



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

二〇一四年年度报告

二〇一五年二月编制

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以2014年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），送红股0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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及对公司未来发展的描述等前瞻性陈述，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.....	7
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	30
第九节 公司治理.....	36
第十节 内部控制.....	40
第十一节 财务报告.....	43
第十二节 备查文件目录.....	132

释 义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
公司、本公司	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
《公司章程》	指	《山东山大华特科技股份有限公司章程》
达因药业	指	公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司
环保工程公司	指	公司子公司山东山大华特环保工程有限公司
卧龙学校	指	公司子公司山大华特卧龙学校
本报告	指	山东山大华特科技股份有限公司2014年年度报告
元	指	人民币元

重大风险提示

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意报告第四节董事会报告中“公司未来发展的展望”部分描述的存在风险因素及应对措施。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	山大华特		
公司的外文名称(如有)	SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写(如有)	SHANDA WIT		
公司的法定代表人	张兆亮		
注册地址	山东省沂南县县城振兴路6号		
注册地址的邮政编码	276300		
办公地址	山东省济南市经十路17703号 华特广场		
办公地址的邮政编码	250061		
公司网址	http:// www.sd-wit.com		
电子信箱	wit@sd-wit.com		

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	山东省济南市经十路17703号 华特广场 A420	
电话	0531-85198600	0531-85198606
传真	0531-85198080	
电子信箱	fzs@sd-wit.com	tbo@sd-wit.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993年6月26日	山东省沂南县工商局	16877587-x	372832520100001	16309901-7
报告期末注册	2014年5月20日	山东省工商行政管理局	370000018002826	371321163099017	16309901-7
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	1999年6月9日,公司A股股票在深圳证券交易所挂牌交易,股票简称"声乐股份",主营业务为制鞋业。2001年11月,公司更名为"山东山大华特科技股份有限公司",主营业务变更为环保、医药产业,并在山东省工商行政管理局办理了变更登记。				
历次控股股东的变更情况(如有)	2001年8月,山东山大产业集团有限公司受让山东声乐集团有限公司持有的公司股份成为公司控股股东。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
签字会计师姓名	王夕贤 刘健

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

	2014年	2013年	本年比上年增减	2012年
营业收入(元)	1,373,956,906.92	1,095,341,746.95	25.44%	830,249,955.17
归属于上市公司股东的净利润(元)	217,378,360.24	153,280,357.19	41.82%	121,590,667.17

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	192,939,391.85	152,158,513.59	26.80%	120,586,531.24
经营活动产生的现金流量净额(元)	272,411,394.69	216,052,537.93	26.09%	163,484,225.22
基本每股收益(元/股)	1.21	0.85	42.35%	0.67
稀释每股收益(元/股)	1.21	0.85	42.35%	0.67
加权平均净资产收益率	25.05%	21.97%	增加 3.08 个百分点	21.24%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产(元)	1,954,665,619.92	1,591,741,310.40	22.80%	1,341,876,832.74
归属于上市公司股东的净资产(元)	967,615,701.72	768,263,396.49	25.95%	633,255,484.90

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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)	51,426,671.35	-1,252,039.15	-1,254,267.21	
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)	3,864,839.52	2,142,239.63	1,599,375.40	
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	1,855,783.13	647,835.63	810,405.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-772,212.52	-200,037.22	131,998.76	
减: 所得税影响额	8,505,136.18	44,146.95	289,625.88	
少数股东权益影响额(税后)	23,430,976.91	172,008.34	-6,249.23	
合计	24,438,968.39	1,121,843.60	1,004,135.93	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年，面对国内经济增速下行、国际经济动荡的压力，在董事会战略方针的指导下，公司上下按照年初制定的工作计划，奋力拼搏、攻坚克难、锐意进取，狠抓规范管理，强化技术创新，着力团队建设，圆满完成了各项工作目标，取得了丰硕的经营成果。

1、经营业绩再创新高。公司各经营单位积极加强核心竞争力建设，注重产品和服务的质量，严控成本费用，加大市场开拓力度，精细化市场管理，在激烈的竞争中取得了较好的经营业绩，经营规模和盈利水平再次创出历史新高。公司全年实现营业收入13.74亿元，同比增长25.44%，实现归属于母公司的净利润2.17亿元，同比增长41.82%。

2、技术创新能力不断提高。公司进一步优化创新平台，合理配置资源，多措并举，积极寻找论证新项目，着力加强科研立项和知识产权保护，项目储备更加丰富，技术成果不断涌现，公司持续发展能力不断增强。

3、管理水平进一步提升。公司坚守内控建设的管理主线，严把经营风险关。贯彻管理下沉的工作思路，将管理贯穿到经营全过程，注重过程控制，经营单位的生产管理、项目管理、市场管理的水平得到进一步提升。

4、品牌影响力不断扩大，团队建设富有成效。公司各经营单位以用户为中心，加强品牌建设，在市场上树立了良好的形象。随着公司规模和经济效益的继续提升，高品质的产品和服务不断实现，社会影响力不断扩大。公司通过企业文化建设，不断强化核心价值观，团队建设成效显著，员工自豪感不断增强。

二、主营业务分析

1、概述

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	1,373,956,906.92	1,095,341,746.95	25.44	
营业成本	521,229,986.84	361,640,217.02	44.13	药品及环保业务销售收入增长，销售成本相应增加所致。
销售费用	281,329,448.22	262,593,222.19	7.14	
管理费用	107,426,772.68	80,464,827.48	33.51	环保业务研发项目增加所致
财务费用	46,474,899.57	50,771,100.89	-8.46	

所得税费用	62,753,685.39	44,976,219.90	39.53	药品及环保业务销售收入增长所致。
研发投入	49,393,631.22	31,583,939.76	56.39	医药及环保产品研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	272,411,394.69	216,052,537.93	26.09	
投资活动产生的现金流量净额	-41,497,078.67	-65,738,606.75	36.88	处置固定资产、无形资产收回的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-80,212,703.52	-137,678,466.68	41.74	归还银行贷款额减少所致

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业、产品分类	项目	2014 年	2013 年	同比增减 (%)
医药产品	销售量	817,380,460	703,428,587	16.20
环保设备及工程	销售量	351,337,708	211,644,448	66.00
电子信息产品	销售量	41,459,691	43,684,282	-5.09
科技园区管理	销售量	32,617,154	33,050,162	-1.31
教育	销售量	111,564,300	94,761,582	17.73
材料	销售量	13,635,837	5,559,600	145.27

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

环保设备及工程销售额增长主要系大力开拓市场，项目增加所致。

材料销售额增长主要系知新化工改性沥青、防水涂料等产品实现销售所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	280,278,925.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	20.40

公司前5大客户资料

√适用 □不适用

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	山东中华发电有限公司	103,861,971.80	7.56%
2	四川省医药股份有限公司	48,180,032.09	3.51%
3	华能济宁运河发电有限公司	46,845,278.05	3.41%
4	山东九州通医药有限公司	41,032,182.63	2.99%
5	国药乐仁堂医药有限公司	40,359,461.00	2.94%
合计	--	280,278,925.60	20.40%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、成本
行业、产品分类

单位：元

行业、产品分类	项目	2014年		2013年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药产品		128,277,147.57	24.61%	94,033,195.56	26.00%	-1.39%
环保设备及工程		261,124,227.60	50.10%	152,302,384.36	42.11%	7.98%
电子信息产品		28,691,171.33	5.50%	31,157,783.80	8.62%	-3.11%
科技园区管理		7,489,006.48	1.44%	8,152,459.68	2.25%	-0.82%
教育		84,197,717.72	16.15%	72,810,757.70	20.13%	-3.98%
材料		11,445,288.86	2.20%	3,183,549.52	0.88%	1.32%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	80,655,242.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例(%)	23.42

公司前5名供应商资料

√适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例
1	内蒙古康源药业有限公司	26,404,102.56	7.67%
2	江苏江安集团有限公司	23,650,000.00	6.87%

3	济宁兴华钢构有限公司	13,615,636.60	3.95%
4	山东聊建集团有限公司	9,500,000.00	2.76%
5	济南铁甲物资有限公司	7,485,502.93	2.17%
合计	--	80,655,242.09	23.42%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

4、费用

项目	2014年	2013年	同比增减(%)	变动原因
销售费用	281,329,448.22	262,593,222.19	7.14	
管理费用	107,426,772.68	80,464,827.48	33.51	环保业务研发项目增加所致
财务费用	46,474,899.57	50,771,100.89	-8.46	
所得税费用	62,753,685.39	44,976,219.90	39.53	药品及环保业务销售收入增长所致

5、研发支出

报告期内公司研发投入49,393,631.22元，分别占净资产和营业收入的5.10%、3.59%，较上年同期增长56.39%，主要系公司医药及环保产品研发投入增加所致。

6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	1,400,972,824.37	1,134,312,536.93	23.51
经营活动现金流出小计	1,128,561,429.68	918,259,999.00	22.90
经营活动产生的现金流量净额	272,411,394.69	216,052,537.93	26.09
投资活动现金流入小计	115,261,568.13	70,928,012.03	62.51
投资活动现金流出小计	156,758,646.80	136,666,618.78	14.70
投资活动产生的现金流量净额	-41,497,078.67	-65,738,606.75	-36.88
筹资活动现金流入小计	110,663,570.44	113,901,353.40	-2.84
筹资活动现金流出小计	190,876,273.96	251,579,820.08	24.13
筹资活动产生的现金流量净额	-80,212,703.52	-137,678,466.68	41.74

额			
现金及现金等价物净增加额	150,701,612.50	12,635,464.50	1,092.69

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

投资活动现金流入增加主要系达因药业旧厂拆迁资产处置所致；筹资活动产生的现金流量净额减少主要系归还银行贷款额减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

分行业、产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
医药产品	817,380,459.97	128,277,147.57	84.31%	16.20%	36.42%	-2.33%
环保设备及工程	351,337,708.31	261,124,227.60	25.68%	66.00%	71.45%	-2.36%
电子信息产品	41,459,691.32	28,691,171.33	30.80%	-5.09%	-7.92%	2.12%
科技园区管理	32,617,154.36	7,489,006.48	77.04%	-1.31%	-8.14%	1.71%
教育	111,564,299.87	84,197,717.72	24.53%	17.73%	15.64%	1.37%
材料	13,635,836.73	11,445,288.86	16.06%	145.27%	259.51%	-26.67%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析
1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014年末		2013年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	426,238,494.15	21.81%	273,367,017.09	17.17	4.64	
应收账款	168,142,778.49	8.60%	120,924,176.71	7.60	1.00	
存货	100,402,425.29	5.14%	108,704,452.32	6.83	-1.69	
投资性房地产	89,819,087.53	4.60%	93,038,548.45	5.85	-1.25	
长期股权投资						
固定资产	437,691,574.82	22.39%	424,831,139.96	26.69	-4.30	

在建工程	77,507,306.12	3.97%	41,266,158.01	2.59	1.38
------	---------------	-------	---------------	------	------

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014年		2013年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	71,580,000.00	3.66%	55,130,000.00	3.46	0.20	
长期借款	2,500,000.00	0.13%	32,358,671.87	2.03	-1.90	

3、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

五、核心竞争力分析

经过近十年持续较快发展，公司规模和实力有了很大提高，调配资源的能力有显著改善。形成了良好的企业文化，公司治理和管理体系规范有效。公司主业发展健康，达因药业发展战略明确，定位于儿童治疗和健康领域，为儿童量身定制药物，在市场树立了良好的品牌形象；公司多年专注于环保产业，对行业较为熟悉，涉足水处理、大气治理等多个领域，有较为丰富的环境技术集成能力，具备为环境治理提供综合解决方案的能力。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

 适用 不适用

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（%）
30,000,000.00	19,000,000.00	57.89
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（%）
山东山大华特环保工程有限公司	烟气脱硫、脱销，环境治理等	100.00

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

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
工行八里庄支行		否		1,800	2014年03月03日	2014年09月02日	固定收益	1,800		49.36	49.36
工行八里庄支行		否		3,500	2014年04月22日	2014年11月05日	固定收益	3,500		102.53	102.53
交行山东荣成支行		否		300	2014年05月20日	2014年11月20日	固定收益	300		10.02	10.02
工行八里庄支行		否		2,000	2014年09月09日	2014年12月08日	固定收益	2,000		23.67	23.67
合计				7,600	--	--	--	7,600		185.58	185.58
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										
涉诉情况(如适用)	无										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	公司第七届董事会2014年第二次临时会议审议批准子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司用自有资金购买银行理财产品。详情见2014年5月17日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)										
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)	无										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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、糖尿病和心血管病治疗及抗感染类药品的生产和销售	62,000,000.00	1,049,583,737.02	944,025,509.58	817,412,385.15	337,308,821.20	337,264,593.59
山东山大华特环保工程有限公司	子公司	环保	烟气脱硫、脱销、节能服务等	50,000,000.00	197,218,380.38	80,642,899.27	287,074,663.91	31,816,308.70	27,508,171.36
山大华特卧龙学校	子公司	教育	初中、高中学生教育	89,746,679.92	232,987,476.49	147,083,347.32	114,628,734.18	16,775,991.68	16,834,181.72
北京华特恒信科技发展有限公司	子公司	信息	投影拼接、系统集成等业务	12,000,000.00	9,773,651.65	8,861,928.39	11,627,365.89	-1,086,514.62	-1,089,278.56
山东山大华特物业管理有限公司	子公司	物业	物业出租、咨询、代理等业务	3,000,000.00	3,436,996.50	2,941,112.51	7,522,254.97	115,813.57	102,705.57
山东华特新材料有限公司	子公司	晶体	晶体材料、器件的生产和销售	54,000,000.00	66,824,835.35	51,239,909.74	13,635,836.73	-3,636,027.67	-3,029,553.27

主要子公司、参股公司情况说明

(1)达因药业持续专注儿童健康领域体系建设，不断完善优化生产条件，着力研发平台建设，加强专业化精细化市场管理，及时化解媒体不科学报道对公司销售的影响，各项工作取得了显著成效。2014年经营业绩再创新高，继续保持稳步增长的势头。全年实现营业收入、净利润分别较上年同期增长16.20%和39.25%，为公司经营业绩的持续快速增长做出了贡献。

(2)环保工程公司紧紧抓住国家超低排放政策带来的市场机遇，对外加大市场开拓力度，市场占有率逐

年提高；对内强化工程技术工作，管理水平和盈利能力不断提升，抗风险能力不断增强。报告期内经营规模和经济效益均有较大幅度的增长，形成了较好的发展态势。全年实现营业收入、净利润分别较上年同期增长131.97%和263.30%。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

4、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、2015年1-3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

八、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

医药行业：人口老龄化趋势加快，疾病变化及疾病发病率上升，医保覆盖面扩大、城乡医保逐步统一、保障水平提高，以及随着经济发展人们保健和养生意识增强等支撑医药行业刚性需求的基本因素没有发生变化，医药行业发展前景确定，中高速增长仍然可期。但受宏观经济增长新常态的影响，医药行业增速亦将趋缓。

我国医药卫生体制改革继续深化。公立医院改革、医药分家，药品定价机制改革、药品市场化定价趋势，医保控费、医保支付方式转变，医药电商、处方药网售等新的改革措施和发展方向将深刻影响医药行业的竞争格局和发展模式；在行业内生性增长放缓以及改革的背景下，创新成为药企持续成长的主要驱动力。同时部分优势企业通过外延扩张实现快速发展，兼并重组、资源整合风起云涌；基本药物制度、分级诊疗的推行，基层市场发展迎来较好时机。销售能力强、基层市场推广工作扎实的企业将受益。儿童药品方面，单独二胎政策的实施，短期内带动儿童保健治疗和用药的需求较快增加。国家对儿童药品的扶持政策也有利于儿童制药企业的成长。2014年5月，国家卫计委、发改委、工信部等六部委联合发布《关于保障儿童用药的若干意见》，对保障儿童用药提出了具体要求。这是多年来我国第一个关于儿童用药的综合性指导文件，为儿童“量身定做”药品将得到政策鼓励和支持。随着配套细则的

出台，国内儿童用药有望中长期快速增长。

环保行业：2015年1月1日起，新《环保法》正式实施。新《环保法》加大了对环境污染的处罚力度，强化了政府有关部门的环保责任，对推进我国环境保护事业具有重大意义。在环保标准不断提升、监管执法日趋严格、违法成本显著增大的情况下，国家和社会，特别是污染企业的环保投入将增加，环保产业具有持续发展的较大空间。2014年11月，国务院印发《国务院关于创新重点领域投融资机制鼓励社会投资的指导意见》，《意见》指出要在公共服务、资源环境、生态建设、基础设施等重点领域进一步创新投融资机制，充分发挥社会资本特别是民间资本的积极作用。市政环保项目向市场开放的趋势更加明确。在重点污染行业和领域，大力推广第三方治理，由政府或排污企业购买专业治污减排服务，提高污染治理的产业化、专业化程度。2015年是“十二五”规划的最后一年，环境污染治理需要落实和完成的项目不少，行业有较多的市场机会。面对新的市场环境，环保企业的转型十分重要，根据国家政策导向及时转变经营模式、拥有品牌、技术、资金、效率优势的龙头企业有望获得更为广阔的市场机遇。

2、公司发展战略

公司产业发展的方向和目标：领军的儿童健康产业，站在科技前沿和市场前沿的环保产业，与高校科技紧密相连的高新技术产业。医药产业以达因药业为发展平台，致力于儿童治疗和保健领域，加强产品开发，形成特色产品系列，打造“为儿童量身定制药物”的专业形象；环保产业在立足现有业务的基础上，不断探索新技术、新项目，创新运营模式，加强技术集成能力和资源整合能力，为环境治理提供有效解决方案，培育华特环保优质品牌；充分利用高校上市企业的学校背景优势，关注科技成果的应用，培育新的经济增长点。

3、新年度的经营计划

中国在产业结构转型的背景下进入了经济新常态，我们必须积极积极应对经济发展新常态下出现的一些趋势性变化带给我们的困难和挑战。要变危为机，主动求变，传统产品要通过不断优化升级提升竞争力和品牌影响力，同时找准突破点和发力点，通过新产品、新技术以及新的盈利模式等方式，形成经营增量。2015年公司将以提高运营发展质量和效益为中心，稳中求进，着力品牌建设，继续强化创新能力，加强管理规范，弘扬优秀企业文化，推动公司持续健康发展。

①增强品牌影响力，实现经营稳中求进。经过多年的耕耘，公司在医药、环保等行业树立了良好的口碑，各经营单位要充分爱护、维护品牌，下大力气建设品牌，并充分利用品牌

进行市场拓展和推广，再接再厉，实现经营业绩持续向好发展。

②紧跟市场搞研发，增强公司发展后劲。以市场为导向、以拥有的核心资源为基础，做好现有产品的技术升级改造，抓住核心客户进行相关业务拓展。继续加强与高校以及科研院所的联系，巩固技术创新平台建设，培育适合公司发展的新技术、新产品和新业务。

③深化管理下沉，提高管理效率。职能部门要深入研究管理下沉的落实办法，要在原有成熟的管理手段基础上，针对现实中存在的问题完善关键管理手段，实现各单位经营风险的管控。各经营单位的管理者，要真正下沉到销售、生产一线，不断优化改善流程，提高市场反应速度和市场机会把握敏感度。

④加强团队建设和企业文化建设，增强凝聚力。继续完善考核激励机制，建立多劳多得、奖优罚劣的考核机制，提升员工工作积极性，兼顾新老员工公平，促进团队在基本稳定的前提下实现良性竞争，推动凝聚力再上台阶。

为保障生产经营的顺利开展，根据公司整体资金使用需求，本着融资授信额度留有余地的原则，2015年公司拟向商业银行申请融资授信额度1.8亿元。

4、风险及应对措施

随着业务规模的扩大和新业务的拓展，公司对专业技术以及管理人才的要求更高、人才需求更多，尽管公司近年来在人才引进方面做了很多工作，但现有的人才队伍仍不能满足业务发展的需要。公司将进一步改善激励约束机制，加强人力资源规划，统筹协调各经营单位的人员招聘，在保证经营单位用人需求的同时，增强对人员引进工作的控制和管理，确保更多的优秀人才进入公司。

近年来，公司注重创新体系的建设，通过设立和实施创新业务预算、创新奖励制度等来推动公司的研发和新业务的拓展，取得了积极的成效。达因药业围绕儿童治疗和保健领域开展了很多产品的研究工作，公司对众多环保技术和项目进行了探索。但新产品的开发、新的经济增长点的培育需要较长的期间，并且有很多不确定性因素。公司将坚持创新发展的方向，拓展创新渠道，优化创新业务管理，做好风险管控，提高公司持续发展能力。

九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明。

✓ 适用 □ 不适用

根据财政部的规定，公司自2014年7月1日起执行财政部修订的八项新会计准则。本次会计政策变更不会对公司财务报表产生重大影响，不会损害公司及股东的利益。

十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明。

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明。

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《公司章程》中利润分配的相关规定，报告期内公司召开2013年年度股东大会，审议通过了向公司全体股东派发现金红利的议案，并于2014年6月25日实施分配。（具体见2014年5月17日、6月18日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年度以2012年12月31日的总股本180,254,989股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不以资本公积金转增股本。

2013年度以2013年12月31日的总股本180,254,989股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不以资本公积金转增股本。

2014年度拟以2014年12月31日的总股本180,254,989股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不以资本公积金转增股本。该预案待提交公司2014年年度股东

大会审议批准后实施。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的金额	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的比例
2014年	18,025,498.90	217,378,360.24	8.29%	0	0
2013年	18,025,498.90	153,280,357.19	11.76%	0	0
2012年	18,025,498.90	121,590,667.17	14.82%	0	0

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	1.00
每10股转增数(股)	0
分配预案的股本基数(股)	180,254,989
现金分红总额(元)(含税)	18,025,498.90
可分配利润(元)	185,048,801.73
现金分红占利润分配总额的比例(%)	100%
现金分红政策	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2014年度拟以2014年12月31日的总股本180,254,989股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，不以资本公积金转增股本。该预案需经公司2014年年度股东大会审议批准。	

十四、社会责任情况

适用 不适用

高度的社会责任感是公司的立业之本。公司从事的医药、环保业务是使天更蓝、人类更健康的事业。公司开发出了多项环保技术和设备，广泛应用于脱硫、脱硝、水污染治理工程，所建设的污染治理项目达到或超过了预期的效果，运行良好，深得客户赞誉，为清洁环境做出了贡献；达因药业呼吁、倡导儿童药量身定制，一丝不苟做产品，把最安全、最放心的药

品提供给儿童，产品覆盖全国主要省区，惠及儿童数千万。多年来，达因药业持续参与社会公益事业，先后开展了援建希望小学、“寻找最美基层儿保医生”、参与西部贫困地区“我要上学”大型助学活动等公益事业，向社会展示了有责任感的企业形象。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十五、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
2014年05月07日	济南	实地调研	机构	安信证券、南方基金、银河基金、人保财产、阳光保险、上海磐信投资 研究员	公司基本情况
2014年05月16日	济南	实地调研	机构	东方基金、民生加银基金、东方证券、光大证券、民生证券、国联证券、第一创业证券、泰康资产 研究员	公司基本情况
接待次数					2
接待机构数量					14
接待个人数量					0
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息					否

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

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)
山东山大华特环保工程有限公司	2012年07月24日	480	2012年08月03日	480	连带责任保证	至2014年12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	1,983.56	连带责任保证	至2014年9月	是	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	352.64	连带责任保证	至2015年10月	否	否
山东山大华特环保工程有限公司	2013年07月26日	1,000	2013年08月02日	874.79	连带责任保证	至2014年8月	是	否
山大华特卧龙学校	2013年07月26日	1,080	2013年08月09日	1,080	连带责任保证	至2014年8月	是	否
山东山大华特环保工程有限公司	2014年04月25日	6,000	2014年04月30日	3,328.29	连带责任保证	至2016年6月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				4,239.46
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			10,680	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				2,647.51
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)			10,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)				4,239.46
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)			10,680	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)				2,647.51
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例(%)				2.74				
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				无				
违反规定程序对外提供担保的说明				无				

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

八、承诺事项履行情况

公司或持股5%以上股东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

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股5%以上股东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。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王夕贤 刘健

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司根据2013年年度股东大会决议，聘任瑞华会计师事务所为公司内部控制审计会计师事务所，期间支付服务费10万元。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，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《高新技术企业证书》，公司获得高新技术企业资格认定。详情见2014年5月6日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

十二、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司子公司山大华特卧龙学校减少注册资本1000万元的相关事宜已办理完毕。具体详见2014年2月28日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、报告期内，公司子公司山东山大华特环保工程公司增加注册资本3000万元的相关事宜已办理完毕。具体详见2014年3月20日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

3、公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司于2011年1月完成了向新厂区的搬迁工作。为盘活存量资产，经该公司股东大会审议批准，达因药业对旧厂区的46亩土地及地上建筑物进行了处置。该事项共产生收益5,150万元。

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	953,360	0.53					0	953,360	0.53
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	953,360	0.53					0	953,360	0.53
其中：境内法人持股	953,360	0.53					0	953,360	0.53
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件股份	179,301,629	99.47					0	179,301,629	99.47
1、人民币普通股	179,301,629	99.47					0	179,301,629	99.47
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	180,254,989	100					0	180,254,989	100

股份变动的原因
 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

二、股东和实际控制人情况
1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,228	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	1,3871	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0			
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
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
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	4.37	7,884,230	1,599,749	0	7,884,230		0
全国社保基金六零四组合	其他	2.61	4,704,281	-122,308	0	4,704,281		0
中国银行股份有限公司-景顺长城鼎益股票型证券投资基金	其他	1.79	3,218,509	3,218,509	0	3,218,509		0

全国社保基金四一六组合	其他	1.66	3,000,000	-1,561,335	0	3,000,000		0
中国建设银行股份有限公司-银华核心价值优选股票基金	其他	1.61	2,899,986	2,899,986	0	2,899,986		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	1.55	2,801,990	-4,797,965	0	2,801,990		0
中国农业银行股份有限公司-国泰国证医药卫生行业指数分级证券基金	其他	1.46	2,623,372	2,510,943	0	2,623,372		0
中国农业银行股份有限公司-大成价值增长证券投资基金	其他	1.33	2,390,782	2,110,980	0	2,390,782		0
中国银行股份有限公司-景顺长城动力平衡证券投资基金	其他	1.27	2,282,468	2,282,468	0	2,282,468		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)	无							
上述股东关联关系或一致行动说明	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	40,177,450
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证券投资基金	7,884,230	人民币普通股	7,884,230
全国社保基金六零四组合	4,704,281	人民币普通股	4,704,281
中国银行股份有限公司-景顺长城鼎益股票型证券投资基金	3,218,509	人民币普通股	3,218,509
全国社保基金四一六组合	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
中国建设银行股份有限公司-银华核心价值优选股票基金	2,899,986	人民币普通股	2,899,986
中国工商银行-汇添富价值精选股票型证券投资基金	2,801,990	人民币普通股	2,801,990
中国农业银行股份有限公司-国泰国证医药卫生行业指数分级证券基金	2,623,372	人民币普通股	2,623,372
中国农业银行股份有限公司-大成价值增长证券投资基金	2,390,782	人民币普通股	2,390,782
中国银行股份有限公司-景顺长城动力	2,282,468	人民币普通股	2,282,468

平衡证券投资基金			
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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易
 是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
山东山大产业集团有限公司	张永兵	2001年07月26日	73065242-2	3亿元人民币	高新技术产业、服务业、房地产业的投资；资产管理；机械电子设备、环保设备、化工产品的销售；计算机软硬件的开发、销售及网络安装；科技成果技术转让等。
未来发展战略	按照“规范管理、科学发展”的指导方针，进一步完善管理体制和运行机制，加强企业经营业绩考核；巩固内控体系建设成果，规范决策程序，强化风险管控，提升管理水平和运营质量；依托高校科技资源，加强技术创新和产品创新，增强持续发展能力；促进骨干企业发展，对相关实施股份有限公司改造，为企业上市奠定基础、创造条件；依托学校学科优势和优质资源，发展特色产业，高起点培育新的经济增长点。				
经营成果、财务状况、现金流等	山东山大产业集团有限公司是山东大学出资设立的国有独资有限公司，属下企业近30余家。2013年度，企业资产排名列全国高校企业第14位，所有者权益排名第11位，营业收入排名第九位，净利润排名第五位。全国高校企业净利润排名前50强的企业中，山大企业占据三席。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

报告期控股股东变更
 适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
山东大学	张荣	1901年	事证第 110000001575 号	开办资金 100402 万元	大学教育
未来发展战略	抓住机遇，坚持走内涵发展、质量发展、特色发展道路，坚持学术立校、人才强校、特色兴校、依法治校战略，大力推进国际化，全面实施学术振兴行动计划，为实现在建校 120 周年时初步建成世界一流大学的新的办学目标而不懈努力！				
经营成果、财务状况、现金流等	山东大学是一所历史悠久、学科齐全、学术实力雄厚、办学特色鲜明，在国内外具有重要影响的教育部直属重点综合性大学，是国家“211 工程”和“985 工程”重点建设的高水平大学之一。近年来各项事业均达到了前所未有的高度。学校的综合办学实力和竞争力明显增强，办学质量和为国家、区域服务的能力显著提高，国际影响力大幅度提升，9 个学科的学术影响力和贡献能力跨入世界前 1%。学校基本完成了从教学科研型大学向研究型大学的转型。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

三、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)
张兆亮	董事长	现任	男	50	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
杨为清	副董事长、 总经理	现任	男	50	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
杨杰	副董事长	现任	女	54	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
朱效平	董事	现任	男	49	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
姚广平	董事、常务 副总	现任	男	47	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
乔永军	董事、副总 经理	现任	男	39	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
江鲁	独立董事	现任	男	56	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
陈华	独立董事	现任	男	48	2014年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
杜宁	独立董事	现任	女	44	2014年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
吕玉芹	独立董事	离任	女	54	2012年05月16日	2014年05月15日	0	0	0	0

周宗安	独立董事	离任	男	51	2012年05月16日	2014年05月15日	0	0	0	0
郑波	监事会主席	现任	男	52	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
王莹	监事	现任	女	50	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
张海燕	监事	现任	女	44	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
张大钰	监事	现任	男	45	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
郭军	监事	现任	男	44	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
王庆湘	财务总监	现任	男	50	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
高英华	副总经理	现任	男	50	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
邓徐帧	总工程师	现任	男	52	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
范智胜	董事会秘书	现任	男	46	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
方宁	副总经理	现任	男	43	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
吕世鹏	副总经理	现任	男	50	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
李珂	副总经理	现任	男	56	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历及在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

1、董事

张兆亮，历任山东大学产业处副处长、山东山大产业集团有限公司副总经理、山东大学产业党委书记等职务。现任公司董事长，山东达因海洋生物制药股份有限公司董事长，中国高校科技产业协会常务理事。

朱效平，历任山东大学产业处科长，山东山大产业集团有限公司副总经理、总经理等职

务。现任公司董事。

杨为清，历任山东山大华天科技股份有限公司副总经理、财务负责人、董事会秘书等职务。现任公司副董事长、总经理，山东山大华特环保工程有限公司董事长，山东山大华特物业管理有限公司执行董事。

杨杰，历任山东达因海洋生物制药股份有限公司常务副总经理、公司副总经理等职务。现任公司副董事长，山东达因海洋生物制药股份有限公司总经理。

姚广平，历任公司通信工控事业部经理、总经理助理等职务。现任公司董事、党总支书记、常务副总经理，公司信息与自动化事业部总经理，北京华特恒信科技发展有限公司董事长。

乔永军，历任山东大学产业团委书记、山东山大产业集团有限公司投资管理部部长、总经理助理、公司总经理助理等职务。现任公司董事、副总经理，山东华特知新材料有限公司董事长兼总经理。

江鲁，山东德义君达律师事务所合伙人，济南仲裁委员会仲裁员。现任公司独立董事。

陈华，山东财经大学教授、经济研究中心主任，兼任中国保险协会理事、山东经济学会常务理事，山东财政学会理事，济南经济研究会副会长。现任公司独立董事。

杜宁，山东财经大学副教授、公司理财研究所所长，兼任山东松乔餐饮管理有限公司财务总监。现任公司独立董事。

2、监事

郑波，历任公司董事、总经理等职务。现任公司监事会主席。

王堃，历任山东大学产业处财务科长、山东山大产业集团有限公司财务部长等职务。现任公司监事。

张海燕，历任山东山大科技集团公司主管会计、山东山大产业集团有限公司财务部副部长等职务。现任公司监事。

张大钰，历任公司总裁办公室主任、环保分公司副总经理、常务副总经理等职务。现任公司监事、总经理助理，公司环保分公司总经理。

郭军，历任山东山大华特环保工程有限公司工程师、项目经理、总经理助理等职务。现任公司监事，山东山大华特环保工程有限公司副总经理。

3、高级管理人员

王庆湘，历任公司财务部部长、总经理助理等职务。现任公司财务总监，山东达因海洋

生物制药股份有限公司监事会主席，北京华特恒信科技发展有限公司监事会主席。

高英华，历任沂南一中教务处副主任、沂南二中校长等职务。现任公司副总经理，山大华特卧龙学校校长。

邓徐帧，历任山东山大华特环保工程有限公司总经理、公司总经理助理等职务。现任公司总工程师。

范智胜，历任公司股东关系管理部部长等职务。现任公司董事会秘书。

方 宁，历任公司企业发展部部长、运营管理部部长、总经理助理等职务。现任公司副总经理。

吕世鹏，历任公司企业发展部部长，山东达因海洋生物制药股份有限公司财务负责人、副总经理，山东山大康诺制药有限公司总经理，公司总经理助理等职务。现任公司副总经理，山东山大华特环保工程有限公司总经理。

李 珂，历任公司办公室主任、公司监事等职务。现任公司副总经理，山东山大华特物业管理有限公司总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张兆亮	山东山大产业集团有限公司	副董事长	2007年05月01日		是
		总经理	2013年05月09日		是
朱效平	山东大学产业党委	书记	2013年05月06日		是
	山东山大产业集团有限公司	副总经理	2013年05月09日		是
郑 波	山东大学产业党委	副书记	2013年05月06日		是
	山东山大产业集团有限公司	副总经理	2013年05月09日		是
王 堃	山东山大产业集团有限公司	总会计师	2009年12月01日		是
张海燕	山东山大产业集团有限公司	财务部部长	2011年01月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司根据经营业绩、行业和地区收入水平、职位贡献等因素确定董事、监事和高级管理人员的年度报酬。董事、监事和高级管理人员的薪酬方案均经公司股东大会和公司董事会审议通过，按以下原则发放：不在公司兼职的董事、监事只领取职务津贴；在公司兼任其他管理职务的董事、监事，按其在公司兼职岗位的薪酬政策领取薪酬；高级管理人员按其任职岗位以目标责任考核结果为依据领取薪酬。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员共计23人，在公司领取薪酬的14人，领取津贴的9人，公司支付的报酬总额为498.48万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
张兆亮	董事长	男	50	现任	12	10.07	22.07
杨为清	副董事长、总经理	男	50	现任	47.9		47.9
杨杰	副董事长	女	54	现任	60.09		60.09
朱效平	董事	男	49	现任	1.36	18.62	19.98
姚广平	董事、常务副总	男	46	现任	32.27		32.27
乔永军	董事、副总经理	男	39	现任	35.27		35.27
江鲁	独立董事	男	56	现任	4.76		4.76
陈华	独立董事	男	48	现任	3.00		3.00
杜宁	独立董事	女	44	现任	3.00		3.00
吕玉芹	独立董事	女	54	离任	1.76		1.76
周宗安	独立董事	男	51	离任	1.76		1.76
郑波	监事会主席	男	52	现任	1.36	17.67	19.03
王堃	监事	女	50	现任	1.36	18.05	19.41
张海燕	监事	女	44	现任	1.36	6.12	7.48
张大钰	监事	男	45	现任	28.11		28.11
郭军	监事	男	44	现任	26.58		26.58
王庆湘	财务总监	男	50	现任	32		32
高英华	副总经理	男	50	现任	25		25
邓徐帧	总工程师	男	52	现任	46.26		46.26

范智胜	董事会秘书	男	46	现任	30		30
方宁	副总经理	男	43	现任	33		33
吕世鹏	副总经理	男	50	现任	35.02		35.02
李珂	副总经理	男	56	现任	35.26		35.26
合计	--	--	--	--	498.48	70.53	569.01

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
 适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈华	独立董事	被选举	2014年05月16日	增补独立董事
杜宁	独立董事	被选举	2014年05月16日	增补独立董事
吕玉芹	独立董事	任期满离任	2014年05月15日	连续任职满6年
周宗安	独立董事	离任	2014年05月15日	主动离职

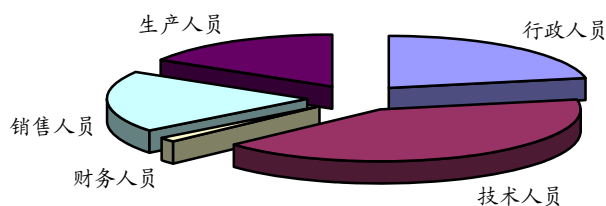
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队、关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）保持稳定，没有变动的情况。

六、公司员工情况

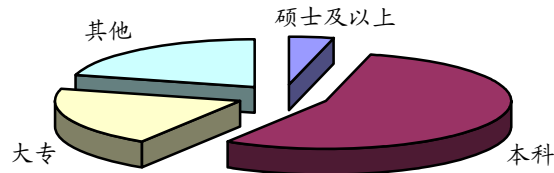
截至2014年12月31日，公司在职工共计2501人，其中母公司261人。没有需要公司承担费用的离退休职工。员工的具体结构情况分类如下：

按岗位划分		
行政人员	546	21.83%
技术人员	1029	41.14%
财务人员	38	1.52%
销售人员	481	19.23%
生产人员	407	16.27%
合计	2501	100%



%

按教育程度划分		
硕士及以上	94	3.75%
本科	1382	55.26%
大专	504	20.15%
其他	521	20.83%
合计	2501	100%



公司坚持“以岗定薪、易岗易薪”、“多劳多得、优劳优酬”、“效率优先，兼顾公平”的薪酬政策，员工收入与公司经济效益挂钩。工资总额参照国家有关规定，依据公司经营状况和市场薪酬状况确定。公司根据管理或业务发展需要，按照拟定的员工培训计划，定期或不定期开展地员工培训活动，提高员工的业务水平。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司“三会一层”按其职责行使权力，科学分工、相互制衡、权责分明，会议的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定。截止报告期末，公司治理的实际状况符合相关法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事与监事会

公司监事会的人数及构成符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规的规定。公司监事能够按照要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等事项进行了有效监督。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定履行信息披露职责，指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理工作，通过认真接待公司股东的来访和咨询，真实、准确、及时、完整地披露公司的有关信息，及时回复互动平台上投资者的提问等沟通交流措施，确保了所有股东有公平获得信息的机会，保障了投资者的知情权。

6、关于绩效评价和激励约束机制

公司对高级管理人员的履职情况采用定量与定性相结合的方式进行了年度考评。根据公司的《高管人员薪酬考核办法》，高级管理人员的薪酬由底薪和绩效薪组成，并与年度实现的经营管理目标挂钩考核。公司与高级管理人员按分管业务签订目标责任书，明确全年经营管理目标，再根据责任目标的完成情况进行考核，确定其绩效薪。收入与其承担的责任、贡献、经营业绩挂钩，较好地调动了高级管理人员的积极性。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司按照中国证监会的规定以及山东监管局的要求，以切实提高、完善公司治理水平为目标，积极认真地进行了公司治理专项活动，按专项活动要求的内容、步骤完成了各阶段的工作，公司不存在尚未解决的治理问题。公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》并严格执行，对内幕信息及知情人行为进行规范管理，未发生利用内幕信息进行内幕交易等违法行为。公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况，公司已通过临时公告和专项报告分阶段进行了披露，相关公告详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
公司2013年年度股东大会	2014年05月16日	“公司2013年度董事会工作报告”等议案	议案全部审议通过	2014年05月17日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
江 鲁	7	4	3	0	0	否
陈 华	4	2	2	0	0	否
杜 宁	4	2	2	0	0	否
吕玉芹	3	2	1	0	0	否
周宗安	3	2	1	0	0	

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会结合国内外经济形势和公司细分行业特点，对公司经营现状和发展前景以及对外投资等事项进行了分析、讨论，五位委员以不同形式提出了意见及建议，对增强公司核心竞争力，加强决策科学性，提高决策效益和质量发挥了积极作用。

2、审计委员会分别于2014年1月20日、2月18日、2月26日召开了三次会议，对公司2013年年度财务报表和审计工作计划、审计师初步审计结果、公司财务审计报告等事项进行了审议，并向负责公司年报审计的瑞华会计师事务所发送了审计报告督促函，对其从事本年度公司的审计工作进行了总结，对2014年度续聘会计师事务所的事宜形成决议上报董事会。三位委员均参加会议并发表了意见，在公司年度财务报告的形成过程中发挥了重要的监督和促进作用。

3、薪酬与考核委员会于2014年2月18日召开会议，审核了2013年度公司董事、监事及高级管理人员报酬取得情况，三位委员均参加会议并发表了意见：公司依据《董事、监事薪酬和津贴方案》和《公司高管人员薪酬考核办法》的规定，按照年度薪酬跟各自的岗位履职情况相结合的原则，发放了董事、监事和高级管理人员2013年度的薪酬，符合公司薪酬管理的相关规定。

4、提名委员会于2014年4月15日召开会议，就公司增补独立董事的相关事宜进行了审议，三位委员均参加会议。会议认为陈华先生、杜宁女士符合《公司法》和《公司章程》中有关

上市公司独立董事任职资格的规定，具备担任独立董事的能力，决定提名为公司第七届董事会独立候选人，提交董事会审议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在人员、资产、财务等方面完全分开，业务和机构独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情形。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考评实行基本薪酬与工作绩效挂钩的激励与约束机制，采用定量与定性相结合的方式进行年度考评。董事会每年组织相关人员对高级管理人员上年度的任务完成情况进行考评，并按分管业务签订下一年度的目标责任书，收入与其承担的责任、贡献、经营业绩挂钩。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司按照《内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合经营管理的实际状况，制定了《内控手册》，建立了公司的内控体系，对生产经营过程的主要方面和环节进行了规范。内控体系的建立和实施，有效提高了公司的管理水平，为防范风险、达成企业目标提供了合理保障。

2014年，公司继续完善了相关制度和流程。公司对环保工程类业务进行了资源整合，对整合后的环保工程业务流程进行了修订。为规范财务核算和财务管理，公司发布了《关于对下属公司相关经济业务在公司执行有关财务问题的处理规定》等制度。公司充分发挥OA协同

办公系统的作用，将主要的业务流程纳入该系统，利用信息化手段保障业务的程序性，既防范了风险，又提高了效率。

公司内部控制监督管理体系运行良好。通过预算执行情况分析、月度运营简报、定期会议、经营有关问题专题研讨等形式，对经营单位及公司整体生产经营情况进行有效把控，及时发现问题、解决问题。公司招标督导组对公司及经营单位大额采购、工程及安装项目招标进行监督。审计部按照董事会的安排，对部分经营单位进行了审计。2014年10-11月，公司成立内部控制评价工作组开展了年度内控综合检查，对总部、环保分公司、环保工程公司、达因药业等单位的6大业务流程、138个主要业务环节进行了检查及穿行测试，检查范围涵盖公司及主要业务单位的重要业务事项。

公司聘请会计师事务所对2014年度公司内控情况进行了审计，不存在财务报告内部控制及非财务报告内部控制的重大缺陷。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》的有关规定，建立了公司财务报告内部控制制度。公司依据国家企业内部控制规范体系及公司内部控制手册组织开展内部控制评价工作。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

内部控制评价报告全文披露日期	2015年2月14日
内部控制评价报告全文披露索引	《公司2014年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

五、内部控制审计报告或鉴证报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，山东山大华特科技股份有限公司于2014年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015年2月14日
内部控制审计报告全文披露索引	瑞华专审字[2015]第95010001号《内部控制审计报告》，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司在《信息披露管理制度》中详细规定了对公司年度报告出现重大差错的责任追究制度。多年来，公司相关部门认真负责，严谨工作，年度报告未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等重大差错事件。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015年2月12日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]第95010003号
注册会计师姓名	王夕贤 刘健

审计报告正文

山东山大华特科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东山大华特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东山大华特科技股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：王夕贤
中国注册会计师：刘健
二〇一五年二月十二日

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	426,238,494.15	273,367,017.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	318,140,137.02	218,370,358.74
应收账款	168,142,778.49	120,924,176.71
预付款项	47,009,530.12	46,542,559.37
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,048,367.81	15,784,000.43
存货	100,402,425.29	108,704,452.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		5,416,953.27
流动资产合计	1,119,981,732.88	789,109,517.93
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,526,522.25	2,526,522.25
持有至到期投资		

长期应收款	36,562,367.00	43,924,900.00
长期股权投资		
投资性房地产	89,819,087.53	93,038,548.45
固定资产	437,691,574.82	424,831,139.96
在建工程	77,507,306.12	41,266,158.01
工程物资		
固定资产清理	901.30	1,020.47
无形资产	144,977,926.27	155,068,646.75
开发支出	11,393,480.50	5,083,480.50
商誉	28,133,365.56	28,133,365.56
长期待摊费用	144,263.28	260,603.92
递延所得税资产	5,927,092.41	8,497,406.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	834,683,887.04	802,631,792.47
资产总计	1,954,665,619.92	1,591,741,310.40
流动负债:		
短期借款	71,580,000.00	55,130,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	21,382,707.80	18,719,383.00
应付账款	128,988,831.42	90,360,434.13
预收款项	70,483,895.07	83,981,251.91
应付职工薪酬	23,174,617.68	16,159,215.40
应交税费	28,604,634.98	17,928,926.15
应付利息	2,024,238.67	3,113,121.34
应付股利	26,025,557.51	29,283,559.01
其他应付款	68,238,167.00	75,135,349.00
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	
其他流动负债	1,179,351.45	1,822,841.30
流动负债合计	461,682,001.58	391,634,081.24
非流动负债:		
长期借款	2,500,000.00	32,358,671.87
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,239,651.76	7,634,691.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,739,651.76	39,993,363.15
负债合计	472,421,653.34	431,627,444.39
所有者权益：		
股本	180,254,989.00	180,254,989.00
资本公积	34,585,421.61	34,585,987.01
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	40,315,081.32	34,367,076.52
一般风险准备		
未分配利润	712,460,209.79	519,055,343.96
归属于母公司所有者权益合计	967,615,701.72	768,263,396.49
少数股东权益	514,628,264.86	391,850,469.52
所有者权益（或股东权益）合计	1,482,243,966.58	1,160,113,866.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,954,665,619.92	1,591,741,310.40

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	75,346,643.21	36,854,454.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	1,600,000.00	10,670,952.00
应收账款	59,899,092.93	52,339,475.70
预付款项	8,156,769.28	4,056,226.63
应收利息		
应收股利	2,443,024.14	2,443,024.14
其他应收款	17,469,765.41	13,615,787.41

存货	37,551,709.57	32,714,811.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	202,467,004.54	152,694,731.83
非流动资产:		
可供出售金融资产	2,526,522.25	2,526,522.25
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	214,761,231.48	207,697,426.48
投资性房地产	89,819,087.53	93,038,548.45
固定资产	22,996,214.42	24,217,404.14
在建工程	11,533,082.66	207,579.59
工程物资		
固定资产清理	471.00	936.47
无形资产	69,291,131.60	71,933,444.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		10,500.00
递延所得税资产	4,337,387.78	6,918,135.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	415,265,128.72	406,550,496.56
资产总计	617,732,133.26	559,245,228.39
流动负债:		
短期借款	49,250,000.00	22,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	1,500,000.00	
应付账款	31,076,316.39	34,982,254.23
预收款项	27,861,396.35	24,405,206.25
应付职工薪酬	5,330,772.77	5,352,481.27
应交税费	4,140,939.00	3,769,641.99
应付利息		
应付股利	5,979,207.86	5,979,207.86
其他应付款	33,388,499.96	44,450,016.06
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	

其他流动负债	958,977.81	1,694,955.97
流动负债合计	179,486,110.14	142,633,763.63
非流动负债:		
长期借款		20,000,000.00
长期应付职工薪酬		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	958,489.20	778,489.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	958,489.20	20,778,489.20
负债合计	180,444,599.34	163,412,252.83
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	40,313,581.32	34,365,576.52
未分配利润	185,048,801.73	149,542,248.17
所有者权益（或股东权益）合计	437,287,533.92	395,832,975.56
负债和所有者（或股东权益）权益总计	617,732,133.26	559,245,228.39

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,373,956,906.92	1,095,341,746.95
其中：营业收入	1,373,956,906.92	1,095,341,746.95
二、营业总成本	984,702,712.38	778,315,340.45
其中：营业成本	521,229,986.84	361,640,217.02
营业税金及附加	24,056,005.92	20,144,107.33

销售费用	281,329,448.22	262,593,222.19
管理费用	107,426,772.68	80,464,827.48
财务费用	46,474,899.57	50,771,100.89
资产减值损失	4,185,599.15	2,701,865.54
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）	1,855,783.13	659,717.03
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）	391,109,977.67	317,686,123.53
加：营业外收入	59,023,952.20	4,383,945.82
其中：非流动资产处置利得	51,577,125.08	14,367.98
减：营业外支出	1,096,654.30	1,882,739.87
其中：非流动资产处置损失	150,453.73	1,266,407.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	449,037,275.57	320,187,329.48
减：所得税费用	62,753,685.39	44,976,219.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	386,283,590.18	275,211,109.58
归属于母公司所有者的净利润	217,378,360.24	153,280,357.19
少数股东损益	168,905,229.94	121,930,752.39
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	386,283,590.18	275,211,109.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	217,378,360.24	153,280,357.19
归属于少数股东的综合收益总额	168,905,229.94	121,930,752.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.21	0.85
（二）稀释每股收益	1.21	0.85

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	133,616,896.11	175,425,423.52
减：营业成本	75,346,113.41	104,877,933.93
营业税金及附加	5,788,324.69	5,927,747.29
销售费用	15,395,988.84	17,862,865.33
管理费用	21,837,304.15	25,417,429.13
财务费用	4,758,895.65	8,055,100.42
资产减值损失	1,243,378.42	1,370,798.09
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）	51,048,783.72	46,883,881.40
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）	60,295,674.67	58,797,430.73
加：营业外收入	4,268,703.71	3,073,704.65
其中：非流动资产处置利得	17,028.16	14,367.98
减：营业外支出	84,889.00	1,160,182.27
其中：非流动资产处置损失	84,889.00	957,170.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,479,489.38	60,710,953.11
减：所得税费用	4,999,441.41	-342,114.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,480,047.97	61,053,067.95
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	59,480,047.97	61,053,067.95
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：张兆亮

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

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	1,353,843,367.33	1,093,241,543.00
收到的税费返还	3,411,441.55	1,811,042.69
收到其他与经营活动有关的现金	43,718,015.49	39,259,951.24
经营活动现金流入小计	1,400,972,824.37	1,134,312,536.93
购买商品、接受劳务支付的现金	355,737,493.28	249,946,140.52
支付给职工以及为职工支付的现金	154,243,528.54	136,035,858.32
支付的各项税费	207,240,839.98	176,427,168.44
支付其他与经营活动有关的现金	411,339,567.88	355,850,831.72
经营活动现金流出小计	1,128,561,429.68	918,259,999.00
经营活动产生的现金流量净额	272,411,394.69	216,052,537.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	76,000,000.00	70,040,000.00

取得投资收益收到的现金	1,855,783.13	659,717.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,405,785.00	228,295.00
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	115,261,568.13	70,928,012.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,758,646.80	66,666,618.78
投资支付的现金	76,000,000.00	70,000,000.00
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	156,758,646.80	136,666,618.78
投资活动产生的现金流量净额	-41,497,078.67	-65,738,606.75
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	101,580,000.00	93,030,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,083,570.44	20,871,353.40
筹资活动现金流入小计	110,663,570.44	113,901,353.40
偿还债务支付的现金	94,988,671.87	154,771,852.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,990,602.09	68,433,579.90
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	49,386,001.50	42,869,998.50
支付其他与筹资活动有关的现金	19,897,000.00	28,374,387.62
筹资活动现金流出小计	190,876,273.96	251,579,820.08
筹资活动产生的现金流量净额	-80,212,703.52	-137,678,466.68
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	150,701,612.50	12,635,464.50
加: 期初现金及现金等价物余额	257,430,872.29	244,795,407.79
六、期末现金及现金等价物余额	408,132,484.79	257,430,872.29

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

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	135,183,622.65	136,947,492.79
收到的税费返还	3,411,441.55	1,811,042.69
收到其他与经营活动有关的现金	17,641,860.28	18,524,193.97
经营活动现金流入小计	156,236,924.48	157,282,729.45
购买商品、接受劳务支付的现金	72,438,701.62	71,036,614.03
支付给职工以及为职工支付的现金	23,772,354.24	23,738,073.87
支付的各项税费	14,757,821.12	12,596,462.68
支付其他与经营活动有关的现金	28,711,786.98	36,264,753.66
经营活动现金流出小计	139,680,663.96	143,635,904.24
经营活动产生的现金流量净额	16,556,260.52	13,646,825.21
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	8,012,978.72	6,540,000.00
取得投资收益收到的现金	46,872,000.00	46,883,881.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,220.00	140,290.00
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	54,949,198.72	53,564,171.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,270,408.30	1,492,713.84
投资支付的现金	17,400,000.00	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	29,670,408.30	20,492,713.84
投资活动产生的现金流量净额	25,278,790.42	33,071,457.56
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	79,250,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	54,440,000.00	45,506,903.20
筹资活动现金流入小计	133,690,000.00	107,506,903.20
偿还债务支付的现金	52,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,839,491.56	23,978,084.80
支付其他与筹资活动有关的现金	63,597,000.00	43,165,000.00
筹资活动现金流出小计	138,436,491.56	182,143,084.80

筹资活动产生的现金流量净额	-4,746,491.56	-74,636,181.60
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	37,088,559.38	-27,917,898.83
加：期初现金及现金等价物余额	36,026,798.59	63,944,697.42
六、期末现金及现金等价物余额	73,115,357.97	36,026,798.59

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

本期金额

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		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	180,254,989.00				34,585,987.01				34,367,076.52		519,055,343.96	391,850,469.52	1,160,113,866.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	180,254,989.00				34,585,987.01				34,367,076.52		519,055,343.96	391,850,469.52	1,160,113,866.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-565.40				5,948,004.80		193,404,865.83	122,777,795.34	322,130,100.57
(一)综合收益总额											217,378,360.24	168,905,229.94	386,283,590.18
(二)所有者投入和减少资本					-565.40							565.40	
1. 股东投入的普通股													

一、上年期末余额	180,254,989.00			34,832,942.16		28,261,769.72		389,905,784.02	312,794,961.98	946,050,446.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	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		6,105,306.80		129,149,559.94	79,055,507.54	214,063,419.13
(一)综合收益总额								153,280,357.19	121,930,752.39	275,211,109.58
(二)所有者投入和减少资本				-246,955.15					3,252,755.15	3,005,800.00
1. 股东投入的普通股				-250,130.56					3,000,870.00	2,750,739.44
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				3,175.41					251,885.15	255,060.56
(三)利润分配						6,105,306.80		-24,130,797.25	-46,128,000.00	-64,153,490.45
1. 提取盈余公积						6,105,306.80		-6,105,306.80		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-18,025,490.45	-46,128,000.00	-64,153,490.45
4. 其他										
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	180,254,989.00				34,585,987.01				34,367,076.52		519,055,343.96	391,850,469.52	1,160,113,866.01

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

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,254,989.00				31,670,161.87				34,365,576.52	149,542,248.17	395,832,975.56
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				34,365,576.52	149,542,248.17	395,832,975.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,948,004.80	35,506,553.56	41,454,558.36
（一）综合收益总额										59,480,047.97	59,480,047.97
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他												
(三) 利润分配									5,948,004.80	-23,973,494.41	-18,025,489.61	
1. 提取盈余公积									5,948,004.80	-5,948,004.80		
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,025,489.61	-18,025,489.61	
3. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	180,254,989.00				31,670,161.87				40,313,581.32	185,048,801.73	437,287,533.92	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)									6,105,306.80	36,922,270.70	43,027,577.50

(一)综合收益总额									61,053,067.95	61,053,067.95
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配								6,105,306.80	-24,130,797.25	-18,025,490.45
1. 提取盈余公积								6,105,306.80	-6,105,306.80	
2. 对所有者(或股东)的分配									-18,025,490.45	-18,025,490.45
3. 其他										
(四)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										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	180,254,989.00			31,670,161.87				34,365,576.52	149,542,248.17	395,832,975.56

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%）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%）转让给山东山大产业集团有限公司，以上股权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%，为公司的第一大股东；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%，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：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，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，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1,262.998万股抵偿给能基投资有限公司，并于2003年7月1日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权过户手续。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603.7713万股抵偿给能基投资有限公司，并于2003年10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了股权过户手续。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，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%。

截止2014年12月31日，公司股本总额为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%，为公司第一大股东。

本公司经营范围为：二氧化氯发生器（消毒器械）的生产（限分支机构凭证经营）（以期限以许可证为准）；环保设备、水处理设备的开发、生产、销售、安装；环保、建筑智能化、市政公用工程设计、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；工业自动控制设备、信息设备、大屏幕显示设备开发、生产、销售、安

装；沥青、防水材料销售；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。

本公司法定代表人：张兆亮。

本财务报表业经本公司董事会于2015年2月12日决议批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共九户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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2014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。

2、会计期间

本公司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。

本公司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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 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，本公司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及吸收合并下的被合并方，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。

公司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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、10“长期股权投资”或本附注五、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

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；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公司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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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，本公司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。本公司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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形

成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

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。

（3）金融资产减值

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，本公司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。

本公司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、贷款和应收款项减值

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

(4) 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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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。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财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。本公司（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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入

当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

信用风险	账龄分析法
------	-------

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

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）	3.00%	3.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

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

9、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）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见本附注五、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控

制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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股东权益；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，按本附注五、5、（2）“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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、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。

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。

12、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	12-40	3.00-5.00%	2.38-8.08%
机器设备	年限平均法	10-14	3.00-5.00%	6.79-9.70%
运输设备	年限平均法	8-12	3.00-5.00%	7.92-12.13%
电子设备	年限平均法	6	3.00-5.00%	15.83-16.17%
其他	年限平均法	5	3.00-5.00%	19.00-19.40%

本公司其他类固定资产 - 铂金坩埚，由于使用消耗非常小，按 60 年计提折旧。

13、在建工程

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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

对于在建工程，本公司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。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、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，开始资本化；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，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

15、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

对于无形资产，本公司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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出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。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。商誉、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。

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。

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。

上述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

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。

18、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入

(1) 商品销售收入

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) 提供劳务收入

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/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，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。

（3）建造合同收入

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

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。

20、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的除用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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及递延所得税负债。

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，如果本公司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，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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，本公司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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司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。

(2) 本公司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。

23、其他重要的会计政策和会计估计

报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第七届董事会第十二次会议决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开

始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

A、根据《企业会计准则第33号——合并财务报表（2006）》的规定，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。控制是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》同样规定“合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定”，但将“控制”的定义修改为“指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额”。修订后的该准则要求投资方应当在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，并对控制权的判断问题给出了更多的具体指引。本公司无联营企业，上述修订对2014年度、2013年度相关报表项目无影响。

B、《企业会计准则第40号——合营安排》规定了具有共同控制的合营安排的会计处理。该准则规范了两种形式的合营安排：共同经营和合营企业。合营安排的分类取决于参与方对合营安排享有的权利和义务。共同经营是指共同控经营者享有与安排相关资产的权利，并承担与安排相关负债的义务的合营安排，并且根据共同经营者在共同经营中的权利和义务进行会计处理；合营企业是指合营者对安排的净资产享有权利的合营安排，并且根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定采用权益法进行会计处理。本公司无合营企业，上述修订对2014年度、2013年度相关报表项目无影响。

C、执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对合营和联营企业因接受其他股东单方面增资而导致本公司所占股权比例稀释但所享有权益份额增加，且仍对其保持共同控制或重大影响的情形，在权益法核算时，视同部分处置该合营或联营企业股权，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之后，本公司在权益法核算时，对于此类

情形，将本公司在被投资企业净资产中所享有权益份额的增加额计入资本公积，该部分资本公积可在后续处置该联营、合营企业股权时按比例或者全部转入处置当期的投资收益。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

D、执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注五、18。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，详见附注七、23。

E、《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本公司无金融工具列报，上述修订对2014年度、2013年度相关报表项目无影响。

F、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

G、《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第39号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本公司无公允价值，上述修订对2014年度、2013年度相关报表项目无影响。

H、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、19、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。	6%、13%、17%
消费税		
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
其他税种	按国家有关规定执行	

2、税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局编号为GR201337000104的《高新技术企业证书》，本公司执行15%的所得税税率。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局编号为GF201237000319的《高新技术企业证书》，本公司下属山东达因海洋生物制药股份有限公司执行15%的所得税税率。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局下发的鲁科函字（2014）130号--关于公示山东省2014年拟通过复审认定高新技术企业名单的通知，本公司下属山东山大华特环保工程有限公司执行15%的所得税税率。

山大华特卧龙学校免缴企业所得税。

3、其他说明

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	119,400.01	270,411.56
银行存款	408,013,084.78	257,160,460.73
其他货币资金	18,106,009.36	15,936,144.80
合计	426,238,494.15	273,367,017.09
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末本公司的其他货币资金主要为履约保证金和银行承兑保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	318,140,137.02	218,370,358.74
商业承兑票据		
合计	318,140,137.02	218,370,358.74

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	31,315,048.86	
商业承兑票据		
合计	31,315,048.86	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并										

单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,757,581.00	16,614,802.51	8.99	168,142,778.49	135,647,481.91	100.00	14,723,305.20	10.85	120,924,176.71	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	184,757,581.00	16,614,802.51	8.99	168,142,778.49	135,647,481.91	100.00	14,723,305.20	10.85	120,924,176.71	

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	156,746,519.07	4,702,395.59	3.00%
1至2年	11,996,284.96	1,199,628.50	10.00%
2至3年	4,841,859.87	1,452,557.96	30.00%
3至4年	3,475,697.97	1,737,848.99	50.00%
4至5年	874,238.28	699,390.62	80.00%
5年以上	6,822,980.85	6,822,980.85	100.00%
合计	184,757,581.00	16,614,802.51	8.99%

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,343,468.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	1,451,970.84
-----------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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(%)
华能临沂发电有限公司	客户	18,573,674.00	一年以内	10.05
山东中华发电有限公司	客户	15,785,000.00	一年以内	8.54
莒县环境保护局	客户	9,916,572.00	一年以内	5.37
华能济宁运河发电有限公司	客户	6,161,489.97	一年以内	3.33
华能聊城热电有限公司	客户	5,524,000.00	一年以内	2.99
合计		55,960,735.97		30.28

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为55,960,735.97元，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,678,822.08元。

4、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	36,405,379.71	77.44%	39,212,006.85	84.25%
1至2年	7,970,944.76	16.96%	1,775,039.40	3.81%
2至3年	1,452,332.80	3.09%	3,475,582.23	7.47%
3年以上	1,180,872.85	2.51%	2,079,930.89	4.47%
合计	47,009,530.12	--	46,542,559.37	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
青岛大学	供应商	4,203,000.00	一年以内：3,593,000.00 一到两年：610,000.00	合同未执行完毕
泰安市昌鼎商贸有限公司	供应商	3,000,000.00	一年以内	合同未执行完毕
济南汇文经贸发展有限公司	供应商	2,160,000.00	一年以内	合同未执行完毕
北京诺康达医药科技有限公司	研发合作	1,920,000.00	一年以内	合同未执行完毕

荣成皇朝马汉外贸综合服务有 限公司	供应商	1,395,000.00	一年以内	合同未执行完毕
合计	--	12,678,000.00	--	--

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,549,100.00	31.64	706,473.00	3.00	22,842,627.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,879,632.29	68.36	13,673,891.48	26.87	37,205,740.81	29,313,386.10	100.00	13,529,385.67	46.15	15,784,000.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	74,428,732.29	100.00	14,380,364.48	29.87	60,048,367.81	29,313,386.10	100.00	13,529,385.67	46.15	15,784,000.43

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
荣成市财政局	23,549,100.00	706,473.00	3.00	
合计	23,549,100.00	706,473.00	--	--

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内分项			

1年以内小计	36,398,303.40	1,091,949.10	3.00
1至2年	1,526,135.76	152,613.58	10.00
2至3年	373,222.92	111,966.88	30.00
3至4年	414,268.26	207,134.13	50.00
4至5年	287,370.82	229,896.66	80.00
5年以上	11,880,331.13	11,880,331.13	100.00
合计	50,879,632.29	13,673,891.48	26.87

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 850,978.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
荣成市财政局	债务人	23,549,100.00	一年以内	31.64	706,473.00
沂南县资产运营有限公司	债务人	9,406,328.49	五年以上	12.64	9,406,328.49
荣成市力嘉房地产开发有限公司	债务人	8,757,500.00	一年以内	11.77	262,725.00
山东省鲁成招标公司	客户	500,000.00	一年以内	0.67	15,000.00
邹城市公共资源交易监督管理办公室	客户	444,034.40	一至两年	0.60	44,403.44
合计	--	42,656,962.89	--	57.32	10,434,929.93

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	24,668,184.59		24,668,184.59	24,087,129.24		24,087,129.24
在产品	33,812,236.28		33,812,236.28	33,131,458.46		33,131,458.46
库存商品	40,501,328.98	120,602.31	40,380,726.67	50,094,655.48	129,450.12	49,965,205.36
周转材料	1,541,277.75		1,541,277.75	1,520,659.26		1,520,659.26
合计	100,523,027.60	120,602.31	100,402,425.29	108,833,902.44	129,450.12	108,704,452.32

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	129,450.12			8,847.81		120,602.31
合计	129,450.12			8,847.81		120,602.31
注：						
项目	计提存货跌价准备的具体依据			本年转回存货跌价准备的原因		
库存商品	药品外包装破损			更换包装后出售		

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付教育费附加		1,271,315.74
预付城市维护建设税		2,966,403.39
预付地方教育费附加		847,543.83
预付增值税		331,690.31
合计		5,416,953.27

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具：	7,781,670.55	5,255,148.30	2,526,522.25	7,781,670.55	5,255,148.30	2,526,522.25
按成本计量的	7,781,670.55	5,255,148.30	2,526,522.25	7,781,670.55	5,255,148.30	2,526,522.25
合计	7,781,670.55	5,255,148.30	2,526,522.25	7,781,670.55	5,255,148.30	2,526,522.25

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
沂南县城信用联社	100,000.00			100,000.00					6.58	
临沂股权证托管转让中心	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00	18.18	
沂南龙豪鞋业有限公司	1,554,146.25			1,554,146.25	1,554,146.25			1,554,146.25	15.00	
山东同方鲁颖电子有限公司	5,927,524.30			5,927,524.30	3,501,002.05			3,501,002.05	3.00	
合计	7,781,670.55			7,781,670.55	5,255,148.30			5,255,148.30	--	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	5,255,148.30					5,255,148.30
可供出售债务工具						
合计	5,255,148.30					5,255,148.30

9、长期应收款

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	36,562,367.00		36,562,367.00	43,924,900.00		43,924,900.00	
合计	36,562,367.00		36,562,367.00	43,924,900.00		43,924,900.00	--

10、投资性房地产
(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	99,794,898.89	28,503,129.63		128,298,028.52
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	99,794,898.89	28,503,129.63		128,298,028.52
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	29,638,533.16	5,620,946.91		35,259,480.07
2.本期增加金额	2,395,077.60	824,383.32		3,219,460.92
(1) 计提或摊销	2,395,077.60	824,383.32		3,219,460.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,033,610.76	6,445,330.23		38,478,940.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	67,761,288.13	22,057,799.40		89,819,087.53

2.期初账面价值	70,156,365.73	22,882,182.72		93,038,548.45
----------	---------------	---------------	--	---------------

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项 目	账面价值
华特股份1号楼B座	1,531,640.11
华特股份3号楼	620,234.97

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	381,302,868.07	95,341,938.39	23,690,963.81	12,453,579.11	31,113,133.78	543,902,483.16
2.本期增加金额	21,330,508.23	15,484,970.35	2,482,559.06	225,438.76	692,093.16	40,215,569.56
(1) 购置	4,532,921.57	15,484,970.35	2,388,330.06	225,438.76	680,982.05	23,312,642.79
(2) 在建工程转入	16,797,586.66		94,229.00		11,111.11	16,902,926.77
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,069,295.62	1,148,865.45	2,509,928.03	1,356,183.22	267,289.41	7,351,561.73
(1) 处置或报废	2,069,295.62	1,148,865.45	2,509,928.03	1,356,183.22	267,289.41	7,351,561.73
4.期末余额	400,564,080.68	109,678,043.29	23,663,594.84	11,322,834.65	31,537,937.53	576,766,490.99
二、累计折旧						
1.期初余额	58,867,706.06	31,080,987.96	14,788,742.61	4,400,035.88	9,933,870.69	119,071,343.20
2.本期增加金额	12,109,422.97	8,515,860.06	2,514,658.61	1,023,473.58	600,687.61	24,764,102.83
(1) 计提	12,109,422.97	8,515,860.06	2,514,658.61	1,023,473.58	600,687.61	24,764,102.83
3.本期减少金额	879,091.93	896,228.20	1,879,264.69	960,294.30	145,650.74	4,760,529.86
(1) 处置或报废	879,091.93	896,228.20	1,879,264.69	960,294.30	145,650.74	4,760,529.86
4.期末余额	70,098,037.10	38,700,619.82	15,424,136.53	4,463,215.16	10,388,907.56	139,074,916.17
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	330,466,043.58	70,977,423.47	8,239,458.31	6,859,619.49	21,149,029.97	437,691,574.82
2. 期初账面价值	322,435,162.01	64,260,950.43	8,902,221.20	8,053,543.23	21,179,263.09	424,831,139.96

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值
华特卧龙学校房产	110,353,921.85

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济南开发区生产科研楼	11,533,082.66		11,533,082.66	207,579.59		207,579.59
达因药业儿童食品车间	58,238,344.26		58,238,344.26	39,375,319.42		39,375,319.42
达因药业膏剂车间改造				483,532.00		483,532.00
卧龙学校东校区看台				1,199,727.00		1,199,727.00
达因药业学术交流中心项目	7,735,879.20		7,735,879.20			
合计	77,507,306.12		77,507,306.12	41,266,158.01		41,266,158.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源

										额		
济南开发区生产科研楼	12,300,000.00	207,579.59	11,325,503.07			11,533,082.66			93.76			
达因药业儿童食品车间	74,164,000.00	39,375,319.42	18,863,024.84			58,238,344.26			78.53			
达因药业膏剂车间改造	3,300,000.00	483,532.00	4,514,271.37	4,997,803.37					100.00			
卧龙学校东校区看台	1,900,000.00	1,199,727.00	1,417,913.39	2,617,640.39					100.00			
知新化工综合楼、车间、仓库及附属设施	7,350,000.00		6,147,450.17	6,147,450.17					100.00			
达因药业学术交流中心项目	123,600,000.00		7,735,879.20			7,735,879.20			6.26			
其他零星项目	3,200,000.00		3,140,032.84	3,140,032.84					100.00			
合计	225,814,000.00	41,266,158.01	53,144,074.88	16,902,926.77		77,507,306.12	--	--				--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

13、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备	901.30	1,020.47
合计	901.30	1,020.47

14、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	193,032,958.64		23,026,771.14	2,357,142.90	218,416,872.68
2.本期增加金额				143,152.86	143,152.86
(1) 购置				143,152.86	143,152.86
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	7,350,000.00				7,350,000.00
(1) 处置	7,350,000.00				7,350,000.00
4.期末余额	185,682,958.64		23,026,771.14	2,500,295.76	211,210,025.54
二、累计摊销					
1.期初余额	44,636,341.52		17,913,190.70	798,693.71	63,348,225.93
2.本期增加金额	4,445,414.28		1,749,900.79	363,558.27	6,558,873.34
(1) 计提	4,445,414.28		1,749,900.79	363,558.27	6,558,873.34
3.本期减少金额	3,675,000.00				3,675,000.00
(1) 处置	3,675,000.00				3,675,000.00
4.期末余额	45,406,755.80		19,663,091.49	1,162,251.98	66,232,099.27
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	140,276,202.84		3,363,679.65	1,338,043.78	144,977,926.27
2.期初账面价值	148,396,617.12		5,113,580.44	1,558,449.19	155,068,646.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
保健食品	450,048.00						450,048.00
药品	4,633,432.50	6,510,000.00			200,000.00		10,943,432.50
合计	5,083,480.50	6,510,000.00			200,000.00		11,393,480.50

16、商誉
(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
山东山大华特物 业管理有限公司	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

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
山东山大华特环 保工程有限公司	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
合计	250,649.28					250,649.28

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
财产保险费	10,500.00		10,500.00		
租入房屋装修	101,000.00		33,666.72		67,333.28
晶体车间重水改造费	77,350.00		27,300.00		50,050.00
晶体车间装修费	71,753.92		71,753.92		
晶体车间的重水材料费		33,600.00	6,720.00		26,880.00
合计	260,603.92	33,600.00	149,940.64		144,263.28

18、递延所得税资产和递延所得税负债
(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,370,917.60	5,927,092.41	33,637,289.29	7,908,458.55
内部交易未实现利润			2,355,792.32	588,948.05
可抵扣亏损				
合计	36,370,917.60	5,927,092.41	35,993,081.61	8,497,406.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	162,435.35	
可抵扣亏损	10,899,341.05	1,815,097.06
合计	11,061,776.40	1,815,097.06

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵

扣亏损。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		12,000,000.00
保证借款	49,250,000.00	20,800,000.00
信用借款	22,330,000.00	22,330,000.00
合计	71,580,000.00	55,130,000.00

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,382,707.80	18,719,383.00
合计	21,382,707.80	18,719,383.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	107,994,627.15	63,406,833.23
1至2年	8,647,007.55	19,910,981.77
2至3年	7,740,004.99	3,168,045.37
3年以上	4,607,191.73	3,874,573.76
合计	128,988,831.42	90,360,434.13

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	56,551,883.58	77,170,350.14
1至2年	9,437,033.83	2,896,225.89
2至3年	1,647,059.82	933,925.23
3年以上	2,847,917.84	2,980,750.65
合计	70,483,895.07	83,981,251.91

(2) 账龄超过一年的重要预收账款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收学费	6,404,587.50	按权责发生制需在相应学年确认收入
合计	6,404,587.50	--

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,305,204.18	139,858,322.50	135,027,820.05	21,135,706.63
二、离职后福利-设定提存计划	-145,988.78	9,472,258.35	7,287,358.52	2,038,911.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,159,215.40	149,330,580.85	142,315,178.57	23,174,617.68

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,249,551.86	113,281,073.56	110,595,774.29	11,934,851.13
2、职工福利费	-20,321.00	2,587,684.81	2,567,363.81	
3、社会保险费	126,721.40	10,624,404.03	10,406,373.39	344,752.04
其中：医疗保险费	133,646.17	9,907,120.46	9,712,065.06	328,701.57
工伤保	10,278.42	333,639.10	327,225.05	16,692.47

险费				
生育保 险费	-17,203.19	383,644.47	367,083.28	-642.00
4、住房公积金	-3,707.02	9,014,090.16	8,444,743.92	565,639.22
5、工会经费和职工 教育经费	6,952,958.94	4,351,069.94	3,013,564.64	8,290,464.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计 划				
合计	16,305,204.18	139,858,322.50	135,027,820.05	21,135,706.63

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-125,697.62	8,765,228.75	6,599,321.59	2,040,209.54
2、失业保险费	-20,291.16	707,029.60	688,036.93	-1,298.49
3、企业年金缴费				
合计	-145,988.78	9,472,258.35	7,287,358.52	2,038,911.05

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的26%、11%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,905,357.12	9,942,901.05
消费税		
营业税	111,084.94	134,483.58
企业所得税	6,189,853.12	1,463,815.08
个人所得税	4,870,351.83	4,867,166.41
城市维护建设税	1,031,549.14	173,486.19
房产税	1,152,851.80	820,116.16
土地使用税	446,514.99	244,613.75
印花税	24,364.79	26,474.10

教育费附加	447,671.30	89,862.74
地方教育费附加	298,447.54	59,908.52
地方水利建设基金	126,588.41	106,098.57
合计	28,604,634.98	17,928,926.15

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,024,238.67	3,113,121.34
合计	2,024,238.67	3,113,121.34

26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,708,451.11	5,708,451.11
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
社会法人股	270,756.75	270,756.75
各子公司少数股东	20,046,349.65	23,304,351.15
其他		
合计	26,025,557.51	29,283,559.01

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	54,602,934.39	63,027,208.66
1至2年	4,289,019.53	3,118,655.15
2至3年	868,695.26	1,451,962.60
3年以上	8,477,517.82	7,537,522.59
合计	68,238,167.00	75,135,349.00

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	20,000,000.00	

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预提费用-预提利息	958,977.81	1,694,955.97
预提费用-预提房租、水电费	220,373.64	127,885.33
合计	1,179,351.45	1,822,841.30

30、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		20,000,000.00
信用借款	2,500,000.00	12,358,671.87
合计	2,500,000.00	32,358,671.87

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,634,691.28	1,780,000.00	1,175,039.52	8,239,651.76	
合计	7,634,691.28	1,780,000.00	1,175,039.52	8,239,651.76	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
养殖业污染防治与资源化利用研发	328,489.20				328,489.20	与收益相关
卧龙学校危房改造	769,743.59		20,256.41		749,487.18	与资产相关
DLP大屏幕拼接系统研发产业化	450,000.00		450,000.00			与收益相关
863项目课题经费	279,420.76	450,000.00	509,643.79		219,776.97	与收益相关
职工宿舍楼补偿		700,000.00			700,000.00	与资产相关
纺织印染工业园区复合废水重金属去除技术研究		630,000.00			630,000.00	与收益相关
搬迁改造补偿	4,517,037.73		167,297.64		4,349,740.09	与资产相关
土地平整补助	1,290,000.00		27,841.68		1,262,158.32	与资产相关
合计	7,634,691.28	1,780,000.00	1,175,039.52		8,239,651.76	--

32、股本

单位：元

	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		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

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	26,715,593.45			26,715,593.45
其他资本公积	7,870,393.56		565.40	7,869,828.16
合计	34,585,987.01		565.40	34,585,421.61

资本公积说明

本期资本公积减少原因为子公司回购股权后减少注册资本对少数股东的权益让渡。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,367,076.52	5,948,004.80		40,315,081.32
合计	34,367,076.52	5,948,004.80		40,315,081.32

盈余公积说明

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	519,055,343.96	389,905,784.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后期初未分配利润	519,055,343.96	389,905,784.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	217,378,360.24	153,280,357.19
减：提取法定盈余公积	5,948,004.80	6,105,306.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,025,489.61	18,025,490.45
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	712,460,209.79	519,055,343.96

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,367,995,150.56	521,224,559.56	1,092,128,662.10	361,640,130.62
其他业务	5,961,756.36	5,427.28	3,213,084.85	86.40
合计	1,373,956,906.92	521,229,986.84	1,095,341,746.95	361,640,217.02

37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,947,373.20	2,188,698.02
城市维护建设税	9,611,893.62	7,891,038.83
教育费附加	4,140,857.09	3,413,879.00
地方教育费附加	2,760,571.45	2,275,989.38
地方水利建设基金	1,297,033.98	1,102,236.02
土地使用税	160,140.00	160,140.00
房产税	3,138,136.58	3,112,126.08
合计	24,056,005.92	20,144,107.33

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费	149,139,985.00	137,213,941.80
广告宣传费	32,621,993.28	47,473,393.69
职工薪酬	20,999,240.51	20,748,810.56
中介及咨询费	20,399,120.97	8,862,677.70
市场推广费	12,900,886.08	7,793,656.27
交通运输费	11,382,752.74	9,513,503.32
会议费	11,041,310.49	6,380,428.37
差旅费用	5,390,226.56	7,582,267.22
中标服务费	1,401,845.94	1,236,671.28
物业及租金	1,362,222.19	363,918.83

其他	14,689,864.46	15,423,953.15
合计	281,329,448.22	262,593,222.19

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,572,593.01	32,657,476.18
产品研发费用	31,029,315.06	14,526,020.37
无形资产摊销	6,257,501.55	6,554,394.51
差旅费用	3,435,968.63	2,158,213.87
中介及咨询费	3,085,161.29	970,356.96
折旧费用	3,040,474.47	2,328,691.76
办公费用	2,297,682.63	2,695,798.70
车辆费用	1,704,189.67	1,307,409.80
业务招待费	1,525,421.69	1,747,492.12
会议费用	1,454,102.34	1,227,349.18
其他	13,024,362.34	14,291,624.03
合计	107,426,772.68	80,464,827.48

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,745,281.72	11,467,182.64
减：利息收入	4,693,897.81	3,216,359.96
汇兑损益	3,009.63	30,902.87
手续费支出	302,578.79	374,884.44
其他	42,117,927.24	42,114,490.90
合计	46,474,899.57	50,771,100.89

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,194,446.96	2,679,859.73
二、存货跌价损失	-8,847.81	22,005.81

合计	4,185,599.15	2,701,865.54
----	--------------	--------------

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		11,881.40
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,855,783.13	647,835.63
合计	1,855,783.13	659,717.03

43、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	51,577,125.08	14,367.98	51,577,125.08
其中：固定资产处置利得	22,278,078.57	14,367.98	22,278,078.57
无形资产处置利得	29,299,046.51		29,299,046.51
政府补助	7,272,839.07	3,953,282.32	3,864,839.52
其他	173,988.05	416,295.52	173,988.05
合计	59,023,952.20	4,383,945.82	55,615,952.65

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政策性扶持资金	3,649,443.79	2,124,890.04	与收益相关
危房改造政府补助资金	20,256.41	20,256.41	与资产相关
增值税返还	3,407,999.55	1,808,135.87	与收益相关
搬迁改造补偿	167,297.64		与资产相关
土地平整补助	27,841.68		与资产相关
合计	7,272,839.07	3,953,282.32	--

44、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	150,453.73	1,266,407.13	150,453.73
其中：固定资产处置损失	150,453.73	1,055,610.47	150,453.73
无形资产处置损失		210,796.66	
对外捐赠	580,000.00	391,520.00	580,000.00
其他	366,200.57	224,812.74	366,200.57
合计	1,096,654.30	1,882,739.87	1,096,654.30

45、所得税费用
(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,183,371.20	45,482,436.24
递延所得税费用	2,570,314.19	-506,216.34
合计	62,753,685.39	44,976,219.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	449,037,275.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,355,591.34
子公司适用不同税率的影响	-1,845,842.32
调整以前期间所得税的影响	2,980,368.54
非应税收入的影响	-7,890,321.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-416,424.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-196,939.82

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,767,254.01
所得税费用	62,753,685.39

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,069,604.47	13,149,714.48
利息收入	4,693,897.81	3,212,188.16
保证金	19,649,747.89	17,423,129.76
政府补贴	4,010,042.82	3,501,696.82
其他	4,294,722.50	1,973,222.02
合计	43,718,015.49	39,259,951.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费	149,139,985.00	135,979,129.48
往来款	61,642,759.63	21,539,214.34
现金折扣	39,642,075.54	42,114,490.90
广告宣传费	32,621,993.28	45,225,895.64
咨询费	23,484,282.26	9,222,674.60
保证金	22,322,676.94	32,879,782.20
市场推广费	12,900,886.08	8,036,580.98
交通运输费	12,574,603.81	10,116,655.33
会议费	12,495,412.83	7,601,467.55
差旅费	8,826,195.19	9,713,225.98
其他	35,688,697.32	33,421,714.72
合计	411,339,567.88	355,850,831.72

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

暂借款	9,083,570.44	20,871,353.40
合计	9,083,570.44	20,871,353.40

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款	19,897,000.00	28,269,387.62
中间业务费		105,000.00
合计	19,897,000.00	28,374,387.62

47、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	386,283,590.18	275,211,109.58
加：资产减值准备	4,185,599.15	2,701,865.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,159,180.43	21,822,702.16
无形资产摊销	7,383,256.66	7,423,872.12
长期待摊费用摊销	149,940.64	57,133.44
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）	-51,445,762.97	1,234,033.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,461.50	18,005.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,536,807.16	11,671,969.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,855,783.13	-659,717.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,570,314.19	-510,839.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,310,874.84	-32,516,140.75

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-200,622,852.50	-164,975,428.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	82,732,768.54	81,837,826.60
其他		12,736,144.80
经营活动产生的现金流量净额	272,411,394.69	216,052,537.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	408,132,484.79	257,430,872.29
减: 现金的期初余额	257,430,872.29	244,795,407.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	150,701,612.50	12,635,464.50

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	408,132,484.79	257,430,872.29
其中: 库存现金	119,400.01	270,411.56
可随时用于支付的银行存款	408,013,084.78	257,160,460.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	408,132,484.79	257,430,872.29
其中: 母公司或集团内子公司使用受		

限制的现金和现金等价物		
-------------	--	--

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,106,009.36	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
投资性房地产	72,462,289.51	借款抵押
合计	90,568,298.87	--

八、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京华特恒信科技发展有限公司	北京	北京	电子设备	100.00		投资
山大华特卧龙学校	沂南	沂南	教育	81.85		投资
山东华特知新材料有限公司	济南	济南	晶体	64.41		投资
山东山大华特环保工程有限公司	济南	济南	环保	100.00		投资
山东山大华特物业管理有限公司	济南	济南	物业管理	100.00		投资
山东达因海洋	荣成	荣成	医药	50.40		投资

生物制药股份有限公司						
北京达因康健医药有限公司	北京	北京	医药		50.40	投资
山东达因生物科技有限公司	荣成	荣成	食品		50.40	投资
山东华特知新化工有限公司	无棣	无棣	化工		54.75	投资

其他说明:

①本公司通过控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司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85.00%股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东达因海洋生物制药股份有限公司	49.60	167,283,238.42	46,128,000.00	468,236,652.75
山大华特卧龙学校	18.15	3,055,403.98		26,695,627.54

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息
期末余额

单位：元

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东达因海洋生物制药股份有限公司	746,386,153.73	303,197,583.29	1,049,583,737.02	99,246,329.03	6,311,898.41	105,558,227.44
山大华特卧龙学校	10,108,597.09	222,878,879.40	232,987,476.49	82,654,641.99	3,249,487.18	85,904,129.17

期初余额

单位：元

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东达因海洋生物制药股份有限公司	524,598,827.04	267,359,829.19	791,958,656.23	86,390,702.51	5,807,037.73	92,197,740.24
山大华特卧龙学校	21,520,271.63	225,268,873.44	246,789,145.07	88,898,585.29	13,128,415.46	102,027,000.75

本期发生额

单位：元

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东达因海洋生物制药股份有限公司	817,412,385.15	337,264,593.59	337,264,593.59	186,600,073.55
山大华特卧龙学校	114,628,734.18	16,834,181.72	16,834,181.72	34,248,346.15

上期发生额

单位：元

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东达因海洋生物制药股份有限公司	703,430,315.49	242,194,523.29	242,194,523.29	155,847,584.07
山大华特卧龙学校	97,910,576.69	13,521,220.42	13,521,220.42	58,717,105.35

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本年度子公司山大华特卧龙学校回购股份并减少注册资本，本公司对其持有的股权份额因该回购减资行为由83.67%变为81.85%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	山大华特卧龙学校

购买成本/处置对价	14,512,978.72
--现金	14,512,978.72
购买成本/处置对价合计	14,512,978.72
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,513,544.12
差额	565.40
其中：调整资本公积	565.40

十、与金融工具相关的风险

不适用

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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例(%)
山东山大产业集团有限公司	济南市高新区颖秀路山大科技园	综合	30,000 万元	22.29	22.29

本企业最终控制方是山东大学。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
山大鲁能信息科技有限公司	同一母公司

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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	20,000,000.00	2014年06月13日	2015年06月13日	否
山东山大产业集团有限公司	10,000,000.00	2014年10月11日	2015年04月11日	否
山东山大产业集团有限公司	10,000,000.00	2014年10月24日	2015年04月24日	否
山东山大产业集团有限公司	9,250,000.00	2014年11月19日	2015年05月19日	否

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,984,800.00	4,945,600.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

6、关联方承诺

截止2014年12月31日，本公司无需要披露的关联方承诺。

十三、股份支付

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的股份支付。

十四、承诺事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺:

截止2014年12月31日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项
(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2014年12月31日, 本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

截止2014年12月31日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项
1、利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	18,025,498.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

于2015年2月12日, 本公司第七届董事会召开第十二次会议, 批准2014年度利润分配预案, 拟以2014年末总股本180,254,989股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)。

十六、其他重要事项

截止2014年12月31日, 本公司无其他重要事项需要披露。

十七、母公司财务报表主要项目注释
1、应收账款分类披露
(1) 应收账款

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险	72,142,537.28	100.00	12,243,444.35	16.97	59,899,092.93	63,101,452.03	100.00	10,761,976.33	17.06	52,339,475.70

特征组合计提坏账准备的应收账款										
合计	72,142,537.28	100.00	12,243,444.35	16.97	59,899,092.93	63,101,452.03	100.00	10,761,976.33	17.06	52,339,475.70

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内分项			
1年以内小计	46,287,960.45	1,388,638.82	3.00
1至2年	11,379,580.91	1,137,958.09	10.00
2至3年	4,231,391.93	1,269,417.58	30.00
3至4年	3,289,859.66	1,644,929.83	50.00
4至5年	756,221.50	604,977.20	80.00
5年以上	6,197,522.83	6,197,522.83	100.00
合计	72,142,537.28	12,243,444.35	

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,481,468.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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(%)
莒县环境保护局	客户	9,916,572.00	一年以内	13.75
国网冀北电力有限公司	客户	4,802,850.00	一年以内	6.65
广东陆丰市南海庄园投资开发公司	客户	2,795,717.38	五年以上	3.88
国网山东省电力公	客户	2,465,743.65	一至两年	3.42

司物资公司				
北京万邦达环保技术股份有限公司	客户	1,804,000.00	一年以内	2.50
合计	--	21,784,883.03	--	30.20

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,887,091.29	100.00	11,417,325.88	39.52	17,469,765.41	25,271,202.89	100.00	11,655,415.48	46.12%	13,615,787.41
合计	28,887,091.29	100.00	11,417,325.88	39.52	17,469,765.41	25,271,202.89	100.00	11,655,415.48	46.12%	13,615,787.41

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
1 年以内小计	16,594,120.46	497,823.61	3.00
1 至 2 年	1,077,749.34	107,774.93	10.00
2 至 3 年	249,122.92	74,736.88	30.00
3 至 4 年	362,833.51	181,416.76	50.00
4 至 5 年	238,456.82	190,765.46	80.00
5 年以上	10,364,808.24	10,364,808.24	100.00
合计	28,887,091.29	11,417,325.88	

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 238,089.60 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东华特知新化工有限公司	孙公司	12,000,000.00	一年以内	41.54%	360,000.00
沂南县资产运营有限公司	债务人	9,406,328.49	五年以上	32.56%	9,406,328.49
邹城市公共资源交易监督管理局办公室	客户	444,034.40	一至两年	1.54%	44,403.44
山东开宇自动化科技有限公司	债务人	347,857.56	五年以上	1.20%	347,857.56
国网物资有限公司	客户	340,000.00	一年以内	1.18%	10,200.00
合计	--	22,538,220.45	--	78.02%	10,168,789.49

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	214,761,231.48		214,761,231.48	207,697,426.48		207,697,426.48
对联营、合营企业投资						
合计	214,761,231.48		214,761,231.48	207,697,426.48		207,697,426.48

对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备期末

					减值准备	余额
山东山大华特环保工程有限公司	21,217,315.56	17,400,000.00		38,617,315.56		
山东山大华特卧龙学校	86,265,777.27		10,336,195.00	75,929,582.27		
山东达因海洋生物制药股份有限公司	50,889,415.96			50,889,415.96		
北京华特恒信科技发展有限公司	11,550,000.00			11,550,000.00		
山东山大华特物业管理有限公司	2,994,117.69			2,994,117.69		
山东华特知新材料有限公司	34,780,800.00			34,780,800.00		
合计	207,697,426.48	17,400,000.00	10,336,195.00	214,761,231.48		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,391,200.12	75,346,113.41	175,109,419.04	104,877,933.93
其他业务	225,695.99		316,004.48	
合计	133,616,896.11	75,346,113.41	175,425,423.52	104,877,933.93

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,872,000.00	46,872,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	4,176,783.72	11,881.40
合计	51,048,783.72	46,883,881.40

十八、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	51,426,671.35	
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）	3,864,839.52	
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	1,855,783.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-772,212.52	
减：所得税影响额	8,505,136.18	
少数股东权益影响额（税后）	23,430,976.91	
合计	24,438,968.39	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	25.05	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.23	1.07	1.07

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日

流动资产：			
货币资金	247,995,407.79	273,367,017.09	426,238,494.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	135,615,379.46	218,370,358.74	318,140,137.02
应收账款	93,901,446.28	120,924,176.71	168,142,778.49
预付款项	41,080,398.88	46,542,559.37	47,009,530.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12,188,763.57	15,784,000.43	60,048,367.81
存货	76,210,317.38	108,704,452.32	100,402,425.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,163,466.20	5,416,953.27	
流动资产合计	611,155,179.56	789,109,517.93	1,119,981,732.88
非流动资产：			
可供出售金融资产	2,566,522.25	2,526,522.25	2,526,522.25
持有至到期投资			
长期应收款		43,924,900.00	36,562,367.00
长期股权投资			
投资性房地产	96,258,008.57	93,038,548.45	89,819,087.53
固定资产	369,251,854.35	424,831,139.96	437,691,574.82
在建工程	45,240,356.73	41,266,158.01	77,507,306.12
工程物资			
固定资产清理	22,054,781.70	1,020.47	901.30
无形资产	153,908,467.82	155,068,646.75	144,977,926.27
开发支出	5,104,991.30	5,083,480.50	11,393,480.50
商誉	28,133,365.56	28,133,365.56	28,133,365.56
长期待摊费用	216,737.33	260,603.92	144,263.28
递延所得税资产	7,986,567.57	8,497,406.60	5,927,092.41
其他非流动资产			
非流动资产合计	730,721,653.18	802,631,792.47	834,683,887.04
资产总计	1,341,876,832.74	1,591,741,310.40	1,954,665,619.92
流动负债：			
短期借款	88,223,134.92	55,130,000.00	71,580,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		18,719,383.00	21,382,707.80
应付账款	58,971,584.84	90,360,434.13	128,988,831.42
预收款项	28,173,113.07	83,981,251.91	70,483,895.07
应付职工薪酬	13,904,575.17	16,159,215.40	23,174,617.68
应交税费	11,693,593.14	17,928,926.15	28,604,634.98
应付利息	1,299,100.00	3,113,121.34	2,024,238.67
应付股利	26,025,557.51	29,283,559.01	26,025,557.51
其他应付款	78,249,129.31	75,135,349.00	68,238,167.00
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00		20,000,000.00
其他流动负债	1,389,208.39	1,822,841.30	1,179,351.45
流动负债合计	317,928,996.35	391,634,081.24	461,682,001.58
非流动负债:			
长期借款	51,007,389.51	32,358,671.87	2,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	25,790,000.00		
预计负债			
递延收益	1,100,000.00	7,634,691.28	8,239,651.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	77,897,389.51	39,993,363.15	10,739,651.76
负债合计	395,826,385.86	431,627,444.39	472,421,653.34
所有者权益:			
股本	180,254,989.00	180,254,989.00	180,254,989.00
资本公积	34,832,942.16	34,585,987.01	34,585,421.61
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,261,769.72	34,367,076.52	40,315,081.32
一般风险准备			
未分配利润	389,905,784.02	519,055,343.96	712,460,209.79

归属于母公司所有者权益合计	633,255,484.90	768,263,396.49	967,615,701.72
少数股东权益	312,794,961.98	391,850,469.52	514,628,264.86
所有者权益（或股东权益）合计	946,050,446.88	1,160,113,866.01	1,482,243,966.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,341,876,832.74	1,591,741,310.40	1,954,665,619.92

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

山东山大华特科技股份有限公司董事会

董事长： 张兆亮

二〇一五年二月十二日