山東山大華特科技股份有限公司

SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.

二〇一二年半年度报告全文

二〇一二年七月编制

目　录

第一节　重要提示 …… 2

第二节　公司基本情况 …… 2

第三节　主要会计数据和业务数据摘要 …… 3

第四节　股本变动及股东情况…… 5

第五节　董事、监事和高级管理人员…… 8

第六节　董事会报告 …… 11

第七节　重要事项…… 17

第八节　财务报告 …… 24

第九节　备查文件目录 …… 130

一、重要提示

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

无董事、监事、高级管理人员声明异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	000915	B 股代码	
A 股简称	山大华特	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	山东山大华特科技股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	山大华特		
公司的法定英文名称	SHANDONG SHANDA WIT SCIENCEAND TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的法定英文名称缩写	SHANDA WIT		
公司法定代表人	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		
公司国际互联网网址	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	山东省济南市经十路 17703 号 华特广场
电话	0531-85198600	0531-85198600
传真	0531-82666189	0531-82666189

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名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

三、主要会计数据和业务数据摘要

（一）主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

□ 是 √ 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	368,366,445.88	324,503,919.72	13.52%
营业利润（元）	115,713,064.12	72,989,021.37	58.53%
利润总额（元）	116,664,210.07	84,032,360.25	38.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,537,229.65	45,711,708.73	17.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	52,706,339.65	34,655,886.13	52.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	71,325,831.64	63,232,086.77	12.8%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	1,221,550,607.49	1,159,561,864.85	5.35%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	565,202,047.38	511,664,817.73	10.46%
股本（股）	180,254,989	180,254,989	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.3	0.25	20%
稀释每股收益（元/股）	0.3	0.25	20%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.29	0.19	52.63%

全面摊薄净资产收益率（%）	9.47%	9.86%	减少 0.39 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	9.94%	10.38%	减少 0.44 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	9.33%	7.48%	增加 1.85 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.79%	7.87%	增加 1.92 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.4	0.35	14.29%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.14	2.84	10.56%
资产负债率（%）	28.85%	33.66%	减少 4.81 个百分点

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

3、存在重大差异明细项目 无

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明 无

（三）扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-434,142.76	
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）	987,961	
债务重组损益	-43,090.49	
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	413,178.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,376.31	
少数股东权益影响额	-2,829.36	

所得税影响额	-83,810.16	
合计	830,890	--

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	解除限售	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,046,860	0.58%	0	0	0	-74,800	-74,800	972,060	0.54%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	1,046,860	0.58%	0	0	0	0	0	972,060	0.54%
其中：境内法人持股	972,060	0.54%	0	0	0	0	0	972,060	0.54%
境内自然人持股	74,800	0.042%	0	0	0	-74,800	-74,800	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5.高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	179,208,129	99.42%	0	0	0	74,800	74,800	179,282,929	99.46%
1、人民币普通股	179,208,129	99.42%	0	0	0	74,800	74,800	179,282,929	99.46%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	180,254,989	100%	0	0	0	0	0	180,254,989	100%

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
济南行者实业有限公司等8名股东	972,060	0	0	972,060	未偿还股改垫付对	待偿还垫付对价后

					价，暂未解限	解除限售
徐向红等 2 名股东	74,800	74,800	0	0	未及时偿还股改垫付对价	2012 年 5 月 18 日
合计	1,046,860	74,800	0	972,060	--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 20,691 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	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	国有股	22.29%	40,177,450	0		0
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	3.37%	6,067,932	0		0
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金基金	其他	3.35%	6,041,484	0		0
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	2.68%	4,828,352	0		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	2.18%	3,925,184	0		0
中国农业银行－汇添富社会责任股票型证券投资基金	其他	2.13%	3,837,181	0		0
全国社保基金一零七组合	其他	2.1%	3,777,694	0		0
中国工商银行－汇添富医药保健股票型证券投资基金	其他	1.75%	3,161,380	0		0
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.38%	2,486,832	0		0

宁波达因天丽家居用品有限公司	社会法人股	0.92%	1,662,791	0		0
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山东山大产业集团有限公司	40,177,450	A 股	40,177,450
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	6,067,932	A 股	6,067,932
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金基金	6,041,484	A 股	6,041,484
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	4,828,352	A 股	4,828,352
中国工商银行－汇添富价值精选股票型证券投资基金	3,925,184	A 股	3,925,184
中国农业银行－汇添富社会责任股票型证券投资基金	3,837,181	A 股	3,837,181
全国社保基金一零七组合	3,777,694	A 股	3,777,694
中国工商银行－汇添富医药保健股票型证券投资基金	3,161,380	A 股	3,161,380
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	2,486,832	A 股	2,486,832
宁波达因天丽家居用品有限公司	1,662,791	A 股	1,662,791

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

（2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

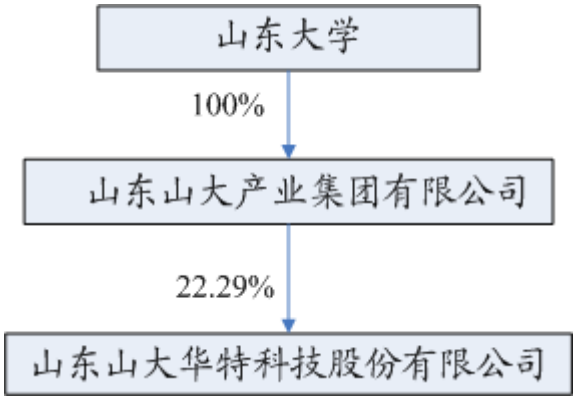
□ 是 √ 否

实际控制人名称	山东大学
实际控制人类别	国资委

情况说明

公司的实际控制人为山东大学。控股股东山东山大产业集团有限公司是山东大学兴办的国有独资企业，持有公司 22.29%的股份。

（3）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（4）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、其他持股在百分之十以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

（四）可转换公司债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	其中：持有限制性股票数量（股）	期末持有股票期权数量（股）	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张兆亮	董事长	男	47	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		是
杨为清	副董事长、总经理	男	47	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		否
杨 杰	副董事长	女	51	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		是
朱效平	董事	男	46	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		是
姚广平	董事、常务副总经理	男	44	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		否

乔永军	董事、副总经理	男	36	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		否
吕玉芹	独立董事	女	51	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		否
江 鲁	独立董事	男	53	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		否
周宗安	独立董事	男	48	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		否
郑 波	监事	男	49	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		是
王 堃	监事	女	47	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		是
张海燕	监事	女	41	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		是
张大钰	监事	男	42	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		否
郭 军	监事	男	41	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		是
章 艺	副总经理	男	52	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		否
王庆湘	财务总监	男	47	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		否
高英华	副总经理	男	47	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		是
邓徐帧	副总经理	男	49	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		是
范智胜	董事会秘书	男	43	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		否
方宁	副总经理	男	40	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		否
吕世鹏	副总经理	男	47	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		否
李珂	副总经理	男	53	2012 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 15 日	0	0	0	0	0	0		是
合计	--	--	--	--	--							--	--

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

（二）任职情况

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	山东大学产业党委	书 记	2007 年 05 月 01 日		是
	山东山大产业集团有限公司	副董事长	2007 年 05 月 01 日		是
朱效平	山东大学产业党委	副书记	2007 年 05 月 01 日		是
	山东山大产业集团有限公司	总经理	2011 年 07 月 01 日		是
郑 波	山东山大产业集团有限公司	副总经理	2007 年 05 月 01 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	无				

职情况的说明	

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	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。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	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报酬的实际支付情况	报告期内董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬总额（税前）：张兆亮：9.14 万元;杨为清:10.91 万元;朱效平：0.82 万元；郑波：0.82 万元；吕玉芹：2.36 万元；江鲁：2.36 万元；周宗安：2.36 万元；王堃：0.82 万元；张海燕 0.82 万元；姚广平：8.35 万元；章艺 8.35 万元；王庆湘：7.50 万元；乔永军：7.83 万元；范智胜：6.38 万元；方宁：6.38 万元；张大钰：4.20 万元。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
张兆亮	董事长	新当选	2012 年 05 月 16 日	董事会换届
杨为清	副董事长、总经理	新当选、新聘任	2012 年 05 月 16 日	董事会换届、董事会聘任
杨杰	副董事长	新当选	2012 年 05 月 16 日	董事会换届
朱效平	董事	新当选	2012 年 05 月 16 日	董事会换届
姚广平	董事、常务副总经理	新当选、新聘任	2012 年 05 月 16 日	董事会换届、董事会聘任
乔永军	董事、副总经理	新当选、新聘任	2012 年 05 月 16 日	董事会换届、董事会聘任
吕玉芹	独立董事	新当选	2012 年 05 月 16 日	董事会换届
江 鲁	独立董事	新当选	2012 年 05 月 16 日	董事会换届
周宗安	独立董事	新当选	2012 年 05 月 16 日	董事会换届
郑 波	监事	新当选	2012 年 05 月 16 日	监事会换届
王 堃	监事	新当选	2012 年 05 月 16 日	监事会换届
张海燕	监事	新当选	2012 年 05 月 16 日	监事会换届
张大钰	监事	新当选	2012 年 05 月 16 日	监事会换届
郭军	监事	新当选	2012 年 05 月 16 日	监事会换届
章 艺	副总经理	新聘任	2012 年 05 月 16 日	董事会聘任
王庆湘	财务总监	新聘任	2012 年 05 月 16 日	董事会聘任
高英华	副总经理	新聘任	2012 年 05 月 16 日	董事会聘任
邓徐帧	副总经理	新聘任	2012 年 05 月 16 日	董事会聘任
范智胜	董事会秘书	新聘任	2012 年 05 月 16 日	董事会聘任

方宁	副总经理	新聘任	2012 年 05 月 16 日	董事会聘任
吕世鹏	副总经理	新聘任	2012 年 05 月 16 日	董事会聘任
李珂	副总经理	新聘任	2012 年 05 月 16 日	董事会聘任

（五）公司员工情况

在职员工的人数	293
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	34
销售人员	64
技术人员	46
财务人员	12
行政人员	53
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	25
本科	127
大专	78
高中及以下	63

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

经营情况简要分析

报告期内，面对复杂的宏观经济形势，公司以“居危思进、创新发展”为指导思想，以“敬业、创新、合作、诚信”的价值观凝聚员工，各项经营管理工作有序推进，公司继续保持稳步发展。公司树立了“抓管理就是最好的企业文化建设”的理念，梳理制度、规范流程，全面建设内控管理体系，提高风险控制能力和企业管理水平；公司创新管理体系进一步完善，建立了鼓励创新的激励机制，创新发展形成共识，新产品、新项目的论证和培育工作、科技项目的申报工作取得积极进展；达因药业拓展了儿童健康产业链，继续完善市场营销体系，加强品牌建设，提高了市场竞争力，经营业绩再创新高；公司环保等业务单位立足内涵式发展，加强运营管理，提高经营质量，环保项目的运作能力和项目管理水平不断提高，在新业务的拓展方面也进行了有益探索。

报告期内公司实现营业收入 36,836.64 万元，营业利润 11,571.31 万元，归属于上市公司股东的净利润 5,353.72 万元，分别比去年同期增长 13.52%、58.53%和 17.12% 。

主要财务数据增减变化原因分析

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减幅度
其他流动资产	10,760,075.91	3,629,971.72	196.42
持有至到期投资	25,000,000.00		
在建工程	9,592,023.28	5,694,494.35	68.44
应付票据		3,650,000.00	-100.00
应付职工薪酬	7,776,946.87	18,293,275.20	-57.49
应交税费	3,338,815.21	9,039,254.48	-63.06
应付利息	1,906,840.00	880,600.00	116.54
其他流动负债	521,521.21	986,959.59	-47.16
其他非流动负债	400000.00		
项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减幅度
投资收益	413,178.08	100,712.33	310.26
营业利润	115,713,064.12	72,989,021.37	58.53
营业外收入	1,538,079.64	11,393,084.89	-86.50
营业外支出	586,933.69	349,746.01	67.82
利润总额	116,664,210.07	84,032,360.25	38.83
所得税费用	16,797,503.18	10,154,440.85	65.42
净利润	99,866,706.89	73,877,919.40	35.18
少数股东损益	46,329,477.24	28,166,210.67	64.49

其他流动资产增加主要系公司预付税费增加所致。

持有至到期投资增加主要系公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司购买的银行理财产品增加所致。

在建工程增加主要系公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司药品研发中心建设所致。

应付票据减少主要系公司支付到期票据所致。

应付职工薪酬减少主要系发放职工薪酬所致。

应交税费减少主要系增值税和个人所得税减少所致。

应付利息增加主要系尚未支付的短期借款利息增加所致。

其他流动负债减少主要系公司支付暂借款利息所致。

其他非流动负债增加主要系公司子公司山大华特卧龙学校收到危房改造资金计入递延收益所致。

投资收益增加主要系公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司购买银行理财产品实现的收益增加所致。

营业外收入减少主要系公司去年同期处置沂南工业园土地形成收益，本期无发生所致。

营业外支出增加主要系资产处置损失增加所致。

营业利润、利润总额、净利润增加主要系公司医药产品经营业绩本期增长所致。

所得税费用增加主要系公司医药产品利润总额增加致使应纳税所得额增加所致。

少数股东损益增加主要系公司子公司净利润增加所致。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

□ 是 √ 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

（1）山东达因海洋生物制药股份有限公司

山东达因海洋生物制药股份有限公司注册资本 6,200 万元，公司持有 50.4%的股权。该公司主要从事海洋生物药品、中西药制剂及原料药的生产销售，目前主要生产儿童保健、糖尿病和心血管病治疗及抗感染类药品。报告期内实现营业收入 24,660.65 万元，净利润 9,179.21 万元。

（2）山东山大华特环保工程有限公司

山东山大华特环保工程有限公司注册资本 2,000 万元，公司持有 100%的股权。该公司主要从事电厂烟气脱硫、节能服务等工程项目的建设业务。报告期内实现营业收入 3,007.42 万元，净利润 246.90 万元。

（3）山大华特卧龙学校

山大华特卧龙学校的注册资本为 9,974.67 万元，公司持有 83.67%的股权。该学校主要从事初中、高中阶段的学生教育。报告期内实现营业收入 3,809.09 万元，净利润 612.34 万元。

（4）北京华特恒信科技发展有限公司

北京华特恒信科技发展有限公司注册资本 800 万元，公司持有 100%的股权。该公司主要经营大屏幕投影拼接系统的研发、生产、销售及系统集成等业务。报告期内实现营业收入 574.42 万元，净利润-45.47 万元。

（5）山东山大华特物业管理有限公司

山东山大华特物业管理有限公司注册资本 300 万元，公司持有 100%的股权。该公司主要经营物业管理（自有写字楼出租）、物业管理咨询服务、中介代理等业务。报告期内实现营业收入 371.82 万元，净利润-20.56 万元。

（6）山东华特知新材料有限公司

山东华特知新材料有限公司注册资本 3,900 万元，公司持有 50.72%的股权。该公司主要从事晶体材料和器件的生产和销售。报告期内实现营业收入 365.98 万元，净利润-40.45 万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

（1）宏观经济形势和政策影响的风险

2012 年欧债危机继续蔓延，世界经济整体表现不佳，国内消费需求不旺，出口增长缓慢，中国经济增长面临较大压力。环保产业方面，受复杂的宏观经济形势的影响，企业在项目投入等方面表现谨慎，在一定程度上会给公司纸浆漂白大型装置项目、烟气脱硫项目等项目经营带来不利影响。公司将努力建设核心竞争优势，加大市场推广力度，提高项目管理和运作能力，以优质的标杆项目吸引更多的客户。医药产业方面，《国家药品安全“十二五”规划》对药品标准和药品质量的要求进一步提高，药品生产质量管理规范更趋严格。达因药业将以“使千千万万中国儿童健康强壮”为使命，加强药品生产管理，保持产品质量，为婴幼儿提供安全、科学的健康药品。

（2）技术和产品创新的风险

在保持和发展现有业务的同时，为寻找新的经济增长点，促进公司可持续发展，公司近两年加大了技术和产品创新的力度。创新有风险大、时间长的特点，在创新成功率、创新技术和产品的市场需求等方面均存在诸多不确定因素。公司将加强对创新业务的管理，完善科技创新激励约束机制，积极引进高素质的科技人才，发挥高校上市公司的优势，利用和整合各种外部资源，吸收消化新技术。同时加强在研产品的市场调研，根据市场需求不断调整研究方向，加快成果转化。

（3）业务单位发展不平衡的风险

公司的经营业绩近几年虽实现了稳步增长，但各业务单位的发展很不均衡，在规模和效益上有较大差距。部分经营单位市场拓展的力度不够，市场力量有待加强，市场机制需要进一步完善。公司将充分发挥战略规划引导发展的作用，适时调整营销策略，加大创新发展的工作力度，积极培育新的利润增长点，做好高层次人才的引进和储备工作，优化激励与约束机制，努力提高产品的市场占有率，逐步形成各业务单元均衡发展的良好局面。

1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业、分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
医药	246,606,502.73	33,541,405.84	86.4%	24.62%	15.66%	增加 1.05 个百分点
环保	50,963,219.98	3,355,2823.93	34.16%	-15.34%	-18.38%	增加 2.45 个百分点
电子信息产品	14,418,721.52	10,693,415.53	25.84%	-15.85%	-19.88%	增加 3.74 个百分点
科技园区管理	14,627,376.58	5,042,506.11	65.53%	8.71%	9.19%	减少 0.15 个百分点
学费	38,090,852.00	26,549,789.62	30.3%	17.21%	13.27%	增加 2.42 个百分点
晶体材料	3,659,773.07	2,534,836.96	30.74%	9.9%	10.01%	减少 0.07 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明 无

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明 无

（2）主营业务分地区情况 无

（3）主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（4）主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（5）利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

□ 适用 √ 不适用

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

□ 适用 √ 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

□ 适用 √ 不适用

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

□ 适用 √ 不适用

2、募集资金承诺项目情况

□ 适用 √ 不适用

3、募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

□ 适用 √ 不适用

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

√ 适用 □ 不适用

公司下半年经营计划：

1、加强企业核心能力的建设

核心能力是企业独有的赖以生存和发展的核心竞争优势。公司各经营单位要根据自己的实际情况，认真总结和分析技术的因素、管理的因素、资源的因素，找准企业的相对优势，有计划地进行核心能力建设，树立核心竞争优势。同时，要对企业生产经营的短板有清醒的认识，采取措施逐步提高。

2、重点关注支持业务单位的发展

公司管理总部各职能部门要发挥专业优势和对内对外的协调能力，深入经营一线，加强调查研究，加强对经营单位的指导、监督，要有针对性地在经营单位战略的构建和实施、项目论证、品牌建设、政府事务协调等重点工作方面发挥作用，充分发挥公司资源的综合利用和整体优势。

3、加大创新发展工作力度，培育新的经济增长点

上半年，公司各单位创新研发工作取得了一定成效，在技术和经营模式创新方面做了很多有益的工作。公司要加强与高校、科研单位的密切联系，跟踪和选择具备产业化转化的科技项目。各经营单位要加快现有在研产品的技术和市场论证，选者重点项目聚焦，早日实现新业务的突破。

4、强化内控执行力

上半年公司初步完成了内控制度和流程的梳理完善工作，内控体系建设取得阶段性成果。有了制度和流程以后，执行是关键。公司各部门和各单位要组织各岗位员工认真学习，结合实际贯彻落实。内部审计是公司内部控制的重要手段，下半年审计部将重点进行内部控制的审计，做好追踪检查和评价工作，不断优化内控体系。

董事会未有对下半年经营计划进行修改的计划。

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

□ 适用 √ 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

□ 适用 √ 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

1、《公司章程》第一百七十条规定了公司的利润分配政策和相关程序。公司历年利润分配方案均经董事会审议后提交当年股东大会审议批准。年度内盈利但未提出现金利润分配预案的，董事会在年度报告中就未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途作了说明，独立董事按照规定对董事会未提出现金分红发表了独立意见。公司利润分配决策程序符合《公司法》等法律法规及有关规范性文件和《公司章程》的规定。

2、为贯彻中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，健全公司利润分配制度，公司第七届董事会第二次会议审议通过了“关于修改《公司章程》的议案”，对《公司章程》第一百七十条进行了修改，拟提交公司股东大会审议。修改议案进一步完备了公司利润分配原则、利润分配范围和利润分配形式，明晰了现金分红条件和比例及期间间隔等条款，规定了公司利润分配决策程序和利润分配政策的调整程序，增加了独立董事应尽职履责、中小股东充分表达意见和诉求以维护其合法权益等内容。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

□ 适用 √ 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

√ 适用 □ 不适用

2011 年度期末累计未分配利润	66,019,575.49 元
相关未分配资金留存公司的用途	未分配利润将留存公司作为营运资金。
是否已产生收益	√ 是 □ 否
实际收益与预计收益不匹配的原因	无
其他情况说明	公司将 2011 年度未分配利润按照计划用于补充流动资金，确保了公司生产经营的顺利开展。2012 年上半年，公司取得了较好的经济效益，实现归属于上市公司股东的净利润 5,353.72 万元，净资产收益率达到 9.94%，留存资金的使用达到了预期目的。

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司已建立《内幕信息及知情人管理制度》等信息管理制度。报告期内，公司依据制度规定，对敏感性信息包括定期报告等重大内幕信息进行了严格管理，对接触到内幕信息的人员及时填报《内幕信息知情人登记表》，并报备相关部门。未发

生内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，无监管处罚记录。

公司严格按照有关要求接待特定对象的来访。到公司调研要事前预约，并尽量避免窗口期、敏感期的接访，接待时由公司两人以上共同参加，仅对已公开的信息做进一步交流，并要求来访人员签署《接待登记表》，将主要谈话内容记录备案。

公司的《信息披露管理制度》中规定了外部信息使用人的管理内容。报告期内，公司严格执行相关规定，没有发生在敏感性信息披露前向外部报送相关信息的情形。公司董事、监事和高级管理人员没有违规买卖公司股票的情况。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

□ 是 √ 否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

□ 是 √ 否

（十二）其他披露事项 无

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

□ 适用 √ 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》等文件规定，继续推进以内部控制为主线的公司治理工作。公司股东大会、董事会和监事会严格按规范要求召集召开，并按其职责行使权力；公司董事、监事和高级管理人员忠实、勤勉地履行职责，认真执行股东大会、董事会和监事会的决议；公司的组织制度和治理结构合理有效，运作规范，符合相关法律、法规的规定。公司的治理状况与中国证监会的有关文件要求基本一致。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

□ 适用 √ 不适用

（三）重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

□ 适用 √ 不适用

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、资产置换情况

□ 适用 √ 不适用

4、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

□ 适用 √ 不适用

（七）公司大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说明

□ 适用 √ 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□ 适用 √ 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□ 适用 √ 不适用

5、其他重大关联交易 无

（十）重大合同及其履行情况

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

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

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）
山大华特卧龙学校	2011 年 07 月 30 日	1,400	2011 年 09 月 20 日	1,200	保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		1,400		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,200		

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）	0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）	1,400	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	1,200
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		2.12%	
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	

3、委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
中国建设银行北京西四支行	1,000	2012 年 02 月 10 日	2012 年 05 月 10 日	固定收益	1,000	12.58	12.58	是	0	否	
民生银行北京北太平庄支行	2,000	2012 年 03 月 22 日	2012 年 06 月 21 日	固定收益	2,000	26.18	26.18	是	0	否	
江苏银行北京东直门分行	2,000	2012 年 04 月 06 日	2012 年 07 月 06 日	固定收益	0	0	0	是	0	否	
宁波银行北京分行	500	2012 年 04 月 13 日	2012 年 05 月 22 日	固定收益	500	2.56	2.56	是	0	否	
宁波银行北京分行	500	2012 年 05 月 25 日	2012 年 07 月 03 日	固定收益	0	0	0	是	0	否	
合计	6,000	--	--	--	3,500	41.32	41.32	--	0	--	--
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）											
委托理财情况说明											

4、日常经营重大合同的履行情况 无

5、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

（十一）发行公司债的说明

□ 适用 √ 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减： 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0	0

（十四）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
2012 年 03 月 22 日	济南	实地调研	机构	华商基金管理公司研究员	公司基本情况
2012 年 04 月 25 日	济南	实地调研	机构	华夏基金研究员	公司基本情况
2012 年 05 月 10 日	济南	实地调研	机构	广发基金研究员	公司基本情况

2012 年 05 月 24 日	济南	实地调研	机构	信达证券、广发证券研究员	公司基本情况
2012 年 06 月 07 日	济南	实地调研	机构	深圳会赢投资公司研究员	公司基本情况

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

（十七）其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第六届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn
公司第六届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn
公司第六届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 04 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn
关于召开公司 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 04 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn
公司第六届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 04 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn
关于公司 2011 年年度股东大会通知的更正公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 04 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn
关于子公司更名的公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 05 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn
关于公司职工代表监事换届选举的公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 05 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn
公司 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 05 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn
公司第七届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 05 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn
公司第七届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 05 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn
公司限售股份上市流通公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 05 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn
公司股东减持股份公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 05 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

□ 是 √ 否

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

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	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		175,916,370.44	154,483,951.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0	0
应收票据		105,270,567.31	104,879,349.51
应收账款		90,740,131.6	91,680,667.64
预付款项		28,270,763.95	27,023,328.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款		11,974,128.4	11,936,701.64
买入返售金融资产			
存货		69,440,993.47	63,002,455.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,760,075.91	3,629,971.72

流动资产合计		492,373,031.08	456,636,427.11
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		25,000,000	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		2,566,522.25	2,566,522.25
投资性房地产		97,867,739.03	99,477,469.49
固定资产		375,692,678.1	372,757,533.98
在建工程		9,592,023.28	5,694,494.35
工程物资		0	0
固定资产清理		20,106,790.34	20,706,790.34
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		157,240,748.66	160,562,325.88
开发支出		4,873,480.5	4,873,480.5
商誉		28,133,365.56	28,133,365.56
长期待摊费用		315,969.45	365,196.15
递延所得税资产		7,788,259.24	7,788,259.24
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		729,177,576.41	702,925,437.74
资产总计		1,221,550,607.49	1,159,561,864.85
流动负债：			
短期借款		77,323,134.92	77,323,134.92
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		0	0
应付票据		0	3,650,000
应付账款		57,646,875.75	67,377,890.89
预收款项		30,842,043.8	41,548,606.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,776,946.87	18,293,275.2

应交税费		3,338,815.21	9,039,254.48
应付利息		1,906,840	880,600
应付股利		6,099,554.51	6,099,554.51
其他应付款		67,832,569.9	58,796,152
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		10,000,000	10,000,000
其他流动负债		521,521.21	986,959.59
流动负债合计		263,288,302.17	293,995,428.04
非流动负债：			
长期借款		62,666,131.27	70,420,985.65
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		26,094,330.4	25,910,314.4
预计负债		0	0
递延所得税负债			
其他非流动负债		400,000	0
非流动负债合计		89,160,461.67	96,331,300.05
负债合计		352,448,763.84	390,326,728.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		180,254,989	180,254,989
资本公积		34,832,942.16	34,832,942.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		23,083,947.28	23,083,947.28
一般风险准备			
未分配利润		327,030,168.94	273,492,939.29
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		565,202,047.38	511,664,817.73
少数股东权益		303,899,796.27	257,570,319.03
所有者权益（或股东权益）合计		869,101,843.65	769,235,136.76
负债和所有者权益（或股东权益）		1,221,550,607.49	1,159,561,864.85

总计			

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	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,389,966.3	62,715,411.74
交易性金融资产			
应收票据		2,532,191.6	4,069,260
应收账款		48,186,285.5	47,976,765.78
预付款项		3,178,623.52	2,552,685.85
应收利息			
应收股利		2,443,024.14	2,443,024.14
其他应收款		9,013,629.32	7,834,744.85
存货		27,620,572.06	28,922,496.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		105,364,292.44	156,514,389.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		191,263,948.73	191,263,948.73
投资性房地产		97,867,739.03	99,477,469.49
固定资产		25,028,044.82	24,469,082.21
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,799,833.12	77,118,670.32
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		27,000	27,000
递延所得税资产		6,503,275.07	6,503,275.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		396,489,840.77	398,859,445.82
资产总计		501,854,133.21	555,373,835.03
流动负债：			
短期借款		45,000,000	45,000,000
交易性金融负债			
应付票据			60,000,000
应付账款		20,226,671.64	24,867,696.39
预收款项		20,093,459.81	18,339,212.25
应付职工薪酬		2,579,735.82	4,111,266.78
应交税费		1,852,258.54	2,636,954.55
应付利息			
应付股利		5,979,207.86	5,979,207.86
其他应付款		59,358,399.26	42,425,363.97
一年内到期的非流动负债		10,000,000	10,000,000
其他流动负债		417,046.58	986,959.59
流动负债合计		165,506,779.51	214,346,661.39
非流动负债：			
长期借款		35,000,000	40,000,000
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,000,000	40,000,000
负债合计		200,506,779.51	254,346,661.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		180,254,989	180,254,989
资本公积		31,670,161.87	31,670,161.87
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		23,082,447.28	23,082,447.28
未分配利润		66,339,755.55	66,019,575.49
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		301,347,353.7	301,027,173.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		501,854,133.21	555,373,835.03

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	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		368,366,445.88	324,503,919.72
其中：营业收入		368,366,445.88	324,503,919.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		253,066,559.84	251,615,610.68
其中：营业成本		111,914,777.99	113,818,711.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		6,395,414.08	4,946,654.39
销售费用		87,290,285.31	89,503,901.98
管理费用		29,060,138.26	27,463,212.32
财务费用		18,405,944.2	15,883,130.81
资产减值损失		0	0
加　：公允价值变动收益（损		0	0

失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		413,178.08	100,712.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		115,713,064.12	72,989,021.37
加　：营业外收入		1,538,079.64	11,393,084.89
减　：营业外支出		586,933.69	349,746.01
其中：非流动资产处置损失		533,731.89	222,356.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		116,664,210.07	84,032,360.25
减：所得税费用		16,797,503.18	10,154,440.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		99,866,706.89	73,877,919.4
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		53,537,229.65	45,711,708.73
少数股东损益		46,329,477.24	28,166,210.67
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.3	0.25
（二）稀释每股收益		0.3	0.25
七、其他综合收益		0	0
八、综合收益总额		99,866,706.89	73,877,919.4
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,537,229.65	45,711,708.73
归属于少数股东的综合收益总额		46,329,477.24	28,166,210.67

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	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		47,207,023.75	56,780,296
减：营业成本		24,411,654	33,106,773.57
营业税金及附加		986,465.11	1,015,098.9
销售费用		8,455,531.54	7,544,997.64
管理费用		10,114,498.4	9,227,860.13
财务费用		4,076,126.97	5,335,413.49
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
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）		-837,252.27	550,152.27
加：营业外收入		1,234,755.51	11,202,094.55
减：营业外支出		77,323.18	73,620.13
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		320,180.06	11,678,626.69
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		320,180.06	11,678,626.69
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		320,180.06	11,678,626.69

法定代表人：张兆亮　　主管会计工作负责人：王庆湘　　会计机构负责人：宋兵

5、合并现金流量表

编制单位： 山东山大华特科技股份有限公司

单位： 元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	388,018,821.72	326,348,942.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	446,794.51	2,166.99
收到其他与经营活动有关的现金	12,479,808.41	15,848,672.09
经营活动现金流入小计	400,945,424.64	342,199,781.65
购买商品、接受劳务支付的现金	71,203,590.32	74,150,349.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,004,061.07	37,959,079.81
支付的各项税费	82,075,852.43	57,531,516.78
支付其他与经营活动有关的现金	125,336,089.18	109,326,748.47
经营活动现金流出小计	329,619,593	278,967,694.88
经营活动产生的现金流量净额	71,325,831.64	63,232,086.77
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	35,000,000	30,000,000
取得投资收益所收到的现金	413,178.08	100,712.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,220,650	205,293.5
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	0	
投资活动现金流入小计	36,633,828.08	30,306,005.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,993,407.05	27,665,506.45
投资支付的现金	60,000,000	40,000,000
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	78,993,407.05	67,665,506.45
投资活动产生的现金流量净额	-42,359,578.97	-37,359,500.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,860,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,860,000
取得借款收到的现金	35,000,000	61,000,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	49,625,096.09	31,446,803.64
筹资活动现金流入小计	84,625,096.09	104,306,803.64
偿还债务支付的现金	42,754,854.38	96,074,023.2
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,552,852.07	10,226,407.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,851,223.54	57,134,186.7
筹资活动现金流出小计	62,158,929.99	163,434,617.62
筹资活动产生的现金流量净额	22,466,166.1	-59,127,813.98
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	51,432,418.77	-33,255,227.83

加：期初现金及现金等价物余额	122,265,951.67	190,145,109.19
六、期末现金及现金等价物余额	173,698,370.44	156,889,881.36

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	51,892,594.51	40,723,775.63
收到的税费返还	446,794.51	
收到其他与经营活动有关的现金	6,096,327.58	6,747,717.02
经营活动现金流入小计	58,435,716.6	47,471,492.65
购买商品、接受劳务支付的现金	23,685,608.89	21,014,300.89
支付给职工以及为职工支付的现金	10,943,525.25	8,341,831.43
支付的各项税费	6,693,857.03	6,717,427.69
支付其他与经营活动有关的现金	13,579,220.64	13,394,069.13
经营活动现金流出小计	54,902,211.81	49,467,629.14
经营活动产生的现金流量净额	3,533,504.79	-1,996,136.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,000	22,000
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	22,000	22,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,268,896	920,838.75
投资支付的现金		
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	1,268,896	920,838.75
投资活动产生的现金流量净额	-1,246,896	-898,838.75
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	35,000,000	56,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	53,624,607.09	88,119,718.78
筹资活动现金流入小计	88,624,607.09	144,119,718.78
偿还债务支付的现金	40,000,000	90,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,698,589.69	5,283,311.23
支付其他与筹资活动有关的现金	66,538,071.63	61,037,606.2
筹资活动现金流出小计	111,236,661.32	156,320,917.43
筹资活动产生的现金流量净额	-22,612,054.23	-12,201,198.65
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	-20,325,445.44	-15,096,173.89
加：期初现金及现金等价物余额	32,715,411.74	68,403,919.47
六、期末现金及现金等价物余额	12,389,966.3	53,307,745.58

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

本期金额

编制单位：　山东山大华特科技股份有限公司

单位：　元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,254,989	34,617,051.82			18,698,213.78		229,839,810.22		248,587,723.25	711,997,788.07

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	180,254,989	34,832,942.16			23,083,947.28		273,492,939.29		257,570,319.03	769,235,136.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							53,537,229.65		46,329,477.24	99,866,706.89
（一）净利润							53,537,229.65		46,329,477.24	99,866,706.89
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							53,537,229.65		46,329,477.24	99,866,706.89
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	180,254,989	34,832,942.16			23,083,947.28		327,030,168.94		303,899,796.27	869,101,843.65

上年金额　　单位：　元

项目	上年金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	益	合计
一、上年年末余额	180,254,989	34,570,551.66			18,698,213.78		184,128,101.49		231,868,012.74	649,519,868.67
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	180,254,989	34,570,551.66			18,698,213.78		184,128,101.49		231,868,012.74	649,519,868.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		46,500.16					45,711,708.73		16,719,710.51	62,477,919.4
（一）净利润							45,711,708.73		28,166,210.67	73,877,919.4
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							45,711,708.73		28,166,210.67	73,877,919.4
（三）所有者投入和减少资本	0	46,500.16	0	0	0	0	0	0	-11,446,500.16	-11,400,000
1．所有者投入资本									-11,400,000	-11,400,000
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		46,500.16							-46,500.16	
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										

（七）其他										
四、本期期末余额	180,254,989	34,617,051.82			18,698,213.78		229,839,810.22		248,587,723.25	711,997,788.07

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

本期金额

编制单位：　山东山大华特科技股份有限公司

单位：　元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,254,989	31,670,161.87			18,696,713.78		38,226,600.66	268,848,465.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	180,254,989	31,670,161.87			23,082,447.28		66,019,575.49	301,027,173.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							320,180.06	320,180.06
（一）净利润							320,180.06	320,180.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							320,180.06	320,180.06
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								

（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	180,254,989	31,670,161.87			23,082,447.28		66,339,755.55	301,347,353.7

上年金额

单位： 元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,254,989	31,670,161.87			18,696,713.78		26,547,973.97	257,169,838.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	180,254,989	31,670,161.87			18,696,713.78		26,547,973.97	257,169,838.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							11,678,626.69	11,678,626.69
（一）净利润							11,678,626.69	11,678,626.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,678,626.69	11,678,626.69
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
1．提取盈余公积								

2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	180,254,989	31,670,161.87			18,696,713.78		38,226,600.66	268,848,465.31

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）3000万股，并于1999年6月9日在深圳证券交易所挂牌上市。股票代码：000915。

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

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

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

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

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

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

2011年12月至2012年4月，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计增持本公司股份85.7450万股，占公司总股本的0.48%。增持后，股本总额仍为18,025.4989万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股4,017.745万股，占总股本的22.29%。

本公司经济性质：股份有限公司。

本公司所属行业：化学药品制剂制造业。

本公司注册地址：沂南县县城振兴路6号。

法定代表人：张兆亮。

企业法人营业执照注册号：370000018002826。

公司经营范围：前置许可经营项目：二氧化氯消毒剂系列产品的生产、销售（限分支机构凭证经营）。

一般经营项目：环保设备的开发、生产、安装、销售；环保及建筑智能化工程设计、施工、工程总承包；计算机软件技术开发及服务、产品销售；计算机集成及网络工程施工；工业自动控制、信息、显示设备开发、生产、安装、销售；房屋租赁；高新技术开发、成果转让、技术服务；进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于2012年7月24日决议批准报出。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

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

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

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2012年6月30日的财务状况及2012年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

A、合并财务报表范围的确定原则

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

B、合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

A、外币交易的折算方法

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

B、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的

外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

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

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现

存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

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

① 持有至到期投资、贷款减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

A、存在下列情况之一的，表明企业没有明确意图将金融资产投资持有至到期:

①持有该金融资产的期限不确定。

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

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④其他表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

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

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

②受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期。

③其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

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

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1－2 年	10%	10%
2－3 年	30%	30%
3 年以上		
3－4 年	50%	50%
4－5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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

坏账准备的计提方法：

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

□ 先进先出法 √ 加权平均法 □ 个别认定法 □ 其他

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账

面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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

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

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

（3）各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	3	2.43
机器设备	14	3	6.93
电子设备	6	3	16.17
运输设备	12	3	8.08
其他设备	5	3	19.4
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。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。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。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。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

（2）借款费用资本化期间

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。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、生物资产

不涉及该事项。

18、油气资产

不涉及该事项。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

（4）无形资产减值准备的计提

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

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、附回购条件的资产转让

不涉及该事项。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本集团将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付及权益工具

不涉及该事项。

24、回购本公司股份

不涉及该事项。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

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

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

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

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

26、政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理方法

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

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

A、本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

B、本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁会计处理

不涉及该事项。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

不涉及该事项。

（2）持有待售资产的会计处理方法

不涉及该事项。

30、资产证券化业务

不涉及该事项。

31、套期会计

不涉及该事项。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

□ 是 √ 否

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

□ 是 √ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

□ 是 √ 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

□ 是 √ 否

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

□ 是 √ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
消费税		
营业税	服务业收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	增值税、营业税	3%
地方教育费附加	增值税、营业税	2%

其他税种		按国家有关规定执行

各子公司、分公司执行的所得税税率

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

2、税收优惠及批文

本公司的控股子公司北京华特恒信科技发展有限公司于2009年6月12日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR200911000240的《高新技术企业证书》；本公司的控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司于2009年10月28日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR200937000192的《高新技术企业证书》，上述两公司自2009年始执行15%的所得税税率；本公司的控股子公司山东山大华特环保工程有限公司于2011年11月30日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR201137000325的《高新技术企业证书》，该公司自2011年始执行15%的所得税税率。

3、其他说明

无

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：无

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华特恒信科技发展有限公司	全资	北京	电子设备	8,000,000	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	7,550,000		100%	100%	是			
北京达因康健医药有限公司	控股	北京	医药	4,050,000	销售中成药、化学原料药	2,000,000		50.4%	50.4%	是	1,073,830.73		
山大华特卧龙	控股	沂南	教育	99,746,679.	初中、高中	86,265,777.		83.67	83.67%	是	20,354,778.59		

学校				92	教学	27		%					
山东华特知新材料有限公司	控股	济南	晶体	39,000,000	光电材料、元器件的开发、技术转让；技术咨询与服务	19,780,800		50.72%	50.72%	是	18,336,695.96		
山东达因生物科技有限公司	控股	荣城	食品	10,000,000	批发零售预包装食品	10,000,000		50.4%	50.4%	是	4,977,989.8		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：无

（2）通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：无

（3）通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东山大华特环保工程有限公司	全资	济南	环保	20,000,000	烟气脱硫、托氮、托碳、除尘及水处理工程的总承包、设计，相关技术咨询、人员培训，相关设备的生产、销售、安装服务。	21,266,742.62		100%	100%	是			
山东山大华特物业管理有限	全资	济南	物业管	3,000,000	物业管理（自有写字楼出租）；物业管理咨询服务、	2,994,117.69		100%	100%	是			

公司			理		中介代理；网站制作；水电设备安装服务；洗涤作业（除化工清洗）；装饰装修工程								
山东达因海洋生物制药股份有限公司	控股	荣城	医药	62,000,000	生产销售中西药制剂及原料药、海洋生物药品	63,000,000		50.4%	50.4%	是	265,208,321.72		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

□ 适用 √ 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：无

3、合并范围发生变更的说明

□ 适用 √ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

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

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润

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

单位： 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：本期未发生同一控制下的企业合并。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：本期未发生非同一控制下的企业合并。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

子公司名称	出售日	损益确认方法

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明:本期未发生反向购买。

9、本报告期发生的吸收合并

单位： 元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:本期未发生吸收合并。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无境外经营实体。

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	151,410.79	--	--	339,772.32
人民币	--	--	151,410.79	--	--	339,772.32
银行存款：	--	--	173,471,356.67	--	--	120,453,477.72
人民币	--	--	173,471,356.67	--	--	120,453,477.72
其他货币资金：	--	--	2,293,602.98	--	--	33,690,701.63
人民币	--	--	2,293,602.98	--	--	33,690,701.63
合计	--	--	175,916,370.44	--	--	154,483,951.67

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：期末本集团其他货币资金主要为合同履约保证金，其中：使用受限的合同履约保证金 2,218,000.00 元。

2、交易性金融资产

（1）交易性金融资产

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	0	0

（2）变现有限制的交易性金融资产

单位： 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

（3）套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

（1）应收票据的分类

单位： 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	105,270,567.31	104,879,349.51
合计	105,270,567.31	104,879,349.51

（2）期末已质押的应收票据情况

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明：无

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

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明：无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湖南双舟医药有限责任公司	2012 年 02 月 13 日	2012 年 08 月 13 日	565,070.7	
重庆九州通医药有限公司	2012 年 04 月 23 日	2012 年 07 月 23 日	450,551.6	

山东九州通医药有限公司	2012 年 02 月 08 日	2012 年 08 月 07 日	409,000	
湖南双舟医药有限责任公司	2012 年 04 月 26 日	2012 年 10 月 26 日	396,151.98	
湖南双舟医药有限责任公司	2012 年 03 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	350,000	
合计	--	--	2,170,774.28	--

说明：无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

4、应收股利

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0	0	0	0
其中：				
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0
其中：	--	--	--	--
合 计	0	0	0	0

说明：无

5、应收利息

（1）应收利息

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	0	0	0	0

（2）逾期利息

单位： 元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	0

（3）应收利息的说明

6、应收账款

（1）应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	102,639,350.96	100%	11,899,219.36	11.59%	103,579,887	100%	11,899,219.36	11.49%
组合小计	102,639,350.96	100%	11,899,219.36	11.59%	103,579,887	100%	11,899,219.36	11.49%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	102,639,350.96	--	11,899,219.36	--	103,579,887	--	11,899,219.36	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	80,577,837.26	78.51%	2,417,335.12	80,397,471.94	77.62%	2,411,924.16

1 年以内小计	80,577,837.26	78.51%	2,417,335.12	80,397,471.94	77.62%	2,411,924.16
1 至 2 年	10,041,617.24	9.78%	1,004,161.72	11,143,383.88	10.76%	1,114,338.39
2 至 3 年	3,040,949.87	2.96%	912,284.96	3,364,797.21	3.25%	1,009,439.16
3 年以上	8,978,946.59	8.75%	7,565,437.56	8,674,233.97	8.37%	7,363,517.65
3 至 4 年	1,756,020.53	1.71%	878,010.27	1,616,519.91	1.56%	808,259.96
4 至 5 年	2,677,493.84	2.61%	2,141,995.07	2,512,281.84	2.42%	2,009,825.47
5 年以上	4,545,432.22	4.43%	4,545,432.22	4,545,432.22	4.39%	4,545,432.22
合计	102,639,350.96	--	11,899,219.36	103,579,887	--	11,899,219.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计	0	0	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：无

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：无

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

□ 适用 √ 不适用

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
四川省医药股份有限公司	客户	4,316,189.59	1 年以内	4.21%
安徽华泰林浆纸有限公司	客户	3,481,070	1 年以内	3.39%
广东陆丰市南海庄园投资开发公司	客户	2,795,717.38	5 年以上	2.72%
云南省医药有限公司	客户	2,012,538	1 年以内	1.96%
山东电力集团公司物流服务中心	客户	1,983,594.93	1 年以内	1.93%
合计	--	14,589,109.9	--	14.21%

（6）应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

（7）终止确认的应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

（8）以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位： 元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	25,034,847.77	100%	13,060,719.37	52.17%	24,997,421.01	100%	13,060,719.37	52.25%
组合小计	25,034,847.77	100%	13,060,719.37	52.17%	24,997,421.01	100%	13,060,719.37	52.25%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	25,034,847.77	--	13,060,719.37	--	24,997,421.01	--	13,060,719.37	--

其他应收款种类的说明：无

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			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	10,803,833.34	43.16%	324,115	10,560,429.01	42.25%	316,812.87
1 年以内小计	10,803,833.34	43.16%	324,115	10,560,429.01	42.25%	316,812.87
1 至 2 年	1,083,351.28	4.33%	108,335.13	1,198,679.49	4.8%	119,867.95
2 至 3 年	464,215.74	1.85%	139,264.72	670,892.58	2.68%	201,267.77
3 年以上	12,683,447.41	50.66%	12,489,004.52	12,567,419.93	50.27%	12,422,770.78
3 至 4 年	271,365.78	1.08%	135,682.89	182,738.3	0.73%	91,369.15
4 至 5 年	293,800	1.17%	235,040	266,400	1.06%	213,120
5 年以上	12,118,281.63	48.41%	12,118,281.63	12,118,281.63	48.48%	12,118,281.63
合计	25,034,847.77	--	13,060,719.37	24,997,421.01	--	13,060,719.37

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：无

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：无

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

□ 适用 √ 不适用

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位： 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计	0	--	0%

说明：无

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沂南县资产运营有限公司	债务人	9,924,546.49	5 年以上	39.64%
国电诚信招标有限公司	债务人	601,200	1 年以内	2.4%
山东开宇自动化科技有限公司	债务人	347,857.56	5 年以上	1.39%
沂南县城市信用社	债务人	300,000	5 年以上	1.2%
山东鸿丰鞋业有限公司	债务人	300,000	2-3 年	1.2%
合计	--	11,473,604.05	--	45.83%

（7）其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

合计	--	0	0%

（8）终止确认的其他应收款项情况

单位： 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

（9）以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位： 元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

8、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	26,874,307.38	95.06%	24,510,249.04	90.7%
1 至 2 年	985,837.83	3.49%	1,418,867.02	5.25%
2 至 3 年	308,391.94	1.09%	327,525.93	1.21%
3 年以上	102,226.8	0.36%	766,687	2.84%
合计	28,270,763.95	--	27,023,328.99	--

预付款项账龄的说明：无

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东荣成经济开发区管委会	出让方	6,943,839.8	2011 年 07 月 18 日	预付土地款
江苏江安集团有限公司	供应商	1,572,000	2012 年 05 月 28 日	工程未完工
内蒙古康源药业有限公司	供应商	1,224,000	2012 年 05 月 10 日	预付货款
中国轻工建设工程有限公司	供应商	570,000	2012 年 03 月 23 日	预付货款
罗赛洛（温州）明胶有限公司	供应商	479,992.5	2012 年 04 月 25 日	预付货款
合计	--	10,789,832.3	--	--

预付款项主要单位的说明：无

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

□ 适用 √ 不适用

（4）预付款项的说明

9、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,007,266.27		20,007,266.27	14,453,612.19		14,453,612.19
在产品	7,296,515.2		7,296,515.2	11,640,380.66		11,640,380.66
库存商品	40,529,514.02	1,213.88	40,528,300.14	35,175,394.72	1,213.88	35,174,180.84
周转材料	1,608,911.86		1,608,911.86	1,734,282.25		1,734,282.25
消耗性生物资产						
合计	69,442,207.35	1,213.88	69,440,993.47	63,003,669.82	1,213.88	63,002,455.94

（2）存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	1,213.88				1,213.88
周转材料					
消耗性生物资产					
合　计	1,213.88	0	0	0	1,213.88

（3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：无

10、其他流动资产

单位：　元

项目	期末数	期初数
预付税费	10,669,343.64	3,629,971.72
待摊费用	90,732.27	
合计	10,760,075.91	3,629,971.72

其他流动资产说明：无

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位：　元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计	0	0

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明：无

（2）可供出售金融资产中的长期债权投资

单位： 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--	0	--	0	0	0	0

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：无

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
江苏银行"聚宝财富 2012 季季丰"第 11 期人民币理财	20,000,000	0
宁波银行启盈理财 2012 年第 134 期（稳健型 73 号）	5,000,000	0
合　　计	25,000,000	0

持有至到期投资的说明：公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司分别于 2012 年 4 月 6 日和 5 月 25 日购买江苏银行和宁波银行的理财产品，到期日为 2012 年 7 月 6 日和 7 月 3 日。截至财务报告批准报出日，已全部赎回。

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位： 元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）

合计	0	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：无

13、长期应收款

单位： 元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	0	0

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位： 元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：无

15、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

单位： 元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沂南县城市信用社	成本法	100,000	100,000		100,000	6.58%	6.58%				
临沂股权证托管转让中心	成本法	200,000	200,000		200,000	18.18%	18.18%		200,000		
沂南县农联社	成本法	40,000	40,000		40,000	0.8%	0.8%				
沂南龙豪鞋业有限公司	成本法	1,554,146.25	1,554,146.25		1,554,146.25	15%	15%		1,554,146.25		
山东清华同方鲁颖电子有限公司	成本法	5,927,524.3	5,927,524.3		5,927,524.3	3%	3%		3,501,002.05		
合计	--	7,821,670.55	7,821,670.55	0	7,821,670.55	--	--	--	5,255,148.3	0	0

（2）向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位： 元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：无

16、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	128,298,028.52	0	0	128,298,028.52
1.房屋、建筑物	99,794,898.89			99,794,898.89
2.土地使用权	28,503,129.63			28,503,129.63
二、累计折旧和累计摊销合计	28,820,559.03	1,609,730.46	0	30,430,289.49
1.房屋、建筑物	24,848,378.76	1,197,538.8		26,045,917.56
2.土地使用权	3,972,180.27	412,191.66		4,384,371.93
三、投资性房地产账面净值合计	99,477,469.49	0	1,609,730.46	97,867,739.03
1.房屋、建筑物	74,946,520.13		1,197,538.8	73,748,981.33
2.土地使用权	24,530,949.36		412,191.66	24,118,757.7
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	99,477,469.49	0	1,609,730.46	97,867,739.03
1.房屋、建筑物	74,946,520.13		1,197,538.8	73,748,981.33
2.土地使用权	24,530,949.36		412,191.66	24,118,757.7

单位： 元

	本期
本期折旧和摊销额	1,609,730.46

投资性房地产本期减值准备计提额	0

（2）按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：华特股份 1 号楼 B 座、华特股份 3 号楼尚未办妥房产证。

17、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	460,497,160.43	13,191,657.55		2,238,107	471,450,710.98
其中：房屋及建筑物	328,520,478.6	7,484,610.56			336,005,089.16
机器设备	71,438,500.98	2,503,555.97		1,783,838	72,158,218.95
运输工具	10,606,748.94	1,444,387.1		388,879	11,662,257.04
电子设备	19,153,423.68	1,576,367.42		65,390	20,664,401.1
其他	30,778,008.23	182,736.5			30,960,744.73
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	87,739,626.45	0	9,197,440.13	1,179,033.7	95,758,032.88
其中：房屋及建筑物	41,884,278.65		4,346,268.76		46,230,547.41
机器设备	21,416,420.7		3,024,165.61	759,923.76	23,680,662.55
运输工具	4,218,874.23		476,740.39	357,718.76	4,337,895.86
电子设备	11,683,995.8		959,981.36	61,391.18	12,582,585.98
其他	8,536,057.07		390,284.01		8,926,341.08
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	372,757,533.98	--			375,692,678.1
其中：房屋及建筑物	286,636,199.95	--			289,774,541.75
机器设备	50,022,080.28	--			48,477,556.4
运输工具	6,387,874.71	--			7,324,361.18
电子设备	7,469,427.88	--			8,081,815.12
其他	22,241,951.16	--			22,034,403.65
四、减值准备合计	0	--			0
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			

运输工具		--	
电子设备		--	
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	372,757,533.98	--	375,692,678.1
其中：房屋及建筑物	286,636,199.95	--	289,774,541.75
机器设备	50,022,080.28	--	48,477,556.4
运输工具	6,387,874.71	--	7,324,361.18
电子设备	7,469,427.88	--	8,081,815.12
其他	22,241,951.16	--	22,034,403.65

本期折旧额 9,197,440.13 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,419,086.79 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
机器设备				0	
运输工具				0	

（3）通过融资租赁租入的固定资产

□ 适用 √ 不适用

（4）通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

（5）期末持有待售的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
华特卧龙学校房产	决算等资料尚不完备	2012 年 12 月 31 日

固定资产说明：无

18、在建工程

（1）

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达因公司研发楼	9,592,023.28		9,592,023.28	414,494.35		414,494.35
卧龙学校北校区办公综合楼				3,360,000		3,360,000
卧龙学校北校区沿街房				1,920,000		1,920,000
合计	9,592,023.28	0	9,592,023.28	5,694,494.35	0	5,694,494.35

（2）重大在建工程项目变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
达因公司研发楼	38,920,000.00	414,494.35	9,177,528.93									9,592,023.28
卧龙学校北校区办公综合楼	4,200,000.00	3,360,000	1,412,541.8	4,772,541.8								
卧龙学校北校区沿街房	2,400,000.00	1,920,000		1,646,544.99	273,455.01							
合计	45,520,000.00	5,694,494.35	10,590,070.73	6,419,086.79	273,455.01	--	--	0	0	--	--	9,592,023.28

在建工程项目变动情况的说明：无

（3）在建工程减值准备

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0	0	0	0	--

（4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
达因公司研发楼	24.65%	工程进度以形象进度为基础进行估计

（5）在建工程的说明

19、工程物资

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0	0	0	0

工程物资的说明：无

20、固定资产清理

单位： 元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
达因公司老厂区房屋建筑物	19,390,295.88	18,790,295.88	政策性搬迁
达因公司老厂区机器设备	1,316,494.46	1,316,494.46	政策性搬迁
合计	20,706,790.34	20,106,790.34	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：无

21、生产性生物资产

（1）以成本计量

□ 适用 √ 不适用

（2）以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	0	0	0	0
1．探明矿区权益				
2．未探明矿区权益				
3．井及相关设施				
二、累计折耗合计	0	0	0	0
1．探明矿区权益				
2．井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1．探明矿区权益				
2．未探明矿区权益				
3．井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计	0	0	0	0
1．探明矿区权益				
2．未探明矿区权益				
3．井及相关设施				

油气资产的说明：无

23、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

一、账面原值合计	211,759,982.73	22,222.22	0	211,782,204.95
专用技术	22,720,971.14			22,720,971.14
土地使用权	188,173,969.19			188,173,969.19
软件	865,042.4	22,222.22		887,264.62
二、累计摊销合计	51,197,656.85	3,343,799.44	0	54,541,456.29
专用技术	14,858,652.65	1,044,782.64		15,903,435.29
土地使用权	35,756,122.64	2,220,054.72		37,976,177.36
软件	582,881.56	78,962.08		661,843.64
三、无形资产账面净值合计	160,562,325.88	0	3,321,577.22	157,240,748.66
专用技术	7,862,318.49		1,044,782.64	6,817,535.85
土地使用权	152,417,846.55		2,220,054.72	150,197,791.83
软件	282,160.84		56,739.86	225,420.98
四、减值准备合计	0	0	0	0
专用技术				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	160,562,325.88	0	3,321,577.22	157,240,748.66
专用技术	7,862,318.49		1,044,782.64	6,817,535.85
土地使用权	152,417,846.55		2,220,054.72	150,197,791.83
软件	282,160.84		56,739.86	225,420.98

本期摊销额 3,343,799.44 元。

（2）公司开发项目支出

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
保健食品	240,048				240,048
药　　品	4,633,432.5				4,633,432.5
合计	4,873,480.5	0	0	0	4,873,480.5

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

（3）未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
山东达因海洋生物制药股份有限公司	26,133,365.56	0	0	26,133,365.56	
山东山大华特环保工程有限公司		0	0		197,708.51
山东山大华特物业管理有限公司		0	0		52,940.77
北京达因康健医药有限责任公司	2,000,000	0	0	2,000,000	
合计	28,133,365.56	0	0	28,133,365.56	250,649.28

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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

25、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
财产保险费	27,000				27,000	
租入房屋装修	71,924.64		30,362.52		41,562.12	
净化车间改造费	48,535.87				48,535.87	
重水改造费	125,125		13,650		111,475	
车间装修费	92,610.64		5,214.18		87,396.46	
合计	365,196.15	0	49,226.7	0	315,969.45	--

长期待摊费用的说明：无

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位： 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,177,498.29	7,177,498.29
开办费		
可抵扣亏损		
抵销内部未实现利润	610,760.95	610,760.95
小 计	7,788,259.24	7,788,259.24
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	25,280,589.94	25,280,589.94
合计	25,280,589.94	25,280,589.94

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		

小计		
可抵扣差异项目		
小计		

（2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

27、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	24,959,938.73				24,959,938.73
二、存货跌价准备	1,213.88	0	0	0	1,213.88
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	5,255,148.3	0			5,255,148.3
六、投资性房地产减值准备	0	0			0
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0	0			0
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备	250,649.28				250,649.28
十四、其他					
合计	30,466,950.19	0	0	0	30,466,950.19

资产减值明细情况的说明：无

28、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
合计	0	0

其他非流动资产的说明：无

29、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		20,000,000
抵押借款	20,000,000	15,000,000
保证借款	37,000,000	22,000,000
信用借款	20,323,134.92	20,323,134.92
合计	77,323,134.92	77,323,134.92

短期借款分类的说明：无

（2）已到期未偿还的短期借款情况

单位： 元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：无

30、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		

衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	0	0

交易性金融负债的说明：无

31、应付票据

单位： 元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0	3,650,000
银行承兑汇票		
合计	0	3,650,000

下一会计期间将到期的金额 0 元。

应付票据的说明：无

32、应付账款

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	45,109,267.55	48,417,470.92
1 至 2 年	7,329,092.17	5,420,052.49
2 至 3 年	4,379,354.21	9,269,252.48
3 年以上	829,161.82	4,271,115
合计	57,646,875.75	67,377,890.89

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

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

单位名称	期末数	期初数
山东山大华天科技股份有限公司	117,518.42	347,736.42
山大鲁能信息科技有限公司	8,400	8,400

合计	125,918.42	356,136.42

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明：账龄超过一年的大额应付账款主要是尚未支付的工程款。

33、预收账款

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	18,780,856.59	31,107,462.14
1 至 2 年	4,281,672.64	3,834,868.85
2 至 3 年	7,779,514.57	6,606,275.46
合计	30,842,043.8	41,548,606.45

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

□ 适用 √ 不适用

34、应付职工薪酬

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,577,625.11	43,399,447.75	53,152,758.33	1,824,314.53
二、职工福利费		610,781.42	610,781.42	0
三、社会保险费	525,765.63	5,711,782.44	6,364,437.23	-126,889.16
其中:1.养老保险费	242,503.47	4,215,562.53	4,216,440.24	241,625.76
2. 医疗保险费	207,481.21	1,123,552.12	1,605,965	-274,931.67
3.工伤保险费	30,420.93	84,096.55	114,948.94	-431.46
4.失业保险费	42,859.61	206,602.46	321,008.46	-71,546.39
5.生育保险费	2,500.41	81,968.78	106,074.59	-21,605.4
四、住房公积金	239,667.69	2,596,104.78	2,619,730.72	216,041.75
五、辞退福利				
六、其他	5,950,216.77	1,424,392.63	1,511,129.65	5,863,479.75
工会经费和职工教育经费	5,950,216.77	1,424,392.63	1,511,129.65	5,863,479.75

合计	18,293,275.2	53,742,509.02	64,258,837.35	7,776,946.87

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 5,863,479.75 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：无

35、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	1,875,002.53	4,078,378.88
消费税		
营业税	72,590.56	270,904.83
企业所得税	106,963.33	538,483.33
个人所得税	292,441.09	2,809,852.37
城市维护建设税	114,446.27	127,062.37
房产税	679,870.64	871,183.29
土地使用税	94,643	59,332
印花税	2,415.3	9,587.6
教育费附加	52,234.3	59,362.19
地方教育费附加	35,287.3	143,559.9
地方水利建设基金	12,920.89	71,547.72
合计	3,338,815.21	9,039,254.48

36、应付利息

单位： 元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,089,850	880,600
企业债券利息		
短期借款应付利息	816,990	
合计	1,906,840	880,600

应付利息说明：无

37、应付股利

单位： 元

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

应付股利的说明：无

38、其他应付款

（1）

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	50,750,462	37,347,225.62
1 至 2 年	13,833,507.61	15,771,417.46
2 至 3 年	1,167,068.08	5,009,890.09
3 年以上	2,081,532.21	667,618.83
合计	67,832,569.9	58,796,152

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

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

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

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因
包头市统一医药有限责任公司	3,201,705.51	押金
职工住房押金	1,266,500.00	押金
沂南县财政局暂借款	1,000,000.00	暂借款
合　　计	5,468,205.51	

（4）金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	金额	性质或内容	账龄
职工理财	28,459,300.00	暂借款	1年以内
合　　计	28,459,300.00		

39、预计负债

单位：　元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0	0	0	0

预计负债说明：无

40、一年内到期的非流动负债

（1）

单位：　元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	10,000,000	10,000,000
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	10,000,000	10,000,000

（2）一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	10,000,000	10,000,000
保证借款		
信用借款		
合计	10,000,000	10,000,000

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行济南分行	2007 年 09 月 12 日	2012 年 06 月 21 日	CNY	7.05%				5,000,000
兴业银行济南分行	2007 年 09 月 12 日	2012 年 12 月 21 日	CNY	7.05%		5,000,000		5,000,000
兴业银行济南分行	2007 年 09 月 12 日	2013 年 06 月 21 日	CNY	7.05%		5,000,000		
合计	--	--	--	--	--	10,000,000	--	10,000,000

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位： 元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合 计	0	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

（3）一年内到期的应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：无

（4）一年内到期的长期应付款

单位： 元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：无

41、其他流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用-利息	417,046.58	986,959.59
预提费用-销售费用	104,474.63	
合计	521,521.21	986,959.59

其他流动负债说明：无

42、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	45,000,000	50,000,000
保证借款		
信用借款	27,666,131.27	30,420,985.65
减：一年内到期的长期借款	-10,000,000	-10,000,000
合计	62,666,131.27	70,420,985.65

长期借款分类的说明：无

（2）金额前五名的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数

					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行济南分行	2007 年 09 月 12 日	2015 年 08 月 13 日	CNY	7.05%		35,000,000		40,000,000
沂南县财政局	2007 年 07 月 10 日	2017 年 07 月 10 日	CNY	5.4%		11,750,000		11,750,000
工行沂南支行	2004 年 03 月 31 日	2019 年 11 月 23 日	CNY	5.05%		15,916,131.27		18,670,985.65
合计	--	--	--	--	--	62,666,131.27	--	70,420,985.65

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：无

44、长期应付款

（1）金额前五名长期应付款情况

单位： 元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

（2）长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位： 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	0	0	0	0

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

长期应付款的说明：无

45、专项应付款

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
搬迁补偿	25,790,000			25,790,000	
中晶科研专项资金	120,314.4		25,984	94,330.4	
全数字流媒体图像处理单元创新基金		210,000		210,000	
合计	25,910,314.4	210,000	25,984	26,094,330.4	--

专项应付款说明：无

46、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	400,000	0
合计	400,000	0

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

递延收益为公司子公司山大华特卧龙学校本期收到的危房改造资金。

47、股本

单位： 元

	期初数	本期变动增减（＋、－）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,254,989					0	180,254,989

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：无

48、库存股

库存股情况说明： 无。

49、专项储备

专项储备情况说明： 无。

50、资本公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	26,962,548.6			26,962,548.6
其他资本公积	7,870,393.56			7,870,393.56
合计	34,832,942.16	0	0	34,832,942.16

资本公积说明：无

51、盈余公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,083,947.28			23,083,947.28
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	23,083,947.28	0	0	23,083,947.28

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 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。

本集团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。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：无。

53、未分配利润

单位： 元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	273,492,939.29	--	273,492,939.29	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	273,492,939.29	--	273,492,939.29	--
加：本期归属于母公司所有	53,537,229.65	--		--

者的净利润				
减：提取法定盈余公积				10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	327,030,168.94	--	273,492,939.29	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：不适用

54、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	368,366,445.88	324,447,983.42
其他业务收入		55,936.3
营业成本	111,914,777.99	113,818,711.18

（2）主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药	246,606,502.73	33,541,405.84	197,886,913.73	28,999,252.8
环保	50,963,219.98	33,552,823.93	60,197,597.99	41,110,455.29
电子信息产品	14,418,721.52	10,693,415.53	17,134,864.09	13,347,496.05

科技园区管理	14,627,376.58	5,042,506.11	13,455,813.66	4,618,025.16
学费	38,090,852	26,549,789.62	32,498,694.44	23,439,343.72
晶体材料	3,659,773.07	2,534,836.96	3,330,035.81	2,304,138.16
合计	368,366,445.88	111,914,777.99	324,447,983.42	113,818,711.18

（3）主营业务（分产品）

□ 适用 √ 不适用

（4）主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

（5）公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
四川省医药股份有限公司	23,424,055.87	6.36%
北京九州通医药有限公司	13,720,343.84	3.72%
国药乐仁堂医药有限公司药品分公司	12,491,396.7	3.39%
山东九州通医药有限公司	11,374,233.49	3.09%
文登市中强电力物资有限公司	10,697,435.88	2.9%
合计	71,707,465.78	19.47%

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

56、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	986,230.45	750,000.7	按应税营业额的 5%计缴营业税
城市维护建设税	2,915,051.92	2,452,268.81	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴
教育费附加	1,258,495.29	1,065,215.29	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
资源税			
地方教育费附加	841,124.95	679,169.59	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
地方水利建设基金	394,511.47		按国家的有关具体规定计缴

合计	6,395,414.08	4,946,654.39	--

57、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0	0
合计	0	0

公允价值变动收益的说明：无

58、投资收益

（1）投资收益明细情况

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	413,178.08	100,712.33
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	413,178.08	100,712.33

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

59、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		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	0	0

60、营业外收入

（1）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	99,589.13	10,729,117.51
其中：固定资产处置利得	99,589.13	30,037.76
无形资产处置利得		10,699,079.75
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,434,755.51	530,000
其他	3,735	133,967.38
合计	1,538,079.64	11,393,084.89

（2）政府补助明细

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政策性扶持资金	787,961	470,000	
财政贴息		60,000	
增值税税收返还	446,794.51		
新型相变式烟气余热回收换热器研究	200,000		
合计	1,434,755.51	530,000	--

61、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	533,731.89	222,356.88
其中：固定资产处置损失	533,731.89	222,356.88
无形资产处置损失		
债务重组损失	43,090.49	
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	7,000	102,000
其他	3,111.31	25,389.13
合计	586,933.69	349,746.01

62、所得税费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,797,503.18	10,154,440.85
递延所得税调整		
合计	16,797,503.18	10,154,440.85

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：元

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	53,537,229.65	45,711,708.73
其中：归属于持续经营的净利润	53,537,229.65	45,711,708.73
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	52,706,339.65	34,655,886.13
其中：归属于持续经营的净利润	52,706,339.65	34,655,886.13
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：元

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	180,254,989	180,254,989
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	180,254,989	180,254,989

64、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有		

的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	0	0

其他综合收益说明：无

65、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
往来款	10,881,847.41
政府补贴	1,597,961
合计	12,479,808.41

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
销售费用	52,824,069.26
往来款	14,052,728.94

现金折扣	12,864,377.35
差旅费	5,073,268.81
广告宣传费	12,467,792.07
办公费	2,031,085.43
研究开发费	2,541,559.58
会议费	1,987,866.45
业务招待费	1,757,435.42
咨询费	1,417,629.99
运输费	1,772,177.15
汽车费	1,313,641.34
中介服务费	395,005.67
水电费	644,295.46
其他	14,193,156.26
合计	125,336,089.18

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
合计	0

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
合计	0

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额

暂借款	19,625,096.09
票据保证金	30,000,000
合计	49,625,096.09

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
归还借款	13,720,023.54
中间业务费	131,200
合计	13,851,223.54

66、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	99,866,706.89	73,877,919.4
加：资产减值准备	0	0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,394,978.93	10,457,594.39
无形资产摊销	3,755,991.1	4,496,698.96
长期待摊费用摊销	49,226.7	87,561.3
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）	477,233.25	-10,506,860.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,567,690.1	7,017,325.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-413,178.08	-100,712.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-6,438,537.53	1,964,150.5
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,157,244.41	-44,115,225.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,777,035.31	20,053,634.8
其他		

经营活动产生的现金流量净额	71,325,831.64	63,232,086.77
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	173,698,370.44	122,265,951.67
减：现金的期初余额	122,265,951.67	190,145,109.19
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	51,432,418.77	-33,255,227.83

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位： 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1．取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3．取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4．取得子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1．处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3．处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4．处置子公司的净资产	0	0
流动资产		

非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

（3）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末数	期初数
一、现金	173,698,370.44	122,265,951.67
其中：库存现金	151,410.79	339,772.32
可随时用于支付的银行存款	173,471,356.67	120,453,477.72
可随时用于支付的其他货币资金	75,602.98	1,472,701.63
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	173,698,370.44	122,265,951.67

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：无。

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位： 元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位： 元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东山大产业集团有限公司	控股股东	国有	济南市高新区颖秀路山大科技园	张永兵	综合	30,000,000	22.29%	22.29%	山东大学	73065242-2

2、本企业的子公司情况

单位： 元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京华特恒信科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	姚广平	电子设备	8,000,000.00	100%	100%	74938837-7
北京达因康健医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	张兆亮	医药	4,050,000.00	50.4%	50.4%	63374281-3
山大华特卧龙学校	控股子公司	有限责任公司	沂南	刘玉柱	教育	99,746,679.92	83.67%	83.67%	75268199-6
山东华特知新材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	乔永军	晶体	39,000,000.00	50.72%	50.72%	64489013-0
山东达因生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	荣城	张兆亮	食品	10,000,000.00	50.4%	50.4%	57165217-6
山东山大华特环保工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	杨为清	环保	20,000,000.00	100%	100%	74656374-x
山东山大华特物业管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	杨为清	物业管理	3,000,000.00	100%	100%	75086968-8
山东达因海洋生物制药股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	荣城	张兆亮	医药	62,000,000.00	50.4%	50.4%	61377298-6

3、本企业的合营和联营企业情况

单位： 元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明：无

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
山东山大华天科技股份有限公司	温控器	协议价	194,408.11	0.27%	343,471.74	0.45%

出售商品、提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

（2）关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位： 元

委托方/出	受托方/承	委托/出包	委托/出包	受托/出包	委托/出包	委托/出包	托管费/出	本报告期	委托/出包

包方名称	包方名称	资产情况	资产涉及金额	资产类型	起始日	终止日	包费定价依据	确认的托管费/出包费	收益对公司影响

关联托管/承包情况说明：无

（3）关联租赁情况

公司出租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明：无

（4）关联担保情况

单位： 元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东山大产业集团有限公司	山东山大华特科技股份有限公司	10,000,000	2011 年 10 月 21 日	2012 年 10 月 19 日	否
山东山大产业集团有限公司	山东山大华特科技股份有限公司	10,000,000	2012 年 04 月 28 日	2013 年 02 月 27 日	否
山东山大产业集团有限公司	山东山大华特科技股份有限公司	5,000,000	2012 年 03 月 15 日	2013 年 03 月 15 日	否
山东山大华特科技股份有限公司	山大华特卧龙学校	12,000,000	2011 年 09 月 20 日	2012 年 09 月 19 日	否

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

（7）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	山东山大华天科技股份有限公司	117,518.42	347,736.42
应付账款	山大鲁能信息科技有限公司	8,400	8,400
其他应付款	山东山大产业集团有限公司	4,885.08	4,885.08

（十）股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	

公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明：无

2、以权益结算的股份支付情况

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

单位： 元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明：无

4、以股份支付服务情况

单位： 元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

无。

2、前期承诺履行情况

无。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、年金计划主要内容及重大变化

无。

7、其他需要披露的重要事项

无。

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	57,612,954.67	100%	9,426,669.17	16.36%	57,403,434.95	100%	9,426,669.17	16.42%
组合小计	57,612,954.67	100%	9,426,669.17	16.36%	57,403,434.95	100%	9,426,669.17	16.42%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	57,612,954.67	--	9,426,669.17	--	57,403,434.95	--	9,426,669.17	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	39,653,488.27	68.83%	1,189,604.65	37,558,724.67	65.43%	1,126,761.75
1 年以内小计	39,653,488.27	68.83%	1,189,604.65	37,558,724.67	65.43%	1,126,761.75
1 至 2 年	7,694,927.47	13.35%	769,492.75	9,185,846.95	16%	918,584.7
2 至 3 年	2,154,879.6	3.74%	646,463.88	3,059,825.4	5.33%	917,947.62
3 年以上	8,109,659.33	14.08%	6,821,107.9	7,599,037.93	13.24%	6,463,375.1
3 至 4 年	1,595,331.67	2.77%	797,665.84	1,355,639.27	2.36%	677,819.64
4 至 5 年	2,454,428	4.26%	1,963,542.4	2,289,216	3.99%	1,831,372.8
5 年以上	4,059,899.66	7.05%	4,059,899.66	3,954,182.66	6.89%	3,954,182.66
合计	57,612,954.67	--	9,426,669.17	57,403,434.95	--	9,426,669.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合　计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：无

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：　元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：无

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

□ 适用 √ 不适用

（5）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

（6）应收账款中金额前五名单位情况

单位：　元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
安徽华泰林浆纸有限公司	客户	3,481,070	1 年以内	6.04%
广东陆丰市南海庄园投资开发公司	客户	2,795,717.38	5 年以上	4.85%
山东电力集团公司物流服务中心	客户	1,983,594.93	1 年以内	3.44%
陕西华电蒲城发电第二有限责任公司	客户	1,966,500	1 至 2 年	3.41%

内蒙古华强科技有限公司	客户	1,746,000	1 年以内	3.03%
合计	--	11,972,882.31	--	20.78%

（7）应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京华特恒信科技发展有限公司	子公司	108,533	0.19%
山东山大华特环保工程有限公司	子公司	3,511,660	6.1%
合计	--	3,620,193	6.28%

（8）

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

（9）以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

（1）其他应收款

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	20,344,912.11	100%	11,331,282.79	55.7%	19,166,027.64	100%	11,331,282.79	59.12%
组合小计	20,344,912.11	100%	11,331,282.79	55.7%	19,166,027.64	100%	11,331,282.79	59.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	

合计	20,344,912.11	--	11,331,282.79	--	19,166,027.64	--	11,331,282.79	--

其他应收款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	8,445,214.81	41.51%	253,356.44	7,142,780.27	37.27%	214,283.41
1 年以内小计	8,445,214.81	41.51%	253,356.44	7,142,780.27	37.27%	214,283.41
1 至 2 年	669,501.06	3.29%	66,950.11	694,461	3.62%	69,446.1
2 至 3 年	304,600	1.5%	91,380	393,190.13	2.05%	117,957.04
3 年以上	10,925,596.24	53.7%	10,919,596.24	10,935,596.24	57.06%	10,929,596.24
3 至 4 年						
4 至 5 年	30,000	0.15%	24,000	30,000	0.16%	24,000
5 年以上	10,895,596.24	53.55%	10,895,596.24	10,905,596.24	56.9%	10,905,596.24
合计	20,344,912.11	--			--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合 计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：无

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：无

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

□ 适用 √ 不适用

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沂南县资产运营有限公司	债务人	9,924,546.49	5 年以上	48.78%
山大华特卧龙学校	子公司	3,700,000	1 至 2 年	18.19%
山东开宇自动化科技有限公司	债务人	347,857.56	5 年以上	1.71%
山东鸿丰鞋业	债务人	300,000	2 至 3 年	1.47%
沂南县城市信用社	债务人	300,000	5 年以上	1.47%
合计	--	14,572,404.05	--	71.63%

（7）其他应收关联方账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
山大华特卧龙学校	子公司	3,700,000	18.19%

合计	--	3,700,000	18.19%

（8）

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

（9）以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东山大华特环保工程有限公司	成本法	21,266,742.62	21,217,315.56		21,217,315.56	100%	100%				
山东山大华特卧龙学校	成本法	86,265,777.27	86,265,777.27		86,265,777.27	83.67%	83.67%				
山东达因海洋生物制药股份有限公司	成本法	63,000,000	50,889,415.96		50,889,415.96	50.4%	50.4%				
北京华特恒信科技发展有限公司	成本法	7,550,000	7,550,000		7,550,000	100%	100%				
山东山大华特物业管理有限公司	成本法	3,000,000	2,994,117.69		2,994,117.69	100%	100%				
山东华特知新材料有限公司	成本法	19,780,800	19,780,800		19,780,800	50.72%	50.72%				

沂南县城市信用社	成本法	100,000	100,000		100,000	6.58%	6.58%				
临沂股权证托管转让中心	成本法	200,000	200,000		200,000	18.18%	18.18%		200,000.00		
沂南县农联社	成本法	40,000	40,000		40,000	0.8%	0.8%				
沂南龙豪鞋业有限公司	成本法	1,554,146.25	1,554,146.25		1,554,146.25	15%	15%		1,554,146.25		
山东清华同方鲁颖电子有限公司	成本法	5,927,524.3	5,927,524.3		5,927,524.3	3%	3%		3,501,002.05		
合计	--	208,684,990.44	196,519,097.03	0	196,519,097.03	--	--	--	5,255,148.3	0	0

4、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	47,051,615.57	56,780,296
其他业务收入	155,408.18	
营业成本	24,411,654	33,106,773.57
合计		

（2）主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

（3）主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保产品	24,673,476.4	13,196,687.5	35,401,374.93	21,696,546.1
电子信息产品	11,349,965.97	8,157,613.44	11,249,746.18	8,426,882.94

科技园区管理	11,028,173.2	3,057,353.06	10,129,174.89	2,983,344.53
合计	47,051,615.57	24,411,654	56,780,296	33,106,773.57

（4）主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

（5）公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
内蒙古华强科技有限公司	2,820,512.82	5.97%
新疆博湖苇业股份有限公司	1,603,649.57	3.4%
兴业银行济南分行	1,584,440	3.36%
陕西华电蒲城发电第二有限责任公司	948,717.95	2.01%
信永中和会计事务所济南分所	885,465	1.88%
合计	7,842,785.34	16.61%

5、投资收益

（1）投资收益明细

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	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0	0

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

投资收益的说明：无

6、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	320,180.06	11,678,626.69
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,860,356.61	1,828,751.58
无形资产摊销	1,731,028.86	1,731,028.86
长期待摊费用摊销		
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）	77,323.18	-10,651,423.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,076,126.97	5,335,413.49
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	1,301,924.79	3,084,028.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,902,911.77	-20,504,779.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,736,347.45	5,502,217.13

其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,533,504.79	-1,996,136.49
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	12,389,966.3	53,307,745.58
减：现金的期初余额	32,715,411.74	68,403,919.47
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	-20,325,445.44	-15,096,173.89

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位： 元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

（十六）补充资料

1、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	9.94%	0.3	0.3
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.79%	0.29	0.29

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本。
二、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签字并盖章的财务报告文本。
三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

山东山大华特科技股份有限公司

董事长：张兆亮

董事会批准报送日期：2012 年 07 月 24 日