



山东赫达股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-035

2017 年 08 月

## 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。

公司负责人毕心德、主管会计工作负责人毕松羚及会计机构负责人(会计主管人员)刘超声明：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。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司存在原材料价格波动风险、市场竞争风险、环保风险、安全生产风险、大规模建设投入导致利润下滑的风险，敬请广大投资者注意投资风险。公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容

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

2017 半年度报告 .....	1
第一节 重要提示、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 .....	10
第五节 重要事项 .....	14
第六节 股份变动及股东情况 .....	15
第七节 优先股相关情况 .....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	17
第九节 公司债相关情况 .....	18
第十节 财务报告 .....	19
第十一节 备查文件目录 .....	76

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、山东赫达	指	山东赫达股份有限公司
福川公司	指	烟台福川化工有限公司
赫尔希公司	指	山东赫尔希胶囊有限公司
赫达欧洲公司	指	Shandong Head Europe B.V.（山东赫达欧洲私营有限责任公司）
赫达美国公司	指	SD HEAD USA, LLC（山东赫达（美国）有限责任公司）
环友公司	指	山东环友高分子材料有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
国家卫计委	指	原卫生部及国家卫生和计划生育委员会
国家食药监管局	指	国家食品药品监督管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东赫达股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
保荐人、主承销商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师、山东和信会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、齐致律师事务所	指	北京市齐致律师事务所
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	山东赫达	股票代码	002810
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东赫达股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山东赫达		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG HEAD CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SD HEAD		
公司的法定代表人	毕心德		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	毕松岭	户莉莉
联系地址	山东省淄博市周村区赫达路 999 号	山东省淄博市周村区赫达路 999 号
电话	0533-6696036	0533-6696036
传真	0533-6681618	0533-6681618
电子信箱	hdzqb@sdhead.com	hdzqb@sdhead.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	山东省淄博市周村区赫达路 999 号
公司注册地址的邮政编码	255300
公司办公地址	山东省淄博市周村区赫达路 999 号
公司办公地址的邮政编码	255300
公司网址	www.sdhead.com
公司电子信箱	hdzqb@sdhead.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 06 月 23 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn

## 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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	山东省淄博市周村区赫达路 999 号
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 06 月 23 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn

## 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）	312,959,960.59	276,943,495.79	13.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,061,046.83	24,228,041.88	15.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,609,733.93	23,449,869.52	0.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,531,834.23	33,080,025.81	-77.23%
基本每股收益（元/股）	0.29	0.34	-14.71%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.34	-14.71%
加权平均净资产收益率	4.35%	6.03%	-1.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,111,928,541.79	907,128,134.95	22.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	654,630,153.43	631,347,106.60	3.69%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-19,185.72	
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）	5,399,524.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,041.64	
减：所得税影响额	669,224.86	
少数股东权益影响额（税后）	164,759.68	
合计	4,451,312.90	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司致力于水溶性高分子化合物的研发、生产和销售，主要产品是非离子型纤维素醚，具有自主研发、生产中高端型号建材级、医药级和食品级非离子型纤维素醚的能力。公司从2000年开始进入非离子型纤维素醚行业。经过十多年的研发和技术积累，公司掌握了生产纤维素醚的核心技术，从小型装置成长为大规模装置连续生产，在纤维素醚的产销规模、生产技术、产品种类、产品质量稳定性和生产环保措施等方面具有较强竞争实力。

纤维素醚素有“工业味精”之称，具有用途广、单位使用量小、改性效果好、对环境友好等优点，在其添加领域内可明显改善和优化产品性能，有利于提高资源利用效率和产品附加值，被广泛应用于建材、医药、食品、纺织、日化、石油开采、采矿、造纸、聚合反应及航天航空等诸多领域，是国民经济各领域必不可少的环保型添加剂。

公司的主要产品包括建材级纤维素醚（HPMC）、医药食品级纤维素醚（HPMC）等。

发行人主要产品的用途

主要产品	主要用途
建材级HPMC为主，少量HEMC	干混砂浆、抹灰浆、石膏砂浆、自流平或其他建材的黏合剂。 瓷砖粘结剂、蜂窝陶瓷、壁纸胶。 预拌砂浆、普通砂浆、刮墙腻子等。 PVC树脂建材，涂料。
医药级HPMC	包衣材料、缓控释制剂、膜材、稳定剂、助悬剂、片剂黏合剂、增黏剂、植物胶囊。
食品级HPMC	食品，可作为乳化剂、粘结剂、增稠剂和稳定剂。

公司还从事石墨化工设备、双丙酮丙烯酰胺、原乙酸三甲酯的研发、生产、销售业务。石墨类化工设备的生产和销售业务是本公司自设立至今的传统业务。公司的石墨类化工设备主要包括石墨换热器及定制设备和相关配件，主要用于盐酸、硫酸、醋酸和磷酸等腐蚀性介质的换热，主要客户是化工企业。双丙酮丙烯酰胺是一种重要的精细化工产品和原料，广泛应用于染料、胶粘剂、日用化工、感光树脂助剂和医疗卫生等领域。原乙酸三甲酯，是生产医药和农药的化学中间体，可用于合成维生素B1、A1，磺胺啉等药物中间体，以及染料和香料工业。目标客户主要是三氯蔗糖和贲酯的企业，同时可应用于头孢类药物等医药行业。

### 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
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无



在建工程	无
------	---

## 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

### （一）公司在生产工艺、新技术和新产品的研发方面有明显优势

公司采用改进的“一步法”生产工艺生产纤维素醚。该工艺包含了公司具有自主知识产权的多项先进工艺和装置，例如：稀释剂直接分离回收的纤维素醚生产工艺、精制棉风送加料装置、粉碎筛分连续成套装置、独立化碱浓碱加料装置、用于纤维素醚粉碎自动分料装置、纤维素醚生产氯甲烷回收装置和纤维素醚溶剂回收旋液分离装置等。与国内外其他厂家的生产工艺相比，公司改进的“一步法”生产工艺具有工艺流程合理、操作控制参数准确可靠、反应过程更加优化、反应充分、产品取代度均匀、溶液透明度高等优势。

公司2010年研发成功了药品缓控释专用HPMC（CR级）并开始批量生产。该项技术被山东省经济和信息化委员会列为2012年省级技术创新项目。目前，公司的缓控释专用HPMC（CR级）已经通过了国内多家厂家评审合格并开始批量供货。

目前，公司拥有植物胶囊专用HPMC、羟乙基长链疏水性改性羧甲基醚、药用包衣辅料用HPMC、食品添加剂甲基纤维素等十多项技术储备品种，有助于优化公司产品结构，保持技术领先优势，持续提升盈利能力。

公司在国内同行中较早采用先进的四效脱盐装置进行废水综合处理，减少了废水排放量，大幅度降低了生产对环境的影响。公司的生产装置实现了DCS自动化控制，全部物料包括液、固体原料均可利用DCS系统进行精确计量和加入，反应过程中的温度、压力控制也全部实现DCS自动控制和远程监控，生产可靠性、稳定性、安全性较传统方式有很大提高。

公司重视新技术和新产品的研发，2008年创建了山东省纤维素醚科学技术研究中心，并通过持续的研发投入提升公司竞争优势。2009年6月，公司被认定为高新技术企业，并分别于2013年3月和2016年3月通过高新技术企业复审。

### （二）纤维素醚的质量稳定性好，有较强的竞争实力

公司十分重视产品质量控制，将产品质量视为公司竞争力的核心要素，通过严格执行ISO9001:2008、ISO14001:2004和GB/T28001-2001的标准要求，强化质量控制措施，推动公司产品质量达到德国等发达国家的严苛标准要求。目前，公司的中高端型号建材级纤维素醚的技术指标已达到国际知名企业的同类产品标准，医药食品级纤维素醚HPMC的产品质量达到了中国药典、美国药典和国家卫计委的相关要求，具备了替代进口产品和国际同类产品的实力。

公司拥有一批专业的纤维素醚生产和质控人员，具有丰富的生产控制和质量控制经验，同时，公司拥有较为完善的产品质量检测检验体系，投建了原材料、产成品质量检测中心，该检验中心根据不同产品的应用范围，设有不同的应用实验平台，包括建材应用实验室和医药应用实验室，从应用指标和使用效果方面保证了产品质量稳定性。

### （三）“赫达”品牌在行业内树立了高品质纤维素醚的形象，有较高市场知名度和品牌优势

公司自2000年进入纤维素醚市场以来，通过持续提升产品质量和完善客户服务能力，“赫达”品牌纤维素醚已经在国内外同行树立了的高品质产品形象，在国内纤维素醚市场具有较高的品牌影响力，在国际纤维素醚市场享有良好声誉，被许多国家的客户所认可。2011年12月，公司的赫达牌纤维素醚产品，被山东省名牌战略推进委员会及山东省质量技术监督局认定为“山东名牌”。2009年11月和2012年7月，公司“赫达”商标被山东省工商行政管理局认定为“山东省著名商标”。

### （四）客户资源优势

公司在提升纤维素醚的质量稳定性和优化关键理化指标方面取得了显著进步。纤维素醚产品具备了较强的市场竞争力，赢得了国内外市场大客户的认可。该等客户对纤维素醚供应商技术研发、产品质量要求较高。主要客户包括：建材行业——德国可耐福公司（Knauf Gips KG）、德高（广州）建材有限公司、北京东方雨虹防水技术股份有限公司等；医药行业——印度IRIS INGREDIENTS、美国KERRY BIOSCIENCE、天方药业有限公司、正大天晴药业集团股份有限公司、悦康药业集团有限公司、安徽山河药用辅料股份有限公司、绍兴康可胶囊有限公司、江苏辰星药业股份有限公司等；食品行业——梧州

神冠蛋白肠衣有限公司等。目前公司产品已稳定销往德国、荷兰、南非、土耳其、印度等60多个国家和地区。与国内众多竞争对手相比较，公司的客户资源优势明显，国内外市场均衡发展。

#### （五）人才优势

公司管理团队稳定，公司自成立以来，核心管理层稳定，公司经营策略具有延续性，团队凝聚力强，有利于吸引并培养起适合自身经营情况的人才队伍。此外，本行业需要熟练的研发、生产及产品运用性开发的实践经验积累。公司是国内较早进入行业的厂家之一，培养了一批技术及销售的骨干人才，熟悉国内外市场的基本情况，有利于开发出贴近市场需求的产品，保证公司产品的畅销。

#### （六）环保优势

公司十分重视环境保护，在国内同行业中较早通过技术改造，实现工业用水循环利用，大大降低了单位产品的耗水量，减少了废水和废气的排放，降低原材料和能源的消耗，有效降低了生产对环境的影响。公司外购蒸汽替代自有锅炉生产蒸汽、改用天然气、建立配套完善的环保设施，降低了生产过程对环境的影响，确保符合相关环保要求，履行自身社会责任。

#### （七）区位优势

公司位于山东淄博，交通便利，是我国化工行业集中区，所需主要原料的生产企业众多，采购半径小，降低了原料采购成本和储存成本，更容易招聘到化工行业技术管理人员。公司地址位于淄博市周村区的化工产业集中区，有利于吸引优秀人才、集中采购原材料、降低化工原料的储存成本，提高经营业绩。此外，公司厂区离青岛港距离较近，出口货物境内运输成本相对较低。

#### （八）资质优势

公司医药食品级纤维素醚执行《中国药典》和《食品添加剂国标》设定的标准，从生产过程到最终产品均实现标准化，确保了产品安全性。截至目前，公司已经取得了纤维素醚的药用辅料注册批件，以及药品食品的生产许可，具备如下相应生产资质：

##### 1、药品生产许可证

公司已经取得了山东省食品药品监督管理局出具的药品生产许可证，许可生产的范围是药用辅料，包括羟丙甲纤维素、甲基纤维素、乙基纤维素、羟丙纤维素。山东省食品药品监督管理局于2013年10月9日同意发行人持有的编号为鲁20100081的《药品生产许可证》生产地址变更为淄博市周村区化工新材料产业园，其他内容不变；于2016年1月1日向发行人颁发了编号为鲁20160073号《药品生产许可证》（有效期至2020年12月31日）。2015年5月，赫尔希公司取得了山东省食品药品监督管理局颁发的编号为鲁20150490的《药品生产许可证》。

##### 2、全国工业产品生产许可证

公司取得了山东省质量技术监督局和山东省食品药品监督管理局颁发的《全国工业产品生产许可证》，获准生产作为食品添加剂的纤维素醚（HPMC）。

##### 3、其他认证或许可

公司医药食品级纤维素醚产品取得了halal伊斯兰清真认证、OUKosher犹太认证和UKAS的FSSC22000食品安全体系认证。根据欧盟相关规定，公司的纤维素醚已完成与化工原料环氧丙烷、环氧乙烷和氯甲烷有关的REACH注册。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年上半年，公司继续聚焦主业谋发展，紧紧围绕“稳中求进，推进集团化管理进程；借势而上，提升持续发展新动能”指导思想，全力推进公司可持续发展。报告期内，公司实施营销模式变革，优化市场格局配置，集中精力凸显主业优势；深化公司改革，提升公司管理水平，选举新一届董事、监事及高级管理人员班子，带领公司发展迈上新台阶；调整组织架构，整合资源，适应公司发展，全资子公司烟台福川吸收合并全资孙公司山东环友，提高公司整体经营效率；树立风险安全管理理念，建设风险管控体系及隐患排查体系；实施全面预算管理，提高经营管控能力；加大产品研发力度，增强产品竞争力，2017年6月，公司获得“山东省工程实验室”认定，2017年上半年获得实用新型专利8项，截至2017年6月，公司共拥有发明专利5项、实用新型专利32项。

报告期内，实现营业收入31,296.00万元，同比上升13.00%；营业利润2,800.18万元，同比上升2.03%；利润总额3,328.71万元，同比上升17.38%；归属于上市公司股东的净利润2,806.10万元，同比上升15.82%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润2,360.97万元，同比上升0.68%；基本每股收益0.29元，同比下降14.71%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	312,959,960.59	276,943,495.79	13.00%	
营业成本	240,942,209.52	205,849,855.50	17.05%	
销售费用	11,320,051.23	9,756,091.13	16.03%	
管理费用	21,656,976.02	23,921,868.80	-9.47%	
财务费用	5,383,825.85	4,623,855.88	16.44%	
所得税费用	5,216,016.62	4,773,669.80	9.27%	
研发投入	9,021,576.69	8,904,801.83	1.31%	
经营活动产生的现金流量净额	7,531,834.23	33,080,025.81	-77.23%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金较上年增长
投资活动产生的现金流量净额	-23,961,193.98	-20,462,712.90	-17.10%	
筹资活动产生的现金流量净额	161,379,059.86	-20,452,586.10	889.04%	主要系取得借款收到的现金较上年增长

现金及现金等价物净增加额	144,837,656.60	-7,754,344.48	1,967.83%	主要系筹资活动产生的现金流量净额较上年增长
--------------	----------------	---------------	-----------	-----------------------

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	312,959,960.59	100%	276,943,495.79	100%	13.00%
分行业					
主营业务收入	312,959,960.59	100.00%	276,642,680.25	99.89%	13.13%
其他业务收入			300,815.54	0.11%	-100.00%
分产品					
自营产品	299,047,224.32	95.55%	261,131,397.96	94.29%	14.52%
贸易产品	13,912,736.27	4.45%	15,812,097.83	5.71%	-12.01%
分地区					
出口	135,266,792.38	43.22%	129,715,757.05	46.84%	4.28%
内销	177,693,168.21	56.78%	147,227,738.74	53.16%	20.69%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务收入	312,959,960.59	240,942,209.52	23.01%	13.13%	17.09%	-2.61%
分产品						
自营产品	299,047,224.32	230,149,617.42	23.04%	14.52%	19.33%	-3.01%
贸易产品	13,912,736.27	10,792,592.10	22.43%	-12.01%	-16.29%	3.97%
分地区						
出口	135,266,792.38	108,049,735.48	20.12%	4.28%	9.67%	-3.93%
内销	177,693,168.21	132,892,474.04	25.21%	20.69%	23.91%	-1.80%

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

适用  不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	217,020,344.60	19.52%	68,791,970.38	7.58%	11.94%	主要系本报告期项目借款增加资金所致
应收账款	134,555,729.11	12.10%	107,959,998.44	11.90%	0.20%	
存货	135,344,146.59	12.17%	124,943,626.18	13.77%	-1.60%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	250,353.97	0.02%	275,210.80	0.03%	-0.01%	
固定资产	341,695,297.94	30.73%	346,135,196.19	38.16%	-7.43%	主要系本报告期折旧计提所致
在建工程	43,100,884.46	3.88%	35,719,135.05	3.94%	-0.06%	
短期借款	176,000,000.00	15.83%	101,000,000.00	11.13%	4.70%	主要系本报告期短期借款增加所致
长期借款	120,200,000.00	10.81%	23,700,000.00	2.61%	8.20%	主要系本报告期项目借款增加所致

#### 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	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,650,439.44	信用证保证金
存货	20,000,000.00	设定抵押

无形资产	49,118,355.89	设定抵押
在建工程	8,919,132.33	设定质押
合计	109,687,927.66	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
51,322,707.44	0.00	100.00%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
20000吨/年纤维素醚改建项目	自建	是	制造业	51,322,707.44	102,065,297.13	自筹、贷款	28.13%	55,140,100.00	0.00	报告期正处于项目建设阶段	2016年10月14日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于拟筹建“20000吨/年纤维素醚改建项目”的公告》（编号：2016-014号）

合计	--	--	--	51,322,707.44	102,065,297.13	--	--	55,140,100.00	0.00	--	--	--
----	----	----	----	---------------	----------------	----	----	---------------	------	----	----	----

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### 6、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。

#### 7、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	20,614.77
报告期投入募集资金总额	28.3
已累计投入募集资金总额	19,684.62
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

##### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东赫达股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕1761号）核准，截至2016年8月22日，公司已向社会公众股东公开发行人民币普通股（A股）2,398万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币9.91元，募集资金总额为人民币237,641,800.00元，扣除发行费用31,494,100.00元后，实际募集资金净额为人民币206,147,700.00元，以上募集资金已由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年8月22日出具的和信验字（2016）第000082号《验资报告》审验。公司在募集资金到位前已开工建设4,000吨/年纤维素醚项目（医药级）、20,000吨/年纤维素醚项目（建材级）一期工程（设计产能10,000吨/年）和技术研发中心建设项目，截至2016年9月14日，以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为19,434.65万元。经公司第六届董事会第十八次会议审议通过，并经保荐机构招商证券股份有限公司同意，公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金19,434.65万元。2017年3月27日第六届董事会第二十次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定使用不超过人民币940万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过6个月，到期归还募集资金专用账户。截至2017

年 6 月 30 日，公司以募集资金累计投入募投项目 19684.62 万元（其中置换预先已投入募投项目的自筹资金 194,346,531.42 元），闲置募集资金暂时补充流动资金 940 万元；募集资金专户利息收入扣减手续费后净额 11.09 万元，期末募集资金实际余额 1.24 万元。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
4,000 吨/年纤维素醚项目（医药级）	否	6,650.24	6,650.24		6,318.02	95.00%	2013 年 10 月 31 日	1,664.9	是	否
20,000 吨/年纤维素醚项目（建材级）一期工程(设计产能 10,000 吨/年)	否	11,530.84	11,530.84	28.3	11,208.1	97.20%	2014 年 03 月 31 日	498.02	否	否
技术研发中心建设项目	否	2,254.24	2,254.24		1,979.05	87.79%	2014 年 06 月 30 日	0	是	否
补充公司流动资金	否	179.45	179.45		179.45	100.00%		0	是	否
<b>承诺投资项目小计</b>	--	<b>20,614.77</b>	<b>20,614.77</b>	<b>28.3</b>	<b>19,684.62</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,162.92</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>超募资金投向</b>										
不适用										
<b>合计</b>	--	<b>20,614.77</b>	<b>20,614.77</b>	<b>28.3</b>	<b>19,684.62</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,162.92</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	20,000 吨/年纤维素醚项目（建材级）一期工程（设计产能 10,000 吨/年）未达到预计效益的原因：公司 20,000 吨/年纤维素醚项目（建材级）一期工程（设计产能 10,000 吨/年）可行性研究始于 2012 年，其时，建材级纤维素醚市场发展势头良好，该项目收益较高，同时公司当期产能已不能满足市场需求，项目建设符合公司发展要求。自 2013 年以来，市场发展势头放缓，同时行业竞争日益加剧，产品价格明显下降，致使该项目收益明显减少。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									



募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司在募集资金到位前已开工建设 4,000 吨/年纤维素醚项目（医药级）、20,000 吨/年纤维素醚项目（建材级）一期工程（设计产能 10,000 吨/年）和技术研发中心建设项目，截至 2016 年 9 月 14 日，以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 19,434.65 万元。经公司第六届董事会第十八次会议审议通过，并经保荐机构招商证券股份有限公司同意，公司以募集资金置换预先已投入募投资项目的自筹资金 19,434.65 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2017 年 3 月 27 日第六届董事会第二十次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，并经保荐机构招商证券股份有限公司同意，决定使用不超过人民币 940 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，到期归还募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司将根据项目投资计划，结合公司实际生产经营需要，将上述募集资金陆续用于募集资金投资项目的建设支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2017 年 08 月 17 日	详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）2017 年 8 月 17 日刊登的《关于 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,713.86	至	4,828.02
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	3,713.86		
业绩变动的的原因说明	总体业务开拓较好，受经营业绩增长影响，预计 2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度为 0% 至 30%。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争风险

就现有产品而言，公司目前仍在国内具有较明显的技术和规模优势，尽管下游市场有企稳回升趋势，但国内竞争对手的扩产，产能规模逐步变大，使得公司面临较大的竞争压力，这在一定程度上将影响公司销售和盈利能力。公司将努力持续对主力产品进行技改优化，加大内部挖潜力度，保持竞争优势，同时加快发展新产品，增加新的赢利点，增强抗风险能力。

### 2、原材料价格波动风险

生产纤维素醚的原料主要为棉短绒和木浆，原材料受种植、气候、供求形势的影响，价格具有一定的波动性，对企业的生产成本的控制造成了一定的影响。针对这一影响因素，企业积极采取各种措施，及时调整经营策略，严控原材料采购及库存工作，降低产品成本费用；积极拓展原材料采购渠道及替代原材；加强对市场的研究，提高对原材料价格走势的预测能力，

同时尽量缩短产品生产和交货周期，降低原材料价格波动对企业的影响，以有效化解下游市场原材料价格波动的风险。

### 3、环保风险

纤维素醚在生产过程中会产生一定的废水、废气。近年来，国家加大了对环境保护的监管力度，特别是工业生产的污染物排放。如果相关部门及监管单位不断提高工业产品的污染排放标准或加强对企业污染排放的监管力度，企业将面临经营成本不断增加的风险，甚至可能面临企业污染排放不达标而被监管单位惩处的风险。此外还有蒸汽、棉短绒、氯甲烷、环氧丙烷等供应单位，也有受环保因素制约具有停产风险。公司高度重视环保工作，具有完善的环保设施和管理制度，公司还将进一步促进减排，从工艺本质上进行改进，并持续提升环保治理的水平；2017年公司将在纤维素醚事业部王村厂区配备天然气锅炉，作为备用汽源，以防止蒸汽断供风险，而对于其他原材料供应商，我们将其环保是否达标作为最重要的准入条件，各类原材料供应商不低于3家并且要有至少2家以上的备选单位，最大限度降低供应商因环保问题而出现断供情况。

### 4、安全生产风险

公司生产过程中，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆物质。产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高，存在着因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。虽然报告期内，公司未发生过重大安全事故，也十分重视安全生产事故的防范，但不排除随着生产规模不断扩大，公司安全生产相关制度可能存在不充分或者没有完全地得到执行等风险，导致重大安全事故的发生，这将给公司的生产经营带来较大的不利影响。针对安全风险，公司加大安全隐患排查和整改力度，内部设置了环境健康安全部及专职安全员，制定了安全生产相关制度，加强了安全环保培训，并尽量采用了先进的设备设施和自动控制系统，尽量降低安全生产风险。

### 5、政策风险

纤维素醚在不同行业（特别是医药、食品行业）的应用标准规范对行业的需求和发展有着重要的导向和推动作用，从而对生产企业的经营绩效和盈利水平具有较大影响，相关政策的变化将可能使纤维素醚企业的生产经营风险增加、营运成本提高。另外，我国的纤维素醚产品出口较多，进出口政策及汇率政策的变化都会对企业的经营产生影响。我们将着重在产品研发、质量控制方面紧跟国家政策导向，实时做出调整；对出口业务，采取汇率锁定及针对外销业务采取灵活的定价机制等方式应对政策变化造成的不利影响。

### 6、大规模建设投入导致利润下滑的风险

2017年，公司在本部的项目建设以及子公司的后续投入，有较大金额的资本性支出，从而增加折旧费用、资金利息以及相应的其他运营成本，项目还需历经一定的建设周期，是否达到预期收益也还存在一定的不确定性，这将在一定时期内对公司业绩带来不利影响。公司将严格做好投资管理，尽量控制投资规模，并缩短建设周期，加快项目达产进程，早日发挥效益。

## 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
2016 年度股东大会	年度股东大会	46.20%	2017 年 05 月 26 日	2017 年 05 月 27 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于公司 2016 年度股东大会决议的公告》(公告编号: 2017-028)

#### 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、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	毕心德、毕文娟	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司公开发行股票	2016 年 08 月 26 日	36 个月	本报告期内严格履行了承诺

			前已发行的股份，也不由公司回购本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份。			
	毕心德	股份减持承诺	<p>锁定期满后，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让本人持有的公司股份。离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按有关规定进行相应调整）不低于发行价。且上述承诺期满后两年内减</p>	2016年08月26日	60个月	本报告期内严格履行了承诺

			<p>持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按有关规定进行相应调整）不低于发行价；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按有关规定进行相应调整，下同）均低于发行价，或者上市后六个月期末（即 2017 年 2 月 24 日）收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。</p>			
	毕文娟	股份减持承诺	<p>在所持股份锁定期满后的二十四个月内如果减持的，则每 12 个月内减持股份的数量不超过公司</p>	2016 年 08 月 26 日	长期	本报告期内严格履行了承诺

			<p>总股本的 2%，且减持价格不低于公司首次公开发行股票的发 行价格。本人作为公司持股 5% 以上的股东期间减持公司股份时，将提前三个交易日通知公司并予以公告，并承诺将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。</p>			
	山东赫达	IPO 稳定股价承诺	<p>当触及稳定股价措施的启动条件时，公司将根据与控股股东、董事及高级管理人员的协商结果，在履行相应的审批程序后，同时或分步骤实施公司稳定股价的措施。（1）实施利润分配或资本公积转增股本。在启动股价稳定措施的前提条件满足时，若公司拟通过利润分配或资本公</p>	2016 年 08 月 26 日	长期	本报告期内严格履行了承诺

		<p>积转增股本 稳定公司股 价、降低每股 净资产，公司 董事会将根据 法律法规、 公司章程的 规定，在保证 公司经营资 金需求的前 提下，提议公 司实施积极 的利润分配 方案或者资 本公积转增 股本方案。公 司将在 10 个 交易日内召 开董事会，讨 论利润分配 方案或资本 公积转增股 本方案，并按 照法律、法 规、规范性文 件及公司章 程的规定提 交股东大会 审议。在股东 大会审议通 过利润分配 方案或资本 公积转增股 本方案后的 2 个月内，实施 完毕。公司利 润分配或资 本公积转增 股本应符合 相关法律法规 、公司章程 的规定。(2) 公司以集中 竞价交易方</p>			
--	--	--	--	--	--



		<p>式/要约方式/证券监督管理部门认可的其他方式向社会公众股东回购股份（以下简称“公司回购股份”）。①公司回购股份的程序：A、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，若拟采取公司回购股份方式稳定股价，公司应在 10 个交易日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的方案，并按照法律、法规、规范性文件及公司章程的规定提交股东大会审议。B、公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东及实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>成票。C、在股东大会审议通过股份回购方案后，公司依法通知债权人，向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必须的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。②公司回购股份除应符合《公司法》、《证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等法律、法规、规范性文件 and 公司章程的有关规定以外，还应当满足以下条件：A、公司回购股份的资金为自有资金，且用于回购股份的资金金</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>额不高于回购股份事项发生时上一个会计年度未经审计的归属于母公司股东净利润的 20%。B、回购股份的价格不超过上一个会计年度未经审计的每股净资产。C、回购股份的方式为以集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式向社会公众股东回购股份。回购股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。③超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行。但如果公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施的</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>条件的，公司可不再实施向社会公众股东回购股份。④公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金总额。</p>		
	<p>毕心德</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>1、公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若有权部门最终认定公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法购回已转让的原限售股份。购回价格依据协商价格或二级市场价格确定，但是不低于原转让价格。若本人购回已转让的原限售股份</p>	<p>2016 年 08 月 26 日</p> <p>长期</p>	<p>本报告期内严格履行了承诺</p>

		<p>触发要约收购条件的，本人将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。3、若公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。4、上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若非因不可抗力原因违反上述承诺，公司将有权扣减本人当年度及以后年度的现金分红，用于按承诺回购股份或赔偿投资者损失，同时，本人持有的公司股份将不得转让，直至按承诺采取相应的回购股份或赔偿措施并</p>			
--	--	--	--	--	--

			实施完毕时为止。			
	山东赫达	其他承诺	<p>1、本公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、若有权部门最终认定：本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。</p> <p>3、在有权部门最终认定本公司招股说明书，存在对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个交易日内，本公司董事会将制订股份回购方案并按法律、法</p>	2016年08月26日	长期	本报告期内严格履行了承诺

		<p>规、规范性文件          件和公司章          程规定的程          序提交股东          大会审议批          准，并经相关          主管部门批          准或核准或          备案（若需          要），启动股          份回购措施，          依法回购首          次公开发          行的全部新          股；          回购价格（如          果因派发现          金红利、送          股、转增股          本、增发新          股等原因进          行除权、除          息的，须按照          深圳证券交          易所的有          关规定作复          权处理）根          据相关法律          法规确定，          且不低于首          次公开发          行股份的          发行价格。          4、本公司          首次公开发          行股票招股          说明书若有          虚假记载、          误导性陈述          或者重大          遗漏，致使          投资者在证          券交易中遭          受损失的，          本公司将依          法赔偿投资          者损失。5、          上</p>			
--	--	---	--	--	--

			述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若非因不可抗力原因违反上述承诺，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行回购义务的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并发布公告或在定期报告中披露补救措施；同时，致使投资者损失的，本公司将依法承担相应责任。			
	毕心德	其他承诺	1、公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若有权部门最终认定公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，	2016年08月26日	长期	本报告期内严格履行了承诺



		<p>对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法购回已转让的原限售股份。购回价格依据协商价格或二级市场价格确定，但是不低于原转让价格。若本人购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，本人将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。3、若公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。4、上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若非因不可</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>抗力原因违反上述承诺，公司将有权扣减本人当年度及以后年度的现金分红，用于按承诺回购股份或赔偿投资者损失，同时，本人持有的公司股份将不得转让，直至按承诺采取相应的回购股份或赔偿措施并实施完毕时为止。</p>			
	毕心德	其他承诺	<p>1、赫达股份首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2、若赫达股份首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。3、</p>	2016年08月26日	长期	本报告期内严格履行了承诺

			上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若本人非因不可抗力违反上述承诺，公司将有权扣减本人的津贴或薪酬，用于赔偿投资者损失，直至按承诺采取的赔偿措施实施完毕时为止。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

#### 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、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、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
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告	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

	披露日期							
山东赫尔希胶囊有限公司		3,000	2015年02月25日	3,000	连带责任保证	2015年2月25日至2020年2月24日	否	是
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		3,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,000		
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）								
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		3,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		3,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.58%				
其中：								
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）				3,000				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				3,000				

采用复合方式担保的具体情况说明

**(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、履行精准扶贫社会责任情况**

**(1) 半年度精准扶贫概要**

**(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况**

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——

二、分项投入	—	—
1.产业发展脱贫	—	—
2.转移就业脱贫	—	—
3.易地搬迁脱贫	—	—
4.教育脱贫	—	—
5.健康扶贫	—	—
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
8.社会扶贫	—	—
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

### (3) 后续精准扶贫计划

## 2、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
山东赫达	废水/COD	经厂区污水站处理后排向淦清污水处理厂	1	厂区外东南（周村分部）	30~80mg/L	《污水综合排放标准》（GB16297-1996）三级标准	2.70 吨	180 吨（公司总核定量）	无
山东赫达	废水/COD	经厂区污水站处理后排向王村镇污水处理厂	1	厂区东北角（王村分部）	60~100mg/L	《污水综合排放标准》（GB16297-1996）三级标准	2.168 吨	180 吨（公司总核定量）	无
山东赫达	废水/氨氮	经厂区污水站处理后排向淦清污水处理厂	1	厂区外东南（周村分部）	1~3mg/L	《污水综合排放标准》（GB16297-1996）三级标准	0.11 吨	16.2 吨（公司总核定量）	无
山东赫达	废水/氨氮	经厂区污水站处理后排向王村镇污	1	厂区东北角（王村分部）	6~20mg/L	《污水综合排放标准》（GB16297-1996）三级	0.124 吨	16.2 吨（公司总核定量）	无

		水处理厂				标准			
山东赫达	废气/颗粒物	有组织排放	5	生产装置 (周村分部)	8~18mg/m <sup>3</sup>	《山东省区域性大气污染物综合排放标准》 (DB37/2376-2013)	8.22 吨	145 吨 (公司总核定量)	无
山东赫达	废气/颗粒物	有组织排放	13	生产装置 (王村分部)	10-25mg/m <sup>3</sup>	《山东省区域性大气污染物综合排放标准》 (DB37/2376-2013)	0.397 吨	145 吨 (公司总核定量)	无
山东赫达	废气/甲苯、非甲烷总烃	有组织排放	1	生产装置 (周村分部)	甲苯 2.1~3.2mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总烃 19~26mg/m <sup>3</sup>	《山东省区域性大气污染物综合排放标准》 (DB37/2376-2013)	0.265 吨	暂无	无
山东赫达	废气/甲苯、非甲烷总烃	有组织排放	2	生产装置 (王村分部)	甲苯 15~25mg/m <sup>3</sup> 非甲烷总烃 30~100mg/m <sup>3</sup>	《山东省区域性大气污染物综合排放标准》 (DB37/2376-2013)	0.173 吨	暂无	无
福川化工	生活污水/COD	处理后进入莱阳市污水处理厂	1	厂区外东南	100-150mg/L	《污水排入城市下水道水质标准》 (CJ343-2010) B 等级标准	0.101 吨	0.588 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司注重环境保护和污染物的处理，公司通过组织架构的完善、内部环保制度的建立及持续的环保设施设备投入，使公司的各类污染物排放达到了国家相关排放标准。1、主要污染物的处理

(1) 废气和粉尘的产生及治理

纤维素醚生产过程中的废气主要是粉碎、烘干、混同、包装过程产生的粉尘和冷凝过程产生的不凝气。含尘废气经旋风、布袋除尘器处理后由20m高的排气筒排放；有机废气经活性炭吸附后由20m高的排气筒排放。

(2) 废水的产生及治理

公司在国内同行业企业中较早采用先进的四效脱盐装置对生产中的洗涤废水进行综合处理。该装置对生产过程中产生的洗涤废水经收集沉降，回收其中的部分产品，然后进入四效蒸发脱盐装置，进行脱盐处理。蒸发冷凝后的水，其中三分之二的蒸出水回收后进入生产装置循环使用，其余不足三分之一的蒸出水与冲洗水，以及生活水等进入厂区污水站进行生化处理。采用该处理装置，既减少了废水排放量，又减少了源水的使用，降低了生产对环境的影响。



公司的厂区污水处理站采用“厌氧+好氧”处理工艺，经厌氧处理、好氧生化处理、沉淀等工序处理后的上清液在符合国家标准后，按规定排入市政管网由所在市镇污水处理厂处理。

双丙酮丙烯酰胺生产过程无废水产生，生活污水进厂区污水站进行处理。

石墨类化工设备生产过程废水主要是试压水，符合排放标准，排入市政管网。生活污水经处理后达标排入市政管网。

### （3）固废的产生及处理情况

纤维素醚生产过程中的固废主要有废包装物、废活性炭和废水处理污泥。废包装物属于一般性固体废物，废包装物由废品回收公司统一回收再利用；废活性炭和废水处理污泥属于危险废物，委托光大环保危废处置（淄博）有限公司处置；厂区生活垃圾由市政环卫部门统一清运。

双丙酮丙烯酰胺生产过程中的固废主要是员工生活垃圾，生活垃圾由市政环卫部门统一清运。

### （4）噪声的产生及处理情况

纤维素醚生产过程中的噪声源主要有：风机、冷冻机、离心机、粉棉机和各种泵类等。针对噪声源特点，公司采取的相关措施有：室内布置、减震、隔声等。

双丙酮丙烯酰胺生产过程中的噪声源主要有：切片机和各种泵类等。针对噪声源特点，采取的相关措施有：室内布置、减震、隔声等。

## 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	71,580,000	74.91%						71,580,000	74.91%
3、其他内资持股	71,580,000	74.91%						71,580,000	74.91%
境内自然人持股	71,580,000	74.91%						71,580,000	74.91%
二、无限售条件股份	23,980,000	25.09%						23,980,000	25.09%
1、人民币普通股	23,980,000	25.09%						23,980,000	25.09%
三、股份总数	95,560,000	100.00%						95,560,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 3、证券发行与上市情况

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,990		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
毕心德	境内自然人	31.12%	29,739,147	0	29,739,147	0		
毕文娟	境内自然人	6.89%	6,580,858	0	6,580,858	0		
杨力	境内自然人	3.62%	3,456,000	0	3,456,000	0	质押	3,455,999
毕于东	境内自然人	2.51%	2,402,305	0	2,402,305	0	质押	1,470,000
吕群	境内自然人	0.94%	898,560	0	898,560	0		
孙贤亮	境内自然人	0.75%	719,281	0	719,281	0		
杨丙刚	境内自然人	0.70%	666,205	0	666,205	0		
杨丙强	境内自然人	0.59%	566,784	0	566,784	0		
张静	境内自然人	0.57%	544,938	0	544,938	0		
杨丙生	境内自然人	0.55%	529,920	0	529,920	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	毕心德、毕文娟、毕于东系一致行动人。毕心德系毕文娟、毕于东之父，杨丙刚、杨丙强、杨丙生系毕心德之妻侄。							
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					
郭俊忠	336,343	人民币普通股	336,343					
程武	250,000	人民币普通股	250,000					
夔方	234,600	人民币普通股	234,600					
彭涛	221,600	人民币普通股	221,600					
宋立芝	160,000	人民币普通股	160,000					
吴广文	141,600	人民币普通股	141,600					

洪国松		140,900	人民币普通股	140,900
刘振齐		131,200	人民币普通股	131,200
华鑫国际信托有限公司—华鑫信托 价值回报 5 号证券投资集合资金信托计划		122,159	人民币普通股	122,159
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基金		99,000	人民币普通股	99,000
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 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。除前述说明外，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，也未知前述股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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 2016 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
毕心德	董事，董事长	被选举	2017年05月26日	换届选举
毕于东	董事，总经理	被选举	2017年05月26日	换届选举
毕松岭	董事，副总经理， 董事会秘书，财务 总监	被选举	2017年05月26日	换届选举
谭在英	董事，副总经理	被选举	2017年05月26日	换届选举
庄殿友	独立董事	被选举	2017年05月26日	换届选举
李洪武	独立董事	被选举	2017年05月26日	换届选举
梁仕念	独立董事	被选举	2017年05月26日	换届选举
王敦华	监事会主席	被选举	2017年05月26日	换届选举
毕于壮	监事	被选举	2017年05月26日	换届选举
毕研刚	职工代表监事	被选举	2017年05月26日	换届选举
杨丙刚	副总经理	聘任	2017年05月26日	到期续聘
邱建军	副总经理	聘任	2017年05月26日	到期续聘
毕昶新	副总经理	聘任	2017年05月26日	到期续聘

杨宝奎	董事、副总经理	任期满离任	2017年05月26日	任期满离任
毕玉遂	独立董事	任期满离任	2017年05月26日	任期满离任
聂兴凯	独立董事	任期满离任	2017年05月26日	任期满离任

## 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：山东赫达股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	217,020,344.60	68,791,970.38
结算备付金		
拆出资金		
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	40,201,278.83	44,829,685.07
应收账款	134,555,729.11	107,959,998.44
预付款项	9,852,250.87	7,172,882.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,552,772.47	2,016,561.20
买入返售金融资产		
存货	135,344,146.59	124,943,626.18

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	321,368.12	439,263.96
其他流动资产	9,096,468.17	9,031,026.00
流动资产合计	548,944,358.76	365,185,014.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	8,500,000.00	8,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	250,353.97	275,210.80
投资性房地产		
固定资产	341,695,297.94	346,135,196.19
在建工程	43,100,884.46	35,719,135.05
工程物资	698,167.32	253,588.56
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	94,703,802.64	95,863,087.30
开发支出		
商誉	447,528.95	447,528.95
长期待摊费用	191,982.64	291,268.78
递延所得税资产	2,953,277.17	2,776,486.47
其他非流动资产	70,442,887.94	51,681,618.67
非流动资产合计	562,984,183.03	541,943,120.77
资产总计	1,111,928,541.79	907,128,134.95
流动负债：		
短期借款	176,000,000.00	101,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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		10,000,000.00

应付账款	101,268,253.39	87,173,124.86
预收款项	10,834,771.43	12,752,715.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,948,066.69	13,649,852.58
应交税费	7,597,787.57	7,556,999.47
应付利息		
应付股利	4,778,000.00	
其他应付款	1,364,841.73	1,150,038.73
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,500,000.00	4,800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	322,291,720.81	238,082,730.64
非流动负债：		
长期借款	120,200,000.00	23,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,089,114.72	10,290,772.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,289,114.72	33,990,772.40
负债合计	453,580,835.53	272,073,503.04
所有者权益：		
股本	95,560,000.00	95,560,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	190,936,476.74	190,936,476.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,103,059.02	53,103,059.02
一般风险准备		
未分配利润	315,030,617.67	291,747,570.84
归属于母公司所有者权益合计	654,630,153.43	631,347,106.60
少数股东权益	3,717,552.83	3,707,525.31
所有者权益合计	658,347,706.26	635,054,631.91
负债和所有者权益总计	1,111,928,541.79	907,128,134.95

法定代表人：毕心德

主管会计工作负责人：毕松羚

会计机构负责人：刘超

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	214,358,974.31	67,627,321.14
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	38,822,978.83	43,435,485.07
应收账款	143,704,769.59	116,864,897.68
预付款项	9,741,153.36	6,770,846.93
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,881,238.01	131,504,689.41
存货	115,125,712.20	111,928,471.61
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	285,454.52	373,950.30
其他流动资产		
流动资产合计	666,920,280.82	478,505,662.14

非流动资产：		
可供出售金融资产	8,500,000.00	8,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,945,033.04	30,969,889.87
投资性房地产		
固定资产	240,242,202.08	255,296,624.05
在建工程	17,422,752.02	2,475,471.79
工程物资	623,189.91	142,305.87
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,856,019.89	59,618,149.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	138,112.00	236,591.40
递延所得税资产	1,481,337.89	1,396,962.70
其他非流动资产	69,301,261.11	50,981,640.73
非流动资产合计	427,509,907.94	409,617,636.29
资产总计	1,094,430,188.76	888,123,298.43
流动负债：		
短期借款	176,000,000.00	101,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		10,000,000.00
应付账款	88,064,604.97	75,591,922.84
预收款项	10,462,556.90	12,518,802.50
应付职工薪酬	12,422,301.58	12,405,698.76
应交税费	7,181,212.93	7,127,925.07
应付利息		
应付股利	4,778,000.00	
其他应付款	1,372,789.34	1,044,097.79
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		
流动负债合计	300,281,465.72	219,688,446.96
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,367,000.06	7,498,000.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	107,367,000.06	7,498,000.04
负债合计	407,648,465.78	227,186,447.00
所有者权益：		
股本	95,560,000.00	95,560,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	189,751,155.81	189,751,155.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,103,059.02	53,103,059.02
未分配利润	348,367,508.15	322,522,636.60
所有者权益合计	686,781,722.98	660,936,851.43
负债和所有者权益总计	1,094,430,188.76	888,123,298.43

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	312,959,960.59	276,943,495.79
其中：营业收入	312,959,960.59	276,943,495.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	285,064,310.21	249,595,826.25
其中：营业成本	240,942,209.52	205,849,855.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,503,699.63	1,858,145.36
销售费用	11,320,051.23	9,756,091.13
管理费用	21,656,976.02	23,921,868.80
财务费用	5,383,825.85	4,623,855.88
资产减值损失	1,257,547.96	3,586,009.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-24,856.83	96,847.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-24,856.83	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	130,999.98	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,001,793.53	27,444,516.75
加：营业外收入	5,536,649.76	1,144,939.20
其中：非流动资产处置利得		1,289.61
减：营业外支出	251,352.32	230,168.40
其中：非流动资产处置损失	19,185.72	20,005.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,287,090.97	28,359,287.55
减：所得税费用	5,216,016.62	4,773,669.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,071,074.35	23,585,617.75

归属于母公司所有者的净利润	28,061,046.83	24,228,041.88
少数股东损益	10,027.52	-642,424.13
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,071,074.35	23,585,617.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,061,046.83	24,228,041.88
归属于少数股东的综合收益总额	10,027.52	-642,424.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.34
（二）稀释每股收益	0.29	0.34

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：毕心德

主管会计工作负责人：毕松羚

会计机构负责人：刘超



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	292,426,849.43	263,894,363.94
减：营业成本	224,452,712.41	193,541,831.12
税金及附加	3,710,297.63	1,858,145.36
销售费用	10,146,412.91	9,188,573.84
管理费用	18,528,447.31	20,526,555.49
财务费用	3,662,816.39	3,592,228.13
资产减值损失	562,501.29	2,417,285.10
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）	-24,856.83	281,055.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-24,856.83	
其他收益	130,999.98	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,469,804.64	33,050,800.57
加：营业外收入	4,712,851.36	1,116,550.78
其中：非流动资产处置利得		1,289.61
减：营业外支出	251,352.32	230,168.40
其中：非流动资产处置损失	19,185.72	20,005.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,931,303.68	33,937,182.95
减：所得税费用	5,308,432.13	5,128,131.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,622,871.55	28,809,051.43
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	30,622,871.55	28,809,051.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	330,209,952.96	245,367,281.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	337,944.36	20,860.36
收到其他与经营活动有关的现金	9,136,739.28	1,444,270.96

经营活动现金流入小计	339,684,636.60	246,832,412.39
购买商品、接受劳务支付的现金	259,258,638.74	140,848,114.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,173,403.07	31,146,722.80
支付的各项税费	24,448,279.08	26,031,778.82
支付其他与经营活动有关的现金	11,272,481.48	15,725,770.42
经营活动现金流出小计	332,152,802.37	213,752,386.58
经营活动产生的现金流量净额	7,531,834.23	33,080,025.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		281,055.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	157,707.87	
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	157,707.87	281,055.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,118,901.85	20,743,768.57
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,118,901.85	20,743,768.57
投资活动产生的现金流量净额	-23,961,193.98	-20,462,712.90
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	232,380,222.14	142,065,205.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	1,600,000.00
筹资活动现金流入小计	237,380,222.14	143,665,205.00
偿还债务支付的现金	64,100,000.00	157,698,690.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,490,722.84	6,419,101.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,410,439.44	
筹资活动现金流出小计	76,001,162.28	164,117,791.10
筹资活动产生的现金流量净额	161,379,059.86	-20,452,586.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-112,043.51	80,928.71
五、现金及现金等价物净增加额	144,837,656.60	-7,754,344.48
加：期初现金及现金等价物余额	40,532,248.56	47,090,958.44
六、期末现金及现金等价物余额	185,369,905.16	39,336,613.96

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	317,084,676.31	227,232,791.87
收到的税费返还	337,944.36	
收到其他与经营活动有关的现金	12,764,893.80	1,402,772.63
经营活动现金流入小计	330,187,514.47	228,635,564.50
购买商品、接受劳务支付的现金	235,801,955.56	129,433,783.09
支付给职工以及为职工支付的现金	31,572,535.86	27,119,526.34
支付的各项税费	23,642,465.50	25,545,162.67
支付其他与经营活动有关的现金	31,751,829.53	26,513,801.85
经营活动现金流出小计	322,768,786.45	208,612,273.95
经营活动产生的现金流量净额	7,418,728.02	20,023,290.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		281,055.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	157,707.87	
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	157,707.87	281,055.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,722,084.58	8,688,439.44
投资支付的现金		
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	22,722,084.58	8,688,439.44
投资活动产生的现金流量净额	-22,564,376.71	-8,407,383.77
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	226,000,000.00	142,065,205.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	231,000,000.00	142,065,205.00
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	157,698,690.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,055,255.54	4,902,189.17
支付其他与筹资活动有关的现金	8,410,439.44	
筹资活动现金流出小计	72,465,694.98	162,600,879.17
筹资活动产生的现金流量净额	158,534,305.02	-20,535,674.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-67,442.60	81,129.90
五、现金及现金等价物净增加额	143,321,213.73	-8,838,637.49
加：期初现金及现金等价物余额	39,387,321.14	45,991,586.98
六、期末现金及现金等价物余额	182,708,534.87	37,152,949.49

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	95,560,000.00				190,936,476.74					53,103,059.02		291,747,570.84	3,707,525.31	635,054,631.91
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	95,560,000.00				190,936,476.74					53,103,059.02		291,747,570.84	3,707,525.31	635,054,631.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												23,283,046.83	10,027.52	23,293,074.35
（一）综合收益总额												28,061,046.83	10,027.52	28,071,074.35
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配												-4,778,000.00		-4,778,000.00
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											-4,778,000.00		-4,778,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	95,560,000.00				190,936,476.74				53,103,059.02		315,030,617.67	3,717,552.83	658,347,706.26

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	71,580,000.00				7,094,129.93				46,979,016.64		264,021,216.99	5,118,163.59	394,792,527.15
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	71,580,000.00				7,094,129.93				46,979,016.64		264,021,216.99	5,118,163.59	394,792,527.15

	0			29.93				016.64		,216.99	63.59	,527.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,980,000.00			183,842,346.81				6,124,042.38		27,726,353.85	-1,410,638.28	240,262,104.76
（一）综合收益总额										48,184,396.23	-1,410,638.28	46,773,757.95
（二）所有者投入和减少资本	23,980,000.00			183,842,346.81								207,822,346.81
1. 股东投入的普通股	23,980,000.00			183,842,346.81								207,822,346.81
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								6,124,042.38		-20,458,042.38		-14,334,000.00
1. 提取盈余公积								6,124,042.38		-6,124,042.38		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,334,000.00		-14,334,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												



2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	95,560,000.00				190,936,476.74				53,103,059.02		291,747,570.84	3,707,525.31	635,054,631.91

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	95,560,000.00				189,751,155.81				53,103,059.02	322,522,636.60	660,936,851.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	95,560,000.00				189,751,155.81				53,103,059.02	322,522,636.60	660,936,851.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										25,844,871.55	25,844,871.55
（一）综合收益总额										30,622,871.55	30,622,871.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-4,778,000.00	-4,778,000.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-4,778,0 00.00	-4,778,00 0.00
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	95,560,0 00.00				189,751,1 55.81				53,103,05 9.02	348,367 ,508.15	686,781,7 22.98

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	71,580,0 00.00				5,908,809 .00				46,979,01 6.64	281,740 ,623.18	406,208,4 48.82
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	71,580,0 00.00				5,908,809 .00				46,979,01 6.64	281,740 ,623.18	406,208,4 48.82
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	23,980,0 00.00				183,842,3 46.81				6,124,042 .38	40,782, 013.42	254,728,4 02.61
（一）综合收益总										61,240,	61,240,05

额										055.80	5.80
(二)所有者投入和减少资本	23,980,000.00				183,842,346.81						207,822,346.81
1. 股东投入的普通股	23,980,000.00				183,842,346.81						207,822,346.81
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								6,124,042.38	-20,458,042.38		-14,334,000.00
1. 提取盈余公积								6,124,042.38	-6,124,042.38		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-14,334,000.00		-14,334,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	95,560,000.00				189,751,155.81			53,103,059.02	322,522,636.60		660,936,851.43

### 三、公司基本情况

山东赫达股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),成立于1992年12月7日,营业执照统一社会信用代码为91370300164367239P。2016年8月16日,经中国证监会证监许可[2016]1761号文批准,公司向公众发行人民币普通股2,398万股,每股面值1元,新股发行后公司注册资本变更为9,556.00万元,募集资金

已由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年8月22日出具的和信验字（2016）第000082号《验资报告》验证确认，2016年10月21日公司在山东省淄博市工商行政管理局完成变更登记。

（1）公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：山东省淄博市周村区赫达路999号。

公司组织形式：股份有限公司。

公司总部办公地址：山东省淄博市周村区赫达路999号。

（2）公司的业务性质和主要经营活动

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》的规定，公司所处的纤维素醚行业属于化学原料和化学制品制造业（分类代码C26）。

公司经营范围：化工防腐设备、换热器设备、金属结构件的制造、销售、安装；机械设备及电器的安装；水溶性高分子化合物系列产品、双丙酮丙烯酰胺产品、食品添加剂的生产、销售（凭许可证经营）；副产品工业盐、硫酸铵的销售；资格证书范围内自营进出口业务。

（3）控股股东以及实际控制人的名称

公司的共同控制人系毕心德、杨爱菊、毕文娟和毕于东。

（4）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于2017年8月16日经公司董事会批准报出。

截止2017年6月30日，公司拥有子公司烟台福川化工有限公司和山东赫尔希胶囊有限公司。

报告期合并财务报表范围变化情况详见本注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注五、28、收入。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32、其他重要的会计政策和会计估计。

## 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2017年6月30日的财务状况以及2017年1-6月份的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年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

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与

发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政

策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份

额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的分类、确认和计量

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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，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；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

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：满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即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；（3）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：（1）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；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；（3）《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放

的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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，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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。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。

权益工具：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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

### **(2) 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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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。

### **(3) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

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和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即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；（3）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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；（3）《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

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。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，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。

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，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。

#### （4）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折

现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。单独测试未发生减值的应收款，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	30.00%	30.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。其中周转材料包括低值易耗品和包装物。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

**(3) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售

合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

#### (2) 划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、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核算。

#### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认

投资收益。

### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15、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

#### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### （2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 16、固定资产

#### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------



房屋建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.5%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不

包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

## (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费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用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。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### (4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 26、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司结合自身业务情况，根据所售产品的类型及具体交易方式，确定销售收入的确认时点：

#### 国内销售

A、纤维素醚及其他化工类产品，以产品已经发出，经客户在发货单上签收确认，收到货款或取

得收取货款的凭据时确认收入的实现。

B、石墨设备类产品，公司不负责现场安装、仅提供安装技术指导，以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认，取得收取货款的凭据时确认收入的实现。

#### 国外销售

根据销售合同，由国际业务部按订单组织装箱发货，取得海关报关单，在装运港装船后已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，此时确认销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常经营活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目；与企业日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法

规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

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。

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) 预计负债**

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### **(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。

#### **(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) 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。

### (7) 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。

## 33、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
财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会(2017) 15 号)	2017 年 8 月 16 日召开第七届董事会第二次会议，审议通过公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为："其他收益"科目增加 130,999.98 元，"营业外收入"科目减少 130,999.98 元。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、免税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税	1%，0.5%

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
山东赫达股份有限公司	15%
烟台福川化工有限公司	25%

山东赫尔希胶囊有限公司	25%
-------------	-----

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科字[2016]42号《关于济南东方结晶器有限公司等270家企业通过2015年高新技术企业复审的通知》，公司通过2015年高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日，2017年1-6月份公司按15%的税率缴纳企业所得税。

### （2）增值税税收优惠

公司出口产品中的双丙酮丙烯酸酰胺、植物空心胶囊及己二酸二酰肼产品实行“免、抵、退”税政策，出口退税税率分别为13%、13%和9%。

## 3、其他

## 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	39,421.68	35,727.00
银行存款	185,330,483.48	40,516,243.38
其他货币资金	31,650,439.44	28,240,000.00
合计	217,020,344.60	68,791,970.38

其他说明

其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		5,000,000.00
信用证保证金	31,650,439.44	23,240,000.00
合计	31,650,439.44	28,240,000.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		5,000,000.00
信用证保证金	31,650,439.44	23,240,000.00
合计	31,650,439.44	28,240,000.00

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,763,938.92	40,906,534.39
商业承兑票据	6,437,339.91	3,923,150.68
合计	40,201,278.83	44,829,685.07

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (3) 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	73,012,217.94	
合计	73,012,217.94	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,756,299.14	100.00%	9,200,570.03	6.40%	134,555,729.11	115,861,006.44	100.00%	7,901,008.00	6.82%	107,959,998.44
合计	143,756,299.14	100.00%	9,200,570.03	6.40%	134,555,729.11	115,861,006.44	100.00%	7,901,008.00	6.82%	107,959,998.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	127,167,982.18	6,358,398.85	5.00%
1 年以内小计	127,167,982.18	6,358,398.85	5.00%
1 至 2 年	11,951,151.10	1,195,115.11	10.00%
2 至 3 年	3,406,336.86	681,267.37	20.00%
3 至 4 年	334,129.00	100,238.70	30.00%
4 至 5 年	62,300.00	31,150.00	50.00%
5 年以上	834,400.00	834,400.00	100.00%
合计	143,756,299.14	9,200,570.03	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,299,562.03 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

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**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
赫达欧洲公司	17,799,666.23	12.38	889,983.31
潍坊海联化工有限公司	7,026,322.80	4.89	702,632.28
悦康药业集团有限公司	6,532,750.00	4.54	326,637.50
印度IRIS INGREDIENTS	4,705,396.62	3.27	235,269.83
湖北楚源高新科技股份有限公司	3,950,000.00	2.75	197,500.00
合计	40,014,135.65	27.83	2,352,022.92

**(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	9,763,204.01	99.10%	7,097,156.09	98.94%
1至2年	32,395.56	0.33%	19,075.56	0.27%
2至3年	56,651.30	0.57%	56,651.30	0.79%
合计	9,852,250.87	--	7,172,882.95	--

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
国网山东省电力公司淄博供电公司	4,832,963.69	49.05
山东海力化工股份有限公司	516,610.59	5.24
AVEBEU.A	400,702.51	4.07
保定晨强物探设备有限公司	288,000.00	2.92
科莱恩化工(中国)有限公司	273,568.10	2.78
合计	6,311,844.89	64.06

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,862,282.51	100.00%	1,309,510.04	33.91%	2,552,772.47	3,368,085.31	100.00%	1,351,524.11	40.13%	2,016,561.20
合计	3,862,282.51	100.00%	1,309,510.04	33.91%	2,552,772.47	3,368,085.31	100.00%	1,351,524.11	40.13%	2,016,561.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,305,657.11	65,282.86	5.00%
1 年以内小计	1,305,657.11	65,282.86	5.00%
1 至 2 年	132,392.10	13,239.21	10.00%
2 至 3 年	111,700.00	22,340.00	20.00%
3 至 4 年	82,125.08	24,637.52	30.00%
4 至 5 年	2,049,439.07	1,024,719.54	50.00%
5 年以上	180,969.05	159,290.91	100.00%
合计	3,862,282.51	1,309,510.04	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-42,014.07 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	3,414,561.62	3,158,508.47
借款和往来款	184,185.12	28,281.20
代垫款项	263,535.77	181,295.64
合计	3,862,282.51	3,368,085.31

### (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
淄博嘉瑞供热有限公司	保证金	2,000,000.00	4-5 年	51.78%	1,000,000.00
淄博绿周燃气有限公司	燃气配套费	300,000.00	1 年以内	7.77%	15,000.00



山东民基化工有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	2.59%	20,000.00
淄博市周村区安全生产监督管理局	押金	100,000.00	5 年以上	2.59%	100,000.00
内蒙古东孚精细化学有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	1.29%	15,000.00
合计	--	2,550,000.00	--	66.02%	1,150,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(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：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

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	27,526,648.13		27,526,648.13	26,822,855.32		26,822,855.32
在产品	5,159,319.43		5,159,319.43	4,401,287.52		4,401,287.52
库存商品	103,594,155.19	935,976.16	102,658,179.03	94,655,459.50	935,976.16	93,719,483.34
合计	136,280,122.75	935,976.16	135,344,146.59	125,879,602.34	935,976.16	124,943,626.18

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	
库存商品	935,976.16					935,976.16
合计	935,976.16					935,976.16
项目	确定可变现净值的具体依据					
库存商品	可变现净值低于成本					

(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

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	321,368.12	439,263.96
合计	321,368.12	439,263.96

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,096,468.17	9,030,486.63
预交企业所得税		539.37
合计	9,096,468.17	9,031,026.00

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
按成本计量的	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
合计	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山东周村农村商业银行股份有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00					1.60%	
合计	8,500,000.00			8,500,000.00					--	

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
Shandong Head Europe												

B.V.											
SD HEAD USA. LLC	275,210.8 0			-24,856.8 3						250,353.9 7	
小计	275,210.8 0			-24,856.8 3						250,353.9 7	
二、联营企业											
合计	275,210.8 0			-24,856.8 3						250,353.9 7	

其他说明

Shandong Head Europe B.V.2017年1-6月份净利润-337,872.64元，其他综合收益1,937.40元，综合收益总额-335,935.24元，按照本公司对其持股比例应确认投资收益-167,967.62元，按照会计准则规定，该长期股权投资账面价值减记至零为限，本期增减变动处“权益法下确认的投资收益（损失）”也为零。

## 18、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

### （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
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	153,247,854.04	396,675,080.91	8,462,683.22	5,510,478.88	563,896,097.05

2.本期增加金额	539,742.77	16,369,100.77	128,205.12	189,862.30	17,226,910.96
(1) 购置	329,109.86	3,029,932.09	128,205.12	169,692.30	3,656,939.37
(2) 在建工程转入	210,632.91	13,339,168.68		20,170.00	13,569,971.59
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			236,018.97		236,018.97
(1) 处置或报废			236,018.97		236,018.97
4.期末余额	153,787,596.81	413,044,181.68	8,354,869.37	5,700,341.18	580,886,989.04
二、累计折旧					
1.期初余额	33,668,123.64	173,401,711.69	4,927,810.72	2,986,169.54	214,983,815.59
2.本期增加金额	3,464,849.89	17,122,216.85	512,529.12	413,234.58	21,512,830.44
(1) 计提	3,464,849.89	17,122,216.85	512,529.12	413,234.58	21,512,830.44
3.本期减少金额			82,040.20		82,040.20
(1) 处置或报废			82,040.20		82,040.20
4.期末余额	37,132,973.53	190,523,928.54	5,358,299.64	3,399,404.12	236,414,605.83
三、减值准备					
1.期初余额		2,777,085.27			2,777,085.27
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		2,777,085.27			2,777,085.27
四、账面价值					
1.期末账面价值	116,654,623.28	219,743,167.87	2,996,569.73	2,300,937.06	341,695,297.94
2.期初账面价值	119,579,730.40	220,496,283.95	3,534,872.50	2,524,309.34	346,135,196.19

(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
房屋建筑物	502,861.58	142,511.02		360,350.56	
机器设备	5,612,343.92	3,003,516.05	2,250,668.01	358,159.86	
合计	6,115,205.50	3,146,027.07	2,250,668.01	718,510.42	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(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
房屋建筑物	75,641,531.68	正在办理过程中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
35 亿粒/年纤维素植物胶囊项目	15,553,182.74		15,553,182.74	14,237,431.63		14,237,431.63
年产 1000 吨双丙酮丙烯酰胺项目	8,910,874.91		8,910,874.91	17,296,739.01		17,296,739.01
20000 吨/年纤维素醚改建项目	11,363,511.97		11,363,511.97	2,475,471.79		2,475,471.79
其他零星工程	7,273,314.84		7,273,314.84	1,709,492.62		1,709,492.62

合计	43,100,884.46		43,100,884.46	35,719,135.05		35,719,135.05
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
35 亿粒/年纤维素植物胶囊项目	73,850,100.00	14,237,431.63	1,315,751.11			15,553,182.74	83.46%	83.46%	2,337,067.11	214,016.01	4.75%	其他
年产 1000 吨双丙酮丙烯酰胺项目	30,000,000.00	17,296,739.01	15,095,119.28	23,480,983.38		8,910,874.91	107.97%	92.03%				其他
20000 吨/年纤维素醚改建项目	362,830,000.00	2,475,471.79	8,888,040.18			11,363,511.97	3.13%	3.13%				其他
合计	466,680,100.00	34,009,642.43	25,298,910.57	23,480,983.38		35,827,569.62	--	--	2,337,067.11	214,016.01		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	698,167.32	253,588.56
合计	698,167.32	253,588.56

其他说明：

资产负债表日，未发现工程物资存在减值迹象，故未计提减值准备。



**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、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	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	103,504,700.50			702,777.78	104,207,478.28
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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					

二、累计摊销					
1.期初余额	8,109,787.15			234,603.83	8,344,390.98
2.本期增加金额	1,063,887.45			95,397.21	1,159,284.66
(1) 计提	1,063,887.45			95,397.21	1,159,284.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,173,674.60			330,001.04	9,503,675.64
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	94,331,025.70			372,776.94	94,703,802.64
2.期初账面价值	95,394,913.35			468,173.95	95,863,087.30

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、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
山东环友高分子材料有限公司	447,528.95		447,528.95	
烟台福川化工有限公司		447,528.95		447,528.95
合计	447,528.95	447,528.95	447,528.95	447,528.95

### (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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、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
供汽开口费	88,495.40		71,345.34		17,150.06
土地租赁费	130,946.00		9,984.00		120,962.00
装修费	71,827.38		17,956.80		53,870.58
合计	291,268.78		99,286.14		191,982.64

其他说明

## 29、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	13,528,094.81	2,394,465.11	12,965,593.54	2,310,089.92
内部交易未实现利润	2,796,071.40	419,410.71	2,616,538.01	392,480.70
可抵扣亏损	929,342.30	139,401.35	492,772.36	73,915.85
合计	17,253,508.51	2,953,277.17	16,074,903.91	2,776,486.47

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	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		2,953,277.17		2,776,486.47

## (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
可抵扣亏损	26,284,581.83	24,223,786.01
合计	26,284,581.83	24,223,786.01

## (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
2017 年			
2018 年	1,429,377.19	1,429,377.19	
2019 年	5,029,412.72	5,029,412.72	
2020 年	4,897,411.18	4,897,411.18	
2021 年	12,867,584.92	12,867,584.92	
2022 年	1,716,130.24		
合计	25,939,916.25	24,223,786.01	--

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款等	70,442,887.94	51,681,618.67
合计	70,442,887.94	51,681,618.67

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		29,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	116,000,000.00	12,000,000.00
合计	176,000,000.00	101,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	74,984,300.75	67,160,759.25
工程设备款	26,283,952.64	20,012,365.61
合计	101,268,253.39	87,173,124.86

#### (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

其他说明：

期末无重要的账龄超过1年的应付账款。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	10,834,771.43	12,752,715.00
合计	10,834,771.43	12,752,715.00

#### (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

长治市霍家工业有限公司	2,535,960.00	客户建设项目推迟
合计	2,535,960.00	--

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**37、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	13,649,852.58	34,937,470.03	34,639,255.92	13,948,066.69
二、离职后福利-设定提存计划		4,440,016.59	4,440,016.59	
合计	13,649,852.58	39,377,486.62	39,079,272.51	13,948,066.69

**(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	7,253,005.60	27,418,435.53	27,236,755.78	7,434,685.35
2、职工福利费		762,279.00	762,279.00	
3、社会保险费		1,824,424.48	1,824,424.48	
其中：医疗保险费		1,523,923.57	1,523,923.57	
工伤保险费		152,776.14	152,776.14	
生育保险费		147,724.77	147,724.77	
4、住房公积金		3,718,646.40	3,718,646.40	
5、工会经费和职工教育经费	6,396,846.98	1,213,684.62	1,097,150.26	6,513,381.34
合计	13,649,852.58	34,937,470.03	34,639,255.92	13,948,066.69

**(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		4,189,158.64	4,189,158.64	
2、失业保险费		161,148.84	161,148.84	
3、企业年金缴费		89,709.11	89,709.11	
合计		4,440,016.59	4,440,016.59	

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,878,171.38	2,549,758.56
企业所得税	1,853,226.29	2,247,309.96
个人所得税	112,759.71	1,159,570.12
城市维护建设税	274,147.03	177,571.93
房产税	404,399.31	402,684.84
土地使用税	819,533.41	838,687.95
印花税	40,149.20	29,211.60
教育费附加	117,491.59	76,102.25
地方教育费附加	78,327.72	50,734.84
地方水利建设基金	19,581.93	25,367.42
合计	7,597,787.57	7,556,999.47

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



普通股股利	4,778,000.00	
合计	4,778,000.00	

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：

#### 41、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
保证金及押金	814,800.00	109,800.00
预提费用	550,041.73	1,017,033.14
其他		23,205.59
合计	1,364,841.73	1,150,038.73

##### (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
----	------	-----------

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,500,000.00	4,800,000.00
合计	6,500,000.00	4,800,000.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	120,200,000.00	23,700,000.00
合计	120,200,000.00	23,700,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	9,798,000.04		130,999.98	9,667,000.06	详见其他说明
合营公司未实现利润份额	492,772.36	1,422,114.66	492,772.36	1,422,114.66	公司在编制合并报表时，把合营公司未实现利润中应予抵销的相应份额超过长期股权投资账面价值的部分确认为递延收益。
合计	10,290,772.40	1,422,114.66	623,772.34	11,089,114.72	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年智能制造装备发展专项补助资金	5,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关
2012 年淄博市中小企业发展专项资金	225,000.00		15,000.00		210,000.00	与资产相关
2013 年省新兴产业和重点行业发展专项资金	1,305,000.00		90,000.00		1,215,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	700,000.00				700,000.00	与资产相关
节能降耗专项资金	468,000.04		25,999.98		442,000.06	与资产相关
2016 年度省级工业提质增效升级专项资金补助	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
合计	9,798,000.04		130,999.98		9,667,000.06	--

其他说明：

(1) 根据淄财企指【2012】97号文，公司于2013年2月5日收到2012年智能制造装备发展专项补助资金550万元，用于“大型网络化控制系统在24000吨/年纤维素醚生产线中的示范应用”项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，该项目尚未验收，待验收合格后按固定资产的预计使用期限，将递

延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 根据淄财企指【2012】92号文，公司于2013年2月5日收到2012年淄博市中小企业发展专项资金30万元，用于建设研发楼、室外管网、绿化、道路、场地等，同时购置开展研发工作的各种生产设备、设施，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(3) 根据淄财企指【2013】26号、淄财企指【2011】64号文，公司于2014年3月13日和2014年4月2日收到2013年省新兴产业和重点行业发展专项资金60万元和120万元，用于“24000吨/年纤维素醚生产机研发中心建设项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(4) 根据淄财企指【2015】94号文，公司于2015年9月25日收到技术改造项目补助70万元和节能降耗专项资金52万元，分别用于“350亿粒/年纤维素植物胶囊项目”和“废水蒸发能量系统优化技术改造项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 根据淄财企指【2016】57号文，公司于2016年6月29日收到2016年度省级工业提质增效升级专项资金补助160万元，用于“年产350亿粒植物胶囊项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，该项目尚未验收，待验收合格后按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	95,560,000.00						95,560,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	185,027,667.74			183,842,346.81
其他资本公积	5,908,809.00			5,908,809.00
合计	190,936,476.74			190,936,476.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	49,050,406.42			49,050,406.42
任意盈余公积	4,052,652.60			4,052,652.60
合计	53,103,059.02			53,103,059.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	291,747,570.84	264,021,216.99
调整后期初未分配利润	291,747,570.84	264,021,216.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,061,046.83	24,228,041.88
应付普通股股利	4,778,000.00	
期末未分配利润	315,030,617.67	228,249,258.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	312,959,960.59	240,942,209.52	276,642,680.25	205,765,900.34
其他业务			300,815.54	83,955.16
合计	312,959,960.59	240,942,209.52	276,943,495.79	205,849,855.50

## 62、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	1,067,163.64	1,000,539.82
教育费附加	457,355.86	428,802.77
房产税	751,078.29	
土地使用税	1,639,066.82	
印花税	151,261.11	
营业税		
地方教育费附加	304,903.89	285,868.52
地方水利建设基金	132,870.02	142,934.25

合计	4,503,699.63	1,858,145.36
----	--------------	--------------

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	173,653.49	317,217.59
差旅费	641,614.36	476,094.52
职工薪酬	3,367,211.86	3,238,714.36
业务招待费	133,582.93	132,767.80
佣金	424,824.92	287,465.05
运杂费	5,678,919.17	4,736,139.35
业务宣传费	266,569.92	139,693.22
投标和外部服务费	29,975.22	44,802.60
其他	603,699.36	383,196.64
租赁费		
合计	11,320,051.23	9,756,091.13

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	222,288.64	199,867.04
职工薪酬	8,929,411.78	7,149,077.16
折旧费	1,615,956.46	1,657,283.64
无形资产摊销	1,169,268.66	890,650.44
低值易耗品摊销	15,583.83	27,390.21
税费		2,324,256.57
车辆费用	280,672.46	385,522.34
差旅费	242,097.44	376,583.37
水电费	40,726.91	61,581.80
业务招待费	224,930.35	328,241.99
绿化及排污费	381,110.75	1,606,657.82
中介机构服务费	641,276.29	300,785.42



其他	803,828.96	456,763.95
研发费	7,014,917.69	8,054,635.07
修缮费	21,403.00	59,931.18
长期待摊费用摊销	53,502.80	42,640.80
合计	21,656,976.02	23,921,868.80

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,619,950.70	5,882,700.44
减：利息收入	503,309.89	53,515.24
汇兑损失	4,173,624.01	697,589.94
减：汇兑收益	2,613,643.79	2,137,283.79
手续费支出	707,204.82	234,364.53
合计	5,383,825.85	4,623,855.88

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,257,547.96	2,528,023.38
二、存货跌价损失		531,568.95
七、固定资产减值损失		526,417.25
合计	1,257,547.96	3,586,009.58

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

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	-24,856.83	-184,208.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		281,055.67
合计	-24,856.83	96,847.21

其他说明：

## 69、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
与日常经营活动相关的政府补助	130,999.98	

## 70、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
非流动资产处置利得合计		1,289.61	
其中：固定资产处置利得		1,289.61	
政府补助	5,399,524.80	787,024.84	5,399,524.80
其他	137,124.96	356,624.75	137,124.96
合计	5,536,649.76	1,144,939.20	5,536,649.76

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
企业政策性 补贴	周村区财政 局	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）	是	否	33,100.00	15,000.00	与收益相关
2016 年度经 济发展先进 企业和重点 项目投资突 出贡献企业	中共王村镇 委员会	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	46,000.00	40,000.00	与收益相关
关于表彰奖	周村区人民	奖励	奖励上市而	是	否	4,026,800.00		与收益相关

励 2016 年度 经济发展突 出贡献单位 和个人的通 报	政府		给予的政府 补助					
省级服务业 发展（外经 贸）专项资金	淄博市财政 局	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）	是	否	23,700.00	17,500.00	与收益相关
2016 年度中 央外贸发展 专项资金	淄博市财政 局	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）	是	否	81,000.00	90,000.00	与收益相关
社会保险补 贴	周村区财政 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	41,147.40	36,744.82	与收益相关
科技局奖励	淄博市财政 局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	20,000.00	25,999.98	与收益相关
2016 年度淄 博市科学技 术和专利奖 励	淄博市人民 政府	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	100,000.00	311,200.00	与收益相关
2016 年上级 引智经费市 级配套资金	淄博市人力 资源和社会 保障局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	200,000.00	80,000.00	与收益相关
山东省知识 产权（专利） 专项资金管 理	山东省财政 厅	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	4,000.00		与收益相关
淄博市科技	周村区科技	补助	因符合地方	是	否	150,000.00	150,000.00	与收益相关

发展计划	局		政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
贷款贴息	周村区发改局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	392,000.00		与收益相关
综合预算落实“工业强市三十条”和供给	周村区发改局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	261,000.00		与收益相关
劳动就业社保补贴款	周村区劳动就业办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,777.40	20,580.04	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,399,524.80	787,024.84	--

其他说明：

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,185.72	20,005.94	19,185.72
其中：固定资产处置损失	19,185.72	20,005.94	19,185.72
对外捐赠	100,000.00	210,000.00	100,000.00
滞纳金和罚款	1,942.59		1,942.59
其他支出	130,224.01	162.46	130,224.01
合计	251,352.32	230,168.40	251,352.32

其他说明：

## 72、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	5,392,807.32	5,453,170.21
递延所得税费用	-176,790.70	-679,500.41
合计	5,216,016.62	4,773,669.80

## (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	33,287,090.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,993,063.65
子公司适用不同税率的影响	-206,079.58
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	429,032.56
所得税费用	5,216,016.62

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、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
存款利息收入	503,307.88	53,515.24
收到的政府补助	5,399,524.80	656,024.86
收到经营性往来款	3,233,906.60	734,730.86
合计	9,136,739.28	1,444,270.96

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
支付的销售费用和管理费用等	10,542,734.36	12,996,195.44
支付经营性往来款	729,747.12	2,729,574.98

合计	11,272,481.48	15,725,770.42
----	---------------	---------------

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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
银行承兑汇票保证金及信用证保证金	5,000,000.00	1,600,000.00
合计	5,000,000.00	1,600,000.00

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
信用证保证金	8,410,439.44	
合计	8,410,439.44	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 75、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	28,071,074.35	23,585,617.75

加：资产减值准备	1,257,547.96	3,586,009.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,512,830.44	20,757,651.36
无形资产摊销	1,159,284.66	890,650.44
长期待摊费用摊销	217,181.98	219,631.98
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）	19,185.72	18,716.33
财务费用（收益以“-”号填列）	3,601,516.99	5,866,976.73
投资损失（收益以“-”号填列）	24,856.83	-96,847.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-176,790.69	-679,500.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,400,520.41	-18,828,471.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,648,951.85	-8,731,316.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,025,618.23	6,621,907.25
其他	-130,999.98	-130,999.98
经营活动产生的现金流量净额	7,531,834.23	33,080,025.81
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	185,369,905.16	39,336,613.96
减：现金的期初余额	40,532,248.56	47,090,958.44
现金及现金等价物净增加额	144,837,656.60	-7,754,344.48

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (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	185,369,905.16	40,532,248.56
其中：库存现金	39,421.68	35,727.00
可随时用于支付的银行存款	185,330,483.48	40,516,243.38
三、期末现金及现金等价物余额	185,369,905.16	40,532,248.56

其他说明：

#### 76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 77、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	31,650,439.44	信用证保证金
存货	20,000,000.00	设定抵押
无形资产	49,118,355.89	设定抵押
在建工程	8,919,132.33	设定抵押
合计	109,687,927.66	--

其他说明：

(1) 货币资金受到限制的说明详见“附注七、合并财务报表主要项目注释1、货币资金”。

(2) 存货受到限制的说明

2016年11月7日，公司与中国银行股份有限公司淄博周村支行签订编号为2016年淄周中银高抵字095号《最高额动产抵押合同》，以存货出质为本公司自2016年11月7日至2017年12月7日从该行取得的4,000万元借款提供抵押担保。本报告期末，用于抵押的存货价值2,000万元，该合同项下的借款余额为2,000万元。

(3) 无形资产受到限制的说明

2015年2月25日，公司之子公司赫尔希公司与上海浦东发展银行股份有限公司淄博分行签订编号为ZD5101201500000006号《最高额抵押合同》，以土地（土地权属证明：淄国用（2015）第D00353号，账



面价值918.10万元)为从该行取得的3,000万元长期借款提供抵押担保,借款期限为2015年2月25日至2020年2月24日。截止2017年6月30日,该项长期借款的余额为2670万元。

2017年6月21日,公司与招商银行股份有限公司淄博周村支行签订编号为(DX)招资-招行-合同2017第45-WTHT号《委托贷款抵押合同》,以土地使用权(土地权属证明:淄国用(2012)第D02087号,账面价值3993.73万元)为从该行取得10000万元长期借款提供抵押担保,借款期限为2017年6月29日至2022年6月21日。

#### (4) 在建工程受到限制的说明

2017年6月21日,公司与招商银行股份有限公司淄博周村支行签订编号为(DX)招资-招行-合同2017第45-WTHT号《委托贷款抵押合同》,以在建工程(权属证明:地字第370306-9(2012)-43号;建字第370306-(2017)-08号,账面价值为891.91万元)为从该行取得10000万元长期借款提供抵押担保,借款期限为2017年6月29日至2022年6月21日。

## 78、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	21,443,654.46
其中: 美元	2,524,146.18	6.7744	17,099,575.88
欧元	560,555.20	7.7496	4,344,078.58
应收账款	--	--	59,205,249.20
其中: 美元	8,166,152.16	6.7744	55,320,781.19
欧元	501,247.55	7.7496	3,884,468.01

其他说明:

(2) 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

## 80、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

##### (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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 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：

本公司之子公司烟台福川化工有限公司于2017年6月30日吸收合并其独资的山东环友高分子材料有限公司，吸收合并后，福川化工存续经营，环友公司独立法人资格依法注销。

## 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	
烟台福川化工有限公司	莱阳	莱阳市古柳办事处西赵疃村聚源路 127 路	生产销售乙酸三甲酯	100.00%		同一控制下的企业合并
山东赫尔希胶囊有限公司	周村	山东省淄博市周村经济开发区赫达路 1111 号	卫生材料及医药用品制造	80.00%		投资设立

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
山东赫尔希胶囊有限公司	20.00%	10,027.52		3,717,552.83

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						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	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
山东赫尔希胶囊有限公司	26,775,254.10	83,799,093.85	110,574,347.95	69,486,583.82	22,500,000.00	91,986,583.82	19,166,835.38	83,934,394.12	103,101,229.50	58,563,602.94	26,000,000.00	84,563,602.94

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东赫尔希胶囊有限公司	12,864,420.53	50,137.57	50,137.57	-2,360,946.13	2,324,549.86	-3,212,120.65	-3,212,120.65	8,365,332.68

其他说明：

(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、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Shandong Head Europe B.V.	荷兰	乌特勒支	贸易	50.00%		权益法

SD HEAD USA. LLC	美国	纽约	贸易	40.00%		权益法
------------------	----	----	----	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	Shandong Head Europe B.V.	SD HEAD USA. LLC	Shandong Head Europe B.V.	SD HEAD USA. LLC
流动资产	21,415,312.37	838,852.00	9,914,443.48	688,026.99
其中：现金和现金等价物	1,275,065.25	656,383.54	1,220,009.09	688,026.99
非流动资产	340,261.07		286,039.30	
资产合计	21,755,573.44	838,852.00	10,200,482.78	688,026.99
流动负债	21,886,013.54		10,231,346.70	
非流动负债	198,114.49	195,847.90	158,214.14	
负债合计	22,084,128.04	195,847.90	10,389,560.84	
归属于母公司股东权益	-328,554.60	643,004.10	-189,078.06	688,026.99
按持股比例计算的净资产份额	-164,277.30	257,201.64	-94,539.03	275,210.80
营业收入	26,351,174.35	353,366.25	15,689,059.60	
财务费用			-76,607.93	
净利润	-337,872.64	-3,645.51	229,124.51	
其他综合收益	1,937.40		4,010.39	
综合收益总额	-335,935.24	-3,645.51	233,134.90	

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、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：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风

险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据基本全部为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

如2017年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“附注78、外币货币性项目”。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款	40,000,000.00	20,000,000.00	116,000,000.00			176,000,000.00
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00		3,500,000.00			6,500,000.00
长期借款				120,200,000.00		120,200,000.00
合计	43,000,000.00	20,000,000.00	119,500,000.00	120,200,000.00		302,700,000.00

项目	期初余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款			101,000,000.00			101,000,000.00
一年内到期的非流动负债	1,800,000.00		3,000,000.00			4,800,000.00
长期借款				23,700,000.00		23,700,000.00
合计	1,800,000.00		104,000,000.00	23,700,000.00		129,500,000.00



## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是毕心德、杨爱菊、毕文娟、毕于东。

其他说明：

毕心德、杨爱菊、毕文娟和毕于东之间存在近亲属关系。其中，毕心德与杨爱菊系夫妻关系，毕心德、杨爱菊与毕于东、毕文娟系父母子女关系。毕心德、杨爱菊、毕文娟和毕于东自持有山东赫达公司的股份之日起即存在事实上的一致行动关系，具备了对山东赫达公司共同控制的关系，是本公司的共同实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 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
杨宝奎	公司董事、副总经理（2017年5月26日前任职）
毕松岭	公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
杨丙刚	公司副总经理（毕心德妻侄）
邱建军	公司副总经理（毕心德之外甥）
毕耘新	公司副总经理
谭在英	公司董事（2017年5月26日起任职）、副总经理
毕玉遂	公司独立董事（2017年5月26日前任职）
庄殿友	公司独立董事（2017年5月26日前任职）
聂兴凯	公司独立董事
王敦华	公司监事会主席
毕于壮	公司监事
毕研刚	公司监事
毕于环	毕心德之侄
董成曦	毕心德女婿
王爱华	杨丙刚之妻
毕怡德	毕心德之兄
杨丙强	毕心德之妻侄
杨丙生	毕心德之妻侄
毕于胜	毕心德之侄
毕于乐	毕心德之侄
毕于村	毕心德之侄
杨德富	毕心德之妻兄
邱学兵	邱建军的弟弟、毕心德的外甥

邱永玲	邱建军的父亲、毕心德的姐夫
王荣新	毕心德之外甥
王玉杰	毕心德之侄妻
杨 妙	毕心德之侄妻
柏建洪	毕心德之妻嫂
赵 斌	毕心德之侄妻
梁仕念	公司独立董事（2017 年 5 月 26 日起任职）
李洪武	公司独立董事（2017 年 5 月 26 日起任职）

其他说明

## 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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
Shandong Head Europe B.V.	销售纤维素醚、胶囊	23,501,902.63	11,345,366.48
SD HEAD USA. LLC	销售纤维素醚、胶囊	1,209,890.54	

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

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毕心德、毕于东、毕文娟	20,000,000.00	2016年07月19日	2017年07月17日	否
毕心德、毕于东、毕文娟	20,000,000.00	2016年08月30日	2017年08月29日	否
毕心德、杨爱菊、毕于东	20,000,000.00	2016年11月09日	2017年11月09日	否

关联担保情况说明

1、2016年7月19日，毕心德、毕于东和毕文娟与山东周村农村商业银行股份有限公司签订编号为（周村农商行）保字（2016）年第0232号的《保证合同》，为发行人与该行签订的编号为（周村农商行）流借字（2016）年第0232号的《流动资金借款合同》项下2,000万元借款提供连带责任保证担保。

2、2016年8月30日，毕心德、毕于东和毕文娟与山东周村农村商业银行股份有限公司签订编号为（周村农商行）保字（2016）年第0279号的《保证合同》，为发行人与该行签订的编号为（周村农商行）流借字（2016）年第0279号的《流动资金借款合同》项下2,000万元借款提供连带责任保证担保。

3、2016年11月9日，毕心德、杨爱菊和毕于东与中国银行股份有限公司周村支行签订编号为2016年淄周中银高保字095-1号的《最高额保证合同》和编号为2016年淄周中银高保字095-2号的《最高额保证合同》，为发行人与该行签订的编号为2016年淄周中银借字095号的《流动资金借款合同》项下2,000万元借款提供连带责任保证担保。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

拆入
拆出

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,411,324.48	1,243,954.90

**(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	Shandong Head Europe B.V.	17,799,666.23	889,983.31	11,207,271.04	560,363.55
应收账款	SD HEAD USA. LLC	758,360.21	37,918.01		

**(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、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					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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,305,202.76	100.00%	7,600,433.17	5.02%	143,704,769.59	123,857,184.90	100.00%	6,992,287.22	5.65%	116,864,897.68
合计	151,305,202.76	100.00%	7,600,433.17	5.02%	143,704,769.59	123,857,184.90	100.00%	6,992,287.22	5.65%	116,864,897.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			



	119,687,798.54	5,984,389.93	5.00%
1 年以内小计	119,687,798.54	5,984,389.93	5.00%
1 至 2 年	2,620,231.70	262,023.17	10.00%
2 至 3 年	1,965,336.86	393,067.37	20.00%
3 至 4 年	318,009.00	95,402.70	30.00%
4 至 5 年	62,300.00	31,150.00	50.00%
5 年以上	834,400.00	834,400.00	100.00%
合计	125,488,076.10	7,600,433.17	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 608,145.95 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

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

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东赫尔希胶囊有限公司	15,237,957.56	10.07	
俄罗斯可耐福	15,116,396.16	9.99	755,819.81
赫达欧洲公司	10,989,375.46	7.26	549,468.77

烟台福川化工有限公司	10,941,823.18	7.23	
悦康药业集团有限公司	6,532,750.00	4.32	326,637.50
合 计	58,818,302.36	38.87	1,631,926.08

(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

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	146,151,634.00	100.00%	1,270,395.99	0.87%	144,881,238.01	132,820,730.06	100.00%	1,316,040.65	0.99%	131,504,689.41
合计	146,151,634.00	100.00%	1,270,395.99	0.87%	144,881,238.01	132,820,730.06	100.00%	1,316,040.65	0.99%	131,504,689.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,224,115.05	61,205.75	5.00%
1 年以内小计	1,224,115.05	61,205.75	5.00%
1 至 2 年	106,292.10	10,629.21	10.00%
2 至 3 年	106,700.00	21,340.00	20.00%
3 至 4 年	82,125.08	24,637.52	30.00%

4 至 5 年	2,029,957.00	1,014,978.50	50.00%
5 年以上	137,605.00	137,605.00	100.00%
合计	3,686,794.23	1,270,395.99	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-45,644.66 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	142,597,139.77	129,645,015.95
保证金和押金	3,358,422.51	2,994,418.47
代垫款项	196,071.72	181,295.64
合计	146,151,634.00	132,820,730.06

### (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	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
烟台福川化工有限公司	内部往来	99,051,397.02	1年以内、1-2年、2-3年	67.77%	
山东赫尔希胶囊有限公司	内部往来	43,413,442.75	1年以内、1-2年	29.70%	
淄博嘉瑞供热有限公司	保证金	2,000,000.00	4-5年	1.37%	1,000,000.00
淄博绿周燃气有限公司	燃气配套费	300,000.00	1年以内	0.21%	15,000.00
山东民基化工有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	0.07%	20,000.00
合计	--	144,864,839.77	--	99.12%	1,035,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(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	30,694,679.07		30,694,679.07	30,694,679.07		30,694,679.07
对联营、合营企业投资	250,353.97		250,353.97	275,210.80		275,210.80
合计	30,945,033.04		30,945,033.04	30,969,889.87		30,969,889.87

(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

烟台福川化工有限公司	6,694,679.07			6,694,679.07		
山东赫尔希胶囊有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
合计	30,694,679.07			30,694,679.07		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
Shandong Head Europe B.V.											
SD HEAD USA. LLC	275,210.8 0			-24,856.8 3						250,353.9 7	
小计	275,210.8 0			-24,856.8 3						250,353.9 7	
二、联营企业											
合计	275,210.8 0			-24,856.8 3						250,353.9 7	

(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	292,426,849.43	224,452,712.41	262,562,290.72	192,300,806.16
其他业务			1,332,073.22	1,241,024.96
合计	292,426,849.43	224,452,712.41	263,894,363.94	193,541,831.12

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	-24,856.83	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		281,055.67
合计	-24,856.83	281,055.67

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,185.72	
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）	5,399,524.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,041.64	
减：所得税影响额	669,224.86	
少数股东权益影响额	164,759.68	
合计	4,451,312.90	--

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	4.35%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.66%	0.25	0.25

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司董事长签名的2017年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。