

山东人和健身器材股份有限公司 2010年年度报告

股权简称：人和健身

股权代码：100003

2011年4月6日

重要提示

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

(二) 本年度报告经公司第一届董事会2011年第1次会议审议通过。

(三) 公司全体董事出席董事会会议。

(四) 淄博正德会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(五) 公司负责人董事长、总经理庞月礼、及财务负责人郑芳声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况	4
二、最近一年主要财务数据和指标（2010年）	5
三、最近一年股本变动情况	错误！未定义书签。
四、前十名股东及其持股情况和相互间关联关系	8
五、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况	10
六、股东大会情况介绍	14
七、公司治理结构	15
八、董事会报告	19
九、监事会报告	23
十、重大事项	24
十一、财务报告	26
十二、备查文件目录	51

一、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	山东人和健身器材股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	人和健身
公司的法定英文名称	SHANDONG RENHE FITNESS EQUIPMENT CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	SHANDONG RENHE
公司法定代表	庞月礼

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董宁	
联系地址	大海眼工业园 54 号	
电话	13964406766	
传真	0533-7912345	
电子信箱	Ning_dong@hotmail.com	

(三) 基本情况简介

注册地址	淄博开发区政通路 135 号（高科技创业园 E 座 406 室）
注册地址的邮政编码	255000
办公地址	淄博市博山区大海眼工业园 54 号
办公地址的邮政编码	255200
公司国际互联网网址	zbrenhe.cn
电子信箱	zbrenhe@hotmail.com

(四) 信息披露及备至地点

公司选定的信息披露报纸名称	无
登载年度报告的的网址	齐鲁股权托管交易中心
公司年度报告备置地	公司财务部

(五) 公司股权简况

股权简称	股权代码	做市商	股权挂牌转让系统	股权托管方
人和健身	100003	山东淄川高新技术创业投资有限公司	齐鲁股权托管交易中心股权托管交易系统	齐鲁股权托管交易中心

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		2002
公司首次注册登记地点		淄博市博山区工商局
末次变更	公司变更注册登记日期	2010.9.3
	公司变更注册登记地点	淄博市工商局
	企业法人营业执照注册号	370303228823588
	税务登记号码	370303735791720
	组织机构代码	73579172-0
公司聘请的会计师事务所名称		淄博正德会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		淄博高新区柳泉路105号
无其他事项说明		

二、最近一年主要财务数据和指标（2010年）

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	2306297.37
利润总额	2297246.57
净利润	1663792.24
扣除非经常性损益后的净利润	1,673,329.55
经营活动产生的现金流量净额	-8350583.27

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

山东人和健身器材股份有限公司

2010年年度报告

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9050.80
所得税影响额	486.51
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	8564.29

(三) 公司近2年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010年	2009年	本期比上年同期增 减少（%）
主营业务收入	32658348	24050917.98	35.79
利润总额	2,297,246.57	1304094.91	76.16
净利润	1,663,792.24	850246.67	95.68
扣除非经常性损益后的 净利润	1,673,329.55	854154.17	95.90
基本每股收益	0.3328	1.3604	-75.54
扣除非经常性损益后的 基本每股收益	0.3347	1.3666	-75.51
经营活动产生的现金流 量净额	-8350583.27	2011328.60	-515.18
每股净资产	1.52	2.55	-40.39
每股经营活动产生的现 金流量净额	-0.8351	2.0113	-141.52
总资产	33939845.46	12766755.70	165.85
股东权益	15,216,939.62	2549148.38	496.94

(一) 股权变动情况

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增 减少 (%)
每股收益 (元/股)	0.3328	1.3604	-75.54
全面摊薄净资产收益率 (%)	10.93%	33.35%	-67.23
扣除非经常性损益后的 全面摊薄净资产收益率 (%)	11%	33.51%	-67.17
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	20.37%	48.84%	-58.29
			本期比上年同期增 减少 (%)

单位：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 转股	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：	1000000	100.00%	4000000					5000000	50.00%
其中： 发 起 人 股 权	1000000	100.00%	4000000					5000000	50.00%
高 管 股 权	460000	46.00%						3180000	31.80%
自 愿 锁 定 股 权								5000000	50.00%
其 他									
2、无 限 制 转 让 条 件 股 权：								5000000	50.00%
总 股 本	1000000 0	100.00%						10000000	

（二）关于报告期内股权登记托管、挂牌交易、股权限制性转让登记和解除情况说明

1、股权登记托管情况说明

报告期内，根据山东省金融工作办公室鲁金办字[2010]150号文件要求，于2010年12月28日在齐鲁股权交易中心办理全部股东所持股权登记托管，托管股权1000万股，协议自2010年12月22日生效。

2、股权挂牌交易情况说明

报告期内，公司向王刚、高洪波等53位自然人股东、山东淄川高新技术创业投资有限公司定向私募500万股，私募价格 1.5元/股。公司股权于2010年12月29日在齐鲁股权交易中心挂牌交易，其中可转让股权500万股，限制性转让500万股。

3、股权限制性转让手续办理情况说明

报告期内，公司发起人于2010年12月29日在齐鲁股权交易中心办理自愿锁定所持股份转让限制登记手续，自2010年12月29日起限制转让股权500万股，限售期限2年。

4、股权限制性转让解除情况说明

报告期内，由于股份公司设立未满一年，股份公司限制转让股权500万股尚未解除限售。

四、前十名股东及其持股情况和相互间关联关系

（一）股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	截至报告期末，公司股东总数为 54 名，其中：法人股东 1 名，自然人股东 53 名。					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	报告期初持股总数	报告期末持股总数	报告期末持股比例 (%)	无限制转让条件股权数	质押或冻结的股权数量
庞月礼	自然人	2480000	2480000	24.8		2480000

山东淄川高新技术创业投资有限公司	法人		1333333	13.33	1333333	
杨实斌	自然人		733300	7.33	733300	
刘今鹏	自然人	350000	350000	3.5		350000
刘军	自然人	300000	300000	3		300000
董宁	自然人	300000	300000	3		300000
孙雪峰	自然人	300000	300000	3		300000
昃向忠	自然人	300000	300000	3		300000
孙兆东	自然人	300000	300000	3		300000
王刚	自然人		266700	2.67	266667	

上述股东关联关系或一致行动的说明：

单位：股

前十名无限制转让条件股东持股情况		
股东名称	持有无限制转让条件股权数量	报告期末持股比例（%）
山东淄川高新技术创业投资有限公司	1333333	13.33
杨实斌	733300	7.33
王刚	266700	2.67
高洪波	233300	2.33
孙桂荣	226700	2.27
崔景亮	213300	2.13
孙英	140000	1.4
杨杰	133300	1.33
李兵	133300	1.33
孙兆栋	133300	1.33

上述股东关联关系或一致行动的说明：

前十名有限制转让条件股东持股数量及限制转让条件

单位：股

前十名有限制转让条件股权可挂牌交易情况				
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	有限制转让条件股权数量情况		限制转让条件
		可挂牌交易时间	新增可挂牌交易股权数量	
庞月礼	2480000	2012年12月29日	620000	1860000
刘今鹏	350000	2012年12月29日	87500	262500
刘军	300000	2012年12月29日	75000	225000
昞向忠	300000	2012年12月29日	75000	225000
董宁	300000	2012年12月29日	75000	225000
孙兆东	300000	2012年12月29日	75000	225000
孙雪峰	300000	2012年12月29日	75000	225000
庞月亮	220000	2012年12月29日	55000	165000
庞刚峰	100000	2012年12月29日	25000	75000
庞春峰	50000	2012年12月29日	12500	37500
郑芳	50000	2012年12月29日	12500	37500
信德强	50000	2012年12月29日	12500	37500
王凤玲	50000	2012年12月29日	12500	37500
孙奉宁	50000	2012年12月29日	12500	37500
孙雪玲	50000	2012年12月29日	12500	37500
庞海洋	50000	2012年12月29日	12500	37500

(二) 控股股东情况和实际控制人情况

公司的实际控制人、控股股东庞月礼先生。

庞月礼先生，中国国籍，无境外永久居留权，住所为淄博市博山区白塔镇，目前持有公司248万股权。

五、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况

(一) 报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内董事、监事和高级管理人员无情况变动。

(二) 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任职终止日期	持股数量	持股比例(%)
庞月礼	董事长	男	49	2002.3		2480000	24.8
孙兆东	董事	男	41	2004.10		300000	3
董宁	董事、董事会秘书	男	36	2006.6		300000	3
刘今鹏	副董事长、副总经理	男	46	2004.9		350000	3.5
刘军	董事	男	45	2004.9		300000	3
晁向忠	董事	男	41	2004.9		300000	3
庞刚峰	董事	男	34	2008.8		100000	1
郑芳	财务负责人	女	39	2004.6		50000	0.5
孙雪峰	监事会主席	男	42	2004.9		300000	3
庞春峰	监事	男	42	2005.5		50000	0.5
孙启芬	监事	男	58	2008.6		0	0

(三) 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员主要工作经历

1、董事

公司共有 7 名董事，董事会成员简历如下：

庞月礼先生：现任人和健身董事长兼总经理。男，汉族，1962 年 11 月出生，大专学历，现居住于淄博市博山区白塔镇。1978 年至 1984 年在博山钒盐化工厂工作，先后任化验员、技术员；1984 年至 1990 年在大海眼五金商店工作，任副经理；1990 年至 2002 年在山东东亚实业有限公司工作，任总经理；2002 年至今在人和健身工作，担任董事长，后兼任总经理。

刘今鹏先生：现任人和健身副董事长、副总经理。男，汉族，1965 年 4 月出生，大专学历，总工程师，毕业于合肥工业大学，现居住于淄博市博山区青年路。1983 年至 2002 年在博山电机厂正源公司工作，任总经理；2002 年至 2004 年在山东祥和集团股份有限公司工作，任主任；2004 年至今在人和健身工作，任公司副董事长、副总经理。

刘军先生：现任人和健身董事。男，汉族，1967 年 2 月出生，大专学历，毕业于山东工程学院机电一体化专业，现居住于淄博市博山区山头镇秋泉路。

1985至2002年在博山电机厂工作；2002至2004年在山东祥和集团股份有限公司工作；2004年至今在人和健身工作，任公司董事。

晁向忠先生：现任人和健身董事、销售部副经理。男，汉族，1970年6月出生，大专学历，现居住于淄博市博山区城西办事处白虎山东村。1989年至2003年在博山美术琉璃厂工作，任车间主任；2003年至2004年在山东祥和集团股份有限公司工作，任销售员；2004年至今在人和健身工作，任公司董事、销售部副经理。

董宁先生：现任人和健身董事会秘书、销售部经理。男，汉族，1976年9月出生，本科学历，毕业于山东理工大学，现居住于淄博市博山区金晶路。1998年至2000年在博山伟豪电脑科技公司工作，任副总经理；2000年至2006年在山东祥和集团股份有限公司工作，任销售部副经理；2006年至今在人和健身工作，任公司董事会秘书、销售部经理。

孙兆东先生：现任人和健身董事、销售部副经理。男，汉族，1970年12月出生，大专学历，现居住于淄博市博山区白虎山西路。1989年至1999年在博山电机厂工作，负责电机总装试验；2000年至2002年在淄博福拖莱水晶玻璃有限公司工作，任副总经理；2004年至今在人和健身工作，任公司董事、销售部副经理。

庞刚峰先生：现任人和健身董事、生产部经理。男，汉族，1977年12月出生，大专学历，现居住于淄博市博山区白塔镇大海眼居委会。2002年至今年在人和健身工作，先后任车间主任、生产部经理。

2、监事

公司共有3名监事，监事会成员简历如下：

孙雪峰先生：现任人和健身监事会主席、采购部经理。男，汉族，1969年1月出生，大专学历，现居住于淄博市博山区青年路。1988年至2003年在博山电机厂工作；2003年至2004年在山东祥和集团股份有限公司工作，任采购部经理；2004年至今年在人和健身工作，任公司监事会主席、采购部经理。

庞春峰先生：现任人和健身监事。男，汉族，1969年7月出生，大专学历，现居住于淄博市博山区白塔镇大海眼居委会。1986年至1990年在博山白塔镇安装工程队工作；2005年至今年在人和健身工作，任公司监事。

孙启芬先生：现任人和健身监事。男，汉族，1953年3月出生，大专学历，现居住于淄博市博山区白塔镇大海眼居委会。1982年至1990年在白塔镇大海眼村建筑材料厂工作，任厂长；1990年至2004年在博山白塔镇大海眼村委工作，先后任调解委、党总支委员；2004年至今年在人和健身工作，任公司监事。

3、高级管理人员

公司共有4名高级管理人员，其简历如下：

庞月礼先生：简历同上。

刘今鹏先生：简历同上。

董宁先生：简历同上。

郑芳女士：财务负责人。女，汉族，1972年10月出生，大专学历，淄博市博山区城西办事处白虎山东村。1990年至2004年在山东祥和集团股份有限公司财务科工作；2004年至今在人和健身工作，任公司财务负责人。

4、核心技术人员

公司共有3名核心技术人员，其简历如下：

刘今鹏先生：简历同上。

刘军先生：简历同上。

高敏祥先生：现任人和健身技术部工程师。男，汉族，1969年9月出生，本科学历，工程师，毕业于山东建材学院，现居住于淄博市张店区太平路通济小区。1992年至1993年在山东淄博色釉料厂工作，任科员；1993年至1995年在淄博微机应用研究所工作，负责工控部开发；1995年至2000年在山东祥和集团股份有限公司工作；2004年至今在人和健身工作，任公司技术部工程师。

5、高级管理人员选聘方式

本公司总经理的选聘采取董事长提名、董事会通过的方式。其他高管人员的选聘则由总经理提名，董事会聘用。

6、高级管理人员

姓名	职务	任职时间
庞月礼	董事长、总经理	2002年3月
刘今鹏	副董事长、副总经理	2004年9月

董宁	董事会秘书	2006年6月
郑芳	财务负责人	2004年6月

(四) 董事、监事、高级管理人员薪酬情况

姓名	职务	薪酬情况(年薪)	备注
庞月礼	董事长、总经理	10万元	
刘今鹏	副董事长、副总经理	9万元	
刘军	董事	8万元	
晁向忠	董事	8万元	
董宁	董事、董事会秘书	8万元	
孙兆东	董事	8万元	
庞刚峰	董事	8万元	
孙雪峰	监事会主席	8万元	
庞春峰	监事	8万元	
孙启芬	监事	8万元	
郑芳	财务负责人	8万元	

(五) 公司员工情况

在册员工总数	150人	公司需承担费用的离退休职工人数	0人
公司员工情况说明	人和健身2010年年末在职员工150人(高级技术人员16人), 生产人员或(销售人员、技术人员、财务人员、行政人员)134人; 大专以上文化程度的48人, 占总人数的32%。		

六、股东大会情况介绍

2010年8月28日公司召开2010年度第一次临时股东大会, 上午9点在公司会议室召开, 会议由董事长庞月礼主持, 出席本次股东大会的股东或授权代表共16人, 共持有表决权的股份500万股, 占公司总股份总额的100%。

会议审议了以下事项:

- 1、《关于山东人和健身器材股份有限公司股权定向私募的议案》；
- 2、《关于授权公司董事会办理股权定向私募事宜的议案》；
- 3、《关于山东人和健身器材股份有限公司股权挂牌交易的议案》；
- 4、《关于山东人和健身器材股份有限公司滚存利润分配的议案》；
- 5、审议通过了《山东人和健身器材股份有限公司章程修正案》；

2010年11月19日，公司召开2010年度第二次临时股东大会，上午9点在公司会议室召开，会议由董事长庞月礼主持，出席本次股东大会的股东或授权代表共54人，共持有表决权的股份1000万股，占公司总股份总额的100%。

会议审议了以下事项：

- 1、《山东人和健身器材股份有限公司关于股权挂牌交易的议案》；
- 2、《山东人和健身器材股份有限公司关于授权公司董事会办理股权挂牌交易事宜的议案》。

七、公司治理结构

（一）公司法人治理结构建立健全情况

公司于2010年7月27日召开山东人和健身器材股份有限公司创立大会，通过了《公司章程》，选举产生了股份公司第一届董事会、监事会成员。同日召开2010年度第一届董事会第一次会议和第一届监事会第一次会议，选举产生了公司董事长、副董事长及监事会主席。并聘任了总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人。

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列法律文件对股东大会、董事会、监事会的具体运作都有明确的规定。在执行过程中，公司股东大会、董事会、监事会都能够按照《公司法》和《公司章程》等有关规定有效的运作，规范的法人治理体系得以逐步建立。

（二）公司三会、董事会秘书制度的履行情况

（1）股东大会

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

1. 决定公司的经营方针和投资计划。

2. 选举和更换董事、非由职工代表担任的监事，决定有关董事、监事的报酬事项。

3. 审议审批董事会报告。

4. 审议批准监事会的报告。

5. 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案。

6. 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案。

7. 对公司增减注册资本作出决议。

8. 对发行公司债券作出决议。

9、对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议。

10、修改章程。

11、对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议。

12、审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产30%的事项。

13、审议批准变更募集资金用途事项。

14、审议股权激励计划。

15、审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

股东大会决议内容不得违反我国法律、法规及本公司章程。

股东大会履行情况：

股东大会作为公司的权利机构，遵循《公司章程》和《股东大会议事规则》开展工作，负责对公司经营方针和投资计划等重大事项进行决策。涉及关联交易事项时，关联股东实行回避表决态度。

2010年8月28日，公司召开2010年度第一次临时股东大会，审议通过了《山东人和健身器材股份有限公司关于股权定向私募的方案》、《山东人和健身器材股份有限公司关于授权公司董事会办理股权定向私募事宜的议案》、《山东人和健身器材股份有限公司申请股权挂牌交易的议案》、《山东人和健身器材股份有限公司关于滚存利润分配的议案》、《山东人和健身器材股份有限公司章程修正案》。

2010年11月19日，公司召开2010年度第二次临时股东大会，审议通过了《山东人和健身器材股份有限公司关于股权挂牌交易的议案》、《山东人和健身器材股份有限公司关于授权公司董事会办理股权挂牌交易事宜的方案》。

（2）董事会

董事会是股东大会的常设权力机构，对股东大会负责。董事会行使下列职权：

1. 决定召开股东大会并向股东大会报告工作。
2. 执行股东大会决议。
3. 决定公司的经营计划和投资方案。
4. 制定公司年度财务预算、决算方案。
5. 制定公司利润分配方案和弥补亏损方案。
6. 制定公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案。
7. 拟定公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案。
8. 在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项。
9. 决定公司内部管理机构的设置。
10. 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理提名聘任或者解聘公司财务负责人等高管，并决定其报酬事项和奖惩事项。
11. 制定公司基本管理制度。
12. 制定章程修正方案。
13. 管理公司信息披露事项。
14. 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所。
15. 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作。
16. 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

董事会履行情况：

董事会是公司的执行机构，严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》来履行职责。

2010年7月27日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长、副董事长，由董事长提名聘任了总经理和董事会秘书。

2010年8月12日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《山东人和健身器材股份有限公司关于股权定向私募的方案》、《山东人和健身器材股份有限公司关于授权公司董事会办理股权定向私募事宜的议案》、《山东人和健身器材股份有限公司申请股权挂牌交易的议案》、《山东人和健身器材股份有限公司关于滚存利润分配的议案》、《山东人和健身器材股份有限公司章程修正案》。并将本次会议决议事项提请股东大会审议通过。

2010年11月4日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《山东人和健身器材股份有限公司关于股权挂牌交易的议案》《山东人和健身器材股份有限公司关于授权公司董事会办理股权挂牌交易事宜的议案》，并将本次会议决议事项提请股东大会审议通过。

（3）监事会

监事会由3名监事组成，其中职工代表一名，系2010年7月26日职工代表大会选举产生；监事会设主席1人。

监事会职权：

- 1、对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见。
2. 检查公司财务。
3. 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、章程或者股东大会决议的董事、高管提出罢免的建议。
4. 当董事、高管人员的行为损害公司利益时，要求董事、高管予以纠正。
5. 提议召开临时股东大会，在董事会不履行召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会。
- 6、向股东大会提出议案。

监事会履行情况：

监事会是公司内部的专职监督机构，按照《公司章程》和《监事会议事规则》展开工作，对股东大会负责。

2010年7月27日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了监事会主席及监事会联系人。

（4）董事会秘书

公司设董事会秘书，董事会秘书对董事会负责，负责公司股东大会和董事会

会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理、办理信息披露事务等事宜。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及章程有关规定。

(三) 公司近二年合法合规情况

发行人已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，自成立至今，募股人及其董事、监事和高级管理人员严格按照《公司章程》及相关法律法规的规定开展经营，不存在重大违法违规行为。

(四) 公司近二年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

公司近二年不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

(五) 公司管理层对公司内部控制的评价

公司管理层对内部控制的自我评估意见：

公司管理层认为，公司根据所在行业的特点和公司自身经营的实际情况，已经建立了以《公司章程》为核心的内部决策和控制制度体系。公司内部决策和控制制度体现在两个层面：

第一，通过《公司章程》明确了董事会、总经理的权限范围，以保证公司的重大决策不因为个别人的决定而出现失误，给公司造成损失。

第二，公司建立并完善了《财务工作制度》、《岗位职责》、《安全管理制度》、《合同管理规定》、《经济活动考核办法》、《人员招录及辞退管理规定》等有效的财务、人力资源、安全生产、激励约束等制度。这些具体的内控制度涵盖了公司经营各方面，具有较强的针对性、可操作性，保障了公司的正常运行。通过近几年公司的运行和发展，证明了公司内控制度较为合理，在完整性、合理性和有效性方面不存在重大缺陷。同时，公司还将根据业务发展的实际需要，对公司的内控制度不断加以改进和完善。

八、董事会报告

山东人和健身器材股份有限公司董事会 2010年度工作报告

各位股东：

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，受公司董事会委托，现由我作2010年度董事会工作报告，请予以审议。

(一)2010年度董事会工作回顾

2010年是公司深化改革，加快发展的关键一年，也是公司各项工作稳步推进的一年。在过去的一年里，我们紧紧围绕公司既定的奋斗目标，统一思想，狠抓内部管理，大力开拓市场，谋求新的突破，经过全体员工的共同努力，统一思想，锐意进取，进一步深化改革，较好地完成了各项目标任务。2010年共实现营业收入3261万元，比上年度提高35.79%，实现经营利润229.72万元，比上年度提高76.16%，职工人均年收入20245元，比上年度人均提高18.4%，各项主要经济指标均创出了历史最好水平，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

1年以来的工作，主要有以下几个方面：**一是内部改革不断深化，转换机制助推公司发展。**二是**注重职工队伍素质提高，安全生产和质量水平保持总体稳定。**公司继续加大了职工培训力度，通过开展以师带徒活动，聘任专业兼职授课老师等方式，促进了职工队伍素质的提高。**三是市场营销实现新突破，企业影响力得到进一步提升。**去年以来，公司在极具影响力的第26届中国国际体育用品博览会上进行了成功展览展示，并得到了良好的效果。在国家各部委和国家体育总局“全民健身”方针理念的指引下，让利于民，回报社会，为推动和普及“全民健身”作出了重要贡献，市场营销工作和企业影响力也得到进一步提升。**四是生产经营迈上新台阶，作业化水平进一步提高。**公司在不断强化精细化管理的基础上，日常生产经营稳步开展，通过开展全员竞赛，顺利实现全年高质高产，刷新历年纪录。**五是科技创新取得新成果，多项专利获得批准。**6项发明、实用及外观专利的获准，属国家级高新技术公示企业。

(二)2011年发展规划与措施

2011年工作总的指导思想是：**以科学发展观为指导，以精细化管理为切入点，全面贯彻落实党的十七大和十七届四中、五中全会精神，以提高经济效益为中心，继续深化改革，强化安全质量管理，搞好资本运营，全面提升经济运行质量和发展水平，促进公司持续快速健康发展。**围绕这一总体思路，2011年的工作目标是：

- 1、销售收入实现4500万元，力争实现5000万元。

- 2、利润实现 240 万元，力争实现 300 万元。
- 3、应收账款不超过 800 万元。
- 4、安全实现 100%。
- 5、产品质量出厂合格率 100%。

为了把以上目标落到实处，其具体工作措施是：

1、继续深化内部改革，不断创新管理模式

一是认真抓好股权托管交易的规范运作。全面推进企业规范化运作，努力做到在规范中发展，在发展中规范。特别要严格按照《公司法》等法律法规的要求，进一步建立健全各项规章制度，充分发挥董事会、监事会的作用，保证做到科学决策、落实有力、监督到位，真正使公司步入现代化、科学化、规范化的运作轨道，推动我公司在新的起点上实现更好更快的发展。**二是认真落实公司各项生产经营工作，确保公司的稳定发展。**三是认真抓好职工队伍的素质培养和管理团队的管理水平，建立健全公司团队发展。**四是认真抓好发展战略和商业模式的助推作用。**企业发展战略规划和企业商业模式选择是企业发展过程中的两大命题，缺一不可。争取在上半年提出公司今后 3-5 年的发展规划，并在分析我们现在经营管理模式的基础上，提出更适合公司实际情况，既有继承又有发展。

2、继续加大市场开拓力度，努力实现新的突破

①**实施差异化销售。**公司确定以电动跑步机为优先发展的经营模式，在研发、生产、销售等方面全面给予倾斜；同时研制开发其他适合“全民健身”的各类高新、先进的器材，保证实现全年生产 24000 台（套），不遗余力的把健身器材市场做大、做优、做好。②**寻求更多的销售代理。**③**利用各类展会和互联网信息，继续开拓国际市场。**④**公司内部给予政策支持。**公司将根据不断变化的市场形势，及时适度调整营销政策，让营销人员放心大胆的开展工作。

3、继续狠抓新产品开发，增强公司可持续发展能力

第一，突出抓好电动跑步机的设计研发。一是市场发展。到 2010 年末，公司拥有稳定的客户（经销商）130 个；到 2011 年末，争取将经销商数量增加到 150 个以上；配合俱乐部会所等单位的采购，确保市场的进一步扩大。二是质量可靠。保证所生产销售的产品合格率 100%，让客户满意，并做好售后服务，让消费者满意。三是硬件提升。根据公司的规划，随着公司的发展，精良的硬件设

施将逐步配备完善。四是人员精干。所有人员的配备要高效精干。并针对其核心技术，组建研发团队，与高校合作，借智借脑。经过一年的努力，最大限度的提高我公司的社会地位和品牌形象。**第二，完善产品结构。**在确保主导产品电动跑步机的发展经营情况下，努力开发适销对路的其他高精尖健身器材，如健身车，椭圆机，登山机等等，使公司的持续发展更具有竞争力。**第三，继续研发新项目。**在本行业（或跨行业）领域内，通过各种方式的合作，寻找可能成为公司生产经营活动新的增长点的产品、项目。

4、继续实施精细管理方略，促进公司又好又快发展

一是安全生产必须常抓不懈。要坚持“安全第一、预防为主”的方针，把安全工作摆在首位，居安思危，警钟长鸣，常抓不懈。**二是质量管理要一丝不苟。**严格执行 ISO9001 质量管理体系的各层次文件，坚决做到上标准岗，不传递缺陷，不制造缺陷，保证产品出厂合格率达到 100%。**三是成本控制要点滴做起。**要搞好原材料的招标比价采购，最大限度地降低采购成本。要搞好人员的定编，减少辅助人员，提高工作效率，做到精兵简政。要搞好节能降耗，充分利用峰谷分时政策，改造淘汰高耗能设备。要严格办公用品和低值易耗品的管理，严格控制非生产性支出。要严格门卫管理，杜绝公司财物的流失。

（三）公司投资情况

1、私募资金项目情况：本年度使用募集资金750万元，用于20万台电动跑步机首期5万台建设项目。

2、非募集资金投资情况：无。

（四）利润分配、资本公积金转增预案：按照《公司章程》的规定，公司按10%提取法定盈余公积金；按每股税前0.08元进行现金股利分红。

（五）公司董事会日常工作情况：2010 共召开董事会会议三次，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的要求。

1、2010年7月27日，在人和健身会议室召开第一届董事会第一次会议，全体董事参加，选举了董事长，聘任了总经理及董事会秘书。

2、2010年8月12日，在人和健身会议室召开第一届董事会第二次会议，全体董事参加，全体监事列席，会议审议通过《关于山东人和健身器材股份有限公司股权定向私募的议案》等五个议案，一并提交于2010年8月28日召开的山东

东人和健身器材股份有限公司 2010 年度第一次临时股东大会审议。

3、2010 年 11 月 4 日，在人和健身会议室召开第一届董事会第三次会议，全体董事参加，全体监事列席，会议审议通过了《山东人和健身器材股份有限公司关于股权挂牌交易的议案》等二个议案，一并提交于 2010 年 11 月 19 日召开的 2010 年度第二次临时股东大会审议。

（六）报告期内公司关联交易情况：借款：庞月礼412500元；借款：庞月亮42835元。

上述借款系公司从股东处借款用于公司周转，且不支付利息，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

九、监事会报告

（一）2010年度监事会工作情况

2010年，公司监事会全体成员按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等规定和要求，认真履行职责，依法独立行使职权，促进公司规范运作，维护公司、股东及员工的合法权益。监事会对公司财务、股东大会决议执行情况、董事会决策程序及公司经营管理活动的合法合规性、董事及高级管理人员履行职务情况等进行了监督和检查，促进公司持续、健康发展。

报告期内，公司监事会没有召开会议，但列席和出席了董事会会议两次和股东大会一次，听取了公司各项重要提案和决议，了解了公司各项重要决策的形成过程，同时履行了监事会和知情监督检查职能。

（二）监事会报告期内有关事项的独立意见：

1、公司依法运作情况

2010年度公司依法经营，决策程序符合《公司法》及《公司章程》等有关规定，公司内部控制制度健全，未发现公司有违法违规的经营行为。股东大会、董事会会议的召集、召开均按有关规定及《公司章程》规定的程序进行，有关决定的内容合法有效。

公司董事会成员及高级管理人员能按照国家有关法律、法规和本公司章程的有关规定，履行其职责。董事会全面落实股东大会的各项决议，高级管理人员认真执行董事会决议，报告期内未发现公司董事及高级管理人员在执行职务、行使

职权时有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司和股东利益的行为。

2、公司财务检查情况

监事会对报告期内的财务监管体系和财务状况进行了检查，认为公司财务状况、经营成果良好，财务内控体系健全，会计无重大遗漏和虚假记载，严格执行《会计法》和《企业会计准则》等法律法规，未发现有违规违纪问题。淄博正德会计师事务所出据了无保留意见的审计报告，该审计报告真实、客观地反映了人和健身的财务状况和经营成果。

（三）2011年度监事会工作计划

公司监事会将紧紧围绕公司制定的各项奋斗目标，恪尽职守，督促公司规范运作，完善公司法人治理结构。总体思路是：按照挂牌公司的要求，完善监督职责，根据不断发展变化的新形式，调整工作思路和工作方式，促进公司内控体系不断优化、经营管理不断规范。具体如下：

1、严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求，开展好监事会日常议事活动。根据实际需要召开监事会定期和临时会议，做好各项议题的审议工作；强化日常监督检查，进一步提高监督时效，增强监督的灵敏性；按照挂牌公司监管部门的相关要求，认真完成各种专项审核、检查和监督评价活动，并出具专项核查意见。

2、不断创新工作方式，积极有序开展其他各项监督工作。充分发挥公司内部监督力量的作用，加强与股东的联系，维护员工权益。

3、加强学习，不断提高自身素质，以推进监事会工作更上一个新台阶。

4、加强与监管部门的联系，适应挂牌公司的监管要求。

山东人和健身器材股份有限公司监事会

十、重大事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本公司报告期内无重大诉讼、仲裁事件。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本公司报告期内无重大收购、出售及企业合并事项。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

公司报告期内无重大关联交易事项。

（四）重大合同及其履行情况

1、重大合同

（1）买卖合同

①公司于2010年6月23日与CAIRO SPORT签订<PROFORMA INVOICE>，向CAIRO SPORT出售150台跑步机，价值46800美元。

②公司于2010年6月24日与AMIR HOSSEINI签订<PROFORMA INVOICE>，向AMIR HOSSEINI出售155台跑步机，价值47660美元。

③公司于2010年7月8日与AMIR HOSSEINI签订<PROFORMA INVOICE>，向AMIR HOSSEINI出售155台跑步机，价值47660美元。

④公司于2010年7月29日与SPOR DUNYASI DIS TIC. LTD. STI. 签订<PROFORMA INVOICE>，向SPOR DUNYASI DIS TIC. LTD. STI. 出售356台跑步机，价值70844美元。

⑤公司2011年1月1日与南通新晟体育用品有限公司签订《产品经营合同》，合同金额200万元。

⑥公司2011年1月5日与云南禹彤商贸有限公司签订《产品经营合同》，合同金额180万元。

⑦公司2011年1月1日与宁波冉通有限公司签订《产品经营合同》，合同金额80万元。

⑧公司2011年1月1日与杭州华闽有限公司签订《产品经营合同》，合同金额100万元。

（2）知识产权合同

2008年6月1日，公司与专利权人姚惠渥签订《专利独占许可协议》，专利权人授权公司使用专利号为ZL 2004 1 0035608.4号的环保无机漆专利，授权性质为独占实施许可，许可期限为六年，自2008年6月1日至2014年6月1日，且协议已在国家知识产权局备案。

以上合同都正常执行，无违反合同的行为。

（五）报告期内公司对外担保情况

截止2010年12月31日山东人和健身器材股份有限公司对外无担保。

（六）报告期内委托理财情况

报告期内公司无委托理财情况。

（七）解聘、聘任会计师事务所情况

报告期内公司聘任淄博正德会计师事务所有限公司做为年报审计的中介机构。

（八）承诺事项履行情况

1、关于股份锁定、限售情况的承诺

根据国家有关法律、法规关于股份限售的规定，董、监、高人员都郑重承诺：在任职期间本人每年转让的股份不超过所持有本公司股份总数的百分之二十五；自公司股票在齐鲁股权交易中心挂牌之日起一年内，本人不转让所持公司股份。本人在离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。

2、关于同业竞争及关联交易的承诺：

为了维护公司及其他股东的合法权益，持公司5%及以上股份的股东及董、监、高人员都做了承诺，将不直接或间接从事、参与任何与人和公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何有损人和公司及其中小股东利益的关联交易。

十一、财务报告

（一）审计报告

注：如果公司被出具了无法表示意见或否定意见的审计报告，则在披露年度报告摘要时须公布审计报告正文、财务报表及附注全文。如果公司被出具了带强调事项段的无保留意见或保留意见的审计报告，应当披露审计报告正文、财务报表及带强调事项段的无保留意见或保留意见涉及事项的有关附注。

审 计 报 告

淄正德会审字（2011）014号

山东人和健身器材股份有限公司：

我们审计了后附的山东人和健身器材股份有限公司（以下简称人和公司）财

务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是人和公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，人和公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了人和公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

淄博正德会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·淄博市

2011 年 2 月 28 日

（二）财务报表

注：公司至少应披露合并及母公司的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益（股东权益）变动表。

资产负债表

会企01表

编制单位山东人和健身器材股份有限公司

单位：人民币元

资产	行次	附注编号	期末余额	年初余额
流动资产：	1			
货币资金	2	六（一）	3,783,520.06	2,986,436.44
交易性金融资产	3		-	-
应收票据	4			
应收账款	5	六（二）	11,191,030.31	4,919,536.70
预付款项	6	六（三）	13,440,824.46	2,945,909.93
应收利息	7		-	-
应收股利	8		-	-
其他应收款	9	六（四）	18,013.75	15,480.01
存货	10	六（五）	4,139,141.40	839,030.33
一年内到期的非流动资产	11			-
其他流动资产	12			-
流动资产合计	13		32,572,529.98	11,706,393.41
非流动资产：	14			
可供出售金融资产	15		-	-
持有至到期投资	16		-	-
长期应收款	17		-	-
长期股权投资	18			
投资性房地产	19		-	
固定资产	20	六（六）	1,305,683.73	988,044.17

)		
在建工程	21		-	
工程物资	22		-	
固定资产清理	23		-	-
生产性生物资产	24		-	-
油气资产	25		-	-
无形资产	26		-	
开发支出	27		-	-
商誉	28		-	-
长期待摊费用	29		-	-
递延所得税资产	30	六 (七)	61,631.75	72,318.12
其他非流动资产	31		-	-
非流动资产合计	32		1,367,315.48	1,060,362.29
	33			-
	34			-
	35			-
资产总计	36		33,939,845.46	12,766,755.70

法定代表人:庞月礼

财务
主 管: 郑芳

资产负债表(续)

编制单位山东人和健身器材股份有限公司				
负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	附注 编号	期末余额	年初余额
流动负债:	37			
短期借款	38			
交易性金融负债	39		-	-
应付票据	40			
应付账款	41	六 (九)	13,369,673.17	6,291,532.03
预收款项	42	六 (十)	4,488,405.44	2,646,915.53
应付职工薪酬	43	六	208.10	

		(十一)		
应交税费	44	六 (十二)	28,384.43	252,116.66
应付利息	45		-	-
应付股利	46		-	-
其他应付款	47	六 (十三)	836,234.70	1,027,043.10
一年内到期的非流动负债	48		-	-
其他流动负债	49		-	-
流动负债合计	50		18,722,905.84	10,217,607.32
非流动负债:	51			-
长期借款	52		-	-
应付债券	53		-	-
长期应付款	54		-	-
专项应付款	55		-	-
预计负债	56		-	-
递延所得税负债	57		-	-
其他非流动负债	58			
非流动负债合计	59		-	-
负债合计	60		18,722,905.84	10,217,607.32
所有者权益(或股东权益):	61			-
实收资本(或股本)	62	六 (十四)	10,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	63	六 (十五)	4,321,210.56	
减:库存股	64		-	-
盈余公积	65	六 (十六)	89,572.90	154,914.84
一般风险准备	66			
未分配利润	67	六 (十七)	806,156.16	1,394,233.54
外币报表折算差额	68		-	-
归属于母公司所有者权益合计	69		15,216,939.62	2,549,148.38

少数股东权益	70			
所有者权益合计	71		15,216,939.62	2,549,148.38
负债和所有者权益总计	72		33,939,845.46	12,766,755.70

利润表

会企02表

编制单位山东人和健身器材股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		32,658,348.00	24,050,917.98
其中：营业收入	2	六(十八)	32,658,348.00	24,050,917.98
二、营业总成本	3		30,352,050.63	22,743,713.07
其中：营业成本	4	六(十八)	25,734,153.92	20,658,357.32
营业税金及附加	5	六(十九)	147,931.47	113,747.59
销售费用	6	六(二十)	1,359,946.99	1,126,587.86
管理费用	7	六(二十一)	3,102,322.29	724,735.87
财务费用	8	六(二十二)	-135,364.19	680.94
资产减值损失	9	六(二十三)	143,060.15	119,603.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	11			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	13		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14		2,306,297.37	1,307,204.91
加：营业外收入	15	六(二十四)	1,946.05	3,190.00
减：营业外支出	16	六(二十五)	10,996.85	6,300.00
其中：非流动资产处置损失	17			-

四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18		2,297,246.57	1,304,094.91
减：所得税费用	19	六(二十六)	633,454.33	453,848.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)*	20		1,663,792.24	850,246.67
归属于母公司所有者的净利润	21			
少数股东损益	22		-	-
六、每股收益：	23			
(一) 基本每股收益	24	六(二十七)	0.3328	1.3604
(二) 稀释每股收益	25	六(二十七)	0.3328	1.3604
七、其他综合收益	26			
八、综合收益	27			

法定代表人:庞月礼

财务主管:郑芳

现金流量表

会企03表

编制单位山东人和健身器材股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	30,885,368.89	26,386,006.13
收到的税费返还	3	760,851.77	372,089.06
收到其他与经营活动有关的现金	4	12,321.71	58,315.46
经营活动现金流入小计	5	31,658,542.37	26,816,410.65
购买商品、接受劳务支付的现金	6	34,385,457.21	21,113,555.16
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,881,581.60	1,344,285.00
支付的各项税费	8	866,806.25	824,179.14
支付其他与经营活动有关的现金	9	2,875,280.58	1,523,062.75
经营活动现金流出小计	10	40,009,125.64	24,805,082.05

经营活动产生的现金流量净额	1 1	-8,350,583.27	2,011,328.60
二、投资活动产生的现金流量：	1 2		
收回投资收到的现金	1 3	-	
取得投资收益收到的现金	1 4	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1 5	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1 6	-	
收到其他与投资活动有关的现金	1 7	-	
投资活动现金流入小计	1 8	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1 9	2,351,983.80	258,742.23
投资支付的现金	2 0		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2 1	-	
支付其他与投资活动有关的现金	2 2		
投资活动现金流出小计	2 3	2,351,983.80	258,742.23
投资活动产生的现金流量净额	2 4	-2,351,983.80	-258,742.23
三、筹资活动产生的现金流量：	2 5	-	
吸收投资收到的现金	2 6	11,500,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金	2 7		
收到其他与筹资活动有关的现金	2 8		
筹资活动现金流入小计	2 9	11,500,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金	3 0		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3 1		
支付其他与筹资活动有关的现金	3		

	2		
筹资活动现金流出小计	3 3	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3 4	11,500,000.00	500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3 5	-349.31	-
五、现金及现金等价物净增加额	3 6	797,083.62	2,252,586.37
加：期初现金及现金等价物余额	3 7	2,986,436.44	733,850.07
六、期末现金及现金等价物余额	3 8	3,783,520.06	2,986,436.44

法定代表人：庞月礼

财务主管：郑芳

股份有限公司

二〇一〇年度财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：山东人和健身器材股份有限公司

注册地址：淄博开发区政通路135号（高科技创业园E座406室）

注册资本：1000万元人民币

定代表人：庞月礼

(二) 历史沿革

1、山东人和健身器材股份有限公司前身为淄博博山富悦工贸有限公司，2002年3月15日，自然人庞月彪和庞刚峰分别以货币出资25万元共同设立。公司注册资本50万元。

(1) 2004年9月，出资人一致同意：①公司名称变更为：淄博人和健身器材有限公司；②公司地址变更为：淄博高新区政通路135号。2004年9月27日，取得淄博市工商局核发的变更登记后的营业执照。

(2) 2005年8月14日，淄博人和健身器材有限公司依法召开股东会，一

致同意：增加货物出口业务；2005年8月16日，取得淄博市工商局核发的变更登记后的营业执照。

(3) 2007年6月15日，淄博人和健身器材有限公司依法召开股东会，一致同意：公司住所变更为：淄博开发区政通路135号（高科技创业园E座404、406室）。2007年6月20日，取得淄博市工商局核发的变更登记后的营业执照。

(4) 2009年10月10日，淄博人和健身器材有限公司依法召开临时股东会，一致同意注册资本增至100万元：①股东庞月彪将其在公司的全部股权25万元转让给庞月礼，庞刚峰将其在公司的部分股权23万元转让给庞月礼，公司其他股东同意放弃优先购买权；②公司增加注册资本50万元，由庞月礼以货币出资30万元，庞月亮以货币出资20万元；③庞月礼将其在公司的全部股权78万元中的46万元分别转让给庞月亮、董宁、孙兆东、信德强、王凤玲、刘今鹏、孙奉宁、刘军、郑芳、孙雪玲、孙雪峰、庞海洋、昃向忠、庞春峰14名自然人，公司其他股东同意放弃优先购买权。2009年10月30日，取得淄博市工商局核发的变更登记后的营业执照。

(5) 2010年5月25日，淄博人和健身器材有限公司依法召开临时股东会，一致同意：公司注册资本增至500万元。2010年6月24日，取得淄博市工商局核发的变更登记后的营业执照。

2、股份公司设立

2010年7月11日，淄博人和健身器材有限公司依法召开股东会，一致同意：16名股东作为发起人将淄博人和健身器材有限公司整体变更设立为股份有限公司。

2010年7月20日，山东省工商行政管理局核发（鲁）名称变核私字【2010】第4545号《企业名称预先核准通知书》，核准淄博人和健身器材有限公司将企业名称变更为山东人和健身器材股份有限公司。

2010年7月27日，淄博正德会计师事务所有限公司出具了淄正德验字【2010】第036号《验资报告》，验证注册资本到位情况。“截至2010年7月26日，已收到全体股东缴纳的股本500万元整。”

2010年7月27日依法召开创立大会，审议通过股份公司章程并选举董事会、监事会成员。以截至2010年6月30日止经审计的净资产731.72万元出资，其

中股本 500 万元，超出股本部分 231.72 万元计入资本公积，整体变更设立为“山东人和健身器材股份有限公司”。2010 年 8 月 12 日完成在淄博市工商行政管理局注册备案，取得注册号为 370303228823588 企业法人营业执照。

3、定向私募后股权结构

2010 年 8 月 28 日，山东人和健身器材股份有限公司召开第一次临时股东大会，决议对不超过 170 名特定对象进行股权定向私募，截至 2010 年 8 月 30 日，以每股 1.50 元的价格定向募集 500 万股，募股资金 750 万元全部到位。2010 年 8 月 31 日，淄博正德会计师事务所有限公司出具淄正德验字【2010】044 号《验资报告》，验证注册资本到位情况：“截至 2010 年 8 月 31 日，已收到各新增股东缴纳的出资款 750 万元，其中注册资本 500 万元，资本公积 250 万元。”

2010 年 9 月 3 日完成在淄博市工商行政管理局资本变更注册备案。本次增资后，公司股东共 54 名，其中自然人股东 53 名，法人股东 1 名。

（三）公司经营范围

经营范围：健身器材、电动跑步机的生产销售；货物进出口。

（四）公司提供的主要产品和劳务

公司主要生产、销售电动跑步机。

二、财务报表的编制基础

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

三、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、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）公司执行的会计准则和会计制度

本公司执行企业会计准则。

（二）会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则（会计属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）外币业务的核算方法及折算方法

（1）发生外币交易时的核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产的成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法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。

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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）金融资产和金融负债的确认和计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（3）本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（4）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

（5）金融资产的减值准备

①可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

③应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如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。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收款余额 10%以上的款项之和。

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	提取比例（%）
1 年以内	2
1-2 年	10
2-3 年	30

（八）存货

（1）存货分类依据

公司存货按生产过程的实物形态分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出计价方法

公司取得存货时按照实际发生的采购成本计价。原材料及库存商品在领用和发出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计提方法

在资产负债表日，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。存货的可变现净值，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。

以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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：公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（九）固定资产

（1）固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备。

（3）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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。

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。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产账面价值，加上由于改建、扩建而使该资产达到预定可使用状态前发生的支出，同时减去改建、扩建过程中被拆除和替换固定资产部分的账面价值，作为入账价值。

通过债务重组取得的固定资产，按照受让固定资产的公允价值确定初始投资成本。

通过非货币性资产交换取得的固定资产，在同时满足换入的固定资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的固定资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

（4）固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均分类计提，按固定资产的类别、使用寿命和预计

净残值率（3%-5%）确定折旧率。

固定资产类	预计净残值率	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋、建筑	5	20	4.75
机器设备	5	10	9.5
运输工具	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他	5	5	19

（十）在建工程核算方法

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

（十一）无形资产核算方法

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。

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将

在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 通过债务重组取得的无形资产，按照受让无形资产的公允价值确定。

(5) 通过非货币性资产交换取得的无形资产，在同时满足换入的无形资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

(6) 合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，以购买日的公允价值确定。

2、无形资产使用寿命的确定及摊销方法使用寿命的确定原则

使用寿命的确定：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3、无形资产减值准备确认标准和计提方法

(1) 公司期末对使用寿命不确定的无形资产，逐项检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可回收金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(2) 对其他无形资产，在存在资产可能发生减值的情况下，按照单项对无形资产进行减值测试，按照单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备；在难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，按照资产组可收回金额低于账面价值的差额；提取无形资产减值准备。

(3) 公司期末如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。无形资产减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十二) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 长期股权投资

成本法核算的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（十三）长期股权投资的核算

长期股权投资包括公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1、长期股权投资的初始投资成本的确定原则

（1）同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日

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；公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入合并成本。

公司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；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差额，计入当期损益。

（3）除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、长期股权投资的核算方法

（1）成本法

公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，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，采用成本法核算。公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认：采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当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，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法

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，采用权益法核算。对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；对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，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。公司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，但公司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，公司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。

3、长期股权投资的后续计量

对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备。

公司在资产负债表日对长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该长期股权投资发生减值的，应当计提减值准备。减值准备的测算和提取依据见本制度资产减值及资产减值估计的相关规定。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；

对被投资单位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的,认定为重大影响。

(十四) 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

①资产支出已经发生。

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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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,借款费用的资本化继续进行。

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。在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所发生的借款费用,在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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,本公司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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，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。

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。

（十五）预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 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企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（十六）递延收益

递延收益指本公司确认的应在以后期间计入当期损益的政府补助。公司收到或应收的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分配递延收益。公司收到或应收与收益相关的政府补助，其中用于补偿公司以后期间相关费用或损失的，在发生相关费用或损失的未来期间，按应补偿金额结转递延收益。

（十七）收入确认原则

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本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本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计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

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

本公司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：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 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。

（十八）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照《企业会计准则第18号-所得税》的有关规定，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

本公司于2008年1月1日起执行新企业会计准则。

六、主要税项

1. 企业所得税

本公司2010年所得税比例25%。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税，销售商品销项税率为17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为17%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额。

3. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税等流转税为计税依据，适用税率及附加率分别为7%和3%。

地方教育费附加为按照应交增值税、营业税的1%、2%。

十二、备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。

山东人和健身器材股份有限公司

2010年年度报告

- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、其他在齐鲁股权托管交易中心公开披露的文件。

山东人和健身器材股份有限公司

董事会

2011年04月6日