



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

二〇一三年年度报告

二〇一四年二月编制

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股，不以公积金转增股本。

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

本年度报告涉及对公司未来的描述等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目 录

一、重要提示、目录和释义.....	1
二、公司简介.....	4
三、会计数据和财务指标摘要.....	5
四、董事会报告.....	7
五、重要事项.....	19
六、股份变动及股东情况.....	23
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	27
八、公司治理.....	33
九、内部控制.....	36
十、财务报告.....	38
十一、备查文件目录.....	122

## 释 义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
公司、本公司	指	山东山大华特科技股份有限公司
董事会	指	山东山大华特科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东山大华特科技股份有限公司监事会
股东大会	指	山东山大华特科技股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《山东山大华特科技股份有限公司章程》
达因药业、达因股份	指	公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司
GMP 认证	指	药品生产质量管理规范认证
环保工程公司	指	公司子公司山东山大华特环保工程有限公司
卧龙学校	指	公司子公司山大华特卧龙学校
本报告	指	山东山大华特科技股份有限公司 2013 年年度报告
元	指	人民币元

## 重大风险提示

公司已在本报告第四节董事会报告的“公司未来发展的展望”部分中描述了存在的风险因素及应对措施，敬请投资者查阅。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	山大华特	股票代码	000915
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东山大华特科技股份有限公司		
公司的中文简称	山大华特		
公司的外文名称(如有)	SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写(如有)	SHANDA WIT		
公司的法定代表人	张兆亮		
注册地址	山东省沂南县县城振兴路 6 号		
注册地址的邮政编码	276300		
办公地址	山东省济南市经十路 17703 号 华特广场		
办公地址的邮政编码	250061		
公司网址	<a href="http://www.sd-wit.com">http:// www.sd-wit.com</a>		
电子信箱	wit@sd-wit.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范智胜	田波
联系地址	山东省济南市经十路 17703 号 华特广场 A420	
电话	0531-85198600	0531-85198606
传真	0531-85198080	
电子信箱	fzs@sd-wit.com	tbo@sd-wit.com

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993年06月26日	山东省沂南县工商局	16877587-x	372832520100001	16309901-7
报告期末注册	2013年04月23日	山东省工商行政管理局	370000018002826	371321163099017	16309901-7
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	1999年6月9日,公司A股股票在深圳证券交易所挂牌交易,股票简称"声乐股份",主营业务为制鞋业。2001年11月,公司更名为"山东山大华特科技股份有限公司",主营业务变更为环保、医药产业,并在山东省工商行政管理局办理了变更登记。				
历次控股股东的变更情况(如有)	2001年8月,山东山大产业集团有限公司受让山东声乐集团有限公司持有的公司股份成为公司控股股东。				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013年	2012年	本年比上年增减(%)	2011年
--	-------	-------	------------	-------

营业收入(元)	1,095,341,746.95	830,249,955.17	31.93	716,985,900.16
归属于上市公司股东的净利润(元)	153,280,357.19	121,590,667.17	26.06	93,750,571.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	152,158,513.59	120,586,531.24	26.18	81,364,242.12
经营活动产生的现金流量净额(元)	216,052,537.93	163,484,225.22	32.15	139,091,579.48
基本每股收益(元/股)	0.85	0.67	26.87	0.52
稀释每股收益(元/股)	0.85	0.67	26.87	0.52
加权平均净资产收益率(%)	21.97	21.24	增加 0.73 个百分点	20.17
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产(元)	1,591,741,310.40	1,341,876,832.74	18.62	1,159,561,864.85
归属于上市公司股东的净资产(元)	768,263,396.49	633,255,484.90	21.32	511,664,817.73

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-1,252,039.15	-1,254,267.21	10,172,757.64	
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)	2,142,239.63	1,599,375.40	1,600,000.00	
债务重组损益			919,445.00	
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	647,835.63	810,405.63	284,904.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,037.22	131,998.76	-151,779.95	
减: 所得税影响额	44,146.95	289,625.88	119,399.46	
少数股东权益影响额(税后)	172,008.34	-6,249.23	319,598.16	
合计	1,121,843.60	1,004,135.93	12,386,329.18	--

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

面对复杂的宏观经济形势，报告期内，公司全体员工努力工作，积极进取，以增强企业核心竞争力为目标，坚持市场创新与品牌建设相结合，扎实推进企业发展规划，努力提高经营质量，不断提升管理水平，圆满完成了全年的工作任务。

1、拼搏进取，经营管理再创佳绩。达因药业认真落实年度经营目标，专注儿童健康领域的体系建设，充分发挥品牌优势，不断挖掘市场潜力，可持续发展能力不断增强，经营业绩继续保持了快速增长；环保业务板块抓住发展机遇，积极开拓新的市场领域，项目运作能力不断提升，产业结构更趋合理，抗风险能力不断增强，实现了业务的高速发展；其他业务单元克服了经济不景气、市场竞争激烈等不利因素，通过拼搏进取，均取得了较好的业绩。公司全年实现营业收入 10.95 亿元，同比增长 31.93%，实现归属于上市公司股东的净利润 1.53 亿元，同比增长 26.06%，

2、真抓实干，内控管理初见实效。公司以内控为主线，以提高实效为核心，将管理延伸至生产、市场营销一线，深入推进内控体系建设。公司启动了《内控手册》试行版的修订工作，对现行的 25 大类内控流程逐一进行了梳理，对部分流程进行了优化和改进，增加了风险控制点和控制措施，使流程的环节设置更贴近实际情况。同时对内控评价办法进行了修订，将原办法中单一的年度评价扩展为日常监督、专项检查、年度综合检查三个层面，贯彻了内控评价的全面性原则。内部控制的有效实施，为公司的稳步发展提供了合理保障，推动了公司整体管理水平的提高。

3、把握机遇，强化企业发展后劲。公司通过加强技术创新平台建设，积极构建技术创新联盟，开展技术升级和新技术、新产品研发，开展项目申报争取政策扶持，加强专利权、著作权等知识产权申报等方面的工作，技术创新工作迈上了新的台阶。公司荣获省级企业技术中心资质，并积极与科研机构、高校和其他企业联合，不断提升产品竞争力。2013 年公司共获得授权知识产权 21 项，其中国家发明专利 4 项，国家实用新型专利 14 项，软件著作权 3 项。以上工作，为增强企业发展后劲奠定了基础。

4、厚积薄发，品牌价值逐步提升。经过多年扎实的工作，公司的知名度和美誉度不断增强，品牌建设迈上了一个新的台阶。报告期内，“山大华特”获山东省著名商标，“二氧化氯产



品”被评为山东省名牌产品，公司继续被评为“中国环境保护产业骨干企业”、“低碳山东贡献单位”，“伊可新”继续保持中国驰名商标和山东省著名商标称号，荣获“百姓信赖儿童用药”奖，达因药业荣获2013年度“中国化学制药行业工业企业综合实力百强”和“中国化学制药行业儿童用药优秀产品品牌”等奖项，并被评为“中国医药工业最具投资价值企业”等。诸多荣誉的取得，提升了企业品牌价值。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

项目	2013年	2012年	变动幅度 %	变动原因
营业收入	1,095,341,746.95	830,249,955.17	31.93	药品及环保业务销售收入增长所致。
营业成本	361,640,217.02	254,965,692.68	41.84	药品及环保业务销售收入增长，销售成本相应增加所致。
销售费用	262,593,222.19	199,581,950.35	31.57	药品销售收入增长，相关市场费用增加所致。
管理费用	80,464,827.48	66,067,115.50	21.79	
财务费用	50,771,100.89	38,663,756.27	31.31	药品销售收入增长，相关现金折扣增加所致。
所得税费用	44,976,219.90	36,093,976.85	24.61	
研发投入	31,583,939.76	21,437,681.59	47.33	医药及环保产品研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	216,052,537.93	163,484,225.22	32.15	药品及环保业务销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-65,738,606.75	-52,765,950.56	24.59	
筹资活动产生的现金流量净额	-137,678,466.68	11,811,181.46	-1265.66	公司偿还债务、权益分配支付股利及子公司支付少数股东股利增加所致。

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

适用  不适用

### 2、收入

说明

报告期内公司实现营业收入10.95亿元，同比增长31.93%，主要来源于公司药品及环保业务收入的增长。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业、产品分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
医药产品	销售量	703,428,587	552,704,071	27.27
环保工程及产品	销售量	211,644,448	116,821,445	81.17
电子信息产品	销售量	43,684,282	35,649,045	22.54
科技园管理	销售量	33,050,162	29,850,276	10.72
学费	销售量	94,761,582	85,911,490	10.30
晶体材料	销售量	5,559,600	6,683,517	-16.82

**相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明**

适用  不适用

本年度公司环保业务板块积极开拓市场，营业收入比去年同期大幅增长。

**公司重大的在手订单情况**

适用  不适用

**公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**公司主要销售客户情况**

前五名客户合计销售金额 (元)	209,682,694.01
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	19.14

**公司前 5 大客户资料**

适用  不适用

### 3、成本

**行业、产品分类**

单位：元

行业、产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
医药产品		94,033,195.56	26	77,141,696.96	30.26	-4.26
环保工程及产品		152,302,384.36	42.11	76,046,841.63	29.83	12.28
电子信息产品		31,157,783.80	8.62	24,273,812.95	9.52	-0.9
科技园管理		8,152,459.68	2.25	10,223,433.66	4.01	-1.76
学费		72,810,757.70	20.13	62,659,995.52	24.58	-4.45
晶体材料		3,183,549.52	0.88	4,519,911.96	1.77	-0.89

**公司主要供应商情况**

前五名供应商合计采购金额 (元)	66,442,212.21
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 (%)	24.79

**公司前 5 名供应商资料**

适用  不适用

#### 4、费用

项目	2013 年	2012 年	变动幅度%
销售费用	262,593,222.19	199,581,950.35	31.57
管理费用	80,464,827.48	66,067,115.50	21.79
财务费用	50,771,100.89	38,663,756.27	31.31
所得税费用	44,976,219.90	36,093,976.85	24.61

#### 5、研发支出

报告期内公司研发投入31,583,939.76元，分别占净资产和营业收入的4.11%、2.88%，较上年同期增长47.33%，主要系公司医药及环保产品研发投入增加所致。

#### 6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,134,312,536.93	862,498,590.11	31.51
经营活动现金流出小计	918,259,999.00	699,014,364.89	31.36
经营活动产生的现金流量净额	216,052,537.93	163,484,225.22	32.15
投资活动现金流入小计	70,928,012.03	83,558,631.63	-15.12
投资活动现金流出小计	136,666,618.78	136,324,582.19	0.25
投资活动产生的现金流量净额	-65,738,606.75	-52,765,950.56	24.59
筹资活动现金流入小计	113,901,353.40	173,932,805.09	-34.51
筹资活动现金流出小计	251,579,820.08	162,121,623.63	55.18
筹资活动产生的现金流量净额	-137,678,466.68	11,811,181.46	-1,265.66
现金及现金等价物净增加额	12,635,464.50	122,529,456.12	-89.69

#### 相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额增加主要系公司药品及环保业务销售回款增加所致；筹资活动产生的现金流量净额减少主要系公司偿还债务、权益分配支付股利及子公司支付少数股东股利增加所致。

#### 报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

分行业、产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
医药产品	703,428,587.49	94,033,195.56	86.63	27.27	21.9	0.59
环保工程及产品	211,644,447.94	152,302,384.36	28.04	81.17	100.27	-6.86
电子信息产品	43,684,282.15	31,157,783.80	28.68	22.54	28.36	-3.23
科技园管理	33,050,162.47	8,152,459.68	75.33	10.72	-20.26	9.58
学费	94,761,582.34	72,810,757.70	23	10.3	16.2	-3.9
晶体材料	5,559,599.71	3,183,549.52	42.74	-16.82	-29.57	10.37

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

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	273,367,017.09	17.17	247,995,407.79	18.48	-1.31	
应收账款	120,924,176.71	7.6	93,901,446.28	7	0.6	
存货	108,704,452.32	6.83	76,210,317.38	5.68	1.15	
投资性房地产	93,038,548.45	5.85	96,258,008.57	7.17	-1.32	
长期股权投资	2,526,522.25	0.16	2,566,522.25	0.19	-0.03	
固定资产	424,831,139.96	26.69	369,251,854.35	27.52	-0.83	
在建工程	41,266,158.01	2.59	45,240,356.73	3.37	-0.78	

#### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		

短期借款	55,130,000.00	3.46%	88,223,134.92	6.57	-3.11	
长期借款	32,358,671.87	2.03%	51,007,389.51	3.8	-1.77	

## 五、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。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

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

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国工商银行八里庄支行		否		1,500	2013年01月16日	2013年02月25日	固定收益	1,500		5.42	5.42
中国工商银行八里		否		1,500	2013年03月12日	2013年06月10日	固定收益	1,500		15.54	15.54

庄支行					日	日					
中国工商银行八里庄支行		否		2,000	2013年06月20日	2013年09月22日	固定收益	2,000		21.63	21.63
中国工商银行八里庄支行		否		2,000	2013年09月30日	2013年12月19日	固定收益	2,000		22.19	22.19
合计				7,000	--	--	--	7,000		64.78	64.78
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							
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							

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

## (2) 报告期内，公司无衍生品投资和委托贷款情况

## 3、主要子公司、参股公司分析

### 主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东达因海洋生物制药股份有限公司	子公司	医药	儿童保健、糖尿病和心血管病治疗及抗感染类药品的生产和销售	62,000,000.00	791,958,656.23	699,760,915.99	703,430,315.49	286,657,156.97	242,194,523.29
山东山大华特环保工程有限公司	子公司	环保	烟气脱硫、脱销、节能服务等	20,000,000.00	129,883,335.06	35,734,727.91	123,752,971.15	8,837,935.28	7,571,670.91
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	246,789,145.07	144,762,144.32	97,910,576.69	13,510,067.19	13,521,220.42
北京华	子公	信息	投影拼接、	12,000,000.00	10,597,190.07	9,951,206.95	11,808,411.46	-1,553,538.15	-871,034.35

特恒信科技发展有限公司	司		系统集成等业务						
山东山大华特物业管理有限公司	子公司	物业	物业出租、咨询、代理等业务	3,000,000.00	3,501,271.50	2,838,406.94	8,081,348.32	-365,134.92	-424,441.68
山东华特知新材料有限公司	子公司	晶体	晶体材料、器件的生产和销售	54,000,000.00	57,963,566.48	54,269,463.01	5,559,599.71	-1,157,049.96	-835,339.26

### 主要子公司、参股公司情况说明

(1)达因药业立足企业发展战略，积极构建儿童健康产业体系，坚持市场创新与品牌建设相结合，进一步推进营销市场的精细化管理模式，行业“领军”地位不断巩固；技术中心与食品生产车间的如期完工并顺利通过新版 GMP 认证，为公司未来的可持续发展奠定了基础。2013 年实现营业收入、净利润分别较上年同期增长 27.27%和 20.70%，为公司经营业绩的持续快速增长做出了突出贡献。

(2)环保工程公司逐步强化市场开拓能力和项目管理能力，不断提升产品创新能力，企业管理水平和盈利能力不断提高；SNCR 和 SCR 脱硝技术的应用，实现了脱硝业务零的突破。2013 年实现营业收入、净利润分别较上年同期增长 75.54%和 58.43%。环保业务的稳步发展，使公司的抗风险能力不断增强。

(3)卧龙学校狠抓规范化管理工作，品牌效应逐步显现，教学成绩再创辉煌，经营业绩创历史新高，教育教学质量继续走在了临沂市的前列。2013 年实现营业收入、净利润分别较上年同期增长 11.79%和 6.32%，在取得好的教学质量和社会效益的同时，保持了公司资产的不断增值，维护了股东的权益，实现了社会效益和经济效益双丰收。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
山东华特知新化工有限公司	“特种橡胶化沥青系列产品”项目产品的生产和销售	投资设立	增加盈利能力

### 七、2014 年 1-3 月经营业绩的预计

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

## 说明

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### 1、行业竞争格局和发展趋势

医药行业：人口老龄化、生活水平提高、医疗保障水平提高、疾病发病率上升等驱动我国医药行业长期发展的基本因素仍然存在，国务院《关于促进健康服务业发展的若干意见》等政策也为医药行业的发展注入了新的活力，我国医药行业在未来几年将会继续保持较高的增长率。在基本药物目录制度深化实施、药品招标政策变化、公立医院改革、医保控费、药品行政性降价等行业政策或改革措施的影响下，在行业整体较快增长的同时，医药行业的竞争格局将会有结构性变化，基药市场规模快速增长、高品质药品进口替代加速等行业趋势值得关注。根据国家政策、根据行业发展趋势主动调整经营模式和市场策略的企业将得到更多的发展机会。

环保行业：尽管环境治理近年来取得了许多成绩，但多年来环境问题积累太多，目前的环境形势依然十分严峻，环境质量离人民的要求相差甚远。加强环境治理，切实降低污染物排放量、实现减排目标的任务仍然十分迫切。宏观政策的支持为环保行业带来了难得的发展机遇，国务院《关于加快发展节能环保产业的意见》首次将节能环保产业定位于国民经济新的支柱产业。为达成十二五规划污染物减排目标，未来两年，环保投资将进一步落实，整个环保产业的成长空间进一步打开，行业整体快速增长可期。随着环境治理的深化，对环保企业的要求也更高，只有掌握了有效治理环境污染技术的企业才能在激烈的市场竞争中站稳脚跟。

### 2、公司的发展战略

公司产业发展的目标是构建起“领军的儿童健康产业，站在科技前沿和市场前沿的环保产业，与高校科技紧密相连的高新技术产业。”医药产业方面，确保在儿童医药、健康产业领域的稳健增长和行业地位，成为中国儿童和保健领域的领军企业；环保产业方面，加强技术创新，发展壮大环保产业集群，成为国内知名的节能环保应用技术及系统解决方案的优秀提供商；在加强医药、环保产业发展的同时，密切与高校科技的深层次联系，跟进优势学科的科技成果，以市场为导向，多种方式嫁接高校高科技创新成果，培育公司新的业绩增长点。

### 3、新年度的经营计划

2014年公司的总体工作思路是：抢抓市场机遇，优化盈利模式，推动经营规模和盈利能



力上新台阶；把握守成与创新之间的关系，通过管理创新激发企业活力，通过技术创新推动企业科学持续发展。

(1)加强经营管理，确保完成经营任务。公司要继续严格全面预算管理，督促经营单位落实生产经营计划；各经营单位要重视品牌建设，改善销售管理，积极开拓市场，提高经营质量。

(2)强化技术创新，提升可持续发展能力。公司将进一步完善鼓励和激励措施，健全考核体系，增加对经营单位可持续发展能力的考核权重来支持技术创新工作。

(3)坚持以内控建设为管理主线，进行管理创新。管理工作重心下移，经营单位内部的管理是工作的重点。要将管理的触角深入到经营的全过程，关注具体的人和事，将执行落到实处。

(4)注重团队建设，激发员工创造力。继续加强人力资源建设，关注人才的有用性和可用性，针对性地引进人才。培养有进取心、事业心、责任心的干部员工队伍。

为保障公司生产经营的顺利开展，完成年度经营计划，公司将做好资金的规划和管理工作，2014年拟向商业银行申请融资授信额度2亿元。

#### 4、风险及应对措施

经过近几年的持续快速发展，公司的经济效益有了较大提升，规模和实力不断提高，企业抗风险能力明显增强。但公司仍存在诸多不足，需要在以后的工作中不断改进。

(1)公司多数经营单位在市场上的竞争优势并不明显，在激烈的市场竞争中经营业绩容易出现起伏。为此，公司要求各经营单位认真分析行业现状和发展趋势，以市场为导向，进一步梳理现有业务，明确提高竞争力的工作着力点，倾力品牌建设，建立属于自己的竞争优势。

(2)持续发展的能力不足，现有的技术和产品还难以支撑未来的发展目标。达因药业儿童治疗领域的药品尚需丰富，环保板块技术和产品的储备不多，公司培育新的利润增长点的任务还很重。为此，公司将采取措施，加强技术创新平台的建设，充分发挥高校上市公司的优势，打造技术创新联盟，力争开发出有竞争力的产品和技术，构建具有科技优势和市场前景的产业基础。

**九、与上年度财务报告相比，报告期内公司的会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。**

## 十、报告期内，公司未发生重大会计差错更正需追溯重述的情况

## 十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

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

## 十二、公司利润分配及分红派息情况

### 报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

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》（证监发[2012]37号）的要求，公司2012年年度股东大会修改了《公司章程》中利润分配的相关条款，在《公司章程》中对公司利润分配政策、利润分配决策程序及机制作了详细规定。在利润分配政策中，明确了利润分配的原则、利润分配的范围、利润分配的形式，以及现金分红的条件、比例及期间间隔；在利润分配决策程序及机制中，明确了董事会在制定现金分红具体方案时的具体要求，包括独立董事发表明确意见等内容。公司2012年年度股东大会审议通过了向公司全体股东派发现金红利的议案，并按期实施，符合《公司章程》的规定。（具体见2013年3月29日、4月10日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn）。

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

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

2011年度未进行利润分配，亦未进行资本公积金转增股本。

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

2013年度拟以2013年12月31日的总股本180,254,989股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不以资本公积金转增股本。公司独立董事同意上述预案，待提交公司2013年年度股东大会审议批准后实施。

#### 公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	18,025,498.90	153,280,357.19	11.76
2012年	18,025,498.90	121,590,667.17	14.82
2011年	0.00	93,750,571.30	0.00

#### 公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	180,254,989
现金分红总额（元）（含税）	18,025,498.90
可分配利润（元）	149,542,248.17
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2013年度拟以2013年12月31日的总股本180,254,989股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不以资本公积金转增股本。该预案需经公司2013年年度股东大会审议批准。	

### 十四、社会责任情况

公司从事使“水更清、天更蓝、环境更优美、人类更健康”的环保和医药产业，重视履行社会责任，努力实现经济效益与社会效益协调发展。公司关心员工的成长，依法保护员工的合法权益，与员工签订劳动合同，按照规定缴纳社会保险；2013年度，公司进行了安全与现场管理专项检查，本年度未发生生产安全事故；公司重视产品质量和服务质量，二氧化氯产品被评为山东省名牌产品。达因药业积极树立“为儿童定制药物”的专业形象，严格按照药品

质量标准进行生产，原料药和所有制剂剂型均通过新版 GMP 认证，伊可新为全国驰名商标；达因药业积极参加“达因杯寻找最美基层儿童保健医生”、荣成“爱心一日捐”、“我要上学之爱·回家助学行动”等社会公益活动，取得了很好的社会反响。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否

报告期内是否被行政处罚

是  否

## 十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年03月07日	济南	实地调研	机构	景泰利丰资产管理公司 研究员	公司基本情况
2013年03月28日	济南	实地调研	机构	齐鲁证券、东方证券、中信证券、民族证券、兴业证券、千合资本、汇添富基金、融通基金、泰康资产管理公司、平安资产管理公司、中国人寿资产管理公司、浙商证券、海富通基金、新时代证券、通用技术集团投资管理公司 研究员	公司基本情况
2013年11月12日	济南	实地调研	机构	兴业证券、天风证券、信达证券、紫金保险、大智慧通讯社研究员	公司基本情况

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)			0						
相关决策程序			执行公司《防止大股东及关联方占用上市公司资金专项制度》的相关规定。						
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			无						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			无						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2014 年 02 月 28 日						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			瑞华核字[2014]第 95010005 号《关于山东山大华特科技股份有限公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》，详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)						

四、报告期内，公司无收购资产、出售资产和企业合并等资产交易事项。

五、报告期内，公司未实施股权激励计划。

六、报告期内，公司无重大关联交易事项。

七、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司无托管、承包、租赁事项

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	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）
	相关公告披露日期		（协议签署日）					
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)			0
公司对子公司的担保情况							
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕 是否为关联方担保 (是或否)
山东山大华特环保工程有限公司	2012 年 07 月 24 日	480	2012 年 08 月 03 日	480	连带责任保证	至 2014 年 11 月	否 否
山东山大华特环保工程有限公司	2013 年 04 月 24 日	2,000	2013 年 08 月 07 日	1,123.16	连带责任保证	至 2014 年 6 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	483	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	1,080	连带责任保证	至 2014 年 8 月	否 否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			4,760	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			3,379.82
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			5,240	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			3,518.8
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)			4,760	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			3,379.82
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			5,240	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			3,518.8
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				4.58			
其中:							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无			
违反规定程序对外提供担保的说明				无			

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

3、无其他重大合同、重大交易。

八、报告期内，公司或持股 5%以上股东无承诺事项，公司未进行盈利预测。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王夕贤、李少东
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

因原聘任的中瑞岳华会计师事务所与国富浩华会计师事务所合并，合并后沿用国富浩华的法律主体，名称为“瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）”，原中瑞岳华的人员和业务转入瑞华，公司继续与其保持业务关系，视为变更会计事务所，故公司在报告期内召开了审议变更会计事务所议案的董事会和股东大会，履行了变更程序。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司根据 2013 年第一次临时股东大会决议，聘任瑞华会计师事务所为公司内部控制审计会计师事务所，期间支付服务费 10 万元。

十、报告期内，公司无处罚及整改情况

## 十一、其他重大事项的说明

报告期内,公司实施了2012年度的利润分配方案。实施公告详见2013年4月10日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))

## 十二、公司子公司重要事项

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

2、报告期内,达因药业通过了高新技术企业复审。相关事宜详见2013年4月9日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

3、报告期内,达因药业通过了新版GMP认证。相关事宜详见2013年12月4日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	972,060	0.54				-18,700	-18,700	953,360	0.53
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	972,060	0.54				-18,700	-18,700	953,360	0.53
其中:境内法人持股	953,360	0.53						953,360	0.53
境内自然人持股	18,700	0.01				-18,700	-18,700	0	0
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	179,282,929	99.46				18,700	18,700	179,301,629	99.47
1、人民币普通股	179,282,929	99.46				18,700	18,700	179,301,629	99.47
2、境内上市的外资股									



3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	180,254,989	100						180,254,989	100

### 股份变动的的原因

公司部分限售股份于2013年11月20日解除限售上市流通，导致报告期内股份结构发生变化。

### 股份变动的批准情况

适用  不适用

### 股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数		13,728	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		12,434			
持股5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东山大产业集团有限公司	国有法人	22.29	40,177,450	0	0	40,177,450		0
中国农业银行-鹏华动力增长混合型证券投资基金	其他	4.33	7,810,034	7,810,034	0	7,810,034		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	4.22	7,599,955	2,100,144	0	7,599,955		0
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	3.73	6,729,314	324,185	0	6,729,314		0
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	3.57	6,433,009	1,404,657	0	6,433,009		0
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证	其他	3.49	6,284,481	6,284,481	0	6,284,481		0

券投资基金								
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	其他	3.48	6,266,033	6,266,033	0	6,266,033		0
全国社保基金一零七组合	其他	2.96	5,329,734	1,552,109	0	5,329,734		0
全国社保基金六零四组合	其他	2.68	4,826,589	4,826,589	0	4,826,589		0
全国社保基金四零四组合	其他	2.56	4,621,688	4,621,688	0	4,621,688		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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					
中国农业银行 - 鹏华动力增长混合型证券投资基金	7,810,034	人民币普通股	7,810,034					
中国工商银行-汇添富价值精选股票型证券投资基金	7,599,955	人民币普通股	7,599,955					
中国工商银行 - 汇添富均衡增长股票型证券投资基金	6,729,314	人民币普通股	6,729,314					
中国建设银行 - 华夏红利混合型开放式证券投资基金	6,433,009	人民币普通股	6,433,009					
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	6,284,481	人民币普通股	6,284,481					
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	6,266,033	人民币普通股	6,266,033					
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					
全国社保基金四零四组合	4,621,688	人民币普通股	4,621,688					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有)	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
山东山大产业集团有限公司	张永兵	2001年07月26日	73065242-2	3亿元人民币	高新技术产业、服务业、房地产业的投资；资产管理；机械电子设备、环保设备、化工产品的销售；计算机软硬件的开发、销售及网络安装；科技成果技术转让等。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	山东山大产业集团有限公司是山东大学出资设立的国有独资有限公司，主要依托山东大学的人才、科技、资源优势，从事投资管理、成果转化、企业孵化、资产运营、企业整合等业务，业务范围覆盖信息、机械、新材料、电力电子、计算机、环保、医药化工等领域，属下企业近30余家。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

### 报告期控股股东变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
山东大学	张荣	1901年	事证第110000001575号	开办资金100402万元	大学教育
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	山东大学是一所历史悠久、学科齐全、学术实力雄厚、办学特色鲜明，在国内外具有重要影响的教育部直属重点综合性大学，是国家“211工程”和“985工程”重点建设的高水平大学之一。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无				

### 实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、公司无其他持股在 10%以上的法人股东。

三、公司股东在报告期内没有提出或实施股份增持计划。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)
张兆亮	董事长	现任	男	49	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
杨为清	副董事长、 总经理	现任	男	49	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
杨杰	副董事长	现任	女	53	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
朱效平	董事	现任	男	48	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
姚广平	董事、常务 副总	现任	男	46	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
乔永军	董事、副总	现任	男	38	2012年05	2015年05	0	0	0	0

	经理				月 16 日	月 15 日				
吕玉芹	独立董事	现任	女	53	2012年05月16日	2014年05月15日	0	0	0	0
江 鲁	独立董事	现任	男	55	2012年05月16日	2015年01月14日	0	0	0	0
周宗安	独立董事	现任	男	50	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
郑 波	监事会主席	现任	男	51	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
王 堃	监事	现任	女	49	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
张海燕	监事	现任	女	43	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
张大钰	监事	现任	男	44	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
郭军	监事	现任	男	43	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
章 艺	副总经理	离任	男	54	2012年05月16日	2013年11月21日	0	0	0	0
王庆湘	财务总监	现任	男	49	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
高英华	副总经理	现任	男	49	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
邓徐帧	总工程师	现任	男	51	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
范智胜	董事会秘书	现任	男	45	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
方 宁	副总经理	现任	男	42	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
吕世鹏	副总经理	现任	男	49	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
李珂	副总经理	现任	男	55	2012年05月16日	2015年05月15日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

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

任职或兼职情况

### 1、董事

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

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

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

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

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

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

吕玉芹，山东财经大学教授。现任公司独立董事，济南柴油机股份有限公司独立董事。

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

周宗安，历任山东经济学院财政金融学院院长、研究生部主任，山东财经大学研究生部主任等职务。现任公司独立董事，山东财经大学组织部部长，浪潮电子信息产业股份有限公司独立董事，山东新能泰山发电股份有限公司独立董事。

### 2、监事

郑波，历任公司董事、总经理等职务。现任公司监事会主席。

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

张海燕，历任山东山大科技园发展有限公司会计、山东山大科技集团公司主管会计等职务。现任公司监事。

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

公司监事，公司总经理助理兼任环保分公司总经理。

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

### 3、高级管理人员

王庆湘，历任公司财务部部长、总经理助理等职务。现任公司财务总监，山东达因海洋生物制药股份有限公司监事会主席，北京华特恒信科技发展有限公司监事会主席。

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

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

范智胜，历任公司股东关系管理部部长等职务。现任公司董事会秘书。

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

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

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

### 在股东单位任职情况

✓ 适用 □ 不适用

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

**在其他单位任职情况**

适用  不适用

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

报告期内，公司现任董事、监事和高级管理人员共计21人，在公司领取薪酬的14人，领取津贴的7人，公司支付的报酬总额为494.56万元。

**公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况**

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
张兆亮	董事长	男	49	现任	36.3		36.3
杨为清	副董事长、总经理	男	49	现任	35.2		35.2
杨杰	副董事长	女	53	现任	61.52		61.52
朱效平	董事	男	48	现任	1.63	19.11	20.74
姚广平	董事、常务副总	男	46	现任	32.4		32.4
乔永军	董事、副总经理	男	38	现任	29.67		29.67
吕玉芹	独立董事	女	53	现任	4.76		4.76
江鲁	独立董事	男	55	现任	4.76		4.76
周宗安	独立董事	男	50	现任	4.76		4.76
郑波	监事会主席	男	51	现任	1.63	17.91	19.54
王堃	监事	女	49	现任	1.63	17.48	19.11
张海燕	监事	女	43	现任	1.63	6.06	7.69
张大钰	监事	男	44	现任	21.8		21.8
郭军	监事	男	43	现任	21.57		21.57
章艺	副总经理	男	54	离任	33.1		33.1



王庆湘	财务总监	男	49	现任	28.5		28.5
高英华	副总经理	男	49	现任	18		18
邓徐帧	总工程师	男	51	现任	44.95		44.95
范智胜	董事会秘书	男	45	现任	25.5		25.5
方宁	副总经理	男	42	现任	25.5		25.5
吕世鹏	副总经理	男	49	现任	30.15		30.15
李珂	副总经理	男	55	现任	29.6		29.6
合计	--	--	--	--	494.56	60.56	555.12

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

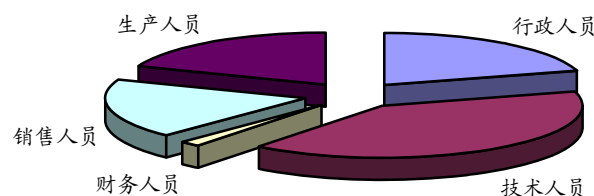
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
章艺	副总经理	离任	2013年11月21日	工作岗位变动

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

#### 六、公司员工情况

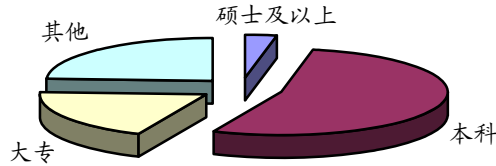
截至2013年12月31日，公司在职员工共计2,469人，其中母公司305人。没有需要公司承担费用的离退休职工。员工的具体结构情况分类如下：

按岗位划分		
行政人员	509	20.62%
技术人员	985	39.89%
财务人员	40	1.62%
销售人员	460	18.63%
生产人员	475	19.24%
合计	2469	100%



按教育程度划分		
硕士及以上	74	2.99%

本科	1325	53.66%
大专	472	19.12%
其他	598	24.22%
合计	2469	100%



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

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和山东证监局《关于修订公司章程现金分红条款的监管通函》的要求，修改了《公司章程》，明确了公司的利润分配政策、决策程序和机制等内容，健全了公司的利润分配制度。公司认真落实各项规章制度，不断巩固公司治理成果，“三会一层”之间分工科学、相互制衡、权责分明，分别按其职责行使权力；公司董事能忠实、勤勉地履行职责，公司监事能独立有效地对公司董事、高级管理人员及财务状况进行监督和检查；董事会、监事会以及董事会下设的四个专门委员会均认真履行职责；各类会议的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定。公司的组织制度和治理结构合理有效，确保了公司的规范运作和健康发展。

**公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异**

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
公司 2012 年度股东大会	2013 年 03 月 28 日	“公司 2012 年度董事会工作报告”等	议案全部审议通过	2013 年 03 月 29 日	中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
公司 2013 年第一次临时股东大会	2013 年 11 月 12 日	“关于变更 2013 年公司财务审计机构的议案”等	议案全部审议通过	2013 年 11 月 13 日	中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
吕玉芹	6	3	3	0	0	否
江鲁	6	3	3	0	0	否
周宗安	6	2	3	1	0	否

独立董事列席股东大会次数

2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

 是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

 是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会审计委员会分别于2013年1月15日、2月22日、2月28日召开会议，对公司2012年年度财务报表初稿和审计工作计划、年审会计师出具的初步审计意见和年度财务审计报告的相关问题进行了沟通和交流，并形成书面审议意见，同时向负责公司年报审计的中瑞岳华会计师事务所发送了审计报告督促函，对中瑞岳华会计师事务所从事本年度公司的审计工作进行了总结，并对2013年度续聘会计师事务所的事宜形成决议上报董事会。2012年10月22日，审计委员会召开2013年第四次会议，对变更2013年度公司财务审计机构以及内部控制审计机构作出决议，并提交董事会审议。

公司董事会薪酬与考核委员会于2013年2月22日召开会议，审议了公司提交的2012年度公司董事、监事和高级管理人员薪酬取得情况的说明，并发表如下审核意见：公司依据《董事、监事薪酬和津贴方案》和《公司高管人员薪酬考核办法》的规定，按照年度薪酬跟各自的岗位履职情况相结合的原则，发放了董事、监事和高级管理人员2012年度的薪酬，符合公司薪酬管理的相关规定。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

 是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

## 七、高级管理人员的考评及激励情况

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

# 第九节 内部控制

## 一、内部控制建设情况

内部控制为公司实现经济发展目标提供合理保障，也是公司提高管理水平的重要手段。2013年，公司以内控为主线，以提高实效为核心，将管理延伸至生产、市场经营一线，创新管理手段，推动公司整体管理水平的提高。

在内控体系建设上，公司在2013年下半年对《内控手册》进行了全面梳理和修改，相关部门和经营单位对公司制度也作了集中修订。公司还对OA办公系统进行了完善，将大部分业务流程纳入信息化管理，提高了业务办理的效率，增强了业务控制的科学性和有效性。

为保障内部控制体系的有效执行，公司确立了日常监管、专项检查、年度综合检查三个层次互相结合、互相补充的内部控制监督检查评价体系。在日常监管方面，各职能部门根据管理职责分工，以全面预算管理为中心，对公司及子公司的运营、财务、人力资源业务进行指导、监督和管理，确保达成公司经营及管理目标；公司在2013年分别进行了安全与现场管理专项检查以及销售业务流程专项检查，通过实地检查、召开专题会等形式，交流了经验，对发现的问题进行了整改；2013年11至12月，公司成立内控评价工作组，开展了内部控制年度综合检查，具体对公司总部、达因药业、环保工程等单位高风险领域的业务和事项进行了检查测试。2013年上述内控日常管理、专项检查、年度综合检查，基本覆盖了公司及子公

司重要的业务事项和业务环节，贯彻了内控评价的全面性原则。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

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

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

## 三、建立财务报告内部控制的依据

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

## 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
<p>根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。</p>	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 02 月 28 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《公司 2013 年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 五、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，山东山大华特科技股份有限公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 02 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	瑞华专审字[2014]第 95010001 号《内部控制审计报告》，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 02 月 26 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]第 95010008 号
注册会计师姓名	王夕贤、李少东

## 审计报告正文

山东山大华特科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东山大华特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东山大华特科技股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：王夕贤  
中国注册会计师：李少东  
二〇一四年二月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		



货币资金	273,367,017.09	247,995,407.79
交易性金融资产		
应收票据	218,370,358.74	135,615,379.46
应收账款	120,924,176.71	93,901,446.28
预付款项	46,542,559.37	41,080,398.88
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,784,000.43	12,188,763.57
存货	108,704,452.32	76,210,317.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,416,953.27	4,163,466.20
流动资产合计	789,109,517.93	611,155,179.56
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	43,924,900.00	
长期股权投资	2,526,522.25	2,566,522.25
投资性房地产	93,038,548.45	96,258,008.57
固定资产	424,831,139.96	369,251,854.35
在建工程	41,266,158.01	45,240,356.73
工程物资		
固定资产清理	1,020.47	22,054,781.70
无形资产	155,068,646.75	153,908,467.82
开发支出	5,083,480.50	5,104,991.30
商誉	28,133,365.56	28,133,365.56
长期待摊费用	260,603.92	216,737.33
递延所得税资产	8,497,406.60	7,986,567.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	802,631,792.47	730,721,653.18
资产总计	1,591,741,310.40	1,341,876,832.74
流动负债：		
短期借款	55,130,000.00	88,223,134.92
交易性金融负债		
应付票据	18,719,383.00	

应付账款	90,360,434.13	58,971,584.84
预收款项	83,981,251.91	28,173,113.07
应付职工薪酬	16,159,215.40	13,904,575.17
应交税费	17,928,926.15	11,693,593.14
应付利息	3,113,121.34	1,299,100.00
应付股利	29,283,559.01	26,025,557.51
其他应付款	75,135,349.00	78,249,129.31
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00
其他流动负债	1,822,841.30	1,389,208.39
流动负债合计	391,634,081.24	317,928,996.35
非流动负债:		
长期借款	32,358,671.87	51,007,389.51
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		25,790,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,634,691.28	1,100,000.00
非流动负债合计	39,993,363.15	77,897,389.51
负债合计	431,627,444.39	395,826,385.86
所有者权益 (或股东权益):		
实收资本 (或股本)	180,254,989.00	180,254,989.00
资本公积	34,585,987.01	34,832,942.16
减: 库存股		
专项储备		
盈余公积	34,367,076.52	28,261,769.72
一般风险准备		
未分配利润	519,055,343.96	389,905,784.02
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	768,263,396.49	633,255,484.90
少数股东权益	391,850,469.52	312,794,961.98
所有者权益 (或股东权益) 合计	1,160,113,866.01	946,050,446.88
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	1,591,741,310.40	1,341,876,832.74

法定代表人: 张兆亮

主管会计工作负责人: 王庆湘

会计机构负责人: 宋兵

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	36,854,454.19	63,944,697.42
交易性金融资产		
应收票据	10,670,952.00	2,767,500.00
应收账款	52,339,475.70	40,587,025.31
预付款项	4,056,226.63	3,085,061.21
应收利息		
应收股利	2,443,024.14	2,443,024.14
其他应收款	13,615,787.41	6,990,263.53
存货	32,714,811.76	36,027,069.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	152,694,731.83	155,844,640.95
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	210,223,948.73	191,263,948.73
投资性房地产	93,038,548.45	96,258,008.57
固定资产	24,217,404.14	24,627,372.72
在建工程	207,579.59	6,500.00
工程物资		
固定资产清理	936.47	18,787.74
无形资产	71,933,444.16	74,480,995.92
开发支出		21,510.80
商誉		
长期待摊费用	10,500.00	15,000.00
递延所得税资产	6,918,135.02	6,575,435.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	406,550,496.56	393,267,559.98

资产总计	559,245,228.39	549,112,200.93
流动负债:		
短期借款	22,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	34,982,254.23	26,563,447.54
预收款项	24,405,206.25	21,179,405.78
应付职工薪酬	5,352,481.27	4,313,805.52
应交税费	3,769,641.99	1,139,695.96
应付利息		
应付股利	5,979,207.86	5,979,207.86
其他应付款	44,450,016.06	40,242,031.82
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00
其他流动负债	1,694,955.97	1,389,208.39
流动负债合计	142,633,763.63	165,806,802.87
非流动负债:		
长期借款	20,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	778,489.20	500,000.00
非流动负债合计	20,778,489.20	30,500,000.00
负债合计	163,412,252.83	196,306,802.87
所有者权益（或股东权益）:		
实收资本（或股本）	180,254,989.00	180,254,989.00
资本公积	31,670,161.87	31,670,161.87
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	34,365,576.52	28,260,269.72
一般风险准备		
未分配利润	149,542,248.17	112,619,977.47
外币报表折算差额		

所有者权益（或股东权益）合计	395,832,975.56	352,805,398.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	559,245,228.39	549,112,200.93

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

### 3、合并利润表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,095,341,746.95	830,249,955.17
其中：营业收入	1,095,341,746.95	830,249,955.17
二、营业总成本	778,315,340.45	574,262,412.41
其中：营业成本	361,640,217.02	254,965,692.68
营业税金及附加	20,144,107.33	13,884,207.17
销售费用	262,593,222.19	199,581,950.35
管理费用	80,464,827.48	66,067,115.50
财务费用	50,771,100.89	38,663,756.27
资产减值损失	2,701,865.54	1,099,690.44
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）	659,717.03	810,405.63
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）	317,686,123.53	256,797,948.39
加：营业外收入	4,383,945.82	3,912,095.59
减：营业外支出	1,882,739.87	1,672,757.01
其中：非流动资产处置损失	1,266,407.13	1,447,499.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	320,187,329.48	259,037,286.97
减：所得税费用	44,976,219.90	36,093,976.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	275,211,109.58	222,943,310.12
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	153,280,357.19	121,590,667.17
少数股东损益	121,930,752.39	101,352,642.95
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.85	0.67
（二）稀释每股收益	0.85	0.67

七、其他综合收益		
八、综合收益总额	275,211,109.58	222,943,310.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	153,280,357.19	121,590,667.17
归属于少数股东的综合收益总额	121,930,752.39	101,352,642.95

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	175,425,423.52	112,150,272.91
减：营业成本	104,877,933.93	59,864,627.00
营业税金及附加	5,927,747.29	2,011,517.05
销售费用	17,862,865.33	17,645,836.44
管理费用	25,417,429.13	21,129,718.53
财务费用	8,055,100.42	8,958,572.94
资产减值损失	1,370,798.09	288,641.76
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）	46,883,881.40	46,872,000.00
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）	58,797,430.73	49,123,359.19
加：营业外收入	3,073,704.65	2,668,992.63
减：营业外支出	1,160,182.27	86,287.83
其中：非流动资产处置损失	957,170.30	85,707.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,710,953.11	51,706,063.99
减：所得税费用	-342,114.84	-72,160.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,053,067.95	51,778,224.42
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	61,053,067.95	51,778,224.42

法定代表人：张兆亮

管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,093,241,543.00	830,106,885.18
收到的税费返还	1,811,042.69	1,761,831.63
收到其他与经营活动有关的现金	39,259,951.24	30,629,873.30
经营活动现金流入小计	1,134,312,536.93	862,498,590.11
购买商品、接受劳务支付的现金	249,946,140.52	172,135,304.12
支付给职工以及为职工支付的现金	136,035,858.32	111,766,138.83
支付的各项税费	176,427,168.44	144,169,272.09
支付其他与经营活动有关的现金	355,850,831.72	270,943,649.85
经营活动现金流出小计	918,259,999.00	699,014,364.89
经营活动产生的现金流量净额	216,052,537.93	163,484,225.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	70,040,000.00	80,300,000.00
取得投资收益所收到的现金	659,717.03	810,405.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	228,295.00	2,448,226.00
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	70,928,012.03	83,558,631.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,666,618.78	56,324,582.19
投资支付的现金	70,000,000.00	80,000,000.00
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	136,666,618.78	136,324,582.19
投资活动产生的现金流量净额	-65,738,606.75	-52,765,950.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	93,030,000.00	67,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,871,353.40	106,032,805.09

筹资活动现金流入小计	113,901,353.40	173,932,805.09
偿还债务支付的现金	154,771,852.56	76,413,596.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,433,579.90	35,944,210.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	42,869,998.50	26,201,997.00
支付其他与筹资活动有关的现金	28,374,387.62	49,763,816.76
筹资活动现金流出小计	251,579,820.08	162,121,623.63
筹资活动产生的现金流量净额	-137,678,466.68	11,811,181.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	12,635,464.50	122,529,456.12
加：期初现金及现金等价物余额	244,795,407.79	122,265,951.67
六、期末现金及现金等价物余额	257,430,872.29	244,795,407.79

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	136,947,492.79	112,281,503.74
收到的税费返还	1,811,042.69	1,761,831.63
收到其他与经营活动有关的现金	18,524,193.97	11,545,880.94
经营活动现金流入小计	157,282,729.45	125,589,216.31
购买商品、接受劳务支付的现金	71,036,614.03	52,129,596.52
支付给职工以及为职工支付的现金	23,738,073.87	18,557,351.56
支付的各项税费	12,596,462.68	12,565,711.37
支付其他与经营活动有关的现金	36,264,753.66	28,580,605.84
经营活动现金流出小计	143,635,904.24	111,833,265.29
经营活动产生的现金流量净额	13,646,825.21	13,755,951.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,540,000.00	300,000.00
取得投资收益所收到的现金	46,883,881.40	46,872,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,290.00	30,500.00
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	53,564,171.40	47,202,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,492,713.84	1,579,836.00
投资支付的现金	19,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,492,713.84	1,579,836.00
投资活动产生的现金流量净额	33,071,457.56	45,622,664.00
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	62,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	45,506,903.20	39,074,607.09
筹资活动现金流入小计	107,506,903.20	94,074,607.09
偿还债务支付的现金	115,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,978,084.80	7,648,153.99
支付其他与筹资活动有关的现金	43,165,000.00	59,575,782.44
筹资活动现金流出小计	182,143,084.80	122,223,936.43
筹资活动产生的现金流量净额	-74,636,181.60	-28,149,329.34
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	-27,917,898.83	31,229,285.68
加: 期初现金及现金等价物余额	63,944,697.42	32,715,411.74
六、期末现金及现金等价物余额	36,026,798.59	63,944,697.42

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	34,832,942.16			28,261,769.72		389,905,784.02		312,794,961.98	946,050,446.88

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	180,254,989.00	34,832,942.16		28,261,769.72		389,905,784.02	312,794,961.98	946,050,446.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-246,955.15		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

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			23,083,947.28		273,492,939.29		257,570,319.03	769,235,136.76
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	180,254,989.00	34,832,942.16			23,083,947.28		273,492,939.29		257,570,319.03	769,235,136.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,177,822.44		116,412,844.73		55,224,642.95	176,815,310.12
（一）净利润							121,590,667.17		101,352,642.95	222,943,310.12
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							121,590,667.17		101,352,642.95	222,943,310.12
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					5,177,822.44		-5,177,822.44		-46,128,000.00	-46,128,000.00
1. 提取盈余公积					5,177,822.44		-5,177,822.44			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-46,128,000.00	-46,128,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	180,254,989.00	34,832,942.16			28,261,769.72		389,905,784.02	312,794,961.98	946,050,446.88

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

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			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

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			23,082,447.28		66,019,575.49	301,027,173.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	180,254,989.00	31,670,161.87			23,082,447.28		66,019,575.49	301,027,173.64
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					5,177,822.44		46,600,401.98	51,778,224.42
(一) 净利润							51,778,224.42	51,778,224.42
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							51,778,224.42	51,778,224.42
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,177,822.44		-5,177,822.44	
1. 提取盈余公积					5,177,822.44		-5,177,822.44	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	180,254,989.00	31,670,161.87			28,260,269.72		112,619,977.47	352,805,398.06

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

### 三、公司基本情况

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

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

经公司2002年第一次临时股东大会审议并通过，以公司2002年6月30日的总股本9,033.60万元为基数，每10股送红股1股，转增6股。变更后公司的注册资本为15,357.1199万元，其中：

山东山大产业集团有限公司持有公司股份4,590万股，山东声乐集团有限公司持有公司股份1,262.998万股，济宁高新区开发建设投资有限公司持有公司股份603.7713万股，其他法人股1,075.1922万股，社会公众股7,825.1584万股。

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

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

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

2007年12月5日至2010年12月13日，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统

累计出售本公司股份480.8305万股，占公司总股本的2.67%。减持后，股本总额仍为18,025.4989万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股3,932万股，占总股本的21.81%。

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

截止2013年12月31日，公司股本总额为18,025.4989万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股4,017.745万股，占总股本的22.29%，为公司第一大股东。

本公司经营范围为：前置许可经营项目：二氧化氯发生器（消毒器械）的生产（限分支机构凭证经营）。一般经营项目：环保设备的开发、生产、安装、销售；环保及建筑智能化工程设计、施工、工程总承包；计算机软件技术开发及服务、产品销售；计算机集成及网络工程施工；工业自动控制、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2月26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2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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。

**(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**

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

## 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，已考虑投资企业和其他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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

## (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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率
房屋及建筑物	40	3	2.43
机器设备	14	3	6.93
电子设备	6	3	16.17
运输设备	12	3	8.08
其他	2	3	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。

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，本公司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。

## (4) 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。

## （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

### 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。

### 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子	子	注	业	注册	经营	期	实	质	上	持	表	是	否	少	数	股	东	权	益	少	数	股	从	母	公	司	所	有
---	---	---	---	----	----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

公司全称	公司类型	册地	务性质		资额	构成对子公司净投资的其他项目余额	比例 (%)	权比例 (%)	合并报表		东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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	12,000,000.00	11,550,000.00	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动	100	100	是			
山大华特卧龙学校	控股	沂南	教育	99,746,679.92	86,265,777.27	初中、高中教学	83.67	83.67	是	23,639,658.17		
山东华特知新材料有限公司	控股	济南	晶体	54,000,000.00	34,780,800.00	光电材料、元器件的开发、技术转让；技术咨询与服务光电材料的生产、销售，光电器件的加工、	64.41	64.41	是	21,129,397.03		

司					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	4,050,000.00	销售中成药、化学原料药	2,000,000.00		50.4	50.4	是	1,859,257.00		
山东达因生物科技有限公司	控股	荣成	食品	10,000,000.00	批发零售预包装食品	10,000,000.00		50.4	50.4	是	4,823,094.97		
山东华特知新化工有限公司	控股	无棣	化工	20,000,000.00	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	8,500,129.93		

**通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明**

① 报告期本公司对控股子公司山东华特知新材料有限公司增资1,500万元，持股比例由50.72%增至64.41%；对全资子公司北京华特恒信科技发展有限公司增资400万元。



② 报告期本公司控股子公司山东华特知新材料有限公司与自然人王立志共同投资设立山东华特知新化工有限公司，其中山东华特知新材料有限公司出资1,700万元，持股比例85.00%。

③ 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（以下简称“达因股份”）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；通过控股子公司山东华特知新材料有限公司持有山东华特知新化工有限公司85.00%股权。

## （2）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	20,000,000.00	烟气脱硫、托氮、托碳、除尘及水处理工程的总承包、设计，相关技术咨询、人员培训，相关设备的生产、销售、安装服务。	19,046,400.00		100	100	是			
山东山大华特物业管理有	全资	济南	物业管理	3,000,000.00	物业管理（自有写字楼出租）；物业管理咨询服务、中介服务；网站制作；水电设备安装服务；洗涤作业（除化	3,000,000.00		100	100	是			

限公司					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	62,000,000.00	生产销售 中西药制 剂及原料 药、海洋生 物药品	63,000,000.00		50.4	50.4	是	347,081,414.30		

## 2、合并范围发生变更的说明

### 合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

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

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
山东华特知新化工有限公司	18,784,817.52	-1,220,982.48

## 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：	--	--	270,411.56	--	--	169,624.90
人民币	--	--	270,411.56	--	--	169,624.90
银行存款：	--	--	257,160,460.73	--	--	243,554,693.28
人民币	--	--	257,160,460.73	--	--	243,554,693.28
其他货币资金：	--	--	15,936,144.80	--	--	4,271,089.61
人民币	--	--	15,936,144.80	--	--	4,271,089.61
合计	--	--	273,367,017.09	--	--	247,995,407.79

注：年末本公司的其他货币资金主要为履约保证金和银行承兑保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	218,370,358.74	135,615,379.46
合计	218,370,358.74	135,615,379.46

#### (2) 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
深圳市三港联化工经贸有限公司	2013年09月14日	2014年03月04日	1,000,000.00	
佛山创美药业有限公司	2013年10月25日	2014年01月25日	546,677.64	
国药乐仁堂医药有限公司	2013年07月19日	2014年01月19日	500,000.00	
临沂市响河屯热力有限责任公司	2013年09月03日	2014年03月02日	500,000.00	
临沂市恒源热力有限公司	2013年08月21日	2014年02月21日	500,000.00	
合计	--	--	3,046,677.64	--

### 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	135,647,481.91	100	14,723,305.20	10.85	106,621,796.96	100	12,720,350.68	11.93
组合小计	135,647,481.91	100	14,723,305.20	10.85	106,621,796.96	100	12,720,350.68	11.93
合计	135,647,481.91	--	14,723,305.20	--	106,621,796.96	--	12,720,350.68	--

#### 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	106,807,502.67	78.74	3,204,225.08	78,635,274.37	73.75	2,359,058.21
1 至 2 年	12,474,101.10	9.2	1,247,410.11	15,689,495.84	14.71	1,568,949.58
2 至 3 年	6,492,331.33	4.79	1,947,699.40	3,643,200.35	3.42	1,092,960.12
3 至 4 年	2,685,914.43	1.98	1,342,957.22	1,448,251.28	1.36	724,125.65
4 至 5 年	1,033,094.97	0.76	826,475.98	1,151,590.05	1.08	921,272.05
5 年以上	6,154,537.41	4.53	6,154,537.41	6,053,985.07	5.68	6,053,985.07
合计	135,647,481.91	--	14,723,305.20	106,621,796.96	--	12,720,350.68

#### 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

#### 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

#### 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

**(2) 本报告期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
宜昌市安福医药有限公司等19家	货款	2013年12月	380,567.60	时间长无法收回	否
合计	--	--	380,567.60	--	--

**(3) 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。**
**(4) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户一	客户	10,221,920.00	1年以内	7.54
客户二	客户	8,044,800.00	1年以内	5.93
客户三	客户	4,697,960.00	1年以内	3.46
客户四	客户	3,757,742.90	1年以内	2.77
客户五	客户	3,254,968.00	1年以内	2.4
合计	--	29,977,390.90	--	22.1

**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	29,313,386.10	100	13,529,385.67	46.15	25,421,811.63	100	13,233,048.06	52.05
组合小计	29,313,386.10	100	13,529,385.67	46.15	25,421,811.63	100	13,233,048.06	52.05
合计	29,313,386.10	--	13,529,385.67	--	25,421,811.63	--	13,233,048.06	--

**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	14,420,028.55	49.18	432,843.33	10,673,593.51	41.98	320,219.13
1 至 2 年	1,212,889.88	4.14	121,289.00	1,377,755.71	5.42	137,775.58
2 至 3 年	672,980.06	2.3	201,894.02	663,700.78	2.61	199,110.23
3 至 4 年	380,291.90	1.3	190,145.95	221,341.70	0.87	110,670.85
4 至 5 年	219,911.70	0.75	175,929.36	100,738.30	0.4	80,590.64
5 年以上	12,407,284.01	42.33	12,407,284.01	12,384,681.63	48.72	12,384,681.63
合计	29,313,386.10	--	13,529,385.67	25,421,811.63	--	13,233,048.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 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款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
沂南县资产运营有限公司	债务人	9,924,546.49	5 年以上	33.86
吕家文	职员	569,990.32	1 年以内	1.94
华能招标有限公司	客户	500,000.00	1 年以内	1.71
邹城市公共资源交易监督管理办公室	客户	444,034.40	1 年以内	1.51
山东中达联工程咨询有限公司	客户	403,000.00	1 年以内	1.37
合计	--	11,841,571.21	--	40.39

## 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	39,212,006.85	84.25	32,609,407.52	79.38
1 至 2 年	1,775,039.40	3.81	6,381,291.47	15.53
2 至 3 年	3,475,582.23	7.47	1,005,688.96	2.45
3 年以上	2,079,930.89	4.47	1,084,010.93	2.64
合计	46,542,559.37	--	41,080,398.88	--

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东荣成经济开发区管委会	出让土地方	5,918,594.89	1 年以内	预付土地款
青岛大学	供应商	1,614,000.00	1 年以内	尚未结算
青岛大学	供应商	636,000.00	1-2 年	尚未结算
东方瀚海国际贸易有限公司	供应商	1,826,000.00	1 年以内	尚未结算
襄阳五二五泵业有限公司	供应商	1,752,999.57	1 年以内	尚未结算
济南恒顺源物资有限公司	供应商	1,296,414.82	1 年以内	尚未结算
合计	--	13,044,009.28	--	--

### (3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 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	24,087,129.24		24,087,129.24	20,301,208.41		20,301,208.41
在产品	33,131,458.46		33,131,458.46	12,820,943.60		12,820,943.60
库存商品	50,094,655.48	129,450.12	49,965,205.36	41,653,856.19	107,444.31	41,546,411.88
周转材料	1,520,659.26		1,520,659.26	1,541,753.49		1,541,753.49

合计	108,833,902.44	129,450.12	108,704,452.32	76,317,761.69	107,444.31	76,210,317.38
----	----------------	------------	----------------	---------------	------------	---------------

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	107,444.31	22,005.81			129,450.12
合计	107,444.31	22,005.81			129,450.12

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付土地使用税		20,601.28
预付房产税		479,049.85
预付教育费附加	1,271,315.74	984,122.26
预付城市维护建设税	2,966,403.39	2,296,285.27
预付地方教育费附加	847,543.83	326,514.57
预付增值税	331,690.31	56,892.97
合计	5,416,953.27	4,163,466.20

## 8、长期应收款

单位：元

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

## 9、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
沂南县城 市信用社	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	6.58	6.58				
临沂股权 证托管转 让中心	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	18.18	18.18		200,000.00		
沂南县农 联社	成本法	40,000.00	40,000.00	40,000.00							
沂南龙豪 鞋业有限 公司	成本法	1,554,146.25	1,554,146.25		1,554,146.25	15	15		1,554,146.25		
山东清华 同方鲁颖 电子有限 公司	成本法	5,927,524.30	5,927,524.30		5,927,524.30	3	3		3,501,002.05		
合计	--	7,821,670.55	7,821,670.55	40,000.00	7,781,670.55	--	--	--	5,255,148.30		

## 10、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	128,298,028.52			128,298,028.52
1.房屋、建筑物	99,794,898.89			99,794,898.89
2.土地使用权	28,503,129.63			28,503,129.63
二、累计折旧和累 计摊销合计	32,040,019.95	3,219,460.12		35,259,480.07
1.房屋、建筑物	27,243,456.36	2,395,076.80		29,638,533.16
2.土地使用权	4,796,563.59	824,383.32		5,620,946.91
三、投资性房地产 账面净值合计	96,258,008.57	-3,219,460.12		93,038,548.45
1.房屋、建筑物	72,551,442.53	-2,395,076.80		70,156,365.73
2.土地使用权	23,706,566.04	-824,383.32		22,882,182.72
五、投资性房地产 账面价值合计	96,258,008.57	-3,219,460.12		93,038,548.45
1.房屋、建筑物	72,551,442.53	-2,395,076.80		70,156,365.73
2.土地使用权	23,706,566.04	-824,383.32		22,882,182.72

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	3,219,460.12
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

### (2) 所有权受到限制的投资性房地产情况

于2013年12月31日，账面价值为75,037,326.60元（原值105,476,930.87元）的房屋及所属土地使用权（2012年12月31日：账面价值93,955,525.34元、原值125,126,488.01元）分别作为12,000,000.00元的短期借款（2012年12月31日：40,000,000.00元）（附注七、20）和20,000,000.00元的长期借款（2012年12月31日：40,000,000.00元）（附注七、31）的抵押物。

### (3) 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	1,585,785.79
华特股份3号楼	642,247.69
合 计	2,228,033.48

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	470,581,328.37	78,444,324.51		5,123,169.72	543,902,483.16
其中：房屋及建筑物	333,372,473.04	50,116,135.44		2,185,740.41	381,302,868.07
机器设备	73,224,382.32	23,044,104.29		926,548.22	95,341,938.39
运输工具	10,689,919.70	2,975,800.05		1,212,140.64	12,453,579.11
电子设备	22,345,891.80	2,078,972.46		733,900.45	23,690,963.81
其他	30,948,661.51	229,312.27		64,840.00	31,113,133.78
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	101,329,474.02	19,427,625.36		1,685,756.18	119,071,343.20
其中：房屋及建筑物	50,198,551.89	8,835,201.59		166,047.42	58,867,706.06
机器设备	24,549,347.70	6,751,253.63		219,613.37	31,080,987.96
运输工具	3,425,302.68	1,610,397.79		635,664.59	4,400,035.88
电子设备	13,738,350.85	1,676,585.26		626,193.50	14,788,742.61
其他	9,417,920.90	554,187.09		38,237.30	9,933,870.69
--	期初账面余额	--			本期期末余额

三、固定资产账面净值合计	369,251,854.35	--	424,831,139.96
其中：房屋及建筑物	283,173,921.15	--	322,435,162.01
机器设备	48,675,034.62	--	64,260,950.43
运输工具	7,264,617.02	--	8,053,543.23
电子设备	8,607,540.95	--	8,902,221.20
其他	21,530,740.61	--	21,179,263.09
电子设备		--	
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	369,251,854.35	--	424,831,139.96
其中：房屋及建筑物	283,173,921.15	--	322,435,162.01
机器设备	48,675,034.62	--	64,260,950.43
运输工具	7,264,617.02	--	8,053,543.23
电子设备	8,607,540.95	--	8,902,221.20
其他	21,530,740.61	--	21,179,263.09

本期折旧额 19,427,625.36 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 59,962,633.87 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	决算等资料尚不完善	

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达因股份研发楼				22,384,315.40		22,384,315.40
济南开发区生产科研楼	207,579.59		207,579.59	6,500.00		6,500.00
达因股份儿童食品车间	39,375,319.42		39,375,319.42	17,517,219.82		17,517,219.82
达因股份膏剂车间改造	483,532.00		483,532.00	2,764,800.00		2,764,800.00
卧龙学校东校区看台	1,199,727.00		1,199,727.00			
其他零星工程				2,567,521.51		2,567,521.51
合计	41,266,158.01		41,266,158.01	45,240,356.73		45,240,356.73

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其 他 减 少	工 程 投 入 占 预 算 比 例(%)	工 程 进 度	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其 中： 本 期 利 息 资 本 化 金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资 金 来 源	期 末 数
达因股份 研发楼	38,917,000.00	22,384,315.40	15,558,127.69	37,942,443.09								
济南开发 区生产科 研楼	12,300,000.00	6,500.00	201,079.59									207,579.59
达因股份 儿童食品 车间	50,000,000.00	17,517,219.82	21,858,099.60									39,375,319.42
达因股份 膏剂车间 改造	3,300,000.00	2,764,800.00	133,532.00	2,414,800.00								483,532.00
卧龙学校 东校区看 台	1,900,000.00		1,199,727.00									1,199,727.00
知新化工 厂区建设	4,210,000.00		3,349,696.33	3,349,696.33								
知新化工 机器设备	13,050,000.00		9,714,317.45	9,714,317.45								
合计	123,677,000.00	42,672,835.22	52,014,579.66	53,421,256.87		--	--			--	--	41,266,158.01

**(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	1.69%	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	78.75%	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	87.83%	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	63.14%	工程进度以形象进度为基础进行估计

**13、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

达因股份老厂区房屋建筑物	19,390,295.88		政策性搬迁
达因股份老厂区机器设备	2,644,936.12		政策性搬迁
电子设备	19,549.70	1,020.47	淘汰
合计	22,054,781.70	1,020.47	--

## 14、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
<b>一、账面原值合计</b>	211,782,204.95	9,334,667.73	2,700,000.00	218,416,872.68
专用技术	22,720,971.14	3,005,800.00	2,700,000.00	23,026,771.14
土地使用权	188,173,969.19	4,858,989.45		193,032,958.64
软件	887,264.62	1,469,878.28		2,357,142.90
<b>二、累计摊销合计</b>	57,873,737.13	6,599,488.80	1,125,000.00	63,348,225.93
专用技术	16,948,217.93	2,089,972.77	1,125,000.00	17,913,190.70
土地使用权	40,196,232.08	4,440,109.44		44,636,341.52
软件	729,287.12	69,406.59		798,693.71
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	153,908,467.82	2,735,178.93	1,575,000.00	155,068,646.75
专用技术	5,772,753.21	915,827.23	1,575,000.00	5,113,580.44
土地使用权	147,977,737.11	418,880.01		148,396,617.12
软件	157,977.50	1,400,471.69		1,558,449.19
专用技术				
土地使用权				
软件				
<b>无形资产账面价值合计</b>	153,908,467.82	2,735,178.93	1,575,000.00	155,068,646.75
专用技术	5,772,753.21	915,827.23	1,575,000.00	5,113,580.44
土地使用权	147,977,737.11	418,880.01		148,396,617.12
软件	157,977.50	1,400,471.69		1,558,449.19

本期摊销额 6,599,488.80 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	确认为无	

			损益	形资产	
保健食品	450,048.00				450,048.00
药 品	4,633,432.50				4,633,432.50
养殖业污染防治与资源化利用	21,510.80	150,000.00	171,510.80		
合计	5,104,991.30	150,000.00	171,510.80		5,083,480.50

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.47%。

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%。

## 15、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。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
财产保险费	15,000.00		4,500.00		10,500.00	
租入房屋装修	14,905.05	101,000.03	14,905.08		101,000.00	
晶体车间重水改造费	104,650.00		27,300.00		77,350.00	
晶体车间装修费	82,182.28		10,428.36		71,753.92	
合计	216,737.33	101,000.03	57,133.44		260,603.92	--

**17、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	7,386,713.04
抵销内部未实现利润	588,948.05	599,854.53
小计	8,497,406.60	7,986,567.57
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,815,097.06	15,343,182.46
合计	1,815,097.06	15,343,182.46

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,497,406.60		7,986,567.57	

**递延所得税资产和递延所得税负债的说明**

由于公司及部分子公司未来生产经营具有一定的不确定性，本年无法确定以后年度可抵扣亏损的到期抵扣情况。

**18、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	25,953,398.74	2,679,859.73		380,567.60	28,252,690.87
二、存货跌价准备	107,444.31	22,005.81			129,450.12
五、长期股权投资减值准备	5,255,148.30				5,255,148.30

十三、商誉减值准备	250,649.28				250,649.28
合计	31,566,640.63	2,701,865.54		380,567.60	33,887,938.57

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	12,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	20,800,000.00	25,800,000.00
信用借款	22,330,000.00	22,423,134.92
合计	55,130,000.00	88,223,134.92

### (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
临商银行沂南支行	2,100,000.00	8%	购买教学耗材	正在办理展期	2014年1月
合计	2,100,000.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 2,100,000.00 元。

## 20、应付票据

单位：元

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

下一会计期间将到期的金额 18,719,383.00 元。

## 21、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	63,406,833.23	48,759,265.19
1 至 2 年	19,910,981.77	6,089,824.80
2 至 3 年	3,168,045.37	526,599.23



3 年以上	3,874,573.76	3,595,895.62
合计	90,360,434.13	58,971,584.84

(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

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		143,738.42
山大鲁能信息科技有限公司	8,400.00	8,400.00
合计	8,400.00	152,138.42

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
沂南广源建筑工程有限公司	3,183,451.18	尚未付款	否
宇星科技发展(深圳)有限公司	1,556,000.00	质保金	否
合计	4,739,451.18		

## 22、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	77,170,350.14	20,440,538.78
1 至 2 年	2,896,225.89	2,294,406.90
2 至 3 年	933,925.23	1,225,744.40
3 年以上	2,980,750.65	4,212,422.99
合计	83,981,251.91	28,173,113.07

(2) 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
广安路特安天然气化工有限公司	468,000.00	相关产品尚未实现销售
天津滨海环保产业发展有限公司	461,650.00	相关产品尚未实现销售
合计	929,650.00	

### 23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,685,464.72	97,523,395.33	93,959,308.19	9,249,551.86
二、职工福利费		2,908,200.00	2,928,521.00	-20,321.00
三、社会保险费	1,418,263.35	14,913,050.74	16,350,581.47	-19,267.38
其中:1.医疗保险费	1,262,523.53	9,911,261.37	11,040,138.73	133,646.17
2.基本养老保险费	136,212.71	3,827,271.85	4,089,182.18	-125,697.62
3.工伤保险	25,251.97	272,597.02	287,570.57	10,278.42
4.失业保险费	-4,751.15	557,646.25	573,186.26	-20,291.16
5.生育保险	-973.71	344,274.25	360,503.73	-17,203.19
四、住房公积金	612,379.01	7,006,310.24	7,622,396.27	-3,707.02
六、其他	6,188,468.09	3,742,092.67	2,977,601.82	6,952,958.94
工会经费和职工教育经费	6,188,468.09	3,742,092.67	2,977,601.82	6,952,958.94
合计	13,904,575.17	126,093,048.98	123,838,408.75	16,159,215.40

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 6,952,958.94 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

#### 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬已于2014年1月发放，发放金额按2013年考核结果进行。

### 24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	9,942,901.05	4,097,862.83
营业税	134,483.58	92,734.51
企业所得税	1,463,815.08	1,502,834.53
个人所得税	4,867,166.41	5,060,322.76
城市维护建设税	173,486.19	33,552.41
房产税	820,116.16	680,031.25
土地使用税	244,613.75	91,874.75
印花税	26,474.10	56,681.00

教育费附加	89,862.74	15,504.59
地方教育费附加	59,908.52	10,800.84
地方水利建设基金	106,098.57	51,393.67
合计	17,928,926.15	11,693,593.14

## 25、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	3,113,121.34	1,299,100.00
合计	3,113,121.34	1,299,100.00

## 26、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	23,304,351.15	20,046,349.65	尚未支付
合计	29,283,559.01	26,025,557.51	--

## 27、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	63,027,208.66	48,707,353.75
1 至 2 年	3,118,655.15	12,035,760.50
2 至 3 年	1,451,962.60	13,069,325.39
3 年以上	7,537,522.59	4,436,689.67
合计	75,135,349.00	78,249,129.31

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

单位：元

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

合计	4,885.08	4,885.08
----	----------	----------

### (3) 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	报表日后是否归还
住房集资	2,430,813.00	职工建房集资款	否
合计	2,430,813.00		

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
暂借职工款	33,669,000.00	借款
合计	33,669,000.00	

## 28、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

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

### (2) 一年内到期的长期借款

单位：元

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

### 金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

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

## 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	1,694,955.97	1,389,208.39
预提房租、水电费	127,885.33	
合计	1,822,841.30	1,389,208.39

## 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	30,000,000.00
信用借款	12,358,671.87	21,007,389.51
合计	32,358,671.87	51,007,389.51

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行 济南分行	2007年09 月12日	2015年08 月13日	人民币元	6.55		20,000,000.00		30,000,000.00
沂南县财 政局	2007年07 月10日	2017年07 月10日	人民币元	5.4		4,750,000.00		7,750,000.00
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		7,608,671.87		13,257,389.51
合计	--	--	--	--	--	32,358,671.87	--	51,007,389.51

## 31、专项应付款

单位：元

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

### 32、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	7,634,691.28	1,100,000.00
合计	7,634,691.28	1,100,000.00

#### 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	500,000.00		171,510.80		328,489.20	与收益相关
卧龙学校危房改造	390,000.00	400,000.00	20,256.41		769,743.59	与资产相关
全数字流媒体图像处理单元研发	210,000.00	490,000.00	700,000.00			与收益相关
DLP 大屏幕拼接系统研发产业化		900,000.00	450,000.00		450,000.00	与收益相关
863 项目课题经费		560,000.00	280,579.24		279,420.76	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	1,100,000.00	3,640,000.00	1,622,346.45	4,517,037.73	7,634,691.28	--

### 33、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

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	26,962,548.60	3,175.41	250,130.56	26,715,593.45
其他资本公积	7,870,393.56			7,870,393.56
合计	34,832,942.16	3,175.41	250,130.56	34,585,987.01

#### 资本公积说明

- (1) 本年资本公积增加系少数股东对山东华特知新化工有限公司出资形成的资本溢价。
- (2) 本年资本公积减少系本公司对山东华特知新材料有限公司增资形成。

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,261,769.72	6,105,306.80		34,367,076.52
合计	28,261,769.72	6,105,306.80		34,367,076.52

#### 盈余公积说明

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

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

### 36、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	389,905,784.02	--
调整后年初未分配利润	389,905,784.02	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,280,357.19	--
减：提取法定盈余公积	6,105,306.80	
应付普通股股利	18,025,490.45	
期末未分配利润	519,055,343.96	--

#### 未分配利润说明

根据 2013 年 03 月 28 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》，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。

### 37、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	1,092,128,662.10	827,619,847.62
其他业务收入	3,213,084.85	2,630,107.55
营业成本	361,640,217.02	254,965,692.68

#### (2) 主营业务(分行业、产品)

单位：元

行业、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
环保工程及产品	211,644,447.94	152,302,384.36	116,821,445.82	76,046,841.63
药品	703,428,587.49	94,033,195.56	552,704,071.92	77,141,696.96
电子信息产品	43,684,282.15	31,157,783.80	35,649,045.72	24,273,812.95
科技园区管理	33,050,162.47	8,152,459.68	29,850,276.58	10,223,433.66
学费	94,761,582.34	72,810,757.70	85,911,490.12	62,659,995.52
晶体材料	5,559,599.71	3,183,549.52	6,683,517.46	4,519,911.96
合计	1,092,128,662.10	361,640,130.62	827,619,847.62	254,865,692.68

#### (3) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	49,405,581.36	4.51%
客户二	41,841,590.77	3.82%
客户三	39,689,270.10	3.62%
客户四	39,404,011.27	3.6%
客户五	39,342,240.51	3.59%
合计	209,682,694.01	19.14%

### 38、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	2,188,698.02	2,002,262.54	
城市维护建设税	7,891,038.83	6,412,867.17	
教育费附加	3,413,879.00	2,763,084.95	
地方教育费附加	2,275,989.38	1,842,056.57	
地方水利建设基金	1,102,236.02	863,935.94	
土地使用税	160,140.00		
房产税	3,112,126.08		
合计	20,144,107.33	13,884,207.17	--

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费	137,213,941.80	110,214,203.00
职工薪酬	20,748,810.56	20,228,804.46
差旅费	7,582,267.22	8,192,589.43
市场推广费	7,793,656.27	4,330,749.97
运输费	7,225,650.14	6,529,840.20
办公费	3,228,783.02	2,482,372.45
会议费	6,380,428.37	6,341,838.53
咨询费	8,862,677.70	2,937,433.03
业务招待费	2,152,115.60	1,629,153.55
广告宣传费	47,473,393.69	28,281,125.69
其他	13,931,497.82	8,413,840.04
合计	262,593,222.19	199,581,950.35

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,657,476.18	26,749,285.10
无形资产摊销	6,554,394.51	6,564,090.58
研发费	14,526,020.37	6,072,100.05
折旧费	2,328,691.76	2,686,431.40
办公费	2,695,798.70	2,691,090.02
差旅费	2,158,213.87	3,042,171.28

业务招待费	1,747,492.12	2,458,121.17
车辆费用	1,307,409.80	1,359,047.04
会议费	1,227,349.18	859,614.00
水电取暖费	1,341,379.88	1,288,645.89
其他	13,920,601.11	12,296,518.97
合计	80,464,827.48	66,067,115.50

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,467,182.64	13,208,486.54
利息收入	-3,216,359.96	-3,194,375.21
汇兑损益	30,902.87	11,235.99
手续费支出	374,884.44	206,991.70
其他	42,114,490.90	28,431,417.25
合计	50,771,100.89	38,663,756.27

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	11,881.40	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	647,835.63	810,405.63
合计	659,717.03	810,405.63

#### 43、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	2,679,859.73	993,460.01
二、存货跌价损失	22,005.81	106,230.43
合计	2,701,865.54	1,099,690.44

#### 44、营业外收入

##### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,367.98	193,232.44	14,367.98
其中：固定资产处置利得	14,367.98	193,232.44	14,367.98
政府补助	3,953,282.32	3,361,607.03	2,145,146.45
其他	416,295.52	357,256.12	416,295.52
合计	4,383,945.82	3,912,095.59	2,575,809.95

##### (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	2,124,890.04	1,599,375.40	与收益相关	是
危房改造政府补助资金	20,256.41		与资产相关	是
增值税返还	1,808,135.87	1,762,231.63	与收益相关	否
合计	3,953,282.32	3,361,607.03	--	--

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,266,407.13	1,447,499.65	1,266,407.13
其中：固定资产处置损失	1,055,610.47	1,447,499.65	1,055,610.47
无形资产处置损失	210,796.66		210,796.66
对外捐赠	391,520.00	200,000.00	391,520.00
其他	224,812.74	25,257.36	224,812.74
合计	1,882,739.87	1,672,757.01	1,882,739.87

#### 46、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	45,482,436.24	36,292,285.18
递延所得税调整	-506,216.34	-198,308.33
合计	44,976,219.90	36,093,976.85

#### 47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

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

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

##### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	0.85	0.85	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.84	0.67	0.67

##### （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	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	153,280,357.19	121,590,667.17
其中：归属于持续经营的净利润	153,280,357.19	121,590,667.17
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	152,158,513.59	120,586,531.24
其中：归属于持续经营的净利润	152,158,513.59	120,586,531.24

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

#### 48、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	13,149,714.48
利息收入	3,212,188.16
保证金	17,423,129.76
政府补贴	3,501,696.82
其他	1,973,222.02
合计	39,259,951.24

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售包干费	135,979,129.48
现金折扣	42,114,490.90
往来款	21,539,214.34
差旅费	9,713,225.98
广告宣传费	45,225,895.64
办公费	5,897,005.76
保证金	32,879,782.20
研究开发费	9,127,873.04
会议费	7,601,467.55
业务招待费	3,892,812.72
咨询费	9,222,674.60
交通运输费	10,116,655.33

租金及物业费	1,466,487.18
通讯费	1,573,297.75
市场推广费	8,036,580.98
中介服务费	1,669,116.76
水电费	1,334,213.25
其他	8,460,908.26
合计	355,850,831.72

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
暂借款	20,871,353.40
合计	20,871,353.40

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
归还暂借款	28,269,387.62
中间业务费	105,000.00
合计	28,374,387.62

## 49、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	275,211,109.58	222,943,310.12
加：资产减值准备	2,701,865.54	1,099,690.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,822,702.16	21,089,662.97
无形资产摊销	7,423,872.12	7,500,463.60
长期待摊费用摊销	57,133.44	148,458.82
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)	1,234,033.27	1,252,997.61

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,005.88	2,110.60
财务费用（收益以“-”号填列）	11,671,969.68	13,399,686.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-659,717.03	-810,405.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-510,839.03	-198,308.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,516,140.75	-13,314,091.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-164,975,428.33	-125,292,583.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,837,826.60	34,681,234.29
其他	12,736,144.80	982,000.00
经营活动产生的现金流量净额	216,052,537.93	163,484,225.22
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	257,430,872.29	244,795,407.79
减：现金的期初余额	244,795,407.79	122,265,951.67
现金及现金等价物净增加额	12,635,464.50	122,529,456.12

## （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	257,430,872.29	244,795,407.79
其中：库存现金	270,411.56	169,624.90
可随时用于支付的银行存款	257,160,460.73	243,554,693.28
可随时用于支付的其他货币资金		1,071,089.61
三、期末现金及现金等价物余额	257,430,872.29	244,795,407.79

## 八、资产证券化业务的会计处理

截至2013年12月31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	100	74938837-7
北京达因康健医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	张兆亮	医药	4,050,000.00	50.4	50.4	63374281-3
山大华特卧龙学校	控股子公司	有限责任公司	沂南	刘玉柱	教育	99,746,679.92	83.67	83.67	75268199-6
山东华特知新材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	乔永军	晶体	54,000,000.00	64.41	64.41	64489013-0
山东华特知新化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	无棣	乔永军	沥青材料	20,000,000.00	54.75	54.75	06438582-7
山东达因生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	荣成	张兆亮	食品	10,000,000.00	50.4	50.4	57165217-6
山东山大华特环保工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	杨为清	环保	20,000,000.00	100	100	74656374-x
山东山大华特物业管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	杨为清	物业管理	3,000,000.00	100	100	75086968-8
山东达因海洋生物制药股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	荣成	张兆亮	医药	62,000,000.00	50.4%	50.4%	61377298-6

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山大鲁能信息科技有限公司	同一母公司	72622959-2
山东山大华天科技股份有限公司	同一母公司	72623089-2



#### 4、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	采购	协议价			589,981.29	1.13%

##### (2) 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	10,000,000.00	2013年03月08日	2014年02月15日	否

##### (3) 其他关联交易

###### 关键管理人员报酬

单位：万元

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	494.56	450.97
其中：(各金额区间人数)	22	22
20万元以上	14	12
10~20万元	1	3
10万元以下	7	7

#### 5、关联方应收应付款项

##### 上市公司应付关联方款项

单位：元

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

## 十、股份支付

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的股份支付。

## 十一、或有事项

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

于2014年2月26日，本公司第七届董事会召开第八次会议，批准2013年度利润分配预案，拟以2013年末总股本180,254,989股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税）。

## 十四、其他重要事项

本公司根据荣成市政府退城进园的规划安排，对位于荣成市黎明北路19号生产厂区进行了搬迁。截至2013年12月31日，该厂区房屋建筑物及机器设备已清理完毕。本公司将收到的搬迁补偿专项资金2,579万元自专项应付款转入递延收益，其中：21,272,962.27元结转固定资产清理，4,517,037.73元作为与资产相关的政府补助核算。

## 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	63,101,452.03	100	10,761,976.33	17.06	50,187,832.48	100	9,600,807.17	19.13
组合小计	63,101,452.03	100	10,761,976.33	17.06	50,187,832.48	100	9,600,807.17	19.13
合计	63,101,452.03	--	10,761,976.33	--	50,187,832.48	--	9,600,807.17	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	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	41,224,303.17	65.33	1,236,729.09	25,891,423.32	51.59	776,742.70
1 至 2 年	8,045,211.86	12.75	804,521.18	14,151,702.18	28.2	1,415,170.22
2 至 3 年	6,231,758.82	9.87	1,869,527.65	2,817,496.65	5.61	845,249.00
3 至 4 年	1,135,343.35	1.8	567,671.68	1,169,192.50	2.33	584,596.25
4 至 5 年	906,540.50	1.44	725,232.40	894,844.17	1.78	715,875.34
5 年以上	5,558,294.33	8.81	5,558,294.33	5,263,173.66	10.49	5,263,173.66
合计	63,101,452.03	--	10,761,976.33	50,187,832.48	--	9,600,807.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

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

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	客户	4,697,960.00	1 年以内	7.45
客户二	客户	2,795,717.38	5 年以上	4.43
客户三	客户	2,177,188.80	1 年以内	3.45
客户四	客户	2,039,609.20	1 年以内	3.23
客户五	客户	1,981,070.00	2-3 年	3.14
合计	--	13,691,545.38	--	21.7

**2、其他应收款**
**(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	25,271,202.89	100	11,655,415.48	46.12	18,436,050.08	100	11,445,786.55	62.08
组合小计	25,271,202.89	100	11,655,415.48	46.12	18,436,050.08	100	11,445,786.55	62.08
合计	25,271,202.89	--	11,655,415.48	--	18,436,050.08	--	11,445,786.55	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	12,751,347.06	50.46	382,682.98	4,482,663.51	24.31	134,479.91
1 至 2 年	823,674.96	3.26	82,367.50	2,648,133.51	14.36	264,813.35
2 至 3 年	552,267.81	2.19	165,680.35	369,656.82	2.01	110,897.05
3 至 4 年	238,456.82	0.94	119,228.41			
5 年以上	10,905,456.24	43.15	10,905,456.24	10,935,596.24	59.32	10,935,596.24
合计	25,271,202.89	--	11,655,415.48	18,436,050.08	--	11,445,786.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沂南县资产运营有限公司	债务人	9,924,546.49	5年以上	39.27
山东山大华特环保工程有限公司	子公司	8,946,599.93	1年以内	35.4
邹城市公共资源交易监督管理局办公室	客户	444,034.40	1年以内	1.76
山东开宇自动化科技有限公司	客户	347,857.56	5年以上	1.38
沂南城市信用社	债务人	300,000.00	5年以上	1.19
合计	--	19,963,038.38	--	79

(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(%)
山东山大华特环保工程有限公司	子公司	8,946,599.93	35.4
山东华特知新化工有限公司	子公司	20,745.50	0.08
合计	--	8,967,345.43	35.48

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东山大华特环保工程有限公司	成本法	21,266,742.62	21,217,315.56		21,217,315.56	100	100				

山东山大华特卧龙学校	成本法	86,265,777.27	86,265,777.27		86,265,777.27	83.67	83.67			
山东达因海洋生物制药股份有限公司	成本法	63,000,000.00	50,889,415.96		50,889,415.96	50.4	50.4			46,872,000.00
北京华特恒信科技发展有限公司	成本法	11,550,000.00	7,550,000.00	4,000,000.00	11,550,000.00	100	100			
山东山大华特物业管理有限公司	成本法	3,000,000.00	2,994,117.69		2,994,117.69	100	100			
山东华特知新材料有限公司	成本法	34,780,800.00	19,780,800.00	15,000,000.00	34,780,800.00	64.41	64.41			
沂南县城城市信用社	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	6.58	6.58			
临沂股权证托管转让中心	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	18.18	18.18		200,000.00	
沂南县农联社	成本法	40,000.00	40,000.00	-40,000.00						
沂南龙豪鞋业有限公司	成本法	1,554,146.25	1,554,146.25		1,554,146.25	15	15		1,554,146.25	
山东清华同方鲁颖电子有限公司	成本法	5,927,524.30	5,927,524.30		5,927,524.30	3	3		3,501,002.05	
合计	--	227,684,990.44	196,519,097.03	18,960,000.00	215,479,097.03	--	--	--	5,255,148.30	46,872,000.00

#### 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	175,109,419.04	110,680,976.21
其他业务收入	316,004.48	1,469,296.70
合计	175,425,423.52	112,150,272.91
营业成本	104,877,933.93	59,864,627.00

## (2) 主营业务(分行业、产品)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保工程及产品	107,090,417.01	70,712,135.49	58,186,378.90	31,460,768.71
电子信息产品	42,797,073.54	30,946,337.52	30,409,923.43	22,101,827.57
科技园区管理	25,221,928.49	3,219,460.92	22,084,673.88	6,202,030.72
合计	175,109,419.04	104,877,933.93	110,680,976.21	59,764,627.00

## (3) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	19,039,965.86	10.86
客户二	12,017,960.00	6.85
客户三	10,285,305.39	5.86
客户四	7,863,247.84	4.48
客户五	4,736,086.25	2.70
合计	53,942,565.34	30.75

## 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	46,872,000.00	46,872,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	11,881.40	
合计	46,883,881.40	46,872,000.00

## (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
山东达因海洋生物制药股份有限公司	46,872,000.00	46,872,000.00	
合计	46,872,000.00	46,872,000.00	--

## 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	61,053,067.95	51,778,224.42
加: 资产减值准备	1,370,798.09	288,641.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,785,083.57	3,769,660.71
无形资产摊销	3,469,083.13	3,462,057.72
长期待摊费用摊销	4,500.00	12,000.00
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)	929,297.87	75,597.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,504.45	2,110.60
财务费用(收益以“-”号填列)	8,235,323.66	9,593,613.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-46,883,881.40	-46,872,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-342,699.52	-72,160.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,312,257.58	-7,104,572.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,648,010.69	-13,468,588.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,520,844.92	12,291,366.97
其他	827,655.60	
经营活动产生的现金流量净额	13,646,825.21	13,755,951.02
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	36,026,798.59	63,944,697.42
减: 现金的期初余额	63,944,697.42	32,715,411.74
现金及现金等价物净增加额	-27,917,898.83	31,229,285.68



## 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）	-1,252,039.15	
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）	2,142,239.63	
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	647,835.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,037.22	
减：所得税影响额	44,146.95	
少数股东权益影响额（税后）	172,008.34	
合计	1,121,843.60	--

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	1,808,135.87	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	21.97%	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.81%	0.84	0.84

### 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：

应收票据2013年12月31日年末数为218,370,358.74元，比年初数增加61.02%，其主要系药品销售收入增长，银行承兑汇票结算额增加所致。

存货2013年12月31日年末数为108,704,452.32元，比年初数增加42.64%，其主要系药品及

环保业务销售收入增长，存货需求增加所致。

长期应收款2013年12月31日年末数为43,924,900.00元，比年初数增加43,924,900.00，系环保业务分期收款形成。

固定资产2013年12月31日年末数为424,831,139.96元，比年初数增加55,579,285.61元，其主要系药品研发楼及特种橡胶化沥青基建投资项目结转固定资产所致。

固定资产清理2013年12月31日年末数为1,020.47元，比年初数减少100.00%，其主要系位于荣成市黎明北路19号生产厂区房屋建筑物及机器设备清理完毕所致。

短期借款2013年12月31日年末数为55,130,000.00元，比年初数减少37.51%，其主要为系资产负债表日短期银行贷款额减少所致。

应付账款2013年12月31日年末数为90,360,434.13元，比年初数增加53.23%，其主要系药品及环保业务增长，赊购款增加所致。

预收款项2013年12月31日年末数为83,981,251.91元，比年初数增加198.09%，其主要系预收学费及环保工程预收货款增加所致。

一年内到期的非流动负债2013年12月31日年末数为0，比年初数减少100.00%，其主要系一年内需偿还的长期借款减少所致。

长期借款2013年12月31日年末数为32,358,671.87元，比年初数减少36.56%，其主要为系归还银行贷款所致。

专项应付款2013年12月31日年末数为0，比年初数减少100.00%，系位于荣成市黎明北路19号生产厂区房屋建筑物及机器设备清理完毕，根据政策规定结转固定资产清理及转入递延收益所致。

## (2) 利润表、现金流量表项目：

营业收入2013年度发生数为1,095,341,746.95元，比上年数增加31.93%，其主要系药品及环保业务销售收入增长所致。

营业成本2013年度发生数为361,640,217.02元，比上年数增加41.84%，其主要系药品及环保业务销售收入增长，销售成本相应增加所致。

销售费用2013年度发生数为262,593,222.19元，比上年数增加31.57%，其主要系药品销售收入增长，相关市场费用增加所致。

财务费用2013年度发生数为50,771,100.89元，比上年数增加31.31%，其主要系药品销售收入增长，相关现金折扣增加所致。

销售商品、提供劳务收到的现金2013年度发生数为1,093,241,543.00元，比上年数增加31.70%，其主要系药品及环保收入增加，收到的现金增加所致。

购买商品、接受劳务支付的现金2013年度发生数为249,946,140.52元，比上年数增加45.20%，其主要系药品及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2013年度发生数为355,850,831.72元，比上年数增加31.34%，其主要系支付市场销售费用及现金折扣等增加所致。

取得借款收到的现金2013年度发生数为93,030,000.00元，比上年数增加37.01%，其主要系短期银行贷款发生额增加所致。

收到其他与筹资活动有关的现金2013年度发生数为20,871,353.40元，比上年数减少80.32%，其主要系银行承兑汇票融资减少所致。

偿还债务支付的现金2013年度发生数为154,771,852.56元，比上年数增加102.54%，其主要系归还银行贷款额增加所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金2013年度发生数为68,433,579.90元，比上年数增加90.39%，其主要系现金分红及达因股份向少数股东支付现金分红增加所致。

支付其他与筹资活动有关的现金2013年度发生数为28,374,387.62元，比上年数减少42.98%，其主要系银行承兑汇票融资减少所致。

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

山东山大华特科技股份有限公司董事会

董事长： 张兆亮

二〇一四年二月二十六日