



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

二〇一八年半年度報告全文

二〇一八年八月編制

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人崇学文、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)刘稳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分的描述。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	6
第四节 经营情况讨论与分析	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 优先股相关情况	20
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	21
第九节 公司债相关情况	21
第十节 财务报告	21
第十一节 备查文件目录	97

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
证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
公司、本公司	指	山东山大华特科技股份有限公司
董事会	指	山东山大华特科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东山大华特科技股份有限公司监事会
股东大会	指	山东山大华特科技股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《山东山大华特科技股份有限公司章程》
达因药业	指	公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司
环保工程公司	指	公司子公司山东山大华特环保工程有限公司
卧龙学校	指	公司子公司山大华特卧龙学校
知新材料	指	公司子公司山东华特知新材料有限公司
知新化工	指	公司孙公司山东华特知新化工有限公司
华特信息	指	公司子公司山东山大华特信息科技有限公司
环保分公司	指	公司分公司山东山大华特科技股份有限公司环保分公司
本报告	指	山东山大华特科技股份有限公司 2018 年半年度报告
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	山大华特	股票代码	000915
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东山大华特科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山大华特		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE 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	崇学文		

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 A422	山东省济南市经十路 17703 号华特广场 A422
电话	0531-85198606	0531-85198601
传真	0531-85198602	0531-85198602
电子信箱	fzs@sd-wit.com	tbo@sd-wit.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见公司 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	796,309,556.29	865,121,632.25	-7.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	81,518,979.33	146,732,263.73	-44.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	123,015,541.89	146,625,427.19	-16.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	260,317,611.42	90,890,957.73	186.41%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.63	-44.44%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.63	-44.44%
加权平均净资产收益率	5.24%	10.81%	下降 5.57 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,882,220,229.83	2,775,008,183.76	3.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,597,807,896.66	1,499,444,839.60	6.56%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	-44,976,928.18	
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）	2,772,803.75	
债务重组损益	572,448.31	
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	2,900,372.53	

可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-818,816.83	
减：所得税影响额	521,797.42	
少数股东权益影响额（税后）	1,424,644.72	
合计	-41,496,562.56	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司以医药和环保为主营业务，同时从事教育、材料、电子信息、物业出租与管理等业务。

医药业务由子公司达因药业经营。达因药业现有产品主要涉及儿童药品、食品和用品等儿童治疗和保健领域。儿童药品主要包括维生素 AD 滴剂（伊可新）、复方碳酸钙泡腾颗粒（盖笛欣）、甘草锌颗粒（伊甘欣）、阿奇霉素颗粒、利福昔明干混悬剂、二巯丁二酸胶囊等，其中“伊可新”为全国驰名商标，多年来一直位居同类产品市场占有率第一，形成了以“儿童保健和治疗”为核心的儿童健康产业格局。

公司拥有多项环保技术及产品，具备环境问题综合解决能力。环保工程公司主要从事脱硫、脱硝、除尘等大气治理等业务。环保分公司深耕饮用水处理领域多年，致力于成为“智慧消毒专家”，主要制造和销售二氧化氯发生器、次氯酸钠发生器、加药装置、滤池滤布等环保设备及产品。环保科技事业部主要从事人工湿地、高难度工业污水处理、VOC 处理等环保业务。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	在建工程较年初增加 43.24%，主要系支付工程款项所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、较强的品牌力及销售力。达因药业凭借可靠的质量、优质的服务，以及精准的市场定位，维生素 AD 在同类产品中销量遥遥领先，“伊可新”在市场树立了良好的品牌形象；达因药业拥有一支高效专业的销售团队，学术推广、商务营销、渠道建设优秀，为不断扩大市场规模提供了保障。

2、具备环境问题综合解决能力。公司拥有多种环保产品和技术，业务涉及大气治理、水处理、固体废弃物处理等主要环境治理领域。环保分公司是二氧化氯发生器产品标准的起草单位，环保工程公司、环保科技事业部坚持做精品工程，公司环保业务在行业内有良好的声誉和影响力。

3、依托山东大学的背景优势。公司是山东大学控制的上市公司。依托学校深厚的科研能力，加强与学校的合作，建立以企业为主体、市场为导向、产学研深度融合的技术创新体系，提升公司的创新能力，发展空间巨大。

4、管理水平逐步提高。公司重视内控体系建设，是较早进行内控规范的上市公司之一。在多年的管理实践中，公司总结提炼了精细化管理、全面预算管理等行之有效的管理方式，企业管理逐步科学化、规范化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，国家继续推进供给侧结构性改革，加强金融风险防控，财政资金趋紧，银行信用体系收缩，经济发展面临诸多困难。在不利的宏观经济形势下，公司坚持解放思想、稳中求进、创新驱动、规范经营的总体工作思路，强化创新转型，注重经营质量，严格预算管理，加强内部控制，提高运营效率，积极稳妥地推进各项工作。公司上半年度净利润下降 44.44%，主要原因是受到非经常性损益项目的影响。非经常性损益属于与生产经营无关的特殊事项，不影响公司正常的生产经营，不影响公司的盈利能力，公司有信心保持全年经济效益的稳定。达因药业继续加强市场开拓力度，扩大市场宣传，拓展销售渠道，品牌影响力进一步增强。受设备调试检修导致产能不足、部分药品原料供应短缺以及广告宣传费用增加等因素的影响，上半年达因药业收入、利润出现一定程度下滑，实现收入 56327.68 万元、净利润 20097.36 万元，分别较去年同期下降 4.39%、20.19%；环保产业市场竞争更加激烈，公司注重防范风险，加强项目成本费用控制，加强应收账款的管理。受环保工程类收入大幅减少的影响，上半年公司环保板块实现收入 10014.34 万元、净利润 765.42 万元，分别较去年同期下降 26.26%、11.54%。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	796,309,556.29	865,121,632.25	-7.95%	
营业成本	243,952,727.70	272,249,010.61	-10.39%	
销售费用	220,037,953.05	188,911,005.78	16.48%	
管理费用	58,694,368.57	61,131,053.35	-3.99%	
财务费用	2,262,930.85	2,195,517.67	3.07%	
所得税费用	36,970,564.38	45,765,980.33	-19.22%	

研发投入	15,421,446.99	17,782,854.47	-13.28%	
经营活动产生的现金流量净额	260,317,611.42	90,890,957.73	186.41%	主要系销售收款提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-394,508,671.57	-209,096,460.63	88.67%	主要系购买银行理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-58,782,984.70	-69,962,207.88	-15.98%	主要系银行借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-192,974,044.85	-188,167,710.78	2.55%	
资产减值损失	447,307.00	5,652,762.58	-92.09%	主要系计提坏账准备减少所致
投资收益	2,900,372.53	539,511.05	437.59%	主要系购买银行理财产品增加所致
营业外支出	45,890,959.73	1,511,018.20	2,937.09%	主要系核销济阳土地所致
归属于母公司股东的净利润	81,518,979.33	146,732,263.73	-44.44%	主要系核销济阳土地及达因药业实现净利润减少所致
少数股东损益	98,225,762.36	127,109,536.44	-22.72%	主要系达因药业实现净利润减少所致
收回投资收到的现金	75,953,980.00	142,050,000.00	-46.53%	主要系银行理财产品到期兑付所致
取得投资收益收到的现金	433,534.25	1,973,072.70	-78.03%	主要系收到购买银行理财产品收益减少所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,606.00	22,266.00	329.38%	主要系处置固定资产增加所致
投资支付的现金	426,408,420.54	310,050,000.00	37.53%	主要系购买银行理财产品增加所致
取得借款收到的现金	20,000,000.00	30,000,000.00	-33.33%	主要系银行借款减少所致
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	40,500,000.00	-48.15%	主要系偿还银行借款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,182,984.70	59,462,207.88	34.85%	主要系公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司支付少数股东股利所致
其他应收款	35,837,800.95	20,400,117.74	75.67%	主要系核销济阳土地所致
其他流动资产	10,315,471.46	1,739,016.85	493.18%	主要系未抵扣的进项税额增加、待摊修理费增加所致
持有至到期投资	380,000,000.00		100.00%	主要系购买银行理财产品增加所致
在建工程	174,356,420.90	121,723,717.30	43.24%	主要系公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司支付工程款增加所致
长期待摊费用	18,027,154.94	13,308,157.51	35.46%	主要系公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司办公楼装修费用支出所致
其他非流动资产	83,886,989.70	177,353,331.59	-52.70%	主要系核销济阳土地及达因药业退回预付土地款所致
应付票据		3,166,285.21	-100.00%	主要系支付到期的银行承兑汇票所致
预收款项	150,316,569.52	89,202,146.73	68.51%	主要系达因药业销售产品预收款增加所致
应付职工薪酬	25,907,657.29	57,323,138.38	-54.80%	主要系达因药业应付职工薪酬减少所致
应交税费	19,377,262.31	51,844,946.53	-62.62%	主要系缴纳税费所致
其他流动负债	3,901,580.36	49,099.40	7,846.29%	主要系预提费用增加所致

应付股利	28,379,207.86	72,399,217.86	-60.80%	主要系达因药业支付少数股东股利所致
资本公积	51,428,905.45	34,585,421.61	48.70%	主要系购买达因药业股权所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业、分产品						
医药产品	563,276,789.75	77,219,460.24	86.29%	-4.39%	5.15%	-1.24%
环保设备及工程	100,143,425.20	74,825,205.16	25.28%	-26.26%	-24.82%	-1.43%
电子信息产品	10,361,570.58	7,458,194.10	28.02%	40.85%	23.45%	10.15%
科技园区管理	16,765,122.09	3,848,912.19	77.04%	-2.49%	19.58%	-4.24%
教育	85,283,304.15	63,914,203.20	25.06%	5.74%	2.28%	2.53%
晶体材料	2,941,279.89	1,384,325.61	52.93%	-16.58%	-21.75%	3.11%
道路及建筑材料	17,538,064.63	15,302,427.20	12.75%	-38.16%	-35.34%	-3.81%
合计	796,309,556.29	243,952,727.70	69.36%	-7.62%	-9.70%	0.70%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	512,503,757.34	17.78%	446,037,984.99	17.28%	0.50%	
应收账款	205,475,930.59	7.13%	263,623,027.86	10.21%	-3.08%	
存货	119,465,312.48	4.14%	120,805,007.76	4.68%	-0.54%	
投资性房地产	78,740,478.08	2.73%	81,671,396.60	3.16%	-0.43%	
固定资产	635,163,151.11	22.04%	646,344,163.64	25.03%	-2.99%	
在建工程	174,356,420.90	6.05%	123,423,840.78	4.78%	1.27%	
短期借款	20,000,000.00	0.69%	30,000,000.00	1.16%	-0.47%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	11,109,359.16	保证金

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东达因海洋药业股份有限公司	子公司	儿童医药	62000000	1,765,918,241.03	1,534,975,966.02	563,276,789.75	237,537,293.36	200,973,587.49

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

达因药业以“使千千万万中国儿童健康强壮”为使命，倡导并践行“量身定制儿童药物”的理念。其现有产品主要涉及儿童药品、食品和用品等儿童治疗和保健领域。其中“伊可新”为全国驰名商标，多年来一直位居同类产品市场占有率第一，形成了以“儿童保健和治疗”为核心的儿童健康产业格局。报告期内达因药业克服设备测试检修、原材料供应短缺的困难，保持了企业的稳步发展，实现收入 56327.68 万元、净利润 20097.36 万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、业务风险。公司总体规模不大，抗风险能力有待加强。公司产业发展不平衡，业绩主要依赖于达因药业，环保产业的收入及利润规模都还比较小，部分业务单元还处于亏损状态。达因药业药品品种尚不丰富，特别是儿童治疗性药品不足。环保产业方面，电厂脱硫脱硝大气治理业务市场基本饱和，人工湿地等环保工程领域竞争激烈，利润率较低，公司环保业务的增长面临较大考验。

公司将采取措施不断加强创新能力建设，补强研发短板。达因药业研发中心、儿童药物研究院的建成使用改善了研发环境，创新研发工作步入正轨，未来要利用好儿童药物优先审评等鼓励政策，加快自主创新药的研发。公司将充分发挥高校上市公司的优势，开展与相关研究机构的深度合作，开发市场急需的环保产品与应用技术，同时整合内部资源，提高环保板块的协同性，集中力量推动环保业务的发展。

2、人才风险。公司的经营人才、管理人才，特别是创新发展的人才比较欠缺，人才力量比较薄弱。公司将充分利用高校上市公司的品牌形象和发展平台等综合优势，吸引优秀人才加盟华特的事业。同时继续加强团队建设，建立科学的考核体

系和激励约束机制，培养激发员工干事创业的活力。

第五节 重要事项

一、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年年度股东大会	年度股东大会	21.72%	2018年06月27日	2018年06月28日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉山东省济阳县人民政府的国有土地出让合同纠纷事项	3,116.81	否	二审审结	驳回公司上诉	无	2018年07月05日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
山东山大华特环 保工程有限公司	2017 年 02 月 24 日	4,000	2017 年 09 月 25 日	333.62	连带责任保 证	至 2018 年 7 月 30 日	否	否
山东华特知新化 工有限公司	2018 年 02 月 13 日	2,000	2018 年 03 月 01 日	2,000	连带责任保 证	至 2019 年 2 月 28 日	否	否
山东山大华特环 保工程有限公司	2018 年 02 月 13 日	3,000	2018 年 06 月 05 日	382.72	连带责任保 证	至 2019 年 9 月 1 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			7,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				2,382.72
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			11,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				2,716.34
子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
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			7,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				2,382.72
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			11,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				2,716.34
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.70%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				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 务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东达因海洋生物制药股份有限公司	化学需氧量 CODcr; 氨氮	污水处理站处理后排入荣成市第二污水处理厂	废水排放口一处(编号: WS-26033)	位于工厂西南角污水处理站总排口	COD:13.797mg/L; 氨氮: 0.518mg/L	GB/T31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准 B 级	COD : 0.484 吨; 氨氮: 0.018 吨	排污许可证允许排放量: COD: 31.85 吨/年; 氨氮: 3.72 吨/年	无

注：1、排放浓度按照废物总排放量除以排放总水量计算得出。

2、排放总量是统计的1-6月份实际排放量，核定的排放总量是年度排放标准。

防治污染设施的建设和运行情况

公司的防治污染设施健全，运行良好。投资1000余万元建设的污水处理系统，设计污水处理能力为1000t/d，分两期建设。第一期的500t/d系统已建设完成并投入使用，满足环保要求，第二期的土建已施工完毕，建成后将进一步提升污水处理能力。目前使用的污水系统处理能力较高，且出水水质良好，COD和氨氮指标含量创历史新低。公司投入约30万元对污水监测站进行了改造建设，更换了一台新COD监测仪，同时增加了一台氨氮监测仪，严把出水水质质量关，保证出水监测结果上传数据的准确性。目前污水处理系统和监测设施运行良好，出水水质达标。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司厂区建设项目一期工程于2008年11月进行了环评，批复文号“荣环审报告书【2008】001号”，并于2011年12月19日组织完成了环保验收。升级改造后的污水站项目正在验收。

公司后续建设项目：（1）保健食品车间按要求编制了《环境影响报告表》，因项目未投入使用，暂未进行验收；（2）儿童新药综合制剂车间按要求编制了《环境影响报告表》，项目正在建设中。

突发环境事件应急预案

公司每年按备案的《危险废物意外事故应急预案》要求进行意外事故应急演练并保存演练记录，确保

环境安全。防治环境污染，保护生态环境，提高员工环保意识。2017年编制了《突发环境事件应急预案》，并到荣成市环境保护局进行了备案。

环境自行监测方案

公司建有水污染源自动在线监测系统，委托第三方运营，对经过处理排放的污水的排放量、COD浓度、氨氮浓度进行在线监测，监测数据实时上传到威海环保监测网站。

其他应当公开的环境信息

公司的厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB/T12348-2008）3类标准，委托有资质公司对污水处理排水、厂界噪声、无组织废气进行监测，并出具监测报告，各项结果均达标。固废及危废严格按照国家法规、规范、标准和环保局要求进行规范化管理和转运处置。对公司生产及相关部门各项数据进行统计、审核、登记并上报，为公司的环境质量改善提供依据，按时、保质完成相关部门要求的污染源数据上报工作。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司本报告半年度暂未开展精准扶贫工作。

（2）半年度精准扶贫概要

无

（3）精准扶贫成效

无

（4）后续精准扶贫计划

暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，达因药业购买的“北京达因高科儿童药物研究院有限公司”的实验办公用房的房产证过户手续正在办理过程中。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	899,028	0.38%						899,028	0.38%
3、其他内资持股	899,028	0.38%	0	0	0	0	0	899,028	0.38%
其中：境内法人持股	899,028	0.38%	0	0	0	0	0	899,028	0.38%
二、无限售条件股份	233,432,457	99.62%	0	0	0	0	0	233,432,457	99.62%
1、人民币普通股	233,432,457	99.62%	0	0	0	0	0	233,432,457	99.62%
三、股份总数	234,331,485	100.00%	0	0	0	0	0	234,331,485	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,239		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	20.72%	48,544,340	0		48,544,340	质押	0
							冻结	0
尹俊涛	境内自然人	2.13%	4,989,234	4,989,234		4,989,234	质押	0
							冻结	0
中国人民人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	1.78%	4,175,501	4,175,501		4,175,501	质押	0
							冻结	0
杜东晖	境内自然人	0.92%	2,157,660	2,157,660		2,157,660	质押	0
							冻结	0
中国建设银行股份有限公司—安信价值精选股票型证券投资基金	其他	0.82%	1,912,454	1,912,454		1,912,454	质押	0
							冻结	0
全国社保基金四零三组合	其他	0.79%	1,840,886	1,840,886		1,840,886	质押	0
							冻结	0
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	其他	0.75%	1,758,654	1,758,654		1,758,654	质押	0
							冻结	0
中国银行股份有限公司—华宝动力组合混合型证券投资基金	其他	0.73%	1,700,004	1,700,004		1,700,004	质押	0
							冻结	0
中国农业银行股份有限公司—安信消费医药主题股票型证券投资基金	其他	0.68%	1,592,064	1,592,064		1,592,064	质押	0
							冻结	0
上海人寿保险股份有限公司—万能产品 1	其他	0.63%	1,475,517	1,475,517		1,475,517	质押	0
							冻结	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称			报告期末持有无限售		股份种类			

	条件普通股股份数量	股份种类	数量
山东山大产业集团有限公司		人民币普通股	48,544,340
尹俊涛		人民币普通股	4,989,234
中国人民人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品		人民币普通股	4,175,501
杜东晖		人民币普通股	2,157,660
中国建设银行股份有限公司—安信价值精选股票型证券投资基金		人民币普通股	1,912,454
全国社保基金四零三组合		人民币普通股	1,840,886
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)		人民币普通股	1,758,654
中国银行股份有限公司—华宝动力组合混合型证券投资基金		人民币普通股	1,700,004
中国农业银行股份有限公司—安信消费医药主题股票型证券投资基金		人民币普通股	1,592,064
上海人寿保险股份有限公司—万能产品 1		人民币普通股	1,475,517
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	512,503,757.34	706,857,849.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	308,745,475.19	353,715,849.49
应收账款	205,475,930.59	230,681,037.50
预付款项	49,206,980.23	43,406,255.65
应收利息	2,466,838.28	
应收股利		
其他应收款	35,837,006.37	20,400,117.74
买入返售金融资产		
存货	119,465,312.48	113,077,996.67
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,315,471.46	1,739,016.85
流动资产合计	1,244,016,771.94	1,469,878,123.18
非流动资产：		
可供出售金融资产	102,526,522.25	102,526,522.25
持有至到期投资	380,000,000.00	
长期应收款	22,907,682.00	22,907,682.00
长期股权投资		
投资性房地产	78,740,478.08	80,358,937.34
固定资产	635,163,151.11	642,612,138.53
在建工程	174,356,420.90	121,723,717.30
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	84,491,414.36	86,353,403.78
开发支出	21,983,962.06	21,983,962.06
商誉	26,133,365.56	26,133,365.56
长期待摊费用	18,027,154.94	13,308,157.51
递延所得税资产	9,986,316.93	9,868,842.66
其他非流动资产	83,886,989.70	177,353,331.59
非流动资产合计	1,638,203,457.89	1,305,130,060.58
资产总计	2,882,220,229.83	2,775,008,183.76
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	21,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		3,166,285.21
应付账款	116,961,393.00	144,824,061.47
预收款项	150,316,569.52	89,202,146.73
应付职工薪酬	25,907,657.29	57,323,138.38
应交税费	19,377,262.31	51,844,946.53
应付利息	2,041,425.00	2,041,425.00
应付股利	28,379,207.86	72,399,217.86
其他应付款	109,379,369.99	106,125,909.97
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,901,580.36	49,099.40
流动负债合计	476,264,465.33	547,976,230.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	6,000,000.00	
预计负债		
递延收益	7,976,078.65	8,389,182.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,976,078.65	8,389,182.40
负债合计	490,240,543.98	556,365,412.95
所有者权益：		
股本	234,331,485.00	234,331,485.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	51,428,905.45	34,585,421.61
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备	876,772.91	876,179.02
盈余公积	74,077,816.10	74,077,816.10
一般风险准备		
未分配利润	1,237,092,917.20	1,155,573,937.87
归属于母公司所有者权益合计	1,597,807,896.66	1,499,444,839.60
少数股东权益	794,171,789.19	719,197,931.21
所有者权益合计	2,391,979,685.85	2,218,642,770.81
负债和所有者权益总计	2,882,220,229.83	2,775,008,183.76

法定代表人：崇学文

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	146,673,731.94	254,048,882.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,569,376.33	26,005,741.85
应收账款	67,457,435.55	60,272,800.20
预付款项	11,147,563.60	5,202,913.13
应收利息	1,131,194.44	
应收股利		
其他应收款	16,513,440.89	4,743,014.24
存货	40,313,608.08	40,729,474.53
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,044,902.86	175,102.69
流动资产合计	294,851,253.69	391,177,929.46
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,526,522.25	2,526,522.25
持有至到期投资	100,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	221,169,652.02	214,761,231.48

投资性房地产	78,740,478.08	80,358,937.34
固定资产	39,056,854.18	39,689,511.38
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	4,213,713.33	4,393,408.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,263,323.26	6,179,980.47
其他非流动资产		57,029,831.19
非流动资产合计	451,970,543.12	404,939,422.49
资产总计	746,821,796.81	796,117,351.95
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	28,924,628.15	39,564,170.62
预收款项	20,604,754.68	22,925,933.71
应付职工薪酬	4,589,385.86	7,953,977.35
应交税费	1,893,284.91	2,263,169.97
应付利息		
应付股利	5,979,207.86	5,979,207.86
其他应付款	3,587,739.80	3,866,888.01
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		12,486.20
流动负债合计	65,579,001.26	82,565,833.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,410,341.61	1,725,875.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,410,341.61	1,725,875.70
负债合计	66,989,342.87	84,291,709.42
所有者权益：		
股本	234,331,485.00	234,331,485.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	31,670,161.87	31,670,161.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	74,076,316.10	74,076,316.10
未分配利润	339,754,490.97	371,747,679.56
所有者权益合计	679,832,453.94	711,825,642.53
负债和所有者权益总计	746,821,796.81	796,117,351.95

法定代表人：崇学文

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

3、合并利润表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2018 年 01 月-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	796,309,556.29	865,121,632.25
其中：营业收入	796,309,556.29	865,121,632.25
二、营业总成本	540,909,087.72	546,117,295.07
其中：营业成本	243,952,727.70	272,249,010.61
税金及附加	15,513,800.55	15,977,945.08
销售费用	220,037,953.05	188,911,005.78

管理费用	58,694,368.57	61,131,053.35
财务费用	2,262,930.85	2,195,517.67
资产减值损失	447,307.00	5,652,762.58
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）	2,900,372.53	539,511.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	3,137,761.67	851,954.95
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	261,438,602.77	320,395,803.18
加：营业外收入	1,167,663.03	722,995.52
减：营业外支出	45,890,959.73	1,511,018.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	216,715,306.07	319,607,780.50
减：所得税费用	36,970,564.38	45,765,980.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	179,744,741.69	273,841,800.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	179,744,741.69	273,841,800.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	81,518,979.33	146,732,263.73
少数股东损益	98,225,762.36	127,109,536.44
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	179,744,741.69	273,841,800.17

归属于母公司所有者的综合收益总额	81,518,979.33	146,732,263.73
归属于少数股东的综合收益总额	98,225,762.36	127,109,536.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.63
（二）稀释每股收益	0.35	0.63

法定代表人：崇学文

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

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

2018 年 01 月-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	90,463,818.49	66,920,247.68
减：营业成本	56,511,144.76	37,181,471.57
税金及附加	2,680,832.42	2,858,229.04
销售费用	8,715,335.84	7,665,929.79
管理费用	13,468,709.25	11,466,571.01
财务费用	-1,072,969.04	-277,166.17
资产减值损失	333,371.17	2,233,656.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,131,194.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,124,620.44	571,291.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,083,208.97	5,791,555.97
加：营业外收入	283,376.98	53,731.06
减：营业外支出	45,125,562.10	204,835.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,758,976.15	5,640,451.11
减：所得税费用	-765,787.56	975,461.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,993,188.59	4,664,989.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,993,188.59	4,664,989.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-31,993,188.59	4,664,989.35
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

法定代表人：崇学文

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

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

2018年01月-6月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,028,911,160.36	824,374,545.47
收到的税费返还	864,957.92	551,400.45
收到其他与经营活动有关的现金	35,557,914.43	12,512,577.01
经营活动现金流入小计	1,065,334,032.71	837,438,522.93
购买商品、接受劳务支付的现金	192,490,404.17	195,886,604.29
支付给职工以及为职工支付的现金	148,302,528.71	142,141,113.68
支付的各项税费	162,356,430.26	180,569,932.73
支付其他与经营活动有关的现金	301,867,058.15	227,949,914.50
经营活动现金流出小计	805,016,421.29	746,547,565.20
经营活动产生的现金流量净额	260,317,611.42	90,890,957.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	75,953,980.00	142,050,000.00
取得投资收益收到的现金	433,534.25	1,973,072.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,606.00	22,266.00

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	76,483,120.25	144,045,338.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,583,371.28	43,091,799.33
投资支付的现金	426,408,420.54	310,050,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	470,991,791.82	353,141,799.33
投资活动产生的现金流量净额	-394,508,671.57	-209,096,460.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,400,000.00	
筹资活动现金流入小计	42,400,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	40,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,182,984.70	59,462,207.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	79,355,142.00	31,742,056.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	101,182,984.70	99,962,207.88
筹资活动产生的现金流量净额	-58,782,984.70	-69,962,207.88
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	-192,974,044.85	-188,167,710.78
加：期初现金及现金等价物余额	694,368,443.03	522,818,377.63
六、期末现金及现金等价物余额	501,394,398.18	334,650,666.85

法定代表人：崇学文

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

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

2018 年 01 月-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	87,211,166.95	56,447,241.92
收到的税费返还	809,086.35	499,736.62
收到其他与经营活动有关的现金	6,705,148.36	4,087,452.37
经营活动现金流入小计	94,725,401.66	61,034,430.91
购买商品、接受劳务支付的现金	67,361,589.72	33,568,173.64
支付给职工以及为职工支付的现金	18,836,238.92	15,850,195.96
支付的各项税费	9,115,681.50	8,801,909.62
支付其他与经营活动有关的现金	12,297,842.34	9,911,695.18
经营活动现金流出小计	107,611,352.48	68,131,974.40
经营活动产生的现金流量净额	-12,885,950.82	-7,097,543.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	42,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	379,230.50	1,322,500.56
投资支付的现金	106,408,420.54	
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	106,787,651.04	1,322,500.56
投资活动产生的现金流量净额	-106,745,651.04	-1,322,500.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	34,484,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	34,484,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	226,472.37	26,930,324.00
支付其他与筹资活动有关的现金	22,083,200.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	22,309,672.37	36,930,324.00
筹资活动产生的现金流量净额	12,174,327.63	-26,930,324.00

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	-107,457,274.23	-35,350,368.05
加：期初现金及现金等价物余额	251,281,216.67	128,608,918.29
六、期末现金及现金等价物余额	143,823,942.44	93,258,550.24

法定代表人：崇学文

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

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

2018 年 01 月-6 月

单位：元

本期金额

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	234,331,485.00				34,585,421.61			876,179.02	74,077,816.10		1,155,573,937.87	719,197,931.21	2,218,642,770.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	234,331,485.00				34,585,421.61			876,179.02	74,077,816.10		1,155,573,937.87	719,197,931.21	2,218,642,770.81
三、本期增减					16,843,483.84			593.89			81,518,979.33	74,973,857.98	173,336,915.04

变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额										81,518,979.33	98,225,762.36	179,744,741.69	
（二）所有者投入和减少资本				16,843,483.84							-23,251,904.38	-6,408,420.54	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				16,843,483.84							-23,251,904.38	-6,408,420.54	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							593.89					593.89	
1. 本期提取							251,621.62					251,621.62	
2. 本期使用							251,027.73					251,027.73	
(六) 其他													
四、本期末余额	234,331,485.00			51,428,905.45			876,772.91	74,077,816.10		1,237,092,917.20	794,171,789.19	2,391,979,685.85	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债			益			备			
一、上 年期末 余额	180,254,989.00				34,585,421.61		1,583,118.36	57,441,508.83		1,010,124,042.16	665,326,768.12	1,949,315,848.08
加：会 计政策 变更												
前期差 错更正												
同一控 制下企 业合并												
其他												
二、本 年期初 余额	180,254,989.00				34,585,421.61		1,583,118.36	57,441,508.83		1,010,124,042.16	665,326,768.12	1,949,315,848.08
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”号 填列）	54,076,496.00						-706,939.34	16,636,307.27		145,449,895.71	53,871,163.09	269,326,922.73
（一） 综合收 益总额										243,200,947.33	207,631,163.09	450,832,110.42
（二） 所有者 投入和 减少资 本												
1. 股东 投入的 普通股												
2. 其他 权益工 具持有												

者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配	54,076,496.00						16,636,307.27	-97,751,051.62	-153,760,000.00	-180,798,248.35		
1. 提取 盈余公 积							16,636,307.27	-16,636,307.27				
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配	54,076,496.00							-81,114,744.35	-153,760,000.00	-180,798,248.35		
4. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												

4. 其他												
(五) 专项储备							-706,939.34					-706,939.34
1. 本期提取												
2. 本期使用							706,939.34					706,939.34
(六) 其他												
四、本期末余额	234,331,485.00			34,585,421.61			876,179.02	74,077,816.10		1,155,573,937.87	719,197,931.21	2,218,642,770.81

法定代表人：崇学文

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

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

2018 年 01 月-6 月

单位：元

本期金额

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	234,331,485.00				31,670,161.87				74,076,316.10	371,747,679.56	711,825,642.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	234,331,485.00				31,670,161.87				74,076,316.10	371,747,679.56	711,825,642.53
三、本期增减变动金额（减										-31,993,188.59	-31,993,188.59

少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-31,993,188.59	-31,993,188.59
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股											

本)											
3. 盈余公 积弥补亏 损											
4. 其他											
(五) 专 项储备											
1. 本期提 取											
2. 本期使 用											
(六) 其 他											
四、本期 期末余额	234,331,485.00				31,670,161.87				74,076,316.10	339,754,490.97	679,832,453.94

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年 期末余额	180,254,989.00				31,670,161.87				57,440,008.83	303,135,658.51	572,500,818.21
加： 会计政策 变更											
前期差错 更正											
其他											
二、本年 期初余额	180,254,989.00				31,670,161.87				57,440,008.83	303,135,658.51	572,500,818.21
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）	54,076,496.00								16,636,307.27	68,612,021.05	139,324,824.32

(一) 综合收益总额									166,363,072.67	166,363,072.67
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配	54,076,496.00							16,636,307.27	-97,751,051.62	-27,038,248.35
1. 提取盈余公积								16,636,307.27	-16,636,307.27	
2. 对所有者(或股东)的分配	54,076,496.00								-81,114,744.35	-27,038,248.35
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公										

积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	234,331,485.00				31,670,161.87				74,076,316.10	371,747,679.56	711,825,642.53

法定代表人：崇学文

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

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将其持有的公司股份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将其持有的公司股份603.7713万股抵偿给能基投资有限公司，并于2003年10月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权过户手续。公司股本结构变更后，能基投资有限公司持有公司股份1,866.7693万股，占公司股本总额的12.16%，为公司第二大股东。

2004年5月10日，山东省财政厅以鲁财国股[2004]29号文作出批复，将能基投资有限公司持有的1,866.7693万股股份性质变更为社会法人股。2004年5月26日，能基投资有限公司将其持有的公司1,866.7693万股社会法人股全部转让给宁波波达因天丽家居用品有限公司，并于2004年5月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕有关过户手续。变更后，股

本总额仍为15,357.1199万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股4,590万股，占总股本的29.89%，为公司第一大股东；社会法人股2,941.9615万股，占总股本的19.16%；社会公众股为7,825.1584万股，占总股本的50.95%。上述变更股东及股权结构经山东省发展和改革委员会以鲁体改秘字[2004]104号批准，并换发鲁政股字[2004]68号《山东省股份有限公司批准证书》。

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

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

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

2015年3月至4月，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计减持本公司股份149.5650万股，占公司总股本的0.83%，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3,868.18万股，占总股本的21.46%。

2015年8月12日，山东山大华特科技股份有限公司通过广发证券“惠广发资产稳增13号定向ETF”组合在深圳证券交易所系统增持本公司股份共计160,000股，占公司股本总额的0.089%。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3,884.18万股，占总股本的21.55%。

2016年7月至8月，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计减持本公司股份150.0000万股，占公司总股本的0.83%，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3,734.18万股，占总股本的20.72%。

2017年5月25日股东大会通过2016年度股利分配方案，以2016年12月31日的总股本18,025.4989万股为基数，向公司全体股东实施每10股送红股3股并派发现金红利1.5元（含税），不以资本公积转增股本。

截止2018年6月30日，公司股本总额为23,433.1485万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股4,854.4340万股，占总股本的20.72%，为公司第一大股东。

本公司经营范围为：二氧化氯制备成套装置的集成、销售、安装及技术服务；二氧化氯发生器（消毒器械）的生产；次氯酸钠发生器的开发、生产、销售、安装；消毒产品的销售；环保设备、水处理设备的开发、生产、销售、安装；环保、建筑智能化、市政公用工程设计、施工、工程总承包；水污染治理工程、污水处理及再生利用工程、工业废水废弃物处理工程、大气污染治理工程总承包；地源热泵工程总承包；计算机软件技术开发及服务、产品销售；计算机集成及网络工程施工；工业自动化控制设备、信息设备、大屏幕显示设备开发、生产、销售、安装；沥青、防水材料销售；房屋租赁；高新技术开发、成果转让、技术服务；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司主要从事环保设备生产及施工、儿童制药、教育的经营。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：崇学文。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月7日决议批准报出。

本公司纳入合并范围的子公司共六户，孙公司共四户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围未发生变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司未存在对持续经营产生重大影响的因素

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事环保设备生产及施工、儿童制药、教育的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、19“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、9“长期股权投资”或本附注五、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继

续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 2,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本

之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按

本附注五、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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详见本附注五、16“长期资产减值”。

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。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	12-40	3-5	2.38-8.08
机器设备	年限平均法	5-14	3-5	6.79-19.40
运输设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
电子设备	年限平均法	4-14	3-5	6.79-24.25
其他	年限平均法	4-60	3-5	1.58-24.25

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。

16、在建工程

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

3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、16“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资

产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 商品销售收入

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

计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司将所生产的产品按照合同约定运至约定交货地点，由客户验收确认后，确认销售收入。主要理由为：产品交付给客户后，其毁损风险以及公允价值变动的收益和风险转由客户承担和享有；客户具有自行销售产品的权利，公司不再对售出的产品实施有效控制；公司向客户收取货款的权利于货物交付时点确立，公司根据历史经验判断相应的货款很可能收到；收入和对应的营业成本的金额均可以可靠计量。

(2) 提供劳务收入

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

本公司—提供劳务收入包括以下两种：

第一，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。本公司该收入类型主要是指烟气脱硫、脱氮、脱碳、除尘及水处理工程的总承包、设计，相关设备的生产、销售、安装服务，按照第三方认证的形象进度确认收入。

第二，提供物业服务等，根据相关合同或协议按照权责发生制按月确认收入。

(3) 使用费收入

自有房屋租赁协议，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将除与资产相关的政府补助外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

26、其他重要的会计政策和会计估计

报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

28、其他

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形

资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了本公司之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得本公司重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回药品、保健品账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东华特知新材料有限公司	15%
山东华特知新化工有限公司	15%
山东山大华特环保工程有限公司	15%
山东达因海洋生物制药股份有限公司	15%
山大华特卧龙学校	0%

2、税收优惠

2015年12月10日本公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准的编号为GR201537000511的《高新技术企业证书》，执行15%的所得税税率，有效期为三年。

2016年12月15日本公司之子公司山东华特知新材料有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准的编号为GR201637000127的《高新技术企业证书》，执行15%的所得税税率，有效期为三年。

2016年12月15日本公司之孙公司山东华特知新化工有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准的编号为GR201637000517的《高新技术企业证书》，执行15%的所得税税率，有效期为三年。

2017年12月28日本公司之子公司山东山大华特环保工程有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准的编号为GR201737000966的《高新技术企业证书》，执行15%的所得税税率，有效期为三年。

3、其他

本公司及子公司山东山大华特环保工程有限公司从事建筑安装服务业务的收入，原按3%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改增值税的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，本公司从事建筑安装服务业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为11%，2016年4月30日以前签订合同的建筑工程老项目提供的建筑服务采用简易计税方法计税，按3%征收率计算应纳税额。

山东山大华特科技股份有限公司济南分公司从事房屋租赁业务的收入，原按5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改增值税的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，本公司从事房屋租赁业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为11%（一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额）。根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）相关规定，本公司从事房屋租赁业务的收入，自2018年5月1日起增值税税率调整为10%（一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额）。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	140,121.41	120,463.70

银行存款	473,363,777.42	694,247,979.33
其他货币资金	38,999,858.51	12,489,406.25
合计	512,503,757.34	706,857,849.28

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	307,733,475.19	345,275,024.49
商业承兑票据	1,012,000.00	8,440,825.00
合计	308,745,475.19	353,715,849.49

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,138,039.64	
商业承兑票据	1,030,000.00	
合计	21,168,039.64	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	225,932,153.72	99.25%	20,456,223.13	9.74%	205,475,930.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,705,188.80	0.75%	1,705,188.80	100.00%	0.00

合计	227,637,342.52	100.00%	22,161,411.93	9.74%	205,475,930.59
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,550,698.32	99.33%	20,869,660.82	8.30%	230,681,037.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,705,188.80	0.67%	1,705,188.80	100.00%	0.00
合计	253,255,887.12	100.00%	22,574,849.62	8.91%	230,681,037.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	154,450,255.43	4,633,507.66	3.00%
1 至 2 年	49,585,831.19	4,958,583.11	10.00%
2 至 3 年	13,017,990.87	3,905,397.26	30.00%
3 至 4 年	2,924,512.74	1,462,256.37	50.00%
4 至 5 年	2,285,423.86	1,828,339.09	80.00%
5 年以上	5,373,328.44	5,373,328.44	100.00%
合计	227,637,342.52	22,161,411.93	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 378,041.19 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为54,419,603.49元，占应收账款期末余额合计数的比例为23.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,760,845.87元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	42,273,435.22	85.91%	31,194,393.29	71.86%
1 至 2 年	3,171,166.06	6.44%	7,027,500.95	16.19%
2 至 3 年	660,638.12	1.34%	4,096,383.73	9.44%
3 年以上	3,101,740.83	6.30%	1,087,977.68	2.51%
合计	49,206,980.23	--	43,406,255.65	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的重要预付账款未收回的主要原因系部分项目合同未执行完毕导致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,287,766.52 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 37.16%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	2,466,838.28	
合计	2,466,838.28	

8、应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,506,690.12	100.00%	13,669,683.75	27.61%	35,837,006.37

合计	49,506,690.12	100.00%	13,669,683.75	27.61%	35,837,006.37
----	---------------	---------	---------------	--------	---------------

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,281,001.84	100.00%	12,880,884.10	38.70%	20,400,117.74
合计	33,281,001.84	100.00%	12,880,884.10	38.70%	20,400,117.74

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	30,902,382.57	927,071.47	3.00%
1 至 2 年	2,451,298.26	245,129.83	10.00%
2 至 3 年	1,411,900.90	423,570.27	30.00%
3 至 4 年	5,261,908.16	2,630,954.08	50.00%
4 至 5 年	181,210.60	144,968.48	80.00%
5 年以上	9,297,989.62	9,297,989.62	100.00%
合计	49,506,690.12	13,669,683.75	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 788,346.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	28,601,341.15	10,714,822.85
保证金	5,191,102.00	6,591,724.62
备用金	6,148,078.89	7,152,626.37
个人借款	4,088,440.13	3,445,880.81
拆迁补偿款	5,148,300.00	4,748,300.00
其他	329,427.95	627,647.19
合计	49,506,690.12	33,281,001.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济阳县人民政府	往来款	11,000,000.00	1 年以内	22.22%	330,000.00
沂南县资产运营有限公司	往来款	7,702,638.49	5 年以上	15.56%	7,702,638.49
荣成市财政局	旧厂补偿及安置款	5,148,300.00	3-4 年	10.40%	2,574,150.00
山西建邦集团有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	6.06%	90,000.00
北京双鹤药业销售有限责任公司	应收抵押金	1,000,000.00	2-3 年	2.02%	300,000.00
合计	--	27,850,938.49	--	56.26%	10,996,788.49

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,775,571.33	490,579.53	46,284,991.80	27,222,301.79	490,579.53	26,731,722.26
在产品	28,885,778.74		28,885,778.74	27,475,017.72		27,475,017.72
库存商品	46,579,831.05	3,159,332.90	43,420,498.15	60,551,764.03	3,159,332.90	57,392,431.13
周转材料	874,043.79		874,043.79	1,478,825.56		1,478,825.56
合计	123,115,224.91	3,649,912.43	119,465,312.48	116,727,909.10	3,649,912.43	113,077,996.67

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	490,579.53					490,579.53
库存商品	3,159,332.90					3,159,332.90
合计	3,649,912.43					3,649,912.43

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	2,284,732.22	872,018.64
未抵扣增值税进项税	3,679,362.00	102.69
销项税额抵减	380,944.03	691,895.52
待摊水暖费		175,000.00
待摊大修理费用	3,616,875.16	
待摊财产保险费	238,361.76	
待摊房租	115,196.29	
合计	10,315,471.46	1,739,016.85

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	106,027,524.30	3,501,002.05	102,526,522.25	106,027,524.30	3,501,002.05	102,526,522.25
按成本计量的	106,027,524.30	3,501,002.05	102,526,522.25	106,027,524.30	3,501,002.05	102,526,522.25
合计	106,027,524.30	3,501,002.05	102,526,522.25	106,027,524.30	3,501,002.05	102,526,522.25

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	期初	本期	本期	期末	期初	本期	本期	期末		

		增加	减少			增加	减少		比例	
沂南城市信用社	100,000.00			100,000.00					6.58%	
山东同方鲁颖电子有限公司	5,927,524.30			5,927,524.30	3,501,002.05			3,501,002.05	3.00%	
北京光大金控财富医疗投资中心	100,000,000.00			100,000,000.00					66.58%	
合计	106,027,524.30			106,027,524.30	3,501,002.05			3,501,002.05	--	

13、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品	250,000,000.00		250,000,000.00			
结构性存款	130,000,000.00		130,000,000.00			
合计	380,000,000.00		380,000,000.00			

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	22,907,682.00		22,907,682.00	22,907,682.00		22,907,682.00	
合计	22,907,682.00		22,907,682.00	22,907,682.00		22,907,682.00	--

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	99,940,898.89	28,503,129.63		128,444,028.52
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	99,940,898.89	28,503,129.63		128,444,028.52
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	39,166,610.99	8,918,480.19		48,085,091.18
2.本期增加金额	1,206,267.60	412,191.66		1,618,459.26
(1) 计提或摊销	1,206,267.60	412,191.66		1,618,459.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	40,372,878.59	9,330,671.85		49,703,550.44
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	59,568,020.30	19,172,457.78		78,740,478.08
2.期初账面价值	60,774,287.90	19,584,649.44		80,358,937.34

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华特股份 1 号楼 B 座	1,342,130.23	暂未办理
华特股份 3 号楼	543,190.41	暂未办理

16、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋与建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	640,565,386.93	150,678,581.53	10,089,782.07	29,887,650.90	32,715,554.89	863,936,956.32
2.本期增加金额	1,115,410.52	5,312,908.42	15,900.00	5,059,776.72	113,262.88	11,617,258.54
(1) 购置	47,992.20	5,312,908.42	15,900.00	4,650,546.02	113,262.88	10,140,609.52
(2) 在建工程转入	1,067,418.32					
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	832,804.00	1,095,634.00	419,656.77	72,238.03	17,957.27	2,438,290.07
(1) 处置或报废	832,804.00	1,095,634.00	398,546.77	93,348.03	17,957.27	2,438,290.07
4.期末余额	640,847,993.50	154,895,856.00	9,686,025.30	34,056,512.66	33,220,306.73	872,706,694.09
二、累计折旧						
1.期初余额	116,542,816.04	68,607,440.33	4,421,057.98	19,672,391.07	12,081,112.37	221,324,817.79
2.本期增加金额	10,473,989.77	6,668,823.31	470,868.57	431,817.99	407,656.45	18,453,156.09
(1) 计提	10,473,989.77	6,668,823.31	470,868.57	431,817.99	407,656.45	18,453,156.09
3.本期减少金额	723,345.27	1,062,764.98	362,129.57	0.00	86,191.08	2,234,430.90
(1) 处置或报废	723,345.27	1,062,764.98	362,129.57	0.00	86,191.08	2,234,430.90
4.期末余额	126,293,460.50	74,213,498.66	4,529,796.98	19,938,367.45	12,568,419.36	237,543,542.98

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	514,554,532.90	80,682,357.29	5,177,338.32	14,097,035.21	20,651,887.37	635,163,151.11
2.期初账面价值	524,022,570.89	82,071,141.20	5,668,724.09	10,215,259.83	20,634,442.52	642,612,138.53

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华特卧龙学校房产	105,621,072.21	尚未办理

17、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达因药业学术交流中心项目	80,400,839.92		80,400,839.92	61,778,030.67		61,778,030.67
达因药业 11 号综合制剂车间	33,070,415.30		33,070,415.30	25,003,742.64		25,003,742.64
达因药业合成车间改造工程	1,238,661.31		1,238,661.31	868,500.00		868,500.00
达因研究院新办公楼	42,840,356.09		42,840,356.09	30,213,071.61		30,213,071.61
污水处理工程项目	4,596,048.46		4,596,048.46	290,355.37		290,355.37
危险品库工程项目	50,090.59		50,090.59	12,354.75		12,354.75
其他临时工程项目	11,058,607.43		11,058,607.43	3,557,662.26		3,557,662.26
卧龙学校暖气工程	25,000.00		25,000.00			
卧龙学校箱式变压器工程	1,076,401.80		1,076,401.80			
合计	174,356,420.9		174,356,420.9	121,723,717.30		121,723,717.30

	0		0		
--	---	--	---	--	--

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
达因药业学术交流中心项目	123,623,435.70	61,778,030.67	18,622,809.25			80,400,839.92	65.00%	95%				其他
达因药业 11 号综合制剂车间	94,000,000.00	25,003,742.64	8,066,672.66			33,070,415.30	35.00%	40%				其他
达因研究院新办公楼	60,890,800.00	30,213,071.61	12,627,284.48			42,840,356.09	70.00%	70%				其他
合计	278,514,235.70	116,994,844.92	39,316,766.39			156,311,611.31	--	--				--

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	106,400,208.07		23,887,203.64	4,781,016.25	135,068,427.96
2.本期增加金额				175,555.56	175,555.56
(1) 购置				175,555.56	175,555.56
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	106,400,208.10		23,887,203.64	4,956,571.81	135,243,983.50
二、累计摊销					
1.期初余额	24,498,047.42		21,498,917.88	2,718,058.88	48,715,024.18
2.本期增加金额	985,085.22		193,311.60	679,453.11	1,857,849.93
(1) 计提	985,085.22		193,311.60	679,453.11	1,857,849.93
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	25,653,712.76		21,692,229.48	3,406,626.92	50,752,569.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	80,746,495.31		2,194,974.16	1,549,944.89	84,491,414.36
2.期初账面价值	81,902,160.65		2,388,285.76	2,062,957.37	86,353,403.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.45%。

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
保健食品	400,000.00						400,000.00	
药品	21,583,962.06						21,583,962.06	
合计	21,983,962.06						21,983,962.06	

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
山东山大华特环保工程有限公司	197,708.51					197,708.51
山东山大华特物业管理有限公司	52,940.77					52,940.77
北京达因康健医药有限责任公司	2,000,000.00					2,000,000.00
合计	2,250,649.28					2,250,649.28

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
晶体车间重水	170,493.21		26,512.44		143,980.77
装修费	13,137,664.30	4,918,108.49	667,848.96		17,387,923.83
化工导热油摊销		581,380.82	86,130.48		495,250.34
合计	13,308,157.51	5,499,489.31	780,491.88		18,027,154.94

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,659,297.45	9,986,316.93	46,772,214.13	9,868,842.66

合计	47,659,297.45	9,986,316.93	46,772,214.13	9,868,842.66
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,986,316.93		9,868,842.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	25,472,440.02	26,034,793.91
合计	25,472,440.02	26,034,793.91

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	849,000.95	904,882.65	
2019 年	1,586,488.98	1,586,488.98	
2020 年	6,849,603.23	7,173,758.66	
2021 年	4,927,832.90	5,110,149.66	
2022 年	11,259,513.96	11,259,513.96	
合计	25,472,440.02	26,034,793.91	--

其他说明：

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
济阳土地使用权		57,029,831.19
预付土地款	83,469,989.70	115,015,100.00
预付设备工程款	417,000.00	5,308,400.40
合计	83,886,989.70	177,353,331.59

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	21,000,000.00
合计	20,000,000.00	21,000,000.00

短期借款分类的说明：

25、衍生金融负债

适用 不适用

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,166,285.21
合计		3,166,285.21

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原辅材料款	24,112,066.45	35,744,875.51
工程设备款	56,094,861.63	5,317,940.65
工程项目款	32,322,990.18	103,558,689.68
其他	4,431,474.74	202,555.63
合计	116,961,393.00	144,824,061.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

沂南广源建筑工程有限公司	3,183,451.18	合同未执行完毕
江苏江安集团有限公司	2,501,519.00	合同未执行完毕
焦作力合节能装备股份有限公司	2,119,000.00	合同未执行完毕
山东聊建集团有限公司	1,523,364.00	合同未执行完毕
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	1,567,132.34	合同未执行完毕
合计	10,894,466.52	--

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	108,323,854.12	37,079,846.73
卧龙学校培养费	41,992,715.40	52,122,300.00
合计	150,316,569.52	89,202,146.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
伊泰伊犁能源有限公司	1,096,000.00	业务未完成
吉林健腾有限公司	558,000.00	业务未完成
武汉瑞德伟业科技有限公司	558,000.00	业务未完成
自贡市沿滩区自来水公司	472,350.00	业务未完成
贵阳万豪商品混凝土有限公司	350,000.00	业务未完成
合计	3,034,350.00	--

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,591,015.14	130,348,078.74	162,326,413.47	23,612,680.33
二、离职后福利-设定提存计划	1,732,123.24	12,865,683.13	12,302,829.41	2,294,976.96
合计	57,323,138.38	143,213,761.87	174,629,242.88	25,907,657.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,536,011.18	112,081,547.00	144,034,386.20	7,583,171.90
2、职工福利费		781,736.83	781,736.83	0.00
3、社会保险费	296,999.02	5,633,711.11	5,364,538.34	566,171.79
其中：医疗保险费	260,820.54	4,866,174.45	4,688,704.70	438,290.29
工伤保险费	36,178.48	373,903.15	358,587.24	51,494.39
生育保险费		393,633.51	317,246.40	76,387.11
4、住房公积金	404,146.44	8,803,173.23	8,434,703.64	772,616.03
5、工会经费和职工教育经费	15,353,858.50	3,047,910.57	3,711,048.46	14,690,720.61
合计	55,591,015.14	130,348,078.74	162,326,413.47	23,612,680.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	135,499.81	12,044,223.23	11,648,158.67	531,564.37
2、失业保险费		388,826.76	389,729.58	-902.82
3、企业年金缴费	1,596,623.43	432,633.14	264,941.16	1,764,315.41
合计	1,732,123.24	12,865,683.13	12,302,829.41	2,294,976.96

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的18%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,625,741.86	8,104,531.70
企业所得税	4,612,273.11	24,974,545.73
个人所得税	640,529.52	13,567,629.46
城市维护建设税	742,624.15	1,582,714.67
房产税	1,458,443.56	1,393,516.48
土地使用税	543,273.76	538,853.76

印花税	34,131.24	431,767.81
教育费附加	318,500.94	681,311.07
地方教育费附加	212,333.92	454,207.36
地方水利建设基金	53,083.48	115,868.49
文化事业建设费	89,302.77	
水资源税	47,024.00	
合计	19,377,262.31	51,844,946.53

31、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,041,425.00	2,041,425.00
合计	2,041,425.00	2,041,425.00

32、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	17,387,811.11	5,708,451.11
社会法人股（注）	270,756.75	270,756.75
子公司少数股东股利	10,720,640.00	66,420,010.00
合计	28,379,207.86	72,399,217.86

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：公司应付股利中超过一年未支付的应付股利合计 5,979,207.86 元的形成原因为：①1996 年以前的滚存利润 5,708,451.11 元归老股东所有，股东一直未领取；②公司 2002 年之前的社会法人股利 270,756.75 元一直未领取。

33、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	90,442,840.21	92,466,044.31
押金及保证金	7,027,606.43	9,014,821.47
财政代发工资	3,943,380.53	1,216,857.25
住房集资	5,307,016.95	2,430,813.00
其他	2,658,525.87	997,373.94

合计	109,379,369.99	106,125,909.97
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
住房集资	2,378,039.00	住房未完成
职工住房押金	1,518,481.04	职工住房押金
县财政拨入报告厅装修专项款	1,000,000.00	装修专项款
合计	4,896,520.04	--

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	3,901,580.36	49,099.40
合计	3,901,580.36	49,099.40

35、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
儿童药专用技术项目经费		6,000,000.00		6,000,000.00	拨付
合计		6,000,000.00		6,000,000.00	--

其他说明：

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,389,182.40		413,103.75	7,976,078.65	与资产/收益相关
政府补助					
合计	8,389,182.40		413,103.75	7,976,078.65	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关

纺织印染工业园区复合废水重金属去除技术研究	1,725,875.70			315,534.09			1,410,341.61	与收益相关
搬迁改造补偿	5,026,480.45			97,569.66			4,928,910.79	与资产相关
职工宿舍楼补偿	700,000.00						700,000.00	与资产相关
卧龙学校危房改造	936,826.25						936,826.25	与资产相关
合计	8,389,182.40			413,103.75			7,976,078.65	--

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	234,331,485.00						234,331,485.00

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,715,593.45	16,843,483.84		43,559,077.29
其他资本公积	7,869,828.16			7,869,828.16
合计	34,585,421.61	16,843,483.84		51,428,905.45

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	876,179.02	251,621.62	251,027.73	876,772.91
合计	876,179.02	251,621.62	251,027.73	876,772.91

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,077,816.10			74,077,816.10
合计	74,077,816.10			74,077,816.10

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,155,573,937.87	1,010,124,042.16
调整后期初未分配利润	1,155,573,937.87	1,010,124,042.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,518,979.34	243,200,947.33
减：提取法定盈余公积		16,636,307.27
应付普通股股利		81,114,744.35
期末未分配利润	1,237,092,917.20	1,155,573,937.87

调整期初未分配利润明细：

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

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	795,394,324.05	243,940,996.30	862,030,453.56	270,152,671.33
其他业务	915,232.24	11,731.40	3,091,178.69	2,096,339.28
合计	796,309,556.29	243,952,727.70	865,121,632.25	272,249,010.61

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,811,358.84	6,339,357.49
教育费附加	2,497,644.39	2,733,007.71
资源税	94,048.00	
房产税	3,492,673.18	2,983,081.96
土地使用税	1,150,301.39	1,079,227.88
车船使用税	13,454.56	21,484.56
印花税	285,404.87	107,789.25
文化事业建设费	89,302.77	61,672.08
地方水利建设基金	413,455.28	830,319.00

地方教育费附加	1,665,096.20	1,822,005.15
环保税	1,061.07	
合计	15,513,800.55	15,977,945.08

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费	85,669,885.00	88,694,907.00
市场推广服务费	75,225,711.37	50,309,532.83
广告宣传费	25,665,958.99	20,902,519.23
职工薪酬	19,552,003.76	14,832,728.39
交通运输费	5,946,562.87	4,545,521.41
会议费	2,973,165.72	2,520,066.50
差旅费	1,905,362.15	2,662,458.99
其他	3,099,303.19	4,443,271.43
合计	220,037,953.05	188,911,005.78

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,136,829.75	27,287,497.32
产品研发费用	15,421,446.99	17,782,854.47
无形资产摊销	2,751,506.61	2,524,792.08
折旧费用	5,912,570.71	1,623,060.36
其他	10,472,014.51	11,912,849.12
合计	58,694,368.57	61,131,053.35

其他说明：

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	618,170.33	801,077.08
减：利息收入	2,245,255.11	1,808,470.26
汇兑损失	15,194.75	32,171.84

减：汇兑收益		
现金折扣	3,738,606.62	2,943,431.91
手续费及其他	136,214.26	227,307.10
合计	2,262,930.85	2,195,517.67

47、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	410,305.00	5,652,762.58
十四、其他	37,002.00	
合计	447,307.00	5,652,762.58

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,900,372.53	539,511.05
合计	2,900,372.53	539,511.05

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
纺织印染工业园区复合废水重金属去除技术研究	315,534.09	44,554.50
软件退税	864,957.92	551,400.45
收荣成科技局研发机构和创新平台倍增计划奖励资金	50,000.00	
收荣成科技局产学研合作奖	450,000.00	
收荣成科技局省级工程技术研究中心奖	100,000.00	
收荣成市科技局企业建立研发准备金、研发投入持续增长奖金	539,100.00	
收荣成重点工程项目办公室拨付山东省工程实验室奖励	100,000.00	
收荣成国库中心拨付 2017 年企业生产性设备投资补贴	481,900.00	
收到沂南县教育局加固教学楼款	114,300.00	229,000.00
专利资助	6,800.00	27,000.00
境外市场拓展项目	17,600.00	
搬迁补偿费	97,569.66	
合计	3,137,761.67	851,954.95

50、营业外收入

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
债务重组利得	572,448.31	101,537.00	572,448.31
政府补助	500,000.00	565,661.46	500,000.00
其他	95,214.72	55,797.06	95,214.72
合计	1,167,663.03	722,995.52	1,167,663.03

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
政策性扶持资金						500,000.00	565,661.46	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	500,000.00	565,661.46	--

51、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
对外捐赠	904,000.00	1,266,500.00	904,000.00
非流动资产处置损失	44,984,300.72	241,110.96	44,984,300.72
其他	2,659.01	3,407.24	2,659.01
合计	45,890,959.73	1,511,018.20	45,890,959.73

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,153,766.48	46,836,827.35
递延所得税费用	-183,202.10	-1,070,847.02
合计	36,970,564.38	45,765,980.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	216,715,306.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,178,826.52
子公司适用不同税率的影响	-26,319,877.91
调整以前期间所得税的影响	602,652.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-140,588.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,649,551.31
所得税费用	36,970,564.38

其他说明

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	9,305,934.64	7,293,116.56
往来款	20,218,756.05	1,441,187.21
政府补贴	2,245,400.00	816,100.00
利息收入	2,221,781.31	1,808,470.26
其他	1,566,042.43	1,153,702.98
合计	35,557,914.43	12,512,577.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费	93,422,692.84	82,288,571.23
市场推广费	75,972,493.63	58,205,368.02
往来款	58,975,385.37	34,033,173.83
现金折扣	3,728,701.28	2,943,431.91
广告宣传费	26,980,113.54	22,110,484.11
保证金	9,979,452.84	6,709,934.21
研究开发费	10,031,992.33	11,986,483.65
其他	22,776,226.32	9,672,467.54
合计	301,867,058.15	227,949,914.50

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	22,400,000.00	
合计	22,400,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、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	179,744,741.69	273,841,800.17
加：资产减值准备	447,307.00	5,652,762.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,453,156.09	17,099,374.88
无形资产摊销	3,319,788.27	3,495,637.84
长期待摊费用摊销	780,491.88	32,632.56
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）	44,678,047.78	241,110.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,368.64	
财务费用（收益以“-”号填列）	618,170.33	801,077.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,900,372.52	-539,511.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,474.28	1,063,957.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,387,315.81	21,744,379.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,857,317.24	-114,813,263.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,184,614.89	-117,728,999.81
经营活动产生的现金流量净额	260,317,611.42	90,890,957.73
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	501,394,398.18	334,650,666.85
减：现金的期初余额	694,368,443.03	522,818,377.63
现金及现金等价物净增加额	-192,974,044.85	-188,167,710.78

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	501,394,398.18	694,368,443.03
其中：库存现金	140,121.41	120,463.70
可随时用于支付的银行存款	501,254,276.77	522,674,586.05
三、期末现金及现金等价物余额	501,394,398.18	694,368,443.03

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,109,359.16	保证金
合计	11,109,359.16	--

八、合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围内的变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东山大华特信息科技有限公司	济南	济南	电子设备	100.00%		投资
山大华特卧龙学校	沂南	沂南	教育	81.85%		投资
山东华特知新材料有限公司	济南	济南	晶体	64.41%		投资
山东山大华特环保工程有限公司	济南	济南	环保	100.00%		购买
山东山大华特物业管理有限公司	济南	济南	物业管理	100.00%		购买
山东达因海洋生物制药股份有限公司	荣成	荣成	医药	52.14%		购买
北京达因康健医药有限公司	北京	北京	医药		100.00%	购买
北京达因高科儿童药物研究院有限公司	北京	北京	研究		100.00%	投资
山东达因生物科技有限公司	荣成	荣成	食品		100.00%	投资
山东华特知新化工有限公司	无棣	无棣	材料		85.00%	投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：①本公司通过控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司持有北京达因康健医药有限公司100.00%股权、持有山东达因生物科技有限公司100.00%股权、持有北京达因高科儿童药物研究院有限公司有限公司100.00%股权。

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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东达因海洋生物制药股份有限公司	47.86%	96,185,958.98		734,595,126.05
山大华特卧龙学校	18.15%	2,533,413.50		37,160,293.20

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东达因海洋生物制药股份有限公司	677,596,533.65	1,088,321,707.38	1,765,918,241.03	219,313,364.22	11,628,910.79	230,942,275.01
山大华特卧龙学校	62,614,257.99	221,166,661.30	283,780,919.29	78,106,654.09	936,826.25	79,043,480.34

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东达因海洋生物制药股份有限公司	798,396,080.93	797,542,675.30	1,595,938,756.23	256,218,180.13	5,726,480.45	261,944,660.58
山大华特卧龙学校	53,905,739.72	218,354,054.09	272,259,793.81	80,543,729.70	936,826.25	81,480,555.95

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东达因海洋生物制药股份有限公司	563,276,789.75	200,973,587.49	200,973,587.49	242,260,951.42
山大华特卧龙学校	85,283,304.15	13,958,201.09	13,958,201.09	15,013,273.36

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东达因海洋生物制药股份有限公司	589,133,899.65	251,816,390.16	251,816,390.16	150,344,184.42
山大华特卧龙学校	80,655,337.70	11,339,971.86	11,339,971.86	-26,559,249.21

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

山东山大华特科技股份有限公司之子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司（简称“达因药业”）以自有资金认购光大金控（天津）产业投资基金管理有限公司发起设立的有限合伙制人民币股权投资基金——北京光大金控财富医疗投资中心的基金份额。该投资基金认缴出资总额为 1.502 亿元，其中：达因药业作为有限合伙人（LP）出资 1 亿元认缴 66.58% 的基金份额，河南光大金控产业投资基金（有限合伙）作为有限合伙人出资 5000 万元认缴 33.29% 的基金份额，光大金控（天津）产业投资基金管理有限公司作为普通合伙人出资 20 万元认缴 0.13% 的基金份额。

北京光大金控财富医疗投资中心以 1.50 亿元作为出资，光大金控资产管理有限公司、深圳前海光大熙康产业基金企业等单位合计出资 4.00 亿元，各方共同设立投资联合体——深圳前海光大金控产业发展投资有限公司。

深圳前海光大金控产业发展投资有限公司出资 5.50 亿元参与首都医疗健康产业有限公司（简称“首都医疗”）的增资扩股，增资后首都医疗注册资本为 13.675 亿元，深圳前海光大金控产业发展投资有限公司所持股份比例为 26.87%，为首都医疗第二大股东。

山东达因海洋生物制药股份有限公司本次投资的目的是通过对首都医疗的股权投资实现资本增值。

下附北京光大金控财富医疗投资中心 2018 年 6 月 30 日资产负债表列报项目：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	34,807.61	58,773.83
预付款项	18,000.00	9,000.00
流动资产合计	52,807.61	67,773.83
非流动资产：		
可供出售金融资产	150,000,000.00	150,000,000.00
非流动资产合计	150,000,000.00	150,000,000.00
资产总计	150,052,807.61	150,067,773.83
流动负债：		
应交税费		38.00
负债合计		38.00
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	150,200,000.00	150,200,000.00
未分配利润	-147,192.39	-132,264.17
归属于母公司所有者权益合计	150,052,807.61	150,067,735.83
所有者权益（或股东权益）合计	150,052,807.61	150,067,735.83

负债和所有者权益总计	150,052,807.61	150,067,773.83
------------	----------------	----------------

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东山大产业集团有限公司	济南市高新区颖秀路山大科技园	综合	30,000 万元	20.72%	20.72%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山大鲁能信息科技有限公司	同一母公司
山东山大科技园发展有限公司	同一母公司
山东山大电力技术股份有限公司	同一母公司
山东学府酒店管理有限公司	同一母公司
山大地纬软件股份有限公司	同一母公司
山东山大鸥玛软件股份有限公司	同一母公司
山东山大环保水业有限公司	同一母公司
山东实成精细高分子材料有限公司	同一母公司
山东拓普液压气动有限公司	同一母公司
山东吕美熔体技术有限公司	同一母公司
济南大工科技有限公司	同一母公司
济南华赛金属工艺材料有限公司	同一母公司
济南方智管理咨询有限公司	同一母公司
山东地纬数码科技有限公司	同一母公司
济南矽华科技有限公司	同一母公司
济南山大有色金属铸造有限公司	同一母公司

山东山大胶体材料有限责任公司	同一母公司
山东山大天维新材料有限公司	同一母公司
山东奥太电气有限公司	同一母公司
山东山大附属生殖医院有限公司	同一母公司
济南亿泉水处理设备有限公司	同一母公司
山东山大华天科技集团股份有限公司	同一母公司
山东华天电子科技有限公司	同一母公司
山东华天电气有限公司	同一母公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东华天电子科技有限公司	采购控制器	147,593.16			91,923.93
山东奥太电气有限公司	采购电源	134,358.97			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东山大电力技术股份有限公司	物管费	32,126.97	32,235.37
山东吕美熔体技术有限公司	物管费	1,859.43	1,859.43
山东山大华天科技集团股份有限公司	物管费	53,608.40	52,436.06
山东奥太电气有限公司	物管费	187,921.86	171,601.90

关联管理/出包情况说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东山大电力技术股份有限公司	房产	269,238.10	269,238.10
山东吕美熔体技术有限公司	房产	16,894.29	16,894.29

单位：元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东奥太电气有限公司	115,800.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东华天电子科技有限公司		258,223.00
应付账款	济南山大有色金属铸造有限公司		16,000.00
应付账款	山东奥太电气有限公司		136,000.00
合计			410,223.00
其他应付款	山东山大产业集团有限公司	4,885.08	4,885.08
其他应付款	山东吕美熔体技术有限公司	1,000.00	3,653.00
其他应付款	山东山大电力技术有限公司	19,655.20	55,783.20
合计		25,540.28	64,321.28

6、关联方承诺

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的关联方承诺。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,030,288.70	100.00%	12,572,853.15	15.71%	67,457,435.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,030,288.70	100.00%	12,572,853.15	15.71%	67,457,435.55

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,275,048.69	97.66%	11,002,248.49	15.44%	60,272,800.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,705,188.80	2.34%	1,705,188.80	100.00%	0.00
合计	72,980,237.49	100.00%	12,707,437.29	17.41%	60,272,800.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	50,424,341.71	1,512,730.25	3.00%
1 至 2 年	13,243,756.61	1,324,375.66	10.00%
2 至 3 年	6,856,141.69	2,056,842.51	30.00%
3 至 4 年	2,747,460.04	1,373,730.02	50.00%
4 至 5 年	2,267,069.70	1,813,655.76	80.00%
5 年以上	4,491,518.95	4,491,518.95	100.00%
合计	80,030,288.70	12,572,853.15	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 134,584.14 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 12596195.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例 15.74%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2480670.39 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,501,852.41	100.00%	8,988,411.52	35.25%	16,513,440.89
合计	25,501,852.41	100.00%	8,988,411.52	35.25%	16,513,440.89

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,254,496.78	100.00%	8,511,482.54	64.22%	4,743,014.24
合计	13,254,496.78	100.00%	8,511,482.54	64.22%	4,743,014.24

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	15,409,950.57	462,298.52	3.00%
1 至 2 年	1,391,174.45	139,117.45	10.00%
2 至 3 年	329,900.90	98,970.27	30.00%
3 至 4 年	113,118.16	56,559.08	50.00%
4 至 5 年	131,210.60	104,968.48	80.00%
5 年以上	8,126,497.73	8,126,497.73	100.00%
合计	25,501,852.41	8,988,411.52	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 467,955.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	19,971,881.09	8,279,017.38
保证金	2,546,198.00	2,192,957.62
个人借款	2,983,773.32	2,782,521.78
合计	25,501,852.41	13,254,496.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济阳县人民政府	单位往来	11,000,000.00	1 年以内	43.13%	330,000.00
沂南县资产运营有限公司	单位往来	7,702,638.49	5 年以上	30.20%	7,702,638.49
国网物资有限公司	投标保证金	380,000.00	1 年以内	1.49%	11,400.00
山东扬帆环保工程有限公司	投标保证金	250,000.00	1 年以内	0.98%	7,500.00
邹平县公共资源交易中心	投标保证金	250,000.00	1 年以内	0.98%	7,500.00
合计	--	19,582,638.49	--		8,059,038.49

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	221,169,652.02		221,169,652.02	214,761,231.48		214,761,231.48
合计	221,169,652.02		221,169,652.02	214,761,231.48		214,761,231.48

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东山大华特环保工程有限公司	38,617,315.56			38,617,315.56		
山东山大华特卧龙学校	75,929,582.27			75,929,582.27		
山东达因海洋生物制药股份有限公司	50,889,415.96	6,408,420.54		57,297,836.50		
山东山大华特信息科技有限公司	11,550,000.00			11,550,000.00		

山东山大华特物业管理有限公司	2,994,117.69			2,994,117.69		
山东华特知新材料有限公司	34,780,800.00			34,780,800.00		
合计	214,761,231.48	6,408,420.54		221,169,652.02		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,115,220.54	54,426,822.52	65,686,799.71	36,134,426.92
其他业务	2,348,597.95	2,084,322.24	1,233,447.97	1,047,044.65
合计	90,463,818.49	56,511,144.76	66,920,247.68	37,181,471.57

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,131,194.44	
合计	1,131,194.44	

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-44,976,928.18	
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）	2,772,803.75	
债务重组损益	572,448.31	
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	2,900,372.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-818,816.83	
减：所得税影响额	521,797.42	
少数股东权益影响额	1,424,644.72	
合计	-41,496,562.56	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.24%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.90%	0.52	0.52

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

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、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：崇学文

二〇一八年八月七日