



山东山大华特科技股份有限公司
SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.

二〇一四年半年度报告全文

二〇一四年七月编制

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本报告涉及公司的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节 董事会报告.....	5
第五节 重要事项.....	10
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	18
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节 财务报告.....	19
第十节 备查文件目录.....	86

释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司	指	山东山大华特科技股份有限公司
董事会	指	山东山大华特科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东山大华特科技股份有限公司监事会
股东大会	指	山东山大华特科技股份有限公司股东大会
达因药业、达因股份	指	山东达因海洋生物制药股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范智胜	田 波
联系地址	济南市经十路 17703 号 华特广场	济南市经十路 17703 号 华特广场
电话	0531-85198600	0531-85198606
传真	0531-85198080	0531-85198080
电子信箱	fzs@sd-wit.com	tbo@sd-wit.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 04 月 23 日	山东省工商行政管理局	370000018002826	371321163099017	16309901-7
报告期末注册	2014 年 05 月 20 日	山东省工商行政管理局	370000018002826	371321163099017	16309901-7
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 05 月 17 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	597,279,104.10	495,091,354.23	20.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	75,444,596.85	79,759,699.14	-5.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	75,055,819.55	80,301,974.50	-6.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	101,018,146.45	87,220,224.07	15.82%
基本每股收益（元/股）	0.42	0.44	-4.55%
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.44	-4.55%
加权平均净资产收益率	9.36%	11.74%	减少 2.38 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,670,294,027.41	1,591,741,310.40	4.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	825,682,503.73	768,263,396.49	7.47%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-129,864.62	
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）	896,344.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,619.62	
减：所得税影响额	65,038.56	
少数股东权益影响额（税后）	103,044.66	
合计	388,777.30	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，十八届三中全会确定的全面深化改革总体方针逐步展开，在稳增长和调结构双重任务下，国家通过宏观调控的方式创新、通过微观的刺激政策，提升经济体活力，中国经济实现平稳增长。

医药行业方面，医药卫生体制改革继续深化，新农合提高筹资标准、大病医保全面推开、低价药品目录实行、县级公立医院改革、医保控费等行业政策陆续颁布或实施；互联网技术、生物技术、基因检测技术的兴起和运用，孕育着经营模式的变革；行业并购整合的步伐进一步加快。在政策、消费需求和市场变化等综合因素影响下，医药制造业继续保持较快增长，但增速趋缓。在儿童用药方面，卫计委等六部委发布了《关于儿童用药的若干意见》，将在儿童药品的研发创新、申报审评、生产建设等方面实施特别的扶持政策，有利于促进专业儿童制药企业的更快发展。达因药业致力于成为儿童治疗和保健领域的领军企业，提出“为儿童量身定制药物”的专业理念，其发展战略与国家政策完全吻合，乘着政策的东风，达因药业将不断丰富儿童药品系列，继续巩固儿童专业医药企业的优势。

环保行业方面，国家对环境保护非常重视，上半年全国人大修订颁布了新的环保法，最高人民法院成立了环境审判庭。行业排放标准更加严格和细化，环保执法力度进一步加强，环保投资项目增加，环保新技术快速发展，环保行业面临较好的发展机遇。但行业竞争仍然激烈，企业面临的市场环境也在发生变化，单一污染源的治理正向综合型环境治理服务转变。

报告期内，公司贯彻董事会提出的产业发展策略，加强医药、环保主营业务的发展，关注新技术、新产品的研发，加强企业管理，以经营为核心开展内控工作。在医药业务方面，达因药业继续专注儿童健康领域建设，强化“为儿童定制药物”的专业形象。加强研发管理，积极构建儿科用药体系。完善优化生产条件，保障市场供应。加强销售队伍的培训，提高应变市场的能力。强化学术推广，完善OTC网络建设，丰富品牌传播策略，不断提升企业影响力；在环保业务方面，公司加强资源整合，增加了对环保产业的投入，壮大环保产业实力。抢抓不断趋严的环保政策机遇，创新整合技术、不断探索环保项目运营模式，提高综合环境问题解决能力。积极开拓市场，努力拓展新的业务领域。报告期内公司实现营业收入59,728万元、归属于上市公司股东的净利润7,544万元，分别较上年同期增长20.64%、-5.41%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	597,279,104.10	495,091,354.23	20.64%	
营业成本	242,726,133.83	159,779,621.12	51.91%	环保产品销售成本增加所致。
销售费用	130,131,319.31	107,490,111.66	21.06%	
管理费用	42,592,825.02	34,083,143.48	24.97%	
财务费用	22,061,581.62	19,395,241.50	13.75%	
所得税费用	22,235,974.61	22,793,092.80	-2.44%	
经营活动产生的现金流量净额	101,018,146.45	87,220,224.07	15.82%	
投资活动产生的现金流量净额	-99,915,033.14	-41,045,866.00	-143.42%	在建项目投入增加及购买银行理财产品净流出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-30,782,775.58	-58,430,797.81	47.32%	偿还债务支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-29,679,662.27	-12,256,439.74	-142.16%	投资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司及子公司的经营计划通过预算进行安排。公司密切关注预算的执行情况，每月召开经营分析会议，对公司及子公司经营完成情况与预算指标进行对比分析，发现问题及时研究解决。公司将在下半年继续以全面预算管理为手段，将管理重心下沉到经营的具体环节，开拓创新，努力完成全年任务。

三、主营业务构成情况

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(%)
医药产品	338,567,083.33	51,483,526.92	84.79	6.61	25.94	-2.33
环保设备及工程	171,096,733.38	137,476,632.22	19.65	88.90	113.51	-9.26
电子信息产品	16,044,880.94	10,957,390.26	31.71	-21.22	-27.93	6.36
科技园区管理	16,311,734.76	3,757,541.30	76.96	-12.26	-34.09	7.63

教育	52,324,205.20	37,438,753.98	28.45	17.50	16.77	0.44
材料	2,605,445.43	1,612,289.15	38.12	-18.46	4.50	-13.59

四、核心竞争力分析

随着公司持续快速地发展，公司的总体经济实力不断增强，市场形象及影响力不断提高；公司树立创新意识，技术创新体系逐步完善，作为高校背景的上市公司，与山东大学等高校联系紧密；达因药业致力于成为儿童保健和治疗领域的领军企业，坚持品牌建设和精细化市场管理，具有较高的行业地位；公司环保工程项目的市场开拓能力和项目管理能力不断提高，环保技术和产品丰富，初步具备环境问题综合解决能力。公司将继续强化核心竞争能力的建设，促进可持续健康发展。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00	19,000,000.00	57.89%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
山东山大华特环保工程有限公司	烟气脱硫、脱氮、脱碳、除尘及水处理工程的总承包等	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
北京工行八里庄支行	无	否	工银理财共赢 3 号(京)2014 年第 096 期 B 款	1,800	2014 年 3 月 3 日	2014 年 9 月 2 日	固定收益	0	0	50.05	0
北京工行八里庄支行	无	否	工银理财共赢 3 号 2014 年第 15 期 C 款产品	3,500	2014 年 4 月 22 日	2014 年 11 月 5 日	固定收益	0	0	103.95	0
交行山东荣成支行	无	否	北京瑞丰载物资产管理中心理财产品 RFTL[2013]ZW-B-169	300	2014 年 5 月 13 日	2014 年 11 月 12 日	固定收益	0	0	9.90	0
合计				5,600	--	--	--	0	0	163.90	0
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				无							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				无							

上述委托理财是公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司根据本公司董事会决议，在权限额度内以自有资金进行的。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东达因海洋生物制药股份有限公司	子公司	医药	儿童保健、糖尿病和心血管病治疗及抗感染类药品的生产和销售	62,000,000.00	864,609,615.26	807,848,795.50	338,567,083.33	127,181,096.06	108,087,879.51
山东山大华特环保工程有限公司	子公司	环保	烟气脱硫、脱硝、节能服务等	50,000,000.00	155,796,780.43	63,619,366.45	133,841,612.70	12,758,849.60	10,484,638.54
山大华特卧龙学校	子公司	教育	初中、高中学生教育	99,746,679.92	231,981,226.14	153,203,885.32	52,644,465.20	8,440,183.21	8,441,741.00

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

报告期内，公司根据2013年年度股东大会决议，实施了向全体股东每10股派发现金红利1.00元人民币（含税）的现金分红方案。股权登记日为：2014年6月25日，除权除息日为：2014年6月26日。

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

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年05月07日	济南	实地调研	机构	安信证券、南方基金、银河基金、人保财产、阳光保险、上海磐信投资 研究员	公司基本情况
2014年05月16日	济南	实地调研	机构	东方基金、民生加银基金、东方证券、光大证券、民生证券、国联证券、第一创业证券、泰康资产 研究员	公司基本情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
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
山东山大华特环保 工程有限公司	2012 年 07 月 24 日	480	2012 年 08 月 03 日	480	连带责任保 证	至 2014 年 11 月	否	否
山东山大华特环保 工程有限公司	2013 年 04 月 24 日	2,000	2014 年 01 月 23 日	519.38	连带责任保 证	至 2014 年 9 月	否	否
山东山大华特环保 工程有限公司	2013 年 05 月 10 日	680	2013 年 05 月 13 日	352.64	连带责任保 证	至 2015 年 10 月	否	否
山东山大华特环保 工程有限公司	2013 年 07 月 26 日	1,000	2013 年 08 月 02 日	559.79	连带责任保 证	至 2014 年 8 月	否	否
山大华特卧龙学校	2013 年 07 月 26 日	1,080	2013 年 08 月 09 日	1	连带责任保 证	至 2014 年 8 月	否	否
山东山大华特环保 工程有限公司	2014 年 04 月 25 日	6,000	2014 年 04 月 30 日	1,177.71	连带责任保 证	至 2014 年 12 月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）		6,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		2,088.88		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）		9,240		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		3,090.52		
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）		6,000		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）		2,088.88		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）		9,240		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		3,090.52		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				3.74%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				

未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

- 1、公司子公司山大华特卧龙学校减资的公告，详见2014年2月28日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。
- 2、根据公司第七届董事会2014年第一次临时会议决议，公司子公司山东山大华特环保工程有限公司增加注册资本的相关手续已办理完毕。
- 3、公司获得高新技术企业资格认定的事宜，详见2014年5月6日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。
- 4、公司2013年年度权益分配实施公告，详见2014年6月18日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	953,360	0.53					0	953,360	0.53
1、国家持股	0	0%					0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%					0	0	0%
3、其他内资持股	953,360	0.53					0	953,360	0.53
其中：境内法人持股	953,360	0.53					0	953,360	0.53
境内自然人持股	0	0%					0	0	0%
4、外资持股	0	0%					0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%					0	0	0%
境外自然人持股	0	0%					0	0	0%
5、高管股份	0	0%					0	0	0%
二、无限售条件股份	179,301,629	99.47					0	179,301,629	99.47
1、人民币普通股	179,301,629	99.47					0	179,301,629	99.47
2、境内上市的外资股	0	0%					0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%					0	0	0%
4、其他	0	0%					0	0	0%
三、股份总数	180,254,989	100%					0	180,254,989	100%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,758			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东山大产业集团有限公司	国有法人	22.29%	40,177,450	0	0	40,177,450		0
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	4.37%	7,884,230	1,599,749	0	7,884,230		0
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金（LOF）	其他	4.33%	7,810,034	0	0	7,810,034		0
中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选股票型证券投资基金	其他	4.02%	7,240,283	-359,672	0	7,240,283		0
兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金		3.67%	6,608,357	342,324	0	6,608,357		0
全国社保基金一零七组合	其他	2.96%	5,329,734	0	0	5,329,734		0
全国社保基金六零四组合	其他	2.68%	4,826,589	0	0	4,826,589		0
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	2.51%	4,521,156	-2,208,158	0	4,521,156		0
全国社保基金四零四组合	其他	2.45%	4,411,984	-209,704	0	4,411,984		0
中国农业银行股份有限公司—信诚四季红混合型证券投资基金	其他	1.94%	3,498,900	456,059	0	3,498,900		0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前10名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
山东山大产业集团有限公司	40,177,450	人民币普通股	40,177,450
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证券投资基金	7,884,230	人民币普通股	7,884,230
中国农业银行股份有限公司-鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	7,810,034	人民币普通股	7,810,034
中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选股票型证券投资基金	7,240,283	人民币普通股	7,240,283
兴业银行股份有限公司-兴全全球视野股票型证券投资基金	6,608,357	人民币普通股	6,608,357
全国社保基金一零七组合	5,329,734	人民币普通股	5,329,734
全国社保基金六零四组合	4,826,589	人民币普通股	4,826,589
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	4,521,156	人民币普通股	4,521,156
全国社保基金四零四组合	4,411,984	人民币普通股	4,411,984
中国农业银行股份有限公司-信诚四季红混合型证券投资基金	3,498,900	人民币普通股	3,498,900
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

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

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2013年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吕玉芹	独立董事	任期满离任	2014年05月16日	任期满六年
周宗安	独立董事	离任	2014年05月16日	辞职
陈华	独立董事	被选举	2014年05月16日	增补
杜宁	独立董事	被选举	2014年05月16日	增补

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	249,405,511.66	273,367,017.09
交易性金融资产		
应收票据	208,279,979.75	218,370,358.74
应收账款	135,485,492.74	120,924,176.71
预付款项	62,136,959.23	46,542,559.37
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,663,740.90	15,784,000.43
存货	112,882,026.17	108,704,452.32

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,860,347.28	5,416,953.27
流动资产合计	808,714,057.73	789,109,517.93
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	56,000,000.00	
长期应收款	40,295,983.50	43,924,900.00
长期股权投资	2,526,522.25	2,526,522.25
投资性房地产	91,428,817.99	93,038,548.45
固定资产	418,376,519.07	424,831,139.96
在建工程	58,514,453.48	41,266,158.01
工程物资		
固定资产清理	440,235.35	1,020.47
无形资产	152,014,011.20	155,068,646.75
开发支出	5,083,480.50	5,083,480.50
商誉	28,133,365.56	28,133,365.56
长期待摊费用	269,174.18	260,603.92
递延所得税资产	8,497,406.60	8,497,406.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	861,579,969.68	802,631,792.47
资产总计	1,670,294,027.41	1,591,741,310.40
流动负债：		
短期借款	82,340,000.00	55,130,000.00
交易性金融负债		
应付票据	29,249,901.00	18,719,383.00
应付账款	100,131,582.77	90,360,434.13
预收款项	42,820,768.29	83,981,251.91
应付职工薪酬	11,944,904.83	16,159,215.40
应交税费	16,560,871.30	17,928,926.15
应付利息	2,680,516.00	3,113,121.34

应付股利	6,099,554.51	29,283,559.01
其他应付款	67,099,596.38	75,135,349.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	683,777.82	1,822,841.30
流动负债合计	359,611,472.90	391,634,081.24
非流动负债：		
长期借款	31,089,970.42	32,358,671.87
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	7,723,346.52	7,634,691.28
非流动负债合计	38,813,316.94	39,993,363.15
负债合计	398,424,789.84	431,627,444.39
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	180,254,989.00	180,254,989.00
资本公积	34,585,987.01	34,585,987.01
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	34,367,076.52	34,367,076.52
一般风险准备		
未分配利润	576,474,451.20	519,055,343.96
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	825,682,503.73	768,263,396.49
少数股东权益	446,186,733.84	391,850,469.52
所有者权益（或股东权益）合计	1,271,869,237.57	1,160,113,866.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,670,294,027.41	1,591,741,310.40

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

2、母公司资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	24,460,643.65	36,854,454.19
交易性金融资产		
应收票据	2,934,630.00	10,670,952.00
应收账款	64,650,236.42	52,339,475.70
预付款项	5,533,379.32	4,056,226.63
应收利息		
应收股利	2,443,024.14	2,443,024.14
其他应收款	15,613,693.87	13,615,787.41
存货	32,948,095.52	32,714,811.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	148,583,702.92	152,694,731.83
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	227,623,948.73	210,223,948.73
投资性房地产	91,428,817.99	93,038,548.45
固定资产	23,242,044.62	24,217,404.14
在建工程	5,296,440.46	207,579.59
工程物资		
固定资产清理	323.06	936.47
无形资产	70,611,505.92	71,933,444.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,500.00	10,500.00
递延所得税资产	6,918,135.02	6,918,135.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	425,131,715.80	406,550,496.56
资产总计	573,715,418.72	559,245,228.39
流动负债：		

短期借款	60,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	4,500,000.00	
应付账款	28,406,929.06	34,982,254.23
预收款项	23,655,271.44	24,405,206.25
应付职工薪酬	3,132,094.13	5,352,481.27
应交税费	3,648,810.84	3,769,641.99
应付利息		
应付股利	5,979,207.86	5,979,207.86
其他应付款	40,686,116.93	44,450,016.06
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	287,422.22	1,694,955.97
流动负债合计	170,295,852.48	142,633,763.63
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	553,489.20	778,489.20
非流动负债合计	20,553,489.20	20,778,489.20
负债合计	190,849,341.68	163,412,252.83
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	180,254,989.00	180,254,989.00
资本公积	31,670,161.87	31,670,161.87
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	34,365,576.52	34,365,576.52
一般风险准备		
未分配利润	136,575,349.65	149,542,248.17
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	382,866,077.04	395,832,975.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	573,715,418.72	559,245,228.39

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

3、合并利润表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	597,279,104.10	495,091,354.23
其中：营业收入	597,279,104.10	495,091,354.23
二、营业总成本	447,493,390.79	328,606,309.33
其中：营业成本	242,726,133.83	159,779,621.12
营业税金及附加	9,981,531.01	7,858,191.57
销售费用	130,131,319.31	107,490,111.66
管理费用	42,592,825.02	34,083,143.48
财务费用	22,061,581.62	19,395,241.50
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		209,589.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	149,785,713.31	166,694,633.95
加：营业外收入	2,744,257.25	1,318,350.08
减：营业外支出	513,134.78	1,076,313.51
其中：非流动资产处置损失	158,065.58	890,221.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	152,016,835.78	166,936,670.52
减：所得税费用	22,235,974.61	22,793,092.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	129,780,861.17	144,143,577.72
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	75,444,596.85	79,759,699.14
少数股东损益	54,336,264.32	64,383,878.58
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.42	0.44
（二）稀释每股收益	0.42	0.44
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	129,780,861.17	144,143,577.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,444,596.85	79,759,699.14
归属于少数股东的综合收益总额	54,336,264.32	64,383,878.58

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

4、母公司利润表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	66,527,769.43	79,355,903.54
减：营业成本	38,861,448.89	46,462,040.38
营业税金及附加	2,859,393.16	1,326,640.38
销售费用	7,712,488.77	8,201,978.10
管理费用	10,963,158.43	12,247,389.38
财务费用	2,311,994.47	4,270,371.79
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,819,285.71	6,847,483.51
加：营业外收入	2,289,273.74	930,186.20
减：营业外支出	84,117.56	989,154.99
其中：非流动资产处置损失	84,117.56	889,154.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,024,441.89	6,788,514.72
减：所得税费用	965,850.80	2,025.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,058,591.09	6,786,489.67
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	5,058,591.09	6,786,489.67

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

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	606,000,325.92	473,009,177.49
收到的税费返还	1,673,861.95	915,896.20
收到其他与经营活动有关的现金	30,601,251.14	15,717,688.88
经营活动现金流入小计	638,275,439.01	489,642,762.57
购买商品、接受劳务支付的现金	159,407,838.13	103,001,837.24
支付给职工以及为职工支付的现金	75,589,681.11	66,213,922.49
支付的各项税费	85,299,229.67	74,281,254.74
支付其他与经营活动有关的现金	216,960,543.65	158,925,524.03
经营活动现金流出小计	537,257,292.56	402,422,538.50
经营活动产生的现金流量净额	101,018,146.45	87,220,224.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		209,589.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	149,805.00	93,390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	790,000.00	
投资活动现金流入小计	939,805.00	30,302,979.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,854,838.14	21,348,845.05
投资支付的现金	56,000,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	100,854,838.14	71,348,845.05
投资活动产生的现金流量净额	-99,915,033.14	-41,045,866.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	72,330,000.00	70,230,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	7,140,057.80	16,909,916.20
筹资活动现金流入小计	79,470,057.80	87,139,916.20
偿还债务支付的现金	46,388,701.45	83,631,299.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,852,941.53	42,545,631.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	23,184,004.50	19,926,003.00
支付其他与筹资活动有关的现金	18,011,190.40	19,393,783.56
筹资活动现金流出小计	110,252,833.38	145,570,714.01
筹资活动产生的现金流量净额	-30,782,775.58	-58,430,797.81
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	-29,679,662.27	-12,256,439.74
加：期初现金及现金等价物余额	257,430,872.29	244,795,407.79
六、期末现金及现金等价物余额	227,751,210.02	232,538,968.05

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	57,188,838.00	66,868,877.50
收到的税费返还	1,673,861.95	915,896.20
收到其他与经营活动有关的现金	8,504,113.08	6,850,308.37
经营活动现金流入小计	67,366,813.03	74,635,082.07
购买商品、接受劳务支付的现金	31,450,530.24	43,281,690.80
支付给职工以及为职工支付的现金	14,045,309.24	13,972,512.87
支付的各项税费	7,620,475.98	5,744,250.97
支付其他与经营活动有关的现金	16,144,287.44	16,923,648.43
经营活动现金流出小计	69,260,602.90	79,922,103.07
经营活动产生的现金流量净额	-1,893,789.87	-5,287,021.00
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	64,000.00	71,290.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	64,000.00	71,290.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,373,233.62	673,947.00
投资支付的现金	17,400,000.00	19,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,773,233.62	19,673,947.00
投资活动产生的现金流量净额	-23,709,233.62	-19,602,657.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	44,640,000.00	33,306,903.20
筹资活动现金流入小计	94,640,000.00	83,306,903.20
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,811,636.69	21,826,369.07
支付其他与筹资活动有关的现金	50,687,000.00	11,960,000.00
筹资活动现金流出小计	83,498,636.69	93,786,369.07
筹资活动产生的现金流量净额	11,141,363.31	-10,479,465.87
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	-14,461,660.18	-35,369,143.87
加：期初现金及现金等价物余额	36,026,798.59	63,944,697.42
六、期末现金及现金等价物余额	21,565,138.41	28,575,553.55

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,254,989.00	34,585,987.01			34,367,076.52		519,055,343.96		391,850,469.52	1,160,113,866.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	180,254,989.00	34,585,987.01			34,367,076.52		519,055,343.96		391,850,469.52	1,160,113,866.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							57,419,107.24		54,336,264.32	111,755,371.56
（一）净利润							75,444,596.85		54,336,264.32	129,780,861.17
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							75,444,596.85		54,336,264.32	129,780,861.17
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-18,025,489.61			-18,025,489.61
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-18,025,489.61			-18,025,489.61
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	180,254,989.00	34,585,987.01			34,367,076.52		576,474,451.20		446,186,733.84	1,271,869,237.57

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,254,989.00	34,832,942.16			28,261,769.72		389,905,784.02		312,794,961.98	946,050,446.88
加：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、本年期初余额	180,254,989.00	34,832,942.16			28,261,769.72		389,905,784.02		312,794,961.98	946,050,446.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-246,955.15			6,105,306.80		129,149,559.94		79,055,507.54	214,063,419.13
（一）净利润							153,280,357.19		121,930,752.39	275,211,109.58
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							153,280,357.19		121,930,752.39	275,211,109.58
（三）所有者投入和减少资本		-246,955.15							3,252,755.15	3,005,800.00
1. 所有者投入资本		-250,130.56							3,000,870.00	2,750,739.44
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		3,175.41							251,885.15	255,060.56
（四）利润分配					6,105,306.80		-24,130,797.25		-46,128,000.00	-64,153,490.45
1. 提取盈余公积					6,105,306.80		-6,105,306.80			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-18,025,490.45		-46,128,000.00	-64,153,490.45
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	180,254,989.00	34,585,987.01			34,367,076.52		519,055,343.96		391,850,469.52	1,160,113,866.01

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	180,254,989.00	31,670,161.87			34,365,576.52		149,542,248.17	395,832,975.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	180,254,989.00	31,670,161.87			34,365,576.52		149,542,248.17	395,832,975.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,966,898.52	-12,966,898.52
（一）净利润							5,058,591.09	5,058,591.09
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,058,591.09	5,058,591.09
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-18,025,489.61	-18,025,489.61
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-18,025,489.61	-18,025,489.61
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	180,254,989.00	31,670,161.87			34,365,576.52		136,575,349.65	382,866,077.04

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	180,254,989.00	31,670,161.87			28,260,269.72		112,619,977.47	352,805,398.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	180,254,989.00	31,670,161.87			28,260,269.72		112,619,977.47	352,805,398.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,105,306.80		36,922,270.70	43,027,577.50
（一）净利润							61,053,067.95	61,053,067.95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							61,053,067.95	61,053,067.95
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					6,105,306.80		-24,130,797.25	-18,025,490.45
1. 提取盈余公积					6,105,306.80		-6,105,306.80	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-18,025,490.45	-18,025,490.45
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	180,254,989.00	31,670,161.87			34,365,576.52		149,542,248.17	395,832,975.56

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

截止2014年6月30日，公司股本总额为18,025.4989万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股4,017.745万

股，占总股本的22.29%，为公司第一大股东。

本公司经营范围为：前置许可经营项目：二氧化氯发生器（消毒器械）的生产（限分支机构凭证经营）。一般经营项目：环保设备、水处理设备的开发、生产、销售、安装；环保、建筑智能化、市政公用工程设计、施工、工程总承包；大屏幕显示设备、信息设备、工业自动化控制设备开发、生产、销售、安装；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；沥青、防水材料销售；房屋租赁；高新技术开发、成果转让、技术服务；进出口业务。

本公司所属行业：化学药品制剂制造业。

本公司注册地址：沂南县县城振兴路6号。

本公司法定代表人：张兆亮。

本财务报表业经本公司董事会于2014年7月23日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

（1）金融工具的分类

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

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、

贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售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分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(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

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

以成本或摊余成本计量的持有至到期投资、贷款和应收款项，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。

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

(2) 按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	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	3.00%	3.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。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，在处置时将原计入股东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，已考虑投资企业和投资方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

本公司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。

12、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。

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

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

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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40	3.00%	2.43
机器设备	14	3.00%	6.93
电子设备	6	3.00%	16.17
运输设备	12	3.00%	8.08
其他	2	3.00%	19.40

本公司其他类固定资产—铂金坩埚，由于使用消耗非常小，按60年计提折旧。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 其他说明

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

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

本公司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。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(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。

16、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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

(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	预期收益年限
土地使用权	23-50年	法定使用权
软件	5年	预期收益年限

(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

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期待摊费用

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

18、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠的计量。①使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。②利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

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

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

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

19、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司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) 会计政策

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

20、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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

A、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

22、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

23、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
其他税种	按国家有关规定执行	

各分公司、分厂执行的所得税税率

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

2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局编号为GR201137000325的《高新技术企业证书》，本公司下属山东山大华特环保工程有限公司执行15%的所得税税率。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局编号为GR201237000319的《高新技术企业证书》，本公司下属山东达因海洋生物制药股份有限公司执行15%的所得税税率。

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

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过

						额					金额	少数股 东在该 子公司 年初所 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	12000000	法律、 法规禁 止的， 不得经 营；应 经审批 的，未 获审批 前不得 经营； 法律、 法规未 规定审 批的， 企业自 主选择 经营项 目，开 展经营 活动	11,550,000.00		100.00%	100.00%	是		
山大华 特卧龙 学校	控股	沂南	教育	99746679.92	初中、 高中教 学	86,265,777.27		83.67%	83.67%	是	25,018,194.47	
山东华 特知新 材料有 限公司	控股	济南	晶体	54000000	光电材 料、元 器件的 开发、 技术转 让；技 术咨询 与服务 光电材 料的生 产、销	347,808,000.00		64.41%	64.41%	是	20,475,535.73	

					售，光电器件的加工、销售；货物进出口								
北京达因康健医药有限公司	控股	北京	医药	4050000	销售中成药、化学原料药	2,000,000.00		50.40%	50.40%	是	1,737,225.99		
山东达因生物科技有限公司	控股	荣成	食品	10000000	批发零售预包装食品	10,000,000.00		50.40%	50.40%	是	4,711,337.39		
山东华特知新化工有限公司	控股	无棣	化工	20000000	道路用改性沥青、沥青防水涂料、沥青防腐涂料、沥青改性剂的生产、批发、零售	17,000,000.00		54.75%	54.75%	是	7,808,482.57		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

①本公司通过控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司持有北京达因康健医药有限公司100.00%股权、持有山东达因生物科技有限公司100.00%股权。

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

(3) 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	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	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的

							他项 目余 额					东损 益的 金额	本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 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	50000000	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。	36,446,400.00		100.00%	100.00%	是			
山东山大华特物业管理有限公司	全资	济南	物业管理	3000000	物业管理（自有写字楼出租）；物业管理咨询服务、中介代理；网站制作；水电设备	3,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					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	荣成	医药	62000000	生产销售中西药制剂及原料药、海洋生物药品	63,000,000.00		50.40%	50.40%	是		400,693,002.57	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

报告期本公司全资子公司山东山大华特环保工程有限公司增资3,000.00万元，其中公司现金投入增资1,740.00万元，山东山大华特环保工程有限公司使用其未分配利润转增注册资本1,260.00万元，增资后公司对其持股比例仍为100.00%。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

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：	--	--	297,941.26	--	--	270,411.56
人民币	--	--	297,941.26	--	--	270,411.56
银行存款：	--	--	222,399,847.38	--	--	257,160,460.73
人民币	--	--	222,399,847.38	--	--	257,160,460.73
其他货币资金：	--	--	26,707,723.02	--	--	15,936,144.80
人民币	--	--	26,707,723.02	--	--	15,936,144.80
合计	--	--	249,405,511.66	--	--	273,367,017.09

注：期末本公司的其他货币资金主要为履约保证金和银行承兑保证金，其中银行承兑保证金12,149,960.40元，履约保证金9,504,341.24元。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	208,279,979.75	218,370,358.74
合计	208,279,979.75	218,370,358.74

(2) 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
北京九州通医药有限公司	2014年01月22日	2014年07月22日	500,000.00	
西安联森医药有限责任公司	2014年01月13日	2014年07月13日	500,000.00	
河南九州通医药有限公司	2014年03月28日	2014年09月28日	500,000.00	
山东九州通医药有限公司	2014年02月25日	2014年08月25日	500,000.00	
山东欧克家肥业股份有限公司	2014年02月21日	2014年08月21日	500,000.00	
合计	--	--	2,500,000.00	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	150,208,797.94	100.00%	14,723,305.20	9.80%	135,647,481.91	100.00%	14,723,305.20	10.85%
组合小计	150,208,797.94	100.00%	14,723,305.20	9.80%	135,647,481.91	100.00%	14,723,305.20	10.85%
合计	150,208,797.94	--	14,723,305.20	--	135,647,481.91	--	14,723,305.20	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	127,304,385.42	84.75%	3,819,131.56	106,807,502.67	78.74%	3,204,225.08
1至2年	8,007,274.57	5.33%	800,727.46	12,474,101.10	9.20%	1,247,410.11
2至3年	3,855,053.54	2.57%	1,156,516.06	6,492,331.33	4.79%	1,947,699.40
3至4年	3,818,468.16	2.54%	1,909,234.08	2,685,914.43	1.98%	1,342,957.22
4至5年	929,601.06	0.62%	743,680.85	1,033,094.97	0.76%	826,475.98
5年以上	6,294,015.19	4.19%	6,294,015.19	6,154,537.41	4.53%	6,154,537.41
合计	150,208,797.94	--	14,723,305.20	135,647,481.91	--	14,723,305.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

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

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
莒县环境保护局	客户	14,694,710.00	1年以内	9.78%
华能临沂发电有限公司	客户	12,135,170.00	1年以内	8.08%
山东中华发电有限公司	客户	11,427,524.03	1年以内	7.61%
华能国际电力股份有限公司德州电厂	客户	8,263,774.44	1年以内	5.50%
四川省医药股份有限公司	客户	6,647,885.82	1年以内	4.43%
合计	--	53,169,064.29	--	35.40%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	48,193,126.57	100.00%	13,529,385.67	28.07%	29,313,386.10	100.00%	13,529,385.67	46.15%
组合小计	48,193,126.57	100.00%	13,529,385.67	28.07%	29,313,386.10	100.00%	13,529,385.67	46.15%
合计	48,193,126.57	--	13,529,385.67	--	29,313,386.10	--	13,529,385.67	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	33,351,608.40	69.20%	1,000,548.25	14,420,028.55	49.18%	432,843.33
1至2年	1,775,374.57	3.68%	177,537.46	1,212,889.88	4.14%	121,289.00
2至3年	523,602.32	1.09%	157,080.70	672,980.06	2.30%	201,894.02
3至4年	473,954.95	0.98%	236,977.47	380,291.90	1.30%	190,145.95
4至5年	556,722.70	1.16%	445,378.16	219,911.70	0.75%	175,929.36
5年以上	11,511,863.63	23.89%	11,511,863.63	12,407,284.01	42.33%	12,407,284.01
合计	48,193,126.57	--	13,529,385.67	29,313,386.10	--	13,529,385.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
荣成市力嘉房地产开发有限公司	债务人	10,103,500.00	1年以内	20.96%
沂南县资产运营有限公司	债务人	9,406,328.49	5年以上	19.52%
山东兴达新能源有限公司	客户	1,000,000.00	1年以内	2.08%
深圳市世纪凯旋科技有限公司	客户	848,002.18	1年以内	1.76%
山东海化集团有限公司物资装备中心	客户	800,700.00	1年以内	1.66%
合计	--	22,158,530.67	--	45.98%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	55,496,782.83	89.31%	39,212,006.85	84.25%
1至2年	5,556,617.71	8.94%	1,775,039.40	3.81%
2至3年	613,541.60	0.99%	3,475,582.23	7.47%
3年以上	470,017.09	0.76%	2,079,930.89	4.47%
合计	62,136,959.23	--	46,542,559.37	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东荣成经济开发区管委会	出让土地方	5,927,145.00	1年以内	预付土地款
济南铁甲物资有限公司	供应商	3,103,602.26	1年以内	尚未结算
青岛华茂流体控制设备有限公司	供应商	3,067,850.00	1年以内	尚未结算
山东无棣经济开发区财政分局	出让土地方	2,825,000.00	1年以内	预付土地款
无棣县财政局	出让土地方	2,613,611.00	1年以内	预付土地款
合计	--	17,537,208.26	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,422,215.05		29,422,215.05	24,087,129.24		24,087,129.24
在产品	18,781,841.90		18,781,841.90	33,131,458.46		33,131,458.46
库存商品	63,325,254.71	129,450.12	63,195,804.59	50,094,655.48	129,450.12	49,965,205.36
周转材料	1,482,164.63		1,482,164.63	1,520,659.26		1,520,659.26
合计	113,011,476.29	129,450.12	112,882,026.17	108,833,902.44	129,450.12	108,704,452.32

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	129,450.12				129,450.12
合计	129,450.12				129,450.12

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付税费	5,688,225.72	5,416,953.27
待摊费用	172,121.56	
合计	5,860,347.28	5,416,953.27

8、持有至到期投资

持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
工银理财共赢 3 号（京）2014 年第 096 期 B 款	18,000,000.00	
工银理财共赢 3 号 2014 年第 15 期 C 款产品	35,000,000.00	
北京瑞丰载物资产管理中心理财产品 RFTL[2013]ZW-B-169	3,000,000.00	
合计	56,000,000.00	

9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
分期收款销售商品	40,295,983.50	43,924,900.00
合计	40,295,983.50	43,924,900.00

10、长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沂南城市信用社	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	6.58%	6.58%				
临沂股权托管转让中心	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	18.18%	18.18%		200,000.00		
沂南龙豪鞋业有限公司	成本法	1,554,146.25	1,554,146.25		1,554,146.25	15.00%	15.00%		1,554,146.25		
山东清华同方鲁颖电子有限公司	成本法	5,927,524.30	5,927,524.30		5,927,524.30	3.00%	3.00%		3,501,002.05		
合计	--	7,781,670.55	7,781,670.55		7,781,670.55	--	--	--	5,255,148.30		

11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	128,298,028.52			128,298,028.52
1.房屋、建筑物	99,794,898.89			99,794,898.89

2.土地使用权	28,503,129.63			28,503,129.63
二、累计折旧和累计摊销合计	35,259,480.07	1,609,730.46		36,869,210.53
1.房屋、建筑物	29,638,533.16	1,197,538.80		30,836,071.96
2.土地使用权	5,620,946.91	412,191.66		6,033,138.57
三、投资性房地产账面净值合计	93,038,548.45	-1,609,730.46		91,428,817.99
1.房屋、建筑物	70,156,365.73	-1,197,538.80		68,958,826.93
2.土地使用权	22,882,182.72	-412,191.66		22,469,991.06
五、投资性房地产账面价值合计	93,038,548.45	-1,609,730.46		91,428,817.99
1.房屋、建筑物	70,156,365.73	-1,197,538.80		68,958,826.93
2.土地使用权	22,882,182.72	-412,191.66		22,469,991.06

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	1,609,730.46

(1) 所有权受到限制的投资性房地产情况

于2014年6月30日，账面价值为89,651,054.57元（原值125,124,760.73元）的房屋及所属土地使用权（2013年12月31日：账面价值75,037,326.60元、原值105,476,930.87元）分别作为40,000,000.00元的短期借款（2013年12月31日：12,000,000.00元）和20,000,000.00元的长期借款（2013年12月31日：20,000,000.00元）的抵押物。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值
华特股份1号楼B座	1,558,712.95
华特股份3号楼	631,241.33
合计	2,189,954.28

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	543,902,483.16	5,934,344.44	4,428,983.22	545,407,844.38
其中：房屋及建筑物	381,302,868.07	272,956.80	43,981.49	381,531,843.38
机器设备	95,341,938.39	4,082,267.98	1,621,390.28	97,802,816.09
运输工具	12,453,579.11	216,418.76	1,227,967.22	11,442,030.65
电子设备	23,690,963.81	1,242,662.85	1,535,644.23	23,397,982.43
其他	31,113,133.78	120,038.05		31,233,171.83

--	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：	119,071,343.20		11,210,923.44	3,250,941.33	127,031,325.31
其中：房屋及建筑物	58,867,706.06		5,091,007.00	12,346.74	63,946,366.32
机器设备	31,080,987.96		4,104,812.85	896,228.20	34,289,572.61
运输工具	4,400,035.88		539,154.49	854,758.84	4,084,431.53
电子设备	14,788,742.61		1,179,042.65	1,487,607.55	14,480,177.71
其他	9,933,870.69		296,906.45		10,230,777.14
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	424,831,139.96		--		418,376,519.07
其中：房屋及建筑物	322,435,162.01		--		317,585,477.06
机器设备	64,260,950.43		--		63,513,243.48
运输工具	8,053,543.23		--		7,357,599.12
电子设备	8,902,221.20		--		8,917,804.72
其他	21,179,263.09		--		21,002,394.69
电子设备			--		
其他			--		
五、固定资产账面价值合计	424,831,139.96		--		418,376,519.07
其中：房屋及建筑物	322,435,162.01		--		317,585,477.06
机器设备	64,260,950.43		--		63,513,243.48
运输工具	8,053,543.23		--		7,357,599.12
电子设备	8,902,221.20		--		8,917,804.72
其他	21,179,263.09		--		21,002,394.69

本期折旧额 11,210,923.44 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,159,454.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

济南开发区生产科研楼	5,296,440.46		5,296,440.46	207,579.59		207,579.59
达因股份儿童食品车间	43,095,263.57		43,095,263.57	39,375,319.42		39,375,319.42
达因股份膏剂车间改造	4,988,014.09		4,988,014.09	483,532.00		483,532.00
卧龙学校东校区看台	1,710,485.44		1,710,485.44	1,199,727.00		1,199,727.00
知新化工综合楼、车间、仓库及附属设施	1,948,027.92		1,948,027.92			
其他零星工程	1,476,222.00		1,476,222.00			
合计	58,514,453.48		58,514,453.48	41,266,158.01		41,266,158.01

(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
济南开发区生产科研楼	12,300,000.00	207,579.59	5,088,860.87									5,296,440.46
达因股份儿童食品车间	50,000,000.00	39,375,319.42	3,719,944.15									43,095,263.57
达因股份膏剂车间改造	3,300,000.00	483,532.00	4,504,482.09									4,988,014.09
卧龙学校东校区看台	1,900,000.00	1,199,727.00	510,758.44									1,710,485.44
知新化工综合楼、车间、仓库及附属设施	7,350,000.00		1,948,027.92									1,948,027.92
合计	74,850,000.00	41,266,158.01	15,772,073.47			--	--			--	--	57,038,231.48

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
济南开发区生产科研楼	43.06%	工程进度以形象进度为基础进行估计
达因股份儿童食品车间	86.19%	工程进度以形象进度为基础进行估计
达因股份膏剂车间改造	100.00%	工程进度以形象进度为基础进行估计
卧龙学校东校区看台	90.03%	工程进度以形象进度为基础进行估计
知新化工综合楼、车间、仓库及附属设施	26.50%	工程进度以形象进度为基础进行估计

14、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
设备	1,020.47	440,235.35	淘汰
合计	1,020.47	440,235.35	--

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	218,416,872.68	159,977.41		218,576,850.09
专用技术	23,026,771.14			23,026,771.14
土地使用权	193,032,958.64	149,721.00		193,182,679.64
软件	2,357,142.90	10,256.41		2,367,399.31
二、累计摊销合计	63,348,225.93	3,214,612.96		66,562,838.89
专用技术	17,913,190.70	908,177.59		18,821,368.29
土地使用权	44,636,341.52	2,268,644.64		46,904,986.16
软件	798,693.71	37,790.73		836,484.44
三、无形资产账面净值合计	155,068,646.75	-3,054,635.55		152,014,011.20
专用技术	5,113,580.44	-908,177.59		4,205,402.85
土地使用权	148,396,617.12	-2,118,923.64		146,277,693.48
软件	1,558,449.19	-27,534.32		1,530,914.87
专用技术				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	155,068,646.75	-3,054,635.55		152,014,011.20
专用技术	5,113,580.44	-908,177.59		4,205,402.85
土地使用权	148,396,617.12	-2,118,923.64		146,277,693.48
软件	1,558,449.19	-27,534.32		1,530,914.87

本期摊销额 3,214,612.96 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	450,048.00				450,048.00
药品	4,633,432.50				4,633,432.50
合计	5,083,480.50				5,083,480.50

16、商誉

单位：元

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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
财产保险费	10,500.00				10,500.00	
租入房屋装修	101,000.00		2,805.56		98,194.44	
晶体车间重水改造费	77,350.00	33,600.00	17,010.00		93,940.00	
晶体车间装修费	71,753.92		5,214.18		66,539.74	
合计	260,603.92	33,600.00	25,029.74		269,174.18	--

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,908,458.55	7,908,458.55
抵销内部未实现利润	588,948.05	588,948.05
小计	8,497,406.60	8,497,406.60
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,815,097.06	1,815,097.06
合计	1,815,097.06	1,815,097.06

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,497,406.60		8,497,406.60	

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

19、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	28,252,690.87				28,252,690.87
二、存货跌价准备	129,450.12				129,450.12
三、长期股权投资减值准备	5,255,148.30				5,255,148.30
四、商誉减值准备	250,649.28				250,649.28
合计	33,887,938.57				33,887,938.57

20、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	20,010,000.00	20,800,000.00
信用借款	22,330,000.00	22,330,000.00
合计	82,340,000.00	55,130,000.00

21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,249,901.00	18,719,383.00
合计	29,249,901.00	18,719,383.00

下一会计期间将到期的金额 2,489,300.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	84,156,374.76	63,406,833.23
1 至 2 年	8,985,721.70	19,910,981.77
2 至 3 年	3,906,947.09	3,168,045.37
3 年以上	3,082,539.22	3,874,573.76
合计	100,131,582.77	90,360,434.13

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

23、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	31,071,059.92	77,170,350.14
1 至 2 年	6,612,362.57	2,896,225.89
2 至 3 年	4,676,534.80	933,925.23
3 年以上	460,811.00	2,980,750.65

合计	42,820,768.29	83,981,251.91
----	---------------	---------------

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

24、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,249,551.86	52,100,895.05	59,220,003.80	2,130,443.11
二、职工福利费	-20,321.00	1,030,414.09	1,010,093.09	
三、社会保险费	-19,267.38	9,260,490.16	7,907,072.58	1,334,150.20
其中:1.医疗保险费	133,646.17	6,257,511.15	5,124,415.55	1,266,741.78
2.基本养老保险费	-125,697.62	2,326,680.33	2,123,759.67	77,223.05
3.工伤保险	10,278.42	176,989.41	154,335.33	32,932.50
4.失业保险费	-20,291.16	321,099.97	324,756.81	-23,948.00
5.生育保险	-17,203.19	178,209.30	179,805.23	-18,799.12
四、住房公积金	-3,707.02	4,246,980.77	3,942,068.12	301,205.63
六、其他	6,952,958.94	2,024,791.44	798,644.49	8,179,105.89
其中：工会经费和职工教育经费	6,952,958.94	2,024,791.44	798,644.49	8,179,105.89
合计	16,159,215.40	68,663,571.51	72,877,882.08	11,944,904.83

工会经费和职工教育经费金额 8,179,105.89 元。

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,631,658.75	9,942,901.05
营业税	132,869.46	134,483.58
企业所得税	6,217,979.96	1,463,815.08
个人所得税	1,099,821.95	4,867,166.41
城市维护建设税	118,894.65	173,486.19
房产税	993,215.88	820,116.16
土地使用税	128,349.00	244,613.75
印花税	5,155.30	26,474.10
教育费附加	53,629.34	89,862.74
地方教育费附加	35,752.90	59,908.52

地方水利建设基金	118,104.04	106,098.57
文化事业建设费	25,440.07	
合计	16,560,871.30	17,928,926.15

26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,680,516.00	3,113,121.34
合计	2,680,516.00	3,113,121.34

27、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
社会法人股	270,756.75	270,756.75	股东未领取
普通股	5,708,451.11	5,708,451.11	股东未领取
各子公司少数股东	120,346.65	23,304,351.15	尚未支付
合计	6,099,554.51	29,283,559.01	--

28、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	58,028,437.68	63,027,208.66
1 至 2 年	504,047.99	3,118,655.15
2 至 3 年	2,153,494.00	1,451,962.60
3 年以上	6,413,616.71	7,537,522.59
合计	67,099,596.38	75,135,349.00

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

单位：元

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

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
暂借职工款	20,782,000.00	借款
合 计	20,782,000.00	

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提利息	287,422.22	1,694,955.97
预提房租、水电费等	396,355.60	127,885.33
合计	683,777.82	1,822,841.30

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	11,089,970.42	12,358,671.87
合计	31,089,970.42	32,358,671.87

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行 济南分行	2007年09月12日	2015年08月13日	人民币 元	6.55%		20,000,000.00		20,000,000.00
沂南县财 政局	2007年07月10日	2017年07月10日	人民币 元	5.40%		4,750,000.00		4,750,000.00
工商银行 沂南支行	2004年03月31日	2019年11月23日	人民币 元	5.05%		6,339,970.42		7,608,671.87
合计	--	--	--	--	--	31,089,970.42	--	32,358,671.87

31、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	7,723,346.52	7,634,691.28
合计	7,723,346.52	7,634,691.28

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
养殖业污染防治与资源化利用研发	328,489.20				328,489.20	与收益相关
卧龙学校危房改造	769,743.59				769,743.59	与资产相关
DLP 大屏幕拼接系统研发产业化	450,000.00		225,000.00		225,000.00	与收益相关
863 项目课题经费	279,420.76	450,000.00	136,344.76		593,076.00	与收益相关
搬迁改造补偿	4,517,037.73				4,517,037.73	与资产相关
土地平整补助	1,290,000.00				1,290,000.00	与资产相关
合计	7,634,691.28	450,000.00	361,344.76		7,723,346.52	--

32、股本

单位：元

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

33、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）	26,715,593.45			26,715,593.45
其他资本公积	7,870,393.56			7,870,393.56
合计	34,585,987.01			34,585,987.01

34、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	34,367,076.52			34,367,076.52
合计	34,367,076.52			34,367,076.52

35、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	519,055,343.96	--
调整后年初未分配利润	519,055,343.96	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,444,596.85	--
应付普通股股利	18,025,489.61	
期末未分配利润	576,474,451.20	--

根据2014年5月16日经本公司2013年度股东大会批准的《公司2013年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.10元，按照已发行股份数180,254,989.00股计算，共计18,025,498.90元，差额为零碎息。

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	596,950,083.04	494,837,956.47
其他业务收入	329,021.06	253,397.76
营业成本	242,726,133.83	159,779,621.12

(2) 主营业务（分行业、产品）

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
药品	338,567,083.33	51,483,526.92	317,578,449.73	40,880,413.75
环保设备及工程	171,096,733.38	137,476,632.22	90,573,915.05	64,388,892.70
电子信息产品	16,044,880.94	10,957,390.26	20,366,549.40	15,204,612.79
科技园区管理	16,311,734.76	3,757,541.30	18,591,216.05	5,701,149.50
教育	52,324,205.20	37,438,753.98	44,532,663.00	32,061,622.22
材料	2,605,445.43	1,612,289.15	3,195,163.24	1,542,930.16
合计	596,950,083.04	242,726,133.83	494,837,956.47	159,779,621.12

(3) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
山东中华发电有限公司	83,870,861.73	14.04%
华能济宁运河发电有限公司	21,569,936.22	3.61%
莒县环境保护局	11,996,750.00	2.01%
华能国际电力股份有限公司德州电厂	9,270,419.51	1.55%
四川省医药股份有限公司	5,681,953.69	0.95%
合计	132,389,921.15	22.16%

37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,165,959.39	1,199,754.56	
城市维护建设税	3,826,283.26	3,585,831.95	
教育费附加	1,647,551.31	1,545,458.84	
地方教育费附加	1,098,367.55	1,030,305.92	
地方水利建设基金	541,715.97	496,840.30	
土地使用税	1,621,583.53		
房产税	80,070.00		
合计	9,981,531.01	7,858,191.57	--

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费	71,333,271.00	59,208,343.80
广告宣传费	21,178,760.44	17,765,703.65
职工薪酬	9,264,802.80	9,129,311.25
市场推广费	5,692,483.56	5,054,050.73
差旅费	2,469,058.94	3,505,268.27
咨询费	6,831,352.26	2,674,284.44
运输费	1,579,191.03	1,513,127.10
会议费	713,955.18	1,041,949.60
其他销售费用	11,068,444.10	7,598,072.82
合计	130,131,319.31	107,490,111.66

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,607,765.18	15,312,759.99
研发费	9,700,344.13	5,114,954.58
无形资产摊销	3,063,988.50	3,198,200.66
办公费	1,018,490.53	1,425,100.20
折旧费	1,652,888.66	1,182,703.91
税金	1,459,326.27	1,176,924.05
其他管理费用	8,090,021.75	6,672,500.09
合计	42,592,825.02	34,083,143.48

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,874,866.75	5,980,546.08
利息收入	-1,089,770.49	-861,427.81
其他	19,276,485.36	14,257,323.92
合计	22,061,581.62	19,395,241.50

41、投资收益

投资收益明细情况

单位：元

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

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计	28,200.96		28,200.96
其中：固定资产处置利得	28,200.96		28,200.96
政府补助	2,570,606.71	1,271,990.23	896,344.76
其他	145,449.58	46,359.85	145,449.58
合计	2,744,257.25	1,318,350.08	1,069,995.30

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
政策性扶持资金	896,344.76	356,094.03	与收益相关	是
增值税返还	1,674,261.95	915,896.20	与收益相关	否
合计	2,570,606.71	1,271,990.23	--	--

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	158,065.58	890,221.51	158,065.58
其中：固定资产处置损失	158,065.58	890,221.51	158,065.58
对外捐赠	205,000.00	186,000.00	205,000.00
其他	150,069.20	92.00	150,069.20
合计	513,134.78	1,076,313.51	513,134.78

44、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,235,974.61	22,793,092.80
合计	22,235,974.61	22,793,092.80

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性

潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

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

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.42	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.42	0.45	0.45

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	75,444,596.85	79,759,699.14
其中：归属于持续经营的净利润	75,444,596.85	79,759,699.14
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	75,055,819.55	80,301,974.50
其中：归属于持续经营的净利润	75,055,819.55	80,301,974.50
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

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

46、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
保证金	20,590,626.25
往来款	6,899,473.45
利息收入	1,040,280.52
政府补贴	985,000.00
其他	1,085,870.92
合计	30,601,251.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售包干及市场推广费	72,633,798.62
往来款	39,771,556.08
保证金	30,344,445.34
广告宣传费	21,280,276.19
现金折扣	19,080,382.84
研究开发费	9,700,344.13
咨询费	6,935,223.15
差旅费	3,381,745.95
办公费	2,185,071.73
运输费	1,690,062.47
会议费	1,590,664.44
业务招待费	1,419,347.02
汽车费	1,142,877.38
中介服务费	1,228,381.97
水电费	417,229.97
其他	4,159,136.37
合计	216,960,543.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到退回的土地保证金	790,000.00
合计	790,000.00

(4) 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	7,140,057.80
合计	7,140,057.80

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
归还暂借款	17,987,000.00
中间业务费	24,190.40
合计	18,011,190.40

48、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	129,780,861.17	144,143,577.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,408,462.24	10,866,281.69
无形资产摊销	3,626,804.62	3,656,412.61
长期待摊费用摊销	25,029.74	26,994.00
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）	129,864.62	890,221.51
财务费用（收益以“-”号填列）	3,874,866.75	6,017,131.64
投资损失（收益以“-”号填列）		-209,589.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,177,573.85	-19,757,317.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,331,548.02	-43,849,965.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,391,925.36	-14,563,522.93
其他	5,718,156.84	
经营活动产生的现金流量净额	101,018,146.45	87,220,224.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	227,751,210.02	232,538,968.05
减：现金的期初余额	257,430,872.29	244,795,407.79
现金及现金等价物净增加额	-29,679,662.27	-12,256,439.74

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	227,751,210.02	257,430,872.29
其中：库存现金	297,941.26	270,411.56
可随时用于支付的银行存款	222,399,847.38	257,160,460.73
可随时用于支付的其他货币资金	5,053,421.38	
三、期末现金及现金等价物余额	227,751,210.02	257,430,872.29

八、资产证券化业务的会计处理

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	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 万元	22.29%	22.29%	山东大学	73065242-2

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京华特恒信科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	姚广平	电子设备	12,000,000.00	100.00%	100.00%	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	50.40%	50.40%	63374281-3
山大华特卧龙学校	控股子公司	有限责任公司	沂南	刘玉柱	教育	99,746,679.92	83.67%	83.67%	75268199-6
山东华特知新材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	乔永军	晶体	54,000,000.00	64.41%	64.41%	64489013-0
山东华特知新化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	无棣	乔永军	沥青材料	20,000,000.00	54.75%	54.75%	06438582-7
山东达因生物	控股子公司	有限责任公司	荣成	张兆亮	食品	10,000,000.00	50.40%	50.40%	57165217-6

科技有限公司									
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	50,000,000.00	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	75086968-8
山东达因海洋生物制药股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	荣成	张兆亮	医药	62,000,000.00	50.40%	50.40%	61377298-6

3、本企业的其他关联方情况

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

4、关联方交易

关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东山大产业集团有限公司	山东山大华特科技股份有限公司	20,000,000.00	2014年06月13日	2015年06月13日	否

5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

单位：元

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

十、股份支付

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付。

十一、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2014年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2014年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

- 1、根据公司第七届董事会2014年第一次临时会议决议，公司子公司山东山大华特环保工程有限公司增加注册资本的相关手续已办理完毕。
- 2、根据公司2013年年度股东大会通过的权益分配方案，公司已完成相关权益分派事宜。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	75,412,212.75	100.00%	10,761,976.33	14.27%	63,101,452.03	100.00%	10,761,976.33	17.06%
组合小计	75,412,212.75	100.00%	10,761,976.33	14.27%	63,101,452.03	100.00%	10,761,976.33	17.06%
合计	75,412,212.75	--	10,761,976.33	--	63,101,452.03	--	10,761,976.33	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，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年以内小计	57,822,303.66	76.67%	1,734,669.11	41,224,303.17	65.33%	1,236,729.09
1至2年	5,213,193.94	6.91%	521,319.39	8,045,211.86	12.75%	804,521.18
2至3年	3,700,668.82	4.91%	1,110,200.65	6,231,758.82	9.87%	1,869,527.65
3至4年	2,215,662.50	2.94%	1,107,831.25	1,135,343.35	1.80%	567,671.68
4至5年	862,139.50	1.14%	689,711.60	906,540.50	1.44%	725,232.40
5年以上	5,598,244.33	7.42%	5,598,244.33	5,558,294.33	8.81%	5,558,294.33
合计	75,412,212.75	--	10,761,976.33	63,101,452.03	--	10,761,976.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

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

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
莒县环境保护局	客户	14,694,710.00	1年以内	19.49%
国网山东省电力公司物资公司	客户	3,766,356.36	1年以内	4.99%
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	3.71%
驻马店市白云纸业业有限公司	客户	2,253,328.25	1年以内	2.99%
北京万邦达环保技术股份有限公司	客户	1,864,000.00	1-2年	2.47%
合计	--	25,374,111.99	--	33.65%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄作为类似信用风险	27,269,109.35	100.00%	11,655,415.48	42.74%	25,271,202.89	100.00%	11,655,415.48	46.12%

特征组合								
组合小计	27,269,109.35	100.00%	11,655,415.48	42.74%	25,271,202.89	100.00%	11,655,415.48	46.12%
合计	27,269,109.35	--	11,655,415.48	--	25,271,202.89	--	11,655,415.48	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	12,300,929.84	45.11%	369,027.89	12,751,347.06	50.46%	382,682.98
1至2年	3,367,057.18	12.35%	336,705.72	823,674.96	3.26%	82,367.50
2至3年	523,602.32	1.92%	157,080.70	552,267.81	2.19%	165,680.35
3至4年	473,254.95	1.73%	236,627.47	238,456.82	0.94%	119,228.41
4至5年	241,456.82	0.89%	193,165.46			
5年以上	10,362,808.24	38.00%	10,362,808.24	10,905,456.24	43.15%	10,905,456.24
合计	27,269,109.35	--	11,655,415.48	25,271,202.89	--	11,655,415.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
山东华特知新化工有限公司	子公司	9,845,610.04	1年以内	36.10%
沂南县资产运营有限公司	债务人	9,406,328.49	5年以上	34.49%

邹城市公共资源交易监督管理局办公室	客户	444,034.40	1-2年	1.63%
山东开宇自动化科技有限公司	客户	347,857.56	5年以上	1.28%
沂南城市信用社	债务人	300,000.00	5年以上	1.10%
合计	--	20,343,830.49	--	74.60%

(4) 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
山东华特知新化工有限公司	子公司	9,845,610.04	36.10%
合计	--	9,845,610.04	36.10%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东山大华特环保工程有限公司	成本法	21,266,742.62	21,217,315.56	17,400,000.00	38,617,315.56	100.00%	100.00%				
山东山大华特卧龙学校	成本法	86,265,777.27	86,265,777.27		86,265,777.27	83.67%	83.67%				
山东达因海洋生物制药股份有限公司	成本法	63,000,000.00	50,889,415.96		50,889,415.96	50.40%	50.40%				
北京华特恒信科技发展有限公司	成本法	11,550,000.00	11,550,000.00		11,550,000.00	100.00%	100.00%				
山东山大华特物业管理有限公司	成本法	3,000,000.00	2,994,117.69		2,994,117.69	100.00%	100.00%				
山东华特知新材料有限公司	成本法	34,780,800.00	34,780,800.00		34,780,800.00	64.41%	64.41%				
沂南城市	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	6.58%	6.58%				

信用社											
临沂股权证 托管转让中 心	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	18.18%	18.18%		200,000.00		
沂南帝豪鞋 业有限公司	成本法	1,554,146.25	1,554,146.25		1,554,146.25	15.00%	15.00%		1,554,146.25		
山东清华同 方鲁颖电子 有限公司	成本法	5,927,524.30	5,927,524.30		5,927,524.30	3.00%	3.00%		3,501,002.05		
合计	--	227,644,990.44	215,479,097.03	17,400,000.00	232,879,097.03	--	--	--	5,255,148.30		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	66,376,133.81	79,222,061.75
其他业务收入	151,635.62	133,841.79
合计	66,527,769.43	79,355,903.54
营业成本	38,861,448.89	46,462,040.38

(2) 主营业务（分行业、产品）

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
环保设备及工程	37,255,120.68	25,704,798.27	44,708,050.94	27,772,488.28
电子信息产品	15,993,658.30	11,546,920.16	20,058,495.10	15,204,611.79
科技园区管理	13,127,354.83	1,609,730.46	14,455,515.71	3,484,940.31
合计	66,376,133.81	38,861,448.89	79,222,061.75	46,462,040.38

(3) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
莒县环境保护局	11,996,750.00	18.03%
国网山东省电力公司物资公司	4,340,700.00	6.52%

北京华特恒信科技股份有限公司	3,782,315.00	5.69%
驻马店市白云纸业有限公司	2,300,000.00	3.46%
兴业银行济南分行	1,983,649.50	2.98%
合计	24,403,414.50	36.68%

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,058,591.09	6,786,489.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,945,461.93	1,880,546.24
无形资产摊销	1,734,129.90	1,730,703.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	73,381.77	889,154.99
财务费用（收益以“－”号填列）	2,400,681.78	4,261,610.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-233,283.76	-1,155,535.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,548,401.42	-26,332,827.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,392,200.80	6,652,836.89
其他	2,067,849.64	
经营活动产生的现金流量净额	-1,893,789.87	-5,287,021.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	21,565,138.41	28,575,553.55
减：现金的期初余额	36,026,798.59	63,944,697.42
现金及现金等价物净增加额	-14,461,660.18	-35,369,143.87

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-129,864.62	
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）	896,344.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,619.62	
减：所得税影响额	65,038.56	

少数股东权益影响额（税后）	103,044.66	
合计	388,777.30	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税退税	1,674,261.95	嵌入式软件退税

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.36%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.31%	0.42	0.42

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目：

预付款项2014年6月30日期末数为62,136,959.23元，比年初数增加33.51%，其主要系预付货款增加及达因药业、知新化工支付的土地购置款增加所致。

其他应收款2014年6月30日期末数为34,663,740.90元，比年初数增加119.61%，其主要系投标保证金等往来借款增加所致。

持有至到期投资2014年6月30日期末数为56,000,000.00元，年初无余额，其主要系达因药业购买的银行理财产品所致。

在建工程2014年6月30日期末数为58,514,453.48元，比年初增加41.80%，其主要系公司在建工程项目增加所致。

固定资产清理2014年6月30日期末数为440,235.35元，比年初增加439,214.88元，其主要系公司淘汰设备转入固定资产清理所致。

短期借款2014年6月30日期末数为82,340,000.00，比年初数增加49.36%，其主要为系资产负债表日短期银行贷款额增加所致。

应付票据2014年6月30日期末数为29,249,901.00元，比年初数增加56.25%，其主要系开立银行承兑汇票支付货款增加所致。

预收款项2014年6月30日期末数为42,820,768.29元，比年初数减少49.01%，其主要系预收货款减少所致。

应付股利2014年6月30日期末数为6,099,554.51元，比年初数减少79.17%，其主要系达因药业支付少数股东股利所致。

其他流动负债2014年6月30日期末数为683,777.82元，比年初数减少62.49%，其主要系因暂借款减少，相应预提的利息减少所致。

（2）利润表、现金流量表项目：

营业成本2014年1-6月发生数为242,726,133.83元，比上年数增加51.91%，其主要系公司环保业务销售收入大幅增长，销售成本相应增加所致。

投资收益本期无发生，上年数为209,589.05元，其主要系本期无银行理财产品投资收益所致。

营业外收入2014年1-6月发生数为2,744,257.25元，比上年数增加108.16%，其主要系政府补助增加所致。

营业外支出2014年1-6月发生数为513,134.78元，比上年数减少52.32%，其主要系固定资产处置损失减少所致。

收到的税费返还2014年1-6月发生数为1,673,861.95元，比上年数增加82.76%，其主要系软件产品增值税返还增加所致。

收到其他与经营活动有关的现金2014年1-6月发生数为30,601,251.14元，比上年数增加94.69%，其主要系收到的退回保

证金增加所致。

购买商品、接受劳务支付的现金 2014年1-6月发生数为159,407,838.13元，比上年数增加54.76%，其主要系环保业务购货款增加所致。

支付其他与经营活动有关的现金2014年1-6月发生数为216,960,543.65元，比上年数增加36.52%，其主要系支付的保证金、市场销售费用及现金折扣等增加所致。

收回投资收到的现金本期无发生，上年数为30,000,000.00元，其主要系去年同期收回到期银行理财产品，本期无发生所致。

取得投资收益收到的现金本期无发生，上年数为209,589.05元，其主要系去年同期收到银行理财产品投资收益，本期无发生所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2014年1-6月发生数为149,805.00元，比上年数增加60.41%，其主要系处置固定资产现金流入增加所致。

收到其他与投资活动有关的现金 2014年1-6月发生数为790,000.00元，比上年数增加790,000元，其主要系收到退回的土地保证金，去年同期无发生所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2014年1-6月发生数为44,854,838.14元，比上年数增加110.10%，其主要系在建工程项目投入增加所致。

收到其他与筹资活动有关的现金2014年1-6月发生数为7,140,057.80元，比上年数减少57.78%，其主要系收到的暂借款减少所致。

偿还债务支付的现金2014年1-6月发生数为46,388,701.45元，比上年数减少44.53%，其主要系归还银行贷款额减少所致。

第十节 备查文件目录

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

山东山大华特科技股份有限公司董事会

董事长： 张兆亮

二〇一四年七月二十三日