



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

二〇一九年半年度報告全文

二〇一九年八月編制

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。

公司负责人任年峰、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.....	17
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.....	20
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.....	110

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
华特物业	指	公司子公司山东山大华特物业管理有限公司
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 2019 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	任年峰		

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 2018 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 2018 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）	811,336,633.69	796,309,556.29	1.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,821,686.25	81,518,979.33	8.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	87,578,777.54	123,015,541.89	-28.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-78,677,493.54	260,317,611.42	-130.22%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.35	8.57%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.35	8.57%
加权平均净资产收益率	5.41%	5.24%	增加 0.17 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）	2,932,903,405.30	2,899,711,204.80	1.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,616,187,058.89	1,597,914,418.14	1.14%

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：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,936,802.21	
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）	839,789.92	
债务重组损益	460,764.66	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生	4,620,655.56	

金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,602,023.24	
减：所得税影响额	447,817.94	
少数股东权益影响额（税后）	691,658.04	
合计	1,242,908.71	--

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

经过多年的发展，公司形成了以医药、环保为主导，电子信息、新材料、教育、物业等多产业并举的发展格局。

医药业务由子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司有限经营，产品主要涉及儿童药品、食品和用品领域，形成了以“儿童保健和治疗”为核心的儿童健康产业格局。位于山东荣成的生产基地占地 400 余亩，整个基地的设计布局完全按照儿童专用药品的研发生产需要设计，剂型涵盖了口服液、滴剂、颗粒剂、口腔崩解片、透皮制剂、软膏外用等儿童适宜剂型。目前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）、右旋糖酐铁颗粒、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。

公司环保业务涉及大气污染治理、水污染治理、节能技术、人工湿地、环保设备制造等多个领域。环保分公司致力于成为“智慧协同消毒”系统方案解决商和智慧水务系统提供商，主要产品有次氯酸钠发生器、臭氧发生器、二氧化氯发生器、水厂自动化系统等，是国内水处理领域消毒产品最齐全的领先企业，是次氯酸钠发生器、二氧化氯发生器国家和行业标准的主要起草者，臭氧发生器产品性能、技术指标国内领先；全资子公司环保工程公司是国内烟气污染治理最早的公司之一，业务领域涉及烧结、焦化、锅炉、窑炉等行业烟气脱硫、脱硝、除尘、烟羽治理、节能、废水回用综合治理技术等，具有工程设计、施工、调试、售后等专业服务能力；环保科技事业部拥有专业的水环境治理专家团队，可为客户提供生态建设及水治理综合解决方案、工业废水治理与循环利用方案，在市政水污染治理、乡镇污水综合治理、工业废水深度处理、农田重金属治理等领域均有创新发展。

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
------	--------

货币资金	期末余额 374,460,786.79 元，较年初降低 62.97%，主要系本期购买银行理财产品增加，且本期销售收款减少所致。
交易性金融资产	期末余额 370,000,000.00 元，年初余额为 0 元，主要系本期购买银行理财产品所致。
应收票据	期末余额 310,143,411.75 元，较年初增长 146.64%，主要系本期收取银行承兑汇票增加所致。
预付账款	期末余额 53,289,298.62 元，较年初增长 46.98%，主要系本期预付款增加所致。
其他应收款	期末余额 29,218,854.23 元，较年初增长 95.43%，主要系工程项目履约保证金增加所致。
一年内到期的非流动资产	期末余额 3,750,300.00 元，较年初降低 50%，主要系一年内到期的非流动资产本期收回所致。

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、公司注重科技创新，研发投入逐年增加。达因药业坚持“量身定制儿童药物”的研发理念，建成了专业的儿童药物研究院，以专业和责任捍卫儿童用药安全。达因药业立项研究的儿童药品涉及到儿童常见病、多发病及部分罕见病，全部为儿童专用规格和剂型，其中 5 个项目获国家“十三五”重大新药创制专项支持。公司在环保领域深耕多年，拥有水处理、大气治理、固废处理等系列环境治理技术，今年上半年又成立了环保研究院，旨在加强环保技术的创新研发和成果转化，进一步提高公司的科技创新能力，促进公司持续健康发展。

2、公司具有较强的市场开发能力。达因药业历来注重市场建设工作，打造了一支高素质的医药营销团队，销售覆盖全国大部分地区。通过对市场进行持续的精耕细作，达因药业在市场宣传、品牌塑造、学术推广、商务渠道维护等方面都取得了许多成功的经验。环保分公司建立了业内布局最广泛、销售服务最系统的全国性销售和客服体系，具备将新产品迅速推向全国市场的能力。环保工程公司不断扩大市场影响力，走出山东，在省外取得多个项目，实现了市场突破。市场开发能力的不断增强，提高了公司的核心竞争能力。

3、股东、实际控制人优势。公司依托山东大学深厚的科研能力和丰富的人才、文化、社会资源，建立和完善以企业为主体、市场为导向、产学研深度融合的技术创新体系，在学校的统一规划指导下，主动融入山东新旧动能转换、山大双一流建设，抓住机遇，不断发展壮大。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019 年以来，中国经济总体平稳，稳中有忧，经济下行的压力有所上升。面对复杂的经济形势，公司确立了进一步解放思想、规范经营、稳中求进、创新驱动的总体工作思路。加强内控建设、加强过程控制、不断提高经营质量，防范经营风险；资源向一线倾斜，加强市场开拓、努力扩大市场份额，向市场要效益；加大科研投入，加快创新转型，提高可持续发展能力。2019 年上半年，公司实现主营业务收入 8.11 亿元、实现归属于上市公司股东的净利润 8,882.17 万元，分别比去年同期增长 1.89%、8.96%。

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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	811,336,633.69	796,309,556.29	1.89%	
营业成本	308,319,342.47	243,952,727.70	26.38%	
销售费用	233,560,971.07	220,037,953.05	6.15%	
管理费用	60,331,421.07	43,272,921.58	39.42%	主要系本期职工薪酬增长所致
财务费用	-2,850,929.18	2,262,930.85	-225.98%	主要系本期现金折扣减少及利息收入增加所致
所得税费用	26,599,131.06	36,970,564.38	-28.05%	
经营活动产生的现金流量净额	-78,677,493.54	260,317,611.42	-130.22%	主要系本期销售商品、提供劳务收到现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-464,908,189.26	-394,508,671.57	17.84%	
筹资活动产生的现金流量净额	-93,042,782.50	-58,782,984.70	58.28%	主要系本期收到的与筹资活动有关的现金流量减少，分配股利支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-636,628,465.30	-192,974,044.85	229.90%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少及分配股利支付的现金增加所致
其他收益	6,096,667.37	3,137,761.67	94.30%	主要系本期收到政府补助增加所致
投资收益	4,588,523.77	2,900,372.53	58.20%	主要系本期购买银行理财产品产生收益增加所致
信用减值损失	-1,062,881.66	-447,307.00	137.62%	主要系本期计提坏账准备增加所致
资产处置收益		-44,885,420.59		主要系本期资产处置损失减少所致
营业外收入	1,535,845.61	1,167,663.03	31.53%	主要系本期政府补助增加所致
营业外支出	3,774,116.48	1,005,539.14	275.33%	主要系本期对外捐赠增加及固定资产报废损失增加所致

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：人民币元

	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
分产品、分行业						
医药产品	512,398,460.67	84,907,610.29	83.43%	-9.03%	9.96%	-2.86%

环保设备及工程	144,266,744.66	108,804,350.19	24.58%	44.06%	45.41%	-0.70%
电子信息产品	5,367,609.56	4,213,187.51	21.51%	-48.20%	-43.51%	-6.51%
科技园区管理	14,527,216.05	4,436,973.54	69.46%	-13.35%	15.28%	-7.58%
教育	103,402,393.90	78,145,742.97	24.43%	21.25%	22.27%	-0.63%
晶体材料	3,150,694.80	1,705,265.30	45.88%	7.12%	23.18%	-7.06%
道路及建筑材料	28,223,514.05	26,106,212.67	7.50%	60.93%	70.60%	-5.25%
合计	811,336,633.69	308,319,342.47	62.00%	1.89%	26.38%	-7.37%

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：人民币元

	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	374,460,786.79	12.77%	512,503,757.34	17.78%	-5.01%	
应收账款	256,367,862.71	8.74%	205,475,930.59	7.13%	1.61%	
存货	131,015,936.67	4.47%	119,465,312.48	4.14%	0.33%	
投资性房地产	87,723,387.00	2.99%	78,740,478.08	2.73%	0.26%	
固定资产	660,272,902.14	22.51%	635,163,151.11	22.04%	0.47%	
在建工程	231,660,266.72	7.90%	174,356,420.90	6.05%	1.85%	
短期借款	20,000,000.00	0.68%	20,000,000.00	0.69%	-0.01%	

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	6,623,730.09	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：人民币元

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

山东达因海洋生物制药股份有限公司	子公司	医药	62,000,000.00	1,807,289,375.16	1,557,562,260.67	512,398,460.67	156,715,170.94	132,411,957.46
山大华特卧龙学校	子公司	教育	89,746,679.92	268,253,399.37	214,845,599.56	103,402,393.90	16,558,758.10	14,627,675.79

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，始终专注于儿童健康领域产品的研发与生产。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。达因药业全力解决生产线故障，“伊可新”3月中旬恢复正常生产。同时市场销售不放松，投入更多努力进行市场建设。2019年上半年右旋糖酐铁颗粒投入生产并上市。上半年度，达因药业实现收入5.12亿元、净利润1.32亿元，分别较上年同期下降9.03%、34.11%。

报告期内，山大华特卧龙学校以立德树人为根本任务，聚力质量提升，推进内涵发展，教科研工作 and 特色建设实现新突破，人才培养质量及综合管理水平进一步提升，办学效益和社会效益实现了新增长。2019年上半年实现收入1.03亿元、净利润1463万元，同比分别增长了21.25%、4.80%。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 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。公司总体实力不强，营业收入、资产规模与市场上很多上市公司相比偏低，整体抗风险的能力较弱。公司业务有限多元，资源相对分散，在细分领域建立竞争优势的业务不多。公司创新能力不足，可持续发展的动力不强。为防范上述风险，公司将加强战略研究，聚焦主业，整合内部资源，提高协同性，实现医药、环保双轮驱动。加强创新规划，逐步加大研发投入，发挥儿童药物研究院、环保研究院的引领作用，增强创新驱动的能力，在发展中不断壮大公司综合实力。

2、人才短缺的风险。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。公司为此专门成立达因高科儿童药物研究院和环保研究院，从机构设置上进一步充实科研人才队伍，吸引优秀人才加盟华特的事业，在预算上进一步加大研发投入，同时进一步完善了科学考核体系和激励约束机制，更加激发员工干事创业的活力与热情。

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
2018 年年度股东大会	年度股东大会	22.62%	2019 年 04 月 25 日	2019 年 04 月 26 日	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2019 年第一次临时股东大会	年度股东大会	21.58%	2019 年 05 月 28 日	2019 年 05 月 29 日	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》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情况

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

公司报告期末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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

公司报告期末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

公司报告期末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 2019 年 7 月 30 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	602.12	连带责任保 证	至 2020 年 9 月 30 日	否	否
山东华特知新化 工有限公司	2019 年 02 月 26 日	2,000	2019 年 03 月 01 日	2,000	连带责任保 证	至 2020 年 2 月 29 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			2,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				2,131.83
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			9,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				2,935.74
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）			2,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				2,131.83
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			9,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				2,935.74
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.82%				
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:12.90 mg/L; 氨氮: 0.35mg/L	GB/T31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准 B 级	COD : 0.448 吨; 氨氮: 0.012 吨	排污许可证允许排放量: COD: 31.85 吨/年; 氨氮: 3.72 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

上半年,达因药业投资3.28万元安装了水质自动采样器等设备,对监测站的最终出水增加留样追溯功能。委托有资质的运营公司对在线监测系统进行管理,确保在线监测设备的正常运行,保证了上传数据的准确性、实时性。污水处理系统整体运行稳定,处理能力较高,出水水质达标。

上半年达因药业增加污水站废气处理设施的建设,现已投入使用。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

达因药业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。

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

达因药业经常按照已经备案的《突发环境事件应急预案》进行环境应急演练,提高了员工的环保意识和环境事故处理能力。

环境自行监测方案

达因药业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、

PH进行在线监测，监测数据实时上传到环保监测网站。同时增加水质自动采样器用于最终出水的留样追溯。

其他应当公开的环境信息

达因药业的厂界噪声、无组织废气、污水排水均委托有资质的检测公司取样检测，并出具监测报告，各项结果均达标。

固体废物严格按照国家法规、规范、标准和环保局要求进行规范化管理和转运处置，并对涉及环保的各项数据进行统计、审核、登记并上报，按时、保质完成了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

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%	0	0	0	0	0	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%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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	16,881	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	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通	持有无限售条件的普通	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

			数量		股数量	股数量		
山东山大产业集团有限公司	国有法人	20.72%	48,544,340	0	0	48,544,340	质押	0
							冻结	0
全国社保基金一零七组合	其他	4.53%	10,619,516	10,619,516	0	10,619,516	质押	0
							冻结	0
尹俊涛	境内自然人	2.71%	6,355,757	0	0	6,355,757	质押	0
							冻结	0
中国工商银行股份有限公司—光大保德信中国制造 2025 灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.59%	3,719,931	3,719,931	0	3,719,931	质押	0
							冻结	0
中国建设银行股份有限公司—富国精准医疗灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.47%	3,453,889	3,453,889	0	3,453,889	质押	0
							冻结	0
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选混合型证券投资基金	其他	1.23%	2,885,655	2,885,655	0	2,885,655	质押	0
							冻结	0
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置混合型证券投资基金	其他	1.02%	2,383,837	2,383,837	0	2,383,837	质押	0
							冻结	0
中国工商银行股份有限公司—富国医疗保健行业混合型证券投资基金	其他	0.98%	2,293,901	2,293,901	0	2,293,901	质押	0
							冻结	0
中欧基金—兴业银行—上海兴瀚资产管理有限公司	其他	0.93%	2,186,045	2,186,045	0	2,186,045	质押	0
							冻结	0
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	其他	0.91%	2,126,899	2,126,899	0	2,126,899	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条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东山大产业集团有限公司	48,544,340	人民币普通股	48,544,340					
全国社保基金一零七组合	10,619,516	人民币普通股	10,619,516					
尹俊涛	6,355,757	人民币普通股	6,355,757					
中国工商银行股份有限公司—光大保德信中国制造 2025 灵活配置混合	3,719,931	人民币普通股	3,719,931					

型证券投资基金			
中国建设银行股份有限公司－富国精准医疗灵活配置混合型证券投资基金	3,453,889	人民币普通股	3,453,889
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选混合型证券投资基金	2,885,655	人民币普通股	2,885,655
招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置混合型证券投资基金	2,383,837	人民币普通股	2,383,837
中国工商银行股份有限公司－富国医疗保健行业混合型证券投资基金	2,293,901	人民币普通股	2,293,901
中欧基金－兴业银行－上海兴瀚资产管理有限公司	2,186,045	人民币普通股	2,186,045
华夏人寿保险股份有限公司－自有资金	2,126,899	人民币普通股	2,126,899
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 2018 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 2018 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	374,460,786.79	1,011,234,922.01
交易性金融资产	370,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	310,143,411.75	125,747,810.11
应收账款	256,367,862.71	212,531,939.51
预付款项	53,289,298.62	36,255,950.70
其他应收款	29,218,854.23	14,950,912.05
其中：应收利息	3,951,532.27	
应收股利		
存货	131,015,936.67	128,774,152.60

一年内到期的非流动资产	3,750,300.00	7,500,600.00
其他流动资产	76,697,611.35	79,032,739.02
流动资产合计	1,604,944,062.12	1,616,029,026.00
非流动资产：		
可供出售金融资产		102,526,522.25
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	102,526,522.25	
投资性房地产	87,723,387.00	89,528,176.82
固定资产	660,272,902.14	650,684,829.97
在建工程	231,660,266.72	190,697,743.54
无形资产	162,885,866.87	165,329,926.39
开发支出	21,493,962.06	21,493,962.06
商誉	26,133,365.56	26,133,365.56
长期待摊费用	16,578,954.30	16,779,329.18
递延所得税资产	12,408,255.64	14,232,462.39
其他非流动资产	6,275,860.64	6,275,860.64
非流动资产合计	1,327,959,343.18	1,283,682,178.80
资产总计	2,932,903,405.30	2,899,711,204.80
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		
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	124,147,359.65	137,854,571.07
预收款项	96,733,011.04	159,317,526.45
应付职工薪酬	52,007,159.58	65,421,021.10
应交税费	7,838,760.89	12,031,747.72
其他应付款	132,071,270.33	88,047,847.98
其中：应付利息	2,041,425.00	2,041,425.00
应付股利	24,172,509.86	41,711,241.93

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,481,077.86	94,905.40
流动负债合计	436,278,639.35	482,767,619.72
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		
预计负债		
递延收益	72,465,059.91	76,151,139.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,465,059.91	76,151,139.70
负债合计	508,743,699.26	558,918,759.42
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	62,244,857.27	62,244,857.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	329,134.30	578,734.30
盈余公积	81,672,632.33	81,672,632.33
一般风险准备		
未分配利润	1,237,608,949.99	1,219,086,709.24
归属于母公司所有者权益合计	1,616,187,058.89	1,597,914,418.14
少数股东权益	807,972,647.15	742,878,027.24
所有者权益合计	2,424,159,706.04	2,340,792,445.38
负债和所有者权益总计	2,932,903,405.30	2,899,711,204.80

法定代表人：任年峰

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	136,335,049.14	328,559,232.52
交易性金融资产	120,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	3,505,796.00	6,232,413.06
应收账款	79,495,405.49	77,852,086.30
预付款项	13,924,535.97	9,457,243.73
其他应收款	8,726,650.32	5,230,017.17
其中：应收利息	1,131,655.56	
应收股利		
存货	41,061,303.53	39,629,879.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,489,019.57	2,428,278.97
流动资产合计	405,537,760.02	469,389,151.61
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,526,522.25
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	214,761,231.48	214,761,231.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,526,522.25	
投资性房地产	75,503,559.56	77,122,018.82
固定资产	38,644,191.20	38,853,518.21
在建工程		
无形资产	4,094,070.62	4,306,783.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,781,630.76	10,615,110.48

其他非流动资产		
非流动资产合计	344,311,205.87	348,185,184.58
资产总计	749,848,965.89	817,574,336.19
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
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	33,715,160.34	46,877,374.16
预收款项	20,744,352.91	18,389,358.80
合同负债		
应付职工薪酬	4,631,426.01	8,444,240.36
应交税费	1,443,054.02	3,669,643.16
其他应付款	23,843,142.53	10,006,216.48
其中：应付利息		
应付股利	20,542,509.86	5,979,207.86
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		15,452.40
流动负债合计	84,377,135.81	87,402,285.36
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		
预计负债		
递延收益	931,597.07	981,117.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	931,597.07	981,117.28
负债合计	85,308,732.88	88,383,402.64

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	81,671,132.33	81,671,132.33
未分配利润	316,867,453.81	381,518,154.35
所有者权益合计	664,540,233.01	729,190,933.55
负债和所有者权益总计	749,848,965.89	817,574,336.19

法定代表人：任年峰

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

2019年01月-06月

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	811,336,633.69	796,309,556.29
其中：营业收入	811,336,633.69	796,309,556.29
二、营业总成本	638,205,235.08	540,461,780.72
其中：营业成本	308,319,342.47	243,952,727.70
税金及附加	11,145,751.76	15,513,800.55
销售费用	233,560,971.07	220,037,953.05
管理费用	60,331,421.07	43,272,921.58
研发费用	27,698,677.89	15,421,446.99
财务费用	-2,850,929.18	2,262,930.85
其中：利息费用	613,503.69	618,170.33
利息收入	3,890,433.86	2,245,255.11
加：其他收益	6,096,667.37	3,137,761.67
投资收益（损失以“-”号填列）	4,588,523.77	2,900,372.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,062,881.66	-447,307.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-44,885,420.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	182,753,708.09	216,553,182.18
加：营业外收入	1,535,845.61	1,167,663.03
减：营业外支出	3,774,116.48	1,005,539.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	180,515,437.22	216,715,306.07
减：所得税费用	26,599,131.06	36,970,564.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	153,916,306.16	179,744,741.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	153,916,306.16	179,744,741.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	88,821,686.25	81,518,979.33
2.少数股东损益	65,094,619.91	98,225,762.36
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	153,916,306.16	179,744,741.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,821,686.25	81,518,979.33
归属于少数股东的综合收益总额	65,094,619.91	98,225,762.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.38	0.35
（二）稀释每股收益	0.38	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：任年峰

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

2019年01月-06月

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	66,158,181.01	90,463,818.49
减：营业成本	35,865,110.40	56,511,144.76
税金及附加	2,425,859.73	2,680,832.42
销售费用	10,407,757.86	8,715,335.84
管理费用	11,152,165.15	13,468,709.25
研发费用	3,273,440.26	

财务费用	-1,946,018.81	-1,072,969.04
其中：利息费用		
利息收入	2,015,748.66	1,088,832.78
加：其他收益	1,323,734.71	1,124,620.44
投资收益（损失以“-”号填列）	1,800,778.85	1,131,194.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-148,305.81	-333,371.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-44,885,420.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,956,074.17	-32,802,211.62
加：营业外收入	166,971.24	283,376.98
减：营业外支出	640,820.73	240,141.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,482,224.68	-32,758,976.15
减：所得税费用	1,833,479.72	-765,787.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,648,744.96	-31,993,188.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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		
六、综合收益总额	5,648,744.96	-31,993,188.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：任年峰

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

2019 年 01 月-06 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	601,192,441.22	1,028,911,160.36
收到的税费返还	1,367,568.59	864,957.92
收到其他与经营活动有关的现金	36,029,145.75	35,557,914.43
经营活动现金流入小计	638,589,155.56	1,065,334,032.71
购买商品、接受劳务支付的现金	197,233,976.06	192,490,404.17

支付给职工以及为职工支付的现金	248,545,716.92	148,302,528.71
支付的各项税费	95,973,217.48	162,356,430.26
支付其他与经营活动有关的现金	175,513,738.64	301,867,058.15
经营活动现金流出小计	717,266,649.10	805,016,421.29
经营活动产生的现金流量净额	-78,677,493.54	260,317,611.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	75,953,980.00
取得投资收益收到的现金	669,123.29	433,534.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,111.54	95,606.00
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	100,763,234.83	76,483,120.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,671,424.09	44,583,371.28
投资支付的现金	470,000,000.00	426,408,420.54
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	565,671,424.09	470,991,791.82
投资活动产生的现金流量净额	-464,908,189.26	-394,508,671.57
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	20,000,000.00
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	20,000,000.00	42,400,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,427,578.43	80,182,984.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32,012,154.80	79,355,142.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,615,204.07	
筹资活动现金流出小计	113,042,782.50	101,182,984.70
筹资活动产生的现金流量净额	-93,042,782.50	-58,782,984.70
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	-636,628,465.30	-192,974,044.85
加：期初现金及现金等价物余额	1,004,465,522.00	694,368,443.03
六、期末现金及现金等价物余额	367,837,056.70	501,394,398.18

法定代表人：任年峰

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

2019年01月-06月

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
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	73,823,219.68	87,211,166.95
收到的税费返还	1,274,214.50	809,086.35
收到其他与经营活动有关的现金	7,904,395.18	6,705,148.36
经营活动现金流入小计	83,001,829.36	94,725,401.66
购买商品、接受劳务支付的现金	47,390,812.14	67,361,589.72
支付给职工以及为职工支付的现金	23,576,348.46	18,836,238.92
支付的各项税费	8,726,172.74	9,115,681.50
支付其他与经营活动有关的现金	17,931,228.02	12,297,842.34
经营活动现金流出小计	97,624,561.36	107,611,352.48
经营活动产生的现金流量净额	-14,622,732.00	-12,885,950.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	669,123.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,161.54	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	23,915,950.67	34,484,000.00
投资活动现金流入小计	124,586,235.50	34,526,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,019,973.58	379,230.50
投资支付的现金	220,000,000.00	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	25,492,752.00	22,083,200.00
投资活动现金流出小计	246,512,725.58	128,870,851.04
投资活动产生的现金流量净额	-121,926,490.08	-94,344,851.04
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		

筹资活动现金流入小计		
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	55,816,001.30	226,472.37
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	55,816,001.30	226,472.37
筹资活动产生的现金流量净额	-55,816,001.30	-226,472.37
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	-192,365,223.38	-107,457,274.23
加：期初现金及现金等价物余额	327,320,772.52	251,281,216.67
六、期末现金及现金等价物余额	134,955,549.14	143,823,942.44

法定代表人：任年峰

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

本期金额

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2019年01月-06月

单位：元

项目	2019年半年度														
	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			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	234,331,485.00			62,244,857.27			578,734.30	81,672,632.33		1,219,086,709.24		1,597,914,418.14	742,878,027.24	2,340,792,445.38	
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			62,244,857.27		578,734.30	81,672,632.33		1,219,086,709.24		1,597,914,418.14	742,878,027.24	2,340,792,445.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-249,600.00			18,522,240.75		18,272,640.75	65,094,619.91	83,367,260.66
（一）综合收益总额									88,821,686.25		88,821,686.25	65,094,619.91	153,916,306.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持													

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		1,499,444,839.60	719,197,931.21	2,218,642,770.81	
三、 本期增 减变 动金 额 (减 少以 “-” 号填 列)				16,843,483.84		593.89			81,518,979.33		98,363,057.06	74,973,857.98	173,336,915.04	
(一) 综 合收 益总 额									81,518,979.33		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							16,843,483.84	-23,251,904.38	-6,408,420.54	
1. 所 有者 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						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. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益													
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益													
6. 其 他													
(五))专 项储 备						593.89				593.89			593.89
1. 本 期提 取						251,621.62				251,621.62			251,621.62
2. 本						251,027.73				251,027.73			251,027.73

期使用														
(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		1,597,807,896.66	794,171,789.19	2,391,979,685.85	

法定代表人：任年峰

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

本期金额

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2019年01月-06月

单位：元

项目	2019年半年度											
	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	其他	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				81,671,132.33	381,518,154.35		729,190,933.55
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				81,671,132.33	381,518,154.35		729,190,933.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-64,650,700.54		-64,650,700.54
（一）综合收益总额										5,648,744.96		5,648,744.96
（二）所有												

储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	234,331,485.00				31,670,161.87			81,671,132.33	316,867,453.81		664,540,233.01

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	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	其他	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（减少以“－”号填列）										-31,993,188.59		-31,993,188.59
（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. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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

法定代表人：任年峰

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2019年06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：任年峰。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月8日决议批准报出。

本公司纳入合并范围的子公司共六户，孙公司共三户，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减少孙公司一户，孙公司山东达因生物科技有限公司已注销。

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、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、26“重大会计判断和估计”。

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2019年6月30日的财务状况及2019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、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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、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、10、（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。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

8、金融工具

（一）金融工具的确认依据为：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。

（二）金融资产的分类、确认和计量

1、分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、初始确认

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、计量

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（三）金融负债的分类、确认和计量

1、分类：金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

2、初始确认：对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

3、计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（四）金融资产转移的确认依据

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。

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。

（五）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（六）金融工具公允价值的确定方法

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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（七）金融资产减值

1、金融资产减值的范围

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

2、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

3、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

9、应收票据

10、应收账款

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。（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。

11、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。

12、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、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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

13、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

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。

14、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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

15、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。

16、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。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

(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。

18、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。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、导热油、重水。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。

21、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

适用 不适用

22、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

23、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。

24、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

25、其他重要的会计政策和会计估计

26、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则	经本公司第九届董事会第三次会议于 2019 年 3 月 28 日决议通过	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,011,234,922.01	1,011,234,922.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	125,747,810.11	125,747,810.11	
应收账款	212,531,939.51	212,531,939.51	
应收款项融资			
预付款项	36,255,950.70	36,255,950.70	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,950,912.05	14,950,912.05	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	128,774,152.60	128,774,152.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	7,500,600.00	7,500,600.00	
其他流动资产	79,032,739.02	79,032,739.02	
流动资产合计	1,616,029,026.00	1,616,029,026.00	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	102,526,522.25		-102,526,522.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		102,526,522.25	102,526,522.25
投资性房地产	89,528,176.82	89,528,176.82	
固定资产	650,684,829.97	650,684,829.97	
在建工程	190,697,743.54	190,697,743.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	165,329,926.39	165,329,926.39	
开发支出	21,493,962.06	21,493,962.06	
商誉	26,133,365.56	26,133,365.56	
长期待摊费用	16,779,329.18	16,779,329.18	
递延所得税资产	14,232,462.39	14,232,462.39	

其他非流动资产	6,275,860.64	6,275,860.64	
非流动资产合计	1,283,682,178.80	1,283,682,178.80	
资产总计	2,899,711,204.80	2,899,711,204.80	
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	137,854,571.07	137,854,571.07	
预收款项	159,317,526.45	159,317,526.45	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	65,421,021.10	65,421,021.10	
应交税费	12,031,747.72	12,031,747.72	
其他应付款	88,047,847.98	88,047,847.98	
其中：应付利息	2,041,425.00	2,041,425.00	
应付股利	41,711,241.93	41,711,241.93	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	94,905.40	94,905.40	
流动负债合计	482,767,619.72	482,767,619.72	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	76,151,139.70	76,151,139.70	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	76,151,139.70	76,151,139.70	
负债合计	558,918,759.42	558,918,759.42	
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	62,244,857.27	62,244,857.27	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	578,734.30	578,734.30	
盈余公积	81,672,632.33	81,672,632.33	
一般风险准备			
未分配利润	1,219,086,709.24	1,219,086,709.24	
归属于母公司所有者权益合计	1,597,914,418.14	1,597,914,418.14	
少数股东权益	742,878,027.24	742,878,027.24	
所有者权益合计	2,340,792,445.38	2,340,792,445.38	
负债和所有者权益总计	2,899,711,204.80	2,899,711,204.80	

调整情况说明

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	328,559,232.52	328,559,232.52	
交易性金融资产			
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	6,232,413.06	6,232,413.06	
应收账款	77,852,086.30	77,852,086.30	
应收款项融资			
预付款项	9,457,243.73		
其他应收款	5,230,017.17	5,230,017.17	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	39,629,879.86	39,629,879.86	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,428,278.97	2,428,278.97	
流动资产合计	469,389,151.61	469,389,151.61	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,526,522.25		-2,526,522.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	214,761,231.48	214,761,231.48	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,526,522.25	2,526,522.25
投资性房地产	77,122,018.82	77,122,018.82	
固定资产	38,853,518.21	38,853,518.21	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,306,783.34	4,306,783.34	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,615,110.48	10,615,110.48	
其他非流动资产			
非流动资产合计	348,185,184.58	348,185,184.58	
资产总计	817,574,336.19	817,574,336.19	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	46,877,374.16	46,877,374.16	
预收款项	18,389,358.80	18,389,358.80	
合同负债			
应付职工薪酬	8,444,240.36	8,444,240.36	
应交税费	3,669,643.16	3,669,643.16	
其他应付款	10,006,216.48	10,006,216.48	
其中：应付利息			
应付股利	5,979,207.86	5,979,207.86	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	15,452.40	15,452.40	
流动负债合计	87,402,285.36	87,402,285.36	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	981,117.28	981,117.28	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	981,117.28	981,117.28	
负债合计	88,383,402.64	88,383,402.64	
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	81,671,132.33	81,671,132.33	
未分配利润	381,518,154.35	381,518,154.35	
所有者权益合计	729,190,933.55	729,190,933.55	
负债和所有者权益总计	817,574,336.19	817,574,336.19	

调整情况说明

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

27、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) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 递延所得税资产

在很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。

(8) 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%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	按应纳税所得额	3%
地方教育附加	按应纳税所得额	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
山东山大华特科技股份有限公司	25%
山东山大华特信息科技有限公司	15%
山东山大华特物业管理有限公司	25%
北京达因康健医药有限公司	25%
北京达因高科儿童药物研究院有限公司	25%
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

2018年11月30日本公司之子公司山东山大华特信息科技有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的编号为GR201837001327的《高新技术企业证书》，执行15%的所得税税率，有效期为三年。

2018年11月30日本公司之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、国家税务总局山东省税务局批准的编号为GR201837000567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。

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。

3、其他

本公司发生增值税应税销售行为，原适用16%和10%税率。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%和9%。

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	120,933.52	158,078.73
银行存款	367,716,123.18	1,004,307,443.27
其他货币资金	6,623,730.09	6,769,400.01
合计	374,460,786.79	1,011,234,922.01

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	370,000,000.00	
其中：		
其中：		
合计	370,000,000.00	

3、衍生金融资产

无

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	294,824,206.36	125,747,810.11
商业承兑票据	15,319,205.39	
合计	310,143,411.75	125,747,810.11

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 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	15,623,152.26	21,082,565.79
商业承兑票据	300,000.00	6,280,212.42
合计	15,923,152.26	27,362,778.21

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	280,105,625.40	100.00%	23,737,762.69	8.47%	256,367,862.71	235,396,359.89	100.00%	22,864,420.38	9.71%	212,531,939.51
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	280,105,625.40	100.00%	23,737,762.69	8.47%	256,367,862.71	235,396,359.89	100.00%	22,864,420.38	9.71%	212,531,939.51

的应收账款										
合计	280,105,625.40	100.00%	23,737,762.69	8.47%	256,367,862.71	235,396,359.89	100.00%	22,864,420.38	9.71%	212,531,939.51

按单项计提坏账准备:

无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	280,105,625.40	23,737,762.69	8.47%

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	230,679,328.57
1 至 2 年	21,440,148.13
2 至 3 年	14,683,515.28
3 至 4 年	5,378,580.92
4 至 5 年	1,695,292.67
5 年以上	6,228,759.83
合计	280,105,625.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,864,420.38	913,342.31		40,000.00	23,737,762.69
合计	22,864,420.38	913,342.31		40,000.00	23,737,762.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	40,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为56,972,947.96元，占应收账款期末余额合计数的比例为20.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,709,188.44 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	47,774,387.82	89.65%	26,341,664.51	72.65%
1至2年	1,032,526.13	1.94%	1,039,660.77	2.87%
2至3年	1,047,185.03	1.96%	5,537,848.24	15.27%
3年以上	3,435,199.64	6.45%	3,336,777.18	9.20%
合计	53,289,298.62	--	36,255,950.70	--

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21,730,090.30元，占预付账款期末余额合计数的比例为40.78%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,951,532.27	

其他应收款	25,267,321.96	14,950,912.05
合计	29,218,854.23	14,950,912.05

(1) 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	3,951,532.27	
合计	3,951,532.27	

2) 重要逾期利息

无

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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	10,995,359.55	11,853,916.41
保证金	17,256,087.01	7,275,393.77
备用金	2,188,666.52	4,208,529.41
拆迁补偿款	4,748,300.00	4,748,300.00
个人借款	4,212,174.06	684,766.92
其他	380,814.59	1,004,899.44
合计	39,781,401.73	29,775,805.95

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	599,733.20
1 至 2 年	403,710.32
2 至 3 年	434,553.17
3 至 4 年	87,322.89
4 至 5 年	4,565,100.61
5 年以上	8,423,659.58
合计	14,514,079.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄分析法计提坏账准备	14,824,893.90	149,539.35	460,353.48	14,514,079.77
合计	14,824,893.90	149,539.35	460,353.48	14,514,079.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	460,353.48

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

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
大连热电股份有限公司	保证金	12,657,460.00	1 年以内	31.82%	379,723.80
沂南县资产运营有限公司	单位往来款	6,779,748.49	5 年以上	17.04%	6,779,748.49
荣成市财政局	拆迁补偿款	5,148,300.00	4-5 年	12.94%	4,118,640.00
河北省公共资源交易中心	保证金	800,000.00	1 年以内	2.01%	24,000.00
京东商城（电商）	往来款	599,711.58	1-3 年	1.51%	34,191.35
合计	--	25,985,220.07	--	65.32%	11,336,303.64

- 6) 涉及政府补助的应收款项
 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

8、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(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	31,886,083.31	490,579.53	31,395,503.78	29,184,958.88	490,579.53	28,694,379.35
在产品	42,597,334.38		42,597,334.38	50,059,345.32		50,059,345.32
库存商品	57,498,859.80	2,167,523.16	55,331,336.64	50,259,492.80	2,167,523.16	48,091,969.64
周转材料	1,691,761.87		1,691,761.87	1,928,458.29		1,928,458.29
合计	133,674,039.36	2,658,102.69	131,015,936.67	131,432,255.29	2,658,102.69	128,774,152.60

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	2,167,523.16					2,167,523.16
合计	2,658,102.69					2,658,102.69

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,750,300.00	7,500,600.00
合计	3,750,300.00	7,500,600.00

重要的债权投资/其他债权投资

10、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	70,945,219.94	72,409,480.79
未抵扣增值税进项税	5,357,135.66	6,159,605.80
待摊水暖费		428,629.83
待摊房租	132,918.71	35,022.60
待摊财产保险费	262,337.04	
合计	76,697,611.35	79,032,739.02

其他说明：

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益投资		
其中：沂南城市信用社	100,000.00	100,000.00
山东同方鲁颖电子有限公司	2,426,522.25	2,426,522.25
北京光大金控财富医疗投资中心	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	102,526,522.25	102,526,522.25

其他说明：

12、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	112,907,201.15	28,503,129.63		141,410,330.78
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	112,907,201.15	28,503,129.63		141,410,330.78
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	42,139,290.45	9,742,863.51		51,882,153.96
2.本期增加金额	1,392,598.16	412,191.66		1,804,789.82
(1) 计提或摊销	1,392,598.16	412,191.66		1,804,789.82
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	43,531,888.61	10,155,055.17		53,686,943.78
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	69,375,312.54	18,348,074.46		87,723,387.00
2.期初账面价值	70,767,910.70	18,760,266.12		89,528,176.82

(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	1,287,984.55	暂未办理
华特股份 3 号楼	521,177.68	暂未办理

其他说明

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	660,272,902.14	650,666,825.04
固定资产清理		18,004.93
合计	660,272,902.14	650,684,829.97

(1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	636,206,158.79	190,315,204.61	10,076,843.98	35,816,354.88	33,299,835.15	905,714,397.41
2.本期增加金额	3,251,832.56	16,498,986.24	392,410.41	5,630,402.34	6,361,836.16	32,135,467.71
(1) 购置	29,849.10	16,498,986.24	392,410.41	5,630,402.34	6,361,836.16	28,913,484.25
(2) 在建工程转入	3,221,983.46					3,221,983.46
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,483,358.53			92,899.97		2,576,258.50
(1) 处置或报废	2,483,358.53			92,899.97		2,576,258.50
4.期末余额	636,974,632.82	206,814,190.85	10,469,254.39	41,353,857.25	39,661,671.31	935,273,606.62
二、累计折旧						
1.期初余额	135,476,326.79	80,638,335.31	4,951,831.12	20,942,990.63	13,038,088.52	255,047,572.37

2.本期增加金额	9,120,983.87	8,007,713.41	413,130.15	1,831,354.86	1,168,862.67	20,542,044.96
(1) 计提	9,120,983.87	8,007,713.41	413,130.15	1,831,354.86	1,168,862.67	20,542,044.96
3.本期减少金额	462,656.22	0.00	0.00	108,253.43	18,003.20	588,912.85
(1) 处置或报废	462,656.22	0.00	0.00	108,253.43	18,003.20	588,912.85
4.期末余额	144,134,654.44	88,646,048.72	5,364,961.27	22,666,092.06	14,188,947.99	275,000,704.48
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	492,839,978.38	118,168,142.13	5,104,293.12	18,687,765.19	25,472,723.32	660,272,902.14
2.期初账面价值	500,729,832.00	109,676,869.30	5,125,012.86	14,873,364.25	20,261,746.63	650,666,825.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,868,777.66	2,903,560.67		5,965,216.99	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 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
达因技术交流中心	115,791,986.10	尚未通过综合验收
华特卧龙学校房产	103,812,650.29	尚未办理

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产报废		18,004.93
合计		18,004.93

其他说明

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	231,660,266.72	190,697,743.54
合计	231,660,266.72	190,697,743.54

(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
合成车间改造工程				1,356,090.61		1,356,090.61
学术交流中心项目	115,791,986.10		115,791,986.10	91,359,115.75		91,359,115.75
11 号综合制剂车间	50,128,822.35		50,128,822.35	40,141,851.72		40,141,851.72
污水处理工程项目	530,172.41		530,172.41	3,983,988.43		3,983,988.43
危险品库工程项目				50,090.59		50,090.59
其他临时工程项目	183,892.80		183,892.80	8,325,097.27		8,325,097.27
高科研究院房产	51,443,334.81		51,443,334.81	45,481,509.17		45,481,509.17
109-软胶囊生产线	13,582,058.25		13,582,058.25			
合计	231,660,266.72		231,660,266.72	190,697,743.54		190,697,743.54

(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	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

									额		
达因药业学术交流中心项目	145,917,300.00	91,359,115.75	24,432,870.35			115,791,986.10	79.00%	100%			其他
达因药业 11 号综合制剂车间	56,451,500.00	40,141,851.72	9,986,970.63			50,128,822.35	89.00%	80%			其他
达因药业 109-软胶囊生产线	104,300,000.00		13,582,058.25			13,582,058.25	13.00%	30%			其他
合计	306,668,800.00	131,500,967.47	48,001,899.23			179,502,866.70	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

15、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	189,870,747.77		23,887,203.64	5,581,050.14	219,339,001.55
2.本期增加金额				262,400.00	262,400.00
(1) 购置				262,400.00	262,400.00
(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	189,870,747.77		23,887,203.64	5,843,450.14	219,601,401.55
二、累计摊销					
1.期初余额	28,548,347.70		21,885,541.08	3,575,186.38	54,009,075.16

2.本期增加金额	2,199,047.10		193,311.60	314,100.82	2,706,459.52
(1) 计提	2,199,047.10		193,311.60	314,100.82	2,706,459.52
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	30,747,394.80		22,078,852.68	3,889,287.20	56,715,534.68
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	159,123,352.97		1,808,350.96	1,954,162.94	162,885,866.87
2.期初账面价值	161,322,400.07		2,001,662.56	2,005,863.76	165,329,926.39

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

16、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	21,093,962.06						21,093,962.06	
合计	21,493,962.06						21,493,962.06	

其他说明

17、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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

18、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	165,968.23		23,514.90		142,453.33
装修费	16,225,773.71	872,449.06	963,178.56		16,135,044.21
导热油	387,587.24		86,130.48		301,456.76
合计	16,779,329.18	872,449.06	1,072,823.94		16,578,954.30

其他说明

19、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	44,410,947.20	9,344,205.01	46,099,068.30	10,089,778.34
可抵扣亏损	12,256,202.52	3,064,050.63	16,570,736.19	4,142,684.05
合计	56,667,149.72	12,408,255.64	62,669,804.49	14,232,462.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 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		12,408,255.64		14,232,462.39

(4) 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
可抵扣暂时性差异	2,489,247.75	2,489,247.75
可抵扣亏损	27,370,881.07	27,370,881.07
合计	29,860,128.82	29,860,128.82

(5) 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
2019年	1,437,621.55	1,437,621.55	
2020年	6,849,603.23	6,849,603.23	
2021年	4,753,075.48	4,753,075.48	
2022年	8,326,926.40	8,326,926.40	
2023年	6,003,654.41	6,003,654.41	
合计	27,370,881.07	27,370,881.07	--

20、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付设备工程款	6,275,860.64	6,275,860.64
合计	6,275,860.64	6,275,860.64

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

22、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	38,988,228.37	32,020,042.18
工程设备款	63,115,912.18	78,955,961.36
工程项目款	21,574,813.40	26,769,031.02
其他	468,405.70	109,536.51
合计	124,147,359.65	137,854,571.07

(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
山东邹平宏明建筑工程有限公司	5,808,380.21	合同未执行完毕
济宁市恒正建筑工程有限公司	1,811,981.99	合同未执行完毕
曹县和祥瑞建筑工程有限公司	1,508,674.25	合同未执行完毕
淄博华成泵业有限公司	1,392,000.00	合同未执行完毕
焦作力合节能装备股份有限公司	1,290,000.00	合同未执行完毕
合计	11,811,036.45	--

其他说明：

23、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	76,902,007.79	90,965,236.87
卧龙学校培养费	9,448,909.55	59,875,087.50
工程项目款	7,578,237.58	8,365,000.00
卧龙学校书费	2,790,680.00	
其他	13,176.12	112,202.08
合计	96,733,011.04	159,317,526.45

(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
许昌晨鸣纸业股份有限公司	1,200,000.00	合同未执行完毕
伊泰伊犁能源有限公司	1,096,000.00	合同未执行完毕
吉林健腾有限公司	558,000.00	合同未执行完毕
武汉瑞德伟业科技有限公司	558,000.00	合同未执行完毕
河南智信安装工程有限公司驻马店分公司	545,280.00	合同未执行完毕
合计	3,957,280.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

24、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	63,687,272.40	242,691,864.35	257,200,433.61	49,178,703.14
二、离职后福利-设定提存计划	1,733,748.70	16,292,783.53	15,198,075.79	2,828,456.44

合计	65,421,021.10	258,984,647.88	272,398,509.40	52,007,159.58
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	44,130,257.59	219,788,092.47	235,618,551.41	28,299,798.65
2、职工福利费		824,265.50	824,265.50	0.00
3、社会保险费	218,041.88	7,303,025.22	7,049,892.62	471,174.48
其中：医疗保险费	188,165.45	6,341,072.87	6,081,901.56	447,336.76
工伤保险费	29,876.43	384,475.92	366,471.94	47,880.41
生育保险费		577,476.43	601,519.12	-24,042.69
4、住房公积金	368,215.45	10,042,735.81	8,903,726.19	1,507,225.07
5、工会经费和职工教育经费	18,970,757.48	4,733,745.35	4,803,997.89	18,900,504.94
合计	63,687,272.40	242,691,864.35	257,200,433.61	49,178,703.14

(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	5,352.57	14,825,413.44	14,014,737.04	816,028.97
2、失业保险费		499,414.56	494,820.73	4,593.83
3、企业年金缴费	1,728,396.13	967,955.53	688,518.02	2,007,833.64
合计	1,733,748.70	16,292,783.53	15,198,075.79	2,828,456.44

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,041,741.58	3,938,171.16
企业所得税	35,869.51	51,045.20
个人所得税	4,958,357.07	5,536,877.31
城市维护建设税	68,673.50	291,763.25
房产税	1,345,780.07	1,381,511.26
土地使用税	257,332.58	543,273.76
印花税	43,416.26	30,736.37

资源税	32,320.00	20,740.00
环保税	3,378.90	4,279.84
教育费附加	28,462.19	127,606.39
地方教育费附加	18,974.78	85,070.95
地方水利建设基金	4,454.45	20,672.23
合计	7,838,760.89	12,031,747.72

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,041,425.00	2,041,425.00
应付股利	24,172,509.86	41,711,241.93
其他应付款	105,857,335.47	44,295,181.05
合计	132,071,270.33	88,047,847.98

(1) 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

重要的已逾期未支付的利息情况：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,271,753.11	5,708,451.11
社会法人股	270,756.75	270,756.75
子公司少数股东股利	3,630,000.00	35,732,034.07
合计	24,172,509.86	41,711,241.93

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：

公司超过 1 年未支付的应付股利 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。

(3) 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	95,485,923.02	31,793,757.58
押金及保证金	7,319,953.73	8,897,609.35
住房集资	2,331,890.00	2,392,982.49
其他	719,568.72	1,210,831.63
合计	105,857,335.47	44,295,181.05

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
济南长虹高科技复合管有限责任公司	421,300.00	保证金期限未到
上海三九医药有限公司	417,932.80	代理商押金
兴业银行股份有限公司济南分行	316,800.00	保证金期限未到
江苏精能建设工程有限公司	200,000.00	保证金期限未到
江苏天目建设集团有限公司	195,000.00	保证金期限未到
合计	1,551,032.80	--

其他说明

27、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	3,481,077.86	94,905.40
合计	3,481,077.86	94,905.40

短期应付债券的增减变动：

28、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	70,042,722.42	80,000.00	6,147,089.87	63,975,632.55	与资产相关
政府补助	6,108,417.28	3,120,800.00	739,789.92	8,489,427.36	与收益相关

合计	76,151,139.70	3,200,800.00	6,886,879.79	72,465,059.91	--
----	---------------	--------------	--------------	---------------	----

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
卧龙学校危房改造	1,017,326.67	80,000.00					1,097,326.67	与资产相关
搬迁改造补偿	4,831,341.13			97,569.66			4,733,771.47	与资产相关
化工、石化、纺织等行业高盐、高有机废水物废水处理技术与工程示范	981,117.28			49,520.21			931,597.07	与收益相关
技术交流中心项目扶持资金	58,194,054.62		739,789.92				57,454,264.70	与资产相关
新药专项课题经费	5,127,300.00	3,120,800.00					8,248,100.00	与收益相关
儿童药专用技术项目经费	6,000,000.00					6,000,000.00	0.00	与资产相关

其他说明：

29、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

其他说明：

30、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			26,715,593.45
其他资本公积	35,529,263.82			35,529,263.82
合计	62,244,857.27			62,244,857.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	578,734.30		249,600.00	329,134.30
合计	578,734.30		249,600.00	329,134.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	81,672,632.33			81,672,632.33
合计	81,672,632.33			81,672,632.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	1,219,086,709.24	1,155,573,937.87
调整后期初未分配利润	1,219,086,709.24	1,155,573,937.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,821,686.25	129,690,458.85
减：提取法定盈余公积		7,594,816.23
应付普通股股利	70,299,445.50	58,582,871.25
期末未分配利润	1,237,608,949.99	1,219,086,709.24

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。

34、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	803,533,670.05	304,182,995.01	795,394,324.05	243,940,996.30
其他业务	7,802,963.64	4,136,347.46	915,232.24	11,731.40
合计	811,336,633.69	308,319,342.47	796,309,556.29	243,952,727.70

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

35、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	4,010,970.96	5,811,358.84
教育费附加	1,719,148.51	2,497,644.39
房产税	2,997,413.01	3,492,673.18
土地使用税	520,022.10	1,150,301.39
车船使用税	14,067.28	13,454.56
印花税	332,484.19	285,404.87
文化事业建设费		89,302.77
环境保护税	58,695.19	1,061.07
地方教育费附加	1,146,099.02	1,665,096.20
地方水利建设基金	284,911.50	413,455.28
水资源税	61,940.00	94,048.00
合计	11,145,751.76	15,513,800.55

其他说明：

36、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
市场推广服务费	98,134,850.00	75,225,711.37
广告宣传费	21,598,784.88	25,665,958.99
职工薪酬	89,777,180.46	19,552,003.76
交通运输费	2,136,375.38	5,946,562.87
会议费	2,960,222.32	2,973,165.72
差旅费	8,271,500.40	1,905,362.15
其他	10,682,057.63	3,099,303.19
合计	233,560,971.07	220,037,953.05

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,947,895.19	24,136,829.75
无形资产摊销	2,603,181.92	2,751,506.61
折旧费用	6,586,357.62	5,912,570.71
其他	10,193,986.34	10,472,014.51
合计	60,331,421.07	43,272,921.58

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,162,237.86	5,197,782.31
直接消耗费	7,506,178.43	3,746,794.93
技术开发费	173,990.66	48,543.69
办公费	71,082.11	89,412.20
差旅费	169,737.71	230,400.95
累计摊销	156,090.00	159,756.68
折旧费	1,544,482.75	253,109.87
其他	5,914,878.37	5,695,646.36
合计	27,698,677.89	15,421,446.99

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	613,503.69	618,170.33
减：利息收入	3,918,605.87	2,245,255.11
汇兑损失	20,421.26	15,194.75
减：汇兑收益		
现金折扣	221,220.80	3,738,606.62
手续费及其他	212,530.94	136,214.26
合计	-2,850,929.18	2,262,930.85

其他说明：

40、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
软件退税	1,367,568.59	864,957.92
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
专利资助		6,800.00
境外市场拓展项目		17,600.00
搬迁补偿费	97,569.66	97,569.66
荣成市人力资源保障局拨付生博士后创新实践基地款	100,000.00	
个税手续费返还	408,506.64	
荣成工业和信息化局付生产性设备投资政府补贴、仿制药一致性评价奖励	1,950,600.00	
荣成科技局付离岸创新资源聚集计划补贴	2,000,000.00	
高新技术企业重新认定	100,000.00	
化工石化纺织等行业高盐高有机物废水处理技术与工程示范项目	49,520.21	
济南高新区管委会服务业促进局补助	22,600.00	
进项税加计抵减额	302.27	
合计	6,096,667.37	3,137,761.67

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,588,523.77	2,900,372.53
合计	4,588,523.77	2,900,372.53

其他说明：

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-149,539.35	-788,346.19
应收账款坏账损失	-913,342.31	341,039.19
合计	-1,062,881.66	-447,307.00

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
土地		-44,885,420.59
合计		-44,885,420.59

44、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	488,299.47	572,448.31	488,299.47
政府补助	839,789.92	500,000.00	937,359.58
其他	207,756.22	95,214.72	207,756.22
合计	1,535,845.61	1,167,663.03	1,633,415.27

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
荣成崖头街道办项目发展扶持资金	荣成崖头街道办	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	739,789.92		与资产相关
临沂市标准创新贡献奖	沂南县财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,626,215.00	904,000.00	
其他	213,879.27	2,659.01	
非流动资产处置损失	1,934,022.21	98,880.13	
合计	3,774,116.48	1,005,539.14	

其他说明：

46、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	24,733,075.73	37,153,766.48
递延所得税费用	1,866,055.33	-183,202.10
合计	26,599,131.06	36,970,564.38

(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	180,515,437.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,128,859.30
子公司适用不同税率的影响	20,395,783.57
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	1,866,055.33
所得税费用	26,599,131.06

其他说明

47、其他综合收益

详见附注。

48、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
----	-------	-------

往来款	14,176,830.03	9,305,934.64
保证金	3,890,433.86	20,218,756.05
利息收入	13,136,692.45	2,245,400.00
政府补贴	4,659,106.64	2,221,781.31
其他	166,082.77	1,566,042.43
合计	36,029,145.75	35,557,914.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
市场推广费	27,595,184.14	75,972,493.63
广告宣传费	22,920,668.63	26,980,113.54
保证金	13,681,754.90	9,979,452.84
往来款	50,663,005.57	58,975,385.37
研究开发费	19,708,950.73	10,031,992.33
现金折扣		3,728,701.28
其他	40,944,174.67	22,776,226.32
合计	175,513,738.64	301,867,058.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 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：

(6) 支付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	4,615,204.07	
合计	4,615,204.07	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	153,916,306.16	179,744,741.69
加：资产减值准备	1,062,881.66	447,307.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,542,044.96	18,453,156.09
无形资产摊销	2,706,459.52	3,319,788.27
长期待摊费用摊销	1,072,823.94	780,491.88
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,934,022.21	8,368.64
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,850,929.18	618,170.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,588,523.77	-2,900,372.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,824,206.76	-117,474.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,241,784.07	-6,387,315.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-219,718,580.97	46,857,317.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,336,420.76	-25,184,614.89
经营活动产生的现金流量净额	-78,677,493.54	260,317,611.42
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	367,837,056.70	501,394,398.18
减：现金的期初余额	1,004,465,522.00	694,368,443.03
现金及现金等价物净增加额	-636,628,465.30	-192,974,044.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 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	367,837,056.70	1,004,465,522.00
其中：库存现金	120,933.52	158,078.73
可随时用于支付的银行存款	367,716,123.18	1,004,307,443.27
三、期末现金及现金等价物余额	367,837,056.70	1,004,465,522.00

其他说明：

50、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	6,623,730.09	保证金
合计	6,623,730.09	--

其他说明：

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收荣成市人力资源保障局拨付生博士后创新实践基地款	100,000.00	其他收益	100,000.00
收代扣缴个税手续费	408,506.64	其他收益	408,506.64
生产性设备投资政府补贴、仿制药一致性评价奖励	1,950,600.00	其他收益	1,950,600.00
离岸创新资源聚集计划	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
高新技术企业重新认定	100,000.00	其他收益	100,000.00
旧厂区搬迁补助（房屋及土地）	97,569.66	其他收益	97,569.66
化工石化纺织等行业高盐高有机物废水处理技术与工程示范	49,520.21	其他收益	49,520.21
嵌入式软件退税	1,367,568.59	其他收益	1,367,568.59
济南高新区管委会服务业促进局补助	22,600.00	其他收益	22,600.00
进项税加计抵减额	302.27	其他收益	302.27

荣成崖头街道办项目发展扶持资金	739,789.92	营业外收入	739,789.92
临沂市标准创新贡献奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	6,936,457.29		6,936,457.29

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

52、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，因公司孙公司山东达因生物科技有限公司注销，导致合并报表范围发生变化。

6、其他

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%		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	52.14%		购买
北京达因康健医药有限公司	北京	北京	医药		100.00%	投资
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：

(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%	63,372,362.84		768,664,551.23
山大华特卧龙学校	18.15%	2,654,923.16		38,994,924.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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	656,413,917.39	1,150,875,457.77	1,807,289,375.16	179,290,978.32	70,436,136.17	249,727,114.49
山大华特卧龙学校	42,454,176.22	225,799,223.15	268,253,399.37	52,310,473.14	1,097,326.67	53,407,799.81

(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	840,523,250.66	849,712,950.96	1,690,236,201.62	190,933,202.65	74,152,695.75	265,085,898.40
山大华特卧龙学校	68,175,409.11	227,140,894.12	295,316,303.23	94,081,052.79	1,017,326.67	95,098,379.46

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	512,398,460.67	132,411,957.46	132,411,957.46	-33,917,775.07
山大华特卧龙学校	103,402,393.90	14,627,675.79	14,627,675.79	-19,097,498.99

(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	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

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

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，北京国有资产经营有限责任公司所持股份比例为73.13%，为首都医疗第一大股东，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，并通过首都医疗集团的平台向儿童医疗终端延伸。

下附北京光大金控财富医疗投资中心2019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	10,781.06	34,860.72
预付款项	18,000.00	9,000.00
流动资产合计	28,781.06	43,860.72
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	150,028,781.06	150,043,860.72
流动负债:		
应交税费		18.00
负债合计		18.00
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	-171,218.94	-156,157.28
归属于母公司所有者权益合计	150,028,781.06	150,043,842.72
所有者权益（或股东权益）合计	150,028,781.06	150,043,842.72
负债和所有者权益总计	150,028,781.06	150,043,860.72

3、其他

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%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是山东大学。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

4、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
山东地纬数码科技有限公司	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

5、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	111,621.24			147,593.16
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	32,235.37	32,126.97
山东吕美熔体技术有限公司	物管费	1,920.75	1,859.43
山东山大华天科技集团股份有限公司	物管费	54,052.66	53,608.40
山东奥太电气有限公司	物管费		187,921.86
山大鲁能信息科技有限公司	物管费	1,471.70	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 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	269,258.10	269,238.10

山东吕美熔体技术有限公司	房产	17,450.48	16,894.29
--------------	----	-----------	-----------

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,846,653.35	5,441,388.18

(8) 其他关联交易

6、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
应收账款：	山东山大华天科技集团股份有限公司			22,290.43	668.71

(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		90,116.00
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		4,200.00
应付账款	山东山大华天科技集团股份有限公司		490,000.00
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	5,353.00	4,053.00
其他应付款	山东山大电力技术有限公司	69,376.20	58,000.20

7、关联方承诺

截止2019年6月30日，本公司无需要披露的关联方承诺。

8、其他

十三、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) 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。

十四、其他重要事项

1、年金计划

企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。

职工个人缴费为单位为其缴费的25%。

单位缴费分配至职工个人账户的金额为每月职工应发工资的5%，单位缴费总额为单位为参加计划职工缴费的合计金额。

单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的5倍。超过平均额5倍的部分，记入企业账户。

企业账户资金不得用于抵缴未来年度单位缴费。

本年金计划自2019年1月1日起执行。

2、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	94,086,381.69	100.00%	14,590,976.20	15.51%	79,495,405.49
其中：					

合计	94,086,381.69	100.00%	14,590,976.20	15.51%	79,495,405.49
----	---------------	---------	---------------	--------	---------------

(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	
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	92,355,616.04	100.00%	14,503,529.74	15.70%	77,852,086.30
其中:					
合计	92,355,616.04	100.00%	14,503,529.74	15.70%	77,852,086.30

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	58,936,914.32
1 至 2 年	16,379,877.87
2 至 3 年	7,151,497.74
3 至 4 年	4,668,428.27
4 至 5 年	1,193,994.84
5 年以上	5,755,668.65
合计	94,086,381.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄计提坏账准备	14,503,529.74	127,446.46		40,000.00	14,590,976.20
合计	14,503,529.74	127,446.46		40,000.00	14,590,976.20

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	40,000.00
-----------	-----------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额18,827,337.74元，占应收账款期末余额合计数的比例20.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,542,754.96元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,131,655.56	
其他应收款	7,594,994.76	5,230,017.17
合计	8,726,650.32	5,230,017.17

(1) 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	1,131,655.56	
合计	1,131,655.56	

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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	10,137,115.96	7,750,594.88
保证金	2,068,004.61	2,332,699.77
个人借款	3,120,254.44	2,737,076.44
其他	175,653.02	294,820.00
合计	15,501,028.03	13,115,191.09

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	123,989.58
1 至 2 年	103,709.20
2 至 3 年	235,748.27
3 至 4 年	87,180.00
4 至 5 年	102,848.48
5 年以上	7,252,557.73
合计	7,906,033.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄计提坏账准备	7,885,173.91	20,859.35		7,906,033.26
合计	7,885,173.91	20,859.35		7,906,033.26

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
沂南县资产运营有限公司	往来款	6,779,748.49	5 年以上	43.74%	6,779,748.49

李士兵	往来款	172,190.35	1-3 年	1.11%	31,457.11
魏来	往来款	170,805.00	1 年以内	1.10%	5,124.15
国网物资有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	1.94%	9,000.00
马鞍山中铁环保科技有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	0.65%	3,000.00
合计	--	7,522,743.84	--		6,828,329.75

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

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	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

(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			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		

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

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	65,995,784.91	35,865,110.40	88,115,220.54	54,426,822.52
其他业务	162,396.10		2,348,597.95	2,084,322.24
合计	66,158,181.01	35,865,110.40	90,463,818.49	56,511,144.76

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,800,778.85	1,131,194.44
合计	1,800,778.85	1,131,194.44

6、其他

十六、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	-1,936,802.21	
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)	839,789.92	
债务重组损益	460,764.66	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,620,655.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,602,023.24	
减: 所得税影响额	447,817.94	
少数股东权益影响额	691,658.04	
合计	1,242,908.71	--

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	5.41%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.33%	0.37	0.37

3、其他

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：任年峰

二〇一九年八月八日