致。

（二十九） 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	40,657,199.52			40,657,199.52
合计	40,657,199.52			40,657,199.52

（三十） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上年同期数
上年年末未分配利润	-219,780,437.21	-68,125,440.16

加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-219,780,437.21	-68,125,440.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-15,816,901.03	-27,255,363.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		
年末未分配利润	-235,597,338.24	-95,380,803.35

（三十一） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	640,697,211.39	556,031,349.61
其中：主营业务收入	593,052,944.47	520,903,530.17
其他业务收入	47,644,266.92	35,127,819.44
营业成本	511,357,661.72	385,191,201.44
其中：主营业务成本	468,346,415.43	353,833,701.37
其他业务成本	43,011,246.29	31,357,500.07

（2）按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力仪器仪表销售	898,599,198.78	773,986,869.55	519,854,504.87	392,065,628.95
青蒿素及其相关产品销售			148,269,182.81	109,654,458.71
紫杉醇及其相关产品销售	306,905.13	212,705.32	4,588,050.24	3,927,235.56
工业大麻相关产品销售			9,764.10	4,350.00
主营业务小计	898,906,103.91	774,199,574.87	672,721,502.02	505,651,673.22
其他业务	61,270,697.25	56,637,676.62	<u>51,058,007.81</u>	<u>47,287,688.44</u>
合并抵销	319,479,589.76	319,479,589.76	<u>167,748,160.22</u>	<u>167,748,160.22</u>
合 计	640,697,211.39	511,357,661.72	556,031,349.61	385,191,201.44

（3）按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	365,268,296.38	349,503,741.23	37,564,583.83	26,462,831.12

华南地区	100,630,014.99	75,898,768.05	110,105,475.77	73,667,310.75
华中地区	35,528,717.95	27,835,528.64	28,403,931.94	18,622,505.83
华北地区	101,996,998.14	90,825,135.34	82,429,344.90	52,279,284.60
西南地区	150,902,639.07	120,605,073.24	329,410,019.49	286,618,755.77
东北地区	66,833,716.24	66,156,720.06	15,113,038.68	10,197,296.05
西北地区	38,239,587.18	32,196,492.84	10,101,849.50	6,974,748.31
境外	100,776,831.20	67,815,792.08	110,651,265.72	78,116,629.23
合并抵销	319,479,589.76	319,479,589.76	167,748,160.22	167,748,160.22
合 计	640,697,211.39	511,357,661.72	556,031,349.61	385,191,201.44

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例%
乌兹别克斯坦	50,567,046.32	7.89
莱州西海实业有限公司物资经销分公司	14,740,632.48	2.30
浙江华立国际发展有限公司.	14,216,770.09	2.22
上海市电力公司	14,178,410.26	2.21
吉林省电力有限公司（物流服务中心）	13,437,555.56	2.10
合 计	107,140,414.71	16.72

(三十二) 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	318,778.82	240,736.95	应纳营业税收入的 5%
城市维护建设税	307,817.91	924,564.92	流转税的 7%
教育费附加	189,068.90	566,389.48	流转税的 3%
其 他		53.55	
合 计	815,665.63	1,731,744.90	

(三十三) 销售费用

项目	本期发生数	上年同期数
职工工资	11,640,782.50	13,646,772.81
职工福利费	107,998.35	77,267.70
劳动保护费	7,452.14	34,447.01
培训费	22,355.00	104,970.00
折旧费	722,811.69	837,114.83
修理费	460,167.16	57,212.04
低值易耗品	8,208.99	34,730.53
租赁费	721,943.50	533,006.00
财产保险费	10,382.88	23,172.83
办公费	377,759.76	199,333.61

差旅费	3,410,545.15	3,084,919.73
会议费	1,992,600.19	999,301.59
车辆使用费	1,256,719.77	1,527,062.78
运输费	7,307,875.33	6,062,098.21
业务招待费	6,115,972.55	6,383,308.14
邮电通讯费	596,900.78	698,243.89
技术服务费	189,630.00	244,197.50
招投标费用	30,262.04	52,964.00
业务拓展费	611,750.42	555,634.55
广告宣传费	485,929.64	148,044.57
销售佣金	1,509,249.24	3,204,330.84
其它	28,215,404.65	30,076,270.57
合并范围减少影响的费用		17,859,448.96
合计	65,802,701.73	86,443,852.69

(三十四) 管理费用

项目	本期发生数	上年同期数
职工工资	22,872,670.46	19,638,992.35
职工福利费	3,345,708.23	1,560,180.16
社会统筹费	8,431,514.90	7,436,052.19
工会经费	683,221.50	973,597.81
培训费	209,664.00	241,569.84
劳动保护费	273,299.29	488,415.66
折旧费	9,090,212.88	8,135,199.49
修理费	975,243.85	890,097.72
低值易耗品	133,824.59	49,840.68
物业管理费	902,512.87	489,035.37
研发支出	12,220.21	1,405,338.63
摊销费用	2,064,621.29	3,445,311.68
财产保险费用	86,105.19	31,938.42
办公费	313,271.69	402,353.89
差旅、交通费	1,106,180.69	1,262,540.49
会议费	362,356.60	246,961.90
车辆使用费	1,615,450.20	812,037.78
运输费	413,807.00	72,954.06
业务招待费	1,125,851.80	1,375,153.55
邮电通讯费	352,832.57	431,983.66
聘请中介机构服务费	1,155,386.50	1,178,962.21
税金	4,483,545.49	2,544,055.82

其他	7,382,532.44	7,730,936.31
合并范围减少影响的费用		33,417,599.29
合计	67,392,034.24	94,261,108.96

(三十五) 财务费用

项目	本期发生数	上年同期数
利息支出	18,484,474.24	16,640,653.95
减:利息收入	1,031,196.10	2,447,573.76
汇兑损益	626,180.51	211,477.33
其他	373,908.21	384,808.25
合并范围减少影响的费用		1,785,872.24
合计	18,453,366.86	16,575,238.01

(三十六) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-573,835.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	3,000.00	-2,065,458.57
其他投资收益		
合 计	-570,835.00	-2,065,458.57

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上年同期数
深圳华立南方电子技术有限公司	1,119,053.54	
杭州厚达自动化系统有限公司	-1,692,888.54	
合 计	-573,835.00	

(3) 本报告期内投资收益汇回不存在重大限制。

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期数
坏账损失	-1,442,658.80	7,241,006.73
存货跌价损失		590,223.55
商誉减值损失		7,303,124.70
无形资产减值损失		-10,513,430.45
合计	-1,442,658.80	4,620,924.53

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期数
非流动资产处置利得合计	388,543.94	1,069,887.73

政府补助	3,887,755.08	6,912,546.37
罚款利得	606,408.60	129,116.40
其他	219,175.59	170,570.01
合 计	5,101,883.21	8,282,120.51

（三十九） 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期数
非流动资产处置损失合计	197,907.04	845,137.38
对外捐赠	2,000.00	
罚款支出		201,500.00
其他	127,680.18	223,822.98
合 计	327,587.22	1,270,460.36

（四十） 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	900,873.44	1,770,443.09
递延所得税调整		
合 计	900,873.44	1,770,443.09

（四十一） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的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（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-0.032	-0.032	-0.056	-0.056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.039	-0.039	-0.063	-0.063

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-15,816,901.03	-27,255,363.19
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,062,898.67	3,688,877.16

扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-18,879,799.70	-30,944,240.35
年初股份总数	4	487,731,995.00	487,731,995.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	487,731,995.00	487,731,995.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13		
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	-0.032	-0.056
基本每股收益（II）	$15=3\div 13$	-0.039	-0.063
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18)\times (1-17)]\div (12+19)$	-0.032	-0.056
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (1-17)]\div (13+19)$	-0.039	-0.063

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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，考虑所有稀释性潜在普通股对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。

（四十二） 其他综合收益

项 目	本年发生额	上年同期数
按权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		60,801.44
外币财务报表折算差额	663,607.13	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	663,607.13	60,801.44

（四十三） 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
收到浙江恒诚供应链发展有限公司往来款	2,500,000.00	76,350,000.00
收到华立集团股份有限公司往来款	157,850,000.00	52,500,000.00
收到重庆嘉浩置业有限公司往来款		21,700,000.00
收到华方医药科技有限公司往来款		8,980,611.48
收到浙江华立国际发展有限公司往来款	8,210,000.00	
合计	168,560,000.00	159,530,611.48

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
支付重庆嘉浩置业有限公司往来款		21,700,000.00
支付华立集团股份有限公司往来款		16,000,000.00
支付华方医药科技有限公司往来款	1,300,000.00	5,000,000.00
支付浙江恒诚供应链发展有限公司往来款	36,350,000.00	

支付浙江华扬实业发展有限公司往来款	34,000,000.00	
支付浙江华立国际发展有限公司往来款	8,210,000.00	
合计	71,650,000.00	42,700,000.00

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	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 (%)
华立集团股份有限公司	股份公司	杭州市余杭区五常街道五常大道 181 号	汪力成	工业	30,338.00	70420699-8	23.52	23.52

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司联营企业情况

联营企业情况详见本附注五、（七）对联营企业投资。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
华方医药科技有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	14291820-4
浙江华立科技有限公司（原名浙江华立电力科技有限公司）	同受华立集团股份有限公司控制	67722908-5
昆明制药集团股份有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	21656228-0
浙江华立通信集团有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	76799998-0
浙江华科实业开发有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	79558094-1
浙江华立国际发展有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	70420257-5
杭州华立电力系统工程有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	77925500-6
浙江华立电网控制系统有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	71253357-7
重庆华立武陵山制药有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	70938223-7
湘西华立制药有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	73286662-7
广州市华立健药业有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	732967725-X
重庆华立岩康制药有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	55200064-X
浙江华立南湖制药有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	14646029-6
浙江华远石油有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	77314003-X
浙江华立生命科技有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	76523470-6

（二）关联方交易

1. 销售商品

关联方名称	交易内容	本期发生额	上年同期发生额	定价方式
-------	------	-------	---------	------

		金额	金额	及决策程序
浙江华立科技有限公司（原名浙江华立电力科技有限公司）	销售仪表	11,845,307.51		市场价格
浙江华立国际发展有限公司	销售仪表	14,216,770.09	11,121,095.73	市场价格
杭州华立电力系统工程有	销售仪表	164,572.65	251,666.67	市场价格

2. 购买商品

关联方名称	交易内容	本期发生额	上年同期发生额	定价方式及决策程序
		金额	金额	
浙江华立科技有限公司（原名浙江华立电力科技有限公司）	采购仪表	1,632.48		市场价格
深圳华立南方电子技术有限公司	采购仪表	6,502,401.71	9,644,743.16	市场价格
杭州华立电力系统工程有	采购仪表	1,569,024.79		市场价格

3. 关联租赁情况

（1）子公司华立仪表集团股份有限公司（以下简称“华立仪表”）与浙江华立电力科技有限公司签订的原《房屋租赁合同》因浙江华立电力科技有限公司更名及租赁面积变化等原因，重新签订了《房屋租赁合同》，约定华立仪表将余杭区五常街道五常大道 181 号仪表园区厂房房屋面积为 3,129.08 平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金 675,881.28 元，租赁期限为 3 年，自 2011 年 3 月 20 日至 2014 年 3 月 19 日止；华立仪表又将余杭区五常街道五常大道 181 号仪表园区行政办公楼面积 1,055.79 平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金 770,726.70 元，自 2011 年 2 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止。

（2）子公司华立仪表与浙江华立电网控制系统有限公司签订《房屋租赁合同》，约定将杭州市余杭区五常大道 181 号华立科技园行政办公楼西区 9 层面积为 429.48 平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金 407,576.52 元，租赁期限为 2009 年 7 月 1 日至 2011 年 1 月 31 日止。合同到期后，又续签签订《房屋租赁合同》，约定将杭州市余杭区五常街道五常大道 181 号仪表园区行政办公楼面积为 508.21 平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金 370,993.30 元，租赁期限为 2011 年 2 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止。

（3）子公司华立仪表与华方医药科技有限公司原签订《房屋租赁合同》，因租赁面积变化等原因，重新签订了《房屋租赁合同》，约定将余杭区五常街道五常大道 181 号仪表园区 3#厂房一层南侧房屋面积 1,365.17 平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金 245730.72 元，租赁期限为 1 年，自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

（4）子公司华立仪表与杭州华立电力系统工程有签订《房屋租赁合同》，约定将五常华立科技园行政办公大楼 6 层面积 507.00 平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金 481,143.00 元，租赁期限为 3 年，自 2008 年 2 月 1 日至 2011 年 1 月 31 日止。

（5）子公司华立仪表与杭州厚达自动化系统有限公司原签订的《房屋租赁合同》因租赁面积变化等原因作废，重新签订了《房屋租赁合同》，华立仪表将余杭区五常街道五常大道 181 号仪表园区厂房面积为 598.71

平方米的房产租赁给其使用，年租金 82,621.98 元，租赁期限为 3 年，自 2010 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止；同时将余杭区五常街道五常大道 181 号仪表园区行政办公楼房屋面积为 782.25 平方米（建筑面积）的房产租赁给其使用，年租金为 247,371.09 元，租赁期限为 2010 年 6 月 1 日至 2013 年 5 月 31 日止。

（6）公司与重庆华立岩康制药有限公司签订了《房屋租赁合同》，将重庆市北碚区同兴工业园区一路 8 号厂房、办公楼及附属房屋 8,141.53 平方米的房产租赁给其使用，年租金 1,300,000.00 元，租赁期限为 5 年，自 2010 年 6 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日止。

4. 关联担保情况

A、接受担保

（1）华方医药科技有限公司为公司子公司提供担保如下：

①为子公司华立仪表在中国银行股份有限公司浙江省分行提供金额不超过 20,000.00 万元的最高额保证。截至 2011 年 6 月 30 日，华立仪表在该项保证协议下取得借款 14,000.00 万元。

②为华立仪表在中国工商银行众安支行借款 11,600.00 万元提供连带责任担保。

③为华立仪表在深圳发展银行杭州武林支行综合授信 3,000.00 万元提供连带责任担保，截至 2011 年 6 月 30 日，公司在该项保证协议下取得借款 1,500.00 万元。

④为华立仪表开具 13,328.42 万元银行承兑汇票提供了连带责任担保；

B、提供担保

（1）子公司华立仪表为华方医药科技有限公司提供担保如下：

①为华方医药在招商银行杭州解放支行提供最高额为 12,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2011 年 6 月 30 日，华方医药在此保证合同下借款 12,000.00 万元。

②为华方医药在中国工商银行众安支行借款 3,500.00 万元提供连带责任担保。

③为华方医药在恒丰银行杭州分行的借款 3,000.00 万元提供连带责任担保。

④为华方医药在广东发展银行杭州分行的借款 4,000.00 万元提供连带责任担保。

（2）本公司为浙江华立南湖制药有限公司（以下简称“南湖制药”）提供担保如下：

①为南湖制药在中国银行嘉兴市分行的综合授信提供最高额不超过 1,000.00 万元的连带责任保证担保。截止 2011 年 6 月 30 日，南湖制药在该项保证协议下借款 1,000.00 万元。

②为南湖制药在嘉兴市商业银行嘉兴支行 300.00 万元综合授信提供连带责任保证担保。截止 2011 年 6 月 30 日，南湖制药在此保证协议下借款 100.00 万元，办理银行承兑汇票 107.80 万元。

南湖制药系原控股子公司华立科泰之子公司，由于公司同意将所持华立科泰 99.52%全部转让给华立集团的全资子公司华方医药科技有限公司，转让完成后，华立科泰将不再是公司控股子公司，因此公司于 2010 年 10 月 12 日与华立集团签署了《反担保协议》，在担保责任解除之前，华立集团将为上述担保提供对应的反担

保。

(3) 本公司为子公司提供担保如下：

本公司为子公司重庆美联制药有限公司在重庆银行临江门支行的 600.00 万元短期借款提供连带责任保证担保。

(4) 子公司间担保情况如下：

重庆泰捷仪器仪表有限公司以账面价值为 1,619.45 万元的房屋建筑物连同账面价值为 663.47 万元的土地使用权为重庆华虹仪表有限公司 1,200.00 万元短期借款提供抵押担保。

5. 股权转让

2011 年 1 月 14 日，浙江华立国际发展有限公司（以下简称：华立国际）与子公司华立仪表签署《股权转让协议书》：华立国际同意将其持有华立集团（泰国）电气有限公司 100%的股权以人民币 2,237.77 万元转让给华立仪表，华立仪表同意受让上述股权。本次股权收购业经公司六届十六次董事会决议通过。在本期内，股权转让款已支付，华立集团（泰国）电气有限公司已办妥股权变更手续。

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例%	金额	比例%
浙江华立国际发展有限公司	应收账款	19,396,563.89	4.57	20,002,633.52	5.27
杭州华立电力系统工程有	应收账款	1,057,884.10	0.25		
深圳华立南方电子技术有	应收账款	596,310.00	0.14		
浙江华立电力科技有限公	应收账款	482,331.57	0.11		
华方医药科技有限公司	其他应收款	7,763.12	0.0078	8,007.36	0.01
浙江华立电力科技有限公	其他应收款	574,070.47	0.5748		
浙江华科实业开发有限公	其他应收款	156,987.76	0.1572	156,987.76	0.17
浙江华立电网控制系统有	其他应收款			366,797.32	0.40
浙江华远石油有限公司	其他应收款	388.20	0.0004	4,650.00	0.01
浙江华立生命科技有限公	其他应收款	3,396.56	0.0034	1,523.64	0.002
浙江华立国际发展有限公司	预付账款			22,377,700.00	37.34
浙江华立电力科技有限公	应付账款	21,947,470.42	7.93	328,047.43	0.09
深圳华立南方电子技术有	应付账款	14,393,260.86	5.20	5,693,045.66	1.65
深圳华立南方电子技术有	应付票据	2,270,000.00	1.06	924,000.00	0.47
华立集团股份有限公司	其他应付款	160,383,727.87	80.74	855,212.31	0.82
华方医药科技有限公司	其他应付款	1,624,011.94	0.82	2,888,891.41	2.77
重庆华立武陵山制药有限	其他应付款	5,924.30	0.003	5,924.30	0.01
广州市华立健药业有限公司	其他应付款	30,000.60	0.02	30,000.60	0.03
重庆华立岩康制药有限公司	其他应付款	1,300,000.00	0.65	250,000.00	0.24
杭州华立电力系统工程有	其他应付款	219,814.83	0.11	219,814.83	0.21

深圳华立南方电子技术有限公司	预收款项			3,881,881.08	5.54
重庆华立岩康制药有限公司	预收款项	25,000.00	0.14		
湘西华立制药有限公司	预收款项	335,000.00	1.90		
华方医药科技有限公司	应付股利	7,926,663.53	53.01	7,926,663.53	49.98

七、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
一、子公司				
重庆美联制药有限公司	借款担保	6,000,000.00	主债权发生期间至届满之日起两年	详见附注六、（二）、4、B、（3）
重庆华虹仪表有限公司（注）	借款担保	12,000,000.00	主债权发生期间至届满之日起两年	详见附注六、（二）、4、B、（4）
二、其他公司				
华方医药科技有限公司	借款担保	225,000,000.00	主债权发生期间至届满之日起两年	详见附注六、（二）、4、B、（1）
浙江华立南湖制药有限公司	借款担保	12,078,000.00	主债权发生期间至届满之日起两年	详见附注六、（二）、4、B、（2）
合计		255,078,000.00		

注：由子公司重庆泰捷仪器仪表有限公司提供担保。

除存在上述或有事项外，截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

本期公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

（1）其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额
----	--------

	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	71,673,791.82	51.65	67,140,538.54	93.68	4,533,253.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,466,691.16	1.77	2,466,691.16	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
组合 1: 其他往来	64,635,229.63	46.58	6,099,038.13	9.44	58,536,191.50
合 计	138,775,712.61	100.00	75,706,267.83	54.55	63,069,444.78
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	72,176,295.82	51.34	67,140,538.54	93.02	5,035,757.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,456,491.16	2.46	3,456,491.16	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
组合 1: 其他往来	64,947,180.94	46.20	6,278,972.26	9.67	58,668,208.68
合 计	140,579,967.92	100.00	76,876,001.96	54.68	63,703,965.96

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	43,260,337.83	66.93	2,163,016.89	41,097,320.94
1—2 年 (含)	886,224.12	1.38	88,622.41	797,601.71
2—3 年 (含)	15,328,009.86	23.71	2,299,201.48	13,028,808.38
3 年以上	5,160,657.82	7.98	1,548,197.35	3,612,460.47
合 计	64,635,229.63	100.00	6,099,038.13	58,536,191.50
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	42,422,289.14	65.32	2,121,114.46	40,301,174.68
1—2 年 (含)	886,224.12	1.36	88,622.41	797,601.71
2—3 年 (含)	16,149,099.42	24.86	2,422,364.91	13,726,734.51
3 年以上	5,489,568.26	8.45	1,646,870.48	3,842,697.78
合 计	64,947,180.94	100	6,278,972.26	58,668,208.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
重庆福瑞制药有限公司	12,528,961.40	12,528,961.40	100	注 1
重庆美联制药有限公司	46,533,253.28	42,000,000.00	90	注 3

美国华盛顿大学	10,061,577.14	10,061,577.14	100	注 4
西藏中科生物技术开发有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	100	注 2
其它单位	2,466,691.16	2,466,691.16	100	注 5
合 计	74,140,482.98	69,607,229.70		

注 1：公司上年对应收重庆福瑞制药有限公司欠款 1,252.90 万元，单独进行减值测试，有证据表明这些款项已无法收回，已于以前年度对其全额计提坏账准备；

注 2：公司对应收西藏中科生物技术开发有限公司欠款 255.00 万元，单独进行减值测试，有证据表明这些款项已无法收回，已于以前年度对其全额计提坏账准备；

注 3：公司对应收子公司重庆美联制药有限公司欠款 4,653.32 万元，单独进行减值测试，预计能收回的金额较少，已于以前年度按 90%比例计提坏账准备；

注 4：公司对已支付美国华盛顿大学款项 1,006.16 万元，单独进行减值测试，有证据表明这些款项已无法收回，已于以前年度对其全额计提坏账准备；

注 5：公司对其它单项金额虽不重大，但单独进行减值测试，可收回性较小的款项计提减值准备共计 246.67 万元。

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
重庆美联制药有限公司	往来款	子公司	46,533,253.28	1—2 年	33.53
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	往来款	子公司	52,279,326.44	1—2 年	37.67
重庆福瑞制药有限公司	往来款	往来单位	12,528,961.40	3 年以上	9.03
美国华盛顿大学	往来款	合作单位	10,061,577.14	3 年以上	7.25
重庆华创机电有限公司	往来款	往来单位	3,811,508.25	3 年以上	2.75
合 计			125,214,626.51		90.23

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例（%）
重庆美联制药有限公司	子公司	46,533,253.28	33.53
洪雅美联植化有限责任公司	子公司	2,857,488.89	2.06
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	子公司	52,279,326.44	37.67
重庆泰捷仪器仪表有限公司	子公司之子公司	43,929.93	0.03
合 计		101,713,998.54	73.29

(二) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本期增减额	期末账面余额
华立仪表集团股份有限公司	成本法	178,105,275.48	320,425,869.79		320,425,869.79
重庆美联制药有限公司	成本法	32,076,800.00	32,076,800.00		32,076,800.00
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	成本法	8,900,000.00	8,900,000.00		8,900,000.00
合计		219,082,075.48	361,402,669.79		361,402,669.79
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
华立仪表集团股份有限公司	79	79			
重庆美联制药有限公司	70	70	32,076,800.00		
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	80	80	8,900,000.00		
合计			40,976,800.00		

(三) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	144,016.00	2,665,764.71
其中：主营业务收入		2,552,769.02
其他业务收入	144,016.00	112,995.69
营业成本		2,268,222.30
其中：主营业务成本		2,264,054.40
其他业务成本		4,167.90

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青蒿素及其相关产品销售			2,552,769.02	2,264,054.40
合计			2,552,769.02	2,264,054.40

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区			2,552,769.02	2,264,054.40

合计			2,552,769.02	2,264,054.40
----	--	--	---------------------	---------------------

（四） 投资收益

（1）投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		23,873,871.66
处置长期股权投资产生的投资收益		-45,016,342.88
合计		-21,142,471.22

（2）按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额	本期比上期增减变动的原因
华立仪表集团股份有限公司		23,873,871.66	无股利分配
合计		23,873,871.66	

十一、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	190,636.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	3,887,755.08	
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		
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	-1,268,441.27	
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		
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		

项目	本期发生额	备注
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	695,904.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	3,505,854.72	
减：所得税影响额	-759,266.78	
非经常性损益净额（影响净利润）	4,265,121.50	
减：少数股东权益影响额	1,202,222.83	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	3,062,898.67	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-18,879,799.70	

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的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（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.73%	-0.032	-0.032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.64%	-0.039	-0.039
报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.71%	-0.056	-0.056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.49%	-0.063	-0.063

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明：期末与年初财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占期末资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析

项目	2011 年 6 月 30	2010 年 12 月 31	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
	（或 2011 年度上半年）	（或 2010 年度上半年）			
货币资金	149,468,515.91	267,396,706.01	-117,928,190.10	-44.10%	注 1
其他应付款	198,644,164.93	108,155,240.70	90,488,924.23	83.67%	注 2
一年内到期的非流动负债		91,000,000.00	-91,000,000.00	-100.00%	注 3
营业收入	640,697,211.39	556,031,349.61	84,665,861.78	13.21%	注 4
营业成本	511,357,661.72	385,191,201.44	126,166,460.28	32.75%	注 5

资产减值损失	-1,442,658.80	4,620,924.53	-6,063,583.33	-131.22%	注 6
--------	---------------	--------------	---------------	----------	-----

注 1：主要系用于归还短期借款。

注 2：主要系公司向华立集团股份有限公司等新增的往来款所致。

注 3：主要系华立仪表集团归还了所有的一年内到期的长期借款所致。

注 4：主要系华立仪表销售规模增加，其它业务增加所致。

注 5：主要系华立仪表销售规模增加，但国网招标毛利率低所致。

注 6：主要系本期坏账准备减少所致。

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月26日决议批准。

七、备查文件

- （一）载有董事长签章的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名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文本；
- （四）公司章程文本；
- （五）其他有关资料。

重庆华智控股股份有限公司

董事长：刘浩军

二〇一一年八月三十日