

山东泰和水处理科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-074

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人程终发、主管会计工作负责人姚娅及会计机构负责人(会计主管人员)颜秀声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在经营管理过程中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

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.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 可转换公司债券相关情况.....	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第十节 公司债券相关情况.....	41
第十一节 财务报告.....	42
第十二节 备查文件目录.....	158

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、泰和科技	指	山东泰和水处理科技股份有限公司
泰和进出口	指	山东泰和化工进出口有限公司，为公司子公司
赛诺思	指	山东赛诺思精细化工有限公司，为公司子公司
丰益泰和	指	山东丰益泰和科技有限公司，为公司子公司
丰汇泰和	指	北京丰汇泰和投资管理有限公司，为公司子公司
泰和智能	指	山东泰和智能科技有限公司，为公司子公司
TAICO	指	TAICO INC. 为公司子公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
报告期初	指	2020 年 1 月 1 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	山东泰和水处理科技股份有限公司章程
股东大会	指	山东泰和水处理科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东泰和水处理科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东泰和水处理科技股份有限公司监事会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中泰证券、保荐机构、主承销商	指	中泰证券股份有限公司
复星创泓	指	上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）
和生投资	指	枣庄和生投资管理中心（有限合伙）
募投项目	指	本次募集资金投资建设的项目，具体指年产 28 万吨水处理剂项目、水处理剂系列产品项目、研发中心建设项目、补充流动资金项目。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	泰和科技	股票代码	300801
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东泰和水处理科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	泰和科技		
公司的外文名称（如有）	Shandong Taihe Water Treatment Technologies Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Taihe Technologies		
公司的法定代表人	程终发		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程霞	程程
联系地址	山东省枣庄市市中区十里泉东路 1 号	山东省枣庄市市中区十里泉东路 1 号
电话	0632-5201266	0632-5201266
传真	0632-5201988	0632-5201988
电子信箱	thzq@th-water.com	thzq@th-water.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。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

(1) 公司于 2020 年 2 月 18 日召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于增加经营范围并修订<公司章程>的议案》，在公司经营范围增加“过氧乙酸、二氯丙醇、醋酸酐、乙醇溶液[按体积分乙醇大于 24%]、过氧化氢溶液[含量>8%]、消毒剂”，其中，公司“过氧化氢溶液[含量>8%]”涉及的前置审批手续尚在办理中，其余产品已于 2020 年 2 月 20 日完成工商变更手续。具体详见于 2020 年 2 月 3 日在巨潮资讯网上披露的《关于增加经营范围并修订<公司章程>的公告》(公告编号：2020-013)和 2020 年 2 月 21 日披露的《关于工商变更登记的进展公告》(公告编号：2020-022)。

(2) 公司于 2020 年 3 月 30 日召开 2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2019 年年度利润分配方案的议案》和《关于变更注册资本并修订<公司章程>的议案》，以截至 2019 年 12 月 31 日总股本 120,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后总股本为 216,000,000 股。同时，公司注册资本从人民币 12,000 万元变为人民币 21,600 万元。并于 2020 年 4 月 10 日完成工商变更手续。具体详见于 2020 年 3 月 6 日在巨潮资讯网上披露的《关于变更注册资本并修订<公司章程>的公告》(公告编号：2020-035)和 2020 年 4 月 10 日披露的《关于工商变更登记的进展公告》(公告编号：2020-048)。

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)	777,878,858.36	543,784,565.74	43.05%
归属于上市公司股东的净利润(元)	125,771,790.08	83,464,926.41	50.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	115,882,361.10	78,026,066.51	48.52%
经营活动产生的现金流量净额(元)	141,073,218.42	48,629,834.69	190.10%
基本每股收益(元/股)	0.58	0.52	11.54%
稀释每股收益(元/股)	0.58	0.52	11.54%
加权平均净资产收益率	7.12%	10.98%	-3.86%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	2,017,595,536.64	1,944,534,888.95	3.76%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,799,609,089.63	1,733,769,552.03	3.80%

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）	-280,742.23	
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）	3,206,157.27	
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	9,108,534.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-310,789.99	
减：所得税影响额	1,833,730.59	
合计	9,889,428.98	--

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

(一) 公司主要业务

1、主要业务、主要产品及其用途

报告期内，公司所从事的主要业务为水处理药剂的研发、生产和销售，公司主要产品包括阻垢剂、缓蚀剂、杀菌灭藻剂、螯合剂、分散剂、反渗透药剂、助洗剂等，除满足了水处理行业的需求外，还广泛应用于采油、日化、纺织印染、造纸、电子清洗等领域。

2、经营模式

公司是专业的水处理药剂生产企业，公司将自身定位为药剂生产商，以工艺技术、生产规模、持续创新、产品质量、成本控制等方面的优势引领水处理药剂生产领域发展，公司仅向水处理服务商及贸易商销售水处理单剂产品和复配产品，不直接向电力、石化、冶金、矿业、造纸等水处理终端客户销售产品，无需配备大量的为终端客户服务的技术人员，便于公司集中资源不断提升产品技术工艺水平，提高产品质量，扩大生产能力，实现规模经济效益。

3、主要业绩驱动因素

(1) 终端客户需求持续提升是公司成长的主要外部驱动因素

随着全球水资源短缺问题日益严重，环境保护的政策法规不断完善，以及人们对环境的关注程度逐步提升，全球对水处理药剂需求持续增加，成为公司成长的主要外部驱动因素。

(2) 领先的技术工艺及良好的研发实力是公司保持快速增长的内在动力

公司为高新技术企业，自设立以来一贯重视新产品研发，新技术工艺设计工作。公司拥有一支高素质、从业经验丰富的研发团队，制定了具有公司特色的研发计划，通过自主研发、科技成果转化、产学研合作等途径积极进行新产品的研发、新技术的工艺设计，同时持续对原有生产线进行工艺改良、流程优化，提高产品质量，降低生产成本。

(3) 齐全的产品线和规模化优势是公司快速成长的保证

公司产品线齐全，产能达到26.5万吨/年(不含复配产品及联产品乙酰氯、副产品盐酸)，主要产品包括阻垢剂、缓蚀剂、杀菌灭藻剂、螯合剂、分散剂、反渗透药剂、助洗剂等。丰富的产品线，有利于公司全方位满足大型客户的多样化需求，便于其集中采购；规模化生产可有效提升产量，降低单位产品的成本。

(4) 信息化、智能化系统为公司成长提供强大支持

公司自主研发的十余套智能化生产装置，实现了一键开、停车，主要车间已经实现了现场无人化。通过CRM、ERP系统与生产自动化系统全流程一体化的深度融合，实现了采购、生产、储存、销售等各环节的有效联动。

(5) 严格的产品质量控制助推公司成长

公司建立了一套完备的质量管理和质量控制体系，覆盖采购、生产、销售的全过程，并通过了符合GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015标准的体系认证。公司通过严格的质量控制，逐步树立起品牌影响力。

(二) 公司所属行业情况

1、行业的发展阶段

公司所属产业为国家战略性新兴产业节能环保产业，符合《国家节水行动方案》中工业节水减排要求，符合《水污染防治行动计划》（又称“水十条”）的工业节水要求，是山东省新旧动能转换重点发展的“十强产业”之一“高端化工”产业。公司主导产品为水处理剂，列入国家《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》。随着我国资源短缺问题日益严重，环境保护的政策法规不断完善，以及人们对环境的关注程度逐步提升，我国对水处理药剂需求持续增加。同时，随着专用化工行业技术水平的提高，专用化工与下游领域交叉研究的深入，水处理药剂种类及应用领域不断拓展，行业处于稳步发展阶段。

2、行业的周期性特点

公司的下游行业为水处理服务行业，终端需求行业主要为电力、石化、冶金、矿业、造纸等行业。对于上述客户的水系统，水处理药剂为必需品，必须连续投加才能保证系统稳定运行，否则会出现结垢、腐蚀现象。因此水处理剂产品属于

必需品、易耗品，没有明显的周期性。

3、公司所处的行业地位

公司产品线齐全，工艺技术优势突出，是目前国内生产规模最大、品种规格最全的水处理药剂生产企业之一。报告期内，公司出口收入占总收入的55.28%。公司作为全球重要的水处理药剂生产商，凭借工艺技术、产品质量、成本控制等优势与国内外知名水处理药剂生产企业展开竞争。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	主要系上期购置房产本期转固所致
无形资产	未发生重大变化
在建工程	未发生重大变化
货币资金	主要系公司购买理财所致
交易性金融资产	主要系公司购买理财所致
应收款项融资	主要系收入增长，银行承兑汇票收款增长所致
其他应收款	主要系应收退税款增长所致
其他流动资产	主要系期初尚未取得的增值税税额本期取得发票及预交企业所得税本期减少所致
其他非流动金融资产	主要系本期投资所致
其他非流动资产	主要系上期预付购房款本期转固所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
TAICO	自主投资	总资产 829.84 万 元人民币	美国特拉华州	自主经营	实际控制	净利润 -108.23 万 元人民币	0.46%	否

三、核心竞争力分析

（一）精准的战略定位

公司是专业的水处理药剂生产企业，公司将自身定位为药剂生产商，以工艺技术、生产规模、持续创新、产品质量、成本控制等方面的优势引领水处理药剂生产领域发展，公司仅向水处理服务商及贸易商销售水处理单剂产品和复配产品，不直接向电力、石化、冶金、矿业、造纸等水处理终端客户销售产品，无需配备大量的为终端客户服务的技术人员，便于公司

集中资源不断提升产品技术工艺水平，提高产品质量，扩大生产能力，实现规模经济效益。

（二）先进的技术工艺及良好的研发实力

公司以技术创新为核心竞争力，实现了生产和经营过程的自动化、信息化和智能化。其中，公司独创的水处理药剂连续化生产技术，改变了传统的间歇式生产方式，在环保、安全、节能、质量稳定性、生产效率等方面都有明显提升。

公司是国家工信部认定的制造业单项冠军培育企业，并荣获国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、山东省瞪羚标杆企业、山东省技术创新示范企业、山东省新材料领军企业50强等称号。公司技术团队研发经验丰富，科研仪器设备设施完善，且与山东大学等多所高校建立了深厚的合作关系，通过自主研发、产学研合作等途径进行新品开发和技术革新。攻克了精细化学品连续化生产难题，并融合自动化、信息化手段，实现多个产品车间生产现场无人化。

公司自主开发的“水处理剂连续化、智能化生产系统”被评为2019年山东省首台（套）技术装备，并获得山东省水处理剂智能制造试点示范企业、山东省“现代优势产业集群+人工智能”试点示范企业、山东省两化融合优秀企业等荣誉。公司现拥有国家企业技术中心1个，山东省工程实验室、山东省示范工程技术研究中心等省级创新平台4个，成立了独立研发分中心山东丰益泰和科技有限公司，与山东大学共建了环境技术研发中心。公司有13项技术成果达到国际先进水平，9项达到国内领先水平，8项填补了国内空白。获得有效授权发明专利36件、实用新型专利20件，作为主要起草单位主导或参与制定了10项国家标准、18项行业标准。

（三）齐全的产品线及规模化优势

公司水处理剂产能达到26.5万吨/年(不含复配产品及联产品乙酰氯、副产品盐酸)，是国内外少数进行规模化生产的水处理药剂生产企业之一，规模化生产可有效提升产量，降低单位产品的成本。公司产品线齐全，主要产品包括阻垢剂、缓蚀剂、杀菌灭藻剂、螯合剂、分散剂、反渗透药剂、助洗剂等。丰富的产品线有利于公司全方位满足大型客户的多样化需求，便于其集中采购。

（四）信息化、自动化、智能化生产

公司自主研发的十余套智能化生产装置，实现了一键开、停车，主要车间已经实现了现场无人化。通过CRM、ERP系统与生产自动化系统全流程一体化的深度融合，实现了采购、生产、储存、销售等各环节的有效联动。

（五）安全环保优势

公司建立了环境健康安全管理体系和工艺安全管理体系，对生产运营风险进行有效控制。通过实施这些管理体系，持续优化现有工艺、不断完善和提升现有生产工艺装置的机械完整性、降低工艺风险；提高了作业人员的操作水平，改善了公司安全文化、提高了人员安全与环保意识、最大程度地降低了职业健康安全与环境事故发生频率、保障了公司的稳定运营。

公司充分认识到环境健康安全合规的重要性。通过持续不断地识别相关法律、法规、政策的要求，优化公司的制度流程，确保EHS管理体系随时适应最新的法律法规政策环境，为公司飞速发展营造了良好的环境健康安全合规基础。

公司将安全与环保的投入看作对可持续发展的投资。从人员组织架构的搭建、管理体系的建设、硬件的投入等方面持续不断地优化公司在安全与环保竞争方面的优势；将工艺安全与环境保护和职业健康安全作为公司安身立命的根本。

（六）质量控制优势

注重质量管理是公司长期坚持的重要方针，良好的产品质量已成为公司的重要竞争优势。公司建立了一套完备的质量管理和控制体系，覆盖采购、生产、销售的全过程，并通过了符合GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015标准的体系认证。公司在原材料采购过程中严格控制原材料质量，在生产过程中严格执行工艺标准，依托生产设备和信息化系统来实现质量控制，保证质量控制的持久、有效。在客户服务过程中紧密跟踪产品使用情况，及时获取产品质量的反馈信息。公司通过严格的质量控制，树立起公司产品的品牌影响力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年面对复杂的宏观经济环境和各种内外部挑战，公司根据发展战略和经营计划，持续紧抓、深耕主业。报告期内，公司实现销量117,724.45吨，较上年同期上涨54.26%；实现营业收入77,787.89万元，较上年同期上涨43.05%；实现利润总额14,922.57万元，同比上涨53.20%；实现归属于上市公司股东的净利润12,577.18万元，同比上涨50.69%。报告期业绩上涨主要是因为公司持续加大市场开拓力度，销量增长，产能规模效应突显，进一步提升了公司的盈利能力。

报告期内，公司重点工作情况如下：

（一）积极推进生产过程的自动化、智能化建设

报告期内，公司积极贯彻落实《中国制造2025》，率先打造了水处理剂智能制造新模式。

公司生产过程基本实现自动化、智能化。以HEDP、PBTCa为代表的几个主要车间达到了智能化运行，基本实现了“一键开停车”、现场完全无人化，确保了人员安全，大大减少了人员现场操作带来的风险，使产品质量和能耗等指标实现了最优化。

（二）加大市场开拓力度

多年来，公司凭借良好的产品质量、稳定的供货能力和明确的行业定位，积累了一批以水处理服务商和大型综合性贸易商为主的优质客户，与供应商和客户建立了长期稳定的合作关系。

在国内销售方面，充分利用公司品牌优势进行市场拓展；国外销售方面，公司继续发挥山东泰和化工进出口有限公司和TAICO的作用，积极扩大产品对外宣传，拓展国外优质客户。

在销售团队建设方面，公司建立了一支专业素质过硬、营销能力强、稳定性高的销售团队，依托信息系统对客户的需求提供了快速准确地响应，满足了客户需求。

（三）持续推进新产品、新技术的研发

公司始终把科技创新视为企业未来发展的主要驱动力，报告期内，公司持续重视在技术研发方面的投入，研发项目主要集中在水处理剂和环保助剂自身的新产品、新技术开发和优化改进，以保持公司技术可持续性发展。

公司构建集“研发、转化、应用”三位一体的科技创新产业体系，发挥自身国家企业技术中心的集聚与倍增效应，在搭建平台、汇聚人才、激励创新、发展产业上发挥更大作用，以科技创新引领产业发展。公司专门在青岛设立山东丰益泰和科技有限公司从事化工产品、新材料的技术研发、咨询、服务，依托青岛地缘优势，吸纳水处理行业优秀人才，同时通过产学研结合的方式不断提升发行人的竞争力。

截至报告期末，公司有13项技术成果达到国际先进水平，9项达到国内领先水平，8项填补了国内空白，累计获得授权发明专利36件、实用新型专利20件，作为主要起草单位主导或参与制定了10项国家标准、18项行业标准。

（四）持续推进投资建设，提升公司盈利能力

公司于2019年11月于创业板上市，募集资金净额为84,372.44万元，主要用于投资年产28万吨水处理剂项目、水处理剂系列产品项目、研发中心建设项目。募投项目中，PBTCa车间、喷雾干燥车间、晶体二车间已取得试生产批复；二氯丙醇车间、醋酸酐车间、四乙酰乙二胺车间及配套的公用工程设施已基本建设完成，预计于2020年内投入生产；其他募投项目也在有序推进过程中。募投项目的建成并投产有利于公司扩大产能，延伸产业链，实现资源综合利用，通过规模化生产效应进一步降低单位生产成本，提高产品质量，丰富环境友好型产品种类，提升公司的盈利能力。

二、主营业务分析

概述

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	777,878,858.36	543,784,565.74	43.05%	主要系销售量增长所致
营业成本	545,195,400.85	369,881,963.47	47.40%	主要系销售量增长所致
销售费用	45,687,225.25	36,682,156.28	24.55%	
管理费用	21,854,268.96	23,626,349.89	-7.50%	
财务费用	-8,278,192.39	-1,238,679.45	-568.31%	主要系存款利息增加所致
所得税费用	23,453,877.04	13,938,133.77	68.27%	主要系利润增长所致
研发投入	32,163,764.82	21,986,766.73	46.29%	主要系加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	141,073,218.42	48,629,834.69	190.10%	主要系收入增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-388,131,664.20	-59,429,962.29	-553.09%	主要系理财及投资增长所致
筹资活动产生的现金流量净额	-60,110,978.89		-100.00%	主要系分红所致
现金及现金等价物净增加额	-305,174,962.22	-10,477,594.08	-2,812.64%	主要系理财增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
水处理剂及联副产品	775,725,558.54	544,554,636.79	29.80%	43.12%	47.72%	-2.30%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	1,991,301.59	1.33%	主要系当期购买理财产品所致。	否
公允价值变动损益	7,117,232.93	4.77%	主要系当期购买理财产品所致。	否
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	27,814.60	0.02%	主要系收到赔偿款所致。	否
营业外支出	338,604.59	0.23%	主要系捐赠支出所致。	否

四、资产、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	624,693,954.00	30.96%	191,782,351.19	21.01%	9.95%	主要系募集资金到账所致
应收账款	132,469,817.41	6.57%	107,753,283.92	11.80%	-5.23%	主要系收入增长所致
存货	76,068,388.92	3.77%	66,161,348.93	7.25%	-3.48%	主要系业务量增长导致原料及发出商品增长所致
投资性房地产		0.00%			0.00%	
长期股权投资		0.00%			0.00%	
固定资产	363,423,361.24	18.01%	264,222,653.91	28.94%	-10.93%	主要系上期购置房产本期转固所致
在建工程	199,011,478.07	9.86%	178,168,730.39	19.52%	-9.66%	主要系新项目投资增加所致
短期借款		0.00%			0.00%	
长期借款		0.00%			0.00%	
其他应收款	14,318,054.21	0.71%	8,205,638.65	0.90%	-0.19%	主要系出口退税款增加所致
其他流动资产	1,804,145.97	0.09%	4,692,193.44	0.51%	-0.42%	主要系预交企业所得税减少所致
其他非流动金融资产	9,995,798.53	0.50%	0.00	0.00%	0.50%	主要系本期投资所致
其他非流动资产	15,628,368.95	0.77%	8,217,965.33	0.90%	-0.13%	主要系预付设备工程款增长所致
交易性金融资产	470,573,005.51	23.32%	0.00	0.00%	23.32%	主要系公司购买理财产品所致

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	本期 计提 的减	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			价值变 动	值				
金融资产								
1.交易性金融资 产(不含衍生金融 资产)	159,254,365.58	7,121,434.40	0.00	0.00	859,430,000.00	551,780,000.00		470,573,005.51
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3.其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
金融资产小计	159,254,365.58	7,121,434.40	0.00	0.00	859,430,000.00	551,780,000.00		470,573,005.51
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他	11,941,116.00	-4,201.47	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	10,173,714.73	32,110,629.26
上述合计	171,195,481.58	7,117,232.93	0.00	0.00	869,430,000.00	551,780,000.00	10,173,714.73	502,683,634.77
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

应收的银行承兑汇票增加额。

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	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	56,491,688.09	保证金
固定资产	11,285,170.53	房屋建筑物融资抵押
无形资产	26,067,147.87	土地使用权融资抵押
合计	93,844,006.49	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
945,433,760.26	505,332,797.31	87.09%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
北京丰汇泰和投资管理有限公司	投资管理；项目投资；投资咨询。 （“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	股权投资	已投入资本金2000万元		-112,116.12	否	2020年04月13日	具体内容详见公司于2020年04月13日在巨潮资讯网上披露的《关于设立全资子公司的进展公告》(公告编号：2020-049)。

	不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。													
合计	--	--	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-112,116.12	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收	未达到计划进度和预计收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）

					金额				益	的原因		
水处理剂产业链扩展项目	自建	是	水处理剂	633,493.31	633,493.31	自有资金	0.18%	480,000.00	0.00	不适用	2020年02月07日	具体内容详见公司于2020年2月7日在巨潮资讯网上披露的《关于拟投资建设水处理剂产业链扩展项目的公告》(公告编号:2020-018)。
合计	--	--	--	633,493.31	633,493.31	--	--	480,000.00	0.00	--	--	--

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	159,254,365.58	2,677,205.85		414,000,000.00	366,780,000.00	3,521,980.03	207,343,250.97	自有资金
其他		4,444,228.55		445,430,000.00	185,000,000.00	2,055,473.57	263,229,754.54	募集资金
其他		-4,201.47		10,000,000.00			9,995,798.53	自有资金
其他	11,941,116.00						22,114,830.73	银行承兑

								汇票
合计	171,195,481.58	7,117,232.93	0.00	869,430,000.00	551,780,000.00	5,577,453.60	502,683,634.77	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	84,372.44
报告期投入募集资金总额	4,958.19
已累计投入募集资金总额	30,479.72
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1932号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中泰证券股份有限公司于2019年11月19日向社会公众公开发行普通股（A股）股票3000万股，每股面值1元，每股发行价人民币30.42元。截至2019年11月25日止，本公司共募集资金912,600,000.00元，扣除相关承销费和保荐费55,904,716.98元后的募集资金为人民币856,695,283.02元，已由中泰证券股份有限公司于2019年11月25日存入公司开立的银行账户；减除其他发行费用人民币12,970,883.02元后，募集资金净额为人民币843,724,400.00元。截止2019年11月25日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2019]000449号”验资报告验证确认。

公司2020年1-6月实际使用募集资金49,581,929.68元。截止2020年06月30日，募集资金账户余额为人民币545,217,407.28元，其中，存放在募集资金专户的活期存款284,787,407.28元，募集资金购买保本理财产品金额260,430,000.00元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产28万	否	39,182.73	39,182.73	593.86	6,083.11	15.52%	2022年11	0 ¹	0	不适	否

吨水处理剂项目							月 30 日			用	
水处理剂系列产品项目	否	31,548.89	31,548.89	4,084.72	16,115.00	51.08%	2022 年 05 月 31 日	0	0	不适用	否
研发中心建设项目	否	5,640.82	5,640.82	279.61	281.61	4.99%	2022 年 05 月 31 日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	8,000	8,000	0	8,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	84,372.44	84,372.44	4,958.19	30,479.72	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	84,372.44	84,372.44	4,958.19	30,479.72	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	本公司募投项目按照计划进度执行，无未达到计划进度或预计收益的情况。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无项目可行性发生重大变化的情况。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经本公司第二届董事会第十四次会议通过《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换先期投入募投项目自有资金人民币 171,656,830.06 元及以自有资金预先支付的发行费用人民币 7,519,811.32 元，合计置换 179,176,641.38 元。										
用闲置募集	不适用										

资金暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止本报告期末，其中 26,043 万元暂时闲置募集资金用于购买保本理财产品，其余存放于公司开立的募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的使用和管理不存在违规情况。

注：1 ①年产 28 万吨水处理剂项目中 8 万吨 HEDP 项目公司已使用自有资金投入完成建设，上表中未包含该项目产生的效益；

②除 8 万吨 HEDP 项目外，年产 28 万吨水处理剂项目、水处理剂系列产品项目尚在建设中，因此“是否达到预计效益”项不适用。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	41,400	20,632	0
银行理财产品	募集资金	44,543	26,043	0
合计		85,943	46,675	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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：万元

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
山东泰和化工进出口有限公司	子公司	水处理剂的出口贸易	500.00	15,270.65	4,309.11	42,295.78	836.92	627.60

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京丰汇泰和投资管理有限公司	投资设立	公司设立丰汇泰和的主要目的是将其作为公司投融资业务发展平台。通过并购、股权投资等方式，延伸企业产业链，整合优势资源，为公司主营业务的发展提供有力支持；同时，有利于公司充分利用投融资平台，拓展业务领域，优化产业结构，培育新的利润增长点，进一

		步提升公司盈利能力。
--	--	------------

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险

公司主要原材料包括三氯化磷、冰醋酸、丙烯酸、亚磷酸等。报告期内，原材料采购价格是影响公司营业成本的主要因素，因此原材料的价格波动会给公司毛利带来较大影响。如果未来原材料价格上涨，而公司不能合理安排采购、控制原材料成本或者不能及时调整产品价格，原材料价格上涨将对公司盈利能力产生不利影响。为保障材料的供应和应对价格的波动，公司通过分析原料走势及相关行情信息，对市场变化进行预判，进一步加强与优质供应商的战略合作，进行策略性采购。同时，做好生产经营规划管理，不断完善供应商管理体系，降低原材料价格波动带来的风险。

2、汇率波动风险

报告期内，公司外销营业收入金额为42,997.32万元，占同期公司营业收入的比例为55.28%。公司汇兑收益为199.45万元，占同期利润总额的比例为1.34%。汇率的波动具有不确定性，未来可能因汇率波动导致出现汇兑损失，对公司盈利能力带来不利影响。针对汇率波动风险，公司将努力做好进出口业务管理，规避汇率波动风险。

3、国际贸易环境变化的风险

近年来，国际经济形势复杂多变，国际贸易保护主义势头上升，部分国家和地区采取反倾销、反补贴、加征关税等手段加大对国内产业的保护力度。公司产品销往全球多个国家和地区，如果未来全球各国家和地区普遍实行贸易保护主义，公司主要客户所在国家（地区）针对中国水处理剂产品设置反倾销、反补贴、加征关税等形式的贸易壁垒，将对公司出口业务和国际市场的拓展产生不利影响。公司将密切关注主要国家的政治、经济及国际贸易环境、关税变化，面对未来可能发生的变化，迅速评估风险和积极调整相关业务；同时积极开拓新产品、新领域，扩展国内业务，以减少国际贸易环境变化带来的不利影响。

4、安全生产风险

公司主要从事水处理药剂的生产，所需原材料大多为危险化学品，具有易燃、易爆、有毒和腐蚀性强的特点，在生产、使用、储存和运输过程中，如操作或管理不当、物品保管不到位容易引起火灾、爆炸、中毒和烧伤等安全生产事故。尽管公司高度重视安全生产工作，制订了各项规章制度，公司大规模、连续性生产方式相比传统间歇性生产方式有效降低了安全事故发生的风险，但仍然存在发生意外安全事故的风险。公司通过不断优化环境健康安全管理体系和工艺安全管理体系，对生产运营风险进行控制。通过实施这些管理体系，持续优化现有工艺、完善和提升现有生产工艺装置的机械完整性、降低工艺风险；不断提高作业人员的操作水平，改善公司安全文化、提高人员安全与环保意识、最大程度地降低职业健康安全与环境事故发生频率、保障公司的稳定运营。

5、在建及拟建设项目的实施风险

（1）在建及拟建设项目产能消化的风险

公司在建及拟建设项目投产后公司产能将会大幅上升，并新增部分新产品产能，需要公司进行市场拓展，来消化新增产能。如果未来行业内竞争加剧，或公司市场拓展进度不及产能扩张规模，或对新产品技术、市场发展趋势的把握出现偏差，将会造成公司产销率、产能利用率下降，因而会对公司收入和经营业绩提升产生不利影响。

（2）在建及拟建设项目实施风险

如果在建及拟建设项目实施过程中宏观经济环境、行业状况、产业政策等因素发生不利变化，或是市场竞争加剧、原材料或产品价格波动，可能导致项目延期或无法实施，并存在实施效果难以达到预期的风险。

（3）在建及拟建设项目新增折旧对公司经营业绩带来不利影响的风险

公司在建及拟建设项目主要建设水处理药剂及精细化工产品生产车间及相关生产设备，公司的固定资产规模会随之增

加，将导致相关折旧增加。在建及拟建设项目产能释放及经济效益提升需要一定的时间，在项目建成投产的初期，新增固定资产折旧可能会对公司经营业绩产生不利影响。

针对以上风险，公司将持续加强销售团队建设，提高销售人员业务能力，加大市场开拓力度，逐步提升销售收入。不断完善项目管理体系建设，提高项目管理水平，如期完成项目建设，减少不确定因素带来的不利影响。

6、因副产品盐酸销售及贴补费用波动对生产经营不利影响的风险

公司生产HEDP等产品的过程中副产盐酸，及时的盐酸销售是保障公司HEDP等产品正常生产的必备条件。由于目前国内盐酸市场基本上处于供过于求的情形，公司副产的盐酸基本上为象征性销售，价格低。为提高客户购买的积极性，公司一般会通过多方询价、议价等方式以每吨贴补运费的形式进行销售。

公司募投项目中部分产品会新增副产品盐酸产量，同时公司也在募投项目中规划了消耗盐酸的二氯丙醇生产项目以降低盐酸对外销售数量。但是，如果未来消耗盐酸项目对盐酸的消耗未达预期或者盐酸销售因市场波动、客户开发或产品售价等方面出现不利变化，可能会给公司盐酸销售或者主产品销售带来一定不利影响。公司将努力提高项目管理水平，加快募投项目建设，减少不确定因素带来的不利影响。

7、新型冠状病毒肺炎疫情风险

新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“疫情”)已演变成全球性的公共卫生事件。截至报告期末，国内疫情已基本得到控制，疫情暂未对公司生产经营产生重大影响。但由于疫情完全结束的时间尚不能确定，疫情对全球宏观经济和相关行业的影响存在不确定性，可能会对公司的经营业绩产生一定的不利影响。公司将继续密切关注疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年03月20日	全景网	其他	其他	投资者	具体详见公司于2020年3月23日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《山东泰和水处理科技股份有限公司2020年3月20日投资者关系活动记录表》（编号：2020-001）

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.77%	2020 年 02 月 04 日	2020 年 02 月 04 日	具体详见公司于 2020 年 2 月 4 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《山东泰和水处理科技股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-015）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	73.55%	2020 年 02 月 18 日	2020 年 02 月 18 日	具体详见公司于 2020 年 2 月 18 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《山东泰和水处理科技股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-021）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	74.29%	2020 年 03 月 30 日	2020 年 03 月 30 日	具体详见公司于 2020 年 3 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《山东泰和水处理科技股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-044）

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	547.28 ¹	否	审判过程中	尚未裁决,对公司无重大影响。	-	-	-

注：1 某客户订购公司产品并约定到公司自提货物，货品交付后，运输途中司机全责引发交通事故。遇难者家属诉至法院（案号：（2020）皖 1503 民初 1352 号、1353 号、1354 号、1355 号），诉请司机、车主及相关车辆保险公司承担合计人民币 5,472,844 元赔偿责任。后因原被告车辆保险保额过低，原告以未谨慎审核车辆保险信息为由，追加发布运单信息的承运公司、发布运单信息的网络平台、收货的慈善机构、公司等为被告。本案已开庭审理，目前尚未判决。

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

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
程终发	董事	未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务	其他	给予通报批评的处分	2020年03月08日	深圳证券交易所在网站（www.szse.cn）披露的《关于对山东泰和水处理科技股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》
程霞	高级管理人员	未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务	其他	给予通报批评的处分	2020年03月08日	深圳证券交易所在网站（www.szse.cn）披露的《关于对山东泰和水处理科技股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》
泰和科技	其他	未在互动易回复中客观、完整反映消毒剂类产品相关业务的实际状况	其他	给予通报批评的处分	2020年03月08日	深圳证券交易所在网站（www.szse.cn）披露的《关于对山东泰和水处理科技股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》
泰和科技	其他	涉嫌误导性陈述等信息披露违法行为	被中国证监会立案调查或行政处罚	-	2020年03月15日	公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《山东泰和水处理科技股份有限公司 关于收到中国证监会调查通知书的公告》（公告编号：2020-042）

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

2019年7月22日程终发、李敬娟、程霞、姚娅与济宁银行枣庄分行签订最高额保证合同（最高保字第201907220301-01号），在人民币5,000万元的最高余额内，为本公司与济宁银行枣庄分行办理约定的各类业务所形成的债务关系提供担保，担保合同起止时间为2019年7月22日至2020年7月22日。

2020年03月02日，程终发、李敬娟、泰和进出口与青岛银行股份有限公司枣庄分行签订《最高额保证合同》（编号：872012020高保字第00001号），约定程终发、李敬娟、泰和进出口为泰和科技与青岛银行股份有限公司枣庄分行在2020年03月02日至2021年03月02日期间办理约定的各类业务所形成的债权提供担保，最高担保金额为10,000.00万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》	2019年11月18日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于公司实际控制人为公司申请银行授信提供担保暨关联交易的公告》	2020年01月20日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
山东泰和化工进出口有限公司		5,000	2019年07月 22日	5,000	连带责任 保证	1年	否	否
山东泰和化工进出口有限公司		4,055.95	2019年07月 31日	4,055.95	抵押	3年	否	否
山东泰和化工进出口有限公司	2020年 03月09 日	10,000	2020年07月 09日	5,000	连带责任 保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保			10,000	报告期内对子公司担保实				0

额度合计 (B1)			际发生额合计 (B2)					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		19,055.95	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		9,055.95			
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)		10,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		19,055.95	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		9,055.95			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					5.03%			
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、日常经营重大合同

单位:

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东泰和水处理科技股份有限公司	二氧化硫、氮氧化物、烟尘、氨、汞及其化合物、烟气林格曼黑度（级）、甲醇、盐酸、异丙醇、颗粒物、甲醛、氯化氢、非甲烷总烃、硫化氢、臭气浓度	处理后达标排放	11	实验室北侧 1 个、污水处理站 1 个、精细化学品北侧 1 个、聚合物车间北侧 1 个、有机磷尾气吸收 1 个、HEDP 车间吸收 1 个、PBTC A 车间 1 个、固体车间南北各 1 个、8 吨天然气锅炉 1 个、40 吨天然气锅炉 1 个	-	《山东省区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业》（DB37/2801.6-2018）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	氮氧化物（40 吨天然气锅炉）6.04t	二氧化硫：74.5t/a、氮氧化物：118.17t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

(1) 废气处理

公司生产过程中产生的工艺尾气全部经过处理，实现达标排放。HEDP 车间工艺尾气采用十级降膜+二级喷淋吸收装置后实现达标排放；有机磷车间、晶体车间尾气经四级降膜吸收+二级喷淋吸收装置处理后实现达标排放；固体车间造粒工序、制粉工序的工艺尾气通过各自水膜除尘器处理实现达标排放；聚合物车间工艺尾气通过三级降膜吸收+一级喷淋吸收装置处理后实现达标排放；PBTC A 车间工艺尾气采用一级尾气深冷装置+二级水喷淋尾气吸收装置+一级水喷淋吸收装置处理后实现达标排放；精细化学品车间快速渗透剂工艺尾气经二级水喷淋吸收处理后与经二级水喷淋吸收处理的杀菌剂车间 1227 产品工艺尾气合并，最后共同进入一级水喷淋吸收装置处理后实现达标排放。

(2) 废水处理

公司生产过程产生的废水全部进入厂区污水处理站进行处理，处理达标后用作循环冷却系统的补水和车间冲洗用水。工程污水处理站现有处理规模为 200 立方米/天。污水处理站采用“絮凝沉淀+厌氧+缺氧+好氧生化处理+Fenton 装置”模式进行污水处理，污水经处理达标后全部回用，不外排，废水零排放。

(3) 噪声处理

公司生产过程产生的噪声源主要为设备噪声，公司采用的处理主要噪声防治措施有基座减震、室内运行、操作间吸声等。同时在设备采购时选用先进的、低噪声的设备，辅以合理布置这些噪声源在厂区的位置（使其尽可能远离厂界），降低工程噪声对厂界的影响。

(4) 固体废物

公司在生产中会产生的危险废物，按照《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）的要求暂存，并委托有危废处理资质单位合理处置，生活垃圾则委托环卫部门处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

序号	建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况	备注
1	2013年10月28日取得枣庄市环境保护局文件《年产30万吨水处理剂项目环境影响报告书的批复》枣环行审字[2013]24号 2015年10月8日取得枣庄市环境保护局文件《年产30万吨水处理剂项目（一期、二期）竣工环境保护验收的批复》枣环行验[2015]16号	

	2016年3月30日取得枣庄市环境保护局文件《年产30万吨水处理剂项目（三期）竣工环境保护验收批复》枣环行验[2016]5号	
2	2015年11月20日取得枣庄市环境保护局文件《年产28万吨水处理剂项目环境影响报告书的批复》枣环行审字[2015]13号	
3	2016年7月25日取得枣庄市环境保护局文件《年产8万吨HEDP环境影响报告书的批复》枣环行审字[2016]9号 2017年12月24日开展年产8万吨HEDP建设项目竣工环境保护验收评审，并取得《年产8万吨HEDP建设项目竣工环境保护验收意见》	
4	2018年5月8日取得枣庄市环境保护局文件《水处理剂系列产品项目（变更）环境影响报告书的批复》枣环行审字[2018]4号	

突发环境事件应急预案

2019年委托第三方机构编制《突发环境应急预案》，报环保局备案，备案编号：370402-2019-05

环境自行监测方案

根据法规及环评要求对废水、废气、噪声制定自行监测方案，委托第三方有资质的监测单位，按照方案规定时限开展自行监测，并按照规定如实填报至《山东省污染源监测信息共享系统》。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于2020年2月7日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于投资建设水处理剂产业链扩展项目的议案》，公司拟使用自有资金3.6亿元在厂区内投资建设水处理剂产业链扩展项目，预计项目建设周期为取得相关施工许可后2年，该项目将分批建设投产。具体内容详见公司于2020年2月7日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于拟投资建设水处理剂产业链扩展项目的公告》（公告编号：2020-018）。

2、公司于2020年3月6日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入》（2017修订）（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行相关规定。具体内容详见公司于2020年3月9日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司会计政策变更的公告》（公告编号：2020-032）。

3、2019年年度利润分配方案已获公司于2020年3月30日召开的2019年年度股东大会审议通过，具体内容为：以公司截至2019年12月31日总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5元（含税），合计派发现金股利人民币60,000,000.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增96,000,000股，转增后总股本为216,000,000股。具体内容详见公司于2020年4月1日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2019年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-045）。

4、公司于2020年4月20日召开了第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于对前期

会计差错更正的议案》。根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号财务信息的更正及相关披露》的有关规定,公司已对前期会计差错进行了更正。具体内容详见公司于2020年4月21日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于前期会计差错更正的公告》(公告编号:2020-055)。

5、公司于2020年5月5日召开了第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于全资子公司拟参与设立股权投资合伙企业的议案》,公司的全资子公司北京丰汇泰和投资管理有限公司拟参与投资由北京德道厚生投资管理有限公司作为普通合伙人设立的济南德道厚醇股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称为“德道厚醇”),丰汇泰和作为有限合伙人拟以自有资金认缴出资1,000万元人民币,认缴额度占德道厚醇全体合伙人认缴出资总额的10.42%。目前,德道厚醇已完成工商登记,并且各合伙人均已完成了实缴出资,实缴出资款已募集完毕,并且已在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案登记手续,并取得了《私募投资基金备案证明》。具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于全资子公司拟参与设立股权投资合伙企业的公告》(公告编号:2020-059)、《关于全资子公司参与设立股权投资合伙企业的进展公告》(公告编号:2020-061)和《关于全资子公司参与设立股权投资合伙企业的进展公告》(公告编号:2020-062)。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	75.00%			72,000,000		72,000,000	162,000,000	75.00%
3、其他内资持股	90,000,000	75.00%			72,000,000		72,000,000	162,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	22,464,000	18.72%			17,971,200		17,971,200	40,435,200	18.72%
境内自然人持股	67,536,000	56.28%			54,028,800		54,028,800	121,564,800	56.28%
二、无限售条件股份	30,000,000	25.00%			24,000,000		24,000,000	54,000,000	25.00%
1、人民币普通股	30,000,000	25.00%			24,000,000		24,000,000	54,000,000	25.00%
三、股份总数	120,000,000	100.00%			96,000,000		96,000,000	216,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2019年年度权益分派方案：以公司截至2019年12月31日总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5元（含税），合计派发现金股利人民币60,000,000.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增96,000,000股，转增后总股本为216,000,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司2019年年度利润分配方案的批准情况：公司于2020年3月6日召开第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司2019年年度利润分配方案的议案》；于2020年3月30日召开2019年年度股东大会审议通过了《关于公司2019年年度利润分配方案的议案》。

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

报告期内公司以资本公积转增股本，受此影响，经重新计算，基本每股收益由1.05元变更为0.58元，稀释每股收益由1.05元变更为0.58元，归属于公司普通股股东的每股净资产由15.00元变更为8.33元。

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	21,060		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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
程终发	境内自然人	47.37%	102,319,200	45,475,200	102,319,200			
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.97%	25,855,200	11,491,200	25,855,200			
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.75%	14,580,000	6,480,000	14,580,000			
王家庚	境内自然人	2.25%	4,860,000	2,160,000	4,860,000			
程霞	境内自然人	1.26%	2,721,600	1,209,600	2,721,600			
李敬娟	境内自然人	1.26%	2,721,600	1,209,600	2,721,600			
程程	境内自然人	1.26%	2,721,600	1,209,600	2,721,600			
姚娅	境内自然人	0.75%	1,620,000	720,000	1,620,000			
万振涛	境内自然人	0.75%	1,620,000	720,000	1,620,000			
周蕾	境内自然人	0.75%	1,620,000	720,000	1,620,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动	上述股东中，李敬娟、程霞、程程为实际控制人程终发近亲属，枣庄和生投资管理中心（有							

的说明	限合伙)为实际控制人程终发所控制的企业。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳齐兴资产管理有限公司—齐兴汇泽长盈债券投资私募基金	452,540	人民币普通股	452,540
杨进林	441,480	人民币普通股	441,480
深圳齐兴资产管理有限公司	363,271	人民币普通股	363,271
张俊杰	299,000	人民币普通股	299,000
深圳齐兴资产管理有限公司—齐兴汇盈全兴债券私募投资基金	290,960	人民币普通股	290,960
王学杰	212,560	人民币普通股	212,560
童凤美	203,192	人民币普通股	203,192
刘航	181,360	人民币普通股	181,360
赵金光	168,680	人民币普通股	168,680
韩跃武	157,000	人民币普通股	157,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
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)	公司股东深圳齐兴资产管理有限公司—齐兴汇泽长盈债券投资私募基金通过投资者信用证券账户持有 342,540 股,通过普通证券账户持有 110,000 股,实际合计持有 452,540 股;公司股东张俊杰通过投资者信用证券账户持有 299,000 股,通过普通证券账户持有 0 股,实际合计持有 299,000 股;公司股东童凤美通过投资者信用证券账户持有 203,192 股,通过普通证券账户持有 0 股,实际合计持有 203,192 股;公司股东刘航通过投资者信用证券账户持有 179,960 股,通过普通证券账户持有 1,400 股,实际合计持有 181,360 股;公司股东韩跃武通过投资者信用证券账户持有 157,000 股,通过普通证券账户持有 0 股,实际合计持有 157,000 股。		

注:上述表中信息根据中国登记结算有限公司统计的 2020 年 6 月 30 日《合并普通账户和融资融券信用账户前 N 名明细数据表》及《合并普通账户和融资融券信用账户无限售条件流通前 N 名明细数据表》所填。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
程终发	董事长、总经理	现任	56,844,000	45,475,200	0	102,319,200			
姚娅	董事、副总经理、财务总监	现任	900,000	720,000	0	1,620,000			
王长颖	董事	现任	302,400	241,920	0	544,320			
杨玉琦	独立董事	现任	0	0	0	0			
王传顺	独立董事	现任	0	0	0	0			
王泽京	监事会主席	现任	0	0	0	0			
马德刚	马德刚	现任	0	0	0	0			
王全意	监事	现任	0	0	0	0			
王家庚	副总经理、董事会秘书	离任	2,700,000	2,160,000	0	4,860,000			
程霞	副总经理、董事会秘书	现任	1,512,000	1,209,600	0	2,721,600			
万振涛	副总经理	现任	900,000	720,000	0	1,620,000			
周蕾	副总经理	现任	900,000	720,000	0	1,620,000			
合计	--	--	64,058,400	51,246,720 ¹	0	115,305,120	0	0	0

注：1 本期增持股份数量为公司报告期内实施的资本公积金转增股本增加的数量。

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
王家庚	副总经理、董事会秘书	离任	2020年01月06日	主动离职

程霞	副总经理、董 事会秘书	聘任	2020 年 01 月 17 日	公司于 2020 年 1 月 17 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，董事会同意聘任程霞女士为董事会秘书，任期自董事会审议通过之日起至第二届董事会届满时止。
----	----------------	----	------------------	---

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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：山东泰和水处理科技股份有限公司

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	624,693,954.00	928,036,404.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	470,573,005.51	159,254,365.58
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	132,469,817.41	139,075,887.30
应收款项融资	22,114,830.73	11,941,116.00
预付款项	13,101,825.18	13,908,606.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,318,054.21	10,449,660.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	76,068,388.92	61,680,316.49

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	1,804,145.97	6,955,871.66
流动资产合计	1,355,144,021.93	1,331,302,228.67
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	9,995,798.53	
投资性房地产		
固定资产	363,423,361.24	286,381,156.21
在建工程	199,011,478.07	192,941,199.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	68,865,929.62	69,842,797.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,526,578.30	5,015,310.06
其他非流动资产	15,628,368.95	59,052,197.20
非流动资产合计	662,451,514.71	613,232,660.28
资产总计	2,017,595,536.64	1,944,534,888.95
流动负债：		
短期借款		
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	113,742,559.00	95,658,470.00

应付账款	57,823,924.38	67,960,173.73
预收款项		6,787,810.85
合同负债	12,120,979.69	
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	12,017,536.25	20,095,074.66
应交税费	16,622,623.05	15,565,012.46
其他应付款	318,630.23	438,128.72
其中：应付利息		
应付股利		
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		
流动负债合计	212,646,252.60	206,504,670.42
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	3,925,166.48	4,260,666.50
递延所得税负债	1,415,027.93	
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,340,194.41	4,260,666.50
负债合计	217,986,447.01	210,765,336.92
所有者权益：		

股本	216,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	976,783,278.91	1,072,783,278.91
减：库存股		
其他综合收益	322,830.94	255,083.42
专项储备		
盈余公积	51,921,313.92	51,921,313.92
一般风险准备		
未分配利润	554,581,665.86	488,809,875.78
归属于母公司所有者权益合计	1,799,609,089.63	1,733,769,552.03
少数股东权益		
所有者权益合计	1,799,609,089.63	1,733,769,552.03
负债和所有者权益总计	2,017,595,536.64	1,944,534,888.95

法定代表人：程终发

主管会计工作负责人：姚姬

会计机构负责人：颜秀

2、母公司资产负债表

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	564,361,261.39	857,075,632.80
交易性金融资产	456,955,494.96	150,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	91,293,891.72	92,780,918.32
应收款项融资	22,114,830.73	11,941,116.00
预付款项	12,345,758.77	13,878,606.26
其他应收款	308,247.83	42,216.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	71,114,006.48	56,646,837.74
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	8,053.10	3,357,679.25
流动资产合计	1,218,501,544.98	1,185,723,006.92
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	55,136,425.28	35,136,425.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	363,146,813.88	286,174,376.19
在建工程	199,011,478.07	192,941,199.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	68,865,929.62	69,842,797.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,368,396.65	3,283,804.45
其他非流动资产	15,628,368.95	59,052,197.20
非流动资产合计	705,157,412.45	646,430,799.93
资产总计	1,923,658,957.43	1,832,153,806.85
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	66,640,000.00	29,215,000.00
应付账款	48,984,095.47	56,259,456.46
预收款项		10,797,765.18
合同负债	13,998,057.69	
应付职工薪酬	9,908,013.09	16,729,961.35
应交税费	16,193,039.26	15,484,017.32

其他应付款	111,866.24	232,288.35
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	155,835,071.75	128,718,488.66
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	3,925,166.48	4,260,666.50
递延所得税负债	1,412,747.11	
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,337,913.59	4,260,666.50
负债合计	161,172,985.34	132,979,155.16
所有者权益：		
股本	216,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	976,561,512.53	1,072,561,512.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,921,313.92	51,921,313.92
未分配利润	518,003,145.64	454,691,825.24
所有者权益合计	1,762,485,972.09	1,699,174,651.69
负债和所有者权益总计	1,923,658,957.43	1,832,153,806.85

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	777,878,858.36	543,784,565.74
其中：营业收入	777,878,858.36	543,784,565.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	640,496,950.75	453,778,937.84
其中：营业成本	545,195,400.85	369,881,963.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,874,483.26	2,840,380.92
销售费用	45,687,225.25	36,682,156.28
管理费用	21,854,268.96	23,626,349.89
研发费用	32,163,764.82	21,986,766.73
财务费用	-8,278,192.39	-1,238,679.45
其中：利息费用		
利息收入	7,030,310.01	1,438,050.37
加：其他收益	3,206,157.27	4,509,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,991,301.59	1,620,682.62
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）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,117,232.93	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	120,599.94	2,313,404.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-280,742.23	-801,231.67

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	149,536,457.11	97,648,383.46
加：营业外收入	27,814.60	14,385.23
减：营业外支出	338,604.59	259,708.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	149,225,667.12	97,403,060.18
减：所得税费用	23,453,877.04	13,938,133.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	125,771,790.08	83,464,926.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	125,771,790.08	83,464,926.41
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	125,771,790.08	83,464,926.41
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	67,747.52	9,361.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	67,747.52	9,361.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	67,747.52	9,361.57
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	67,747.52	9,361.57
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	125,839,537.60	83,474,287.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,839,537.60	83,474,287.98
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.58	0.52

(二) 稀释每股收益	0.58	0.52
------------	------	------

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：程终发

主管会计工作负责人：姚姬

会计机构负责人：颜秀

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	751,681,553.66	509,696,893.32
减：营业成本	536,183,684.92	348,692,028.91
税金及附加	3,522,495.60	2,604,642.88
销售费用	32,537,354.08	25,077,260.24
管理费用	19,919,813.98	22,851,891.56
研发费用	32,004,286.31	21,986,766.73
财务费用	-6,682,329.74	-1,001,940.42
其中：利息费用		
利息收入	6,745,729.51	1,049,963.99
加：其他收益	2,374,155.33	3,932,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,851,279.46	1,610,836.54
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		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,067,451.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	73,717.47	258,598.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-280,742.23	-801,231.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	145,282,109.83	94,486,946.66
加：营业外收入	10,149.00	10,385.23
减：营业外支出	319,743.29	259,708.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	144,972,515.54	94,237,623.38
减：所得税费用	21,661,195.14	13,167,054.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	123,311,320.40	81,070,568.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	123,311,320.40	81,070,568.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	123,311,320.40	81,070,568.92
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	646,103,131.64	447,179,839.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	45,921,436.16	30,030,389.05
收到其他与经营活动有关的现金	9,929,389.92	60,852,370.33
经营活动现金流入小计	701,953,957.72	538,062,598.41
购买商品、接受劳务支付的现金	402,628,505.19	346,627,517.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	49,010,775.82	41,233,172.70
支付的各项税费	36,416,871.36	47,149,811.38
支付其他与经营活动有关的现金	72,824,586.93	54,422,261.95
经营活动现金流出小计	560,880,739.30	489,432,763.72
经营活动产生的现金流量净额	141,073,218.42	48,629,834.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,444,096.06	1,620,682.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,000.00	282,152.40
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	551,780,000.00	444,000,000.00
投资活动现金流入小计	557,302,096.06	445,902,835.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,003,760.26	61,332,797.31
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	859,430,000.00	444,000,000.00
投资活动现金流出小计	945,433,760.26	505,332,797.31
投资活动产生的现金流量净额	-388,131,664.20	-59,429,962.29
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		

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	60,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	110,978.89	
筹资活动现金流出小计	60,110,978.89	
筹资活动产生的现金流量净额	-60,110,978.89	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,994,462.45	322,533.52
五、现金及现金等价物净增加额	-305,174,962.22	-10,477,594.08
加：期初现金及现金等价物余额	873,377,228.13	192,685,410.60
六、期末现金及现金等价物余额	568,202,265.91	182,207,816.52

6、母公司现金流量表

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	619,504,962.99	404,202,250.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,795,142.57	11,902,205.00
经营活动现金流入小计	628,300,105.56	416,104,455.09
购买商品、接受劳务支付的现金	328,087,086.23	231,555,031.36
支付给职工以及为职工支付的现金	43,374,379.35	36,695,722.09
支付的各项税费	36,173,756.92	44,206,806.51
支付其他与经营活动有关的现金	71,224,762.88	44,901,389.52
经营活动现金流出小计	478,859,985.38	357,358,949.48
经营活动产生的现金流量净额	149,440,120.18	58,745,505.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,393,235.79	1,610,836.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,000.00	282,152.40
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	546,000,000.00	444,000,000.00
投资活动现金流入小计	551,471,235.79	445,892,988.94

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,918,760.26	61,332,797.31
投资支付的现金	20,000,000.00	10,000,000.00
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	849,430,000.00	444,000,000.00
投资活动现金流出小计	945,348,760.26	515,332,797.31
投资活动产生的现金流量净额	-393,877,524.47	-69,439,808.37
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	60,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	110,978.89	
筹资活动现金流出小计	60,110,978.89	
筹资活动产生的现金流量净额	-60,110,978.89	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,215.51	-10,390.34
五、现金及现金等价物净增加额	-304,554,598.69	-10,704,693.10
加：期初现金及现金等价物余额	836,295,451.49	169,207,144.88
六、期末现金及现金等价物余额	531,740,852.80	158,502,451.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末 余额	120, 000, 000. 00				1,072, 783.2 78.91				51,92 1,313. 92		488,8 09,87 5.78		1,733, 769,5 52.03		1,733, 769,5 52.03
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	120, 000, 000. 00				1,072, 783,2 78.91		255,0 83.42		51,92 1,313. 92		488,8 09,87 5.78		1,733, 769,5 52.03	1,733, 769,5 52.03
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	96,0 00,0 00.0 0				-96,00 0,000. 00		67,74 7.52				65,77 1,790. 08		65,83 9,537. 60	65,83 9,537. 60
（一）综合收 益总额							67,74 7.52				125,7 71,79 0.08		125,8 39,53 7.60	125,8 39,53 7.60
（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											-60,00 0,000. 00		-60,00 0,000. 00	-60,00 0,000. 00
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分 配											-60,00 0,000. 00		-60,00 0,000. 00	-60,00 0,000. 00
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转	96,000,000.00				-96,000,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	96,000,000.00				-96,000,000.00										
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												0.00			
1. 本期提取							3,520,463.52					3,520,463.52		3,520,463.52	
2. 本期使用							3,520,463.52					3,520,463.52		3,520,463.52	
(六) 其他															
四、本期期末余额	216,000,000.00				976,783,278.91		322,830.94		51,921,313.92		554,581,665.86		1,799,609,089.63		1,799,609,089.63

上期金额

单位：元

项目	2019 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	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他	小计			
优		永	其他													

		先 股	续 债				收 益			准 备	润			
一、上年年末 余额	90,000,000.00				259,058,878.91		140,114.74		35,389,673.35		333,726,768.40		718,315,435.40	718,315,435.40
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	90,000,000.00				259,058,878.91		140,114.74		35,389,673.35		333,726,768.40		718,315,435.40	718,315,435.40
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							9,361.57				83,464,926.41		83,474,287.98	83,474,287.98
（一）综合收 益总额							9,361.57				83,464,926.41		83,474,287.98	83,474,287.98
（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														
1. 本期提取								3,521,168.40				3,521,168.40		3,521,168.40
2. 本期使用								3,521,168.40				3,521,168.40		3,521,168.40
（六）其他														
四、本期期末余额	90,000.00			259,058.87		149,476.31		35,389,673.35		417,191,694.81		801,789,723.38		801,789,723.38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、上年年末余额	120,000,000.00				1,072,561,512.53				51,921,313.92	454,691,825.24		1,699,174,651.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				1,072,561,512.53				51,921,313.92	454,691,825.24		1,699,174,651.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,000,000.00				-96,000,000.00					63,311,320.40		63,311,320.40
（一）综合收益总额										123,311,320.40		123,311,320.40
（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										-60,000,000.00		-60,000,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	96,000,000.00											-96,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,000,000.00											-96,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												3,520,463.52
2. 本期使用												3,520,463.52
（六）其他												
四、本期期末余额	216,000,000.00									51,921,313.92	518,003,145.64	1,762,485,972.09

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年年末余额	90,000,000.00				258,837,112.53				35,389,673.35	305,907,060.10		690,133,845.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				258,837,112.53				35,389,673.35	305,907,060.10		690,133,845.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										81,070,568.92		81,070,568.92
（一）综合收益总额										81,070,568.92		81,070,568.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取								3,521,1 68.40				3,521,16 8.40
2. 本期使用								3,521,1 68.40				3,521,16 8.40
(六)其他												
四、本期期末 余额	90,0 00,0 00.0 0				258,8 37,11 2.53				35,38 9,673 .35	386,97 7,629.0 2		771,204, 414.90

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东泰和水处理科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东省泰和水处理有限公司，于2006年3月14日由程终发、程峰学、程霞共同发起，于2015年6月25日整体变更设立的股份有限公司。公司于2019年11月28日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91370400786125648K的营业执照。

截止2020年06月30日，本公司累计发行股本总数21600万股，注册资本为21600万元，注册地址：山东省枣庄市市中区十里泉东路1号，总部地址：山东省枣庄市市中区十里泉东路1号，实际控制人为程终发。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司属于化工行业，主要产品和服务为：水处理剂及助剂的生产、销售（不含化学危险品）及技术服务；经营进出口业务。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月14日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共6户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东赛诺思精细化工有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
山东泰和化工进出口有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
TAICO INC.	全资子公司	一级	100.00	100.00
山东丰益泰和科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
山东泰和智能科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京丰汇泰和投资管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

名称	变更原因
北京丰汇泰和投资管理有限公司	新设成立子公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款和其他应收款预期信用损失的确认方法（附注五\12）、存货的计价方法（附注五\15）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五\24、30）、收入的确认时点（附注五\39）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款

和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(5) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，本报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积

（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合

并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

a.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b.分步处置子公司

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，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：

- a)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d)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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c.购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货

币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

a.能够消除或显著减少会计错配。

b.根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b.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。

c.不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

a.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a.未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b.保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

a.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b.因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

a.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b.终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。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,使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用

损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- b. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- c. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- d. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- f. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- a. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- b. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- c. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备，组合核算内容包括：合并关联方往来等。	不计提

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融具减值。

14、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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	6、10	5%	15.83%、9.5%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间

采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、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，包括土地使用权、软件、专利权。

①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

a.使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20、50	土地使用证
软件	10	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

b.使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

a.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；

b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c.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；

d.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；

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

32、长期待摊费用

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

(2) 本公司商品销售方式确认收入具体原则如下：

业务类型		收入确认具体方法
内销	客户自提	对于销售合同约定由客户或客户委托提货人自提货物的，在公司将销售合同要求的质量、数量和检验合格的货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后，客户有权控制合同约定的货物时，公司根据销售合同中有权收取的不含增值税的合同价款确认营业收入
	公司配送	对于销售合同中约定由公司负责配送货物的，在客户收到货物或公司送到合同中指定收货地和收货人时，经客户或指定收货人签收确认无误后，客户有权控制合同约定的货物时，公司根据销售合同中有权收取的不含增值税的合同价款确认营业收入
外销	工厂交货	对于EXW（工厂交货）贸易条件下的交易，在公司将销售合同要求的质量、数量和检验合格的货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后，客户有权控制合同约定的货物时，公司根据销售合同中有权收取的合同价款确认营业收入
	出口地交货	<p>①履行交货义务： 包括FOB（装运港船上交货）、CFR（成本加运费）、CIF（成本加保险费和运费）等贸易模式，根据销售合同并结合《2010年国际贸易术语解释通则》中对于货物的所有权上的主要风险及报酬转移时点的规定的判断，在公司已经履行了销售合同中约定的交货义务即货物已经装船，且载明客户为收货人信息的货运提单已经由承运人签发，客户有权控制合同约定的货物时，公司根据销售合同中有权收取的合同价款确认营业收入</p> <p>②承担海上运保费义务： 货物装船之后，由承运人负责承运并由公司承担送达指定目的港的海上运保费的，此项服务作为一项单项履约义务，在货物到达目的港之后公司根据运保费金额确认营业收入</p>

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

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业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；

②递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 修订）（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行相关规定。本次变更不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。	公司于 2020 年 3 月 6 日召开第二届董事会第十八次会议，审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》	

(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

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	928,036,404.44	928,036,404.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	159,254,365.58	159,254,365.58	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	139,075,887.30	139,075,887.30	
应收款项融资	11,941,116.00	11,941,116.00	
预付款项	13,908,606.26	13,908,606.26	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,449,660.94	10,449,660.94	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	61,680,316.49	61,680,316.49	
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	6,955,871.66	6,955,871.66	
流动资产合计	1,331,302,228.67	1,331,302,228.67	
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			
投资性房地产			
固定资产	286,381,156.21	286,381,156.21	
在建工程	192,941,199.71	192,941,199.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	69,842,797.10	69,842,797.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,015,310.06	5,015,310.06	
其他非流动资产	59,052,197.20	59,052,197.20	
非流动资产合计	613,232,660.28	613,232,660.28	
资产总计	1,944,534,888.95	1,944,534,888.95	
流动负债：			
短期借款			
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	95,658,470.00	95,658,470.00	
应付账款	67,960,173.73	67,960,173.73	

预收款项	6,787,810.85		-6,787,810.85
合同负债		6,787,810.85	6,787,810.85
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	20,095,074.66	20,095,074.66	
应交税费	15,565,012.46	15,565,012.46	
其他应付款	438,128.72	438,128.72	
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计	206,504,670.42	206,504,670.42	
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	4,260,666.50	4,260,666.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,260,666.50	4,260,666.50	
负债合计	210,765,336.92	210,765,336.92	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,072,783,278.91	1,072,783,278.91	
减：库存股			
其他综合收益	255,083.42	255,083.42	
专项储备			
盈余公积	51,921,313.92	51,921,313.92	
一般风险准备			
未分配利润	488,809,875.78	488,809,875.78	
归属于母公司所有者权益合计	1,733,769,552.03	1,733,769,552.03	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,733,769,552.03	1,733,769,552.03	
负债和所有者权益总计	1,944,534,888.95	1,944,534,888.95	

调整情况说明

公司自2020年1月1日开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），将预收账款科目调整至合同负债科目列示。

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	857,075,632.80	857,075,632.80	
交易性金融资产	150,000,000.00	150,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	92,780,918.32	92,780,918.32	
应收款项融资	11,941,116.00	11,941,116.00	
预付款项	13,878,606.26	13,878,606.26	
其他应收款	42,216.55	42,216.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	56,646,837.74	56,646,837.74	
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	3,357,679.25	3,357,679.25	
流动资产合计	1,185,723,006.92	1,185,723,006.92	
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	35,136,425.28	35,136,425.28	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	286,174,376.19	286,174,376.19	
在建工程	192,941,199.71	192,941,199.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	69,842,797.10	69,842,797.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,283,804.45	3,283,804.45	
其他非流动资产	59,052,197.20	59,052,197.20	
非流动资产合计	646,430,799.93	646,430,799.93	
资产总计	1,832,153,806.85	1,832,153,806.85	
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	29,215,000.00	29,215,000.00	
应付账款	56,259,456.46	56,259,456.46	
预收款项	10,797,765.18		-10,797,765.18
合同负债		10,797,765.18	10,797,765.18
应付职工薪酬	16,729,961.35	16,729,961.35	
应交税费	15,484,017.32	15,484,017.32	
其他应付款	232,288.35	232,288.35	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	128,718,488.66	128,718,488.66	
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	4,260,666.50	4,260,666.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,260,666.50	4,260,666.50	
负债合计	132,979,155.16	132,979,155.16	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,072,561,512.53	1,072,561,512.53	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	51,921,313.92	51,921,313.92	
未分配利润	454,691,825.24	454,691,825.24	
所有者权益合计	1,699,174,651.69	1,699,174,651.69	
负债和所有者权益总计	1,832,153,806.85	1,832,153,806.85	

调整情况说明

公司自2020年1月1日开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），将预收账款科目调整至合同负债科目

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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	实缴流转税税额	0.5%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入） 为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	4.8 元/平方米

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
山东泰和污水处理科技股份有限公司	15%
山东泰和化工进出口有限公司	25%
山东赛诺思精细化工有限公司	25%
北京丰汇泰和投资管理有限公司	25%
TAICO INC.	21%
山东丰益泰和科技有限公司	5%
山东泰和智能科技有限公司	5%

2、税收优惠

本公司于2018年11月30日通过高新技术企业复审认定，并于2019年获得认定机构颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201837000797，资格有效期3年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。本公司按照15%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局〔2019〕年2号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税

率缴纳企业所得税，企业所得税实际税负率为5%，报告期内本公司之全资子公司山东丰益泰和科技有限公司、山东泰和智能科技有限公司享受上述税收优惠政策，适用的所得税税负率为5%。

根据财政部、税务总局公告（2020）15号《关于提高部分产品出口退税率》的规定，自2020年3月20日起，调整部分产品增值税出口退税率，调整后，本公司之全资子公司山东泰和化工进出口有限公司、山东赛诺思精细化工有限公司出口产品享受“免、退”税收优惠政策，出口产品适用的退税率为13%，调整前适用退税率包括6%、10%、13%。

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	100,652.43	123,854.50
银行存款	568,101,613.48	873,253,373.63
其他货币资金	56,491,688.09	54,659,176.31
合计	624,693,954.00	928,036,404.44
其中：存放在境外的款项总额	923,123.83	884,284.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	56,491,688.09	54,659,176.31

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	54,647,469.44	52,805,184.65
建筑劳务工资保证金	174,218.65	173,952.28
信用证保证金	1,350,000.00	1,360,039.38
保函保证金	320,000.00	320,000.00
合计	56,491,688.09	54,659,176.31

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	470,573,005.51	159,254,365.58
其中：		

债务工具投资	470,573,005.51	159,254,365.58
合计	470,573,005.51	159,254,365.58

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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	

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

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	314,725.00	0.22%	314,725.00	100.00%	0.00	314,725.00	0.21%	314,725.00	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	140,944,478.53	99.78%	8,474,661.12	6.01%	132,469,817.41	147,882,141.86	99.79%	8,806,254.56	5.95%	139,075,887.30
其中:										
合计	141,259,203.53	100.00%	8,789,386.12		132,469,817.41	148,196,866.86	100.00%	9,120,979.56		139,075,887.30

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京文成盛兴商贸有限公司	314,725.00	314,725.00	100.00%	预计无法收回

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	138,088,183.46	6,904,409.16	5.00%
1-2 年	874,672.51	87,467.25	10.00%
2-3 年	659,225.75	197,767.73	30.00%
3-4 年	51,506.09	25,753.05	50.00%
4-5 年	58,133.95	46,507.16	80.00%
5 年以上	1,212,756.77	1,212,756.77	100.00%
合计	140,944,478.53	8,474,661.12	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	138,088,183.46
1 至 2 年	874,672.51
2 至 3 年	659,225.75
3 年以上	1,637,121.81
3 至 4 年	51,506.09
4 至 5 年	58,133.95
5 年以上	1,527,481.77
合计	141,259,203.53

（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	
单项计提预期信用损失的应收账款	314,725.00					314,725.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,806,254.56		331,593.44			8,474,661.12
合计	9,120,979.56		331,593.44			8,789,386.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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
客户一	13,301,776.62	9.41%	665,088.83
客户二	7,424,444.04	5.25%	371,222.20
客户三	6,426,048.30	4.54%	321,302.42
客户四	5,912,860.35	4.18%	295,643.02
客户五	4,264,620.01	3.01%	213,231.00
合计	37,329,749.32	26.39%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,114,830.73	11,941,116.00
合计	22,114,830.73	11,941,116.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明:

截止2020年06月30日，本公司应收票据均为银行承兑汇票，未出现过发生信用损失的情况，未计提预期信用减值损失。

7、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	12,783,198.41	97.56%	13,867,327.05	99.70%
1 至 2 年	298,150.00	2.27%	41,279.21	0.29%
2 至 3 年	20,476.77	0.15%		
合计	13,101,825.18	--	13,908,606.26	--

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

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总 额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	2,070,512.60	15.80	2020年	材料未到
供应商二	1,690,626.00	12.90	2020年	材料未到
供应商三	1,127,045.98	8.60	2020年	材料未到
供应商四	983,554.00	7.51	2020年	材料未到
供应商五	893,847.20	6.82	2020年	材料未到
合计	6,765,585.78	51.63		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,318,054.21	10,449,660.94
合计	14,318,054.21	10,449,660.94

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判 断依据

其他说明：

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

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
应收出口退税	14,694,925.92	10,946,323.22
押金、保证金	391,930.30	130,950.00
往来款	507,828.09	433,482.65
解除合同退款	664,252.15	664,252.15
备用金	2,434.20	2,434.20
租金		4,541.67
合计	16,261,370.66	12,181,983.89

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	699,070.80		1,033,252.15	1,732,322.95
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	210,993.50			210,993.50
2020 年 6 月 30 日余额	910,064.30		1,033,252.15	1,943,316.45

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）	15,069,063.43
2 至 3 年	2,634.20
3 年以上	1,189,673.03
3 至 4 年	664,252.15
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	522,420.88
合计	16,261,370.66

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	
单项计提预期信用损失的其他 应收款	1,033,252.15					1,033,252.15
按组合计提预期信用损失的其 他应收款	699,070.80	210,993.50				910,064.30
合计	1,732,322.95	210,993.50				1,943,316.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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
国家金库枣庄市中心支库	应收出口退税	14,694,925.92	1 年以内	90.36%	734,746.30
永凯软件技术（上海）有限公司	解除合同退款	664,252.15	3-4 年	4.08%	664,252.15
枣庄市富发针纺有限公司	往来款	250,000.00	5 年以上	1.53%	250,000.00
山东鲁能且富开发有限公司商业管理分公司	押金、保证金	145,542.00	1 年以内	0.89%	7,277.10
中华人民共和国连云港海关	押金、保证金	122,438.30	1 年以内	0.75%	6,121.92
合计	--	15,877,158.37	--	97.61%	1,662,397.47

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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	23,553,238.40		23,553,238.40	19,024,458.02		19,024,458.02
在产品	4,288,005.08		4,288,005.08	4,413,592.70		4,413,592.70
库存商品	12,189,875.30		12,189,875.30	13,244,586.16		13,244,586.16
周转材料	6,522,994.44		6,522,994.44	2,592,404.53		2,592,404.53
发出商品	6,092,243.82		6,092,243.82	1,836,288.12		1,836,288.12
自制半成品	23,422,031.88		23,422,031.88	20,568,986.96		20,568,986.96
合计	76,068,388.92		76,068,388.92	61,680,316.49		61,680,316.49

(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	

(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

10、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

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：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	1,535,377.30	1,351,178.97
预缴所得税额	268,768.67	2,247,013.44
尚未取得发票的增值税税额		3,357,679.25
合计	1,804,145.97	6,955,871.66

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在本期	——	——	——	——

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在本期	——	——	——	——

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

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 日余额在本期	—	—	—	—
---------------------	---	---	---	---

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中：济南德道厚醇股权投资	9,995,798.53	

合伙企业（有限合伙）		
合计	9,995,798.53	

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	363,423,361.24	286,381,156.21
合计	363,423,361.24	286,381,156.21

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	73,339,873.86	381,389,763.51	4,905,516.25	21,644,363.33	1,709,719.35	482,989,236.30
2.本期增加金额	60,199,197.43	45,855,743.32	548,444.32	2,826,106.19	54,868.17	109,484,359.43
（1）购置	55,238,095.22	2,569,260.20	516,143.43	2,826,106.19	54,868.17	61,204,473.21
（2）在建工程转入	4,961,102.21	43,286,483.12	32,300.89			48,279,886.22
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		2,064,062.86	14,049.07	767,770.00	10,305.63	2,856,187.56

(1) 处置或报废		2,064,062.86	14,049.07	767,770.00	10,305.63	2,856,187.56
4.期末余额	133,539,071.29	425,181,443.97	5,439,911.50	23,702,699.52	1,754,281.89	589,617,408.17
二、累计折旧						
1.期初余额	10,392,136.50	168,448,121.03	3,310,963.15	13,347,746.63	1,109,112.78	196,608,080.09
2.本期增加金额	1,781,921.28	28,333,795.47	384,525.79	1,389,753.82	202,389.26	32,092,385.62
(1) 计提	1,781,921.28	28,333,795.47	384,525.79	1,389,753.82	202,389.26	32,092,385.62
3.本期减少金额		1,754,069.46	13,346.62	729,381.50	9,621.20	2,506,418.78
(1) 处置或报废		1,754,069.46	13,346.62	729,381.50	9,621.20	2,506,418.78
4.期末余额	12,174,057.78	195,027,847.04	3,682,142.32	14,008,118.95	1,301,880.84	226,194,046.93
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	121,365,013.51	230,153,596.93	1,757,769.18	9,694,580.57	452,401.05	363,423,361.24
2.期初账面价值	62,947,737.36	212,941,642.48	1,594,553.10	8,296,616.70	600,606.57	286,381,156.21

(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
机器设备	10,263,924.64	8,493,679.52		1,770,245.12	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	66,111,575.01	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	157,350,028.62	154,903,088.76
工程物资	41,661,449.45	38,038,110.95
合计	199,011,478.07	192,941,199.71

(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
水处理剂系列产品项目	116,942,783.19		116,942,783.19	119,017,683.84		119,017,683.84
40 吨天然气分布式能源项目				1,388,742.66		1,388,742.66
年产 28 万吨水处理剂项目	30,256,014.93		30,256,014.93	26,941,969.50		26,941,969.50
水处理剂产业链扩展项目	633,493.31		633,493.31			

原料罐区 SIS 系统	892,452.24		892,452.24	774,502.13		774,502.13
聚马车间改造工程				673,099.21		673,099.21
其他	8,625,284.95		8,625,284.95	6,107,091.42		6,107,091.42
合计	157,350,028.62		157,350,028.62	154,903,088.76		154,903,088.76

(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
水处理剂系 列产品项目	331,829,000.00	119,017,683.84	25,433,615.15	27,508,515.80		116,942,783.19	47.56%	48%				募股 资金
年产 28 万 吨水处理剂 项目	443,897,700.00	26,941,969.50	5,710,844.07	2,396,798.64		30,256,014.93	24.65%	25%				募股 资金
水处理剂产 业链扩展项 目	360,000,000.00		633,493.31			633,493.31	0.18%	0.18%				其他
原料罐区 SIS 系统	900,000.00	774,502.13	117,950.11			892,452.24	99.16%	99%				其他
合计	1,136,626,700.00	146,734,155.47	31,895,902.64	29,905,314.44		148,724,743.67	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

(4) 工程物资

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
尚未安装的设备 & 部件	41,661,449.45		41,661,449.45	38,038,110.95		38,038,110.95
合计	41,661,449.45		41,661,449.45	38,038,110.95		38,038,110.95

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	74,859,400.00			7,872,648.06	82,732,048.06
2.本期增加金额	432,820.00				432,820.00
(1) 购置	432,820.00				432,820.00
(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	75,292,220.00			7,872,648.06	83,164,868.06
二、累计摊销					
1.期初余额	8,432,189.87			4,457,061.09	12,889,250.96
2.本期增加金额	1,016,070.92			393,616.56	1,409,687.48

(1) 计提	1,016,070.92			393,616.56	1,409,687.48
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,448,260.79			4,850,677.65	14,298,938.44
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	65,843,959.21			3,021,970.41	68,865,929.62
2.期初账面价值	66,427,210.13			3,415,586.97	69,842,797.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、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		
合计								

其他说明

28、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		
合计						

(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		
合计						

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

29、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

其他说明

30、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
内部交易未实现利润	3,332,433.88	754,496.90	1,385,897.49	325,893.91
递延收益	3,925,166.48	588,774.97	4,260,666.50	639,099.98
应收账款坏账准备	8,789,386.12	1,801,128.76	9,120,979.56	1,868,321.17

其他应收款坏账准备	1,943,316.45	367,781.96	1,732,322.95	314,624.47
固定资产折旧	13,422,302.26	2,013,345.34	12,449,136.92	1,867,370.53
交易性金融资产公允价值变动	4,201.47	1,050.37		
合计	31,416,806.66	5,526,578.30	28,949,003.42	5,015,310.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	3,534,618.25	531,105.06		
固定资产折旧	5,892,819.07	883,922.87		
合计	9,427,437.32	1,415,027.93		

(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		5,526,578.30		5,015,310.06
递延所得税负债		1,415,027.93		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,095,567.95	1,891,451.88
合计	3,095,567.95	1,891,451.88

(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
2022 年度	139,913.31	149,885.04	
2023 年度	421,170.06	421,170.06	
2024 年度	1,320,396.78	1,320,396.78	

2025 年度	1,214,087.80		
合计	3,095,567.95	1,891,451.88	--

其他说明：

31、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
预付工程设备款	15,628,368.95		15,628,368.95	1,052,197.20		1,052,197.20
预付购房款				58,000,000.00		58,000,000.00
合计	15,628,368.95		15,628,368.95	59,052,197.20		59,052,197.20

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,742,559.00	95,658,470.00
合计	113,742,559.00	95,658,470.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款、工程设备款	43,642,245.34	52,776,622.94
应付运费、港杂费	12,920,306.01	14,614,046.28
应付其他款项	1,261,373.03	569,504.51
合计	57,823,924.38	67,960,173.73

(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
杭州汽轮机股份有限公司	470,000.00	质保金未到期
浙江奔逸阀业有限公司	315,290.00	供应商无法取得联系
河北华强科技开发有限公司	159,068.15	质保金未到期
合计	944,358.15	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款		

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,120,979.69	6,787,810.85
合计	12,120,979.69	6,787,810.85

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	20,067,436.29	37,605,630.56	45,655,530.60	12,017,536.25
二、离职后福利-设定提存计划	27,638.37	541,213.68	568,852.05	
合计	20,095,074.66	38,146,844.24	46,224,382.65	12,017,536.25

(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	19,412,572.63	32,641,796.37	40,596,260.95	11,458,108.05
2、职工福利费		1,291,901.02	1,173,601.02	118,300.00
3、社会保险费	1,075.77	1,139,137.76	1,136,472.09	3,741.44
其中：医疗保险费		1,118,299.99	1,114,558.55	3,741.44
工伤保险费	1,075.77	20,837.77	21,913.54	
4、住房公积金		1,850,571.20	1,850,571.20	
5、工会经费和职工教育经费	653,787.89	682,224.21	898,625.34	437,386.76

合计	20,067,436.29	37,605,630.56	45,655,530.60	12,017,536.25
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	26,479.84	518,527.84	545,007.68	
2、失业保险费	1,158.53	22,685.84	23,844.37	
合计	27,638.37	541,213.68	568,852.05	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,427,531.16	4,451,422.55
企业所得税	11,873,464.05	7,186,129.62
个人所得税	2,831.32	2,624,289.37
城市维护建设税	239,927.18	320,576.72
土地使用税	351,625.18	337,586.38
房产税	97,750.76	92,764.35
教育费附加	102,825.93	137,390.02
地方教育费附加	68,550.62	91,593.32
地方水利建设基金	17,137.66	22,898.32
财产税		23,021.46
环境保护税	10,589.68	12,463.58
水资源税		2,565.00
印花税	430,389.51	262,311.77
合计	16,622,623.05	15,565,012.46

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	318,630.23	438,128.72

合计	318,630.23	438,128.72
----	------------	------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

(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
质保金	19,017.97	19,017.97
服务费		192,032.66
其他	299,612.26	227,078.09
合计	318,630.23	438,128.72

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,260,666.50		335,500.02	3,925,166.48	
合计	4,260,666.50		335,500.02	3,925,166.48	--

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
年产 45 万吨新厂 建设补贴资金	3,418,666.50			320,500.02			3,098,166.48	与资产相关
水处理剂工程实验 室补助	490,000.00			15,000.00			475,000.00	与资产相关
年产 28 万吨水处 理剂项目补助	352,000.00						352,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00			96,000,000.00		96,000,000.00	216,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,072,561,512.53		96,000,000.00	976,561,512.53
其他资本公积	221,766.38			221,766.38
合计	1,072,783,278.91		96,000,000.00	976,783,278.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	255,083.42					67,747.52	322,830.94	
外币财务报表折算差额	255,083.42					67,747.52	322,830.94	
其他综合收益合计	255,083.42					67,747.52	322,830.94	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,520,463.52	3,520,463.52	
合计		3,520,463.52	3,520,463.52	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,921,313.92			51,921,313.92
合计	51,921,313.92			51,921,313.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	488,809,875.78	333,726,768.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	488,809,875.78	333,726,768.40
调整后期初未分配利润	488,809,875.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,771,790.08	171,614,747.95
减：提取法定盈余公积		16,531,640.57

应付普通股股利	60,000,000.00	
期末未分配利润	554,581,665.86	488,809,875.78

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。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	775,725,558.54	544,554,636.79	542,028,282.63	368,630,412.17
其他业务	2,153,299.82	640,764.06	1,756,283.11	1,251,551.30
合计	777,878,858.36	545,195,400.85	543,784,565.74	369,881,963.47

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

(1) 内销业务: 公司需按销售合同要求的质量、数量和检验合格的货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后,完成交付履约义务。

(2) 外销业务: a.工厂交货: 公司需按销售合同要求的质量、数量和检验合格的货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后,完成交付履约义务; b.包括FOB(装运港船上交货)、CFR(成本加运费)、CIF(成本加保险费和运费)等贸易模式,在公司已经履行了销售合同中约定的交货义务即货物已经装船,且载明客户为收货人信息的货运提单已经由承运人签发后,完成交付履约义务。

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 152,226,025.46 元。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,086,550.80	837,241.78
教育费附加	465,664.63	358,817.92
资源税	2,265.00	8,115.00
房产税	195,216.15	116,467.70
土地使用税	681,571.20	653,493.60
车船使用税	19,560.08	19,618.71
印花税	941,447.69	443,309.50
地方教育费附加	310,443.11	239,211.92
地方水利建设基金	77,610.80	59,802.98
其他	94,153.80	104,301.81
合计	3,874,483.26	2,840,380.92

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	36,802,318.34	27,169,552.94
职工薪酬	5,454,781.99	5,116,492.11
聘请中介费用	461,087.93	203,550.57
REACH 注册费	33,962.26	458,433.46
差旅费	62,104.16	504,004.61
折旧摊销	126,182.19	410,360.85
邮寄费	448,998.84	399,769.97
仓储费	184,976.38	296,597.14
保险费	518,894.28	498,877.53
招待费	273,734.05	318,909.53
办公费	142,002.14	232,879.08
物料消耗	824,372.17	474,994.94
广告宣传费	27,831.36	426,362.76
产品检验费	88,364.17	33,130.20
其他	237,614.99	138,240.59

合计	45,687,225.25	36,682,156.28
----	---------------	---------------

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,191,917.13	7,566,749.42
修理费	2,462,964.26	4,380,753.41
折旧摊销	5,681,352.11	5,398,423.99
租赁费	155,603.67	571,428.60
聘请中介费用	2,043,894.46	2,387,923.72
办公费	908,201.97	1,023,564.37
招待费	600,161.04	926,361.46
差旅费	466,642.33	374,357.03
其他	343,531.99	996,787.89
合计	21,854,268.96	23,626,349.89

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,355,579.46	7,255,927.48
直接投入	22,141,444.29	12,929,013.38
折旧摊销	2,064,003.46	1,486,409.14
其他	602,737.61	315,416.73
合计	32,163,764.82	21,986,766.73

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	7,030,310.01	1,438,050.37
汇兑损益	1,926,714.93	314,376.76

其他	678,832.55	513,747.68
合计	-8,278,192.39	-1,238,679.45

其他说明：

67、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
政府补助	3,206,157.27	4,509,900.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,991,301.59	1,620,682.62
合计	1,991,301.59	1,620,682.62

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、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	7,117,232.93	
合计	7,117,232.93	

其他说明：

71、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	-210,993.50	-111,878.43
应收账款坏账损失	331,593.44	2,425,283.04
合计	120,599.94	2,313,404.61

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-280,742.23	-801,231.67

74、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
盘盈利得	0.50	1.62	0.50
其他	27,814.10	14,383.61	27,814.10
合计	27,814.60	14,385.23	27,814.60

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

其他说明：

75、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	292,464.67	257,500.00	292,464.67
其他	46,139.92		46,139.92
赔偿及罚款支出		2,208.51	
合计	338,604.59	259,708.51	338,604.59

其他说明：

76、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	22,549,172.24	13,131,271.05
递延所得税费用	904,704.80	806,862.72
合计	23,453,877.04	13,938,133.77

(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	149,225,667.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,383,850.07
子公司适用不同税率的影响	798,097.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,642.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	82,287.32
所得税费用	23,453,877.04

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释/57、其他综合收益。

78、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
利息收入	7,030,310.01	1,438,050.37
政府补助	2,855,531.85	4,124,400.00
保证金		55,153,248.26
担保金、押金	7,000.00	63,590.00
其他	36,548.06	73,081.70
合计	9,929,389.92	60,852,370.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	69,868,399.68	53,629,683.88
保证金	2,100,492.08	
银行手续费	678,832.55	513,747.68
捐赠支出	158,000.00	257,500.00
其他	18,862.62	
往来款		21,330.39
合计	72,824,586.93	54,422,261.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品、证券投资	551,780,000.00	444,000,000.00
合计	551,780,000.00	444,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品、证券投资	859,430,000.00	444,000,000.00
合计	859,430,000.00	444,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

股权登记费和分红派息手续费	110,978.89	
合计	110,978.89	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	125,771,790.08	83,464,926.41
加：资产减值准备	-120,599.94	-2,313,404.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,092,385.62	25,333,117.31
无形资产摊销	1,409,687.48	1,373,855.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	280,742.23	801,231.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,117,232.93	
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,932,930.44	
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,991,301.59	-1,620,682.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-511,268.24	806,862.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,415,027.93	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,388,072.42	-4,817,960.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,239,819.39	52,132,845.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,404,810.03	-106,530,955.58
经营活动产生的现金流量净额	141,073,218.42	48,629,834.69
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	568,202,265.91	182,207,816.52
减：现金的期初余额	873,377,228.13	192,685,410.60
现金及现金等价物净增加额	-305,174,962.22	-10,477,594.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	568,202,265.91	873,377,228.13
其中：库存现金	100,652.43	123,854.50
可随时用于支付的银行存款	568,101,613.48	873,253,373.63
三、期末现金及现金等价物余额	568,202,265.91	873,377,228.13

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	56,491,688.09	保证金
固定资产	11,285,170.53	房屋建筑物融资抵押
无形资产	26,067,147.87	土地使用权融资抵押
合计	93,844,006.49	--

其他说明：

(1) 2019年7月22日，本公司以所拥有的“市中国用(2015)第135号”土地使用权连同地上附着的14幢房产与济宁银行股份有限公司枣庄分行营业部签订最高额抵押合同，合同编号为“济宁银行枣庄分行营业部最高抵字201907220301-01号”。被担保人为本公司子公司山东泰和化工进出口有限公司，担保期限为2019年7月31日至2022年7月31日，担保最高额为

40,559,493.00元。截至2020年6月30日止，该14幢房产的账面价值为11,285,170.53元。

(2) 2019年7月22日，公司以拥有的“市中国用(2015)第135号”土地使用权连同地上附着的房屋建筑物共同抵押给济宁银行股份有限公司枣庄分行营业部，用以为山东泰和化工进出口有限公司与该银行签订的最高额抵押合同提供担保，最高额抵押合同的相关内容见固定资产抵押说明。

截至2020年6月30日止，该土地使用权账面价值为26,067,147.87元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	130,709.22	7.0795	925,355.92
欧元	117.34	7.961	934.15
港币			
加币	0.04	5.1843	0.21
应收账款	--	--	
其中：美元	11,262,424.36	7.0795	79,732,333.30
欧元	391,065.83	7.961	3,113,275.10
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
计入递延收益的政府补助	6,410,000.00	年产 45 万吨水处理剂新厂建设补贴资金	320,500.02
计入递延收益的政府补助	600,000.00	水处理剂工程实验室补助	15,000.00
计入其他收益的政府补助	471,300.00	出口信用保险补助	471,300.00
计入其他收益的政府补助	1,500.00	市场监管综合服务中心专利补助款	1,500.00
计入其他收益的政府补助	629,393.00	企业失业保险稳岗补贴	629,393.00
计入其他收益的政府补助	500,000.00	龙头骨干工业企业财政奖补资金	500,000.00
计入其他收益的政府补助	650,000.00	睢羚企业奖励资金	650,000.00
计入其他收益的政府补助	400,000.00	新冠疫情防控专项资金	400,000.00
计入其他收益的政府补助	175,100.00	外贸奖励资金	175,100.00
计入其他收益的政府补助	10,573.25	个税申报返还手续费	10,573.25
计入其他收益的政府补助	32,791.00	减免税款	32,791.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本报告期末未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本报告期末未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2020年4月10日，公司出资10000万元设立北京丰汇泰和投资管理有限公司，注册地为北京市房山区，注册资本10000万元，截止2020年7月10日实缴资本10000万元。经营范围为投资管理；项目投资；投资咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。公司已取得由北京市工商行政管理局房山分局核发的统一社会信用代码为91110111MA01QNUC1Q的企业法人营业执照。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东赛诺思精细化工有限公司	山东省枣庄市	山东省枣庄市	贸易	100.00%		设立
山东泰和化工进出口有限公司	山东省枣庄市	山东省枣庄市	贸易	100.00%		设立
TAICO INC.	美国特拉华州	美国特拉华州	贸易	100.00%		购买
山东丰益泰和科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	研发	100.00%		设立
山东泰和智能科技有限公司	山东省枣庄市	山东省枣庄市	研发	100.00%		设立
北京丰汇泰和投资管理有限公司	北京市房山区	北京市房山区	投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

--	--	--

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截止资产负债表日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元及加币计价的金融资产。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是多样化融资安排来降低利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	8,608,387.26	461,964,618.25		470,573,005.51
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,608,387.26	461,964,618.25		470,573,005.51
（1）债务工具投资	8,608,387.26	461,964,618.25		470,573,005.51
（八）应收款项融资			22,114,830.73	22,114,830.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			9,995,798.53	9,995,798.53

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

本公司持续第一层次公允价值计量项目在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

本公司持续第二层次公允价值计量项目为公司购买的保本浮动收益型结构性存款，银行提供本金100% 返还保证，产品收益包括产品的基础收益和浮动收益两部分，基础收益为产品保证的最低收益，浮动收益 为产品通过挂钩衍生品交易所产生的收益。

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在报告期内未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是程终发。

其他说明：

程终发先生直接持有公司47.37%的股份，并通过枣庄和生投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 6.75%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益/1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李敬娟	本公司股东、实际控制人配偶
程程	本公司股东、实际控制人之女
程霞	本公司股东、实际控制人之妹、董事会秘书
姚娅	本公司股东、财务总监
王家庚	本公司股东
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
程终发、李敬娟	35,000,000.00	2018年05月31日	2020年05月30日	是
程终发	30,000,000.00	2019年01月20日	2020年01月20日	是
程终发、李敬娟、程霞、姚娅	50,000,000.00	2019年07月22日	2020年07月22日	否
程终发、李敬娟	100,000,000.00	2020年03月02日	2021年03月02日	否

关联担保情况说明

①2018年6月1日程终发、李敬娟与中国工商银行枣庄市中支行签订最高额保证合同(2018年市中(保)字20180601号),在人民币3,500万元的最高余额内,为本公司与工商银行枣庄市中支行办理约定的各类业务所形成的债务关系提供担保,担

保合同起止时间为2018年5月31日至2020年5月30日。

②2019年2月21日泰和进出口、程终发与交通银行枣庄分行签订保证合同（编号：C190218GR3743472、C190218GR374477），在人民币3,000万元的最高余额内，为本公司与交通银行枣庄分行办理约定的各类业务所形成的债务关系提供担保，担保合同起止时间为2019年1月20日至2020年1月20日。

③2019年7月22日程终发、李敬娟、程霞、姚娅与济宁银行枣庄分行签订最高额保证合同（最高保字第201907220301-01号），在人民币5,000万元的最高余额内，为本公司与济宁银行枣庄分行办理约定的各类业务所形成的债务关系提供担保，担保合同起止时间为2019年7月22日至2020年7月22日。

④2020年03月02日，程终发、李敬娟、泰和进出口与青岛银行股份有限公司枣庄分行签订《最高额保证合同》（编号：872012020高保字第00001号），约定程终发、李敬娟、泰和进出口为泰和科技与青岛银行股份有限公司枣庄分行在2020年03月02日至2021年03月02日期间办理约定的各类业务所形成的债权提供担保，最高担保金额为10,000.00万元。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,537,500.00	2,879,500.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	枣庄和生投资管理 中心(有限合伙)			4,541.67	227.08

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开立信用证和保函

截止2020年06月30日，本公司开立的尚未到期的信用证和保函如下：

类型	期末余额（万）	币种
信用证	17.24	美元
保函	2.68	美元
保函	11.00	人民币

除上述或有事项外，截止2020年06月30日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

(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

截至2020年06月30日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	314,725.00	0.33%	314,725.00	100.00%		314,725.00	0.33%	314,725.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	94,881,717.28	99.66%	3,587,825.56	3.78%	91,293,891.72	96,463,856.87	99.67%	3,682,938.55	3.82%	92,780,918.32
其中：										
应收一般客户款项	47,233,597.44	49.61%	3,587,825.56	7.59%	43,645,771.88	49,411,302.34	51.05%	3,682,938.55	7.45%	45,728,363.79
应收合并范围内关联方客户款项	47,648,119.84	50.05%			47,648,119.84	47,052,554.53	48.62%			47,052,554.53
合计	95,196,442.28		3,902,550.56		91,293,891.72	96,778,581.87		3,997,663.55		92,780,918.32

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京文成盛兴商贸有限公司	314,725.00	314,725.00	100.00%	预计无法收回
合计	314,725.00	314,725.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收一般客户款项	47,233,597.44	3,587,825.56	7.59%
应收合并范围内关联方客户款项	47,648,119.84		
合计	94,881,717.28	3,587,825.56	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	92,256,532.49
1 至 2 年	874,672.51
2 至 3 年	659,225.75
3 年以上	1,406,011.53
3 至 4 年	19,229.96
4 至 5 年	47,508.00
5 年以上	1,339,273.57
合计	95,196,442.28

（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	
单项计提预期信用损失的应收账款	314,725.00					314,725.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,682,938.55		95,112.99			3,587,825.56
合计	3,997,663.55		95,112.99			3,902,550.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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
客户一	6,426,048.30	6.75%	321,302.42
客户二	2,301,000.00	2.42%	115,050.00
客户三	2,078,940.00	2.18%	103,947.00
客户四	1,361,497.92	1.43%	68,074.90
客户五	1,295,166.07	1.36%	64,758.30
合计	13,462,652.29	14.14%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	308,247.83	42,216.55
合计	308,247.83	42,216.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

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
往来款	455,589.41	424,601.24
押金	391,930.30	130,950.00
解除合同退款	664,252.15	664,252.15
备用金	2,434.20	2,434.20
租金		4,541.67
合计	1,514,206.06	1,226,779.26

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	151,310.56		1,033,252.15	1,184,562.71
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	21,395.52			21,395.52

2020 年 6 月 30 日余额	172,706.08		1,033,252.15	1,205,958.23
-------------------	------------	--	--------------	--------------

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）	321,898.83
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	2,634.20
3 年以上	1,189,673.03
3 至 4 年	664,252.15
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	522,420.88
合计	1,514,206.06

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,033,252.15					1,033,252.15
按组合计提预期信用损失的其他应收款	151,310.56	21,395.52				172,706.08
合计	1,184,562.71	21,395.52				1,205,958.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

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
永凯软件技术（上海）有限公司	解除合同款	664,252.15	3-4 年	43.86%	664,252.15
枣庄市富发针纺有限公司	往来款	250,000.00	5 年以上	16.51%	250,000.00
山东鲁能巨富开发有限公司商业管理分公司	押金、保证金	145,542.00	1 年以上	9.61%	7,277.10
中华人民共和国连云港海关	押金、保证金	122,438.30	1 年以上	8.09%	6,121.92
枣庄市西王庄供电所	押金、保证金	120,000.00	5 年以上	7.92%	120,000.00
合计	--	1,302,232.45	--	85.99%	1,047,651.17

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,136,425.28		55,136,425.28	35,136,425.28		35,136,425.28
合计	55,136,425.28		55,136,425.28	35,136,425.28		35,136,425.28

(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		
山东赛诺思精细化工有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
山东泰和化工进出口有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
TAICO INC	136,425.28					136,425.28	
山东丰益泰和科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
山东泰和智能科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京丰汇泰和投资管理有限公司		20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	35,136,425.28	20,000,000.00				55,136,425.28	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(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	749,528,253.84	535,542,920.86	507,940,610.21	347,440,477.61

其他业务	2,153,299.82	640,764.06	1,756,283.11	1,251,551.30
合计	751,681,553.66	536,183,684.92	509,696,893.32	348,692,028.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

公司需按销售合同要求的质量、数量和检验合格的货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后，完成交付履约义务。

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 41,930,173.34 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,851,279.46	1,610,836.54
合计	1,851,279.46	1,610,836.54

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-280,742.23	
计入当期损益的政府补助（与企业业务	3,206,157.27	

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)		
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	9,108,534.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-310,789.99	
减：所得税影响额	1,833,730.59	
合计	9,889,428.98	--

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	7.12%	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	6.56%	0.54	0.54

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司2020年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、其他备查文件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。