



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

二〇一三年半年度報告全文

二〇一三年七月編制

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张兆亮、主管会计工作负责人王庆湘及会计机构负责人(会计主管人员)宋兵声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告涉及公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	9
第六节 股份变动及股东情况.....	12
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第八节 财务报告.....	15
第九节 备查文件目录.....	85

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、本集团	指	山东山大华特科技股份有限公司
董事会	指	山东山大华特科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东山大华特科技股份有限公司监事会
股东大会	指	山东山大华特科技股份有限公司股东大会
达因药业	指	山东达因海洋生物制药股份有限公司
报告期	指	2013年1月1日至2013年6月30日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	山大华特	股票代码	000915
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东山大华特科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山大华特		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANDA WIT		
公司的法定代表人	张兆亮		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范智胜	田 波
联系地址	济南市经十路 17703 号 华特广场	济南市经十路 17703 号 华特广场
电话	0531-85198600	0531-85198606
传真	0531-82666189	0531-82666189
电子信箱	fzs@sd-wit.com	tbo@sd-wit.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	495,091,354.23	368,366,445.88	34.40%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	79,759,699.14	53,537,229.65	48.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	80,301,974.50	52,706,339.65	52.36%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	87,220,224.07	71,325,831.64	22.28%
基本每股收益 (元/股)	0.44	0.30	46.67%
稀释每股收益 (元/股)	0.44	0.30	46.67%
加权平均净资产收益率 (%)	11.74%	9.94%	增加 1.8 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	1,459,509,066.88	1,341,876,832.74	8.77%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	694,742,738.44	633,255,484.90	9.71%

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-890,221.51	

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）	356,094.03	
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	209,589.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,732.15	
减：所得税影响额	23,075.98	
少数股东权益影响额（税后）	54,928.80	
合计	-542,275.36	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司积极贯彻董事会确定的本年度工作指导思想，按照内涵式发展思路，深化创新发展，加强基础管理，强化市场开拓，各项工作全面有序推进。达因药业凭借优秀的营销体系和良好的品牌效应，对市场精耕细作，经营业绩再创佳绩。环保业务保持了较好的发展势头，项目管理能力进一步提高，脱硝、人工湿地等创新业务取得积极进展。内控建设继续深入推进，全面预算管理更加科学规范。通过加强人才的引进和培养，实施导师制，以优秀的企业文化凝聚队伍，团队建设充满活力。上半年，在宏观经济增长趋缓的情况下，公司仍然保持了较高的发展速度。

### 二、主营业务分析

报告期公司实现营业收入49,509万元、营业利润16,669万元、归属于母公司所有者的净利润7,976万元，分别较上年同期增长34.40%、44.06%、48.98%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	495,091,354.23	368,366,445.88	34.40%	医药产品和环保产品销售收入增加所致。
营业成本	159,779,621.12	111,914,777.99	42.77%	医药产品、环保产品销售成本增加所致。
销售费用	107,490,111.66	87,290,285.31	23.14%	
管理费用	34,083,143.48	29,060,138.26	17.28%	
财务费用	19,395,241.50	18,405,944.20	5.37%	

所得税费用	22,793,092.80	16,797,503.18	35.69%	医药产品销售收入增加，应纳所得税增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	87,220,224.07	71,325,831.64	22.28%	
投资活动产生的现金流量净额	-41,045,866.00	-42,359,578.97	-3.10%	
筹资活动产生的现金流量净额	-58,430,797.81	22,466,166.10	-360.08%	公司权益分配支付股利及子公司支付少数股东股利增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-12,256,439.74	51,432,418.77	-123.83%	筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司通过全面预算管理，制定了公司及各经营单位的经营目标，对全年的工作进行了安排。各经营单位结合自身重点工作，拟定了年度工作计划，设立月度执行目标，并将分月的预算执行情况上报公司。公司有关职能部门发挥专业管理职能，积极进行指导和监督管理，督促、检查各单位预算目标完成情况。在公司上下的共同努力下，公司在上半年取得了较好的经济效益，主营业务收入及归属于上市公司股东的净利润较去年同期均有较大幅度的增长。下半年，公司将继续落实各项管理措施，确保圆满完成全年各项任务。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业、产品						
医药	317,578,449.73	40,880,413.75	87.13%	28.78%	21.88%	增加 0.73 个百分点
环保	90,573,915.05	64,388,892.70	28.91%	77.72%	91.9%	减少 5.25 个百分点
电子信息产品	20,366,549.40	15,204,612.79	25.35%	41.25%	42.19%	减少 0.49 个百分点
科技园区管理	18,591,216.05	5,701,149.50	69.33%	27.1%	13.06%	增加 3.81 个百分点
教育	44,532,663.00	32,061,622.22	28%	16.91%	20.76%	减少 2.29 个百分点
晶体材料	3,195,163.24	1,542,930.16	51.71%	-12.7%	-39.13%	增加 20.97 个百分点



## 四、核心竞争力分析

公司坚持发展医药、环保业务。专注于成为儿童治疗和保健领域的领军企业的战略目标，达因药业树立了良好的品牌，建立了良好的市场营销体系；公司环保产业初具规模，拥有大气治理、水处理、固废处理等环境治理多项技术，有良好的环保工程项目管理能力。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
19,000,000.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
山东华特知新材料有限公司	晶体材料、器件的生产和销售	64.41%
北京华特恒信科技发展有限公司	投影拼接、系统集成等业务	100%

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国工商银行八里庄支行	无	否	保本型	1,500	2013年01月16日	2013年02月25日	固定收益	1,500		5.42	5.42
中国工商银行八里庄支行	无	否	保本型	1,500	2013年03月12日	2013年06月10日	固定收益	1,500		15.53	15.53
中国工商银行八里庄支行	无	否	保本型	2,000	2013年06月20日	2013年09月22日	固定收益			21.93	
合计				5,000	--	--	--	3,000		42.88	20.95
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

上述委托理财是公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司根据该公司股东会授权以自有资金进行的。

### 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东达因海洋生物制药股份有限公司	子公司	医药	儿童保健、糖尿病、心血管及抗感染类药品的生产和销售	62,000,000.00	748,309,111.15	677,951,201.00	317,578,449.73	149,536,588.20	127,384,808.30

### 六、对2013年1-9月经营业绩的预计

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

适用  不适用

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司2013年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2012年年度报告出具了标准无保留意见审计报告。

### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

根据2012年年度股东大会决议，报告期内公司实施了每10股派发1元现金（含税）的利润分配方案。股权登记日为2013年4月17日，除权日为2013年4月18日。详情见2013年4月10日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

### 十、本报告期无利润分配及资本公积金转增股本预案

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年03月07日	济南	实地调研	机构	景泰利丰资产管理公司 研究员	公司基本情况
2013年03月28日	济南	实地调研	机构	齐鲁证券、东方证券、中信证券、民族证券、兴业证券、千合资本、汇添富基金、融通基金、泰康资产管理公司、平安资产管理公司、中国人寿资产管理公司、浙商证券、海富通基金、新时代证券、通用技术集团投资管理公司 研究员	公司基本情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司不断提高公司治理水平。公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整事项。

### 五、资产交易事项

报告期内，公司无收购、出售资产和企业合并的事项，亦无前期发生但持续到报告期的事项。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未实施股权激励。

### 七、重大关联交易

报告期内，公司因对子公司山东华特知新材料有限公司增加注册资本，与山大鲁能信息科技有限公司产生关联交易。相关事宜已通过临时报告披露。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对子公司增资暨关联交易的公告	2013年02月05日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn.
关于对子公司增资的进展公告	2013年03月20日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn.

### 八、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司无托管、承包和租赁的事项，亦无前期发生但持续到报告期的事项。

## 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0	
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期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山大华特卧龙学校	2012年07月26日	1,200	2012年08月25日	1,080	连带责任保证	至2013年7月	否	否
山东山大华特环保工程有限公司	2012年07月26日	480	2012年08月03日	480	连带责任保证	至2014年11月	否	否
山东山大华特环保工程有限公司	2013年04月24日	2,000	2013年05月07日	341	连带责任保证	至2014年4月	否	否
山东山大华特环保工程有限公司	2013年05月10日	680	2013年05月13日	123	连带责任保证	至2013年7月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			2,680	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			464	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			4,360	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			2,024	
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）			2,680	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）			464	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			4,360	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）			2,024	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				2.91%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
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				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无
---------------------	---

九、报告期内，公司或持股 5%以上股东无在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

十一、处罚及整改情况

报告期内，公司未有处罚暨整改情况发生。

十二、其他重大事项的说明

1、公司子公司山东华特知新材料有限公司承担的科技项目获国家科技部“863计划”立项的相关事宜，详见2013年3月5日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司顺利通过高新技术企业复审的事宜，详见2013年3月5日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

3、公司2012年年度权益分配实施公告，详见2013年3月5日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

## 第六节 股份变动及股东情况

一、 股份变动情况

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	972,060	0.54%					0	972,060	0.54%
1、国家持股	0	0%					0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%					0	0	0%
3、其他内资持股	972,060	0.54%					0	972,060	0.54%
其中：境内法人持股	972,060	0.54%					0	972,060	0.54%
境内自然人持股	0	0%					0	0	0%
4、外资持股	0	0%					0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%					0	0	0%

境外自然人持股	0	0%					0	0	0%
5、高管股份	0	0%					0	0	0%
二、无限售条件股份	179,282,929	99.46%					0	179,282,929	99.46%
1、人民币普通股	179,282,929	99.46%					0	179,282,929	99.46%
2、境内上市的外资股	0	0%					0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%					0	0	0%
4、其他	0	0%					0	0	0%
三、股份总数	180,254,989	100%					0	180,254,989	100%

股份变动的的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	13,548							
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东山大产业集团有限公司	国有法人	22.29%	40,177,450	0	0	40,177,450		0
中国工商银行-汇添富价值精选股票型证券投资基金	其他	3.66%	6,600,000	214	0	6,600,000		0
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	3.55%	6,405,429	300	0	6,405,429		0
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	3.52%	6,348,309	30000	0	6,348,309		0
全国社保基金一零七组合	其他	2.85%	5,129,815	1352190	0	5,129,815		0

中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	其他	2.22%	4,000,000	72381	0	4,000,000		0
中国对外经济贸易信托有限公司—鸿道3期	其他	1.81%	3,263,800	223800	0	3,263,800		0
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	其他	1.6%	2,875,599	0	0	2,875,599		0
全国社保基金六零四组合	其他	1.34%	2,408,136	2408136	0	2,408,136		0
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	其他	1.27%	2,298,027	2,298,027	0	2,298,027		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
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存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东山大产业集团有限公司	40,177,450	人民币普通股						
中国工商银行-汇添富价值精选股票型证券投资基金	6,600,000	人民币普通股						
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	6,405,429	人民币普通股						
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	6,348,309	人民币普通股						
全国社保基金一零七组合	5,129,815	人民币普通股						
中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金	4,000,000	人民币普通股						
中国对外经济贸易信托有限公司-鸿道3期	3,263,800	人民币普通股						
中国工商银行-中银收益混合型证券投资基金	2,875,599	人民币普通股						
全国社保基金六零四组合	2,408,136	人民币普通股						
中国建设银行-诺德价值优势股票型证券投资基金	2,298,027	人民币普通股						
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2012年年报。

### 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无离职和解聘情况

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2013年6月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	235,738,968.05	247,995,407.79
交易性金融资产		
应收票据	161,974,457.85	135,615,379.46
应收账款	95,205,321.20	93,901,446.28



预付款项	57,277,794.97	41,080,398.88
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,506,336.75	12,188,763.57
存货	96,552,984.09	76,210,317.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	277,416.98	4,163,466.20
流动资产合计	664,533,279.89	611,155,179.56
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	20,000,000.00	
长期应收款	38,524,935.00	
长期股权投资	2,566,522.25	2,566,522.25
投资性房地产	94,648,278.91	96,258,008.57
固定资产	367,161,913.83	369,251,854.35
在建工程	54,647,102.68	45,240,356.73
工程物资		
固定资产清理	20,627,021.14	22,054,781.70
无形资产	155,219,764.92	153,908,467.82
开发支出	5,270,571.80	5,104,991.30
商誉	28,133,365.56	28,133,365.56
长期待摊费用	189,743.33	216,737.33
递延所得税资产	7,986,567.57	7,986,567.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	794,975,786.99	730,721,653.18
资产总计	1,459,509,066.88	1,341,876,832.74
流动负债：		
短期借款	83,130,000.00	88,223,134.92
交易性金融负债		
应付票据	5,851,575.00	
应付账款	66,721,345.19	58,971,584.84
预收款项	38,669,595.18	28,173,113.07
应付职工薪酬	9,855,446.17	13,904,575.17
应交税费	14,618,364.67	11,693,593.14

应付利息	2,212,538.67	1,299,100.00
应付股利	6,099,554.51	26,025,557.51
其他应付款	75,501,753.20	78,249,129.31
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	991,429.08	1,389,208.39
流动负债合计	313,651,601.67	317,928,996.35
非流动负债：		
长期借款	42,699,225.09	51,007,389.51
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	25,790,000.00	25,790,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,193,905.97	1,100,000.00
非流动负债合计	70,683,131.06	77,897,389.51
负债合计	384,334,732.73	395,826,385.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	180,254,989.00	180,254,989.00
资本公积	34,585,987.01	34,832,942.16
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,261,769.72	28,261,769.72
一般风险准备		
未分配利润	451,639,992.71	389,905,784.02
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	694,742,738.44	633,255,484.90
少数股东权益	380,431,595.71	312,794,961.98
所有者权益（或股东权益）合计	1,075,174,334.15	946,050,446.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,459,509,066.88	1,341,876,832.74

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2013年6月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	28,575,553.55	63,944,697.42
交易性金融资产		
应收票据	5,482,130.82	2,767,500.00
应收账款	55,710,924.04	40,587,025.31
预付款项	9,842,462.55	3,085,061.21
应收利息		
应收股利	2,443,024.14	2,443,024.14
其他应收款	8,727,160.20	6,990,263.53
存货	37,182,605.03	36,027,069.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	147,963,860.33	155,844,640.95
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	210,263,948.73	191,263,948.73
投资性房地产	94,648,278.91	96,258,008.57
固定资产	23,572,903.52	24,627,372.72
在建工程	26,300.00	6,500.00
工程物资		
固定资产清理		18,787.74
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	73,251,255.70	74,480,995.92
开发支出	171,510.80	21,510.80
商誉		
长期待摊费用	15,000.00	15,000.00

递延所得税资产	6,575,435.50	6,575,435.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	408,524,633.16	393,267,559.98
资产总计	556,488,493.49	549,112,200.93
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	20,504,000.00	
应付账款	25,477,303.82	26,563,447.54
预收款项	31,664,845.08	21,179,405.78
应付职工薪酬	3,039,988.64	4,313,805.52
应交税费	2,341,372.22	1,139,695.96
应付利息		
应付股利	5,979,207.86	5,979,207.86
其他应付款	39,942,304.03	40,242,031.82
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	473,074.56	1,389,208.39
流动负债合计	189,422,096.21	165,806,802.87
非流动负债：		
长期借款	25,000,000.00	30,000,000.00
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	500,000.00	500,000.00
非流动负债合计	25,500,000.00	30,500,000.00
负债合计	214,922,096.21	196,306,802.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	180,254,989.00	180,254,989.00
资本公积	31,670,161.87	31,670,161.87
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,260,269.72	28,260,269.72

一般风险准备		
未分配利润	101,380,976.69	112,619,977.47
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	341,566,397.28	352,805,398.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	556,488,493.49	549,112,200.93

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

### 3、合并利润表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2013年1-6月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	495,091,354.23	368,366,445.88
其中：营业收入	495,091,354.23	368,366,445.88
二、营业总成本	328,606,309.33	253,066,559.84
其中：营业成本	159,779,621.12	111,914,777.99
营业税金及附加	7,858,191.57	6,395,414.08
销售费用	107,490,111.66	87,290,285.31
管理费用	34,083,143.48	29,060,138.26
财务费用	19,395,241.50	18,405,944.20
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	209,589.05	413,178.08
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）	166,694,633.95	115,713,064.12
加：营业外收入	1,318,350.08	1,538,079.64
减：营业外支出	1,076,313.51	586,933.69
其中：非流动资产处置损失	890,221.51	533,731.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,936,670.52	116,664,210.07
减：所得税费用	22,793,092.80	16,797,503.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	144,143,577.72	99,866,706.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	79,759,699.14	53,537,229.65
少数股东损益	64,383,878.58	46,329,477.24
六、每股收益：	--	--

(一) 基本每股收益	0.44	0.3
(二) 稀释每股收益	0.44	0.3
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	144,143,577.72	99,866,706.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,759,699.14	53,537,229.65
归属于少数股东的综合收益总额	64,383,878.58	46,329,477.24

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	79,355,903.54	47,207,023.75
减：营业成本	46,462,040.38	24,411,654.00
营业税金及附加	1,326,640.38	986,465.11
销售费用	8,201,978.10	8,455,531.54
管理费用	12,247,389.38	10,114,498.40
财务费用	4,270,371.79	4,076,126.97
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	6,847,483.51	-837,252.27
加：营业外收入	930,186.20	1,234,755.51
减：营业外支出	989,154.99	77,323.18
其中：非流动资产处置损失	889,154.99	34,232.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,788,514.72	320,180.06
减：所得税费用	2,025.05	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,786,489.67	320,180.06
五、每股收益：	--	--
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	6,786,489.67	320,180.06

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	473,009,177.49	388,018,821.72
收到的税费返还	915,896.20	446,794.51
收到其他与经营活动有关的现金	15,717,688.88	12,479,808.41
经营活动现金流入小计	489,642,762.57	400,945,424.64
购买商品、接受劳务支付的现金	103,001,837.24	71,203,590.32
支付给职工以及为职工支付的现金	66,213,922.49	51,004,061.07
支付的各项税费	74,281,254.74	82,075,852.43
支付其他与经营活动有关的现金	158,925,524.03	125,336,089.18
经营活动现金流出小计	402,422,538.50	329,619,593.00
经营活动产生的现金流量净额	87,220,224.07	71,325,831.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	209,589.05	413,178.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	93,390.00	1,220,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,302,979.05	36,633,828.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,348,845.05	18,993,407.05
投资支付的现金	50,000,000.00	60,000,000.00
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	71,348,845.05	78,993,407.05
投资活动产生的现金流量净额	-41,045,866.00	-42,359,578.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	70,230,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,909,916.20	49,625,096.09

筹资活动现金流入小计	87,139,916.20	84,625,096.09
偿还债务支付的现金	83,631,299.34	42,754,854.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,545,631.11	5,552,852.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	19,926,003.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	19,393,783.56	13,851,223.54
筹资活动现金流出小计	145,570,714.01	62,158,929.99
筹资活动产生的现金流量净额	-58,430,797.81	22,466,166.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,256,439.74	51,432,418.77
加：期初现金及现金等价物余额	244,795,407.79	122,265,951.67
六、期末现金及现金等价物余额	232,538,968.05	173,698,370.44

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2013年1-6月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	66,868,877.50	51,892,594.51
收到的税费返还	915,896.20	446,794.51
收到其他与经营活动有关的现金	6,850,308.37	6,096,327.58
经营活动现金流入小计	74,635,082.07	58,435,716.60
购买商品、接受劳务支付的现金	43,281,690.80	23,685,608.89
支付给职工以及为职工支付的现金	13,972,512.87	10,943,525.25
支付的各项税费	5,744,250.97	6,693,857.03
支付其他与经营活动有关的现金	16,923,648.43	13,579,220.64
经营活动现金流出小计	79,922,103.07	54,902,211.81
经营活动产生的现金流量净额	-5,287,021.00	3,533,504.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,290.00	22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	71,290.00	22,000.00



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	673,947.00	1,268,896.00
投资支付的现金	19,000,000.00	
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	19,673,947.00	1,268,896.00
投资活动产生的现金流量净额	-19,602,657.00	-1,246,896.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,306,903.20	53,624,607.09
筹资活动现金流入小计	83,306,903.20	88,624,607.09
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,826,369.07	4,698,589.69
支付其他与筹资活动有关的现金	11,960,000.00	66,538,071.63
筹资活动现金流出小计	93,786,369.07	111,236,661.32
筹资活动产生的现金流量净额	-10,479,465.87	-22,612,054.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-35,369,143.87	-20,325,445.44
加：期初现金及现金等价物余额	63,944,697.42	32,715,411.74
六、期末现金及现金等价物余额	28,575,553.55	12,389,966.30

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：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	180,254,989.00	34,832,942.16			28,261,769.72		389,905,784.02		312,794,961.98	946,050,446.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年初余额	180,254,989.00	34,832,942.16			28,261,769.72		389,905,784.02	312,794,961.98	946,050,446.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-246,955.15					61,734,208.69	67,636,633.73	129,123,887.27
(一) 净利润							79,759,699.14	64,383,878.58	144,143,577.72
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							79,759,699.14	64,383,878.58	144,143,577.72
(三) 所有者投入和减少资本		-246,955.15						3,252,755.15	3,005,800.00
1. 所有者投入资本								3,005,800.00	3,005,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-246,955.15						246,955.15	
(四) 利润分配							-18,025,490.45		-18,025,490.45
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							-18,025,490.45		-18,025,490.45
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	180,254,989.00	34,585,987.01			28,261,769.72		451,639,992.71	380,431,595.71	1,075,174,334.15

单位：元

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	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	180,254,989.00	34,832,942.16			23,083,947.28		273,492,939.29	257,570,319.03	769,235,136.76

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	180,254,989.00	34,832,942.16		23,083,947.28		273,492,939.29	257,570,319.03	769,235,136.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				5,177,822.44		116,412,844.73	55,224,642.95	176,815,310.12
（一）净利润						121,590,667.17	101,352,642.95	222,943,310.12
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						121,590,667.17	101,352,642.95	222,943,310.12
（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				5,177,822.44		-5,177,822.44	-46,128,000.00	-46,128,000.00
1. 提取盈余公积				5,177,822.44		-5,177,822.44		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-46,128,000.00	-46,128,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	180,254,989.00	34,832,942.16		28,261,769.72		389,905,784.02	312,794,961.98	946,050,446.88

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位：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	180,254,989.00	31,670,161.87			28,260,269.72		112,619,977.47	352,805,398.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	180,254,989.00	31,670,161.87			28,260,269.72		112,619,977.47	352,805,398.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-11,239,000.78	-11,239,000.78
(一) 净利润							6,786,489.67	6,786,489.67
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							6,786,489.67	6,786,489.67
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-18,025,490.45	-18,025,490.45
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							-18,025,490.45	-18,025,490.45
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	180,254,989.00	31,670,161.87			28,260,269.72		101,380,976.69	341,566,397.28

单位：元

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	180,254,989.00	31,670,161.87			23,082,447.28		66,019,575.49	301,027,173.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	180,254,989.00	31,670,161.87			23,082,447.28		66,019,575.49	301,027,173.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					5,177,822.44		46,600,401.98	51,778,224.42
(一) 净利润							51,778,224.42	51,778,224.42
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							51,778,224.42	51,778,224.42
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,177,822.44		-5,177,822.44	
1. 提取盈余公积					5,177,822.44		-5,177,822.44	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	180,254,989.00	31,670,161.87			28,260,269.72		112,619,977.47	352,805,398.06

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

### 三、公司基本情况

山东山大华特科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山东声乐股份有限公司，是经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字[1993]第224号文批准，由山东声乐鞋业集团公司(现已变更为山东声乐集团有限公司)作为发起人采用定向募集方式设立的股份有限公司，1999年4月12日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）38号文件批准，公司向社会公众发行每股面值1.00元人民币的普通股（A股）3,000万股，并于1999年6月9日在深圳证券交易所挂牌上市。股票代码：000915。

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

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

根据山东省沂南县人民法院（2003）沂执字第463-1号以及463-2号民事裁定书，山东声乐集团有限公司持有的公司股份1,262.998万股以22,345,212.00元的价格抵偿给能基投资有限公司；2003年7月1日能基投资有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了以上1,262.998万股股权的过户手续；根据山东省沂南县人民法院（2003）沂执字第836-1号以及836-2号民事裁定书，济宁高新区开发建设投资有限公司持有的公司股份603.7713万股以10,654,788.00元的价格抵偿给能基投资有限公司；2003年10月27日能基投资有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了以上603.7713万股股权的过户手续。公司股本结构变更后，能基投资有限公司持有公司股份1,866.7693万股，占公司股本总额的12.16%，为公司第二大股东。

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

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

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

2011年至2012年,山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计增持本公司股份85.7450万股,占公司总股本的0.48%。增持后,股本总额仍为18,025.4989万股,其中:山东山大产业集团有限公司持有国有法人股4,017.745万股,占总股本的22.29%。

本公司经济性质:股份有限公司。

本公司所属行业:化学药品制剂制造业。

本公司注册地址:沂南县县城振兴路6号。

法定代表人:张兆亮。

企业法人营业执照注册号:370000018002826。

公司经营范围:前置许可经营项目:二氧化氯发生器(消毒器械)的生产(限分支机构凭证经营)。一般经营项目:环保设备的开发、生产、安装、销售;环保及建筑智能化工程设计、施工、工程总承包;计算机软件技术开发及服务、产品销售;计算机集成及网络工程施工;工业自动化控制、信息、显示设备开发、生产、安装、销售;房屋租赁;高新技术开发、成果转让、技术服务;进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于2013年7月24日决议批准报出。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团2013年6月30日的财务状况及2013年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### A、合并财务报表范围的确定原则

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

#### B、合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股



东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

#### A、外币交易的折算方法

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

#### B、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （2）外币财务报表的折算

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资以及贷款和应收款

项。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ② 其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

### (4) 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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

①持有至到期投资、贷款减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

A、存在下列情况之一的，表明企业没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定。

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

B、存在下列情况之一的，表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。

②受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期。

③其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

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

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

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本集团将金额为人民币 2,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
信用风险	账龄分析法	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按账龄作为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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)	3%	3%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### (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

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整

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

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

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

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

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

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法。对于以成本模式计量的投资性房地产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

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

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

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	3%	2.43%
机器设备	14	3%	6.93%
电子设备	6	3%	16.17%
运输设备	12	3%	8.08%
其他	5	3%	19.4%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断固定资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价



值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (4) 其他说明

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

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

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

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断在建工程是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化；其余借款费用在发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化期间

自资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时起，至构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时止。不包括借款费用暂停资本化期间。

## (3) 暂停资本化期间

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

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专有技术	10 年	合同约定
土地使用权	23-50 年	法定使用权
软件	5 年	为公司带来经济利益的期限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见可以为企业带来经济利益期限的无形资产，视为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

本集团于资产负债表日判断无形资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本集团将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；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。在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠的计量。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

## (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 21、政府补助

### (1) 类型

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

### (2) 会计处理方法

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

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

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

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、经营租赁、融资租赁

### 经营租赁会计处理

#### A、本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

#### B、本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
营业税	服务业收入	3%、5%
城市维护建设税	增值税、营业税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	增值税、营业税	3%
地方教育费附加	增值税、营业税	2%
其他税种		按国家有关规定执行

各子公司执行的所得税税率

山东达因海洋生物制药股份有限公司15%，山东山大华特环保工程有限公司15%，山大华特卧龙学校免缴，其余为25%。

### 2、税收优惠及批文

本公司的子公司山东山大华特环保工程有限公司于2011年11月30日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR201137000325的《高新技术企业证书》，自2011年始执行15%的所得税税率。

2013年4月7日，公司收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2013]33号文件，本公司的控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司通过高新技术企业复审，取得编号为

GR201237000319的《高新技术企业证书》，自2012年始继续执行15%的所得税税率。

### 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华特恒信科技发展有限公司	全资	北京	电子设备	120,00,000.00	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动	11,550,000.00		100%	100%	是			

北京达因康健医药有限公司	控股	北京	医药	4,050,000.00	销售中成药、化学原料药	2,000,000.00		50.4%	50.4%	是	1,598,059.55		
山大华特卧龙学校	控股	沂南	教育	99,746,679.92	初中、高中教学	86,265,777.27		83.67%	83.67%	是	22,596,082.58		
山东华特知新材料有限公司	控股	济南	晶体	54,000,000.00	光电材料、元器件的开发、技术转让；技术咨询与服务 光电材料的生产、销售，光电器件的加工、销售；货物进出口	34,780,800.00		64.41%	64.41%	是	21,571,717.44		
山东华特知新化工有限公司	控股	无棣	沥青材料	20,000,000.00	道路用改性沥青、沥青防水涂料、沥青防腐涂料（不含危化品）批发、零售；沥青材料的技术开发、技术转让、技术咨询与服务。	17,000,000.00		54.75%	54.75%	是	8,876,573.96		
山东达因生物科技有限公司	控股	荣成	食品	10,000,000.00	批发零售预包装食品	10,000,000.00		50.4%	50.4%	是	4,932,793.35		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

①本公司通过控股子公司达因药业持有北京达因康健医药有限公司100.00%股权、持有山东达因生物科技有限公司100.00%股权。

②本公司通过控股子公司山东华特知新材料有限公司持有山东华特知新化工有限公司（以下简称“知新化工”）85.00%股权。

## （2）非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构	持股比例(%)	表决权比	是否合并	少数股东权益	少数股东	从母公司所有者权
-------	------	-----	------	------	------	---------	------	---------	------	------	--------	------	----------



	型					成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额		例(%)	报表		权益 中用 于冲 减少 少数 股东 损益 的金 额	益冲 减子 公司 少数 股东 分担 的本 期亏 损超 过少 数股 东在 该子 公司 年初 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
山东山大华特环保工程有限公司	全资	济南	环保	20,000,000.00	烟气脱硫、托氮、托碳、除尘及水处理工程的总承包、设计，相关技术咨询、人员培训，相关设备的生产、销售、安装服务。	19,046,400.00	100%	100%	是			
山东山大华特物业管理有限公司	全资	济南	物业管理	3,000,000.00	物业管理（自有写字楼出租）；物业管理咨询服务、中介代理；网站制作；水电设备安装服务；洗涤作业（除化工清洗）；装饰装修工程	3,000,000.00	100%	100%	是			
山东达因海洋生物制药股份有限公司	控股	荣成	医药	62,000,000.00	生产销售中西药制剂及原料药、海洋生物药品	63,000,000.00	50.4%	50.4%	是	336,263,795.70		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为

根据公司第七届董事会2013年第一次临时会议决议，公司控股子公司山东华特知新材料有限公司与自然人王立志共同投资设立山东华特知新化工有限公司，从事“特种橡胶化沥青系列产品”项目产品的生产和销售。新公司注册资本2,000万元，其中山东华特知新材料有限公司以现金出资1,700万元，占85%的股权，王立志以经评估的“特种橡胶化沥青系列产品”技术作为出资，占股权的15%。新设公司已办理完毕注册登记手续并于2013年3月21日取得《企业法人营业执照》，本年纳入合并范围。

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
山东华特知新化工有限公司	19,616,738.04	-389,061.96

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	152,436.42	--	--	169,624.90
人民币	--	--	152,436.42	--	--	169,624.90
银行存款：	--	--	229,217,033.67	--	--	243,554,693.28
人民币	--	--	229,217,033.67	--	--	243,554,693.28
其他货币资金：	--	--	6,369,497.96	--	--	4,271,089.61
人民币	--	--	6,369,497.96	--	--	4,271,089.61
合计	--	--	235,738,968.05	--	--	247,995,407.79

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末本集团其他货币资金主要为合同履行保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数

银行承兑汇票	161,088,998.78	135,615,379.46
商业承兑汇票	885,459.07	
合计	161,974,457.85	135,615,379.46

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
国药乐仁堂医药有限公司	2013年02月05日	2013年08月05日	727,500.00	
重庆九州通医药有限公司	2013年04月25日	2013年07月25日	692,434.28	
江苏华晓医药物流有限公司	2013年03月21日	2013年09月21日	599,922.80	
华润新龙(北京)医药有限公司	2013年02月07日	2013年08月07日	500,000.00	
山西康美徕医药有限公司	2013年03月08日	2013年09月08日	500,000.00	
合计	--	--	3,019,857.08	--

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	107,925,671.88	100%	12,720,350.68	11.79%	106,621,796.96	100%	12,720,350.68	11.93%
组合小计	107,925,671.88	100%	12,720,350.68	11.79%	106,621,796.96	100%	12,720,350.68	11.93%
合计	107,925,671.88	--	12,720,350.68	--	106,621,796.96	--	12,720,350.68	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	77,082,717.82	71.42%	2,312,481.53	78,635,274.37	73.75%	2,359,058.21
1至2年	19,023,170.80	17.63%	1,902,317.08	15,689,495.84	14.71%	1,568,949.58
2至3年	3,549,949.87	3.29%	1,064,984.96	3,643,200.35	3.42%	1,092,960.12
3年以上	8,269,833.39	7.66%	7,440,567.11	8,653,826.40	8.12%	7,699,382.77
3至4年	1,267,034.05	1.17%	633,517.03	1,448,251.28	1.36%	724,125.65
4至5年	978,746.28	0.91%	782,997.02	1,151,590.05	1.08%	921,272.05
5年以上	6,024,053.06	5.58%	6,024,053.06	6,053,985.07	5.68%	6,053,985.07
合计	107,925,671.88	--	12,720,350.68	106,621,796.96	--	12,720,350.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户一	客户	5,358,981.72	1年以内	4.97%
客户二	客户	5,150,652.40	1年以内	4.77%
客户三	客户	3,700,000.00	1年以内	3.43%
客户四	客户	3,608,000.00	1年以内	3.34%
客户五	客户	2,886,620.00	1年以内	2.67%
合计	--	20,704,254.12	--	19.18%

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	30,739,384.81	100%	13,233,048.06	43.05%	25,421,811.63	100%	13,233,048.06	48.79%
组合小计	30,739,384.81	100%	13,233,048.06	43.05%	25,421,811.63	100%	13,233,048.06	48.79%
合计	30,739,384.81	--	13,233,048.06	--	25,421,811.63	--	13,233,048.06	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	16,643,563.09	54.15%	499,306.89	10,673,593.51	41.98%	320,219.13
1 至 2 年	974,081.20	3.17%	97,408.12	1,377,755.71	5.42%	137,775.58
2 至 3 年	581,411.39	1.89%	174,423.42	663,700.78	2.61%	199,110.23
3 年以上	12,540,329.13	40.79%	12,461,909.63	12,706,761.63	49.99%	12,575,943.12
3 至 4 年	133,225.00	0.43%	66,612.50	221,341.70	0.87%	110,670.85
4 至 5 年	59,035.00	0.19%	47,228.00	100,738.30	0.4%	80,590.64
5 年以上	12,348,069.13	40.17%	12,348,069.13	12,384,681.63	48.72%	12,384,681.63
合计	30,739,384.81	--	13,233,048.06	25,421,811.63	--	13,233,048.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沂南县资产运营有限公司	债务人	9,924,546.49	5 年以上	32.29%
山东省鲁成招标有限公司	客户	600,000.00	1 年以内	1.95%
山东电力集团公司济南供电公司	客户	536,920.50	1 年以内	1.75%
山东开宇自动化科技有限公司	客户	347,857.56	5 年以上	1.13%
北京首建招标有限责任公司	客户	300,000.00	1 年以内	0.97%
合计	--	11,709,324.55	--	38.09%

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	47,829,490.68	83.5%	32,609,407.52	79.38%
1 至 2 年	8,618,551.59	15.05%	6,381,291.47	15.53%
2 至 3 年	419,309.74	0.73%	1,005,688.96	2.45%
3 年以上	410,442.96	0.72%	1,084,010.93	2.64%
合计	57,277,794.97	--	41,080,398.88	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东荣成经济开发区管委会	出让土地	3,353,274.00	1 年以内	预付土地款
山东荣成经济开发区管委会	出让土地	6,943,839.80	1-2 年	预付土地款
郑州联合至胜广告有限公司	供应商	2,670,000.00	1 年以内	预付广告费
临沂海纳环保科技有限公司	供应商	2,356,203.88	1 年以内	未结算

山东无棣经济开发区	出让土地	2,000,000.00	1 年以内	预付土地款
江苏威达建设有限公司	供应商	1,830,000.00	1 年以内	未结算
合计	--	19,153,317.68	--	--

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,305,281.78		25,305,281.78	20,301,208.41		20,301,208.41
在产品	25,788,379.65		25,788,379.65	12,820,943.60		12,820,943.60
库存商品	44,063,693.19	107,444.31	43,956,248.88	41,653,856.19	107,444.31	41,546,411.88
周转材料	1,503,073.78		1,503,073.78	1,541,753.49		1,541,753.49
合计	96,660,428.40	107,444.31	96,552,984.09	76,317,761.69	107,444.31	76,210,317.38

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	107,444.31				107,444.31
合计	107,444.31				107,444.31

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付税费	123,784.13	4,163,466.20
待摊费用	153,632.85	
合计	277,416.98	4,163,466.20

## 8、持有至到期投资

### 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
工银理财共赢3号保本型(定向北京)2013年第96期	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

#### 持有至到期投资的说明

公司子公司达因药业于2013年6月20日购买工银理财共赢3号保本型（定向北京）2013年第96期，到期日为2013年9月22日。

## 9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
分期收款销售商品	38,524,935.00	
合计	38,524,935.00	

#### 长期应收款的说明

公司子公司山东山大华特环保工程有限公司于2012年12月与山东菏泽发电厂签订了脱硫技改工程分期收款合同，合同约定于工程完工通过可靠性试验后的五年内，分十期支付。

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沂南县城城市信用社	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	6.58%	6.58%				
临沂股权证托管转让中心	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	18.18%	18.18%		200,000.00		
沂南县农联社	成本法	40,000.00	40,000.00		40,000.00	0.8%	0.8%				



沂南龙豪鞋业有限公司	成本法	1,554,146.25	1,554,146.25		1,554,146.25	15%	15%		1,554,146.25		
山东清华同方鲁颖电子有限公司	成本法	5,927,524.30	5,927,524.30		5,927,524.30	3%	3%		3,501,002.05		
合计	--	7,821,670.55	7,821,670.55		7,821,670.55	--	--	--	5,255,148.30		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	128,298,028.52			128,298,028.52
1.房屋、建筑物	99,794,898.89			99,794,898.89
2.土地使用权	28,503,129.63			28,503,129.63
二、累计折旧和累计摊销合计	32,040,019.95	1,609,729.66		33,649,749.61
1.房屋、建筑物	27,243,456.36	1,197,538.00		28,440,994.36
2.土地使用权	4,796,563.59	412,191.66		5,208,755.25
三、投资性房地产账面净值合计	96,258,008.57	-1,609,729.66		94,648,278.91
1.房屋、建筑物	72,551,442.53	-1,197,538.00		71,353,904.53
2.土地使用权	23,706,566.04	-412,191.66		23,294,374.38
五、投资性房地产账面价值合计	96,258,008.57	-1,609,729.66		94,648,278.91
1.房屋、建筑物	72,551,442.53	-1,197,538.00		71,353,904.53
2.土地使用权	23,706,566.04	-412,191.66		23,294,374.38

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	1,609,729.66

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产有关情况

项 目	账面价值
华特股份1号楼B座	1,612,858.63
华特股份3号楼	652,023.84
合 计	2,264,882.47

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	470,581,328.37	8,541,026.42		1,434,431.07	477,687,923.72
其中：房屋及建筑物	333,372,473.04	2,088,354.73		1,078,231.07	334,382,596.70
机器设备	73,224,382.32	3,900,826.37			77,125,208.69
运输工具	10,689,919.70	988,119.24		344,000.00	11,334,038.94
电子设备	22,345,891.80	1,445,405.08		12,200.00	23,779,096.88
其他	30,948,661.51	118,321.00			31,066,982.51
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	101,329,474.02		9,668,743.69	472,207.82	110,526,009.89
其中：房屋及建筑物	50,198,551.89		4,415,222.49	166,047.42	54,447,726.96
机器设备	24,549,347.70		3,241,630.60		27,790,978.30
运输工具	3,425,302.68		484,183.60	294,326.40	3,615,159.88
电子设备	13,738,350.85		1,047,850.80	11,834.00	14,774,367.65
其他	9,417,920.90		479,856.20		9,897,777.10
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	369,251,854.35	--			367,161,913.83
其中：房屋及建筑物	283,173,921.15	--			279,934,869.74
机器设备	48,675,034.62	--			49,334,230.39
运输工具	7,264,617.02	--			7,718,879.06
电子设备	8,607,540.95	--			9,004,729.23
其他	21,530,740.61	--			21,169,205.41
电子设备		--			
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	369,251,854.35	--			367,161,913.83

其中：房屋及建筑物	283,173,921.15	--	279,934,869.74
机器设备	48,675,034.62	--	49,334,230.39
运输工具	7,264,617.02	--	7,718,879.06
电子设备	8,607,540.95	--	9,004,729.23
其他	21,530,740.61	--	21,169,205.41

本期折旧额 9,668,743.69 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 290,394.81 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
华特卧龙学校房产	决算等资料尚不完备	

## 13、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达因药业研发楼	27,076,966.31		27,076,966.31	22,384,315.40		22,384,315.40
济南开发区生产科研楼	26,300.00		26,300.00	6,500.00		6,500.00
达因药业儿童食品车间	19,110,811.77		19,110,811.77	17,517,219.82		17,517,219.82
达因药业膏剂车间改造	3,505,488.10		3,505,488.10	2,764,800.00		2,764,800.00
知新化工厂区地面工程	1,050,000.00		1,050,000.00			
其他零星工程	3,877,536.50		3,877,536.50	2,567,521.51		2,567,521.51
合计	54,647,102.68		54,647,102.68	45,240,356.73		45,240,356.73

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
达因药业研发楼	38,917,000.00	22,384,315.40	4,692,650.91									27,076,966.31
济南开发区生产科	12,300,000.00	6,500.00	19,800.00									26,300.00

研楼												
达因药业 儿童食品 车间	50,000,000.00	17,517,219.82	1,593,591.95									19,110,811.77
达因药业 膏剂车间 改建	3,300,000.00	2,764,800.00	740,688.10									3,505,488.10
知新化工 厂区地面 工程	1,500,000.00		1,050,000.00									1,050,000.00
合计	106,017,000.00	42,672,835.22	8,096,730.96			--	--			--	--	50,769,566.18

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
达因药业研发楼	69.58%	工程进度以形象进度为基础进行估计
济南开发区生产科研楼	0.21%	工程进度以形象进度为基础进行估计
达因药业儿童食品车间	38.22%	工程进度以形象进度为基础进行估计
达因药业膏剂车间改建	100%	工程进度以形象进度为基础进行估计
知新化工厂区地面工程	70%	工程进度以形象进度为基础进行估计

## 14、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
达因药业老厂区房屋建筑物	19,390,295.88	18,790,295.88	政策性搬迁
达因药业老厂区机器设备	2,644,936.12	1,836,725.26	政策性搬迁
电子设备	19,549.70		淘汰
合计	22,054,781.70	20,627,021.14	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理进展情况  
尚未清理完毕。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	211,782,204.95	4,555,518.05		216,337,723.00

专用技术	22,720,971.14	3,005,800.00		25,726,771.14
土地使用权	188,173,969.19	667,062.00		188,841,031.19
软件	887,264.62	882,656.05		1,769,920.67
二、累计摊销合计	57,873,737.13	3,244,220.95		61,117,958.08
专用技术	16,948,217.93	993,901.17		17,942,119.10
土地使用权	40,196,232.08	2,220,054.72		42,416,286.80
软件	729,287.12	30,265.06		759,552.18
三、无形资产账面净值合计	153,908,467.82	1,311,297.10		155,219,764.92
专用技术	5,772,753.21	2,011,898.80		7,784,652.04
土地使用权	147,977,737.11	-1,552,992.70		146,424,744.39
软件	157,977.50	852,391.00		1,010,368.49
专用技术				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	153,908,467.82	1,311,297.10		155,219,764.92
专用技术	5,772,753.21	2,011,898.80		7,784,652.04
土地使用权	147,977,737.11	-1,552,992.70		146,424,744.39
软件	157,977.50	852,391.00		1,010,368.49

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
保健食品	450,048.00				450,048.00
药 品	4,633,432.50				4,633,432.50
养殖业污染防治与资源化利用	21,510.80	150,000.00			171,510.80
863"激光引擎关键材料及器件技术研发		15,580.50			15,580.50
合计	5,104,991.30	165,580.50			5,270,571.80

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 3.14%。

## 16、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
山东达因海洋生物制药股份有限公司	26,133,365.56			26,133,365.56	
山东山大华特环保工程有限公司	197,708.51			197,708.51	197,708.51
山东山大华特物业管理有限公司	52,940.77			52,940.77	52,940.77
北京达因康健医药有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
合计	28,384,014.84			28,384,014.84	250,649.28

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
财产保险费	15,000.00				15,000.00	
租入房屋装修	14,905.05		8,129.82		6,775.23	
晶体车间重水改造费	104,650.00		13,650.00		91,000.00	
晶体车间装修费	82,182.28		5,214.18		76,968.10	
合计	216,737.33		26,994.00		189,743.33	--

## 18、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,386,713.04	7,386,713.04
抵销内部未实现利润	599,854.53	599,854.53
小计	7,986,567.57	7,986,567.57

递延所得税负债：

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	15,343,182.46	15,343,182.46
合计	15,343,182.46	15,343,182.46

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,986,567.57		7,986,567.57	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

公司及部分子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

## 19、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	25,953,398.74				25,953,398.74
二、存货跌价准备	107,444.31				107,444.31
五、长期股权投资减值准备	5,255,148.30				5,255,148.30
十三、商誉减值准备	250,649.28				250,649.28
合计	31,566,640.63				31,566,640.63

## 20、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		40,000,000.00
保证借款	60,800,000.00	25,800,000.00

信用借款	22,330,000.00	22,423,134.92
合计	83,130,000.00	88,223,134.92

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,851,575.00	
合计	5,851,575.00	

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	57,846,068.29	48,759,265.19
1 至 2 年	6,236,057.03	6,089,824.80
2 至 3 年	1,204,726.94	526,599.23
3 年以上	1,434,492.93	3,595,895.62
合计	66,721,345.19	58,971,584.84

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

## 23、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,058,060.68	20,440,538.78
1 至 2 年	3,404,529.77	2,294,406.90
2 至 3 年	1,082,873.96	1,225,744.40
3 年以上	4,124,130.77	4,212,422.99
合计	38,669,595.18	28,173,113.07



(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

24、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,685,464.72	44,108,014.10	47,599,842.45	2,193,636.37
二、职工福利费		1,528,275.47	1,528,275.47	
三、社会保险费	1,418,263.35	7,024,281.35	7,609,248.18	833,296.52
其中:1. 基本养老保险费	1,262,523.53	4,658,228.87	5,136,955.39	783,797.02
2. 医疗保险费	136,212.71	1,761,767.19	1,878,511.64	19,468.26
3. 工伤保险	25,251.97	120,662.87	129,565.00	16,349.84
4. 失业保险费	-4,751.15	293,890.14	296,295.92	-7,156.92
5. 生育保险	-973.71	189,732.27	167,920.23	20,838.33
四、住房公积金	612,379.01	3,435,140.34	3,598,656.53	448,862.82
六、其他	6,188,468.09	1,780,557.80	1,589,375.43	6,379,650.46
工会经费和职工教育经费	6,188,468.09	1,780,557.80	1,589,375.43	6,379,650.46
合计	13,904,575.17	57,876,269.06	61,925,398.06	9,855,446.17

工会经费和职工教育经费金额 6,379,650.46 元。

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	8,257,746.09	4,097,862.83
营业税	228,001.94	92,734.51
企业所得税	3,827,550.16	1,502,834.53
个人所得税	315,155.65	5,060,322.76
城市维护建设税	448,037.83	33,552.41
房产税	996,108.51	680,031.25
土地使用税	91,874.75	91,874.75
印花税	4,002.80	56,681.00
教育费附加	195,055.33	15,504.59
地方教育费附加	172,769.33	10,800.84

地方水利建设基金	82,062.28	51,393.67
合计	14,618,364.67	11,693,593.14

## 26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,481,350.00	1,299,100.00
短期借款应付利息	731,188.67	
合计	2,212,538.67	1,299,100.00

## 27、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
社会法人股	270,756.75	270,756.75	股东未领取
普通股	5,708,451.11	5,708,451.11	股东未领取
各子公司少数股东	120,346.65	20,046,349.65	尚未支付
合计	6,099,554.51	26,025,557.51	--

## 28、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	63,867,314.00	48,707,353.75
1至2年	4,624,825.77	12,035,760.50
2至3年	4,341,888.02	13,069,325.39
3年以上	2,667,725.41	4,436,689.67
合计	75,501,753.20	78,249,129.31

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
山东山大产业集团有限公司	4,885.08	4,885.08
合计	4,885.08	4,885.08

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
暂借职工款	34,769,000.00	借款
合 计	34,769,000.00	

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行济南分行	2007年09月12日	2013年06月21日	人民币元	6.55%				5,000,000.00
兴业银行济南分行	2007年09月12日	2013年12月21日	人民币元	6.55%		5,000,000.00		5,000,000.00
兴业银行济南分行	2007年09月12日	2014年06月21日	人民币元	6.55%		5,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用-利息	473,074.56	1,389,208.39
预提费用-销售费用	518,354.52	
合计	991,429.08	1,389,208.39

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	25,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	17,699,225.09	21,007,389.51
合计	42,699,225.09	51,007,389.51

#### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行济南分行	2007年09月12日	2015年08月13日	人民币元	6.55%		25,000,000.00		30,000,000.00
沂南县财政局	2007年07月10日	2017年07月10日	人民币元	5.4%		6,750,000.00		7,750,000.00
工行沂南支行	2004年03月31日	2019年11月23日	人民币元	5.44%		10,949,225.09		13,257,389.51
合计	--	--	--	--	--	42,699,225.09	--	51,007,389.51

### 32、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
搬迁补偿	25,790,000.00			25,790,000.00	
合计	25,790,000.00			25,790,000.00	--

### 33、其他非流动负债

单位：元

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

递延收益-政府补助	2,193,905.97	1,100,000.00
合计	2,193,905.97	1,100,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
养殖业污染防治与资源化利用研发	500,000.00	500,000.00
卧龙学校危房改造	790,000.00	390,000.00
全数字流媒体图像处理单元研发	343,905.97	210,000.00
863"激光引擎关键材料及器件技术研发	560,000.00	
合 计	2,193,905.97	1,100,000.00

### 34、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,254,989.00						180,254,989.00

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	26,962,548.60		246,955.15	26,715,593.45
其他资本公积	7,870,393.56			7,870,393.56
合计	34,832,942.16		246,955.15	34,585,987.01

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,261,769.72			28,261,769.72
合计	28,261,769.72			28,261,769.72

### 37、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	389,905,784.02	--

调整后年初未分配利润	389,905,784.02	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,759,699.14	--
应付普通股股利	18,025,490.45	
期末未分配利润	451,639,992.71	--

### 38、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	494,837,956.47	368,366,445.88
其他业务收入	253,397.76	
营业成本	159,779,621.12	111,914,777.99

#### (2) 主营业务（分行业、产品）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	317,578,449.73	40,880,413.75	246,606,502.73	33,541,405.84
环保产品	90,573,915.05	64,388,892.70	50,963,219.98	33,552,823.93
电子信息产品	20,366,549.40	15,204,612.79	14,418,721.52	10,693,415.53
科技园区管理	18,591,216.05	5,701,149.50	14,627,376.58	5,042,506.11
教育	44,532,663.00	32,061,622.22	38,090,852.00	26,549,789.62
晶体材料	3,195,163.24	1,542,930.16	3,659,773.07	2,534,836.96
合计	494,837,956.47	159,779,621.12	368,366,445.88	111,914,777.99

#### (3) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	34,799,300.00	7.03%
客户二	24,008,774.89	4.85%
客户三	21,157,264.96	4.27%
客户四	18,148,402.06	3.67%
客户五	17,173,133.37	3.47%

合计	115,286,875.28	23.29%
----	----------------	--------

### 39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,199,754.56	986,230.45	按应税营业额的 3%、5%计缴
城市维护建设税	3,585,831.95	2,915,051.92	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴
教育费附加	1,545,458.84	1,258,495.29	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	1,030,305.92	841,124.95	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
地方水利建设基金	496,840.30	394,511.47	按国家的有关具体规定计缴
合计	7,858,191.57	6,395,414.08	--

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费	59,208,343.80	50,108,850.00
广告宣传费	17,765,703.65	12,267,242.72
职工薪酬	9,129,311.25	8,208,903.35
市场推广费	5,054,050.73	2,715,219.26
差旅费	3,505,268.27	4,095,896.72
咨询费	2,674,284.44	1,191,781.99
运输费	1,513,127.10	1,769,640.15
会议费	1,041,949.60	1,618,387.45
其他销售费用	7,598,072.82	5,314,363.67
合计	107,490,111.66	87,290,285.31

### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,312,759.99	12,578,990.73
研发费	5,114,954.58	2,541,559.58
无形资产摊销	3,198,200.66	3,298,953.76
办公费	1,425,100.20	1,065,386.84
折旧费	1,182,703.91	1,364,874.21

税金	1,176,924.05	1,064,476.83
其他管理费用	6,672,500.09	7,145,896.31
合计	34,083,143.48	29,060,138.26

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,980,546.08	6,436,490.10
利息收入	-861,427.81	-1,123,392.45
汇兑损益	18,799.31	3,041.07
其他	14,257,323.92	13,089,805.48
合计	19,395,241.50	18,405,944.20

#### 43、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	209,589.05	413,178.08
合计	209,589.05	413,178.08

#### 44、营业外收入

##### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		99,589.13	
其中：固定资产处置利得		99,589.13	
政府补助	1,271,990.23	1,434,755.51	356,094.03
其他	46,359.85	3,735.00	46,359.85
合计	1,318,350.08	1,538,079.64	402,453.88



(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政策性扶持资金	356,094.03	987,961.00	
增值税返还	915,896.20	446,794.51	软件产品退税
合计	1,271,990.23	1,434,755.51	--

营业外收入说明

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	890,221.51	533,731.89	
其中：固定资产处置损失	890,221.51	533,731.89	890,221.51
债务重组损失		43,090.49	
对外捐赠	186,000.00	7,000.00	186,000.00
其他	92.00	3,111.31	92.00
合计	1,076,313.51	586,933.69	1,076,313.51

46、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,793,092.80	16,797,503.18
合计	22,793,092.80	16,797,503.18

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数	上期发生数
-------	-------	-------

	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.44	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.45	0.29	0.29

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	79,759,699.14	53,537,229.65
其中：归属于持续经营的净利润	79,759,699.14	53,537,229.65
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	80,301,974.50	52,706,339.65
其中：归属于持续经营的净利润	80,301,974.50	52,706,339.65
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	180,254,989	180,254,989
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	180,254,989	180,254,989

48、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
往来款	13,751,792.68
政府补贴	1,965,896.20
合计	15,717,688.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
销售费用	64,262,394.53
往来款	23,526,273.49
现金折扣	14,055,735.29

差旅费	4,131,235.64
广告宣传费	20,530,431.95
办公费	2,545,945.78
研究开发费	5,114,954.58
会议费	1,485,767.25
业务招待费	1,794,716.71
咨询费	3,106,228.69
运输费	1,662,630.74
汽车费	1,267,594.99
中介服务费	1,086,717.36
水电费	429,584.98
其他	13,925,312.05
合计	158,925,524.03

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
暂借款	16,909,916.20
合计	16,909,916.20

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
归还暂借款	19,357,198.00
中间业务费	36,585.56
合计	19,393,783.56

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	144,143,577.72	99,866,706.89

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,866,281.69	10,394,978.93
无形资产摊销	3,656,412.61	3,755,991.10
长期待摊费用摊销	26,994.00	49,226.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	890,221.51	477,233.25
财务费用（收益以“-”号填列）	6,017,131.64	6,567,690.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-209,589.05	-413,178.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,757,317.76	-6,438,537.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,849,965.36	-10,157,244.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,563,522.93	-32,777,035.31
经营活动产生的现金流量净额	87,220,224.07	71,325,831.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	232,538,968.05	173,698,370.44
减：现金的期初余额	244,795,407.79	122,265,951.67
现金及现金等价物净增加额	-12,256,439.74	51,432,418.77

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	232,538,968.05	244,795,407.79
其中：库存现金	152,436.42	169,624.90
可随时用于支付的银行存款	229,217,033.67	243,554,693.28
可随时用于支付的其他货币资金	3,169,497.96	1,071,089.61
二、期末现金及现金等价物余额	232,538,968.05	244,795,407.79

## 八、资产证券化业务的会计处理

截止2013年6月30日，本集团无需要披露的资产证券化业务。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比	本企业最终控制方	组织机构代码

							(%)	例(%)		
山东山大产业集团有限公司	控股股东	国有	济南市高新区颖秀路山大科技园	张永兵	综合	300,000,000.00	22.29%	22.29%	山东大学	73065242-2

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京华特恒信科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	姚广平	电子设备	12,000,000.00	100%	100%	74938837-7
北京达因康健医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	张兆亮	医药	4,050,000.00	50.4%	50.4%	63374281-3
山大华特卧龙学校	控股子公司	有限责任公司	沂南	刘玉柱	教育	99,746,679.92	83.67%	83.67%	75268199-6
山东华特知新材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	乔永军	晶体	54,000,000.00	64.41%	64.41%	64489013-0
山东华特知新化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	无棣	乔永军	沥青材料	20,000,000.00	54.75%	54.75%	06438582-7
山东达因生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	荣成	张兆亮	食品	10,000,000.00	50.4%	50.4%	57165217-6
山东山大华特环保工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	杨为清	环保	20,000,000.00	100%	100%	74656374-x
山东山大华特物业管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	杨为清	物业管理	3,000,000.00	100%	100%	75086968-8
山东达因海洋生物制药股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	荣成	张兆亮	医药	62,000,000.00	50.4%	50.4%	61377298-6

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山大鲁能信息科技有限公司	同一母公司	72622959-2

#### 4、关联方交易

##### 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东山大产业集团有限公司	山东山大华特科技股份有限公司	30,000,000.00	2013年03月08日	2014年02月15日	否
山东山大产业集团有限公司	山东山大华特科技股份有限公司	20,000,000.00	2013年03月08日	2014年03月08日	否

##### 关联担保情况说明

- ①由山东山大产业集团有限公司担保，公司向中信银行北园支行贷款30,000,000.00元。  
 ②由山东山大产业集团有限公司担保，公司向华夏银行槐荫支行贷款20,000,000.00元。

#### 5、关联方应收应付款项

##### 上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	山东山大华天科技股份有限公司		143,738.42
应付账款	山大鲁能信息科技有限公司	8,400.00	8,400.00
其他应付款	山东山大产业集团有限公司	4,885.08	4,885.08

#### 十、股份支付

截至2013年6月30日，本集团无需要披露的股份支付。

#### 十一、或有事项

截至2013年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### 十二、承诺事项

截至2013年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 十三、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

- 1、根据公司第七届董事会2013年第一次临时会议决议，公司对子公司山东华特知新材料有限公司增加注册资本的相关手续已办理完毕；山东华特知新材料有限公司与自然人王立志共同投资设立山东华特知新化工有限公司的事宜亦已完成。
- 2、根据公司第七届董事会第四次会议决议，公司对子公司北京华特恒信科技发展有限公司增加注册资本的相关手续已办理完毕。
- 3、根据公司2012年年度股东大会通过的权益分配方案，公司已完成相关权益分派事宜。
- 4、本集团根据荣成市政府退城进园的规划安排，进行生产厂区的搬迁。截至2013年6月30日，集团收到搬迁补偿专项资金2,579万元，搬迁尚未结束，本集团将收到的补偿资金计入专项应付款。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	65,311,731.21	100%	9,600,807.17	14.7%	50,187,832.48	100%	9,600,807.17	19.13%
组合小计	65,311,731.21	100%	9,600,807.17	14.7%	50,187,832.48	100%	9,600,807.17	19.13%
合计	65,311,731.21	--	9,600,807.17	--	50,187,832.48	--	9,600,807.17	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	41,869,411.91	64.11%	1,256,082.36		25,891,423.32	51.59%	776,742.70	

1至2年	14,587,435.62	22.33%	1,458,743.56	14,151,702.18	28.2%	1,415,170.22
2至3年	1,814,703.35	2.78%	544,411.01	2,817,496.65	5.61%	845,249.00
3年以上	7,040,180.33	10.78%	6,341,570.24	7,327,210.33	14.6%	6,563,645.25
3至4年	1,112,562.50	1.7%	556,281.25	1,169,192.50	2.33%	584,596.25
4至5年	711,644.17	1.09%	569,315.33	894,844.17	1.78%	715,875.34
5年以上	5,215,973.66	7.99%	5,215,973.66	5,263,173.66	10.49%	5,263,173.66
合计	65,311,731.21	--	9,600,807.17	50,187,832.48	--	9,600,807.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	子公司	11,107,200.00	1年以内	17.01%
客户二	客户	3,608,000.00	1年以内	5.52%
客户三	客户	2,795,717.38	5年以上	4.28%
客户四	客户	2,287,794.93	2年以内	3.5%
客户五	客户	2,170,000.00	1年以内	3.32%
合计	--	21,968,712.31	--	33.63%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								



按账龄作为类似信用风险特征组合	20,172,946.75	100%	11,445,786.55	56.74%	18,436,050.08	100%	11,445,786.55	62.08%
组合小计	20,172,946.75	100%	11,445,786.55	56.74%	18,436,050.08	100%	11,445,786.55	62.08%
合计	20,172,946.75	--	11,445,786.55	--	18,436,050.08	--	11,445,786.55	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	6,425,496.30	31.85%	192,764.89	4,482,663.51	24.31%	134,479.91
1 至 2 年	2,630,654.21	13.04%	263,065.42	2,648,133.51	14.36%	264,813.35
2 至 3 年	181,200.00	0.9%	54,360.00	369,656.82	2.01%	110,897.05
3 年以上	10,935,596.24	54.21%	10,935,596.24	10,935,596.24	59.32%	10,935,596.24
5 年以上	10,935,596.24	54.21%	10,935,596.24	10,935,596.24	59.32%	10,935,596.24
合计	20,172,946.75	--	11,445,786.55	18,436,050.08	--	11,445,786.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
沂南县资产运营有限公司	债务人	9,924,546.49	5 年以上	49.19%
山大华特卧龙学校	子公司	1,700,000.00	1-2 年	8.43%

山东开宇自动化科技科技有限公司	客户	347,857.56	5 年以上	1.72%
北京首建招标有限责任公司	客户	300,000.00	1 年以内	1.49%
沂南县城市信用社	债务人	300,000.00	5 年以上	1.49%
合计	--	12,572,404.05	--	62.32%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东山大华特环保工程有限公司	成本法	21,266,742.62	21,217,315.56		21,217,315.56	100%	100%				
山东山大华特卧龙学校	成本法	86,265,777.27	86,265,777.27		86,265,777.27	83.67%	83.67%				
山东达因海洋生物制药股份有限公司	成本法	63,000,000.00	50,889,415.96		50,889,415.96	50.4%	50.4%				
北京华特恒信科技发展有限公司	成本法	7,550,000.00	7,550,000.00	4,000,000.00	11,550,000.00	100%	100%				
山东山大华特物业管理有限公司	成本法	3,000,000.00	2,994,117.69		2,994,117.69	100%	100%				
山东华特知新材料有限公司	成本法	19,780,800.00	19,780,800.00	15,000,000.00	34,780,800.00	64.41%	64.41%				
沂南县城市信用社	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	6.58%	6.58%				
临沂股权证托管转	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	18.18%	18.18%		200,000.00		

让中心											
沂南县农联社	成本法	40,000.00	40,000.00		40,000.00	0.8%	0.8%				
沂南龙豪鞋业有限公司	成本法	1,554,146.25	1,554,146.25		1,554,146.25	15%	15%		1,554,146.25		
山东清华同方鲁颖电子有限公司	成本法	5,927,524.30	5,927,524.30		5,927,524.30	3%	3%		3,501,002.05		
合计	--	208,684,990.44	196,519,097.03	19,000,000.00	215,519,097.03	--	--	--	5,255,148.30		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	79,222,061.75	47,051,615.57
其他业务收入	133,841.79	155,408.18
合计	79,355,903.54	47,207,023.75
营业成本	46,462,040.38	24,411,654.00

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保产品	44,708,050.94	27,772,488.28	24,673,476.40	13,196,687.50
电子信息产品	20,058,495.10	15,204,611.79	11,349,965.97	8,157,613.44
科技园区管理	14,455,515.71	3,484,940.31	11,028,173.20	3,057,353.06
合计	79,222,061.75	46,462,040.38	47,051,615.57	24,411,654.00

##### (3) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	14,179,128.20	17.86%

客户二	3,854,700.86	4.86%
客户三	2,680,441.03	3.38%
客户四	2,649,572.64	3.34%
客户五	2,789,809.56	3.52%
合计	26,153,652.29	32.96%

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	6,786,489.67	320,180.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,880,546.24	1,860,356.61
无形资产摊销	1,730,703.86	1,731,028.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	889,154.99	77,323.18
财务费用（收益以“—”号填列）	4,261,610.60	4,076,126.97
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,155,535.69	1,301,924.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-26,332,827.56	1,902,911.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,652,836.89	-7,736,347.45
经营活动产生的现金流量净额	-5,287,021.00	3,533,504.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	28,575,553.55	12,389,966.30
减：现金的期初余额	63,944,697.42	32,715,411.74
现金及现金等价物净增加额	-35,369,143.87	-20,325,445.44

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-890,221.51	
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）	356,094.03	
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	209,589.05	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,732.15	
减：所得税影响额	23,075.98	
少数股东权益影响额（税后）	54,928.80	
合计	-542,275.36	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.74%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.82%	0.45	0.45

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### (1) 资产负债表项目：

预付款项2013年6月30日期末数为57,277,794.97元，比年初数增加39.43%，其主要系预付货款增加以及达因药业、知新化工支付的土地购置款增加所致。

其他应收款2013年6月30日期末数为17,506,336.75元，比年初数增加43.63%，其主要系员工借款增加所致。

其他流动资产2013年6月30日期末数为277,416.98元，比年初数减少93.34%，其主要系预付税费减少所致。

持有至到期投资2013年6月30日期末数为20,000,000.00元，年初数为0，其主要系达因药业购买的银行理财产品所致。

长期应收款2013年6月30日期末数为38,524,935.00元，年初数为0，其主要系分期收款销售业务所致。

应付票据2013年6月30日期末数为5,851,575.00元，年初数为0，其主要系开立银行承兑汇票所致。

预收款项2013年6月30日期末数为38,669,595.18元，比年初数增加37.26%，其主要系预收货款增加所致。

应付利息2013年6月30日期末数为2,212,538.67元，比年初数增加70.31%，其主要系未支付借款利息增加所致。

应付股利2013年6月30日期末数为6,099,554.51元，比年初数减少76.56%，其主要系达因药业支付少数股东股利所致。

其他非流动负债2013年6月30日期末数为2,193,905.97元，比年初数增加99.45%，其主要系递延收益增加所致。

### (2) 利润表、现金流量表项目：

营业收入2013年1-6月发生数为495,091,354.23元，比上年数增加34.40%，其主要系医药产品和环保产品销量增长，销售收入增加所致。

营业成本2013年1-6月发生数为159,779,621.12元，比上年数增加42.77%，其主要系医药产品、环保产品销量增长，销售成本增加所致。销售成本的增长幅度高于销售收入的增长幅度，为环保产品销售成本增长所致。

投资收益2013年1-6月发生数为209,589.05元，比上年数减少49.27%，其主要系银行理财产品投资额及投资期限减少所致。

营业外支出2013年1-6月发生数为1,076,313.51元，比上年数增加83.38%，其主要系固定资产处置损失增加所致。

所得税费用2013年1-6月发生数为22,793,092.80元,比上年数增加35.69%,其主要系达因药业销售收入增加,应纳税所得税增加所致。

销售商品、提供劳务收到的现金2013年1-6月发生数为473,009,177.49元,比上年数增加21.90%,其主要系销售收入增加,收到的现金增加所致。

收到的税费返还2013年1-6月发生数为915,896.20元,比上年数增加104.99%,其主要系软件产品增值税返还增加所致。

购买商品、接受劳务支付的现金2013年1-6月发生数为103,001,837.24元,比上年数增加44.66%,其主要系销售成本增加,支付的现金增加所致。

取得投资收益收到的现金2013年1-6月发生数为209,589.05元,比上年数减少49.27%,其主要系银行理财产品投资额及投资期限减少所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2013年1-6月发生数为93,390.00元,比上年数减少92.35%,其主要系处置固定资产现金流入减少所致。

取得借款收到的现金2013年1-6月发生数为70,230,000.00元,比上年数增加100.66%,其主要系银行贷款增加所致。

收到其他与筹资活动有关的现金2013年1-6月发生数为16,909,916.20元,比上年数减少65.92%,其主要系收到的票据保证金减少所致。

偿还债务支付的现金2013年1-6月发生数为83,631,299.34元,比上年数增加95.61%,其主要系归还银行贷款增加所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金2013年1-6月发生数为42,545,631.11元,比上年数增加666.19%,其主要系权益分配支付股利及达因股份支付少数股东股利增加所致。

支付其他与筹资活动有关的现金2013年1-6月发生数为19,393,783.56元,比上年数增加40.01%,其主要系归还暂借款增加所致。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表;
- 二、报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

山东山大华特科技股份有限公司董事会

董事长: 张兆亮

二〇一三年七月二十四日