



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

## **二〇一八年年度報告**

二〇一九年三月編制

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
朱效平	董事	有其他公务	任年峰

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意报告第四节“经营情况讨论与分析”第九部分“公司未来发展的展望”中“可能面临的风险”部分的描述。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以2018年12月31日的总股本234,331,485股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	31
第九节 公司治理 .....	36
第十节 公司债券相关情况 .....	41
第十一节 财务报告 .....	41
第十二节 备查文件目录 .....	131

## 释义

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范智胜	田 波
联系地址	山东省济南市经十路17703号 华特广场 A422	山东省济南市经十路17703号 华特广场 A422
电话	0531-85198606	0531-85198601
传真	0531-85198602	0531-85198602
电子信箱	fzs@sd-wit.com	tbo@sd-wit.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司股东关系管理部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91370000163099017C
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1999年6月9日，公司A股股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“声乐股份”，主营业务为制鞋业。2001年11月11日，公司更名为“山东山大华特科技股份有限公司”，主营业务变更为环保、医药产业，并在山东省工商行政管理局办理了变更登记。报告期内无变更。
历次控股股东的变更情况（如有）	2001年8月，山东山大产业集团有限公司受让山东声乐集团有限公司持有的公司股份成为公司控股股东。报告期内无变更。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
营业收入（元）	1,526,231,270.06	1,767,233,195.23	-13.64%	1,544,725,068.68
归属于上市公司股东的净利润（元）	129,690,458.85	243,200,947.33	-46.67%	198,385,162.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	149,297,632.85	239,132,177.79	-37.57%	195,527,172.05
经营活动产生的现金流量净额（元）	538,562,683.42	426,108,916.98	26.39%	500,913,721.16
基本每股收益（元/股）	0.55	1.04	-47.12%	0.85
稀释每股收益（元/股）	0.55	1.04	-47.12%	0.85
加权平均净资产收益率	8.42%	17.50%	减少9.08个百分点	16.62%
	2018年末	2017年末	本年末比上年末增减	2016年末
总资产（元）	2,899,711,204.80	2,775,008,183.76	4.49%	2,482,210,141.83
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,597,914,418.14	1,499,444,839.60	6.57%	1,283,989,079.96

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	456,490,788.31	339,818,767.98	482,869,830.97	247,051,882.80
归属于上市公司股东的净利润	73,931,901.38	7,587,077.95	61,757,564.14	-13,586,084.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	73,569,011.25	49,446,530.64	58,748,876.75	-32,466,785.79
经营活动产生的现金流量净额	90,939,989.43	169,377,621.99	151,862,042.40	126,383,029.60

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-39,970,431.78	-259,672.60	-765,674.59	
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）	6,338,459.70	2,599,647.78	5,708,147.87	
非货币性资产交换损益		191.80		
债务重组损益	1,522,620.25	478,298.02		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,058,109.62	7,262,782.58	2,877,695.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,377,387.93	-1,753,297.54	-878,053.74	
减：所得税影响额	-7,077,177.84	1,190,178.42	1,143,219.44	
少数股东权益影响额（税后）	4,255,721.70	3,069,002.08	2,940,905.17	

合计	-19,607,174.00	4,068,769.54	2,857,990.84	--
----	----------------	--------------	--------------	----

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

#### 1、公司从事的主要业务介绍

公司经营范围近几年保持稳定，产业布局有主有次、有限多元，医药、环保为重点发展业务，同时涉足教育、新材料、信息、物业出租等领域。公司总部是投资决策中心，统筹公司资源配置，制定公司长远规划、发展战略及年度经营目标，设立职能部门对下属经营单元进行职能指导和监督管理。公司下辖九个业务单位，包括分公司、事业部及子公司，专业从事具体领域的经营业务。公司制定激励与考核政策，与经营单元签署目标责任书，鼓励经营单元积极进取，以优质的产品和服务满足客户需求，开拓创新，不断发展壮大。

医药业务由子公司达因药业经营。达因药业以“使千千万万中国儿童健康强壮”为使命，专注于儿童健康领域产品的研发和生产，现有产品主要有儿童药品、儿童食品和儿童用品等。达因药业坚持“量身定制儿童药”的研发理念，不断开发和丰富系列儿童药品，主要包括维生素AD滴剂（伊可新）、复方碳酸钙泡腾颗粒、甘草锌颗粒、右旋糖酐铁颗粒、阿奇霉素颗粒、利福昔明干混悬剂、二巯丁二酸胶囊等，其中“伊可新”为全国驰名商标，深得消费者认可，多年来一直位居同类产品市场占有率第一。

公司拥有多项环保技术及产品，业务包括了水处理、大气治理、固废治理等主要环保污染治理领域，具备环境问题综合解决能力。环保板块有三个经营单元，全资子公司华特环保工程公司是国内最早进入烟气污染治理行业的公司之一，主要从事脱硫、脱硝、除尘、烟羽治理等大气治理业务，公司以优质的服务和精品工程赢得了客户的广泛赞誉，在业内具有较高的知名度和美誉度；华特环保分公司聚焦水处理领域，致力于成为“智慧协同消毒”专家，主要制造和销售二氧化氯发生器、次氯酸钠发生器、臭氧发生器、加药装置、滤池滤布、水处理控制系统等环保设备及产品。公司是二氧化氯发生器国家标准的主要起草单位，多年来在全国二氧化氯发生器领域居于领航者地位；华特环保科技事业部主要从事生态治理、高难工业废水治理、化工节能等业务。

#### 2、行业现状

医药产业：受益于医保覆盖、经济发展、城镇化等因素的积极影响，过年20年，人民的医疗需求持续释放，我国医药制造业保持繁荣，行业高速发展。2018年国家组建了新的医保局、卫健委和市场监督管理局，医药管理体制发生较大改变，三医联动趋势更加明显。鼓励创新的药品评审改革、一致性评价有序推进、医保支付改革、医保控费特别是带量采购试点及可预期的推广，正深刻影响并将改变我国医药产业格局。仿制药质量标准向原研看齐，价格却大幅下降，倒逼企业短期降低成本以求生存，长期主动创新以求发展。传统化药、生物药企业以及创新型科技药企研发资金持续加码，创新力度空前。我国医药产业实质性进入了结构调整、产业转型升级的阵痛阶段。在政策、市场多种因素的综合影响下，2018年，我国医药制造业主营业务收入比2017年增长12.6%，利润总额增长9.5%，利润总额增速明显。

环保行业：环保行业有较强的政策依赖性和阶段性，政府制定的环境指标和对污染治理领域的引导，对行业发展有较大



的指引和推动作用。生态环境是关系民生的重大问题，党中央、国务院高度重视，做出了系列部署，要求坚决打赢污染防治攻坚战，政策驱动催生市场需求，环保行业目前处于较好的发展时期。随着污染治理的深入，排放标准的提高，对行业技术的要求也越来越高，同时，整体解决环境问题需要较大的资金投入，环保产业对资本要素的要求也在提高。我国环保企业众多，小而散的现象比较严重，竞争十分激烈，真正有技术能力、资本雄厚、资源丰富的企业在竞争中具有较大优势。在细分领域，传统水处理、大气治理、固废治理已步入成熟期，市场较为稳定。环境监测、工业环保、危废处理、土壤修复处于相对景气状态。

## 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
无形资产	增长 91.46%主要系达因药业土地使用权增加所致
在建工程	增长 56.66%主要系达因药业支付工程款项所致
货币资金	增长 43.06% 主要系本期应收票据到期收款及经营活动产生的现金流量净额增加所致
应收票据	降低 64.45% 主要系本期应收票据到期所致
其他流动资产	增长 4444.68%主要系达因药业预交税款增加所致
递延所得税	增长 44.22%主要系核销济阳土地所致
其他非流动资产	降低 96.46% 主要系核销济阳土地及达因药业预付土地款转入无形资产所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

2018年，公司及主要经营单元核心管理团队及关键技术人员、业务骨干保持稳定，公司继续坚持核心竞争能力的建设，努力扩大竞争优势。

1、医药产业方面，达因药业具有良好的品牌力及市场影响力。达因药业着力生产、研发平台建设，产品质量高标准，其生产的软胶囊、颗粒剂不仅符合国内GMP质量标准，还通过了澳大利亚TGA认证。“伊可新”在消费者心目中树立了非常好的品牌形象，在同类产品中销量遥遥领先。达因药业加强销售队伍建设，有一支敬业、专业的销售铁军，学术推广、商务营销、渠道建设、线上线下销售都非常优秀，建立了覆盖全国主要地区的销售网点。

2、公司从事环境保护产业多年，拥有多种环保产品和技术，业务涵盖了水、大气、固废等主要环境治理领域，具备环境问题综合解决能力。环保分公司二氧化氯发生器居于市场领航者地位，次氯酸钠发生器、臭氧发生器新产品陆续上市，公司成为产品质量最好、种类最全的智慧协同消毒专家；环保工程公司在脱硫脱硝行业具有良好的口碑，有较强的项目管理能力，工程质量深受客户赞誉；环保科技事业部积极探索人工生态湿地、高难度工业废水、城市黑臭水体、工业废气VOCs等治理技术，业务规模逐步扩大。

3、依托山东大学的背景优势。山东大学是全国著名学府之一，具有深厚的科研能力，积极融入山东新旧动能转换综合试验区建设。公司背靠山东大学，在产品研发、科技咨询、人才培养等方面与学校有密切的联系，未来公司将进一步加

强与学校的科研合作，建立以企业为主体、市场为导向、产学研深度融合的技术创新体系，提升公司的创新能力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年，国际环境深刻变化，中美经贸摩擦复杂多变，国内改革进一步深化，减税降费力度加大，经济结构持续优化，中国经济降中趋稳，全年GDP增长6.6%。公司在董事会的领导下，以发展战略为指导，凝心聚力，加强创新转型，加强内部控制建设，控风险、促发展，不断提高上市公司质量，夯实发展基础，积蓄发展力量，全年实现主营业务收入15.26亿元，归属于上市公司股东的净利润1.30亿元，分别比2017年下降13.64%、46.67%。收入与净利润的下滑，主要是受医药业务业绩下降以及非经常性损益影响所致。2018年，为使产品外形更美观，提升产品形象，达因药业更换了“伊可新”生产模具，受设备调试检修以及车间GMP验收的影响，“伊可新”产量较2017年有较大下降，未能完全保证市场供应。达因药业另一主要产品“盖笛欣”也因原料断供未能正常生产。受产品供应不足的影响，达因药业2018年营业收入、净利润分别下降了24.11%、47.25%。

1、以全面预算管理为抓手，做好经营工作。公司注重品牌建设，积极开拓市场，努力增收节支，经营总体上保持平稳。达因药业在产品供应不足的情况下，保持学术推广力度，加强社区等基层渠道的建设，努力做好市场的维护和品牌的宣传工作。环保板块攻坚克难，拓展市场领域，在市场竞争加剧的情况下，全年新签合同额超过5亿元，呈现较好的发展势头。

2、继续加强内控体系建设，管理水平再上新台阶。对公司制度进行系统梳理，编撰了公司制度汇编，修订了公司内控手册。强化内控执行，将内控措施落到实处，为经营保驾护航，将管理触角向经营一线延伸，注重过程控制和细节管理。完善内控监督体系，日常监督、审计监督、外部监督有机结合，重视问题整改及整改反馈，形成管理闭环。

3、完善创新体系，提高创新能力。修订了研发项目管理办法等创新制度，完善分级研发创新体系，加大对经营单元的创新支持。持续加大研发投入，加强内外研发资源的整合，研发工作取得积极成果。达因药业获得右旋糖酐铁、维生素D的生产批件，儿童药产品进一步丰富。环保分公司臭氧发生器研发取得积极进展，环保工程公司脱硫脱硝技术在非电领域成功应用。

4、党政工群多管齐下，企业文化建设出现新气象。加强党组织建设，发挥党在企业里的政治核心作用。树立干事创业、积极向上的价值观，完善激励与考核体系，激发员工活力，促进员工与企业共同发展。关心员工生活，提升员工获得感，认真听取员工的意见和合理化建议，开展丰富多彩的文体活动，提升企业的凝聚力、向心力。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018年		2017年		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	1,526,231,270.06	100%	1,767,233,195.23	100%	-13.64%
分行业、分产品					
医药产品	906,568,061.14	59.40%	1,194,563,581.47	67.60%	-24.11%
环保设备及工程	248,278,633.48	16.27%	242,090,710.16	13.70%	2.56%
电子信息产品	22,840,441.50	1.50%	16,552,538.01	0.94%	37.99%
科技园区管理	31,338,337.33	2.05%	34,598,188.77	1.96%	-9.42%
教育	184,013,030.79	12.06%	163,401,496.13	9.25%	12.61%
晶体材料	6,078,300.30	0.40%	7,628,782.47	0.43%	-20.32%
道路及建筑材料	127,114,465.52	8.33%	108,397,898.22	6.13%	17.27%

### (2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业、分产品						
医药产品	906,568,061.14	136,196,777.23	84.98%	-24.11%	-7.65%	-2.68%
环保设备及工程	248,278,633.48	185,475,183.98	25.30%	2.56%	5.94%	-2.38%
教育	184,013,030.79	140,135,967.31	23.84%	12.61%	6.74%	4.19%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

产品、行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
医药产品	销售量	元	906,568,061.14	1,194,563,581.47	-24.11%
环保设备及工程	销售量	元	248,278,633.48	242,090,710.16	2.56%
电子信息产品	销售量	元	22,840,441.5	16,552,538.01	37.99%
科技园区管理	销售量	元	31,338,337.33	34,598,188.77	-9.42%
教育	销售量	元	184,013,030.79	163,401,496.13	12.61%
晶体材料	销售量	元	6,078,300.3	7,628,782.47	-20.32%
道路及建筑材料	销售量	元	127,114,465.52	108,397,898.22	17.27%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

电子信息产品通过市场开拓致使本期销售收入较上年增长37.99%。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

产品、行业分类	项目	2018年		2017年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药产品		136,196,777.23	22.49%	147,484,209.72	25.81%	-7.65%
环保设备及工程		185,475,183.98	30.62%	175,082,599.41	30.64%	5.94%
电子信息产品		16,586,476.33	2.74%	13,672,047.68	2.39%	21.32%
科技园区管理		8,507,935.85	1.40%	6,922,196.00	1.21%	22.91%
教育		140,135,967.31	23.14%	131,292,850.55	22.97%	6.74%
晶体材料		2,682,809.15	0.44%	3,656,880.34	0.64%	-26.64%
道路及建筑材料		116,072,436.68	19.16%	93,380,645.60	16.34%	24.30%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	188,369,755.38
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.34%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	广东九州通医药有限公司	51,570,536.53	3.38%
2	河南九州通医药有限公司	39,953,170.17	2.62%

3	国药乐仁堂医药有限公司	34,676,419.51	2.27%
4	山东九州通医药有限公司	34,512,874.49	2.26%
5	北京九州通医药有限公司	27,656,754.68	1.81%
合计	--	188,369,755.38	12.34%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	133,918,590.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.42%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	山东志伟环保科技有限公司	47,131,462.73	7.89%
2	西藏海韵道路材料有限公司	24,132,446.19	4.04%
3	山东京博石油化工有限公司	23,573,530.69	3.95%
4	山东高速物资储运有限公司	21,545,883.62	3.61%
5	上海旌玮贸易有限公司	17,535,267.35	2.94%
合计	--	133,918,590.58	22.42%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018年	2017年	同比增减	重大变动说明
销售费用	433,237,895.27	480,382,538.01	-9.81%	
管理费用	127,083,445.88	112,219,142.85	13.25%	
财务费用	842,652.14	9,009,533.72	-90.65%	本期现金折扣减少所致
研发费用	42,737,273.09	40,785,937.90	4.78%	

### 4、研发投入

适用  不适用

2018年，公司不断加强科技研发力量，紧跟市场，发挥市场对技术研发方向、工艺路线和资源配置的导向作用，技术研发工作持续推进。截止本报告期末，公司知识产权共计授权121项。其中，发明39项，实用新型56项，外观设计7项，软件著作权29项。其中2018年新增发明3项，实用新型11项，外观设计1项，软件著作权3项，共18项。

#### 1、药品研发

本报告期，获得右旋糖酐铁颗粒生产批件，维生素D滴剂生产批件，获得口服补液盐散III的发补通知，获得一致性评价品种格列美脲片受理，获得蒙脱石散审评通过。截止本报告期末，尚有2个研发项目在排队审评中。具体如下：

(1) 本报告期收到产品批件的情况

序号	产品名称	批件号	注册分类	获得批件时间	适应症
1	右旋糖酐铁颗粒	国药准字H20183391	原5类	2018年	补铁
2	维生素D滴剂	国药准字H20183354	原6类	2018年	补充维生素D

(2) 已进入药品注册程序的项目情况

序号	药品名称	注册分类	受理时间	适应症	注册所处阶段
1	蒙脱石散	原6类	2012年	治疗腹泻	通过审评
2	盐酸左西替利嗪口服滴剂	原6类	2012年	抗过敏	撤回
3	地氯雷他定	原6类	2014年	抗过敏	备案公示
4	口服补液盐散III	4类	2017年	治疗腹泻	发补
5	格列美脲片	补充申请	2018年	降血糖	受理

2、环保研发

环保分公司臭氧发生器的研发取得积极进展，各项指标达到国内先进水平，将进一步丰富“智慧协调消毒”系列产品线；环保工程公司加大了钢铁、冶炼等非电行业大气治理技术研发，参与制定的国家标准《脱硫烟囱防腐工程质量评定规范》（GB/T 37179-2018）正式发布，填补了国内空白，更好的助推国内脱硫烟囱用防腐材料的技术创新与升级；环保科技事业部加强与科研院所产学研合作，开展工业废水深度处理新技术的研发，承担的“十二五”国家科技支撑计划课题顺利通过国家科技部的验收，对公司技术进步和研发工作意义重大。

公司研发投入情况

	2018年	2017年	变动比例
研发人员数量（人）	245	248	-1.21%
研发人员数量占比	8.51%	8.98%	-0.47%
研发投入金额（元）	59,540,540.01	50,761,185.76	17.30%
研发投入占营业收入比例	3.90%	2.87%	1.03%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018年	2017年	同比增减
----	-------	-------	------

经营活动现金流入小计	2,111,276,724.71	1,917,699,921.61	10.09%
经营活动现金流出小计	1,572,714,041.29	1,491,591,004.63	5.44%
经营活动产生的现金流量净额	538,562,683.42	426,108,916.98	26.39%
投资活动现金流入小计	553,620,942.12	557,456,465.23	-0.69%
投资活动现金流出小计	623,457,660.36	657,852,200.93	-5.23%
投资活动产生的现金流量净额	-69,836,718.24	-100,395,735.70	-30.44%
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	30,000,000.00	-33.33%
筹资活动现金流出小计	178,628,886.21	184,163,115.88	-3.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-158,628,886.21	-154,163,115.88	2.90%
现金及现金等价物净增加额	310,097,078.97	171,550,065.40	80.76%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、投资活动产生的现金流量净额的减少主要系本期构建固定资产、无形资产及其他长期资产支付的现金减少所致。
- 2、筹资活动现金流入的减少主要系本期银行借款减少所致。
- 3、现金及现金等价物的增加主要系经营活动产生的现金流量净额增加及投资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,011,234,922.01	34.87%	706,857,849.28	25.47%	9.40%	
应收账款	212,531,939.51	7.33%	230,681,037.50	8.31%	-0.98%	
存货	128,774,152.60	4.44%	113,077,996.67	4.07%	0.37%	
投资性房地产	89,528,176.82	3.09%	80,358,937.34	2.90%	0.19%	
固定资产	650,684,829.97	22.44%	642,612,138.53	23.16%	-0.72%	
在建工程	190,697,743.54	6.58%	121,723,717.30	4.39%	2.19%	
短期借款	20,000,000.00	0.69%	21,000,000.00	0.76%	-0.07%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,769,400.01	保证金
合计	6,769,400.01	

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

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）
达因药业学术交流中心项目	自建	是	医药行业	29,581,085.08	91,359,115.75	自有资金	90.00%	0.00	0.00	建设过程中		
达因药业11号综合制剂车间	自建	是	医药行业	15,138,109.08	40,141,851.72	自有资金	70.00%	0.00	0.00	建设过程中		
达因药业儿药研究院新办公楼	收购	是	医药行业	14,105,553.08	44,318,624.69	自有资金	99.00%	0.00	0.00	建设过程中		
合计	--	--	--	58,824,747.24	175,819,592.16	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用  不适用



公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东达因海洋生物制药股份有限公司	子公司	儿童药品	62,000,000.00	1,690,236,201.62	1,425,150,303.22	906,568,061.14	250,200,127.30	215,156,207.57
山大华特卧龙学校	子公司	教育	89,746,679.92	295,316,303.23	200,217,923.77	184,013,030.79	28,335,568.18	29,438,685.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

山东达因海洋生物制药股份有限公司：2018年，国家深化医药卫生体制改革，加强行业监管，招标、医保、集采等政策频发，医药宏观环境正在发生深刻变化。达因药业加强对行业政策的研究，主动适应行业发展趋势，着眼于建设儿童健康产业集团的长远目标，进一步改善生产条件，顺利完成GMP再认证。加强创新研发，产品不断丰富。克服产能不足对市场的不利影响，积极应对，加强市场宣传和品牌建设，较好地维护了市场地位。2018年，达因药业实现主营业务收入9.07亿元，净

利润2.15亿元，同比分别下降24.11%、47.25%。

山大华特卧龙学校：卧龙学校认真落实公司的决策部署，加强班子建设，强化品牌意识，遵从教育规律，改善教育条件，不断提高教育教学质量，2018年中高考都取得了优异成绩。规范决策程序，加强招投标管理，加强费用控制，办学效益持续增长，2018年实现收入1.84亿元、净利润2944万元，同比分别增长了12.61%、24.69%。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和趋势

医药行业：我国人口基数大、老龄化趋势以及诊疗升级带来的医药消费需求是刚性的，整体医药行业在未来较长期间内仍将保持持续增长。随着医改的深入，多年形成的以药养医被彻底打破。在一致性评价、优先审评、医保控费、药品带量采购、医保目录动态调整等供给侧改革背景下，我国的用药结构以及医药产业竞争格局将会发生较大变化。仿制药价格走低、原研替代加速、集中度提升；鼓励创新的政策将进一步落地，研发创新、制造升级成为医药行业的主要驱动力，拥有资金、人才、机制、临床资源等多重优势的药企，有望实现更快发展。在儿童制药方面，从技术指导到优先审评、直接挂网采购等，国家政策予以了大力支持，家庭对儿童健康重视程度不断提高，儿童专用药品和剂型仍然较少，儿童制药行业有很大成长空间。

环保行业：我国以改善生态环境质量为核心的污染防治工作取得积极进展，全国主要污染物排放量和单位GDP二氧化碳排放量进一步下降，生态环境质量持续改善。但我国生态环境短板仍然存在，大气、水、土壤环境等仍有较大提升空间。在调整经济结构、转变经济发展方式的阶段，为了促进经济复苏，各级政府积极投资于基建项目，以拉动经济增长，具有经济效应、环境效应的环保基础设施是投资重点。国家对环保的严格监管与考核制度化、常态化，也促进地方政府更加重视解决环境问题。受上述因素的影响，环保投资仍将持续加大，环保市场真实需求的增长为环保行业的发展奠定了基础，环保行业具有较好的发展前景。由于进入者众，环保行业竞争仍将十分激烈，拥有融资成本优势、优质运营资产和核心环保技术的公司有对行业进行整合、提升市场占有率的机会。

### （二）公司发展战略

在产业发展方向上，公司仍将坚持不断增强在医药、环保领域的综合实力为主导，提升创新能力，构建核心竞争优势，努力打造以儿童健康产业为龙头和标识，以环保科技产业为突破方向，重点突出、多元补充、实力雄厚的科技产业集团。在做好产品经营的基础上，公司也将认真研究资本市场，发挥上市公司的优势，探讨产融结合、内涵与外延并进的发展道路。

### （三）经营计划

我国经济有基础、有条件保持在合理运行期间，发展的质量有望持续提高。公司重点发展的医药、环保产业符合国家产业政策，长期看都有较大成长空间，公司有较好的发展前景。2019年公司总体工作思路是：按照“切实加强内控管理，严格防范经营风险，解放思想、把握机遇、创新发展”的经营工作方针，既要坚持稳中求进的总原则，又要敢于把握机遇，创新突破，努力创造新的成绩。达因药业生产已恢复正常，新的生产线力争在2019年年底完成GMP验收并投入使用。公司环保业务有望在2018年的基础上，继续保持向好的发展趋势。公司有信心在2019年全年主营业务收入、归属于上市公司股东的净利润较2018年实现增长。2019年主要做好以下几方面的工作：

1、踏实做好经营工作，完成年度经营目标。管理总部要深入调查研究，协调各方资源，为经营单元服务好；经营单元要继续完善全面预算管理，做好任务指标分解，加强过程的动态控制。要做好生产工作，在生产效率、设备保障等方面下功夫，确保市场供应。要树立市场第一的理念，全员参与市场，满足客户需求。

2、加强内控建设，推动管理再上新台阶。要按照现代企业制度的要求，完善决策程序，明晰管理权限。要加强风险控制，不断总结经验，完善业务流程。强调制度落实，严格执行检查，加强对经营单元的财务监督和审计监督。建立公司电子采购平台，进一步规范招投标工作。

3、加强创新体系建设，提高持续发展能力。要提高研发创新的意识，推动“研发管理办法”的实施，优化研发项目管理，

提高研发效率。要开阔视野，加强与外部研究机构的研发合作，重视对创新产品的论证引进。加强知识产权保护，积极调动科研人员的创新积极性。

4、加强企业文化建设，提高员工凝聚力。倡导“敬业、创新、合作、诚信”的企业价值观，树立风清气正的良好工作氛围。加强人才引进与培养，建立具有竞争优势的人才建设体系，加强人才队伍梯队建设。积极开展活动，丰富员工生活，鼓舞员工士气。

#### （四）可能面临的风险

##### 1、业务风险

公司总体实力及规模不大，抗风险能力有待加强。公司医药、环保业务发展不平衡，利润贡献差距较大。医药业务对上市公司的影响较大，2018年达因业绩波动直接影响公司整体效益。达因药业儿童药产品尚不够丰富，离成为儿童制药领军企业的要求还比较远。环保工程公司的业务中，传统的主要客户火电厂的烟气治理已经接近尾声，市场萎缩，业务发展面临挑战。

医药、环保业务具有较好的发展前景，业绩起伏是暂时的，公司有发展的信心。为做大做强，实现可持续发展，公司坚定不移地走创新转型的发展道路。达因药业立项了多个儿童治疗药物的研发，部分项目入选“十三五重大新药创制专项”，北京达因高科儿童药物研究院也已投入使用，达因药业研发体系初步形成。公司在环保领域的创新也在加强，近几年成功研发了次氯酸钠发生器新产品，环保工程公司脱硫脱硝业务成功拓展到非电行业。

##### 2、研发风险

公司持续加大创新投入，但创新存在很大的不确定性，存在失败的可能。特别是医药产品的创新投入大、阶段多、周期长，有很高的研发风险。在企业规模和实力不大的情况下，一个研发项目的失败可能会给企业带来很大损失。公司及达因药业将加强项目论证，加强研发的科学管理，制定切实可行的风险防范措施，尽力减少风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年11月29日	实地调研	机构	1、介绍了公司各业务单元的业务及基本情况。 2、回答了关于达因药业的有关问题
2018全年	网络及电话问询	个人	利用“互动易”和公司互动,了解公司相关情况
接待次数			245
接待机构数量			1
接待个人数量			244
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			无

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据《公司章程》中利润分配的相关规定，报告期内经公司2017年年度股东大会审议通过，公司向全体股东实施每10股派发现金红利2.50元（含税），不以公积金转增股本的分配议案，并于2018年7月16日分配完毕。（具体见2018年7月11日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn）。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2016年度以2016年12月31日的总股本180,254,989股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），送红股3.00股（含税），不以公积金转增股本。

2017年度以2017年12月31日的总股本234,331,485股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），不以公积金转增股本。

2018年度以2018年12月31日的总股本234,331,485股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利3元（含税），不以公积金转增股本。该预案需经公司2018年年度股东大会审议批准。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018年	70,299,445.50	129,690,458.85	54.21%	0.00	0.00%	70,299,445.50	54.21%
2017年	58,582,871.25	243,200,947.33	24.09%	0.00	0.00%	58,582,871.25	24.09%
2016年	27,038,248.35	198,385,162.89	13.63%	0.00	0.00%	27,038,248.35	13.63%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	3.00
每10股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	234331485

现金分红金额（元）（含税）	70,299,445.50
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	70,299,445.50
可分配利润（元）	381,518,154.35
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2018 年度拟以 2018 年 12 月 31 日的总股本 234,331,485 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），不以公积金转增股本。该预案需经公司 2018 年年度股东大会审议批准。	

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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尚未履行完毕的承诺事项。

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘健 刘娜娜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘健5年、刘娜娜3年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司根据2017年年度股东大会决议，聘任瑞华会计师事务所为公司内部控制审计会计师事务所，期间支付服务费15万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉山东省济阳县人民政府的国有	3,116.81	否	二审审结	维持一审判决	和解结案	2018年07月05日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网

土地出让合同纠纷 事项							(www.cninfo.com.cn)
----------------	--	--	--	--	--	--	---------------------

### 十三、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。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、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。

### 十六、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。

## 十七、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

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东山大华特环保工程有限公司	2017年02月24日	4,000	2017年07月13日	620.34	连带责任保证	至2019年7月30日	否	否
山东山大华特环保工程有限公司	2018年02月13日	5,000	2018年06月05日	517.12	连带责任保证	至2019年6月1日	否	否
山东华特知新化工有限公司	2018年02月13日	2,000	2018年03月01日	2,000	连带责任保证	至2019年2月28日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			7,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			2,517.12	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			11,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			2,803.91	



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	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			7,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			2,517.12	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			11,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			2,803.91	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.75%				
其中：								

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、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	34,000	0	0
合计		34,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司积极履行社会责任。公司从事“使水更清，天更蓝，环境更优美，人类更健康”的医药、环保行业。达因药业倡导并践行“量身定制儿童药”，推动我国儿童制药事业健康发展。公司环保业务单元积极参加环境污染治理，为打赢污染防治攻坚战、建设美丽中国贡献力量。公司规范经营、依法纳税，创造良好的经济效益，不断增加就业。公司关心员工发展，保障员工权益，构建和谐的人事劳资关系。公司积极参加社会公益活动，每年资助卧龙学校100名家庭困难学生。达因药业持续组织和参与“达因杯最美基层儿童保健医生”、“1200助学行动”等公益活动，资助基层儿童保健工作者、贫困和失学儿童，关注儿童用药安全，2018年在全国共举办了125场“儿童用药安全知识普及社区行”活动。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司本报告年度暂未开展精准扶贫工作。

#### (2) 年度精准扶贫概要

公司本报告年度暂未开展精准扶贫工作。

#### (3) 精准扶贫成效

无

#### (4) 后续精准扶贫计划

暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东达因海洋生物制药股份有限公司	化学需氧量 CODcr; 氨氮	污水处理站处理后排入荣成市第二污水处理厂	废水排放口一处(编号: WS-26033)	位于工厂西南角污水处理站总排口	COD:14.64 mg/L; 氨氮: 0.50mg/L	GB/T31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准 B 级	COD : 1.016 吨; 氨氮: 0.035 吨	排污许可证允许排放量: COD: 31.85 吨/年; 氨氮: 3.72 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内, 达因药业投资 1.4 万元安装了 PH 计等设备, 对监测站的最终出水指标进行了有效控制。委托有资质的运营

公司对在线监测系统进行管理，确保在线监测设备的正常运行，保证了上传数据的准确性、实时性。全年污水处理系统整体运行稳定，处理能力较高，出水水质达标。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

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

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

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

其他应当公开的环境信息

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

固体废物严格按照国家法规、规范、标准和环保局要求进行规范化管理和转运处置，并对涉及环保的各项数据进行统计、审核、登记并上报，按时、保质完成了相关部门要求的污染源数据上报工作。

其他环保相关信息

无

## 十九、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。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

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

2、报告期内，达因药业的药品“右旋糖酐铁”颗粒获得国家药品监督管理局颁发的药品注册批件。具体内容详见2018年10月9日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）	本次变动后
--	-------	-------------	-------

	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	899,028	0.38%	0	0	0	0	0	899,028	0.38%
3、其他内资持股	899,028	0.38%	0	0	0	0	0	899,028	0.38%
其中：境内法人持股	899,028	0.38%	0	0	0	0	0	899,028	0.38%
二、无限售条件股份	233,432,457	99.62%	0	0	0	0	0	233,432,457	99.62%
1、人民币普通股	233,432,457	99.62%	0	0	0	0	0	233,432,457	99.62%
三、股份总数	234,331,485	100.00%	0	0	0	0	0	234,331,485	100.00%

## 股份变动的的原因

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

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,352	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,042	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东山大产业集团有限公司	国家	20.72%	48,544,340	0	0	48,544,340		0
尹俊涛	境内自然人	3.02%	7,071,457	7,071,457	0	7,071,457		0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.97%	2,280,562	2,280,562	0	2,280,562		0
#北京遵道资产管理有限公司—遵道稳健价值私募基金	其他	0.90%	2,120,000	2,120,000	0	2,120,000		0
上海人寿保险股份有限公司—万能产品 1	其他	0.89%	2,075,517	2,075,517	0	2,075,517		0
#刘合军	境内自然人	0.73%	1,700,000	1,700,000	0	1,700,000		0
上海煜德投资管理中心（有限合伙）—乐道优选 8 号私募证券投资基金	其他	0.72%	1,690,073	1,690,073	0	1,690,073		0
鹏华基金—交通银行—中国人寿财产保险—中国人寿财产保险股份有限公司委托鹏华基金管理有限公司多策略绝对收益组合	其他	0.60%	1,410,590	1,410,590	0	1,410,590		0
西南证券股份有限公司	国有法人	0.60%	1,406,318	1,406,318	0	1,406,318		0
上海遵道投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.56%	1,321,354	1,321,354	0	1,321,354		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东山大产业集团有限公司	48,544,340	人民币普通股	48,544,340					

尹俊涛	7,071,457	人民币普通股	7,071,457
香港中央结算有限公司	2,280,562	人民币普通股	2,280,562
#北京遵道资产管理有限公司—遵道稳健价值私募基金	2,120,000	人民币普通股	2,120,000
上海人寿保险股份有限公司—万能产品 1	2,075,517	人民币普通股	2,075,517
#刘合军	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
上海煜德投资管理中心（有限合伙）—乐道优选 8 号私募证券投资基金	1,690,073	人民币普通股	1,690,073
鹏华基金—交通银行—中国人寿财产保险—中国人寿财产保险股份有限公司委托鹏华基金管理有限公司多策略绝对收益组合	1,410,590	人民币普通股	1,410,590
西南证券股份有限公司	1,406,318	人民币普通股	1,406,318
上海遵道投资合伙企业（有限合伙）	1,321,354	人民币普通股	1,321,354
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东北京遵道资产管理有限公司—遵道稳健价值私募基金通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,450,000 股，共持有公司股票 2,120,000 股；公司股东刘合军通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,700,000 股，共持有公司股票 1,700,000 股。		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东山大产业集团有限公司	崇学文	2001 年 07 月 26 日	91370000730652422X	企业管理、咨询；企业并购、资产重组；以自有资金进行股权投资、股权管理、投资咨询；科技类企业的技术开发、技术咨询、技术推广、技术中介服务；科技成果技术转让；科技、经济及相关业务的咨询服务及人员培训。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、山东山大产业集团有限公司持有山大地纬软件股份有限公司（代码 831688，简称：山大地纬）1.18 亿股，占总股本的 32.87%。 2、山东山大产业集团有限公司持有山东山大鸥玛软件股份有限公司（代码 839737，简称：			

	鸥玛软件) 1393.33 万股, 占总股本的 41.08% 3、山东山大产业集团有限公司持有山东山大电力技术股份有限公司(代码 872972, 简称: 山大电力) 4,898.3 万股, 占总股本的 40.15%。 4、山东山大产业集团有限公司持有山东华光光电股份有限公司(代码 838157, 简称: 华光光电) 234.3231 万股, 占总股本的 3.927%。
--	---

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质: 高等学校

实际控制人类型: 法人

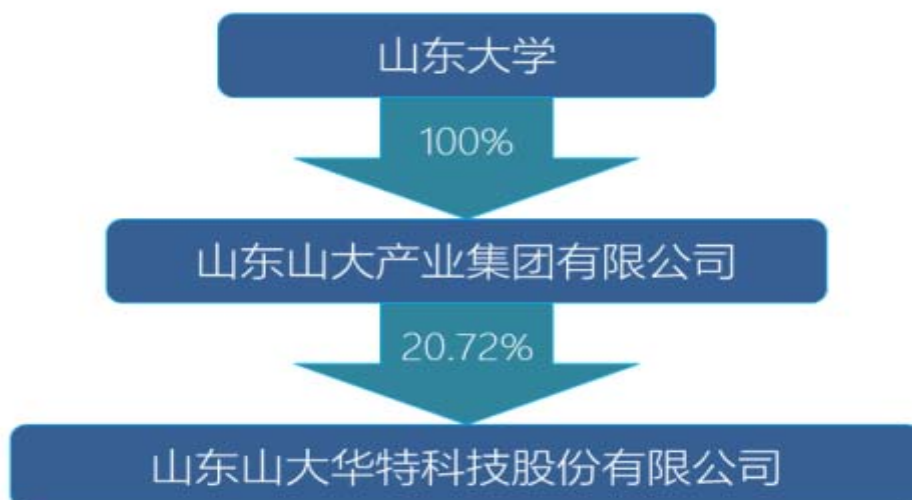
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东大学	樊丽明	1901 年 10 月 15 日	12100000495570303U	大学教育
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	1、山东大学控制下的国有独资公司山东山大产业集团有限公司持有山大地纬软件股份有限公司(代码 831688, 简称: 山大地纬) 1.18 亿股, 占总股本的 32.87%。 2、山东大学控制下的国有独资公司山东山大产业集团有限公司持有山东山大鸥玛软件股份有限公司(代码 839737, 简称: 鸥玛软件) 1393.33 万股, 占总股本的 41.08%。 3、山东大学控制下的国有独资公司山东山大产业集团有限公司持有山东山大电力技术股份有限公司(代码 872972, 简称: 山大电力) 4898.3 万股, 占总股本的 40.15%。 4、山东大学控制下的国有独资公司山东山大产业集团有限公司持有山东华光光电股份有限公司(代码 838157, 简称: 华光光电) 234.3231 万股, 占总股本的 3.927%。			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)
任年峰	董事长	现任	男	55	2018年08月17日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
姚广平	董事、总经理	现任	男	51	2010年05月20日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
杨杰	董事	现任	女	58	2012年05月16日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
朱效平	董事	现任	男	53	2008年05月16日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
乔永军	董事、副总经理	现任	男	43	2009年12月18日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
方宁	董事、副总经理	现任	男	47	2012年05月16日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
陈华	独立董事	现任	男	52	2014年05月16日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
杜宁	独立董事	现任	女	48	2014年05月16日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
邓岩	独立董事	现任	女	56	2015年03月12日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
崇学文	董事长	离任	男	54	2017年07月26日	2018年08月17日	0	0	0	0	0
郑波	监事会主	现任	男	56	2008年11月27日	2021年08月16日	0	0	0	0	0



席											
王帅	监事	现任	男	44	2018年08月17日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
任尚军	监事	现任	男	40	2018年08月17日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
章 艺	监事	现任	男	59	2015年03月09日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
郭 军	监事	现任	男	48	2012年05月14日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
王 莛	监事	离任	女	54	2009年01月15日	2018年08月17日	0	0	0	0	0
张海燕	监事	离任	女	48	2010年05月20日	2018年08月17日	0	0	0	0	0
王庆湘	副总经理	现任	男	54	2009年12月18日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
邓徐帧	总工程师	现任	男	56	2011年03月01日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
范智胜	董事会秘书	现任	男	50	2006年06月29日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
李 珂	副总经理	现任	男	60	2012年05月16日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
张大钰	副总经理	现任	男	49	2015年03月12日	2021年08月16日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

## 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
任年峰	董事长	任免	2018年08月17日	换届选举
方 宁	董事	任免	2018年08月17日	换届选举
王 帅	监事	任免	2018年08月17日	换届选举
任尚军	监事	任免	2018年08月17日	换届选举
崇学文	董事长	任期满离任	2018年08月17日	换届选举
王 莛	监事	任期满离任	2018年08月17日	换届选举
张海燕	监事	任期满离任	2018年08月17日	换届选举

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

任年峰，历任山东大学财务处科长，山东山大鸥玛信息产业有限公司财务总监，山大鲁能信息科技有限公司副总裁、总裁等职务。现任公司董事长。

姚广平，历任公司通信工控事业部经理，公司总经理助理、常务副总经理等职务。现任公司党总支书记、董事、总经理，山东达因海洋生物制药股份有限公司董事长，山东山大华特环保工程有限公司董事长，山大华特卧龙学校理事长，山东山大华特信息科技有限公司董事长，山东山大华特物业管理有限公司董事长，山东华特知新材料有限公司董事。

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

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

乔永军，历任山东山大产业集团有限公司投资管理部部长、总经理助理，公司总经理助理等职务。现任公司董事、副总经理，山东华特知新材料有限公司董事长，山东达因海洋生物制药股份有限公司董事、山东华特知新化工有限公司董事长、总经理。

方 宁，历任公司企业发展部部长、总经理助理等职务。现任公司董事、副总经理，山东达因海洋生物制药股份有限公司监事会主席，山大华特卧龙学校监事会主席，山东山大华特物业管理有限公司董事，山东华特知新材料有限公司董事，山东山大华特信息科技有限公司董事，山东华特知新化工有限公司董事。

陈 华，山东财经大学教授、硕士生导师，山东财经大学当代金融研究所所长。现任公司独立董事。

杜 宁，山东财经大学副教授、注册会计师。现任公司独立董事。

邓 岩，山东财经大学教授、硕士生导师，审计师。现任公司独立董事。

## 2、监事

郑 波，历任山东山大鸥玛信息有限公司副总经理，山大鲁能信息科技有限公司副总裁，公司董事、总经理等职务。现任公司监事会主席。

王帅，历任山东大学校内结算中心会计、山东大学财务处科长等职务。现任公司监事。

任尚军，历任山东山大科技集团公司主管会计、山东山大科技开发总公司主管会计等职务。现任公司监事。

章 艺，历任公司综合部部长、公司环保分公司总经理、公司副总经理等职务。现任公司职工代表监事，公司工会主席。

郭 军，历任山东山大华特环保工程有限公司机务工程师、副总经理等职务。现任公司监事，山东山大华特环保工程有限公司总经理。

## 3、高级管理人员

王庆湘，历任公司财务部部长、总经理助理等职务。现任公司财务总监，山东达因海洋生物制药股份有限公司董事、副总经理、财务中心总经理，北京达因康健有限公司董事、副总经理。

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

范智胜，历任公司股东关系管理部部长等职务。现任公司董事会秘书，山大华特卧龙学校董事，山东山大华特信息科技有限公司董事，山东山大华特物业管理有限公司监事。

李 珂，历任公司办公室主任、职工监事、总经理助理等职务，现任公司副总经理，山东山大华特物业管理有限公司董事、总经理。

张大钰，历任公司总裁办公室主任，职工代表监事、总经理助理等职务。现任公司副总经理，公司环保分公司总经理，山东山大华特环保工程有限公司董事。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱效平	山东大学经营性资产管理办公室	主任	2015年12月22日		是
郑 波	山东大学产业党委	副书记	2017年01月31日		是
	山东山大产业集团	董事、副总经理	2016年04月07日		是
王帅	山东山大产业集团	董事	2017年03月03日		是
	山东山大产业集团	副总经理	2017年03月28日		是
任尚军	山东山大产业集团	副部长	2017年04月10日		是

在股东单位任职情况的说明	无
--------------	---

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
任年峰	山大鲁能信息科技有限公司	董事长	2014年07月02日		是
陈 华	青岛银行	独立董事	2015年04月10日		是
	山东省国有资产投资控股有限公司	外部董事	2017年08月01日		是
	山东宝港国际港务股份有限公司	独立董事	2017年12月01日		是
杜宁	山东松乔餐饮管理有限公司	财务总监	2006年04月01日		是
	山东丰登生物科技有限公司	财务总监	2013年04月01日		是
	山东双一科技股份有限公司	独立董事	2015年06月01日		是
	山东金麒麟股份有限公司	独立董事	2018年09月28日		是
邓岩	山东宏创铝业控股股份有限公司	独立董事	2016年10月11日		是
在其他单位任职情况的说明		无			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司根据经营业绩、行业和地区收入水平、职位贡献等因素确定董事、监事和高级管理人员的年度报酬。董事、监事和高级管理人员的薪酬方案均经公司股东大会审议通过，按以下原则发放：公司向独立董事发放职务津贴，其他不在公司兼职的董事和监事不在公司领取职务津贴；在公司兼任其他管理职务的董事、监事，按其在公司兼职岗位的薪酬政策领取薪酬；公司高级管理人员的薪酬按其任职岗位以目标责任完成情况为依据由公司董事会考核后支付。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员共计20人，在公司领取薪酬的11人，领取津贴的3人，不在公司领取报酬的6人，公司支付的报酬总额为728.52万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
任年峰	董事长	男	55	现任	0	是
杨 杰	董事	女	58	现任	192	否
姚广平	董事、总经理	男	51	现任	64.39	否
朱效平	董事	男	53	现任	0	是
乔永军	董事、副总经理	男	43	现任	42.39	否
方 宁	董事、副总经理	男	47	现任	42.39	否
陈 华	独立董事	男	52	现任	6	否

杜宁	独立董事	女	48	现任	6	否
邓岩	独立董事	女	56	现任	6	否
崇学文	董事长	男	53	离任	0	是
郑波	监事会主席	男	56	现任	0	是
王帅	监事	男	44	现任	0	是
任尚军	监事	男	40	现任	0	是
章艺	监事	男	58	现任	36.39	否
郭军	监事	男	49	现任	37.02	否
王堃	监事	女	54	离任	0	是
张海燕	监事	女	48	离任	0	是
王庆湘	财务总监	男	54	现任	110.7	否
邓徐帧	总工程师	男	56	现任	50.4	否
范智胜	董事会秘书	男	50	现任	42.39	否
李珂	副总经理	男	60	现任	42.39	否
张大钰	副总经理	男	49	现任	50.06	否
合计	--	--	--	--	728.52	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	226
主要子公司在职员工的数量（人）	2,652
在职员工的数量合计（人）	2,878
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,878
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	377
销售人员	691
技术人员	1,080
财务人员	43
行政人员	687
合计	2,878

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	137
本科	1,543
大专	688
其他	510
合计	2,878

## 2、薪酬政策

公司以岗位价值、员工能力素质和员工绩效为薪酬支付要素。结合本地区同行业的市场薪酬状况，建立以岗位价值为基础，以能力素质与绩效考核为核心的分配体系，将企业效益、个人绩效与薪酬分配紧密联系，推动公司经营战略的实现，使个人创造价值和团队创造价值有效结合，共享公司发展带来的收益。

## 3、培训计划

公司根据管理或业务发展需要，建立人才分类培养机制，充分利用形式多样、渠道多种、层次细分、因材施教的培训模式，既注重组织培养，又注重实践锻炼，营造人才成长的良好环境。通过加强人才培养，让人才队伍基础稳固、后备充足、充满活力，进而使企业保持勃勃生机，实现持续健康发展。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

# 第九节 公司治理

## 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司不断完善公司治理结构，加强法人治理建设，及时披露信息，公平对待投资者，公司的规范运作水平不断提高。公司“三会一层”科学分工、相互制衡、权责分明，按其职责行使权力，“三会”会议的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定。公司修改了《公司章程》，对公司的分红相关事项做出了更加明确的规定，现金分红优先，有利于保证股东的权益。截止报告期末，公司治理的实际状况符合相关法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

### 1、关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。报告期内，公司修改了《公司章程》，对涉及股东权利的部分内容进行了修正完善，使《公司章程》更利于股东权益的保护，以确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事

会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策均由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

### 3、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加证监局组织的董事培训，及时熟悉有关法律法规，为公司的规范运作奠定了基础。

### 4、关于监事与监事会

公司监事会的人数及构成符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规的规定。公司监事能够按照要求，认真履行自己的职责，积极参加证监局组织的监事培训，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等事项进行了有效监督。

### 5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定履行信息披露职责，指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理工作。公司通过多种渠道与投资者加强沟通，促进投资者对公司的了解和认同。2017年年度股东大会期间，公司组织了专门的咨询调研会，董事长、总经理等就公司战略、业务发展状况等与投资者进行了充分交流。公司通过参加了证监局组织的投资者网上集体接待日活动，认真接待公司股东的来访和咨询，及时回复互动平台上投资者的提问等沟通交流措施，确保所有股东有公平获得信息的机会，保障了投资者的知情权。

### 6、关于绩效评价和激励约束机制

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

### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
------	------	---------	------	------	------

2017年度股东大会	年度股东大会	23.64%	2018年06月26日	2018年06月27日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2018年第一次临时股东大会	临时股东大会	20.96%	2018年08月17日	2018年08月18日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈华	9	7	2	0	0	否	2
邓岩	9	7	2	0	0	否	2
杜宁	9	7	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、公司战略委员会立足公司实际，以不同形式对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，在增强公司核心竞争力、提升决策效益和质量，保护中小股东的利益等方面发挥了积极作用。

2、2018年审计委员会共计召开了七次会议，对公司内部审计进行指导，对审计中的疑难事项进行研究决策，对公司年报审计计划、公司年度财务报表、年度审计报告等进行审核并发表意见，对公司2019年度续聘会计师事务所等事宜形成决议并上报董事会，在公司的规范运作过程中发挥了重要的监督和促进作用。

3、薪酬与考核委员会依据公司《董事、监事薪酬和津贴方案》和《公司高管人员薪酬考核办法》的规定，组织对公司高级管理人员2017年度的履职情况进行了考核，并审核确定了高管年度薪酬发标准。

4、2018年公司董事会和监事会进行了换届选举，并重新聘任了公司的高级管理人员。在董事会换届和新聘高管过程中，提名委员会对被提名的董事、高级管理人员进行了资格审查并发表了意见，确保了相关程序的合法合规。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考评实行基本薪酬与工作绩效挂钩的激励与约束机制，采用定量与定性相结合的方式进行年度考评。董事会每年度对高级管理人员年度任务的完成情况进行考核，按考核情况发放绩效工资，并签订下一年度的经营责任书，明确其年度任务目标，将收入与其承担的责任、贡献、经营业绩挂钩。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年03月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	《公司2018年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。重大缺陷：如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，应将缺陷认定为重大缺陷。存在下列情形的，表明财务报	取决于缺陷的严重程度，根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。重大缺陷：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标的缺陷。存在下列情形的，表明非财务报告内部控制可能存在



	告内部控制可能存在重大缺陷：(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；(2) 企业更正已上报或公布的财务报告；(3) 内控评价工作组发现当期财务报告存在重大错报，而被评估单位内部控制在运行过程中未能发现该错报。重要缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	重大缺陷：(1) 企业缺乏重大事项集体决策程序；(2) 有违犯国家法律、法规，受到处罚的情形；(3) 管理人员或技术人员纷纷流失；(4) 媒体负面新闻频现，给公司形象造成恶劣影响；(5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；(6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。(7) 出现重大产品质量事故；(8) 出现重大安全事故。重要缺陷：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响的缺陷。一般缺陷：对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离的缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报金额>总资产或营业收入的（孰低）1%；重要缺陷：总资产或营业收入的（孰低）5%<错报金额≤总资产或营业收入的（孰低）1%；一般缺陷：错报金额≤总资产或营业收入（孰低）的5%。	重大缺陷：损失金额>100万元；重要缺陷：10万元<损失金额≤100万元；一般缺陷：损失金额≤10万元。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，山东山大华特科技股份有限公司于2018年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019年03月28日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019年03月26日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2019】37120003
注册会计师姓名	刘健、刘娜娜

审计报告正文

山东山大华特科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东山大华特科技股份有限公司（以下简称“山大华特公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山大华特公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山大华特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 收入的确认

##### 1、事项描述

山大华特公司2018年度收入总额为152,623.13万元，较2017年度下降13.64%；营业额下降的主要原因为山东达因海洋生物制药股份有限公司（简称“达因药业”）因设备故障，生产量下降，进而导致收入下滑，达因药业2018年度营业收入为90,656.81万元，比2017年度下降24.12%。

按照主营业务收入类型分析，其中销售医药产品收入占比59.34%；环保设备及工程收入占比15.98%；学费收入占比11.83%。审计重点关注产品销售收入及工程安装收入的确认。对产品销售收入确认的关注主要由于其销售量巨大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账及可能存在潜在错报，对工程合同收入确认的关注由于相关核算涉及重大会计估计和判断。建造合同采用完工百分比法确认收入，以累计实际发生的工程成本占合同预估总成本的比例确定合同完工进度。计

算合同预估总成本涉及重大的会计估计和判断，其中包括存在或可能在完工交接前发生的不可预见费用。因此本年度我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

### A、产品销售收入确认审计应对

(1) 我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性。

(2) 我们获取了山大华特公司与经销商签订的经销协议，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等；我们通过查询主要经销商的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与山大华特公司是否存在关联关系；通过了解经销商的变动情况，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售情况等，是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况。

(3) 我们获取了山大华特公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，如检查山大华特公司与经销商的合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；向经销商函证款项余额及当期销售额。

### B、工程安装收入确认审计应对

(1) 我们了解并测试工程项目核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制。

(2) 我们根据上年度及本年度财务报表中工程项目收入和成本的变化，以识别和了解差异产生的原因，判断会计估计中是否存在管理层偏颇的迹象。

(3) 我们取得在建项目合同清单，检查相应的建造合同、结算收款等具体合同执行情况。

(4) 我们取得在建项目的预计总成本明细表，并复核其合理性。

(5) 我们测试管理层做出会计估计以及相关的依据和数据，确定其预估的准确性。

(6) 我们结合对存货的审计程序，对年末未完工合同进行现场盘点和截止性测试，检查已发生成本归集是否准确。

(7) 我们根据《企业会计准则第15号-建造合同》会计政策，执行了实质性测试程序，复核公司是否根据完工百分比会计政策确认建造合同的收入。

(8) 我们选取重大的项目，进行现场勘查是否与其确认进度存在差异，并与甲方就完工进度及收款情况进行访谈。

## 四、其他信息

山大华特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

山大华特公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山大华特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山大华特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山大华特公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，

未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山大华特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山大华特公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就山大华特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：刘健

中国·北京

中国注册会计师：刘娜娜

2019年3月26日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,011,234,922.01	706,857,849.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据及应收账款	338,279,749.62	584,396,886.99
其中：应收票据	125,747,810.11	353,715,849.49
应收账款	212,531,939.51	230,681,037.50
预付款项	36,255,950.70	43,406,255.65
其他应收款	14,950,912.05	20,400,117.74

其中：应收利息		
应收股利		
存货	128,774,152.60	113,077,996.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	7,500,600.00	
其他流动资产	79,032,739.02	1,739,016.85
流动资产合计	1,616,029,026.00	1,469,878,123.18
非流动资产：		
可供出售金融资产	102,526,522.25	102,526,522.25
持有至到期投资		
长期应收款		22,907,682.00
长期股权投资		
投资性房地产	89,528,176.82	80,358,937.34
固定资产	650,684,829.97	642,612,138.53
在建工程	190,697,743.54	121,723,717.30
无形资产	165,329,926.39	86,353,403.78
开发支出	21,493,962.06	21,983,962.06
商誉	26,133,365.56	26,133,365.56
长期待摊费用	16,779,329.18	13,308,157.51
递延所得税资产	14,232,462.39	9,868,842.66
其他非流动资产	6,275,860.64	177,353,331.59
非流动资产合计	1,283,682,178.80	1,305,130,060.58
资产总计	2,899,711,204.80	2,775,008,183.76
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	21,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据及应付账款	137,854,571.07	147,990,346.68
预收款项	159,317,526.45	89,202,146.73
应付职工薪酬	65,421,021.10	57,323,138.38
应交税费	12,031,747.72	51,844,946.53
其他应付款	88,047,847.98	180,566,552.83
其中：应付利息	2,041,425.00	2,041,425.00
应付股利	41,711,241.93	72,399,217.86
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	94,905.40	49,099.40
流动负债合计	482,767,619.72	547,976,230.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	76,151,139.70	8,389,182.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,151,139.70	8,389,182.40
负债合计	558,918,759.42	556,365,412.95
所有者权益：		
股本	234,331,485.00	234,331,485.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	62,244,857.27	34,585,421.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	578,734.30	876,179.02
盈余公积	81,672,632.33	74,077,816.10
一般风险准备		
未分配利润	1,219,086,709.24	1,155,573,937.87
归属于母公司所有者权益合计	1,597,914,418.14	1,499,444,839.60
少数股东权益	742,878,027.24	719,197,931.21
所有者权益合计	2,340,792,445.38	2,218,642,770.81
负债和所有者权益总计	2,899,711,204.80	2,775,008,183.76

法定代表人：任年峰

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

**2、母公司资产负债表**

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	328,559,232.52	254,048,882.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据及应收账款	84,084,499.36	86,278,542.05
其中：应收票据	6,232,413.06	26,005,741.85
应收账款	77,852,086.30	60,272,800.20
预付款项	9,457,243.73	5,202,913.13
其他应收款	5,230,017.17	4,743,014.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	39,629,879.86	40,729,474.53
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,428,278.97	175,102.69
流动资产合计	469,389,151.61	391,177,929.46
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,526,522.25	2,526,522.25
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	214,761,231.48	214,761,231.48
投资性房地产	77,122,018.82	80,358,937.34
固定资产	38,853,518.21	39,689,511.38
在建工程		
无形资产	4,306,783.34	4,393,408.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,615,110.48	6,179,980.47
其他非流动资产		57,029,831.19
非流动资产合计	348,185,184.58	404,939,422.49
资产总计	817,574,336.19	796,117,351.95

流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	46,877,374.16	39,564,170.62
预收款项	18,389,358.80	22,925,933.71
应付职工薪酬	8,444,240.36	7,953,977.35
应交税费	3,669,643.16	2,263,169.97
其他应付款	10,006,216.48	9,846,095.87
其中：应付利息		
应付股利	5,979,207.86	5,979,207.86
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	15,452.40	12,486.20
流动负债合计	87,402,285.36	82,565,833.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	981,117.28	1,725,875.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	981,117.28	1,725,875.70
负债合计	88,383,402.64	84,291,709.42
所有者权益：		
股本	234,331,485.00	234,331,485.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	31,670,161.87	31,670,161.87



减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	81,671,132.33	74,076,316.10
未分配利润	381,518,154.35	371,747,679.56
所有者权益合计	729,190,933.55	711,825,642.53
负债和所有者权益总计	817,574,336.19	796,117,351.95

法定代表人：任年峰

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

### 3、合并利润表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2018年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,526,231,270.06	1,767,233,195.23
其中：营业收入	1,526,231,270.06	1,767,233,195.23
二、营业总成本	1,238,129,777.49	1,254,327,488.89
其中：营业成本	605,657,586.53	571,491,429.30
税金及附加	26,272,957.27	32,720,637.69
销售费用	433,237,895.27	480,382,538.01
管理费用	127,083,445.88	112,219,142.85
研发费用	42,737,273.09	40,785,937.90
财务费用	842,652.14	9,009,533.72
其中：利息费用	1,208,268.07	1,530,140.94
利息收入	5,800,840.90	3,950,863.32
资产减值损失	2,297,967.31	7,718,269.42
加：其他收益	10,545,496.22	7,387,636.79
投资收益（损失以“-”号填列）	11,058,109.62	8,696,344.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,433,561.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,879,003.12	6,031.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	269,826,095.29	527,562,157.14
加：营业外收入	2,738,932.12	882,657.72
减：营业外支出	2,675,128.46	2,423,169.47

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	269,889,898.95	526,021,645.39
减：所得税费用	30,335,202.81	75,189,534.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	239,554,696.14	450,832,110.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	239,554,696.14	450,832,110.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	129,690,458.85	243,200,947.33
少数股东损益	109,864,237.29	207,631,163.09
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	239,554,696.14	450,832,110.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	129,690,458.85	243,200,947.33
归属于少数股东的综合收益总额	109,864,237.29	207,631,163.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.55	1.04
（二）稀释每股收益	0.55	1.04

法定代表人：任年峰

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2018年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	197,959,038.49	147,394,514.46
减：营业成本	127,467,438.89	87,059,556.29

税金及附加	5,423,225.90	5,417,188.97
销售费用	18,854,546.57	15,914,530.89
管理费用	23,750,917.95	24,213,279.20
研发费用	5,778,541.09	3,276,085.47
财务费用	-1,755,192.34	-855,916.58
其中：利息费用		
利息收入	1,826,294.61	1,008,206.30
资产减值损失	1,190,453.43	1,360,816.41
加：其他收益	4,546,561.32	2,973,967.05
投资收益（损失以“-”号填列）	88,821,061.52	156,240,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,879,003.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,737,726.72	170,222,940.86
加：营业外收入	354,495.03	120,925.09
减：营业外支出	261,634.27	253,568.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,830,587.48	170,090,297.67
减：所得税费用	-5,117,574.79	3,727,225.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,948,162.27	166,363,072.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,948,162.27	166,363,072.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	75,948,162.27	166,363,072.67
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：任年峰

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2018年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,979,395,604.20	1,859,939,617.05
收到的税费返还	3,539,367.90	2,949,435.33
收到其他与经营活动有关的现金	128,341,752.61	54,810,869.23
经营活动现金流入小计	2,111,276,724.71	1,917,699,921.61
购买商品、接受劳务支付的现金	444,535,955.60	421,314,815.16
支付给职工以及为职工支付的现金	328,744,380.47	299,966,314.89
支付的各项税费	295,508,866.88	307,554,010.14
支付其他与经营活动有关的现金	503,924,838.34	462,755,864.44
经营活动现金流出小计	1,572,714,041.29	1,491,591,004.63
经营活动产生的现金流量净额	538,562,683.42	426,108,916.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	490,000,000.00	548,050,000.00
取得投资收益收到的现金	11,058,109.62	8,696,344.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,044,770.00	710,121.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	36,518,062.50	
投资活动现金流入小计	553,620,942.12	557,456,465.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,457,660.36	177,802,200.93
投资支付的现金	490,000,000.00	478,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计	623,457,660.36	657,852,200.93
投资活动产生的现金流量净额	-69,836,718.24	-100,395,735.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	49,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,628,886.21	134,663,115.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	105,204,260.99	106,146,914.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	178,628,886.21	184,163,115.88
筹资活动产生的现金流量净额	-158,628,886.21	-154,163,115.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	310,097,078.97	171,550,065.40
加：期初现金及现金等价物余额	694,368,443.03	522,818,377.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,004,465,522.00	694,368,443.03

法定代表人：任年峰

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2018年度

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	202,243,578.34	142,042,899.37
收到的税费返还	2,797,802.90	2,832,440.71
收到其他与经营活动有关的现金	19,437,529.61	12,904,093.45
经营活动现金流入小计	224,478,910.85	157,779,433.53
购买商品、接受劳务支付的现金	111,823,536.46	73,419,551.03
支付给职工以及为职工支付的现金	35,217,095.31	26,720,301.32
支付的各项税费	15,340,264.83	20,067,099.93
支付其他与经营活动有关的现金	28,622,464.92	29,680,297.75
经营活动现金流出小计	191,003,361.52	149,887,250.03
经营活动产生的现金流量净额	33,475,549.33	7,892,183.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	88,821,061.52	156,240,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,042,440.00	2,510.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,009,667.00	11,005,958.90
投资活动现金流入小计	254,873,168.52	167,248,468.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,421,267.84	1,217,102.02
投资支付的现金	130,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	22,083,200.00	24,320,928.00
投资活动现金流出小计	153,504,467.84	25,538,030.02
投资活动产生的现金流量净额	101,368,700.68	141,710,438.88
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,804,694.16	26,930,324.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	58,804,694.16	26,930,324.00
筹资活动产生的现金流量净额	-58,804,694.16	-26,930,324.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	76,039,555.85	122,672,298.38
加：期初现金及现金等价物余额	251,281,216.67	128,608,918.29
六、期末现金及现金等价物余额	327,320,772.52	251,281,216.67

法定代表人：任年峰

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2018 年度

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	其他专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
	优	永	其									

		先	续	他		股	合			险		
		股	债				收			准		
							益			备		
一、上年期末余额	234,331,485.00				34,585,421.61		876,179.02	74,077,816.10		1,155,573,937.87	719,197,931.21	2,218,642,770.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	234,331,485.00				34,585,421.61		876,179.02	74,077,816.10		1,155,573,937.87	719,197,931.21	2,218,642,770.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					27,659,435.66		-297,444.72	7,594,816.23		63,512,771.37	23,680,096.03	122,149,674.57
（一）综合收益总额										129,690,458.85	106,234,237.29	235,924,696.14
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益												





(六) 其他												
四、本期末余额	234,331,485.00				62,244,857.27		578,734.30	81,672,632.33		1,219,086,709.24	742,878,027.24	2,340,792,445.38

上期金额

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	180,254,989.00				34,585,421.61			1,583,118.36	57,441,508.83		1,010,124,042.16	665,326,768.12	1,949,315,848.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	180,254,989.00				34,585,421.61			1,583,118.36	57,441,508.83		1,010,124,042.16	665,326,768.12	1,949,315,848.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,076,496.00							-706,939.34	16,636,307.27		145,449,895.71	53,871,163.09	269,326,922.73
（一）综合收益总额											243,200,947.33	207,631,163.09	450,832,110.42
（二）所有者投入													

和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	54,076,496.00					16,636,307.27		-97,751,051.62	-153,760,000.00		-180,798,248.35
1. 提取盈余公积						16,636,307.27		-16,636,307.27			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	54,076,496.00							-81,114,744.35	-153,760,000.00		-180,798,248.35
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							-706,939.34					-706,939.34
1. 本期提取												
2. 本期使用							706,939.34					706,939.34
(六) 其他												
四、本期末余额	234,331,485.00				34,585,421.61		876,179.02	74,077,816.10		1,155,573,937.87	719,197,931.21	2,218,642,770.81

法定代表人：任年峰

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

编制单位：山东山大华特科技股份有限公司

2018 年度

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	234,331,485.00				31,670,161.87				74,076,316.10	371,747,679.56	711,825,642.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	234,331,485.00				31,670,161.87				74,076,316.10	371,747,679.56	711,825,642.53

三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）								7,594,816.23	9,770,474.79	17,365,291.02
（一）综 合收益总 额									75,948,162.27	75,948,162.27
（二）所 有者投入 和减少资 本										
1. 所有者 投入的普 通股										
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本										
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额										
4. 其他										
（三）利 润分配								7,594,816.23	-66,177,687.48	-58,582,871.25
1. 提取盈 余公积								7,594,816.23	-7,594,816.23	
2. 对所有 者（或股 东）的分 配									-58,582,871.25	-58,582,871.25
3. 其他										
（四）所 有者权益 内部结转										
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）										

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	234,331,485.00			31,670,161.87			81,671,132.33	381,518,154.35	729,190,933.55

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,254,989.00			31,670,161.87				57,440,008.83	303,135,658.51	572,500,818.21	
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他									
二、本年期初余额	180,254,989.00			31,670,161.87			57,440,008.83	303,135,658.51	572,500,818.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,076,496.00						16,636,307.27	68,612,021.05	139,324,824.32
（一）综合收益总额								166,363,072.67	166,363,072.67
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配	54,076,496.00						16,636,307.27	-97,751,051.62	-27,038,248.35
1. 提取盈余公积							16,636,307.27	-16,636,307.27	
2. 对所有者（或股东）的分配	54,076,496.00							-81,114,744.35	-27,038,248.35
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公									

积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	234,331,485.00			31,670,161.87			74,076,316.10	371,747,679.56	711,825,642.53

法定代表人：任年峰

主管会计工作负责人：王庆湘

会计机构负责人：刘稳

### 三、公司基本情况

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

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

经公司2002年第一次临时股东大会审议并通过，以公司2002年6月30日的总股本9,033.60万元为基数，每10股送红股1

股，转增6股。变更后公司的注册资本为15,357.1199万元，其中：山东山大产业集团有限公司持有公司股份4,590万股，山东声乐集团有限公司持有公司股份1,262.998万股，济宁高新区开发建设投资有限公司持有公司股份603.7713万股，其他法人股1,075.1922万股，社会公众股7,825.1584万股。

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

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

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

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

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

2015年3月至4月，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计减持本公司股份149.5650万股，占公司总股本的0.83%，减持后，股本总额仍为18,025.4989万股，其中，山东山大产业集团有限公司持有国有法人股3,868.18万股，占总股本的21.46%。

2015年8月12日，山东山大华特科技股份有限公司通过广发证券“惠广发资产稳增13号定向ETF”组合在深圳证券交易所系统增持本公司股份共计160,000股，占公司股本总额的0.089%。增持后，股本总额仍为18,025.4989万股，其中，山东山大产业集团有限公司持有国有法人股3,884.18万股，占总股本的21.55%。

2016年7月至8月，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计减持本公司股份150.0000万股，占公司总股本的0.83%，减持后，股本总额仍为18,025.4989万股，其中，山东山大产业集团有限公司持有国有法人股3,734.18万股，占总股本的20.72%。

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

截止2018年12月31日，公司股本总额为23,433.1485万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股4,854.4340万股，占总股本的20.72%，为公司第一大股东。

本公司经营范围为：二氧化氯制备成套装置的集成、销售、安装及技术服务；二氧化氯发生器（消毒器械）的生产；次氯酸钠发生器的开发、生产、销售、安装；消毒产品的销售；环保设备、水处理设备



的开发、生产、销售、安装；环保、建筑智能化、市政公用工程设计、施工、工程总承包；水污染治理工程、污水处理及再生利用工程、工业废水废弃物处理工程、大气污染治理工程总承包；地源热泵工程总承包；计算机软件技术开发及服务、产品销售；计算机集成及网络工程施工；工业自动控制设备、信息设备、大屏幕显示设备开发、生产、销售、安装；沥青、防水材料销售；房屋租赁；高新技术开发、成果转让、技术服务；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共六户，孙公司共四户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司2018年度合并范围未发生变更。

本公司及各子公司主要从事环保设备生产及施工、儿童制药、教育的经营。本公司所属行业：化学药品制剂制造业。

本公司注册地址：沂南县县城振兴路6号。

本公司法定代表人：任年峰。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月26日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

公司未存在对持续经营产生重大影响的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事环保设备生产及施工、儿童制药、教育的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、25“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

## 8、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

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

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间

签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

## 9、应收票据及应收账款

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

## 10、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照



本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 13、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

本公司其他类固定资产—铂金坩埚，由于使用消耗非常小，按60年计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 14、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资

收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 16、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售

协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、导热油、重水。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 20、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 商品销售收入

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

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

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司—提供劳务收入包括以下两种：

第一，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。本公司该收入类型主要是指烟气脱硫、脱氮、脱碳、除尘及水处理工程的总承包、设计，相关设备的生产、销售、安装服务，按照第三方认证的形象进度确认收入。

第二，提供物业服务等，根据相关合同或协议按照权责发生制按月确认收入。

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶

持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 23、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 24、其他重要的会计政策和会计估计

报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 26、其他

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

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

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

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）可供出售金融资产减值

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

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）开发支出

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

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



#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东山大华特科技股份有限公司	25%
山东山大华特信息科技有限公司	15%
山东山大华特物业管理有限公司	25%
北京达因康健医药有限公司	25%
北京达因高科儿童药物研究院有限公司	25%
山东达因生物科技有限公司	25%
山东华特知新材料有限公司	15%
山东华特知新化工有限公司	15%
山东山大华特环保工程有限公司	15%
山东达因海洋生物制药股份有限公司	15%

### 2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的关于公示山东省2018年拟认定高新技术企业名单的通知，本公司子公司山东山大华特信息科技有限公司执行15%的所得税税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的关于公示山东省2018年拟认定高新技术企业名单的通知，本公司之子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司执行15%的所得税税率。

2017年12月28日本公司之子公司山东山大华特环保工程有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家

税务局、山东省地方税务局批准的编号为GR201737000966的《高新技术企业证书》，执行15%的所得税税率，有效期为三年。

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

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

### 3、其他

## 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	158,078.73	120,463.70
银行存款	1,004,307,443.27	694,247,979.33
其他货币资金	6,769,400.01	12,489,406.25
合计	1,011,234,922.01	706,857,849.28

其他说明

注：2018年12月31日，本公司所有权受限的货币资金为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，共计人民币6,769,400.01元。2017年12月31日，本公司所有权受限的货币资金为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，共计人民币12,489,406.25元。

### 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	125,747,810.11	353,715,849.49
应收账款	212,531,939.51	230,681,037.50
合计	338,279,749.62	584,396,886.99

#### (1) 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	125,747,810.11	345,275,024.49
商业承兑票据		8,440,825.00
合计	125,747,810.11	353,715,849.49

2)期末公司已质押的应收票据

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	38,152,336.67	
商业承兑票据	6,750,000.00	
合计	44,902,336.67	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

2018年度，无年末已质押的应收票据情况；无年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况；无向银行贴现商业承兑汇票情况；无以应收票据作为担保物情况。

## (2) 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	235,396,359.89	100.00%	22,864,420.38	100.00%	212,531,939.51	251,550,698.32	99.33%	20,869,660.82	8.30%	230,681,037.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,705,188.80	0.67%	1,705,188.80	100.00%	0.00
合计	235,396,359.89	100.00%	22,864,420.38	100.00%	212,531,939.51	253,255,887.12	100.00%	22,574,849.62	8.91%	230,681,037.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	168,828,875.36	5,064,866.26	3.00%
1至2年	42,287,166.42	4,228,716.64	10.00%
2至3年	9,311,435.55	2,793,430.67	30.00%
3至4年	7,926,263.16	3,963,131.58	50.00%
4至5年	1,141,720.85	913,376.68	80.00%
5年以上	5,900,898.55	5,900,898.55	100.00%
合计	235,396,359.89	22,864,420.38	

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 726,909.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	437,339.23

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 46,442,165.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 19.73%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,442,180.74 元。

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、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	26,341,664.51	73.12%	31,194,393.29	71.86%
1至2年	1,039,660.77	2.82%	7,027,500.95	16.19%
2至3年	5,537,848.24	15.00%	4,096,383.73	9.44%
3年以上	3,336,777.18	9.06%	1,087,977.68	2.51%
合计	36,255,950.70	--	43,406,255.65	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的重要预付账款未收回主要原因系部分项目合同未执行完毕导致。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为13,211,852.16元，占预付账款年末余额合计数的比例为35.78%。

其他说明：

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,950,912.05	20,400,117.74
合计	14,950,912.05	20,400,117.74

### (1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

### (2) 应收股利

1) 应收股利

无

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无

### (3) 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	29,775,805.95	100.00%	14,824,893.90	49.79%	14,950,912.05	33,281,001.84	100.00%	12,880,884.10	38.70%	20,400,117.74
合计	29,775,805.95	100.00%	14,824,893.90	49.79%	14,950,912.05	33,281,001.84	100.00%	12,880,884.10	38.70%	20,400,117.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	10,381,710.69	311,451.32	3.00%
1至2年	1,840,888.36	184,088.84	10.00%
2至3年	2,819,488.52	845,846.56	30.00%
3至4年	548,618.16	274,309.08	50.00%
4至5年	4,879,510.60	3,903,608.48	80.00%
5年以上	9,305,589.62	9,305,589.62	100.00%
合计	29,775,805.95	14,824,893.90	

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 1,997,529.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	53,519.46

其中重要的其他应收款核销情况：

无

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
单位往来款	11,853,916.41	10,714,822.85
保证金	7,275,393.77	6,591,724.62
备用金	4,208,529.41	7,152,626.37
拆迁补偿款	4,748,300.00	4,748,300.00
个人借款	684,766.92	3,445,880.81
其他	1,004,899.44	627,647.19
合计	29,775,805.95	33,281,001.84

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沂南县资产运营有限公司	单位往来	6,779,748.49	5年以上	22.77%	6,779,748.49
荣成市财政局	拆迁补偿款	4,748,300.00	4至5年	15.95%	3,798,640.00
北京双鹤药业销售有限责任公司	抵押金	1,000,000.00	2至3年	3.36%	300,000.00
上海达因信息技术股份有限公司	单位往来	999,219.41	5年以上	3.36%	999,219.41
武汉市江润精细化工有限公司有限责任公司	单位往来(预付调入计提坏账)	820,000.00	3至4年	2.75%	410,000.00
合计	--	14,347,267.90	--	48.19%	12,287,607.90

## 6)涉及政府补助的应收款项

无

## 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

## 5、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	29,184,958.88	490,579.53	28,694,379.35	27,222,301.79	490,579.53	26,731,722.26
在产品	50,059,345.32		50,059,345.32	27,475,017.72		27,475,017.72
库存商品	50,259,492.80	2,167,523.16	48,091,969.64	60,551,764.03	3,159,332.90	57,392,431.13
周转材料	1,928,458.29		1,928,458.29	1,478,825.56		1,478,825.56
合计	131,432,255.29	2,658,102.69	128,774,152.60	116,727,909.10	3,649,912.43	113,077,996.67

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

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	490,579.53					490,579.53
库存商品	3,159,332.90			991,809.74		2,167,523.16
合计	3,649,912.43			991,809.74		2,658,102.69

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	长期未使用		
库存商品	临近保质期		2018年已处置

### (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

无



**6、一年内到期的非流动资产**

单位：元

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

其他说明：

详见附注六、9

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	72,409,480.79	872,018.64
未抵扣增值税进项税	6,159,605.80	102.69
销项税额抵减		691,895.52
待摊水暖费	428,629.83	175,000.00
待摊房租	35,022.60	
合计	79,032,739.02	1,739,016.85

**8、可供出售金融资产**
**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**
**(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	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		

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

(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

## 9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品				22,907,682.00		22,907,682.00	4.75-6.40
分期收款提供劳务							--
合计				22,907,682.00		22,907,682.00	--

(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

单位：元

项目	年末金额
资产：	
一年内到期的非流动资产	7,500,600.00
资产小计	7,500,600.00

## 10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

一、账面原值				
1.期初余额	99,940,898.89	28,503,129.63		128,444,028.52
2.本期增加金额	12,966,302.26			12,966,302.26
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,966,302.26			12,966,302.26
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	112,907,201.15	28,503,129.63		141,410,330.78
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	39,166,610.99	8,918,480.19		48,085,091.18
2.本期增加金额	2,972,679.46	824,383.32		3,797,062.78
(1) 计提或摊销	2,972,679.46	824,383.32		3,797,062.78
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	42,139,290.45	9,742,863.51		51,882,153.96
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	70,767,910.70	18,760,266.12		89,528,176.82

2.期初账面价值	60,774,287.90	19,584,649.44		80,358,937.34
----------	---------------	---------------	--	---------------

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
华特股份1号楼B座	1,369,203.07	暂未办理
华特股份3号楼	554,196.78	暂未办理

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	650,666,825.04	642,612,138.53
固定资产清理	18,004.93	
合计	650,684,829.97	642,612,138.53

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋与建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	640,565,386.93	150,678,581.53	10,093,585.49	29,474,401.25	33,125,001.12	863,936,956.32
2.本期增加金额	8,607,074.12	40,516,698.95	366,787.24	8,843,267.89	253,269.30	58,587,097.50
(1) 购置	2,125,661.09	24,998,950.24	366,787.24	8,843,267.89	253,269.30	36,587,935.76
(2) 在建工程转入	6,481,413.03	15,517,748.71				21,999,161.74
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	12,966,302.26	880,075.87	383,528.75	2,501,314.26	78,435.27	16,809,656.41
(1) 处置或报废		880,075.87	383,528.75	2,501,314.26	78,435.27	3,843,354.15
(2) 转入投资性房地产	12,966,302.26					12,966,302.26
4.期末余额	636,206,158.79	190,315,204.61	10,076,843.98	35,816,354.88	33,299,835.15	905,714,397.41
二、累计折旧						
1.期初余额	116,542,816.04	68,607,440.33	4,407,037.56	19,520,569.87	12,246,953.99	221,324,817.79
2.本期增加金额	19,493,655.01	13,328,720.59	891,463.07	3,175,723.45	852,250.53	37,741,812.65

(1) 计提	19,493,655.01	13,328,720.59	891,463.07	3,175,723.45	852,250.53	37,741,812.65
3.本期减少金额	560,144.26	1,297,825.61	346,669.51	1,753,302.69	61,116.00	4,019,058.07
(1) 处置或报废	560,144.26	1,297,825.61	346,669.51	1,753,302.69	61,116.00	4,019,058.07
4.期末余额	135,476,326.79	80,638,335.31	4,951,831.12	20,942,990.63	13,038,088.52	255,047,572.37
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	500,729,832.00	109,676,869.30	5,125,012.86	14,873,364.25	20,261,746.63	650,666,825.04
2.期初账面价值	524,022,570.89	82,071,141.20	5,686,547.93	9,953,831.38	20,878,047.13	642,612,138.53

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,868,777.66	2,968,638.75		5,900,138.91	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,406,158.00

## (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
华特卧龙学校房产	111,014,526.43	尚未办理

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报废处置	18,004.93	
合计	18,004.93	

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	190,697,743.54	121,723,717.30
合计	190,697,743.54	121,723,717.30

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达因药业学术交流中心项目	91,359,115.75		91,359,115.75	61,778,030.67		61,778,030.67
达因药业 11 号综合制剂车间	40,141,851.72		40,141,851.72	25,003,742.64		25,003,742.64
达因药业合成车间改造工程	1,356,090.61		1,356,090.61	868,500.00		868,500.00
达因研究院新办公楼	44,318,624.69		44,318,624.69	30,213,071.61		30,213,071.61
污水处理工程项目	3,983,988.43		3,983,988.43	290,355.37		290,355.37
危险品库工程项目	50,090.59		50,090.59	12,354.75		12,354.75
其他临时工程项目	8,325,097.27		8,325,097.27	3,557,662.26		3,557,662.26
达因研究院设备	1,162,884.48		1,162,884.48			
合计	190,697,743.54		190,697,743.54	121,723,717.30		121,723,717.30

### (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：		资金来源
										本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
达因药业学术交流中心项目	123,600,000.00	61,778,030.67	29,581,085.08			91,359,115.75	73.92%	90%				其他

达因药业 11 号综合制剂车间	109,340,000.00	25,003,742.64	15,138,109.08			40,141,851.72	36.71%	70%				其他
达因研究院新办公楼	61,679,700.00	30,213,071.61	14,105,553.08			44,318,624.69	71.85%	99%				其他
合计	294,619,700.00	116,994,844.92	58,824,747.24			175,819,592.16	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	106,400,208.07		23,887,203.64	4,781,016.25	135,068,427.96
2.本期增加金额	83,470,539.70			800,033.89	84,270,573.59
(1) 购置	83,470,539.70			800,033.89	84,270,573.59
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	189,870,747.77		23,887,203.64	5,581,050.14	219,339,001.55
二、累计摊销					
1.期初余额	24,498,047.42		21,498,917.88	2,718,058.88	48,715,024.18
2.本期增加金额	5,194,710.88		386,623.20	857,127.50	6,438,461.58
(1) 计提	5,194,710.88		386,623.20	857,127.50	6,438,461.58
3.本期减少金额	1,144,410.60				1,144,410.60
(1) 处置	1,144,410.60				1,144,410.60
4.期末余额	28,548,347.70		21,885,541.08	3,575,186.38	54,009,075.16

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	161,322,400.07		2,001,662.56	2,005,863.76	165,329,926.39
2.期初账面价值	81,902,160.65		2,388,285.76	2,062,957.37	86,353,403.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 14、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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
保健食品	400,000.00					400,000.00
药品	21,583,962.06				490,000.00	21,093,962.06
合计	21,983,962.06				490,000.00	21,493,962.06

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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



**(2) 商誉减值准备**

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

**16、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
晶体车间重水	170,493.21	50,654.17	55,179.15		165,968.23
装修费	13,137,664.30	5,148,067.34	1,921,265.33	138,692.60	16,225,773.71
导热油		581,380.82	193,793.58		387,587.24
合计	13,308,157.51	5,780,102.33	2,170,238.06	138,692.60	16,779,329.18

**17、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	46,099,068.30	10,089,778.34	46,772,214.13	9,868,842.66
可抵扣亏损	16,570,736.19	4,142,684.05		
合计	62,669,804.49	14,232,462.39	46,772,214.13	9,868,842.66

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**
**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		14,232,462.39		9,868,842.66

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,489,247.75	
可抵扣亏损	27,370,881.07	26,034,793.91
合计	29,860,128.82	26,034,793.91

#### (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
2018年		904,882.65	
2019年	1,437,621.55	1,586,488.98	
2020年	6,849,603.23	7,173,758.66	
2021年	4,753,075.48	5,110,149.66	
2022年	8,326,926.40	11,259,513.96	
2023年	6,003,654.41		
合计	27,370,881.07	26,034,793.91	--

### 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
济阳土地使用权		57,029,831.19
预付土地款		115,015,100.00
预付设备工程款	6,275,860.64	5,308,400.40
合计	6,275,860.64	177,353,331.59

### 19、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	20,000,000.00	21,000,000.00
合计	20,000,000.00	21,000,000.00

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 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

无

## 20、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		3,166,285.21
应付账款	137,854,571.07	144,824,061.47
合计	137,854,571.07	147,990,346.68

### (1) 应付票据分类列示

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原辅材料款	32,020,042.18	35,744,875.51
工程设备款	78,955,961.36	5,317,940.65
工程项目款	26,769,031.02	103,558,689.68
其他	109,536.51	202,555.63
合计	137,854,571.07	144,824,061.47

### (3) 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
----	------	-----------

曹县和祥瑞建筑工程有限公司	7,207,984.42	合同未执行完毕
沂南广源建筑工程有限公司	3,183,451.18	合同未执行完毕
济宁市恒正建筑工程有限公司	2,442,861.99	合同未执行完毕
山东天幕集团总公司威海分公司	2,340,000.00	合同未执行完毕
焦作力合节能装备股份有限公司	2,119,000.00	合同未执行完毕
合计	17,293,297.59	--

## 21、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	72,656,349.15	15,016,367.70
卧龙学校培养费	59,875,087.50	52,122,300.00
工程项目款	8,365,000.00	
工程设备款	18,308,887.72	22,063,479.03
其他	112,202.08	
合计	159,317,526.45	89,202,146.73

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
伊泰伊犁能源有限公司	1,096,000.00	合同未执行完毕
北京竹展博林医药科技有限公司	754,716.96	合同未执行完毕
吉林健腾有限公司	558,000.00	合同未执行完毕
武汉瑞德伟业科技有限公司	558,000.00	合同未执行完毕
沈阳中科博微科技股份有限公司	374,500.00	合同未执行完毕
合计	3,341,216.96	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,591,015.14	315,606,572.18	307,510,314.92	63,687,272.40
二、离职后福利-设定提存计划	1,732,123.24	27,785,649.18	27,784,023.72	1,733,748.70
合计	57,323,138.38	343,392,221.36	335,294,338.64	65,421,021.10

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,536,011.18	272,679,849.14	268,085,602.73	44,130,257.59
2、职工福利费	0.00	2,428,928.35	2,428,928.35	0.00
3、社会保险费	296,999.02	12,271,994.82	12,350,951.96	218,041.88
其中：医疗保险费	260,820.54	10,722,549.78	10,795,204.87	188,165.45
工伤保险费	36,178.48	722,691.38	728,993.43	29,876.43
生育保险费	0.00	826,753.66	826,753.66	0.00
4、住房公积金	404,146.44	17,703,625.79	17,739,556.78	368,215.45
5、工会经费和职工教育经费	15,353,858.50	10,522,174.08	6,905,275.10	18,970,757.48
合计	55,591,015.14	315,606,572.18	307,510,314.92	63,687,272.40

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	135,499.81	26,172,467.46	26,302,614.70	5,352.57
2、失业保险费	0.00	870,087.95	870,087.95	0.00
3、企业年金缴费	1,596,623.43	743,093.77	611,321.07	1,728,396.13
合计	1,732,123.24	27,785,649.18	27,784,023.72	1,733,748.70

其他说明：

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

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,938,171.16	8,104,531.70

企业所得税	51,045.20	24,974,545.73
个人所得税	5,536,877.31	13,567,629.46
城市维护建设税	291,763.25	1,582,714.67
房产税	1,381,511.26	1,393,516.48
土地使用税	543,273.76	538,853.76
印花税	30,736.37	431,767.81
资源税	20,740.00	0.00
环保税	4,279.84	0.00
教育费附加	127,606.39	681,311.07
地方教育费附加	85,070.95	454,207.36
地方水利建设基金	20,672.23	115,868.49
合计	12,031,747.72	51,844,946.53

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,041,425.00	2,041,425.00
应付股利	41,711,241.93	72,399,217.86
其他应付款	44,295,181.05	106,125,909.97
合计	88,047,847.98	180,566,552.83

### (1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,708,451.11	5,708,451.11
社会法人股	270,756.75	270,756.75

子公司少数股东股利	35,732,034.07	66,420,010.00
合计	41,711,241.93	72,399,217.86

### (3) 其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	31,793,757.58	92,466,044.31
押金及保证金	8,897,609.35	9,014,821.47
财政代发工资		1,216,857.25
住房集资	2,392,982.49	2,430,813.00
其他	1,210,831.63	997,373.94
合计	44,295,181.05	106,125,909.97

#### 2)账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南长虹高科技复合管有限责任公司	421,300.00	保证金期限未到
兴业银行股份有限公司济南分行	316,800.00	保证金期限未到
温州市金鼎防腐设备制造有限公司	250,000.00	保证金期限未到
江苏精能建设工程有限公司	200,000.00	保证金期限未到
江苏天目建设集团有限公司	195,000.00	保证金期限未到
合计	1,383,100.00	--

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	94,905.40	49,099.40
合计	94,905.40	49,099.40

短期应付债券的增减变动：

无

## 26、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	6,663,306.70	64,804,300.00	1,424,884.28	70,042,722.42	与资产相关
政府补助	1,725,875.70	6,127,300.00	1,744,758.42	6,108,417.28	与收益相关
合计	8,389,182.40	70,931,600.00	3,169,642.70	76,151,139.70	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
卧龙学校危房改造	936,826.25	114,300.00		33,799.58			1,017,326.67	与资产相关
职工宿舍楼补偿	700,000.00			700,000.00				与资产相关
纺织印染工业园区复合废水重金属去除技术研究	1,725,875.70			1,725,875.70				与收益相关
搬迁改造补偿	3,847,847.17			167,297.64			3,680,549.53	与资产相关
土地平整补助	1,178,633.28			27,841.68			1,150,791.60	与资产相关
化工、石化、纺织等行业高盐、高有机物废水处理技术与工程示范		1,000,000.00		18,882.72			981,117.28	与收益相关
技术交流中心土地补偿		58,690,000.00		495,945.38			58,194,054.62	与资产相关
新药专项课题经费		5,127,300.00					5,127,300.00	与收益相关
儿童药专用技术项目经费		6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
合计	8,389,182.40	70,931,600.00		3,169,642.70			76,151,139.70	

## 27、股本

单位：元

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

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,715,593.45			26,715,593.45
其他资本公积	7,869,828.16	27,659,435.66		35,529,263.82
合计	34,585,421.61	27,659,435.66		62,244,857.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①本公司2018年第一次临时会议审议通过了受让股权的交易。同意购买了杨杰持有山东达因海洋生物制药股份有限



公司1,080,678.00股股权，购买价款共计6,408,420.54元，购买价款与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额差额16,803,076.72元调增了资本公积，详见附注八、2。

②收购少数股东权益后，收到退回的分红款共计10,856,358.94元转入资本公积。

## 29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	876,179.02		297,444.72	578,734.30
合计	876,179.02		297,444.72	578,734.30

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,077,816.10	7,594,816.23		81,672,632.33
合计	74,077,816.10	7,594,816.23		81,672,632.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,155,573,937.87	1,010,124,042.16
调整后期初未分配利润	1,155,573,937.87	1,010,124,042.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,690,458.85	243,200,947.33
减：提取法定盈余公积	7,594,816.23	16,636,307.27
应付普通股股利	58,582,871.25	81,114,744.35
期末未分配利润	1,219,086,709.24	1,155,573,937.87

调整期初未分配利润明细：

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

**32、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	1,519,174,549.42	600,313,814.33	1,756,888,842.83	565,595,590.72
其他业务	7,056,720.64	5,343,772.20	10,344,352.40	5,895,838.58
合计	1,526,231,270.06	605,657,586.53	1,767,233,195.23	571,491,429.30

**33、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	8,992,844.40	12,876,474.50
教育费附加	3,888,401.38	5,548,266.07
房产税	6,997,021.42	6,343,838.12
土地使用税	2,247,562.78	2,167,649.28
车船使用税	27,374.56	35,337.90
印花税	642,837.02	681,557.08
文化事业建设费		61,672.08
环境保护税	102,302.42	
地方教育费附加	2,589,504.95	3,698,844.05
地方水利建设基金	640,724.39	1,300,242.61
契税	30,199.95	6,756.00
水资源税	114,184.00	
合计	26,272,957.27	32,720,637.69

**34、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费	154,477,233.09	188,012,557.00
市场推广服务费	119,734,394.57	175,295,526.54
广告宣传费	66,514,029.79	47,819,671.24
职工薪酬	58,584,536.26	32,255,037.72
交通运输费	10,634,215.24	15,068,992.21

会议费	11,393,843.98	8,594,226.22
差旅费	4,565,229.06	5,681,399.62
办公费	1,335,818.64	1,500,623.36
折旧费	1,309,563.96	1,330,470.99
中标服务费	681,251.15	1,116,321.94
其他	4,007,779.53	3,707,711.17
合计	433,237,895.27	480,382,538.01

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,301,733.59	78,124,702.11
无形资产摊销	6,137,653.55	5,331,904.87
折旧费用	18,107,589.66	5,210,063.47
中介及咨询费	5,696,002.35	4,562,437.06
办公费	4,116,825.77	3,616,287.05
差旅费	2,640,019.68	2,151,922.65
交通运输费	1,395,011.88	1,747,846.51
业务招待费	1,367,094.18	1,309,980.30
低值易耗品摊销	1,697,193.35	1,270,837.40
其他	11,624,321.87	8,893,161.43
合计	127,083,445.88	112,219,142.85

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,657,586.84	13,956,672.56
直接消耗费	11,362,496.69	13,497,130.93
技术开发费	10,212,566.00	10,843,539.53
办公费	555,169.28	682,568.97
咨询费	156,287.94	543,654.21
差旅费	662,849.83	444,804.91
累计摊销	312,180.00	312,180.00
折旧费	507,376.15	140,698.19

业务招待费	7,413.50	39,333.80
运费	24,410.76	36,854.84
其他	278,936.10	288,499.96
合计	42,737,273.09	40,785,937.90

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,208,268.07	1,530,140.94
减：利息收入	5,800,840.90	3,950,863.32
汇兑损失	5,867.50	55,008.83
减：汇兑收益	21,242.19	
现金折扣	5,130,972.18	11,014,673.10
手续费及其他	319,627.48	360,574.17
合计	842,652.14	9,009,533.72

### 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,724,439.25	4,900,589.05
二、存货跌价损失	-426,471.94	817,680.37
十三、商誉减值损失		2,000,000.00
合计	2,297,967.31	7,718,269.42

### 39、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
软件退税	3,050,576.52	2,932,212.94
校舍修缮费	33,799.58	358,769.77
教育经费	1,166,460.00	1,848,500.00
专利资助	26,000.00	46,300.00
纺织印染工业园区复合废水重金属去除技术研究	1,725,875.70	106,526.34
税费返还		7,276.07
济南高新区科技经济局节能降耗支持款		307,991.80

863 晶体材料项目课题经费		197,472.55
小微企业升级高新技术企业补助资金		100,000.00
济南市科学技术信息研究所高企补助		100,000.00
无棣县财政局中小企业科技创新基金		50,000.00
荣成国库中心创新平台奖		50,000.00
荣成会计管理处 2016 年企业技术中心奖金		50,000.00
荣成国库中心设备投资补助	481,900.00	410,100.00
荣成科技局基地建设资金		539,100.00
荣成人力资源中心稳岗补贴	79,517.00	88,248.00
拆迁厂房补偿（搬迁改造补偿）	167,297.64	167,297.64
拆迁食品车间土地补偿（土地平整补助）	27,841.68	27,841.68
技术交流中心土地补偿	495,945.38	
家属楼拆迁补偿款	700,000.00	
荣成科技局研发机构和创新平台倍增计划奖励资金	50,000.00	
荣成科技局产学研合作奖	450,000.00	
荣成科技局省级工程技术研究中心奖	100,000.00	
荣成市科技局企业建立研发准备金、研发投入持续增长奖金	539,100.00	
荣成重点工程项目办公室拨付山东省工程实验室奖励	100,000.00	
威海质量技术监督局威海市市长质量奖	100,000.00	
荣成财政局拨付省主导产业集群资金	500,000.00	
2017 年度济南市开放型经济发展引导资金（境外展览）	17,600.00	
济南高新区服务促进局境外市场拓展补助	8,700.00	
山东省知识产权局专利资助资金	2,000.00	
济南知识产权局资助资金	4,000.00	
济南高新管委会资助资金	200,000.00	
济南科学信息研究院补助资金	100,000.00	
高新监管局品牌建设奖励资金	200,000.00	
化工石化纺织等行业高盐高有机物废水处理技术与工程示范	18,882.72	
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局 2018 年度工业和信息化专项资金（第一批）	200,000.00	
合计	10,545,496.22	7,387,636.79

#### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	11,058,109.62	8,696,344.23
合计	11,058,109.62	8,696,344.23

#### 41、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-1,433,561.65
合计		-1,433,561.65

#### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置运输设备	6,417.47	6,223.23
土地	-39,885,420.59	
合计	-39,891,838.06	6,223.23

#### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	1,522,620.25	478,298.02	1,522,620.25
非货币性资产交换利得	157,384.14	1,467.67	157,384.14
接受捐赠		3,000.00	
政府补助	10,000.00		10,000.00
其他	1,048,927.73	399,700.23	1,048,927.73
合计	2,738,932.12	882,657.72	2,738,932.12

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
残联补贴		补助		否	否	7,000.00		与收益相关
济南专利研究会奖金	济南专利应用研究会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,000.00		与收益相关

合计						10,000.00		
----	--	--	--	--	--	-----------	--	--

#### 44、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
非货币性资产交换损失	248,812.80	267,171.70	248,812.80
对外捐赠	2,044,000.00	1,778,500.00	2,044,000.00
其他	382,315.66	377,497.77	382,315.66
合计	2,675,128.46	2,423,169.47	2,675,128.46

其他说明：

#### 45、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	34,698,822.54	76,618,615.20
递延所得税费用	-4,363,619.73	-1,429,080.23
合计	30,335,202.81	75,189,534.97

##### (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	269,889,898.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,472,474.76
子公司适用不同税率的影响	-33,341,479.66
调整以前期间所得税的影响	582,476.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	648,939.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-463,715.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,802,519.86
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	64,855.58
税法规定的额外可扣除费用	-6,430,869.47
所得税费用	30,335,202.81

其他说明

**46、现金流量表项目**
**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	15,955,209.66	35,609,550.25
保证金	26,833,962.23	10,536,796.19
利息收入	5,826,054.77	4,284,863.08
政府补贴	75,493,471.88	3,761,248.00
其他	4,233,054.07	618,411.71
合计	128,341,752.61	54,810,869.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售包干费	154,477,233.09	163,001,024.99
市场推广费	117,644,265.76	138,135,237.18
广告宣传费	66,632,804.47	50,350,347.20
保证金	23,451,346.47	21,033,763.87
往来款	66,669,439.78	13,246,996.93
研究开发费	21,139,676.39	12,536,899.47
现金折扣	5,130,972.18	11,014,673.10
交通运输费	6,024,029.81	10,936,425.67
会议费	11,664,311.12	9,432,797.90
差旅费	7,519,763.95	6,810,616.37
其他	23,570,995.32	26,257,081.76
合计	503,924,838.34	462,755,864.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(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
收到的拆迁补偿款	36,518,062.50	
合计	36,518,062.50	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (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
投资管理费	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 47、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	239,554,696.14	450,832,110.42
加：资产减值准备	2,297,967.31	7,718,269.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,714,492.11	36,405,593.00
无形资产摊销	7,262,844.90	6,468,468.19
长期待摊费用摊销	2,170,238.06	178,059.29
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）	39,879,003.12	-6,223.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	91,428.66	265,704.03

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,433,561.65
财务费用（收益以“-”号填列）	1,208,023.07	1,530,140.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,058,109.62	-8,696,344.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,363,619.73	-1,429,080.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,704,346.19	28,653,709.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	235,193,640.07	-112,049,819.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	316,425.52	14,804,767.54
经营活动产生的现金流量净额	538,562,683.42	426,108,916.98
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	1,004,465,522.00	694,368,443.03
减：现金的期初余额	694,368,443.03	522,818,377.63
现金及现金等价物净增加额	310,097,078.97	171,550,065.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,004,465,522.00	694,368,443.03
其中：库存现金	158,078.73	120,463.70
可随时用于支付的银行存款	1,004,307,443.27	694,247,979.33
三、期末现金及现金等价物余额	1,004,465,522.00	694,368,443.03

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,769,400.01	保证金
合计	6,769,400.01	--

**49、政府补助**
**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税	3,050,576.52	其他收益	3,050,576.52
校舍修缮费	1,164,300.00	递延收益	33,799.58
教育经费	1,166,460.00	其他收益	1,166,460.00
专利资助	26,000.00	其他收益	26,000.00
纺织印染工业园区复合废水重金属去除技术研究	1,725,875.70	其他收益	1,725,875.70
收荣成国库中心设备投资补助	481,900.00	其他收益	481,900.00
收荣成人力资源中心稳岗补贴	79,517.00	其他收益	79,517.00
拆迁食品车间土地补偿	1,290,000.00	递延收益	27,841.68
拆迁厂房补偿	4,517,037.73	递延收益	167,297.64
技术交流中心土地补偿	58,690,000.00	递延收益	495,945.38
家属楼拆迁补偿款	700,000.00	递延收益	700,000.00
收荣成科技局研发机构和创新平台倍增计划奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
收荣成科技局产学研合作奖	450,000.00	其他收益	450,000.00
收荣成科技局省级工程技术研究中心奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
收荣成市科技局企业建立研发准备金、研发投入持续增长奖金	539,100.00	其他收益	539,100.00
收荣成重点工程项目办公室拨付山东省工程实验室奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
收威海质量技术监督局威海市市长质量奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
收荣成财政局拨付省主导产业集群资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
收 2017 年度济南市开放型经济发展引导资金（境外展览）	17,600.00	其他收益	17,600.00
收济南高新区服务促进局境外市场拓展补助	8,700.00	其他收益	8,700.00
收山东省知识产权局专利资助资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
收济南知识产权局资助资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
收济南高新管委会资助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
收济南科学信息研究院补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
收高新监管局品牌建设奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
化工石化纺织等行业高盐高有机物废水处理技术与工程示范	1,000,000.00	其他收益	18,882.72
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局 2018 年度工业和信息化专项资金（第一批）	200,000.00	其他收益	200,000.00
残联补贴	7,000.00	营业外收入	7,000.00

济南专利研究会奖金	3,000.00	营业外收入	3,000.00
新药专项课题经费	5,127,300.00	递延收益	
儿童药专用技术项目经费	6,000,000.00	递延收益	
合计	87,600,366.95		10,555,496.22

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本报告期内未发生合并范围的变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

- 1、本公司通过购买少数股东的股权，对子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司的持股比例由50.40%变为52.14%。
- 2、本公司通过控股子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司持有北京达因康健医药有限公司100.00%股权、持有山东达因生物科技有限公司100.00%股权、持有北京达因高科儿童药物研究院有限公司有限公司100.00%股权。
- 3、本公司通过控股子公司山东华特知新材料有限公司持有山东华特知新化工有限公司85.00%股权。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东达因海洋生物制药股份有限公司	47.86%	102,973,760.94	59,342,644.00	705,292,188.39
山大华特卧龙学校	18.15%	5,343,121.49		39,970,001.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

## (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
山东达因海洋生物制药股份有限公司	840,523,250.66	849,712,950.96	1,690,236,201.62	190,933,202.65	74,152,695.75	265,085,898.40	798,396,080.93	797,542,675.30	1,595,938,756.23	256,218,180.13	5,726,480.45	261,944,660.58
山大华特卧龙学校	68,163,023.69	227,140,894.12	295,303,917.81	94,068,667.37	1,017,326.67	95,085,994.04	53,905,739.72	218,354,054.09	272,259,793.81	80,543,729.70	936,826.25	81,480,555.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				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
山东达因海洋生物制药股份有限公司	906,568,061.14	215,156,207.57	215,156,207.57	446,418,657.06	1,194,670,572.52	407,868,092.33	407,868,092.33	407,671,151.05
山大华特卧龙学校	184,013,030.79	29,438,685.91	29,438,685.91	47,751,285.35	166,977,346.29	23,610,237.50	23,610,237.50	19,042,588.53

(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

## 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

本公司2018年第一次临时会议审议通过了本次受让股权的交易。同意购买了杨杰持有山东达因海洋生物制药股份有限公司1,080,678.00股股权，购买价款共计6,408,420.54元。本公司持有山东达因海洋生物制药股份有限公司的股权比例由50.4%变为52.14%。

### (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

购买成本/处置对价	6,408,420.54
--现金	6,408,420.54
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	23,211,497.20
差额	-16,803,076.72
其中：调整资本公积	-16,803,076.72

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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

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

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

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

下附北京光大金控财富医疗投资中心2018年12月31日资产负债表列报项目：

项目	年末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	34,860.72	58,773.83
预付款项	9,000.00	9,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>43,860.72</b>	<b>67,773.83</b>
非流动资产：		

可供出售金融资产	150,000,000.00	150,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	150,000,000.00	150,000,000.00
<b>资产总计</b>	150,043,860.72	150,067,773.83
流动负债:		
应交税费	18.00	38.00
<b>负债合计</b>	18.00	38.00
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	150,200,000.00	150,200,000.00
未分配利润	-156,157.28	-132,264.17
归属于母公司所有者权益合计	150,043,842.72	150,067,735.83
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	150,043,842.72	150,067,735.83
<b>负债和所有者权益总计</b>	150,043,860.72	150,067,773.83

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司山东华特知新材料有限公司极少部分以美元进行销售，子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司购买进口机器设备以美元、欧元、日元等进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，本公司的资产及负债均为人民币余额，本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。由于本公司外币交易极少，汇率变动不会对本公司的业绩产生重要的影响，因此本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加1%	-200,000.00	-200,000.00	-210,000.00	-210,000.00
短期借款	减少1%	200,000.00	200,000.00	210,000.00	210,000.00

#### 2、信用风险

信用风险指金融工具一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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、其他应收款等。

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，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承担任何重大损失。

公司对客户的财务及信用状况、履约能力等方面进行必要的调查，在签订销售合同时，明确销售产品的销售方式和价格，公司财务部设置应收账款台账，详细反映各个客户应收账款的发生、增减变动、余额及其每笔账龄等财务信息，同时加强合同管理，对债务人执行合同情况进行跟踪分析，防止坏账风险的发生。公司对账款余额以及应收账款账龄进行持续监控来确保公司的整体信用风险在可控范围之内。

其他应收款主要为员工借款、往来款等，其中员工借款等收回的不确定性风险较低，公司对此款项与经济业务一并管理并持续监控，以防止坏账风险的发生。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司主要资金来源为自有资金。

本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
应收账款	97,856,069.04		137,540,290.90		
其他应收款	12,571,683.93		10,424,373.53	6,779,748.49	
一年内到期的流动资产	3,750,300.00		3,750,300.00		
可供出售金融资产					106,027,524.30
短期借款		20,000,000.00			
应付账款	39,147,550.84		89,160,454.10		

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

截止2018年12月31日，本公司无需要披露的公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是山东大学。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山大鲁能信息科技有限公司	同一母公司



山东山大科技园发展有限公司	同一母公司
山东山大电力技术股份有限公司	同一母公司
山东学府酒店管理有限公司	同一母公司
山大地纬软件股份有限公司	同一母公司
山东山大鸥玛软件股份有限公司	同一母公司
山东山大环保水业有限公司	同一母公司
山东实成精细高分子材料有限公司	同一母公司
山东拓普液压气动有限公司	同一母公司
山东吕美熔体技术有限公司	同一母公司
济南大工科技有限公司	同一母公司
山东地纬数码科技有限公司	同一母公司
济南山大有色金属铸造有限公司	同一母公司
山东山大胶体材料有限责任公司	同一母公司
山东山大天维新材料有限公司	同一母公司
山东奥太电气有限公司	同一母公司
山东山大附属生殖医院有限公司	同一母公司
济南亿泉水处理设备有限公司	同一母公司
山东山大华天科技集团股份有限公司	同一母公司
山东华天电子科技有限公司	同一母公司
山东华天电气有限公司	同一母公司

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东华天电子科技有限公司	采购控制器温控器	443,723.32			430,370.95
山东奥太电气有限公司	采购电源、焊割机	237,807.25			183,128.20
山东山大华天科技集团股份有限公司	技术服务	660,377.36			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东吕美熔体技术有限公司	物管费	3,718.86	3,718.86
山东山大电力技术有限公司	物管费、水电暖	64,470.74	101,459.97

山东奥太电气有限公司	物管费	281,882.79	351,363.78
山大鲁能信息科技有限公司	物管费	1,471.70	
山东山大华天科技集团股份有限公司	物管费	108,105.33	99,682.80

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:

无

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

无

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
山东吕美熔体技术有限公司	房产	33,788.58	33,788.58
山东山大电力技术有限公司	房产	538,476.20	538,476.20

本公司作为承租方:

无

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,265,974.81	7,590,847.33

#### (8) 其他关联交易

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东山大华天科技集团股份有限公司	22,290.43	668.71		

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东华天电子科技有限公司	90,116.00	258,223.00
应付账款	济南山大有色金属铸造有限公司	16,000.00	16,000.00
应付账款	山东奥太电气有限公司	4,200.00	136,000.00
应付账款	山东山大华天科技集团股份有限公司	490,000.00	
	合计	600,316.00	410,223.00
其他应付款	山东山大产业集团有限公司	4,885.08	4,885.08
其他应付款	山东吕美熔体技术有限公司	4,053.00	3,653.00
其他应付款	山东山大电力技术有限公司	58,000.20	55,783.20
其他应付款	山东山大华天科技集团股份有限公司	48,463.00	
	合计	115,401.28	64,321.28

### 6、关联方承诺

截止2018年12月31日，本公司无需要披露的关联方承诺。

### 7、其他

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	49,221,400.00	34,557,727.15
合计	49,221,400.00	34,557,727.15

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (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

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	70,299,445.50
-----------	---------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于2019年3月26日召开第九届董事会召开第三次会议，批准2018年度利润分配预案，拟以2018年末总股本234,331,485.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税）。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

2019年2月26日，公司第九届董事会2019年第一次临时会议审议通过了《关于为山东华特知新化工有限公司提供担保的议案》，同意公司为山东华特知新化工有限公司（简称“知新化工”）的2,000.00万元授信额度提供信用担保。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,232,413.06	26,005,741.85
应收账款	77,852,086.30	60,272,800.20
合计	84,084,499.36	86,278,542.05

#### (1) 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	6,232,413.06	26,005,741.85
合计	6,232,413.06	26,005,741.85

##### 2) 期末公司已质押的应收票据

##### 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	2,689,610.00	654,880.00
合计	2,689,610.00	654,880.00

##### 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### (2) 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	92,355,616.04	100.00%	14,503,529.74	100.00%	77,852,086.30	71,275,048.69	97.66%	11,002,248.49	15.44%	60,272,800.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,705,188.80	2.34%	1,705,188.80	100.00%	0.00

合计	92,355,616.04	100.00%	14,503,529.74	100.00%	77,852,086.30	72,980,237.49	100.00%	12,707,437.29	17.41%	60,272,800.20
----	---------------	---------	---------------	---------	---------------	---------------	---------	---------------	--------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	58,227,957.87	1,746,838.74	3.00%
1至2年	15,230,829.30	1,523,082.93	10.00%
2至3年	6,210,219.04	1,863,065.71	30.00%
3至4年	6,206,002.98	3,103,001.49	50.00%
4至5年	1,065,329.90	852,263.92	80.00%
5年以上	5,415,276.95	5,415,276.95	100.00%
合计	92,355,616.04	14,503,529.74	

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 1,816,762.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,669.60

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额24,783,512.30元，占应收账款年末余额合计数的比例26.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额2,113,146.70元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,230,017.17	4,743,014.24
合计	5,230,017.17	4,743,014.24

**(1) 应收利息**

1)应收利息分类

无

2)重要逾期利息

无

**(2) 应收股利**

1)应收股利

无

2)重要的账龄超过1年的应收股利

无

**(3) 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	13,115,191.09	100.00%	7,885,173.92	60.12%	5,230,017.17	13,254,496.78	100.00%	8,511,482.54	64.22%	4,743,014.24
合计	13,115,191.09	100.00%	7,885,173.92	60.12%	5,230,017.17	13,254,496.78	100.00%	8,511,482.54	64.22%	4,743,014.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	3,921,606.05	117,648.18	3.00%
1至2年	814,570.60	81,457.06	10.00%
2至3年	846,277.95	253,883.39	30.00%
3至4年	148,618.16	74,309.08	50.00%
4至5年	131,210.60	104,968.48	80.00%
5年以上	7,252,907.73	7,252,907.73	100.00%
合计	13,115,191.09	7,885,173.92	

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-626,308.62元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

3)本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况：

无

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
单位往来款	7,750,594.88	8,279,017.38
保证金	2,332,699.77	2,192,957.62
个人借款	2,737,076.44	2,782,521.78
其他	294,820.00	
合计	13,115,191.09	13,254,496.78

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沂南县资产运营有限公司	单位往来	6,779,748.49	5年以上	51.69%	6,779,748.49



滨州市公共资源交易中心	投标保证金	800,000.00	1年以内	6.10%	24,000.00
黄清	个人往来	200,555.66	1至3年	1.52%	6,166.70
李士兵	个人借款	112,190.35	1至3年	0.85%	29,657.11
济南百思得工程咨询有限公司邹城分公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	1.52%	6,000.00
合计	--	8,092,494.50	--	61.71%	6,845,572.30

6)涉及政府补助的应收款项

无

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

### 3、长期股权投资

单位：元

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

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东山大华特环保工程有限公司	38,617,315.56			38,617,315.56		
山东山大华特卧龙学校	75,929,582.27			75,929,582.27		
山东达因海洋生物制药股份有限公司	50,889,415.96			50,889,415.96		
山东山大华特信息科技有限公司	11,550,000.00			11,550,000.00		
山东山大华特物业管理有限公司	2,994,117.69			2,994,117.69		
山东华特知新材料有限公司	34,780,800.00			34,780,800.00		
合计	214,761,231.48			214,761,231.48		

#### (2) 对联营、合营企业投资

#### (3) 其他说明

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,218,833.42	124,122,533.01	145,731,738.96	85,787,599.44
其他业务	3,740,205.07	3,344,905.88	1,662,775.50	1,271,956.85
合计	197,959,038.49	127,467,438.89	147,394,514.46	87,059,556.29

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	85,475,294.40	156,240,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,345,767.12	
合计	88,821,061.52	156,240,000.00

## 十七、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	-39,970,431.78	
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）	6,338,459.70	
债务重组损益	1,522,620.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,058,109.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,377,387.93	
减：所得税影响额	-7,077,177.84	
少数股东权益影响额	4,255,721.70	
合计	-19,607,174.00	--

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	8.42%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.70%	0.64	0.64

## 3、其他

## 第十二节 备查文件目录

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

山东山大华特科技股份有限公司董事会

董事长：任年峰

二〇一九年三月二十六日