

山东浩阳新型工程材料股份有限公司

100018

2011 年半年度报告

目 录

第一节 重要提示	- 2 -
第二节 公司基本情况	- 2 -
第三节 股本变动及股东情况	- 5 -
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	- 8 -
第五节 董事会报告	- 8 -
第六节 重要事项	- 12 -
第七节 财务报告	- 16 -
第八节 备查文件	-62-

第一节 重要提示

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

2. 公司全体董事出席董事会会议。

3. 公司半年度财务报告未经审计。

4. 公司负责人安桂林、主管会计工作负责人刘荣臣及会计机构负责人刘建声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、基本情况简介

1、中文名称：山东浩阳新型工程材料股份有限公司

英文名称：Shandong Hao Yang New Engineering Matertal Corporation

中文缩写：浩阳新材

英文缩写：Hao Yang, NEW, Material

2、法定代表人：安桂林

3、联系人和联系方式

项目	董事会秘书
姓名	程少华
联系地址	山东省禹城市高新开发区友谊路
电话	0534-7281883
传真	0534-7281898
电子信箱	www.haoyang@sdhy.net

4、公司注册地址：禹城市高新技术开发区友谊路

办公地址：禹城市高新技术开发区友谊路

邮政编码：251200

互联网网址：<http://www.sdhy.net>

电子信箱：haoyang@sdhy.net

5、公司登载半年度报告网站网址：<http://www.zbotc.com>

半年度报告备置地点：禹城市高新技术开发区友谊路

6、股权挂牌交易地点：齐鲁股权托管交易中心

股权简称：浩阳新材

股权代码：100018

7、持续督导机构：山东开来投资有限公司

8、其它有关资料：

公司首次注册登记日期：2008 年 6 月 6 日

注册登记地点：禹城市工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2010 年 3 月 31 日

注册登记地点：山东省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：371482200000610

公司税务登记证号码：371482676803225

公司聘请的会计师事务所：山东盛铭会计师事务所

会计师事务所的办公地址：山东省淄博市周村区正阳路 2959 号

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元

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	124,006,853.43	69,123,979.84	79
股东权益	68,568,778.86	37,685,463.49	82
总股本	50,000,000.00	35,000,000.00	47
每股净资产（元/股）	1.12	1.37	22
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减（%）
营业收入	50,053,866.10	17,564,786.67	185
营业利润	2,800,631.44	284,903.43	883
利润总额	3,082,410.63	285,594.67	979
归属挂牌公司股东净利润	2,311,807.97	214,196.00	979
归属挂牌公司股东的扣除 非经常性损益后的净利润	2,100,473.58	213,677.57	883
基本每股收益（元/股）	0.05	0.006	733
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.006	733
扣除非经常性损益后的基 本每股收益（元/股）	0.04	0.006	567
净资产收益率（%）	5.54	0.63	779
扣除非经常性损益后的净 资产收益率（%）	5.03	0.63	698
经营活动产生的现金流量 净额	2,743,174.81	280,379.69	878
每股经营活动产生的现金 流量净额（元/股）	0.07	0.008	525

2、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金 额
计入当期损益的政府补助	347,726.66
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-65,947.47
合 计	281,779.19

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期 利润	本期金额				上年同期金额			
	净资产收益率%		每股收益（元）		净资产收益率%		每股收益（元）	
	全面 摊薄	加权 平均	基本每 股收益	稀释每 股收益	全面 摊薄	加权 平均	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	3.37	5.54	0.05	0.05	0.63	0.63	0.006	0.006
扣除非经常性 损益后归属于 公司普通股股 东的净利润	3.06	5.03	0.04	0.04	0.63	0.63	0.006	0.006

第三节 股本变动及股东情况

一、报告期内股本变动情况

公司原有股本3500万股，2011年3月30日增加发行1650万股，本报告期末股本合计5000万股。

二、报告期内公司股权变动情况表

单位：万股

股权 性质	期初股数		本期变动增减（+ -）					期末股数	
	数量	比例	改制 折股	增资 扩股	送股	公积金 转股	其他	数量	比例
1、有限制 转让条件 股权：	3350	100%		328.24				3678.24	73.56%
其中：发起 人股权	3350	100%		0				3350	67.00%
高管股权									
自愿锁定 股权				328.24				328.24	6.56%
其他									
2、无限制 转让条件 股权：				1321.76				1321.76	26.44%
总股本	3350	100%		1650				5000	100%

三、报告期内公司股东人数

截止本报告期末，公司股东人数为81人。

四、有限制转让条件股东情况

序号	有限制转让条件股东名称	持有的有限制转让条件股权数量	可挂牌交易时间	新增可挂牌交易股份数量	限售条件
1	赵恒晓	31,825,000			自挂牌之日起，公司发起人持有股份自愿锁定 24 个月。
2	安桂林	1,675,000			自挂牌之日起，公司发起人持有股份自愿锁定 24 个月。
3	刘淑青	3,182,400			浩阳新材董事、监事、高级管理人员所持股份自愿锁定 24 个月。离职后半年内不得转让其所持有的公司股权。
4	裴生	100,000			同上
合计		3,678,2400			

五、前10名股东和前10名无限制转让条件股东持股情况

股东总数	81				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有限制转让条件股股权数量	质押或冻结的股份数量
赵恒晓	个人	64%	31,825,000	31,825,000	0
安桂林	个人	3	1,675,000	1,675,000	0
刘淑青	个人	6	3,182,400	3,182,400	0
刘明玉	个人	2	1,000,000	0	0
刘风海	个人	2	900,000	0	0
田绍亭	个人	1	400,000	0	0
山东开来投资有限公司	有限公司	1	600,000	0	0
陈丰山	个人	1	380,000	0	0
董和玉	个人	1	300,000	0	0
张晓雅	个人	1	300,000	0	0
程伟岸	个人	1	300,000	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	股东性质	持有无限售条件股份数量			
山东开来投资有限公司	有限公司	600,000			
刘明玉	个人	1,000,000			
刘风海	个人	900,000			
田绍亭	个人	400,000			
陈丰山	个人	380,000			
董和玉	个人	300,000			
张晓雅	个人	300,000			
程伟岸	个人	300,000			
郭殿江	个人	279,000			
刘斐斐	个人	223,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	非流通股股东之间不存在关联或一致行动人关系。除此以外，股东之间是否存在关联或一致行动人关系，公司并不知晓。				

六、控股股东及实际控制人变更及变更披露情况

本报告期内，控股股东及实际控制人未变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	期末持股数(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
赵恒晓	董事长	女	21	2011.03 至今	31825000	31825000		5.6	否
安桂林	法人兼总经理、董事	男	50	2007.12 至今	1675000	1675000		4.5	否
刘淑青	监事会主席	女	41	2011.03 至今	0	3182400	购股	3.8	否
裴生	副总经理	男		2011.03 至今	0	100000	购股	4.0	否
合计	/	/	/	/	33500000	36782400	/		/

上述人员持有本公司的限制转让股权数量：3,678.24 万股。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

本报告期内董事、监事、高级管理人员没有发生变更。

第五节 董事会报告

一、报告期内经营成果及财务状况简要分析

报告期内，公司各产品总体仍呈现持续增长的态势。公司管理层审时度势，在维持和巩固现有市场的基础上加大市场开发力度，坚持“以市场为导向”的经营方针，逐步完善售前、售中、售后服务体系，巩固发展与用户的长期合作关系，进一步扩大产品的知名度和影响力，以质量、服务等优势提高市场占有率。根据市场情况继续适度地扩大生产规

模，对生产设备继续进行技术改造，对产品结构进行了战略性调整，在保持原有市场同时，争取更大的市场空间。

报告期内，公司实现营业收入50,053,866.10 万元，比上年同期增长185%；营业利润2,800,631.44万元，比上年同期增长883%；利润总额3,082,410.63万元，比上年同期增长979%；归属于母公司的净利润2,311,807.97万元，比上年同期增长979%。

报告期内，公司新厂区扩建工程稳步推进中，基础建设已基本完成，部分生产设备已进驻车间，正在安装调试中，预计8月末可投入生产。

二、主营业务产品或服务情况

（一）公司主营业务范围：

短纤针刺非织造土工布、长丝纺粘针刺非织造土工布、防水卷材、复合排水板（导流板、滤层板）、膨润土防水毯（GCL）、土工膜、复合土工膜、土工格栅、土工格室、塑料扁丝编织土工布等土工材料的生产、销售，货物进出口业务；垃圾填埋、无公害化处理、库渠、生态湿地及污水处理防渗工程施工等。

（二）主营业务产品或服务情况表

单位：元

分产品或服务	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 (%)
短丝土工布	2,645,888.45	2,412,714.97	8.81	-0.31	-0.24	-0.48
土工复合膜	12,085,293.91	10,135,797.33	16.13	1.77	1.80	-0.05
长丝土工布	14,958,491.16	12,361,635.87	17.36	0.77	0.73	0.12
土工膜	11,650,005.53	9,526,915.25	18.22	13.44	12.84	0.24
膨润土防水毯	2,974,159.77	2,264,817.18	23.85			

复合排水网	4,240,435.66	3,066,884.24	27.67			
烧毛土工布	1,158,012.49	943,799.66	18.50			
其它	341,579.13	280,736.39	17.81			
合计	50,053,866.10	40,993,300.89	18.10			

(三) 主营业务分地区情况

地区	营业收入(元)	营业收入比上年同期增减(%)
境外	133,224.50	
山东省内	6,819,499.56	4,114,371.98
山东省外	42,759,562.91	13,363,656.27
合计	49,712,286.97	17478028.25

三、公司下半年发展展望

公司即将迎来一年中的又一个行业销售旺季，持续推进后续的扩产工作、强化市场拓展力度及改善产品结构调整将是下半年公司的发展重点。

五、募集资金使用情况

(一) 募集资金运用

募集资金总额	2970		本报告期已使用募集资金总额	2970		
	2970		已累计使用募集资金总额	2970		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
项目用地 213.43 亩	440	否	440	0	是	是
8 条生产线车间、仓储 16,000 m ²	890	否	890	0	是	是
6.4m 宽幅短线高速土工布产品线	280	否	280	0	是	是

3m 三维复合排水网产品线	70	否	70	0	是	是
GCL 钠基膨润土防水毯产品线	70	否	70	0	是	是
4m 淋膜土工膜产品线	180	否	180	0	是	是
丙纶短纤维加工产品线	350	否	350	0	是	是
8m 压延加筋土工膜产品线	460	否	460	0	是	是
丙纶扁丝机织土工布产品线	180	否	180	0	是	是
丙纶扁丝抽丝产品线	50	否	50	0	是	是
合计	2970		2970			
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）	无					
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	无					
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金已使用完毕。					

（二）变更项目情况

本报告期内，无变更项目。

（三）募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保募集资金投资项目的建设，在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时通知保荐人，随时接受保荐代表人的监督。

六、非募集资金项目情况

本报告期内，公司无非募集资金投资项目。

七、公司董事会日常工作情况

公司股东大会是董事会的有权尽职评价机构，由公司董事会进行本年度尽职情况报告并向股东大会报告，股东大会对董事尽职情况进行评议并发表建议。尽职报告的内容包括出席会议情况、表决和发表意见情况、为了解公司经营管理状况所做的工作、参加培训情况等。

各位董事通过参加董事会会议、认真研读会议相关议案及公司定期送达的文件，及时查阅公司经营情况信息资料，了解公司经营状况。通过多方面渠道了解社会、监管部门、业内同行等对公司的认识评价，不定期与公司经营层进行交流，并就公司经营情况向经营层进行询问、发表意见。

在风险管控方面，与公司高管沟通并指导工作，进一步完善公司治理结构，优化、创新业务发展模式、结构等；从加强管理团队建设、健全投资机构、加强保险资金运用等方面提出意见和建议。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全内控制度。公司董事会各委员会及董、监事，高级管理人员都能够在日常经营中，严格按照公司现有各项制度规范运作。报告期内，公司制定

了《董事会秘书工作制度》，规范了董事会秘书的选任、履职、培训和考核工作，并顺利进行了董事会和监事会的换届选举，选举出公司第八届董事会、监事会成员，并重新选举董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会成员，保证能够有效地发挥董事会下设各专门委员会的指导作用，保证公司科学决策。

二、报告期内利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

经公司股东大会审议通过，根据公司生产经营情况，公司在2011年3月份进行股份改制，增加股本1650万股，募集资金2970万元。

三、董事会审议半年度报告时拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

经公司 2010 年度股东大会审议通过，根据公司生产经营情况，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。

四、重大诉讼、仲裁事项及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、在其他公司参股情况

公司名称	公司性质	最初投资成本	期末账面值
山东开来投资有限公司	有限公司	600000	600000

六、收购、出售资产及资产重组

本报告期公司无收购、出售资产及资产重组事项。

七、担保事项

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

山东浩阳新型工程材料股份有限公司 2011 年半年报

担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额 (万元)	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是/否)
山东大禹建工机械有限公司	2010. 12. 16	120	保证	一年	否	否
山东捷顺昌环保碳业有限公司	2010. 09. 10	200	保证	一年	否	否
禹城市金鹏生物科技有限公司	2010. 09. 10	200	保证	一年	否	否
禹城市新园供热服务有限公司	2010. 10. 01	230	保证	一年	否	否
山东百龙创园生物科技有限公司	2010. 12. 07	300	保证	一年	否	否
报告期内担保发生额合计		1050				
报告期末担保余额合计 (A)		1050				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						
报告期末对子公司担保余额合计 (B)						
公司担保总额 (包括对子公司的担保)						
担保总额 (A+B)		1050				
担保总额占净资产的比例		15%				
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的担保金						

额 (D)						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)						
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		1050				

八、重大关联交易

本报告期内，公司无重大关联交易。

九、重大经营合同及履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项

2、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

十、公司或相关股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项履行情况

本报告期内，公司或相关股东无承诺事项。

第七节 财务报告

一、财务报表

资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：山东浩阳新型工程材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	期末余额
流动资产：		
货币资金	3,280,717.11	4,480,363.76
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	15,608,855.04	31,936,947.50
预付款项	2,962,330.58	3,743,324.18
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,242,148.64	9,098,144.86
存货	7,848,794.31	18,135,945.59
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	31,942,845.68	68,773,614.89
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	30,447,179.24	30,373,901.33
在建工程	1,006,093.63	20,254,819.46
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,705,435.40	5,725,672.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		231,373.17
递延所得税资产	22,425.89	26,360.94

其他非流动资产		
非流动资产合计	37,181,134.16	55,233,238.54
资产总计	69,123,979.84	124,006,853.43
流动负债：		
短期借款	19,500,000.00	26,400,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	4,900,803.95	14,286,822.93
预收款项	3,610,367.70	3,902,252.48
应付职工薪酬		-70,739.97
应交税费	1,852,121.45	538,112.08
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,575,223.25	5,642,043.71
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	31,438,516.35	50,698,491.23
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		4,739,583.34
非流动负债合计		4,739,583.34
负债合计	31,524,594.29	55,438,074.57
股东权益：		
股本	33,500,000.00	50,000,000.00
资本公积		16,256,970.89
减：库存股		
盈余公积	430,489.86	
未分配利润	3,754,973.63	2,311,807.97
所有者权益合计	37,685,463.49	68,568,778.86
负债和所有者权益总计	69,123,979.84	124,006,853.43

法定代表人：安桂林 主管会计工作负责人：刘建 会计机构负责人：刘荣臣

利 润 表

2011 年 1-6 月

编制单位：山东浩阳新型工程材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额	本期金额
一、营业收入	17,564,786.67	50,053,866.10
减：营业成本	14,740,823.11	40,993,300.89
营业税金及附加		206,923.23
销售费用	420,901.41	3,024,802.34
管理费用	1,588,381.69	1,815,462.31
财务费用	529,777.03	1,197,005.68
资产减值损失		15,740.21
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		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,800,631.44
加：营业外收入	691.24	347,726.66
减：营业外支出		65,947.47
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	285,594.67	3,082,410.63
减：所得税费用	71,398.67	770,602.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	214,196.00	2,311,807.97
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.006	0.05
（二）稀释每股收益	0.006	0.05

法定代表人：安桂林 主管会计工作负责人：刘建 会计机构负责人：刘荣臣

现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：山东浩阳新型工程材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额
一、经营活动产生的现金流量	
销售商品、提供劳务收到的现金	42,421,371.91

山东浩阳新型工程材料股份有限公司 2011 年半年报

收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	5,236,746.27
现金流入小计	47,658,118.18
购买商品、接受劳务支付的现金	36,535,348.82
支付给职工以及职工支付的现金	2,264,917.90
支付的各项税费	3,670,452.78
支付的其他与经营活动有关的现金	2,444,223.87
现金流出小计	44,914,943.37
经营活动产生的现金流量净额	2,743,174.81
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
收到的其他投资活动有关的现金	
现金流入小计	0.00
购建固定资产无形资产和其他长期资产所支付的现金	36,199,955.41
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动的关的现金	
现金流出小计	36,199,955.41
投资活动产生的现金流量净额	-36,199,955.41
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	29,700,000.00
借款所收到的现金	24,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	54,100,000.00
偿还债务所支付的现金	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	815,080.15
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,128,492.60
现金流出小计	19,443,572.75
筹资活动产生的现金流量净额	34,656,427.25
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	1,199,646.65

法定代表人：安桂林 主管会计工作负责人：刘建 会计机构负责人：刘荣臣

所有者权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：山东浩阳新型工程材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合 计
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	33,500,000.00			430,489.86	3,754,973.63		37,685,463.49
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年初余额	33,500,000.00	-	-	430,489.86	3,754,973.63		37,685,463.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,500,000.00	16,256,970.89	-	-430,489.86	-1,443,165.66		30,883,315.37
（一）净利润					2,311,807.97		2,311,807.97
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4.其他							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	2,311,807.97		2,311,807.97
（三）所有者投入和减少资本	16,500,000.00	12,071,507.40	-	-	-		28,571,507.40
1.所有者投入资本	16,500,000.00						16,500,000.00

山东浩阳新型工程材料股份有限公司 2011 年半年报

2. 股份支付计入所有者权益的金额		12,071,507.40					12,071,507.40
3. 其他							-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对所有者(或股东)的分配							-
3. 其他							-
(五) 所有者权益内部结转	-	4,185,463.49	-	-430,489.86	-3,754,973.63		-
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		4,185,463.49		-430,489.86	-3,754,973.63		-
四、本年年末余额	50,000,000.00	16,256,970.89	-	-	2,311,807.97		68,568,778.86

法定代表人：安桂林

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：刘荣臣

二、公司概况

（一）本公司基本情况及历史沿革

山东浩阳新型工程材料股份有限公司（以下简称“公司/本公司”）系由法人山东开来投资有限公司及赵恒晓、刘淑青等 79 位自然人股东共同组建的股份有限公司，经山东省工商行政管理局批准，取得 371482200000610 号企业法人营业执照。注册地址：禹城高新技术开发区迎宾路，法定代表人：安桂林，注册资本：5000 万元，实收资本 5000 万元，经营范围：短纤针刺非织造土工布、长丝纺粘针刺非织造土工布、防水卷材、复合排水板（导流板、滤层板）、膨润土防水毯（GCL）、土工膜、复合土工膜、土工格栅、土工格室、塑料扁丝编织土工布等土工材料的生产、销售，货物进出口业务；垃圾填埋、无公害化处理、库渠、生态湿地及污水处理防渗工程施工等。（法律、行政法规禁止的项目除外，须经许可证经营的，凭许可证可经营）。

山东浩阳新型工程材料有限公司成立于 2008 年 6 月，公司设立是由股东赵恒晓出资设立的一人有限责任公司，注册资本为 500 万元，此次出资已经德州大正有限责任会计师事务所禹城分所审验，并于 2008 年 6 月 6 日出具禹会验字（2008）037 号验资报告验证确认。

2008 年 10 月，山东浩阳新型工程材料有限公司第一次增资，由股东赵恒晓出资 300 万元，注册资本变更为人民币 800 万元。此次增资已经德州大正有限责任会计师事务所禹城分所审验，并于 2008 年 10 月 30 日出具禹会验字（2008）068 号验资报告验证确认。

2008 年 11 月，山东浩阳新型工程材料有限公司第二次增资，由股东赵恒晓出资 500 万元，注册资本变更为人民币 1300 万元。此次增资已经德州大正有限责任会计师事务所禹城分所审验，并于 2008 年 11 月 8 日出具禹会验字（2008）070 号验资报告验证确认。

2008 年 12 月，山东浩阳新型工程材料有限公司第三次增资，由股东赵恒晓出资 550 万元，注册资本变更为人民币 1850 万元。此次增资已经德州大正有限责任会计师事务所禹城分所审验，并于 2008 年 11 月 27 日出具

禹会验字（2008）077号验资报告验证确认。

2009年2月，山东浩阳新型工程材料有限公司第四次增资，由股东赵恒晓出资1332.5万元，股东安桂林出资167.5万元，注册资本变更为人民币3350万元。此次增资已经德州大正有限责任会计师事务所禹城分所审验，并于2009年2月11日出具禹会验字（2009）008号验资报告验证确认。

2011年3月，本公司进行股改，变更公司类型，由有限公司变更为股份有限公司，同时名称变更为山东浩阳新型工程材料股份有限公司，根据2011年2月25日，山东盛铭会计师事务所出具鲁盛会师审字【2011】第Q-001号审计报告并经发起人签署协议，以截至2010年12月31日的经审计后的净资产37,685,463.49元按1.1249:1的比例折成股份3,350万股，每股面值一元，折股后注册资本为3,350万元，剩余部分4,185,463.49元计入资本公积，各股东以各自持有的股权所对应的净资产折合拟成立的山东浩阳新型工程材料股份有限公司的股份。

2011年3月30日，本公司增资1650万元并吸收山东开来投资有限公司1位法人股东及刘淑青等77位自然人为新股东，变更后注册资本为5000万元。其中：山东开来投资有限公司出资人民币60万元，占注册资本总额的1.20%；赵恒晓出资人民币3182.5万元，占注册资本总额的63.65%；安桂林出资人民币167.5万元，占注册资本总额的3.35%；刘淑青等77位自然人共出资人民币1590万元，占注册资本总额的31.80%。本次增资已经山东盛铭会计师事务所2011年3月30日出具鲁盛会师验字（2011）第204号验资报告验证确认。

（二）公司采用的主要会计政策和会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司的会计期间分为会计年度和会计中期，会计中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指公司的库存现金、可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

6、外币业务核算方法

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算；因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

② 金融工具的确认依据

当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

③ 金融工具的计量

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取

的债券利息，单独确认为应收项目。在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益)。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出

售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5) 其他金融负债

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。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应划分为其他金融负债。

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。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融

资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(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，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

② 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法和减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 对于可供出售金融资产，若公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

8、应收款项

(1) 单项金额重大应收款项的确认标准和坏账准备的计提方法

应收款项是指应收账款和其他应收款。单项金额重大的应收款项是指单项金额在 100 万元以上的款项。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定依据和坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，公司按账龄划分为若干组合，其中对账龄 3 年以上的应收款项和经个别认定认为风险较大的应收款项作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。对账龄 3 年以上的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但经个别认定认为风险较大的应收款项单独进行减值测试并计提坏账准备。

(3) 账龄分析法

对于单项金额非重大以及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司确定的计提坏账准备的比例为：

账 龄	计提比例
1 年以内(含 1 年)	0.50%
1-2 年(含 2 年)	10.00%
2-3 年(含 3 年)	20.00%
3-4 年(含 4 年)	50.00%
4-5 年(含 5 年)	80.00%
5 年以上	100.00%

(4) 其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、其他应收款、应收利息、应收股利、长期应收款单项金额重大的应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值

损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大以及经单独测试后未发生减值的其他应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。公司确定的计提坏账准备的比例为：

账 龄	计提比例
1 年以内(含 1 年)	0.50%
1-2 年(含 2 年)	10.00%
2-3 年(含 3 年)	20.00%
3-4 年(含 4 年)	50.00%
4-5 年(含 5 年)	80.00%
5 年以上	100.00%

9、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、半成品以及库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 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。

② 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、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用五五转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

10、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 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，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；

④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资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，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本，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，被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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

在权益法核算时，当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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权

投资的账面价值并计入股东权益。

(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。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

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。重大影响的确 定依据主要包括：当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易；
- ④ 向被投资单位派出管理人员；
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的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其账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30 年	5.00%	3.17%-4.75%
机械设备	10-12 年	5.00%	7.92%-9.5%
电子设备	3-5 年	5.00%	19%-31.67%
其他	3-5 年	5.00%	19%-31.67%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。公司于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不转回。

12、在建工程

在建工程包括公司自行建造固定资产发生的全部支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括前期准备费、直接建筑安装成本以及工程达到预定可使用状态前发生的与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用，并于达到预定可使

用状态时转入固定资产。

期末，对在建过程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不转回。

13、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊

销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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的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确定。

借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在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之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在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之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

14、无形资产

(1) 无形资产是指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。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(4) 研究开发支出

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(5) 期末，逐项检查无形资产，如存在可收回金额低于其账面价值，按该项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会计期间

不转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

16、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

预计负债应当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。

17、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；

- 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。

(3) 提供劳务收入的确认

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，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能可靠地确定时)，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在期末对劳务收入分别以下情况确认和计量：

① 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；

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

18、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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贴，应当分别下列情况处理：

① 用于补偿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。

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债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。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

20、主要会计政策、会计估计变更

报告期内，公司无需披露的主要会计政策和会计估计变更。

21、前期会计差错更正

报告期内，公司无需披露的前期会计差错更正。

(三) 税费

本公司主要税种和税（费）率为：

税 种	税（费）率	备 注
增值税	17%	按进销项税款计缴
城建税	7%	按应缴流转税的7%计缴
教育费附加	3%	按应缴流转税的3%计缴
地方教育附加	2%	按应缴流转税的2%计缴
所得税	25%	按应纳税所得额的25%计缴

（四）财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项 目	2010 年 12 月 31 日	2011 年 6 月 30 日
库存现金	4,846.87	494,494.67
银行存款	3,215,870.24	3,925,869.09
其他货币资金	60,000.00	60,000.00
合 计	3,280,717.11	4,480,363.76

2、应收账款

（1）应收账款构成

账 龄	金 额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 计提比例	坏账准备
(1) 单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项				
(2) 单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项				
(3) 其他按账龄段划分为	31,936,947.50			59,176.53
其中：				
1 年以内	31,936,947.50	100.00%	2‰	59,176.53
1--2 年				
2--3 年				
3 年以上				

（2）本报告期内应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份

的股东或关联方欠款。

(3) 应收账款前五名单位情况:

单位名称	金 额	性质或内容
大安市兴城城市基础设施开发建设有限责任公司	10,330,213.30	应收货款
江华瑶族自治县垃圾处理场库区	5,531,269.53	应收货款
河北省南水北调工程建设管理局	1,636,228.80	应收货款
白银市城市发展投资(集团)有限公司	1,007,691.87	应收货款
双鸭山市金立建筑安装有限责任公司第七分公司	965,679.94	应收货款
合计	19,471,083.44	

3、预付款项

(1) 预付账款构成

账 龄	账面余额	比例
1 年以内(含 1 年)	3,743,324.18	100%
1—2 年(含 2 年)		
2—3 年(含 3 年)		
3 年以上		
合 计	3,743,324.18	100%

(2) 本报告期内预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(3) 预付账款中前五名债务人情况:

单位名称	金额	未结算原因
济南吉威新材料有限公司	422,656.52	尚未收到材料
青岛塑料实验厂	409,960.00	尚未收到发票
莱芜市奥科工贸有限公司	264,599.00	尚未收到发票
郓城县富强化纤有限责任公司	248,235.93	尚未收到发票
莱州滕宇塑业	200,000.00	尚未收到发票
合 计	2,670,005.52	

4、其他应收款

(1) 其他应收款构成

账 龄	金 额	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 计提比例	坏账准备
(1) 单项金额重大并 已单独计提坏账准 备的款项				
(2) 单项金额非重大 并已单独计提坏账 准备的款项				
(3) 其他按账龄段划 分为	9,098,144.86			27,330.10
其中:				
1 年以内	9,098,144.86	100.00%	3%	27,330.10
1--2 年				
2--3 年				
3 年以上				

(2) 本项目余额中主要债务人列示如下:

单位名称	金额	性质或内容
湖南江华瑶族自治县规划建设局	1,000,000.00	保证金
德州华融投资担保有限公司	900,000.00	保证金
禹城高新技术产业开发区管理委员会	500,000.00	保证金
山东水务招标有限公司	600,000.00	保证金
陈云	200,000.00	保证金
合 计	3,200,000.00	

5、存货及存货跌价准备

类 别	余 额	跌价准备
原 材 料	3,874,576.50	
库存商品	13,782,987.91	
周转材料	114570.48	
委托加工物资	363,258.20	
在 产 品	552.30	
合 计	18,135,945.59	

注：期末存货不存在减值情形，故未计提存货跌价准备。

6、固定资产及累计折旧

(1) 账面价值

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、原值合计	34,185,052.65	1,246,041.86		35,431,094.51
房屋建筑物	11,240,710.79	777,089.23		12,017,800.02
机器设备	21,970,496.90	365,953.53		22,336,450.43
电子设备	280,880.61	26,296.15		307,176.76
其他设备	692,964.35	76,702.95		769,667.30
二、累计折旧合计	3,737,873.41	1,319,319.77		5,057,193.18
房屋建筑物	866,959.18	276,194.82		1,143,154.00
机器设备	2,630,048.98	956,162.33		3,586,211.31
电子设备	61,110.69	28,075.40		89,186.09
其他设备	179,754.56	58,887.22		238,641.78
三、固定资产净值合计	30,447,179.24	1,246,041.86	1,319,319.77	30,373,901.33
房屋建筑物	10,373,751.61	777,089.23	276,194.82	10,874,646.02
机器设备	19,340,447.92	365,953.53	956,162.33	18,750,239.12
电子设备	219,769.92	26,296.15	28,075.4	217,990.67
其他设备	513,209.79	76,702.95	58,887.22	531,025.52

(2) 2011 年 6 月 30 日无暂时闲置的固定资产；

(3) 2011 年 6 月 30 日固定资产无减值情形，故未计提减值准备。

(4) 2011 年 6 月 30 日，固定资产抵押情况详见本附注四、（十一）

7、在建工程

项 目	2011 年 6 月 30 日
在建工程	20,254,819.46

8、无形资产

(1) 账面价值

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、原值合计	5,951,271.00	77,948.72		6,029,219.72
土地使用权	5,951,271.00			5,951,271.00
用友软件		77,948.72		77,948.72
二、累计摊销合计	245,835.60	57,711.48	-	303,547.08
土地使用权	245,835.60	51,215.75		297,051.35
用友软件		6,495.73		6,495.73
三、无形资产账面净值合计	5,705,435.40	77,948.72	57,711.48	5,725,672.64
土地使用权	5,705,435.40		51,215.75	5,654,219.65
用友软件	-	77,948.72	6495.73	71,452.99
四、减值准备合计	-			
土地使用权				
用友软件				
五、无形资产账面价值合计	5,705,435.40	77,948.72	57,711.48	5,725,672.64
土地使用权	5,705,435.40	-	51,215.75	5,654,219.65
用友软件	-	77,948.72	6,495.73	71,452.99

(2) 2011 年 6 月 30 日，无形资产抵押情况详见本附注四、(十一)

9、递延所得税资产

坏账准备形成 可抵扣暂时性差异	26,360.94
合 计	26,360.94

10、资产减值准备

项 目	2011 年 6 月 30 日
-----	-----------------

坏账准备	105,443.75
其中：应收账款	71,485.47
其他应收款	33,958.28
合 计	105,443.75

11、短期借款

项 目	2011 年 6 月 30 日
保证借款	13,000,000.00
抵押借款	13,400,000.00
质押借款	
信用借款	
合 计	26,400,000.00

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日余额中不存在已到期未偿还的借款。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日保证借款情况

①保证借款 200 万元系从德州市商业银行禹城支行借入的，借款期限自 2011 年 4 月 27 日至 2012 年 4 月 26 日，保证人为禹城市大禹精细化工有限公司；

②保证借款 100 万元系从德州市商业银行禹城支行借入的，借款期限自 2010 年 7 月 14 日至 2011 年 7 月 13 日，保证人为山东禹城大禹精细化工有限责任公司；

③保证借款 200 万元系从德州市商业银行禹城支行借入的，借款期限自 2010 年 9 月 10 日至 2011 年 8 月 18 日，保证人为山东大禹建工机械有限公司、山东捷顺昌环保炭业有限公司；

④保证借款 300 万元系从中国工商银行股份有限公司禹城支行借入的，借款期限自 2011 年 6 月 1 日至 2012 年 5 月 23 日，保证人为德州市华融投资担保有限公司。

⑤保证借款 300 万元系从中国建设银行股份有限公司禹城支行借入的，借款期限自 2011 年 1 月 11 日至 2012 年 1 月 10 日，保证人为德州

市华融投资担保有限公司。

⑥保证借款 200 万元系从禹城市农村信用合作联社借入的，借款期限自 2011 年 1 月 28 日至 2012 年 1 月 27 日，保证人为山东百龙创园生物科技有限公司、禹城新园供热服务有限公司、安桂林。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日抵押借款情况

①抵押借款 300 万元系从中国工商银行股份有限公司禹城支行借入的，借款期限自 2011 年 7 月 8 日至 2012 年 7 月 7 日，抵押物为房屋和土地；

②抵押借款 500 万元系从中国工商银行股份有限公司禹城支行借入的，借款期限自 2011 年 4 月 15 日至 2012 年 4 月 14 日，抵押物为房屋和土地；

③抵押借款 300 万元系从中国农业银行股份有限公司禹城市支行借入的，借款期限自 2011 年 5 月 30 日至 2012 年 5 月 29 日，抵押物为房屋和土地。

④抵押借款 240 万元系从中国农业银行股份有限公司禹城市支行借入的，借款期限自 2011 年 6 月 24 日至 2012 年 6 月 23 日，抵押物为房屋和土地。

12、应付账款

(1) 账龄分析：

账 龄	金 额	占总额的比例
1 年以内	11,608,043.63	81.25%
1--2 年	2,678,779.30	18.75%
2--3 年		
3 年以上		
合 计	14,286,822.93	100.00%

(2) 本报告期内应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日本项目余额中主要债权人列示如下:

单位名称	金额	性质或内容
山东宏祥化纤集团有限公司	4,450,214.95	货款
陵县华龙化纤有限公司	3,571,069.50	货款
莱州德通商贸有限公司	832,166.13	货款
淄博红星塑料	711,688.20	货款
大连合成纤维研究设计院股份有限公司	604,020.30	设备款

13、预收款项

(1) 账龄分析:

账龄	金额	占总额的比例
1 年以内	3,902,252.48	100.00%
1--2 年		
2--3 年		
3 年以上		
合计	3,902,252.48	100.00%

(2) 本报告期内预收账款中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 本项目余额中主要债权人列示如下:

单位名称	金额	性质或内容
张俊杰	803,335.20	货款
Trinon Cirello	524,896.00	货款
吉林盛源防水防渗材料有限公司	503,601.10	货款
长春建工集团基隆建设有限公司	376,902.30	货款
河北黄骅	316,582.50	货款

14、应付职工薪酬

项目	2011 年 1 月 至 6 月增加	2011 年 1 月 至 6 月减少	2011 年 6 月 30 日
----	-----------------------	-----------------------	-----------------

工资、奖金、津贴和补贴	2,045,724.76	2,116,464.73	-70,739.97
职工福利费	1,050.00	1,050.00	
社会保险费	257,123.92	257,123.92	
其中：医疗保险费	39,666.72	39,666.72	
基本养老保险费	173,325.60	173,325.60	
失业保险费	18,334.80	18,334.80	
工伤保险费	18,352.00	18,352.00	
生育保险费	7,444.80	7,444.80	
工会经费和职工教育经费			
合计	2,302,848.68	2,373,588.65	-70,739.97

15、应交税费

项 目	2011 年 6 月 30 日
未交增值税	600,673.76
所得税	674,418.85
城建税	43,116.10
教育费附加	30,850.69
印花税	6,376.10
房产税	103,115.99
土地使用税	16,481.68
合计	1,475,033.17

16、其他应付款

(1) 账龄分析：

账 龄	金 额	占总额的比例
-----	-----	--------

1 年以内	5,208,535.25	92.00%
1--2 年	433,508.46	8.00%
2--3 年		
3 年以上		
合 计	5,642,043.71	100.00%

(2) 本项目余额中主要债权人列示如下:

单位名称	金额	性质或内容
安桂林	3,116,638.90	借款
禹城市龙泰钢结构有限公司	600,000.00	借款
禹城市大禹净水助剂有限公司	300,000.00	借款
莱芜金地工程材料有限公司	240,000.00	保证金
门艳	105,496.30	业务提成

17、递延收益

项 目	2011 年 6 月 30 日
政府补助	4,739,583.34
合 计	4,739,583.34

(1) 2011 年 1 月收到政府补助 500 万元, 拨款依据:

2010 年 10 月 26 日山东省发展和改革委员会、山东省经济和信息化委员会印发关于向山东浩阳新型工程材料有限公司 2010 中央预算内投资 140 万元的“鲁发改投资[2010]1341 号”文件;

2010 年 11 月 8 日禹城市发展和改革局办公室转发“德发改投资[2010]397 号”文件, 并印发关于向山东浩阳新型工程材料有限公司 2010 年中央预算内投资 360 万元的“禹发改[2010]206 号”文件。

(2) 按照企业会计准则第 16 号—财政补助规定, 以上两项政府补助与资产相关, 共计 500 万元, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使

用寿命内平均分配，计入当期损益。本期计入当期损益 260,416.66 元。

18、股本

股 东	金 额	比例%
赵恒晓	31,825,000.00	63.65
安桂林	1,675,000.00	3.35
山东开来投资有限公司	600,000.00	1.20
刘淑青等 77 位自然人	15,900,000.00	31.80
合 计	50,000,000.00	100.00

19、资本公积

项 目	2011 年 6 月 30 日
股本溢价	16,256,970.89
合 计	16,256,970.89

(1) 根据公司 2011 年 2 月 5 日股东会决议和股份有限公司发起人协议的规定，公司以 2010 年 12 月 31 日经审计的利润分配后的净资产 37,685,463.49 元折股 33,500,000 股（每股面值人民币 1 元）整体变更为股份有限公司，未折股的 4,185,463.49 元计入了股份有限公司的资本公积。

(2) 根据 2011 年 3 月 26 日股东大会决议，公司增加股本 16,500,000 元，发行价格为 1.8 元/股，每股面值人民币 1 元，发行金额超出股本部分 13,200,000.00 元计入了资本公积。

(3) 发行股票费用冲减资本公积 16,256,970.89 元。

20、盈余公积

项 目	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积	-
合 计	-

21、未分配利润

项 目	2011 年 6 月 30 日
期初未分配利润	3,754,973.63
其他因素调整（调增为+，调减为-）	
加：本期净利润	2,311,807.97
减：提取法定盈余公积	
提起任意盈余公积	
减：应付普通股股利	
减：转作股本的普通股股利	
减：所有者权益内部调整	3,754,973.63
期末未分配利润	2,311,807.97

22、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月
主营业务收入	49,712,286.97
其他业务收入	341,579.13
合 计	50,053,866.10

(2) 营业成本

项 目	2011 年 1-6 月
主营业务成本	40,712,564.50
其他业务成本	280,736.39
合 计	40,993,300.89

(3) 按主营业务种类列示：

产品(或业务) 类 别	2011 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
短丝土工布	2,645,888.45	2,412,714.97	233,173.48
土工复合膜	12,085,293.91	10,135,797.33	1,949,496.58
长丝土工布	14,958,491.16	12,361,635.87	2,596,855.29

土工膜	11,650,005.53	9,526,915.25	2,123,090.28
膨润土防水毯	2,974,159.77	2,264,817.18	709,342.59
复合排水网	4,240,435.66	3,066,884.24	1,173,551.42
烧毛土工布	1,158,012.49	943,799.66	214,212.83
合计	49,712,286.97	40,712,564.50	8,999,722.47

(4) 报告期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
大大安市兴城城市基础设施开发建设有限责任公司	10,330,213.30	20.78%
牡丹江亿士傲高分子材料有限公司	6,594,728.44	13.27%
河南振华实业有限公司	5,443,708.34	10.95%
白银市城市发展投资(集团)有限公司	3,816,531.87	7.68%
山西洁宇装饰工程有限公司	2,321,033.40	4.67%
合计	28,506,215.35	57.35%

23、营业税金及附加

项目	2011年1-6月
城建税	120,497.00
教育费附加	86,068.45
合计	206,566.45

24、销售费用

项目	2011年1-6月
工资	310,342.00
差旅费	182,572.60
办公费	34,249.74
电话费	8,583.87
燃油费	13,369.00
业务招待费	158,020.30
投标费	112,666.50
广告宣传费	58,835.47

网络推广费	69,480.00
公关费	121,911.00
运输费	405,056.00
装卸费	30.00
工程施工费用	1,216,475.70
修理费	1,931.00
业务员提成	299,753.00
其他	31,526.30
合 计	3,024,802.34

25、管理费用

项 目	2011 年 1-6 月
工资	454,549.92
养老保险费	173,325.60
医疗保险费	39,666.72
工伤保险费	18,352.00
房产税	46,454.46
土地使用税	41,204.19
印花税	34,237.80
年审费	14,600.00
折旧费	146,796.32
无形资产摊销	57,711.48
低值易耗品摊销	5,579.70
差旅费	30,659.30
办公费	51,866.43
业务招待费	92,750.21
电话费	16,970.09
水电费	28,131.63
修理费	43,588.09
燃油费	39,330.24

广告宣传费	4,834.00
培训费	1,474
福利费	203,530.59
运杂费	10,433.00
业务公关费	465.00
生育保险	7,444.80
失业保险	18,334.80
其他	233,171.94
合 计	1,815,462.31

26、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月
利息支出	834,027.24
减：利息收入	19,527.58
利息净支出	814,499.66
汇兑损失	
减：汇兑收益	
汇兑净损失	
银行手续费	235,302.94
合 计	1,049,802.60

27、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月
坏账损失	15,740.21
合 计	15,740.21

28、营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月
财政补助及奖励	346,256.66
罚款收入	1,470.00
合 计	347,726.66

29、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月
慈善总会捐赠	50,000.00
罚款支出	15,947.47
合 计	-

30、所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月
当期所得税	774,537.71
递延所得税	-3,935.05
合 计	799.23

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

每股收益的计算是根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》[2010 年修订]的要求进行的。

(1) 基本每股收益的计算

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 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；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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

根据上述公式和会计准则“发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影

响所有者权益金额的，应当按调整后的股数计算各列报期间的每股收益”的规定，列示计算有关指标如下：

	项 目	2011 年 1-6 月
P	归属于公司普通股股东的净利润	2,311,807.97
P	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2,100,473.58
S	发行在外普通股的加权平均数	33,500,000.00
S0	期初股份总数	33,500,000.00
S1	在资产负债表日至财务报告批准报出日之间因派发股票股利、公积金转增资本等影响数	-
Si	报告期因发行新股或债转股等增加股份数	16,500,000.00

(2) 稀释每股收益的计算

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

32、 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2011 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	2,311,807.97
加：计提的资产减值准备	105,443.75
固定资产折旧	1,319,319.77
无形资产摊销	57,711.48
长期待摊费用摊销	19,383.83
待摊费用减少（减：增加）	0.00
预提费用增加（减：减少）	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	0.00

固定资产报废损失	0.00
财务费用	815,080.15
投资损失（减：收益）	0.00
递延税款贷项（减：借项）	-26,360.94
存货的减少（减：增加）	-10,287,151.28
经营性应收项目的减少（减：增加）	-20,513,179.73
经营性应付项目的增加（减：减少）	7,423,739.58
其他	21,517,380.23
经营活动产生的现金流量净额	2,743,174.81
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	4,480,363.76
减：现金的期初余额	3,280,717.11
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	1,199,646.65

（五）关联方关系及关联交易

1、关联方关系

(1) 控股股东

股东名称	与公司关系	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
赵恒晓	控股股东	63.65%	63.65%

(2) 持有公司 5%以上股份的其他股东

股东名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
刘淑青	6.366%	6.366%

(3) 其他关联方

关联方名称	关联关系	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	组织机 构代码
山东浩阳环境工程有限公司	本公司实际控制人赵恒晓控制的企业	禹城市高新技术开发区迎宾路	垃圾填埋、无公害化处理防渗、水库、水渠、生态湿地及污水处理防渗。	2000	68172605X

2、关联方交易

无

(六) 或有事项

1、截至 2011 年 6 月 30 日，公司为山东百龙创园生物科技有限公司在德州银行股份有限公司禹城支行借款 300 万元提供担保。

2、截至 2011 年 6 月 30 日，公司为山东大禹建工机械有限公司在德州银行股份有限公司禹城支行借款 120 万元提供担保。

3、截至 2011 年 6 月 30 日，公司为山东捷顺昌环保炭业有限公司在德州市商业银行股份有限公司禹城支行借款 200 万元提供担保。

4、截至 2011 年 6 月 30 日，公司为禹城市金鹏生物科技有限公司在德州市商业银行股份有限公司禹城支行借款 200 万元提供担保。

5、截至 2011 年 6 月 30 日，公司为禹城市新园供热服务有限公司在德州市商业银行股份有限公司禹城支行借款 230 万元提供担保。

(七) 承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，公司无应披露的重大承诺事项。

(八) 资产负债表日后事项

截至 2011 年 6 月 30 日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

(九) 补充资料

1、非经常性损益明细表

非经常性项目	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	347,726.66
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-65,947.47
小 计	281,779.19
减：所得税影响额	70,444.80
非经常性损益净额	211,334.39

2、净资产收益率及每股收益

报告期	报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元)	
			基本每股 收益	稀 释 每 股
2011 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	5.54%	0.05	0.05
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03%	0.04	0.04

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金

2011 年 6 月 30 日货币资金余额较 2010 年 12 月 31 日增加 1,199,646.65 元, 增加幅度为 36.57%, 主要系经营活动产生的现金流量增加所致。

(2) 应收账款

2011 年 6 月 30 日应收账款余额较 2010 年 12 月 31 日增加 16,328,092.46 元, 增加幅度为 105%, 主要系公司 2011 年 4-6 月是公司产品销售旺季, 开拓销售市场, 销售量提升, 应收账款余额也相应增加。

(3) 预付款项

2011年6月30日预付款项余额较2010年12月31日增加780,993.60元，增加幅度为5%，主要系预付材料款。

(4) 其他应收款

2011年6月30日其他应收款余额较2010年12月31日增加6,855,996.22元，增加幅度为305.78%，主要系销售量增加经营性借款增加所致。

(5) 应付账款

2011年6月30日应付账款余额较2010年12月31日增加9,386,018.98元，增加幅度为191.52%，主要系订单较多，公司加大原材料采购量所致。

(6) 其他应付款

2011年6月30日其他应付款余额较2010年12月31日增加4,066,820.46元，增加幅度为258.17%，主要系归还企业间往来借款所致。

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 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、公司全体董事、高级管理人员对 2011 年半年报签署的书面确认意见和监事会的书面审核意见；
- 四、挂牌保荐机构审核意见；
- 五、其他有关材料。