

# 山东山大华特科技股份有限公司

## 2016 年半年度财务报告

### 目 录

1、 合并资产负债表 .....	1
2、 合并利润表 .....	3
3、 合并现金流量表 .....	4
4、 合并股东权益变动表 .....	5
5、 资产负债表 .....	6
6、 利润表 .....	8
7、 现金流量表 .....	9
8、 股东权益变动表 .....	10
9、 财务报表附注 .....	15
10、 财务报表附注补充资料 .....	76

# 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	390,221,367.14	414,619,669.52
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	六、2	323,417,667.58	220,399,588.52
应收账款	六、3	205,476,013.75	225,807,850.70
预付款项	六、4	32,366,406.99	30,663,683.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	41,084,828.73	35,521,515.09
买入返售金融资产			
存货	六、6	109,761,022.43	118,929,451.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,302,633.83	129,468.38
<b>流动资产合计</b>		<b>1,104,629,940.45</b>	<b>1,046,071,227.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	102,526,522.25	102,526,522.25
持有至到期投资	六、9	20,000,000.00	
长期应收款	六、10	49,550,835.00	62,431,134.00
长期股权投资			
投资性房地产	六、11	84,989,896.15	86,599,626.61
固定资产	六、12	524,779,647.15	535,190,817.47
在建工程	六、13	164,350,480.25	23,978,559.32
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、14	149,181,694.79	151,452,853.13
开发支出	六、15	27,597,084.16	26,897,084.16
商誉	六、16	28,133,365.56	28,133,365.56
长期待摊费用	六、17	200,763.34	70,210.00
递延所得税资产	六、18	6,603,672.08	6,603,672.08
其他非流动资产	六、19	10,954,350.00	10,954,350.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,168,868,310.73</b>	<b>1,034,838,194.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,273,498,251.18</b>	<b>2,080,909,422.19</b>

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

(转下页)

## 合并资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、20	35,000,000.00	52,740,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、21	6,502,827.00	3,272,080.00
应付账款	六、22	149,303,924.59	166,142,004.94
预收款项	六、23	61,945,721.04	34,898,492.92
应付职工薪酬	六、24	20,970,755.55	28,516,738.90
应交税费	六、25	43,287,890.57	28,128,286.06
应付利息	六、26	2,077,600.00	3,944,803.56
应付股利	六、27	26,025,557.51	26,025,557.51
其他应付款	六、28	46,659,166.67	43,000,864.47
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、29	3,631,543.46	4,969,181.01
<b>流动负债合计</b>		<b>395,404,986.39</b>	<b>391,638,009.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、30	1,500,000.00	1,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、31	8,853,673.40	8,208,085.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,353,673.40</b>	<b>9,708,085.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>405,758,659.79</b>	<b>401,346,094.42</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、32	180,254,989.00	180,254,989.00
其他权益工具			
资本公积	六、33	34,585,421.61	34,585,421.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、34	47,822,232.19	47,822,232.19
一般风险准备			
未分配利润	六、35	945,269,951.41	839,383,654.81
归属于母公司股东权益合计		1,207,932,594.21	1,102,046,297.61
少数股东权益		659,806,997.18	577,517,030.16
<b>股东权益合计</b>		<b>1,867,739,591.39</b>	<b>1,679,563,327.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,273,498,251.18</b>	<b>2,080,909,422.19</b>

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

# 合并利润表

2016年1-6月

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
<b>一、营业总收入</b>		715,643,618.14	533,378,781.29
其中：营业收入	六、36	715,643,618.14	533,378,781.29
<b>二、营业总成本</b>		501,501,419.85	411,591,883.83
其中：营业成本	六、36	266,145,782.40	185,742,199.52
营业税金及附加	六、37	11,919,720.22	10,317,737.88
销售费用	六、38	158,465,751.00	144,374,927.45
管理费用	六、39	50,322,541.75	49,152,904.67
财务费用	六、40	14,647,624.48	22,004,114.31
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	642,449.32	916,164.38
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		214,784,647.61	122,703,061.84
加：营业外收入	六、42	6,149,338.55	2,893,277.21
其中：非流动资产处置利得		48,061.18	7,061.15
减：营业外支出	六、43	393,661.53	356,273.71
其中：非流动资产处置损失		240,425.80	121,491.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		220,540,324.63	125,240,065.34
减：所得税费用	六、44	32,364,061.01	19,010,129.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		188,176,263.62	106,229,935.60
归属于母公司股东的净利润		105,886,296.60	63,752,145.67
少数股东损益		82,289,967.02	42,477,789.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		188,176,263.62	106,229,935.60
归属于母公司股东的综合收益总额		105,886,296.60	63,752,145.67
归属于少数股东的综合收益总额		82,289,967.02	42,477,789.93
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.59	0.35
（二）稀释每股收益		0.59	0.35

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

## 合并现金流量表

2016年1-6月

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
<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		734,411,755.66	637,737,330.32
收到的税费返还		1,270,497.75	1,555,567.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	34,373,698.86	42,175,949.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>770,055,952.27</b>	<b>681,468,847.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		176,470,279.88	141,126,455.33
支付给职工以及为职工支付的现金		103,190,548.18	86,650,968.58
支付的各项税费		95,591,007.48	104,224,455.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	224,600,507.89	234,198,709.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>599,852,343.43</b>	<b>566,200,589.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>170,203,608.84</b>	<b>115,268,258.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		129,800,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		642,449.32	916,164.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	144,190.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>130,502,449.32</b>	<b>101,060,354.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,023,765.34	47,571,683.03
投资支付的现金		149,800,000.00	145,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>312,823,765.34</b>	<b>192,571,683.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-182,321,316.02</b>	<b>-91,511,328.65</b>
<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		53,740,000.00	73,740,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,740,000.00</b>	<b>73,740,000.00</b>
偿还债务支付的现金		71,480,000.00	71,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,067,127.07	39,896,032.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			19,926,003.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	49,246.93	18,897,328.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>74,596,374.00</b>	<b>130,373,360.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,856,374.00</b>	<b>-56,633,360.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		411,472,293.03	408,132,484.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>378,498,211.85</b>	<b>375,256,053.25</b>

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

合并股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数										上年数															
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	其他	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
优先股		永续债	其他	优先股							永续债	其他														
一、上年年末余额	180,254,989.00			34,585,421.61				47,822,232.19		839,383,654.81		577,517,030.16	1,679,563,327.77	180,254,989.00			34,585,421.61				40,315,081.32		712,460,209.79		514,628,264.86	1,482,243,966.58
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、本年初余额	180,254,989.00			34,585,421.61				47,822,232.19		839,383,654.81		577,517,030.16	1,679,563,327.77	180,254,989.00			34,585,421.61				40,315,081.32		712,460,209.79		514,628,264.86	1,482,243,966.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										105,886,296.60		82,289,967.02	188,176,263.62								7,507,150.87		126,923,445.02		62,888,765.30	197,319,361.19
（一）综合收益总额										105,886,296.60		82,289,967.02	188,176,263.62										152,456,087.77		109,016,765.30	261,472,853.07
（二）股东投入和减少资本																										
1、股东投入的普通股																										
2、其他权益工具持有者投入资本																										
3、股份支付计入股东权益的金额																										
4、其他																										
（三）利润分配																					7,507,150.87		-25,532,642.75		-46,128,000.00	-64,153,491.88
1、提取盈余公积																					7,507,150.87		-7,507,150.87			
2、提取一般风险准备																										
3、对股东的分配																							-18,025,491.88		-46,128,000.00	-64,153,491.88
4、其他																										
（四）股东权益内部结转																										
1、资本公积转增资本（或股本）																										
2、盈余公积转增资本（或股本）																										
3、盈余公积弥补亏损																										
4、其他																										
（五）专项储备																										
1、本期提取																										
2、本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	180,254,989.00			34,585,421.61				47,822,232.19		945,269,951.41		659,806,997.18	1,867,739,591.39	180,254,989.00			34,585,421.61				47,822,232.19		839,383,654.81		577,517,030.16	1,679,563,327.77

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

## 资产负债表

2016年6月30日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		46,173,443.29	53,181,789.73
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		8,361,000.00	3,883,088.00
应收账款	十四、1	59,163,672.32	51,435,577.71
预付款项		7,421,718.83	4,842,708.10
应收利息			
应收股利		2,443,024.14	2,443,024.14
其他应收款	十四、2	8,944,165.33	29,105,175.76
存货		43,845,897.67	42,616,384.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>176,352,921.58</b>	<b>187,507,747.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,526,522.25	2,526,522.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	214,761,231.48	214,761,231.48
投资性房地产		84,989,896.15	86,599,626.61
固定资产		41,651,175.69	42,984,101.44
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,343,845.87	66,657,506.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,529,936.44	4,529,936.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>413,802,607.88</b>	<b>418,058,924.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>590,155,529.46</b>	<b>605,566,672.20</b>

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

（转下页）

## 资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		31,478,425.46	35,741,564.14
预收款项		31,338,143.08	28,443,396.13
应付职工薪酬		3,741,639.55	6,381,571.94
应交税费		2,793,583.62	2,913,674.01
应付利息			
应付股利		5,979,207.86	5,979,207.86
其他应付款		7,851,989.54	5,855,182.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		88,182,989.11	110,314,596.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,853,987.62	918,525.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,853,987.62	918,525.21
<b>负债合计</b>		90,036,976.73	111,233,121.51
<b>股东权益：</b>			
股本		180,254,989.00	180,254,989.00
其他权益工具			
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		47,820,732.19	47,820,732.19
一般风险准备			
未分配利润		240,372,669.67	234,587,667.63
<b>股东权益合计</b>		500,118,552.73	494,333,550.69
<b>负债和股东权益总计</b>		590,155,529.46	605,566,672.20

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



## 利润表

2016年1-6月

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十四、4	74,004,019.39	52,662,452.72
减：营业成本	十四、4	43,601,625.15	23,337,992.97
营业税金及附加		2,954,314.13	3,059,324.41
销售费用		8,033,307.95	7,540,132.86
管理费用		13,344,283.80	10,217,045.38
财务费用		-13,635.52	1,328,089.04
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		15,000,000.00
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）		6,084,123.88	22,179,868.06
加：营业外收入		1,353,995.34	1,581,697.08
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		335,288.08	100,391.00
其中：非流动资产处置损失		235,054.18	391
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,102,831.14	23,661,174.14
减：所得税费用		1,317,829.10	1,310,236.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,785,002.04	22,350,937.47
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		5,785,002.04	22,350,937.47

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

## 现金流量表

2016年1-6月

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
<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		69,875,909.98	56,426,185.27
收到的税费返还		1,270,497.75	1,555,567.38
收到其他与经营活动有关的现金		13,502,904.87	10,154,468.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,649,312.60</b>	<b>68,136,220.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,961,309.92	25,134,911.48
支付给职工以及为职工支付的现金		15,917,096.84	11,799,558.40
支付的各项税费		7,787,614.14	10,838,821.10
支付其他与经营活动有关的现金		17,750,745.99	15,619,697.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,416,766.89</b>	<b>63,392,988.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,767,454.29</b>	<b>4,743,232.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			80
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>15,000,080.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,487,804.08	3,988,712.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,487,804.08</b>	<b>3,988,712.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,487,804.08</b>	<b>11,011,368.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		35,500,000.00	31,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,500,000.00</b>	<b>71,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	49,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,968.07	19,804,078.93
支付其他与筹资活动有关的现金		19,523,000.00	75,057,557.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,908,968.07</b>	<b>144,111,636.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,408,968.07</b>	<b>-73,111,636.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		52,435,695.24	73,115,357.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		44,771,468.80	15,758,322.46

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

## 股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数									上年数														
	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	股东权益合计	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	180,254,989.00				31,670,161.87				47,820,732.19		234,587,667.63	494,333,550.69	180,254,989.00				31,670,161.87				40,313,581.32		185,048,801.73	437,287,533.92
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				47,820,732.19		234,587,667.63	494,333,550.69	180,254,989.00				31,670,161.87				40,313,581.32		185,048,801.73	437,287,533.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,785,002.04	5,785,002.04									7,507,150.87		49,538,865.90	57,046,016.77
（一）综合收益总额											5,785,002.04	5,785,002.04											75,071,508.65	75,071,508.65
（二）股东投入和减少资本																								
1、股东投入的普通股																								
2、其他权益工具持有者投入资本																								
3、股份支付计入股东权益的金额																								
4、其他																								
（三）利润分配																						7,507,150.87	-25,532,642.75	-18,025,491.88
1、提取盈余公积																						7,507,150.87	-7,507,150.87	
2、提取一般风险准备																								
3、对股东的分配																							-18,025,491.88	-18,025,491.88
4、其他																								
（四）股东权益内部结转																								
1、资本公积转增资本(或股本)																								
2、盈余公积转增资本(或股本)																								
3、盈余公积弥补亏损																								
4、其他																								
（五）专项储备																								
1、本期提取																								
2、本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	180,254,989.00				31,670,161.87				47,820,732.19		240,372,669.67	500,118,552.73	180,254,989.00				31,670,161.87				47,820,732.19		234,587,667.63	494,333,550.69

法定代表人：张兆亮

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：宋兵

**山东山大华特科技股份有限公司**  
**2016年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、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%。

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%。

截止2016年6月30日，公司股本总额为18,025.4989万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股3,884.18万股，占总股本的21.55%，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、成果转化、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）。

本公司纳入合并范围的子公司共九户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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 2016 年 7 月 26 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 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。

## 四、重要会计政策和会计估计

## 1、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。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“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”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。

### 5、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。

### 6、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。

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。

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风

险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法确定减值损失，计提坏账准备。具体提取比例为：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	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

本公司对核算分期收款销售商品的长期应收款，在资产负债表日未达到合同约定收款期限的应收款项，不计提减值准备；在资产负债表日达到合同约定收款期限的应收款项，按照上述方法计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的转回

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。

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

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

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和

超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、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，其会计政策详见附注四、6“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，按本附注四、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。

## 10、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详见附注四、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。

## 11、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	折旧年限(年)	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。

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。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

## 12、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### 13、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。

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

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）研究与开发支出

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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、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。

## 16、长期资产减值

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

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

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

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。

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）。

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。

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司商品销售收入主要包括销售药品、环保设备等。公司在发货并取得客户的签收

单后确认收入。

## (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，自有房屋租赁，提供物业服务等，按照权责发生制按月确认收入。

## 19、政府补助

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。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、因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

## 21、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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### 23、其他重要的会计政策和会计估计

报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

报告期无重要会计政策、会计估计的变更

### 25、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

#### (2) 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。

### （3）坏账准备计提

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

### （4）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。

### （5）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。

### （6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

现值。

#### (7) 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。

#### (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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、11%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；按5%征收率计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

### 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 GR201337000104 的《高新技术企业证书》，本公司执行 15% 的所得税税率。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局编号为 GR201537000511 的《高新技术企业证书》，本公司子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司执行 15% 的所得税税率。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局编号为 GF201437000113 的《高新技术企业证书》，本公司子公司山东山大华特环保工程有限公司执行 15% 的所得税税率。

山大华特卧龙学校免缴企业所得税。

**六、合并财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 6 月 30 日。

**1、货币资金**

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	144,183.83	98,386.00
银行存款	378,353,820.78	411,373,907.03
其他货币资金	11,723,362.53	3,147,376.49
合 计	390,221,367.14	414,619,669.52

注：于 2016 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 11,723,155.29 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 3,147,376.49 元），系为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

**2、应收票据**

**(1) 应收票据分类**

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	323,417,667.58	220,399,588.52
合 计	323,417,667.58	220,399,588.52

**(2) 年末已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,174,419.63	
合 计	23,174,419.63	

**3、应收账款**

**(1) 应收账款分类披露**

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

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应收款项	226,615,399.89	100.00	21,139,386.14	9.33	205,476,013.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	226,615,399.89	100.00	21,139,386.14	9.33	205,476,013.75

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	246,947,236.84	100.00	21,139,386.14	8.56	225,807,850.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	246,947,236.84	100.00	21,139,386.14	8.56	225,807,850.70

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,665,719.33	4,639,971.58	3
1 至 2 年	55,314,197.65	5,531,419.77	10
2 至 3 年	5,762,607.59	1,728,782.28	30
3 至 4 年	2,679,333.08	1,339,666.54	50
4 至 5 年	1,469,981.31	1,175,985.05	80
5 年以上	6,723,560.93	6,723,560.93	100
合计	226,615,399.89	21,139,386.14	

(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 50,583,335.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,651,569.77 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,224,303.58	77.93	23,911,480.28	77.98
1 至 2 年	4,330,696.40	13.38	2,715,846.94	8.86
2 至 3 年	2,530,908.08	7.82	3,515,251.13	11.46
3 年以上	280,498.93	0.87	521,105.09	1.70
合 计	32,366,406.99	100.00	30,663,683.44	100.00

(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 11,266,579.51 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 34.81%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,146,883.50	100.00	14,062,054.77	25.50	41,084,828.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	55,146,883.50	100.00	14,062,054.77	25.50	41,084,828.73

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,583,569.86	100.00	14,062,054.77	28.36	35,521,515.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	49,583,569.86	100.00	14,062,054.77	28.36	35,521,515.09

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,655,252.71	829,657.58	3
1 至 2 年	14,799,561.91	1,479,956.19	10
2 至 3 年	906,123.34	271,837.00	30
3 至 4 年	511,801.92	255,900.96	50
4 至 5 年	247,202.92	197,762.34	80
5 年以上	11,026,940.70	11,026,940.70	100
合计	55,146,883.50	14,062,054.77	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	18,406,907.49	21,007,310.98
保证金	14,192,135.00	8,238,324.67
备用金	8,412,931.49	7,929,678.17
拆迁补偿款	5,148,300.00	4,748,300.00
个人借款	5,410,246.67	4,060,070.49
其他	3,576,362.85	3,599,885.55
合计	55,146,883.50	49,583,569.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
荣成市力嘉房地产开发有限公司	往来款项	9,577,500.00	一年以内 82 万, 一至两年 875.75 万	17.37	900,350.00
沂南县资产运营有限公司	往来款项	8,701,828.49	五年以上	15.78	8,701,828.49
荣成市财政局	旧厂补偿及安置款	5,148,300.00	一年以内 40 万, 一至两年 474.83 万	9.34	486,830.00
华能招标有限公司	招标保证金	4,176,299.00	一年以内	7.57	125,288.97
沂南县教育体育局	往来款项	3,378,200.00	一年以内	6.13	101,346.00



单位名称	款项性质	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
合计		30,982,127.49		56.18	10,315,643.46

**6、存货**

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,137,929.86		28,137,929.86
在产品	32,947,408.29		32,947,408.29
库存商品	47,464,270.05	317,649.00	47,146,621.05
周转材料	1,529,063.23		1,529,063.23
合 计	110,078,671.43	317,649.00	109,761,022.43

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,008,092.49		30,008,092.49
在产品	40,720,224.00		40,720,224.00
库存商品	47,011,483.93	317,649.00	46,693,834.93
周转材料	1,507,300.54		1,507,300.54
合 计	119,247,100.96	317,649.00	118,929,451.96

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	317,649.00					317,649.00
合 计	317,649.00					317,649.00

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	药品临近保质期		

**7、其他流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
未抵扣增值税进项税		129,468.38

项 目	期末余额	年初余额
预付税金	1,393,962.46	
待摊费用	908,671.37	
合计	2,302,633.83	129,468.38

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	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	107,781,670.55	5,255,148.30	102,526,522.25	107,781,670.55	5,255,148.30	102,526,522.25
其中：按成本计量的	107,781,670.55	5,255,148.30	102,526,522.25	107,781,670.55	5,255,148.30	102,526,522.25
合 计	107,781,670.55	5,255,148.30	102,526,522.25	107,781,670.55	5,255,148.30	102,526,522.25

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
沂南县城市信用社	100,000.00			100,000.00
临沂股权证托管转让中心	200,000.00			200,000.00
沂南龙豪鞋业有限公司	1,554,146.25			1,554,146.25
山东同方鲁颖电子有限公司	5,927,524.30			5,927,524.30
北京光大金控财富医疗投资中心	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	107,781,670.55			107,781,670.55

(续)

被投资单位	减值准备	在被投资	本期现金红
-------	------	------	-------

	年初	本期 增加	本期 减少	期末	单位持股 比例 (%)	利
沂南县城市信用社					6.58	
临沂股权证托管转让中心	200,000.00			200,000.00	18.18	
沂南龙豪鞋业有限公司	1,554,146.25			1,554,146.25	15.00	
山东同方鲁颖电子有限公司	3,501,002.05			3,501,002.05	3.00	
北京光大金控财富医疗投资 中心					66.58	
合计	5,255,148.30			5,255,148.30		

(3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

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

9、持有至到期投资

项目	期末余额	年初余额
WL182BBX 理财产品	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

10、长期应收款

项 目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
分期收款销售商 品	49,550,835.00		49,550,835.00	62,431,134.00		62,431,134.00	
合 计	49,550,835.00		49,550,835.00	62,431,134.00		62,431,134.00	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	99,794,898.89	28,503,129.63	128,298,028.52
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	99,794,898.89	28,503,129.63	128,298,028.52
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	34,428,688.36	7,269,713.55	41,698,401.91
2、本期增加金额	1,197,538.80	412,191.66	1,609,730.46
计提或摊销	1,197,538.80	412,191.66	1,609,730.46
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	35,626,227.16	7,681,905.21	43,308,132.37
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
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	64,168,671.73	20,821,224.42	84,989,896.15
2、年初账面价值	65,366,210.53	21,233,416.08	86,599,626.61

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额

项 目	账面价值
华特股份 1 号楼 B 座	1,450,421.59
华特股份 3 号楼	587,215.87
合 计	2,037,637.46

## (3) 所有权受到限制的投资性房地产情况

截止 2016 年 6 月 30 日，账面价值为 11,276,490.99 元（原值 16,326,066.15 元）的房屋及所属土地使用权作为 5,000,000.00 元的短期借款（附注六、20）的抵押物。

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	495,637,309.90	134,572,894.49	10,843,574.64	24,189,864.19	32,127,222.50	697,370,865.72
2、本期增加金额	980,763.88	3,686,592.75	779,896.41	393,967.37	39,469.51	5,880,689.92
(1) 购置	980,763.88	3,686,592.75	779,896.41	393,967.37	39,469.51	5,880,689.92
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额		125,160.00	1,447,865.00	18,260.00		1,591,285.00
处置或报废		125,160.00	1,447,865.00	18,260.00		1,591,285.00
4、期末余额	496,618,073.78	138,134,327.24	10,175,606.05	24,565,571.56	32,166,692.01	701,660,270.64
二、累计折旧						
1、年初余额	79,452,179.78	47,478,016.64	4,034,922.93	16,570,768.48	14,644,160.42	162,180,048.25
2、本期增加金额	7,722,154.27	5,858,078.91	576,465.86	1,168,932.02	415,848.93	15,741,479.99
计提	7,722,154.27	5,858,078.91	576,465.86	1,168,932.02	415,848.93	15,741,479.99
3、本期减少金额			874,562.75	166,342.00		1,040,904.75
处置或报废			874,562.75	166,342.00		1,040,904.75
4、期末余额	87,174,334.05	53,336,095.55	3,736,826.04	17,573,358.50	15,060,009.35	176,880,623.49
三、减值准备						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
1、年初余额						
2、本期增加金 额						
计提						
3、本期减少金 额						
处置或报 废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价 值	409,443,739.73	84,798,231.69	6,438,780.01	6,992,213.06	17,106,682.66	524,779,647.15
2、年初账面价 值	416,185,130.12	87,094,877.85	6,808,651.71	7,619,095.71	17,483,062.08	535,190,817.47

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值
华特卧龙学校房产	111,091,756.63
合 计	111,091,756.63

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	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	31,839,777.02		31,839,777.02	23,886,677.02		23,886,677.02
达因药业11号综合制剂车间	695,517.67		695,517.67	36,616.00		36,616.00
知新化工厂区技改基建项目	2,073,996.78		2,073,996.78	55,266.30		55,266.30
达因药业北京办公楼	128,571,428.51		128,571,428.51			
零星工程	1,169,760.27		1,169,760.27			

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	164,350,480.25		164,350,480.25	23,978,559.32		23,978,559.32

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
达因药业学术交流中心项目	123,600,000.00	23,886,677.02	7,953,100.00			31,839,777.02
达因药业北京办公楼	135,000,000.00		128,571,428.51			128,571,428.51
知新化工厂区技改基建项目	2,500,000.00	55,266.30	2,018,730.48			2,073,996.78
合计	261,100,000.00	23,941,943.32	138,543,258.99			162,485,202.31

(续)

工程名称	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		23.78				自有资金
达因药业北京办公楼		95.24				自有资金
知新化工厂区技改基建项目		82.96				自有资金

注：达因药业购买的北京办公楼尚未达到可使用状态。

14、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	197,953,091.07	23,026,771.14	2,647,527.96	223,627,390.17
2、本期增加金额			366,222.22	366,222.22
(1) 购置			366,222.22	366,222.22
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	197,953,091.07	23,026,771.14	3,013,750.18	223,993,612.39
二、累计摊销				
1、年初余额	49,820,795.48	20,830,557.91	1,523,183.65	72,174,537.04
2、本期增加金额	2,295,725.64	176,956.26	164,698.66	2,637,380.56
计提	2,295,725.64	176,956.26	164,698.66	2,637,380.56
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	52,116,521.12	21,007,514.17	1,687,882.31	74,811,917.60
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	145,836,569.95	2,019,256.97	1,325,867.87	149,181,694.79
2、年初账面价值	148,132,295.59	2,196,213.23	1,124,344.31	151,452,853.13

**15、开发支出**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额



		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
保健食品	1,430,648.00					1,430,648.00
药品	25,466,436.16	700,000.00				26,166,436.16
合计	26,897,084.16	700,000.00				27,597,084.16

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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				
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				
合计	250,649.28			250,649.28

## 17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
晶体车间重水	70,210.00	139,735.64	9,182.30		200,763.34
合计	70,210.00	139,735.64	9,182.30		200,763.34

## 18、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明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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	40,774,238.21	6,603,672.08	40,774,238.21	6,603,672.08
合 计	40,774,238.21	6,603,672.08	40,774,238.21	6,603,672.08

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	8,519.50	8,519.50
可抵扣亏损	658,179.27	658,179.27
合 计	666,698.77	666,698.77

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付土地款	10,954,350.00	10,954,350.00
合 计	10,954,350.00	10,954,350.00

20、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	5,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	4,000,000.00
信用借款		23,740,000.00
合 计	35,000,000.00	52,740,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、11 投资性房地产。

21、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,502,827.00	3,272,080.00
合 计	6,502,827.00	3,272,080.00

22、应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	106,808,402.53	125,074,318.76
1 至 2 年	26,953,929.26	26,076,551.45
2 至 3 年	4,884,191.27	5,380,030.55
3 年以上	10,657,401.53	9,611,104.18
合计	149,303,924.59	166,142,004.94

**23、预收款项**

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	44,908,473.18	23,878,141.77
1 至 2 年	8,733,554.72	4,520,864.19
2 至 3 年	3,805,710.64	3,572,340.06
3 年以上	4,497,982.50	2,927,146.90
合计	61,945,721.04	34,898,492.92

**24、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,349,335.08	98,671,315.74	106,063,113.60	16,957,537.22
二、离职后福利-设定提存计划	4,167,403.82	8,645,066.43	8,799,251.92	4,013,218.33
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	28,516,738.90	107,316,382.17	114,862,365.52	20,970,755.55

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,343,313.74	85,523,295.14	93,933,888.06	2,932,720.82
2、职工福利费		1,238,944.56	1,238,944.56	
3、社会保险费	632,489.44	3,422,589.55	3,284,877.24	770,201.75
其中：医疗保险费	586,281.50	2,992,015.99	2,871,612.86	706,684.63

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	46,808.22	253,397.38	242,520.65	57,684.95
生育保险费	-600.28	177,176.18	170,743.73	5,832.17
4、住房公积金	1,082,373.22	5,642,261.22	5,325,848.06	1,398,786.38
5、工会经费和职工教育经费	11,291,158.68	2,844,225.27	2,279,555.68	11,855,828.27
合计	24,349,335.08	98,671,315.74	106,063,113.60	16,957,537.22

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,773,051.05	7,845,708.12	8,444,149.45	3,174,609.72
2、失业保险费	-1,962.66	369,246.52	355,102.47	12,181.39
3、企业年金缴费	396,315.43	430,111.79		826,427.22
合计	4,167,403.82	8,645,066.43	8,799,251.92	4,013,218.33

## 25、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	8,946,302.06	14,032,129.13
营业税	2,400.00	206,603.84
城市维护建设税	1,337,761.95	412,917.59
企业所得税	29,948,902.50	7,427,729.75
房产税	1,141,190.92	1,028,607.50
土地使用税	127,976.50	140,902.35
个人所得税	602,555.51	4,314,850.77
印花税	7,094.36	54,448.83
教育费附加	582,786.51	183,525.13

项 目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	388,524.34	122,350.08
地方水利建设基金	194,262.17	161,698.15
文化事业建设费	8,133.75	42,522.94
合 计	43,287,890.57	28,128,286.06

**26、应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,077,600.00	3,944,803.56
合 计	2,077,600.00	3,944,803.56

**27、应付股利**

项 目	期末余额	年初余额
普通股（注 1）	5,708,451.11	5,708,451.11
社会法人股（注 1）	270,756.75	270,756.75
子公司少数股东股利（注 2）	20,046,349.65	20,046,349.65
合 计	26,025,557.51	26,025,557.51

注：1、公司应付股利中应付社会法人股和普通股合计 5,979,207.86 元形成原因：（1）1996 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 年之前的法人股利一直未领取； 2、子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司上年度分配股利尚未支付。

**28、其他应付款**

其他应付款列示

目	期末余额	年初余额
1 年以内	32,801,697.28	26,282,005.90
1 至 2 年	2,879,875.56	6,275,480.83
2 至 3 年	891,560.00	1,778,867.58
3 年以上	10,086,033.83	8,664,510.16
合 计	46,659,166.67	43,000,864.47

**29、其他流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
预提费用-预提房租、水电暖费	621,352.34	1,114,325.79
预提费用-预提课本费	3,010,191.12	3,854,855.22
合 计	3,631,543.46	4,969,181.01

**30、长期借款**

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款		
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00

**31、递延收益**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,845,989.86		97,569.66	6,748,420.20	与资产相关
	1,362,095.19	1,000,000.00	256,841.99	2,105,253.20	相关的费用没有发生
合 计	8,208,085.05	1,000,000.00	354,411.65	8,853,673.40	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益 相关
卧龙学校危房改造	729,230.77			729,230.77	与资产相关
863 晶体材料项目 课题经费	262,163.46		10,897.88	251,265.58	与收益相关
职工宿舍楼补偿	700,000.00			700,000.00	与资产相关
纺织印染工业园区 复合废水重金属去	918,525.21	1,000,000.00	64,537.59	1,853,987.62	与收益相关

除技术研究					
搬迁改造补偿	4,182,442.45		83,648.82	4,098,793.63	与资产相关
土地平整补助	1,234,316.64		13,920.84	1,220,395.80	与资产相关
高性能非固化橡胶 沥青防水涂料及绿色 生产工艺	181,406.52		181,406.52	0	与收益相关
合计	8,208,085.05	1,000,000.00	354,411.65	8,853,673.40	

### 32、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	180,254,989.00						180,254,989.00

### 33、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	26,715,593.45			26,715,593.45
其他资本公积	7,869,828.16			7,869,828.16
合计	34,585,421.61			34,585,421.61

### 34、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,822,232.19			47,822,232.19
合计	47,822,232.19			47,822,232.19

### 35、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	839,383,654.81	712,460,209.79
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	839,383,654.81	712,460,209.79

项 目	本 期	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	105,886,296.60	152,456,087.77
减：提取法定盈余公积		7,507,150.87
应付普通股股利		18,025,491.88
年末未分配利润	94,5269,951.41	839,383,654.81

**36、营业收入和营业成本**

(1) 营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	706,548,996.89	257,769,795.74	526,781,669.35	180,816,846.12
其他业务	9,094,621.25	8,375,986.66	6,597,111.94	4,925,353.40
合 计	715,643,618.14	266,145,782.40	533,378,781.29	185,742,199.52

(2) 主营业务（分产品、分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药产品	428,341,334.09	54,561,236.83	313,849,034.09	40,658,795.63
环保设备及工程	162,031,785.16	122,583,225.83	112,905,281.18	75,140,471.60
电子信息产品	4,768,980.74	3,486,017.28	9,222,568.30	6,329,512.16
科技园区管理	16,485,865.77	3,282,159.60	17,613,176.60	3,295,432.37
教育	70,822,198.50	54,765,580.14	58,354,400.80	42,926,617.18
晶体材料	3,436,811.16	1,957,088.32	3,596,168.50	1,941,111.49



道路及建筑材料	20,662,021.47	17,134,487.74	11,241,039.88	10,524,905.69
合计	706,548,996.89	257,769,795.74	526,781,669.35	180,816,846.12

**37、营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	957,032.24	1,281,876.36
城市维护建设税	4,900,084.44	3,858,353.19
教育费附加	2,111,976.92	1,660,013.00
地方教育费附加	1,407,984.62	1,106,762.29
地方水利建设基金	702,441.82	552,123.16
土地使用税	80,070.00	80,070.00
房产税	1,760,130.18	1,778,539.88
合计	11,919,720.22	10,317,737.88

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**38、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费	80,804,628.00	80,131,194.00
广告宣传费	15,400,473.00	25,253,427.74
职工薪酬	10,660,581.60	9,951,437.38
中介及咨询费	24,766,593.32	7,456,558.84
市场推广费	9,458,021.87	6,209,125.92
交通运输费	4,235,310.96	4,600,359.11
差旅费用	2,313,268.15	2,704,234.95
会议费	2,848,231.84	1,104,066.51
其他	7,978,642.26	6,964,523.00
合计	158,465,751.00	144,374,927.45

**39、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,353,635.90	19,797,568.79
产品研发费用	10,925,307.45	13,788,182.10
无形资产摊销	2,486,840.56	2,963,933.77
税金	2,362,682.03	2,210,374.97
折旧费用	1,750,650.14	1,481,965.46
办公费用	1,115,247.70	1,188,679.20
其他	9,328,177.97	7,722,200.38
合 计	50,322,541.75	49,152,904.67

**40、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,217,131.52	3,038,435.30
减：利息收入	1,081,816.79	2,181,742.70
汇兑损失	1,134.59	-17,044.64
减：汇兑收益		
现金折扣	14,362,333.94	20,777,018.24
手续费及其他	148,841.22	387,448.11
合 计	14,647,624.48	22,004,114.31

**41、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	642,449.32	916,164.38

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	642,449.32	916,164.38

**42、营业外收入**

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	48,061.18	7,061.15	48,061.18
其中: 固定资产处置利得	48,061.18	7,061.15	48,061.18
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		117,000.00	
政府补助 (详见下表: 政府补助明细表)	6,052,041.52	2,630,379.71	4,781,543.77
其他	49,235.85	138,836.35	49,235.85
合 计	6,149,338.55	2,893,277.21	4,878,840.80

其中, 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
政策性扶持资金	4,683,974.11	977,242.67	与收益相关
增值税返还	1,270,497.75	1,555,567.38	与收益相关
搬迁改造补偿	83,648.82	83,648.82	与资产相关
土地平整补助	13,920.84	13,920.84	与资产相关
合 计	6,052,041.52	2,630,379.71	

**43、营业外支出**

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	240,425.80	121,491.96	240,425.80
其中: 固定资产处置损失	240,425.80	121,491.96	240,425.80

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
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	108,712.60	134,781.75	108,712.60
其他	44,523.13	100,000.00	44,523.13
合 计	393,661.53	356,273.71	393,661.53

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,364,061.01	19,010,129.74
递延所得税费用		
合 计	32,364,061.01	19,010,129.74

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	220,540,324.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,081,048.69
子公司适用不同税率的影响	-716,987.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	32,364,061.01

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	18,451,723.66	24,948,469.26
往来款	7,688,133.26	8,424,462.55
政府补贴	5,682,900.00	2,757,000.00
利息收入	1,081,816.79	2,181,742.70
其他	1,469,125.15	3,864,275.11
合 计	34,373,698.86	42,175,949.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售包干及市场推广费	73,265,164.53	78,108,750.66
往来款	44,752,715.50	51,683,065.10
现金折扣	14,362,333.94	20,840,740.19
广告宣传费	16,383,672.26	20,382,917.05
保证金	33,987,685.00	17,306,230.80
研究开发费	10,925,307.45	13,788,182.10
其他	30,923,629.21	32,088,823.71
合 计	224,600,507.89	234,198,709.61

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
归还暂借款		18,872,000.00
中间业务费	49,246.93	25,328.10
合 计	49,246.93	18,897,328.10

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	188,176,263.62	106,229,935.60
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,939,018.79	14,585,746.62
无形资产摊销	3,049,572.22	3,526,914.43
长期待摊费用摊销	9,182.30	20,193.36
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)	192,364.62	114,430.81
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,266,378.45	3,038,435.30
投资损失 (收益以“-”号填列)	-642,449.32	-916,164.38
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	9,168,429.53	-4,528,980.45
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-61,202,327.63	61,624,721.27
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	13,247,176.26	-68,426,974.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	170,203,608.84	115,268,258.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	378,498,211.85	375,256,053.25
减：现金的年初余额	411,472,293.03	408,132,484.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,974,081.18	-32,876,431.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	378,498,211.85	411,472,293.03
其中：库存现金	144,183.83	98,386.00
可随时用于支付的银行存款	378,354,028.02	411,373,907.03
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	378,498,211.85	411,472,293.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 47、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,723,155.29	保证金
投资性房地产	11,276,490.99	抵押借款
合 计	22,999,646.28	

#### 七、合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围内的变更

#### 八、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		投资
山东山大华特物业管理有限公司	济南	济南	物业管理	100.00		投资
山东达因海洋生物制药股份有限公司	荣成	荣成	医药	50.40		投资

注：本公司全资子公司北京华特恒信科技发展有限公司由北京朝阳区迁移至山东省济南市高新技术产业开发区，并更名为山东山大华特信息科技有限公司。

##### (2) 纳入本公司合并范围孙公司

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京达因康健医药有限公司	北京	北京	医药		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

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。

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

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
山东达因海洋生物制药股份有限公司	49.60	80,571,331.98		606,723,965.37
山大华特卧龙学校	18.15	1,605,937.09		31,443,693.50

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
山东达因海洋生物制药股份有限公司	701,744,433.72	621,369,906.28	1,323,114,340.00
山大华特卧龙学校	8,767,742.50	220,344,717.47	229,112,459.97

子公司名称	期末余额		
	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	93,861,349.43	6,019,189.43	99,880,538.86
山大华特卧龙学校	53,639,738.82	2,229,230.77	55,868,969.59

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
山东达因海洋生物制药股份有限公司	686,850,047.22	470,664,584.39	1,157,514,631.61
山大华特卧龙学校	13,398,636.02	224,166,280.26	237,564,916.28



(续)

子公司名称	年初余额		
	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	90,606,272.95	6,116,759.09	96,723,032.04
山大华特卧龙学校	70,940,333.41	2,229,230.77	73,169,564.18

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	428,341,334.09	162,442,201.57	162,442,201.57	136,406,721.12
山大华特卧龙学校	71,064,766.33	8,848,138.28	8,848,138.28	19,106,179.81

(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	313,849,034.09	83,145,145.56	83,145,145.56	143,072,824.47
山大华特卧龙学校	58,675,381.69	8,644,747.06	8,644,747.06	8,530,882.03

## 2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

山东山大华特科技股份有限公司的子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司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1.5亿元作为出资，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5.5亿元参与首都医疗健康产业有限公司的增资扩股，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健康产业有限公司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 2016 年 6 月 30 日资产负债表列报项目：

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	82,583.23	108,749.83
预付款项	18,000.00	9,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>100,583.23</b>	<b>117,749.83</b>
非流动资产：		
可供出售金融资产	150,000,000.00	150,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>150,000,000.00</b>
<b>资产总计</b>	<b>150,100,583.23</b>	<b>150,117,749.83</b>
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	-99,416.77	-82,250.17
归属于母公司所有者权益合计	150,100,583.23	150,117,749.83
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>150,100,583.23</b>	<b>150,117,749.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>150,100,583.23</b>	<b>150,117,749.83</b>

九、公允价值的披露

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
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	21.55	21.55

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

山大鲁能信息科技有限公司	同一母公司
--------------	-------

#### 4、关联方应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款:		
山大鲁能信息科技有限公司	8,400.00	8,400.00
合计	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
合计	4,885.08	4,885.08

#### 5、关联方承诺

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方承诺。

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

2016 年 7 月 8 日，本公司实施 2015 年度利润分配方案，以 2015 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）。

#### 十三、其他重要事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、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

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,814,747.78	100.00	13,651,075.46	18.75	59,163,672.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	72,814,747.78	100.00	13,651,075.46	18.75	59,163,672.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	65,086,653.17	100.00	13,651,075.46	20.97	51,435,577.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	65,086,653.17	100.00	13,651,075.46	20.97	51,435,577.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,534,148.50	856,024.45	3
1 至 2 年	29,228,605.10	2,922,860.51	10

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	5,336,449.35	1,600,934.81	30
3 至 4 年	2,461,331.80	1,230,665.90	50
4 至 5 年	1,068,116.20	854,492.96	80
5 年以上	6,186,096.83	6,186,096.83	100
合 计	72,814,747.78	13,651,075.46	

(2) 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 22,055,824.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,432,880.13 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,237,517.79	100.00	11,293,352.46	55.80	8,944,165.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,237,517.79	100.00	11,293,352.46	55.80	8,944,165.33

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,398,528.22	100.00	11,293,352.46	27.95	29,105,175.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	40,398,528.22	100.00	11,293,352.46	27.95	29,105,175.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,105,276.11	153,158.28	3
1 至 2 年	3,334,797.69	333,479.77	10
2 至 3 年	1,093,333.34	328,000.00	30
3 至 4 年	365,128.92	182,564.46	50
4 至 5 年	214,158.92	171,327.14	80
5 年以上	10,124,822.81	10,124,822.81	100
合 计	20,237,517.79	11,293,352.46	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	11,987,098.67	32,020,590.22
保证金	3,994,836.00	4,895,360.67
个人借款	4,255,583.12	3,482,577.33
合 计	20,237,517.79	40,398,528.22

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 12,112,345.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,424,943.99 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	214,761,231.48		214,761,231.48	214,761,231.48		214,761,231.48
合计	214,761,231.48		214,761,231.48	214,761,231.48		214,761,231.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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			50,889,415.96		
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			214,761,231.48		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,856,671.38	43,532,334.55	52,492,268.78	23,337,992.97
其他业务	147,348.01	69,290.60	170,183.94	
合计	74,004,019.39	43,601,625.15	52,662,452.72	23,337,992.97

(2) 主营业务（分产品、分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

环保设备及工程	54,720,913.42	38,019,042.70	28,834,273.27	15,429,676.90
电子信息产品	5,186,524.85	3,903,561.39	8,983,359.80	6,298,585.61
科技园区管理	13,949,233.11	1,609,730.46	14,674,635.71	1,609,730.46
合计	73,856,671.38	43,532,334.55	52,492,268.78	23,337,992.97

**5、投资收益**

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		15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计		15,000,000.00



## 十五、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	-192,364.62
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,781,543.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	642,449.32
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,999.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	5,127,628.59
所得税影响额	734,273.50
少数股东权益影响额（税后）	1,954,865.50
合 计	2,438,489.59

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.17	0.59	0.59
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.96	0.57	0.57