



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

二〇二〇年半年度報告全文

二〇二〇年八月編制

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	6
第四节 经营情况讨论与分析	7
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	20
第七节 优先股相关情况	23
第八节 可转换公司债券相关情况	23
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	23
第十节 公司债相关情况	24
第十一节 财务报告	24
第十二节 备查文件目录	116

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》
山东省国投	指	山东省国有资产投资控股有限公司
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 2020 年半年度报告
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	山大华特	股票代码	000915
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东山大华特科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山大华特		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG SHANDA WIT SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANDA WIT		
公司的法定代表人	朱效平		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	832,723,482.58	811,336,633.69	2.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	134,998,363.12	88,821,686.25	51.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	127,921,739.31	87,578,777.54	46.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	320,744,856.25	-78,677,493.54	
基本每股收益（元/股）	0.58	0.38	52.63%
稀释每股收益（元/股）	0.58	0.38	52.63%
加权平均净资产收益率	7.51%	5.41%	增加 2.10 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,335,717,071.31	3,152,463,167.36	5.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,795,837,426.05	1,731,138,508.43	3.74%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,725.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,042,378.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,382,793.11	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,836.26	
减：所得税影响额	1,055,197.00	
少数股东权益影响额（税后）	2,150,240.24	
合计	7,076,623.81	--

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

公司主营业务为医药、环保，其他业务涉及教育、新材料、信息等领域。

医药业务由子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司经营。达因药业以“使千千万万中国儿童健康强壮”为使命，围绕着“成为儿童保健和治疗领域领军企业”的公司战略目标，坚持“量身定制儿童药物”的研发理念，建立了一支热爱儿童健康事业的专业化高素质员工团队，以高度的“责任心、事业心、进取心”深耕儿童健康领域，是中国化学制药行业工业企业综合实力百强企业。达因药业拥有山东省企业技术中心、山东省儿童药物工程技术研究中心、山东省儿童药物制剂工程实验室、山东省博士后创新实践基地等平台，荣成生产基地占地400余亩，建设了现代化的儿童制药生产车间，其中软胶囊车间和颗粒制剂两条生产线通过澳大利亚TGA认证。现有药品主要包括维生素AD滴剂（伊可新）、复方碳酸钙泡腾颗粒（盖笛欣）、甘草锌颗粒（伊甘欣）、维生素D滴剂（伊D新）、右旋糖酐铁颗粒（伊佳新）、口服补液盐散（III）、蒙脱石散、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”为中国驰名商标，连续多年获得中国化学制药行业OTC优秀产品品牌、中国化学制药行业儿童用药优秀产品品牌等称号，市场占有率多年来位居同类产品首位。

公司在环保行业深耕多年，拥有丰富的环境污染治理技术和专业的技术团队，业务涵盖水处理、大气治理、固废治理等主要污染治理领域，具备环境问题综合解决能力。环保板块有三个经营单元：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，主要制造和销售臭氧发生器、次氯酸钠发生器、二氧化氯发生器、水处理控制系统等环保设备及产品，是业内消毒设备最为齐全的制造企业；全资子公司山东山大华特环保工程有限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；环保科技事业部主要从事生态修复和污水处理两大主业，其研发的微生物、臭氧高级氧化技术广泛应用于生态治理、黑臭水体治理、工业废水治理等领域。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	降低 44.6%，主要系本期购买银行理财产品及银行结构性存款所致

交易性金融资产	增长 2163%，主要系本期购买银行理财产品及银行结构性存款所致
预付款项	增长 40.47%，主要系本期预付工程设备款增加所致

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司以“智慧创造美好生活”为凝聚员工力量的企业愿景，坚持从事使“水更清、天更蓝、环境更优美、人类更健康的事业”，积极承担社会责任，立足医药、环保领域，不断追求科技进步，立志打造具有核心竞争优势的科技型企业。

1、达因药业以“使千千万万中国儿童健康强壮”为使命，专注在儿童健康领域布局产业，战略清晰，定位准确，致力于成为“儿童保健和治疗领域的领军企业”。

儿童药物专业研发优势。达因药业成立了专业的儿童药物研究院，秉持“量身定制儿童药物”的研发理念，始终以儿童患者的临床需求为出发点，以儿童用药的剂型、规格及口感等为突破口，积极开展儿童药物研发创新工作，累计研发立项儿童专用药品 70 余个。近年来，达因药业获得了多个药品的注册批件，产品品种不断丰富。

具有强大保障的生产能力优势。达因药业荣成生产基地的设计布局完全按照儿童专用药品的生产需要设计，涵盖了口服液、滴剂、颗粒剂、膏剂等儿童适宜剂型。生产设备先进、基础设施完善，产能规模、生产质量位居中国儿童制药行业前列。伊可新新生产线投产后，生产能力能够完全满足市场需求。

专业的市场营销优势。达因药业建立了遍布全国的销售网络，坚持专业化的市场推广，并积极运用互联网、大数据等信息科技新技术助力销售，在儿科专业用药领域取得了良好的口碑，在市场上树立了良好的品牌形象。

2、公司是中国环保产业骨干企业，经过多年的专业化运营，在部分领域具有较强的竞争优势。

环境问题综合治理优势。公司既是国内重要的环保设备制造商，又拥有丰富的环保工程项目管理经验，业务链条贯穿水处理、大气治理、固废治理、土壤治理等主要污染物治理领域，具备环境问题综合治理、系统治理的竞争优势，可以对区域环境污染进行一站式治理。

水处理“智慧协同消毒”优势。公司是国内产品品种最为齐全的专业消毒设备制造商，是二氧化氯发生器、次氯酸钠发生器国家标准、行业标准的主要起草单位，也是国内最早生产臭氧发生器的企业之一。

互联网+大数据的智慧水务平台优势。公司积极适应科技发展趋势，提高产品的智能化水平，将传统产品质量优势和现代化人工智能技术相结合，目前所有次氯酸钠发生器和臭氧发生器设备均标准配置无线模块，可做到设备的远程诊断、远程运维。

3、管理体制变化面临的机遇。公司划归山东省国有资产投资控股有限公司后，一方面承载着高校企业的优秀基因，可以继续依托山东大学等高校及科研院所的研发、技术、人才优势，另一方面可以充分利用山东省国投在管理、资本运作等方面的优势。在山东国投的监管治理体系下，公司将有更好的发展机会。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年3月26日，公司第一大股东山东山大产业集团有限公司在山东省市场监督管理局办理了股东变更登记手续，山东山大产业集团有限公司的股东变更为山东省国有资产投资控股有限公司，公司实际控制人由山东大学正式变更为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。公司积极适应地方国资管理要求，严格执行国资管理规定，梳理完善企业制度和业务流程，

积极主动对接和融入山东省国投公司的管理体系。

面对新冠疫情及复杂多变的宏观经济形势，公司保持战略定力，一手抓防控，一手抓经营，积极复工复产。加强风险管理，重视质量效益。运用大数据、互联网等现代信息技术手段，推动科技创新、管理创新和营销模式的转变。在全体员工的共同努力下，在达因药业的强力拉动下，公司上半年取得了较好的经营业绩，为完成全年经营目标奠定了坚实基础。上半年，公司实现主营业务收入8.33亿元、实现归属于上市公司股东的净利润1.35亿元，分别比去年同期增长2.71%、52.00%。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	832,723,482.58	811,336,633.69	2.64%	主要系本期医药产品收入增加所致
营业成本	271,092,610.47	308,319,342.47	-12.07%	主要系毛利水平高的医药产品收入增加占比提高，毛利水平低的环保产业收入下降占比下降所致
销售费用	179,832,622.21	233,560,971.07	-23.00%	主要系本期公司子公司达因药业依据市场环境变化，调整了产品营销策略和营销政策
管理费用	60,375,240.45	60,331,421.07	0.07%	
财务费用	-2,509,058.54	-2,850,929.18	-11.99%	主要系本期存款利息收入减少所致
所得税费用	44,616,094.85	26,599,131.06	67.74%	本期利润总额增长所致
经营活动产生的现金流量净额	320,744,856.25	-78,677,493.54		主要系本期销售收款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-619,228,289.71	-464,908,189.26	33.19%	主要系本期购买银行结构性存款金额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-109,006,276.97	-93,042,782.50	17.16%	主要系本期银行借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-407,489,710.43	-636,628,465.30	40.96%	主要系本期销售收款增加所致
其他收益	3,907,535.28	6,096,667.37	-35.91%	主要系本期收到计入其他收益的政府补助减少所致
投资收益（损失以“-”号填列）	2,003,681.88	669,123.29	199.45%	主要是本期收到银行理财产品及银行结构性存款投资收益增加所致
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,379,111.23	3,919,400.48	62.76%	主要系本期持有银行理财产品及银行结构性存款公允价值变动收益增加所致
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,674,795.04	-1,062,881.66	151.66%	主要系本期计提坏账准备金额增加所致
营业外收入	2,759,828.87	1,535,845.61	79.69%	主要系本期收到计入营业外收入的政府补助增加所致
营业外支出	1,152,534.71	3,774,116.48	-69.46%	主要系本期对外捐赠减少所致
净利润	250,143,506.03	153,916,306.16	62.52%	主要系公司子公司达因药业利润增长所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	832,723,482.58	100%	811,336,633.69	100%	2.64%
分产品、分行业					
医药产品	589,550,920.23	70.80%	512,398,460.67	63.15%	15.06%
环保设备及工程	109,974,151.60	13.21%	144,266,744.66	17.78%	-23.77%
电子信息产品	6,389,408.02	0.77%	5,367,609.56	0.66%	19.04%
科技园区管理	11,282,319.09	1.35%	14,527,216.05	1.79%	-22.34%
教育	95,634,648.43	11.48%	103,402,393.90	12.74%	-7.51%
晶体材料	1,989,073.53	0.24%	3,150,694.80	0.39%	-36.87%
道路及建筑材料	17,902,961.68	2.15%	28,223,514.05	3.48%	-36.57%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品、分行业						
医药产品	589,550,920.23	89,480,229.81	84.82%	15.06%	5.39%	1.39%
环保设备及工程	109,974,151.60	78,777,066.42	28.37%	-23.77%	-27.60%	3.79%
教育	95,634,648.43	75,973,179.35	20.56%	-7.51%	-2.78%	-3.87%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	528,466,547.17	15.84%	374,460,786.79	12.77%	3.07%	
应收账款	289,789,875.20	8.69%	256,367,862.71	8.74%	-0.05%	
存货	123,360,388.25	3.70%	131,015,936.67	4.47%	-0.77%	
投资性房地产	151,618,259.21	4.55%	87,723,387.00	2.99%	1.56%	
固定资产	833,156,735.81	24.98%	660,272,902.14	22.51%	2.47%	
在建工程	58,187,409.27	1.74%	231,660,266.72	7.90%	-6.16%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	26,000,000.00	6,379,111.23			838,000,000.00	282,000,000.00		588,379,111.23
4.其他权益工具投资	102,526,522.25							102,526,522.25
金融资产小计	128,526,522.25	6,379,111.23			838,000,000.00	282,000,000.00		690,905,633.48
上述合计	128,526,522.25	6,379,111.23			838,000,000.00	282,000,000.00		690,905,633.48
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

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	9,957,080.36	保证金

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	26,000,000.00	6,379,111.23	0.00	828,000,000.00	282,000,000.00	2,003,681.88	588,379,111.23	自有资金
合计	26,000,000.00	6,379,111.23	0.00	828,000,000.00	282,000,000.00	2,003,681.88	588,379,111.23	--

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东达因海洋生物制药股份有限公司	子公司	医药	62,000,000.00	2,181,463,799.79	1,850,426,783.40	589,550,920.23	279,218,493.78	236,651,901.48
山大华特卧龙学校	子公司	教育	89,746,679.92	281,034,118.64	229,916,480.15	95,634,648.43	13,359,258.39	13,368,058.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

达因药业坚守专业儿童制药企业的责任与使命，坚持战略发展思路，在做好疫情防控的同时，积极应变，适时调整经营策略，各项工作有序推进，取得了很好的经营业绩。伊可新生产线通过 GMP 符合性现场检查，投入使用，极大地提高了产品供应能力；充分发挥营销体系优势，多策略、多维度进行市场推广，线上线下共同发力，产品销售保持持续上升态势。上半年，达因药业实现营业收入 5.90 亿元，净利润 2.37 亿元，分别比去年同期增长 15.06%、78.72%。

卧龙学校疫情防控措施得力，保障了师生的身心健康。全面贯彻党和国家的教育方针，遵循教育规律和人才成长规律，坚持立德树人，注重因材施教，科学构建“文化引领、特色育人、个性发展、全面发展”的卧龙育人特色，实现了较好的经济效益和社会效益。2020 年上半年实现收入 9563 万元、净利润 1337 万元，同比分别下降 7.51%、8.61%，基本保持稳定。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、业务风险

医药行业的监管风险。随着我国医药卫生体制“三医联动”改革的深化，近年来，医药行业政策密集发布，国家对行业

的监管力度进一步加大。行业整顿规范有利于行业的健康和长期发展，但法律、政策环境的变化对企业的规范运作也提出了新的更高的要求，如果企业不能尽快适应新的行业规定，将面临较大的监管风险。

达因药业密切关注行业政策的变化，主动适应行业发展要求，严格生产管理，加强专业化的学术推广。积极利用国家鼓励儿童制药的利好政策，全力推进儿童健康产业布局。同时，以促进儿童健康事业为己任，积极推动国家儿药支持政策在更多领域落地、落实。

环保业务方面，公司在跟踪国家政策、加强战略应对方面存在不足，对环保业务新模式、新趋势研究不够。环保业务的规模、实力及经济效益多年来没有实质性突破。

公司将坚定发展环保产业的信心，立足将环保产业做优做强，加强对国家环保政策和行业发展趋势的研判，做好战略规划，有效整合环保板块内部资源，发挥协同优势，提高综合竞争能力。在保持和提高现有业务的基础上，延长价值链条，加强技术创新和业务模式的转型，积极创造新的经济增长点，力争在较短的时期内使公司的环保产业取得较大突破。

2、人才队伍建设能力不足

公司的营销人才、管理人才，特别是创新发展的人才比较欠缺，人才力量比较薄弱。

首先提升现有人员的综合能力，在实践中培养锻炼人才，完善考核激励规则，激发员工的创造性和干事创业的活力。同时加强高级人才的引进工作，以公司良好的平台吸引各类优秀人才的加盟，发挥多年来与高校、科研院所合作的管理经验，借鉴“外脑”，合作共赢。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	21.82%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.10%	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 30 日	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、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
山东山大华特环 保工程有限公司	2018 年 02 月 13 日	5,000	2019 年 01 月 08 日	131.83	连带责任保 证	至 2020 年 9 月 30 日	否	否
山东山大华特环 保工程有限公司	2019 年 03 月 28 日	5,000	2019 年 11 月 06 日	1,081.89	连带责任保 证	至 2021 年 4 月 7 日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			7,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			1,213.72	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			17,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			1,213.72	
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
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）			1,213.72	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			17,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			1,213.72	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.68%				
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、委托理财

适用 不适用

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	83,800	55,600	0
合计		83,800	55,600	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

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。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公 司名称	主要污染物 及特征污染	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	物的名称 化学需氧量 CODcr; 氨 氮	污水处理站 处理后排入 荣成市第二 污水处理厂	废水排放口 一处(编号: WS-26033)	位于工厂西 南角污水处 理站总排口	COD:12.62 mg/L; 氨 氮: 0.23mg/L	GB/T31962 -2015 污水 排入城镇下 水道水质标 准 B 级	COD : 0.57 吨; 氨氮: 0.01 吨	排污许可证允 许排放量: COD: 31.85 吨/ 年; 氨氮: 3.72 吨/年	无
------------------	--------------------------------	----------------------------------	------------------------------	-------------------------	--	--	--------------------------------	--	---

防治污染设施的建设和运行情况

上半年,达因药业污水及其废气处理系统整体运行稳定,处理能力较高,出水水质通过在线自动监测系统实时监测并上传,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。

突发环境事件应急预案

公司按照已经备案的《突发环境事件应急预案》进行急演练并保存演练记录,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

按照公司《环境自行监测方案》进行监测,主要采用:(1)委托第三方定期监测,(2)水污染源在线自动监测系统,对处理后排放的污水的排放量、COD浓度、氨氮浓度、PH进行在线监测并实时上传环保检测网站。监测结果按要求公开,并存档备查。

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,并为公司的环境质量改善提供依据。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司本报告半年度暂未开展精准扶贫工作。

(2) 半年度精准扶贫概要

无

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——

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

（4）后续精准扶贫计划

暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，公司子公司达因药业新增生产线获药品监督管理部门的检查验收已投入使用。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

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

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,482	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东山大产业集团有限公司	国有法人	20.72%	48,544,340	0	0	48,544,340	质押	0
							冻结	0
中国工商银行股份有限公司—广发双擎升级混合型证券投资基金	其他	4.07%	9,546,685	0	0	9,546,685	质押	0
							冻结	0
尹俊涛	境内自然人	2.67%	6,246,237	0	0	6,246,237	质押	0
							冻结	0
中国工商银行股份有限公司—广发创新升级灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.96%	4,599,955	0	0	4,599,955	质押	0
							冻结	0
广发基金—国新投资有限公司—广发基金—国新 2 号单一资产管理计划	其他	1.82%	4,268,696	1,850,949	0	4,268,696	质押	0
							冻结	0
#杜水萍	境内自然人	1.66%	3,890,100	288,000	0	3,890,100	质押	0
							冻结	0
#陈慧霞	境内自然人	1.32%	3,100,000	0	0	3,100,000	质押	0
							冻结	0
#魏菲	境内自然人	1.30%	3,041,968	390,000	0	3,041,968	质押	0
							冻结	0
广发基金—中国银行—中银国际证券有限责任公司	其他	1.28%	3,008,618	800,000	0	3,008,618	质押	0
							冻结	0
#赵辉	境内自然人	1.26%	2,950,400	1,245,500	0	2,950,400	质押	0
							冻结	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称					报告期末持有	股份种类		

	无限售条件普通股股份数量	股份种类	数量
山东山大产业集团有限公司	48,544,340	人民币普通股	48,544,340
中国工商银行股份有限公司—广发双擎升级混合型证券投资基金	9,546,685	人民币普通股	9,546,685
尹俊涛	6,246,237	人民币普通股	6,246,237
中国工商银行股份有限公司—广发创新升级灵活配置混合型证券投资基金	4,599,955	人民币普通股	4,599,955
广发基金—国新投资有限公司—广发基金—国新 2 号单一资产管理计划	4,268,696	人民币普通股	4,268,696
#杜水萍	3,890,100	人民币普通股	3,890,100
#陈慧霞	3,100,000	人民币普通股	3,100,000
#魏菲	3,041,968	人民币普通股	3,041,968
广发基金—中国银行—中银国际证券有限责任公司	3,008,618	人民币普通股	3,008,618
#赵辉	2,950,400	人民币普通股	2,950,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	杜水萍通过中信建投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 3,890,100 股，陈慧霞通过安信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 3,100,000 股，魏菲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 3,041,968 股，赵辉通过上海证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,950,400 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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2020 年 03 月 26 日
指定网站查询索引	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
指定网站披露日期	2020 年 03 月 27 日

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 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱效平	董事长	被选举	2020 年 03 月 20 日	增选
任年峰	董事、董事长	离任	2020 年 03 月 20 日	工作变动
王帅	监事	离任	2020 年 03 月 20 日	工作变动
陈华	独立董事	任期满离任	2020 年 05 月 20 日	任期满 6 年
杜宁	独立董事	任期满离任	2020 年 05 月 20 日	任期满 6 年
吕玉芹	独立董事	被选举	2020 年 05 月 20 日	增补
宋俊博	独立董事	被选举	2020 年 05 月 20 日	增补
刘立军	监事	被选举	2020 年 05 月 20 日	增补
李珂	副总经理	离任	2020 年 06 月 10 日	退休

第十节 公司债相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	528,466,547.17	953,895,051.24
交易性金融资产	588,379,111.23	26,000,000.00
应收票据	275,033,010.44	320,647,549.92
应收账款	289,789,875.20	283,304,362.32
应收款项融资		
预付款项	34,993,204.71	24,911,991.31
其他应收款	28,231,454.78	22,850,187.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	123,360,388.25	117,024,914.50
合同资产	20,025,794.84	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	22,965,452.21	18,399,254.28
流动资产合计	1,911,244,838.83	1,767,033,310.98
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	102,526,522.25	102,526,522.25
投资性房地产	151,618,259.21	153,423,049.03
固定资产	833,156,735.81	786,104,961.35
在建工程	58,187,409.27	55,281,091.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	163,425,789.00	166,389,811.54
开发支出	19,918,490.39	19,918,490.39
商誉	26,133,365.56	26,133,365.56
长期待摊费用	30,190,088.08	32,187,173.71
递延所得税资产	11,622,730.77	11,881,700.46
其他非流动资产	27,692,842.14	31,583,690.14
非流动资产合计	1,424,472,232.48	1,385,429,856.38
资产总计	3,335,717,071.31	3,152,463,167.36
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
应付票据	2,521,400.00	
应付账款	137,753,574.05	169,869,459.63
预收款项		83,395,846.70
合同负债	88,498,102.48	
应付职工薪酬	78,271,698.60	118,806,267.90
应交税费	47,499,896.23	15,702,677.48
其他应付款	144,556,196.18	101,045,288.29
其中：应付利息	2,041,425.00	2,041,425.00
应付股利	22,985,527.26	40,403,289.26
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,860,032.12	83,799.91

流动负债合计	502,960,899.66	508,903,339.91
非流动负债：		
预计负债		
递延收益	81,186,173.50	76,413,329.52
递延所得税负债	4,579,439.69	
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,765,613.19	76,413,329.52
负债合计	588,726,512.85	585,316,669.43
所有者权益：		
股本	234,331,485.00	234,331,485.00
资本公积	62,244,857.27	62,244,857.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	90,290,121.41	90,290,121.41
一般风险准备		
未分配利润	1,408,970,962.37	1,344,272,044.75
归属于母公司所有者权益合计	1,795,837,426.05	1,731,138,508.43
少数股东权益	951,153,132.41	836,007,989.50
所有者权益合计	2,746,990,558.46	2,567,146,497.93
负债和所有者权益总计	3,335,717,071.31	3,152,463,167.36

法定代表人：朱效平

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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	90,292,405.43	333,085,482.65
交易性金融资产	149,587,029.04	
应收票据	8,225,184.82	10,513,539.72
应收账款	102,382,091.82	103,415,754.38
预付款项	16,189,908.65	7,736,964.29
其他应收款	21,210,699.45	3,064,078.60

其中：应收利息		
应收股利		
存货	51,488,936.33	44,080,186.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,150,288.08	2,425,265.52
流动资产合计	441,526,543.62	504,321,271.23
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	214,761,231.48	214,761,231.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,526,522.25	2,526,522.25
投资性房地产	72,266,641.04	73,885,100.30
固定资产	37,913,655.70	38,473,397.38
在建工程		
无形资产	3,770,702.09	3,984,894.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,329,980.62	8,816,142.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	339,568,733.18	342,447,289.19
资产总计	781,095,276.80	846,768,560.42
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	48,856,005.05	59,722,125.49
预收款项		18,508,475.94
合同负债	26,410,306.37	
应付职工薪酬	5,615,894.35	11,532,446.12
应交税费	1,141,381.46	2,019,943.97
其他应付款	23,888,878.23	8,995,497.41
其中：应付利息		

应付股利	20,542,509.86	5,979,207.86
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		31,685.91
流动负债合计	105,912,465.46	100,810,174.84
非流动负债：		
长期借款		
预计负债		
递延收益	975,260.26	892,006.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	975,260.26	892,006.70
负债合计	106,887,725.72	101,702,181.54
所有者权益：		
股本	234,331,485.00	234,331,485.00
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	90,288,621.41	90,288,621.41
未分配利润	317,917,282.80	388,776,110.60
所有者权益合计	674,207,551.08	745,066,378.88
负债和所有者权益总计	781,095,276.80	846,768,560.42

法定代表人：朱效平

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

2020 年 01 月-06 月

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	832,723,482.58	811,336,633.69
其中：营业收入	832,723,482.58	811,336,633.69
二、营业总成本	549,186,709.21	638,205,235.08
其中：营业成本	271,092,610.47	308,319,342.47
利息支出		

税金及附加	11,325,744.29	11,145,751.76
销售费用	179,832,622.21	233,560,971.07
管理费用	60,375,240.45	60,331,421.07
研发费用	29,069,550.34	27,698,677.89
财务费用	-2,509,058.54	-2,850,929.18
其中：利息费用	240,008.59	613,503.69
利息收入	3,329,570.90	3,890,433.86
加：其他收益	3,907,535.28	6,096,667.37
投资收益（损失以“-”号填列）	2,003,681.88	669,123.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,379,111.23	3,919,400.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,674,795.04	-1,062,881.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	293,152,306.72	182,753,708.09
加：营业外收入	2,759,828.87	1,535,845.61
减：营业外支出	1,152,534.71	3,774,116.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	294,759,600.88	180,515,437.22
减：所得税费用	44,616,094.85	26,599,131.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	250,143,506.03	153,916,306.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	250,143,506.03	153,916,306.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	134,998,363.12	88,821,686.25
2.少数股东损益	115,145,142.91	65,094,619.91
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	250,143,506.03	153,916,306.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	134,998,363.12	88,821,686.25
归属于少数股东的综合收益总额	115,145,142.91	65,094,619.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.58	0.38

(二) 稀释每股收益	0.58	0.38
------------	------	------

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

法定代表人：朱效平

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

2020 年 01 月-06 月

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	65,339,785.21	66,158,181.01
减：营业成本	38,237,754.88	35,865,110.40
税金及附加	2,100,509.79	2,425,859.73
销售费用	8,823,402.29	10,407,757.86
管理费用	17,012,065.29	11,152,165.15
研发费用	2,752,458.44	3,273,440.26
财务费用	-908,358.10	-1,946,018.81
其中：利息费用		
利息收入	977,472.09	2,015,748.66
加：其他收益	1,355,628.82	1,323,734.71
投资收益（损失以“-”号填列）	1,669,516.60	669,123.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,587,029.04	1,131,655.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,810,345.10	-148,305.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	123,781.98	7,956,074.17
加：营业外收入	91,099.73	166,971.24
减：营业外支出	288,101.64	640,820.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-73,219.93	7,482,224.68
减：所得税费用	486,162.37	1,833,479.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-559,382.30	5,648,744.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-559,382.30	5,648,744.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-559,382.30	5,648,744.96

法定代表人：朱效平

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

2020 年 01 月-06 月

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	944,680,439.49	601,192,441.22
收到的税费返还	1,267,327.88	1,367,568.59
收到其他与经营活动有关的现金	30,756,586.56	36,029,145.75
经营活动现金流入小计	976,704,353.93	638,589,155.56
购买商品、接受劳务支付的现金	182,881,019.49	197,233,976.06
支付给职工以及为职工支付的现金	231,465,740.89	248,545,716.92
支付的各项税费	77,094,824.29	95,973,217.48
支付其他与经营活动有关的现金	164,517,913.01	175,513,738.64
经营活动现金流出小计	655,959,497.68	717,266,649.10
经营活动产生的现金流量净额	320,744,856.25	-78,677,493.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	282,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,003,681.88	669,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,800.00	94,111.54
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	284,012,481.88	100,763,234.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,240,771.59	95,671,424.09
投资支付的现金	838,000,000.00	470,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	903,240,771.59	565,671,424.09
投资活动产生的现金流量净额	-619,228,289.71	-464,908,189.26
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
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

偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,006,276.97	88,427,578.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	31,981,064.00	32,012,154.80
支付其他与筹资活动有关的现金		4,615,204.07
筹资活动现金流出小计	109,006,276.97	113,042,782.50
筹资活动产生的现金流量净额	-109,006,276.97	-93,042,782.50
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	-407,489,710.43	-636,628,465.30
加：期初现金及现金等价物余额	925,999,177.24	1,004,465,522.00
六、期末现金及现金等价物余额	518,509,466.81	367,837,056.70

法定代表人：朱效平

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

2020 年 01 月-06 月

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	72,365,741.24	73,823,219.68
收到的税费返还	1,168,078.72	1,274,214.50
收到其他与经营活动有关的现金	10,632,847.77	7,904,395.18
经营活动现金流入小计	84,166,667.73	83,001,829.36
购买商品、接受劳务支付的现金	53,141,371.29	47,390,812.14
支付给职工以及为职工支付的现金	30,413,743.82	23,576,348.46
支付的各项税费	7,004,961.05	8,726,172.74
支付其他与经营活动有关的现金	12,959,002.07	17,931,228.02
经营活动现金流出小计	103,519,078.23	97,624,561.36
经营活动产生的现金流量净额	-19,352,410.50	-14,622,732.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	230,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,669,516.60	669,123.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,161.54
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	7,000,000.00	23,915,950.67
投资活动现金流入小计	238,669,516.60	124,586,235.50

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	675,770.68	1,019,973.58
投资支付的现金	378,000,000.00	220,000,000.00
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	25,924,483.00	25,492,752.00
投资活动现金流出小计	404,600,253.68	246,512,725.58
投资活动产生的现金流量净额	-165,930,737.08	-121,926,490.08
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	56,791,879.64	55,816,001.30
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	56,791,879.64	55,816,001.30
筹资活动产生的现金流量净额	-56,791,879.64	-55,816,001.30
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	-242,075,027.22	-192,365,223.38
加：期初现金及现金等价物余额	332,142,105.35	327,320,772.52
六、期末现金及现金等价物余额	90,067,078.13	134,955,549.14

法定代表人：朱效平

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

2020 年 01 月-06 月

单位：元

项目	2020 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年	234,331,485.00			62,244,857.27				90,290,121.41		1,344,272,044.75		1,731,138,508.43	836,007,989.50	2,567,146,497.93

期末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	234,331,485.00			62,244,857.27			90,290,121.41	1,344,272,044.75	1,731,138,508.43	836,007,989.50		2,567,146,497.93	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								64,698,917.62	64,698,917.62	115,145,142.91		179,844,060.53	
（一）综合收益总额								134,998,363.12	134,998,363.12	115,145,142.91		250,143,506.03	
（二）所有者投入													

他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	234,331,485.00			62,244,857.27			90,290,121.41	1,408,970,962.37	1,795,837,426.05	951,153,132.41		2,746,990,558.46	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	234,331,485.00			62,244,857.27			578,734.30	81,672,632.33		1,219,086,709.24		1,597,914,418.14	742,878,027.24	2,340,792,445.38

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	234,331,485.00		62,244,857.27	578,734.30	81,672,632.33	1,219,086,709.24	1,597,914,418.14	742,878,027.24	2,340,792,445.38			
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-249,600.00		18,522,240.75	18,272,640.75	65,094,619.91	83,367,260.66			
（一）综合收益总额						88,821,686.25	88,821,686.25	65,094,619.91	153,916,306.16			
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入												

的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有													

者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							-249,600.00				-249,600.00		-249,600.00
1. 本							-249,600.00				-249,600.00		-249,600.00

期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	234,331,485.00			62,244,857.27		329,134.30	81,672,632.33	1,237,608,949.99	1,616,187,058.89	807,972,647.15	2,424,159,706.04		

法定代表人：朱效平

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

2020 年 01 月-06 月

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	234,331,485.00				31,670,161.87				90,288,621.41	388,776,110.60		745,066,378.88
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				90,288,621.41	388,776,110.60		745,066,378.88
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-70,858,827.80		-70,858,827.80
(一) 综合										-559,382.30		-559,382.30

6. 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				90,288,621.41	317,917,282.80	674,207,551.08

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	234,331,485.00				31,670,161.87				81,671,132.33	381,518,154.35		729,190,933.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	234,331,485.00				31,670,161.87				81,671,132.33	381,518,154.35		729,190,933.55
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-64,650,700.54		-64,650,700.54
(一) 综合收益总额										5,648,744.96		5,648,744.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

四、本期期末余额	234,331,485.00			31,670,161.87			81,671,132.33	316,867,453.81		664,540,233.01
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	---------------	----------------	--	----------------

法定代表人：朱效平

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，由山东声乐鞋业公司（后变更为山东声乐集团有限公司）作为发起人采用定向募集方式设立的股份有限公司。1999年4月12日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）38号文件批准，公司向社会公众发行每股面值1.00元人民币的普通股（A股）3,000万股，并于1999年6月9日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码：000915。

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

经公司2002年第一次临时股东大会审议并通过，以公司2002年6月30日的总股本9,033.60万元为基数，每10股送红股1股，转增6股。变更后公司的注册资本为15,357.1199万元，其中：山东山大产业集团有限公司持有公司股份4,590万股，山东声乐集团有限公司持有公司股份1,262.998万股，济宁高新区开发建设投资有限公司持有公司股份603.7713万股，其他法人股1,075.1922万股，社会公众股7,825.1584万股。

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

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

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

2007年12月5日至2010年12月13日，山东山大产业集团有限公司通过深圳证券交易所系统累计出售本公司股份480.8305

万股，占公司总股本的2.67%。减持后，股本总额仍为18,025.4989万股，其中：山东山大产业集团有限公司持有国有法人股3,932万股，占总股本的21.81%。

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

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

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

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

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

截止2019年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。

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月6日决议批准报出。

公司本期合并范围未发生变化。详见本附注八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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

具体会计政策和会计估计提示：

本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，详见本附注无、24“收入”等各项描述。关于管理

层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、25“重要会计政策和会计估计变更”。

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2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

集团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”。

3、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“长期股权投资”（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、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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、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。

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

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

7、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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差

额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

8、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险极低的银行
商业承兑汇票	以应收商业票据的账龄作为信用风险特征

9、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方	本公司合并范围内公司

10、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利款项
应收利息	本组合为应收利息款项
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
应收员工社保	员工社保款项
应收合并范围内其他款项	本公司内合并范围内公司

11、存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

存货的盘存制度为永续盘存制。

4、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；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

对于不含重大融资成分的合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

13、合同成本

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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。

对于本公司2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出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。

18、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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、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。

21、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。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、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。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。

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

25、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。

26、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报告期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。

27、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

1、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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、租赁的分类

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、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

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、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

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，本公司管理层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。

8、递延所得税资产

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

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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新收入准则	经本公司第九届董事会第七次会议于 2020 年 3 月 5 日决议通过	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	953,895,051.24	953,895,051.24	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	26,000,000.00	26,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	320,647,549.92	320,647,549.92	
应收账款	283,304,362.32	283,304,362.32	
应收款项融资			
预付款项	24,911,991.31	24,911,991.31	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	22,850,187.41	22,850,187.41	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	117,024,914.50	117,024,914.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,399,254.28	18,399,254.28	
流动资产合计	1,767,033,310.98	1,767,033,310.98	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	102,526,522.25	102,526,522.25	
投资性房地产	153,423,049.03	153,423,049.03	
固定资产	786,104,961.35	786,104,961.35	
在建工程	55,281,091.95	55,281,091.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	166,389,811.54	166,389,811.54	
开发支出	19,918,490.39	19,918,490.39	
商誉	26,133,365.56	26,133,365.56	
长期待摊费用	32,187,173.71	32,187,173.71	
递延所得税资产	11,881,700.46	11,881,700.46	
其他非流动资产	31,583,690.14	31,583,690.14	
非流动资产合计	1,385,429,856.38	1,385,429,856.38	
资产总计	3,152,463,167.36	3,152,463,167.36	
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	169,869,459.63	169,869,459.63	
预收款项	83,395,846.70		-83,395,846.70
合同负债		83,395,846.70	83,395,846.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	118,806,267.90	118,806,267.90	
应交税费	15,702,677.48	15,702,677.48	
其他应付款	101,045,288.29	101,045,288.29	
其中：应付利息	2,041,425.00	2,041,425.00	
应付股利	40,403,289.26	40,403,289.26	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	83,799.91	83,799.91	
流动负债合计	508,903,339.91	508,903,339.91	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	76,413,329.52	76,413,329.52	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	76,413,329.52	76,413,329.52	
负债合计	585,316,669.43	585,316,669.43	
所有者权益：			
股本	234,331,485.00	234,331,485.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	62,244,857.27	62,244,857.27	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	90,290,121.41	90,290,121.41	
一般风险准备			
未分配利润	1,344,272,044.75	1,344,272,044.75	
归属于母公司所有者权益合计	1,731,138,508.43	1,731,138,508.43	

少数股东权益	836,007,989.50	836,007,989.50	
所有者权益合计	2,567,146,497.93	2,567,146,497.93	
负债和所有者权益总计	3,152,463,167.36	3,152,463,167.36	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起首次执行新收入准则。企业在向客户转让商品之前，对客户已经支付了合同对价，该已收的款项原列入“预收款项”项目列示，现列入“合同负债”项目列示、

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	333,085,482.65	333,085,482.65	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,513,539.72	10,513,539.72	
应收账款	103,415,754.38	103,415,754.38	
应收款项融资			
预付款项	7,736,964.29	7,736,964.29	
其他应收款	3,064,078.60	3,064,078.60	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	44,080,186.07	44,080,186.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,425,265.52	2,425,265.52	
流动资产合计	504,321,271.23	504,321,271.23	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	214,761,231.48	214,761,231.48	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,526,522.25	2,526,522.25	
投资性房地产	73,885,100.30	73,885,100.30	
固定资产	38,473,397.38	38,473,397.38	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,984,894.79	3,984,894.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,816,142.99	8,816,142.99	
其他非流动资产			
非流动资产合计	342,447,289.19	342,447,289.19	
资产总计	846,768,560.42	846,768,560.42	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	59,722,125.49	59,722,125.49	
预收款项	18,508,475.94		-18,508,475.94
合同负债		18,508,475.94	18,508,475.94
应付职工薪酬	11,532,446.12	11,532,446.12	
应交税费	2,019,943.97	2,019,943.97	
其他应付款	8,995,497.41	8,995,497.41	
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	31,685.91	31,685.91	
流动负债合计	100,810,174.84	100,810,174.84	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	892,006.70	892,006.70	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	892,006.70	892,006.70	
负债合计	101,702,181.54	101,702,181.54	
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	90,288,621.41	90,288,621.41	
未分配利润	388,776,110.60	388,776,110.60	
所有者权益合计	745,066,378.88	745,066,378.88	
负债和所有者权益总计	846,768,560.42	846,768,560.42	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起首次执行新收入准则。企业在向客户转让商品之前，对客户已经支付了合同对价，该已收的款项原列入“预收款项”项目列示，现列入“合同负债”项目列示、

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的比例计缴。	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的比例计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的比例计缴。	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	15%
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2019年第一批高新技术企业备案的复函，本公司子公司山东华特知新材料有限公司执行15%的所得税税率，证书号为GR201937000608。

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2019年第一批高新技术企业备案的复函，本公司孙公司山东华特知新化工有限公司执行15%的所得税税率，证书号为GR201937001407。

2019年12月2日，本公司之孙公司北京达因高科儿童药物研究院有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局批准的编号为GR201911005509的《高新技术企业证书》，执行15%的所得税税率，有效期为三年。

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

2018年11月30日本公司之子公司山东达因海洋生物制药股份有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局山东省税务局批准的编号为GR201837000567的《高新技术企业证书》，执行15%的所得税税率，有效期为三年。

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

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	1,239,616.04	110,770.83
银行存款	517,269,850.77	925,888,406.41
其他货币资金	9,957,080.36	27,895,874.00
合计	528,466,547.17	953,895,051.24

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	588,379,111.23	26,000,000.00
其中：		
银行理财产品	352,963,138.63	
银行结构性存款	235,415,972.60	26,000,000.00
其中：		
合计	588,379,111.23	26,000,000.00

其他说明：

3、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	274,554,526.94	316,771,720.92
商业承兑票据	478,483.50	3,875,829.00
合计	275,033,010.44	320,647,549.92

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	275,048,281.19	100.00%	15,270.75		275,033,010.44
其中：					
银行承兑汇票	274,554,526.94	99.82%			274,554,526.94
商业承兑汇票	493,754.25	0.18%	15,270.75	0.03%	493,754.25

合计	275,048,281.19		15,270.75		275,033,010.44
----	----------------	--	-----------	--	----------------

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中:					
按组合计提坏账准备的应收票据	320,767,420.92	100.00%	119,871.00		320,647,549.92
其中:					
银行承兑汇票	316,771,720.92	98.71%			316,771,720.92
商业承兑汇票	3,995,700.00	1.29%	119,871.00	3.00%	3,875,829.00
合计	320,767,420.92		119,871.00		320,647,549.92

按单项计提坏账准备:

按组合计提坏账准备: 15270.75

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	493,754.25	15,270.75	0.03%
合计	493,754.25	15,270.75	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	119,871.00		104,600.25			15,270.75
合计	119,871.00		104,600.25			15,270.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,944,622.18	51,210,154.41
商业承兑票据		625,150.00
合计	19,944,622.18	51,835,304.41

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	314,534,162.24	100.00%	24,744,287.04	7.87%	289,789,875.20
其中：					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	314,534,162.24	100.00%	24,744,287.04	7.87%	289,789,875.20
合计	314,534,162.24	100.00%	24,744,287.04	7.87%	289,789,875.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	306,400,358.60	100.00%	23,095,996.28	7.54%	283,304,362.32
其中：					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	306,400,358.60	100.00%	23,095,996.28	7.54%	283,304,362.32
合计	306,400,358.60	100.00%	23,095,996.28	7.54%	283,304,362.32

按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：24744287.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
以应收款项的账龄作为信用风险特征	314,534,162.24	24,744,287.04	7.87%
合计	314,534,162.24	24,744,287.04	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	234,717,823.46
1 至 2 年	51,416,976.12
2 至 3 年	16,342,289.49
3 年以上	12,057,073.17
3 至 4 年	4,973,790.46
4 至 5 年	2,318,454.22
5 年以上	4,764,828.49
合计	314,534,162.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
以应收款项的账龄作为信用风险特征	23,095,996.28	1,657,590.50	9,299.74			24,744,287.04
合计	23,095,996.28	1,657,590.50	9,299.74			24,744,287.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（3）本期实际核销的应收账款情况

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
六安钢铁控股集团特钢有限公司	18,221,468.99	5.79%	1,288,542.82
滨州市滨城区住房和城乡建设局	13,876,240.00	4.41%	416,287.20
新疆八一钢铁股份有限公司	12,630,105.52	4.02%	686,790.73
金东纸业（江苏）股份有限公司	10,629,513.04	3.38%	787,055.10
东岭铝业股份有限公司	9,115,937.97	2.90%	273,478.14
合计	64,473,265.52	20.50%	

(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

5、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	32,532,101.37	91.35%	23,749,717.30	95.34%
1 至 2 年	1,173,106.79	3.29%	467,941.44	1.88%
2 至 3 年	249,771.98	0.70%	329,838.86	1.32%
3 年以上	1,038,224.57	4.65%	364,493.71	1.46%
合计	34,993,204.71	--	24,911,991.31	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 30,212,111.44 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.84%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,231,454.78	22,850,187.41
合计	28,231,454.78	22,850,187.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	16,092,278.60	9,736,518.99
保证金	19,545,251.60	19,114,253.92
备用金	1,611,760.70	3,222,562.24
拆迁补偿款	4,748,300.00	4,748,300.00
个人借款	3,612,889.75	344,359.01
其他	1,082,311.24	3,023,725.57
合计	46,692,791.89	40,189,719.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	614,340.25	1,022,556.75	15,702,635.32	17,339,532.32
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-347,929.82	347,929.82		
--转入第三阶段		-46,160.00	46,160.00	
本期计提	158,706.82	703,885.83	259,212.14	1,121,804.79
2020 年 6 月 30 日余额	425,117.25	2,028,212.40	16,008,007.46	18,461,337.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,548,508.92
1 至 2 年	13,383,668.89
2 至 3 年	1,375,600.00
3 年以上	16,385,014.08
3 至 4 年	688,306.62
4 至 5 年	106,700.00
5 年以上	15,590,007.46
合计	46,692,791.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	17,339,532.32	1,121,804.79				18,461,337.11
合计	17,339,532.32	1,121,804.79				18,461,337.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连热电股份有限公司	保证金	12,657,460.00	1-2 年	27.11%	1,265,746.00
沂南县资产运营有限公司	单位往来	6,779,748.49	5 年以上	14.52%	6,779,748.49
荣成市财政局	旧厂补偿及安置款	5,148,300.00	5 年以上	11.03%	5,148,300.00
沂南县财政局	代垫社保金	2,106,960.83	1 年以内	4.51%	
滨州市北海信和新材料有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.28%	60,000.00
合计	--	28,692,469.32	--	61.45%	13,253,794.49

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7、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	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	36,747,862.14	679,481.61	36,068,380.53	27,450,860.37	679,481.61	26,771,378.76
在产品	37,846,507.71		37,846,507.71	34,617,040.43		34,617,040.43
库存商品	50,513,447.35	2,536,698.11	47,976,749.24	56,332,996.90	2,536,698.11	53,796,298.79
周转材料	1,468,750.77		1,468,750.77	1,840,196.52		1,840,196.52
合计	126,576,567.97	3,216,179.72	123,360,388.25	120,241,094.22	3,216,179.72	117,024,914.50

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	679,481.61					679,481.61
库存商品	2,536,698.11					2,536,698.11
合计	3,216,179.72					3,216,179.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

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
按工程进度确认的应收款项	20,025,794.84		20,025,794.84			
合计	20,025,794.84		20,025,794.84			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	15,420,687.83	12,093,428.62
未抵扣增值税进项税	7,109,703.37	5,211,476.70
销项税额抵减		630,900.46
待摊水暖费		424,973.21
待摊房租	91,461.00	38,475.29
待摊财产保险费	343,600.01	
合计	22,965,452.21	18,399,254.28

其他说明：

10、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

11、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	182,089,319.37	28,503,129.63		210,592,449.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	182,089,319.37	28,503,129.63		210,592,449.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	46,602,153.14	10,567,246.83		57,169,399.97
2.本期增加金额	1,392,598.16	412,191.66		1,804,789.82
(1) 计提或摊销	1,392,598.16	412,191.66		1,804,789.82
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	47,994,751.30	10,979,438.49		58,974,189.79
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	134,094,568.07	17,523,691.14		151,618,259.21
2.期初账面价值	135,487,166.23	17,935,882.80		153,423,049.03

(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
山大华特公司 1 号楼 B 座	1,233,838.87	暂时未办理
山大华特公司 3 号楼	499,164.96	暂时未办理

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	833,156,735.81	786,104,961.35
合计	833,156,735.81	786,104,961.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	700,657,520.26	229,897,978.53	10,348,348.97	42,839,238.57	95,329,777.91	1,079,072,864.24
2.本期增加金额	412,844.04	72,026,060.86	165,292.04	432,962.10	11,984.08	73,049,143.12
(1) 购置	412,844.04	72,026,060.86	165,292.04	432,962.10	11,984.08	73,049,143.12
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				19,927.35		19,927.35
(1) 处置或报废				19,927.35		19,927.35
4.期末余额	701,070,364.30	301,924,039.40	10,513,641.01	43,252,273.32	95,341,761.99	1,152,102,080.01
二、累计折旧						
1.期初余额	148,069,214.84	92,940,671.27	5,559,234.94	23,042,226.56	23,356,555.28	292,967,902.89
2.本期增加金额	12,177,150.76	10,596,493.57	423,431.00	2,176,885.40	621,333.35	25,995,294.08
(1) 计提	12,177,150.76	10,596,493.57	423,431.00	2,176,885.40	621,333.35	25,995,294.08
3.本期减少金额				17,852.77	0.00	17,852.77
(1) 处置或报废				17,852.77		17,852.77
4.期末余额	160,246,365.60	103,537,164.80	5,982,665.94	25,201,259.19	23,977,888.63	318,945,344.20
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	540,823,998.70	198,386,874.60	4,530,975.07	18,051,014.13	71,363,873.36	833,156,735.81

2.期初账面价值	552,588,305.40	136,957,307.30	4,789,114.03	19,797,012.01	71,973,222.63	786,104,961.35
----------	----------------	----------------	--------------	---------------	---------------	----------------

(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	3,098,673.83		5,770,103.83	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
达因研究院房屋	33,697,788.60	正在办理
华特卧龙学校房产	97,034,223.99	尚未办理

(6) 固定资产清理

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	58,187,409.27	55,281,091.95
合计	58,187,409.27	55,281,091.95

(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 11 号综合制剂车间	16,872,792.24		16,872,792.24	19,783,118.67		19,783,118.67
其他临时工程项目	1,141,592.92		1,141,592.92	3,636,535.72		3,636,535.72
109-软胶囊生产线	16,111,374.51		16,111,374.51	28,736,437.56		28,736,437.56
栓剂车间（原质量部）	2,253,963.30		2,253,963.30	2,798,000.00		2,798,000.00
西校区及北校区改扩建工程费用	21,807,686.30		21,807,686.30	327,000.00		327,000.00

合计	58,187,409.27		58,187,409.27	55,281,091.95		55,281,091.95
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
11 号综合直接车间	94,000,000.00	19,783,118.67		2,910,326.43		16,872,792.24	87.00%	100%				其他
109-软胶囊生产线	104,300,000.00	28,736,437.56		12,625,063.05		16,111,374.51	70.00%	100%				其他
合计	198,300,000.00	48,519,556.23		15,535,389.48		32,984,166.75	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

14、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	商标	软件	特许权使用费	合计
一、账面原值							
1.期初余额	196,059,791.97		18,523,282.50	4,897.00	6,014,403.73	5,358,941.14	225,961,316.34
2.本期增加金额					4,500.00		4,500.00
(1) 购置					4,500.00		4,500.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额	196,059,791.97		18,523,282.50	4,897.00	6,018,903.73	5,358,941.14	225,965,816.34
二、累计摊销							
1.期初余额	32,956,756.97		16,908,243.14	4,897.00	4,342,666.55	5,358,941.14	59,571,504.80
2.本期增加金额	2,260,937.52		193,311.60		514,273.42		2,968,522.54
(1) 计提	2,260,937.52		193,311.60		514,273.42		2,968,522.54
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	35,217,694.49		17,101,554.74	4,897.00	4,856,939.97	5,358,941.14	62,540,027.34
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	160,842,097.48		1,421,727.76		1,161,963.76		163,425,789.00
2.期初账面价值	163,103,035.00		1,615,039.36		1,671,737.18		166,389,811.54

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

15、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	21,093,962.06							21,093,962.06
合计	21,493,962.06							21,493,962.06

其他说明

16、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
		企业合并形成的		处置		
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
		计提		处置		
山东山大华特环保工程有限公司	197,708.51					197,708.51
山东山大华特物业管理有限公司	52,940.77					52,940.77
北京达因康健医药有限责任公司	2,000,000.00					2,000,000.00
合计	2,250,649.28					2,250,649.28

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

17、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	109,532.47		28,217.88		81,314.59
装修费	31,883,847.58		1,896,195.12		29,987,652.46
导热油	193,793.66		72,672.63		121,121.03
合计	32,187,173.71		1,997,085.63		30,190,088.08

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	46,721,896.95	10,160,341.00	42,539,912.80	9,480,471.68
可抵扣亏损	5,849,559.16	1,462,389.79	9,604,915.11	2,401,228.78
合计	52,571,456.11	11,622,730.79	52,144,827.91	11,881,700.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,622,730.77		11,881,700.46
递延所得税负债		4,579,439.69		

(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	4,887,594.04	4,887,594.04
可抵扣亏损	46,885,136.93	47,089,168.28
合计	51,772,730.97	51,976,762.32

(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	849,000.95	849,000.95	
2019 年	1,065,604.59	1,065,604.59	
2020 年	6,849,603.23	6,849,603.23	
2021 年	4,549,044.13	4,753,075.48	
2022 年	8,326,926.40	8,326,926.40	

2023 年	5,982,109.69	5,982,109.69	
2024 年	19,262,847.94	19,262,847.94	
合计	46,885,136.93	47,089,168.28	--

19、其他非流动资产

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
预付设备工程款	27,692,842.14		27,692,842.14	31,583,690.14		31,583,690.14
合计	27,692,842.14		27,692,842.14	31,583,690.14		31,583,690.14

20、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
合计		20,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,521,400.00	
合计	2,521,400.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原辅材料款	30,848,435.16	34,531,165.51

工程设备款	63,546,113.50	14,338,705.32
工程项目款	43,179,948.58	118,615,961.71
其他	179,076.81	2,383,627.09
合计	137,753,574.05	169,869,459.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海市建设机电安装有限公司	8,611,326.02	合同未执行完毕
青岛大学	3,218,000.00	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
荣成市建筑安装有限公司	2,251,028.63	合同未执行完毕
苏州杜尔制氧设备有限公司	1,640,000.00	合同未执行完毕
合计	18,903,805.83	--

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	63,561,901.47	12,298,644.95
卧龙学校培养费	2,987,220.00	48,203,926.44
工程项目款	21,767,631.73	2,745,897.70
工程设备款		18,351,261.65
其他	181,349.28	1,796,115.96
合计	88,498,102.48	83,395,846.70

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,526,054.22	180,900,772.77	222,452,553.30	74,974,273.69
二、离职后福利-设定提存计划	2,280,213.68	9,251,205.80	8,233,994.57	3,297,424.91
合计	118,806,267.90	190,151,978.57	230,686,547.87	78,271,698.60

(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	91,402,734.19	155,671,195.02	200,284,382.15	46,789,547.06
2、职工福利费		1,006,925.52	1,006,925.52	0.00
3、社会保险费	204,187.13	5,661,768.54	5,279,419.36	586,536.31
其中：医疗保险费	173,769.25	5,288,340.12	4,884,117.21	577,992.16
工伤保险费	30,417.88	187,168.62	197,993.82	19,592.68
生育保险费		186,259.80	197,308.33	-11,048.53
4、住房公积金	365,648.35	12,049,901.85	10,263,857.58	2,151,692.62
5、工会经费和职工教育经费	24,553,484.55	6,510,981.84	5,617,968.69	25,446,497.70
合计	116,526,054.22	180,900,772.77	222,452,553.30	74,974,273.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,352.56	7,776,727.24	6,654,282.75	1,127,797.05
2、失业保险费		257,956.15	617,554.47	-359,598.32
3、企业年金缴费	2,274,861.12	1,216,522.41	962,157.35	2,529,226.18
合计	2,280,213.68	9,251,205.80	8,233,994.57	3,297,424.91

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、企业年金计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16%、0.7%、5%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。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,745,078.38	7,887,698.00
企业所得税	26,966,437.53	331,825.21
个人所得税	144,945.76	5,406,255.26
城市维护建设税	1,172,729.90	105,376.03
房产税	1,179,761.09	1,538,495.70
土地使用税	250,367.00	257,332.60

印花税	86,789.90	54,008.90
资源税	29,180.00	30,760.00
环保税	3,378.90	4,279.84
教育费附加	502,487.88	47,200.63
地方教育费附加	334,991.92	31,467.08
地方水利建设基金	83,747.97	7,978.23
合计	47,499,896.23	15,702,677.48

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,041,425.00	2,041,425.00
应付股利	22,985,527.26	40,403,289.26
其他应付款	119,529,243.92	58,600,574.03
合计	144,556,196.18	101,045,288.29

(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

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,271,753.11	5,708,451.11
社会法人股股利	270,756.75	270,756.75
子公司少数股东股利	2,443,017.40	34,424,081.40
合计	22,985,527.26	40,403,289.26

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

公司应付股利中应付社会法人股和普通股合计 5,979,207.86 元的形成原因为：

①1996 年以前的滚存利润 5,708,451.11 元归老股东所有，股东一直未领取。

②公司 2002 年之前的社会法人股利 270,756.75 元一直未领取。

(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
往来款	101,302,057.61	34,902,922.31
押金及保证金	8,946,170.64	10,031,340.01
财政代发工资	5,161,415.60	8,521,299.61
住房集资	2,302,367.00	2,404,436.00
其他	1,817,233.07	2,740,576.10
合计	119,529,243.92	58,600,574.03

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
界湖镇东平湖村	514,436.00	土地占用款
沂南县界湖镇张家营村	495,694.00	土地占用款
上海三九医药有限公司	417,932.80	代理商押金
兴业银行股份有限公司济南分行	316,800.00	房屋租赁保证金
山东省环保产业投资发展有限公司	165,000.00	房屋租赁保证金
合计	1,909,862.80	--

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	3,860,032.12	83,799.91
合计	3,860,032.12	83,799.91

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,437,801.64		837,359.58	67,600,442.06	与资产相关

政府补助	7,975,527.88	5,662,468.29	52,264.73	13,585,731.44	与收益相关
合计	76,413,329.52	5,662,468.29	889,624.31	81,186,173.50	--

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
卧龙学校危房修缮	1,087,125.05						1,087,125.05	与资产相关
搬迁改造补偿	3,513,251.89		83,648.82				3,429,603.07	与资产相关
土地平整补助	1,122,949.92		13,920.84				1,109,029.08	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	892,006.70			35,114.73			856,891.97	与收益相关
技术交流中心土地补偿	56,714,474.78		739,789.92				55,974,684.86	与资产相关
新药专项课题经费	7,083,521.18	3,409,900.00		17,150.00			10,476,271.18	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
山东省国家重点科研项目补助与奖励		2,134,200.00					2,134,200.00	与收益相关
其他补贴		118,368.29					118,368.29	与收益相关

其他说明：

29、股本

单位：元

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

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,715,593.45			26,715,593.45
其他资本公积	35,529,263.82			35,529,263.82

合计	62,244,857.27			62,244,857.27
----	---------------	--	--	---------------

31、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	90,290,121.41			90,290,121.41
合计	90,290,121.41			90,290,121.41

32、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	1,344,272,044.75	1,219,086,709.21
调整后期初未分配利润	1,344,272,044.75	1,219,086,709.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,998,363.12	88,821,686.25
应付普通股股利	70,299,445.50	70,299,445.50
期末未分配利润	1,408,970,962.37	1,237,608,949.99

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。

33、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	829,374,859.60	270,655,780.21	803,533,670.05	304,182,995.01
其他业务	3,348,622.98	436,830.26	7,802,963.64	4,136,347.46
合计	832,723,482.58	271,092,610.47	811,336,633.69	308,319,342.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			832,723,482.58

其中：				
医药产品				589,550,920.23
环保设备及工程				109,974,151.60
电子信息产品				6,389,408.02
科技园区管理				11,282,319.09
教育				95,634,648.43
晶体材料				1,989,073.53
道路及建筑材料				17,902,961.68
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

按业务板块分类

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 342,978,185.58 元，其中，115,840,369.58 元预计将于 2021 年度确认收入，17,087,439.91 元预计将于 2022 年度确认收入，8,186,529.19 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,127,542.00	4,010,970.96
教育费附加	1,775,708.75	1,719,148.51
房产税	2,943,856.55	2,997,413.01
土地使用税	515,776.64	520,022.10
车船使用税	16,252.28	14,067.28
印花税	355,559.60	332,484.19
环境保护税	69,809.80	58,695.19
地方教育费附加	1,183,805.83	1,146,099.02
地方水利建设基金	294,732.84	284,911.50
水资源税	42,700.00	61,940.00
合计	11,325,744.29	11,145,751.76

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广服务费	110,186,497.44	98,134,850.00
广告宣传费	12,050,033.19	21,598,784.88
职工薪酬	38,235,168.85	89,777,180.46
交通运输费	2,324,075.18	2,136,375.38
会议费	595,465.85	2,960,222.32
差旅费	2,925,524.58	8,271,500.40
其他	13,515,857.12	10,682,057.63
合计	179,832,622.21	233,560,971.07

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,153,675.58	40,947,895.19
无形资产摊销	2,683,318.07	2,603,181.92
折旧费用	8,390,420.95	6,586,357.62
其他	9,147,825.85	10,193,986.34
合计	60,375,240.45	60,331,421.07

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,330,088.05	12,162,237.86
直接消耗费	11,990,708.80	7,506,178.43
设计费	1,501,231.38	3,740,081.85
累计摊销	156,886.46	156,090.00
折旧费	3,557,310.99	1,544,482.75
其他	1,533,324.66	2,589,607.00
合计	29,069,550.34	27,698,677.89

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	280,020.38	613,503.69
减：利息收入	3,369,582.69	3,918,605.87
汇兑损失	7,330.98	20,421.26
减：汇兑收益		
现金折扣	366,154.30	221,220.80
手续费及其他	221,680.45	212,530.94
合计	-2,509,058.54	-2,850,929.18

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	1,216,845.50	1,367,568.59
搬迁补偿费		97,569.66
荣成市人力资源保障局拨付生博士后创新实践基地款		100,000.00
个税手续费返还	380,809.04	408,506.64
荣成工业和信息化局付生产性设备投资政府补贴、仿制药一致性评价奖励		1,950,600.00
荣成科技局付离岸创新资源聚集计划补贴		2,000,000.00
高新技术企业重新认定		100,000.00
化工石化纺织等行业高盐高有机物废水处理技术与工程示范项目	109,152.27	49,520.21
济南高新区管委会服务业促进局补助		22,600.00
进项税加计抵减额	142,976.91	302.27
荣成市工业和信息化局两化融合管理体系贯标奖励	1,039,000.00	
稳岗补贴	354,901.56	
2019 年济南市开放型经济发展引导资金	31,200.00	
齐鲁软件园发展中心创新性资金	200,000.00	
济南市高新区管委会资质认证奖励	80,000.00	
合计	3,907,535.28	6,096,667.37

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品及银行结构性存款收益	2,003,681.88	669,123.29
合计	2,003,681.88	669,123.29

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
交易性金融资产	6,379,111.23	3,919,400.48
合计	6,379,111.23	3,919,400.48

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,121,804.79	-149,539.35
应收账款坏账损失	-1,657,590.50	-913,342.31
应收票据坏账损失	104,600.25	
合计	-2,674,795.04	-1,062,881.66

43、资产减值损失

44、资产处置收益

45、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	85,000.00	488,299.47	
政府补助	1,737,359.58	839,789.92	
其他	937,469.29	207,756.22	
合计	2,759,828.87	1,535,845.61	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

荣成崖头街道办项目发展扶持资金	荣成崖头街道办	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	739,789.92	739,789.92	与资产相关
旧厂区搬迁补助(房屋及土地)	荣成财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	97,569.66	97,569.66	与资产相关
收荣成经信局拨付千百万英才资金	荣成市工业和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	40,000.00		与收益相关
先进制造业和数字经济发展专项资金(首台套)	济南高新区管委会科技经济运行局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	760,000.00		与收益相关
创新创业扶持资金	济南高新区齐鲁软件园发展中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关

其他说明:

46、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	835,441.56	1,626,215.00	
其他	315,018.57	213,879.27	
非流动资产处置损失	2,074.58	1,934,022.21	
合计	1,152,534.71	3,774,116.48	

47、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	44,357,125.16	24,733,075.73
递延所得税费用	258,969.69	1,866,055.33
合计	44,616,094.85	26,599,131.06

(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	294,759,600.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,689,900.22
子公司适用不同税率的影响	-30,006,226.26
调整以前期间所得税的影响	1,663,207.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-679,778.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,007.84
所得税费用	44,616,094.85

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,037,723.74	14,176,830.03
保证金	3,134,568.51	3,890,433.86
利息收入	12,378,116.76	13,136,692.45
政府补贴	7,961,743.10	4,659,106.64
其他	1,244,434.45	166,082.77
合计	30,756,586.56	36,029,145.75

(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
市场推广费	77,172,563.46	27,595,184.14
广告宣传费	12,775,269.79	22,920,668.63
保证金	13,293,961.05	13,681,754.90
往来款	21,908,790.62	50,663,005.57
研究开发费	13,345,798.08	19,708,950.73
其他	26,021,530.01	40,944,174.67
合计	164,517,913.01	175,513,738.64

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		4,615,204.07
合计		4,615,204.07

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	250,143,506.03	153,916,306.16
加：资产减值准备	2,674,795.04	1,062,881.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,183,708.91	20,542,044.96
无形资产摊销	3,257,205.76	2,706,459.52
长期待摊费用摊销	1,997,085.63	1,072,823.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,934,022.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,379,111.23	-3,919,400.48
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,509,058.54	-2,850,929.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,003,681.88	-669,123.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	258,969.69	1,824,206.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,579,439.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,335,473.75	-2,241,784.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,865,625.10	-219,718,580.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,011,845.80	-32,336,420.76
经营活动产生的现金流量净额	320,744,856.25	-78,677,493.54
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	518,509,466.81	367,837,056.70
减：现金的期初余额	925,999,177.24	1,004,465,522.00
现金及现金等价物净增加额	-407,489,710.43	-636,628,465.30

(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	518,509,466.81	925,999,177.24
其中：库存现金	88,960.80	110,770.83
可随时用于支付的银行存款	5,184,420,506.01	925,888,406.41
三、期末现金及现金等价物余额	518,509,466.81	925,999,177.24

50、所有者权益变动表项目注释

51、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	9,957,080.36	保证金
合计	9,957,080.36	--

其他说明：

52、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	1,216,845.50	其他收益	1,216,845.50
个税手续费返还	380,809.04	其他收益	380,809.04
化工石化纺织等行业高盐高有机物废水处理技术与工程示范项目	109,152.27	其他收益	109,152.27
进项税加计抵减额	142,976.91	其他收益	142,976.91
荣成市工业和信息化局两化融合管理体系贯标奖励	1,039,000.00	其他收益	1,039,000.00
稳岗补贴	354,901.56	其他收益	354,901.56

2019 年济南市开放型经济发展引导资金	31,200.00	其他收益	31,200.00
齐鲁软件园发展中心创新性资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
济南市高新区管委会资质认证奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
荣成崖头街道办项目发展扶持资金	739,789.92	营业外收入	739,789.92
旧厂区搬迁补助（房屋及土地）	97,569.66	营业外收入	97,569.66
收荣成经信局拨付千百万英才资金	40,000.00	营业外收入	40,000.00
先进制造业和数字经济发展专项资金(首台套)	760,000.00	营业外收入	760,000.00
创新创业扶持资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

53、其他

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东山大华特信息科技有限公司	济南	济南	电子设备	100.00%		投资
山大华特卧龙学校	沂南	沂南	教育	81.85%		投资
山东华特知新材料有限公司	济南	济南	晶体	64.41%		投资
山东山大华特环保工程有限公司	济南	济南	环保	100.00%		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：

(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%	113,261,600.05		908,833,267.81
山大华特卧龙学校	18.15%	2,426,302.60		41,730,625.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东达因海洋生物制药股份有限公司	1,196,767,522.49	984,696,277.30	2,181,463,799.79	253,333,788.51	77,703,227.88	331,037,016.39
山大华特卧龙学校	35,603,376.45	245,430,742.19	281,034,118.64	50,030,513.44	1,087,125.05	51,117,638.49

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东达因海洋生物制药股份有限公司	919,502,579.01	957,591,107.89	1,877,093,686.90	188,884,607.21	74,434,197.77	263,318,804.98
山大华特卧龙学校	84,126,424.68	229,587,607.70	313,714,032.38	96,078,485.57	1,087,125.05	97,165,610.62

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东达因海洋生物制药股份有限公司	589,550,920.23	236,651,901.49	236,651,901.49	325,423,556.92
山大华特卧龙学校	95,634,648.43	13,368,058.39	13,368,058.39	-24,377,895.82

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东达因海洋生物制药股份有限公司	512,398,460.67	132,411,957.46	132,411,957.46	-33,917,775.07
山大华特卧龙学校	103,402,393.90	14,627,675.79	14,627,675.79	-19,097,498.99

(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

(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

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”）2015年7月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2020年6月30日资产负债表列报项目：

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	4,690.34	10,797.51
预付款项		9,000.00
流动资产合计	4,690.34	19,797.51
非流动资产：		
可供出售金融资产	150,000,000.00	150,000,000.00
非流动资产合计	150,000,000.00	150,000,000.00
资产总计	150,004,690.34	150,019,797.51
流动负债：		
应交税费		
负债合计		
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	-195,309.66	-180,202.49
归属于母公司所有者权益合计	150,004,690.34	150,019,797.51
所有者权益（或股东权益）合计	150,004,690.34	150,019,797.51

负债和所有者权益总计	150,004,690.34	150,019,797.51
------------	----------------	----------------

九、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，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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

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新材料有限公司极少部分以美元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30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。

2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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。本公司现金流充足。流动风险较低。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			588,379,111.23	588,379,111.23

(三) 其他权益工具投资			102,526,522.25	102,526,522.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十一、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与山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

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
山东山大科技开发总公司	同一母公司
山东山大科技集团公司	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
山东山大天维新材料有限公司	同一母公司

山东拓普液压气动有限公司	同一母公司
山大鲁能信息科技有限公司	同一母公司
山东新元易方科技有限公司	同一母公司
济南商隆物业管理有限责任公司	同一母公司
山东山大新元易通信息科技有限公司	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

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
山大鲁能信息科技有限公司	物管费	1,471.70	1,471.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山大鲁能信息科技有限公司	房产	1,485.71	

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,645,089.80	1,846,653.35

报告期内关键管理人员薪酬包含本期工资费用及本期支付上年度奖金，上期发生额仅包含工资费用。

(8) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(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	山东奥太电气有限公司	800.00	
其他应付款	山东山大产业集团有限公司	4,885.08	4,885.08

6、关联方承诺

7、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	116,983,238.43	100.00%	14,601,146.61	12.50%	102,382,091.82
其中：					
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征	116,803,230.39	99.85%	14,601,146.61	12.50%	102,382,091.82
组合 2：合并范围内关联方	180,008.04	0.15%			
合计	116,983,238.43	100.00%	14,601,146.61		102,382,091.82

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	116,564,900.80	100.00%	13,149,146.42	11.28%	103,415,754.38
其中：					
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征	116,003,575.52	99.52%	13,149,146.42	11.28%	102,854,429.10
组合 2：合并范围内关联方	561,325.28	0.48%			561,325.28
合计	116,564,900.80	100.00%	13,149,146.42	11.28%	103,415,754.38

按组合计提坏账准备：1452000.19

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
以应收款项的账龄作为信用风险特征	116,803,230.39	14,601,146.61	12.50%

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	77,961,056.34
1 至 2 年	19,896,024.87
2 至 3 年	8,985,419.77
3 年以上	10,140,737.45
3 至 4 年	4,645,112.76
4 至 5 年	1,189,577.20
5 年以上	4,306,047.49
合计	116,983,238.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	13,155,117.42	1,446,029.19				14,601,146.61
合计	13,155,117.42	1,446,029.19				14,601,146.61

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
滨州市滨城区住房和城乡建设局	13,876,240.00	11.86%	416,287.20
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	8,958,700.13	7.66%	268,761.00
邹平县明集镇污水处理厂	8,622,801.59	7.37%	258,684.05
邹城市香城镇人民政府	3,369,780.00	2.88%	101,093.40
宁津县环境保护局	3,009,252.82	2.57%	90,277.58
合计	37,836,774.54	32.34%	

(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	21,210,699.45	3,064,078.60
合计	21,210,699.45	3,064,078.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	24,229,288.08	8,337,683.61
保证金	2,911,934.16	1,422,241.61
个人借款	3,181,431.60	2,149,226.09
其他	261,869.86	164,435.63
合计	30,584,523.70	12,073,586.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	60,996.05	397,117.18	8,551,395.11	9,009,508.34
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-15,478.19	15,478.19		
--转入第三阶段		-46,160.00	46,160.00	
本期计提	124,268.56	-68,935.59	308,982.94	364,315.91
2020 年 6 月 30 日余额	169,786.42	297,499.78	8,906,538.05	9,373,824.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,659,547.63
1 至 2 年	494,734.40
2 至 3 年	239,780.00
3 年以上	9,190,461.67
3 至 4 年	177,223.62
4 至 5 年	106,700.00
5 年以上	8,906,538.05
合计	30,584,523.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	9,009,508.34	364,315.91				9,373,824.25
合计	9,009,508.34	364,315.91				9,373,824.25

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东华特知新化工有限公司	关联单位往来	15,000,000.00	1 年以内	32.12%	
沂南县资产运营有限公司	单位往来	6,779,748.49	5 年以上	14.52%	6,779,748.49
北京江河润泽工程管理咨询有限公司	保证金	1,050,000.00	1 年以内	2.25%	31,500.00
山东益通安装有限公司	单位往来	618,000.00	1 年以内	1.32%	18,540.00
李士兵	个人借款	257,010.35	1 年以内	0.55%	7,710.31
合计	--	23,704,758.84	--	50.77%	6,837,498.80

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东山大华特环保工程有限公司	38,617,315.56					38,617,315.56	
山东山大华特卧龙学校	75,929,582.27					75,929,582.27	
山东达因海洋生物制药股份有限公司	50,889,415.96					50,889,415.96	
山东山大华特信息科技有限公司	11,550,000.00					11,550,000.00	
山东山大华特物业管理有限公司	2,994,117.69					2,994,117.69	

山东华特知新材料有限公司	34,780,800.00					34,780,800.00	
合计	214,761,231.48					214,761,231.48	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,339,785.21	38,237,754.88	66,158,181.01	35,865,110.40
合计	65,339,785.21	38,237,754.88	66,158,181.01	35,865,110.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			65,339,785.21
其中：			
环保设备及工程			52,455,955.44
电子信息产品			3,296,110.20
科技园区管理			9,587,719.57
其中：			

与履约义务相关的信息：

按业务板块分类

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 185,085,299.78 元，其中，72,639,540.15 元预计将于 2021 年度确认收入，15,102,467.59 元预计将于 2022 年度确认收入，8,125,681.07 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,669,516.60	669,123.29
合计	1,669,516.60	669,123.29

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,725.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,042,378.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,382,793.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,836.26	
减：所得税影响额	1,055,197.00	
少数股东权益影响额	2,150,240.24	
合计	7,076,623.81	--

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	7.51%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.11%	0.55	0.55

3、其他

无

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、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：朱效平

二〇二〇年八月六日