

山东泰和水处理科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]0010052 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山东泰和水处理科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-8
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	1-94

审计报告

大华审字[2019]0010052 号

山东泰和水处理科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东泰和水处理科技股份有限公司（以下简称泰和科技）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰和科技 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独

立于泰和科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 2019 年 6 月 30 日应收账款坏账准备计提事项；
2. 2018 年度主营业务毛利率变动事项；
3. 2017 年度主营业务收入变动事项；
4. 2017 年度汇兑损益变动事项。

（一）2019 年 6 月 30 日应收账款坏账准备计提事项

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2019 年 1-6 月。如财务报表附注四（十二）和附注六、注释 3. 应收账款描述，泰和科技 2019 年 6 月 30 日应收账款余额 11,499.43 万元，坏账准备余额 724.10 万元；2018 年 12 月 31 日应收账款余额 13,882.75 万元，坏账准备余额 966.63 万元。

泰和科技 2019 年 6 月 30 日应收账款余额占期末资产总额的 12.60%，且应收账款坏账准备余额较 2018 年 12 月 31 日减少 242.53 万元，导致 2019 年 1-6 月信用减值损失较 2018 年减少 483.40 万元，对财务报表影响重大。同时，坏账准备的计提涉及复杂且重大的管理层判断和估计，因此我们将泰和科技应收账款坏账准备的计提识别为

关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款坏账准备的计提所实施的重要审计程序包括：

- (1) 我们复核了泰和科技应收账款坏账准备计提政策的合理性；
- (2) 我们选取样本对应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与泰和科技记录的金额进行了核对；
- (3) 对应收账款余额较大且超过信用期的客户，我们通过公开渠道查询与该客户或其行业发展状况相关的信息，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形；
- (4) 对于单独计提坏账准备的应收账款，评价管理层对应收账款进行可回收性评估的相关考虑及客观证据，复核管理层对应收账款预期信用损失率做出估计的依据并分析合理性；
- (5) 我们取得了泰和科技应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，检查了账龄划分的准确性，复核了管理层对风险组合的划分及坏账准备计提金额的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款坏账准备的相关判断及估计符合泰和科技的会计政策。

(二) 2018 年度主营业务毛利率变动事项

1. 事项描述

如财务报表附注六、注释 25. 营业收入和营业成本所描述，泰和科技 2018 年度的主营业务毛利率为 32.92%，2017 年度的主营业务毛利率为 26.45%，2018 年度较 2017 年度增加 6.47%，增长幅度 24.46%。

由于主营业务毛利是泰和科技毛利的主要来源，2018 年度主营业务毛利率大幅增长，对财务报表影响重大，因此我们将泰和科技主

营业务毛利率的变动识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对主营业务毛利率的变动所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解泰和科技 2018 年度产品销售市场环境的变化情况；
- (2) 获取泰和科技收入成本明细表，对主要产品收入、成本及毛利率情况进行复核；
- (3) 结合产品结构及原材料市场价格走势，对主要产品销售价格变动的合理性进行分析；
- (4) 结合原材料市场价格走势及主要原材料的配比耗用情况，对主要产品销售成本变动的合理性进行分析；
- (5) 选取主要产品，对其毛利率进行同期比较分析，分别分析销售价格和销售成本的变动对毛利率变动的影响程度，访谈泰和科技相关人员，了解主要产品毛利率波动的原因，并分析其合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，泰和科技 2018 年度主营业务毛利率的变动是合理的，相关信息在财务报表附注六、注释 25. 营业收入和营业成本中做出的披露是适当的。

(三) 2017 年度主营业务收入变动事项

1. 事项描述

泰和科技营业收入的主要来源为销售水处理剂产品，如财务报表附注六、注释 25. 营业收入和营业成本所描述，2017 年度主营业务收入 1,110,831,320.67 元，较 2016 年度增加 220,035,623.49 元，增长幅度 24.70%。

由于主营业务收入是泰和科技的关键业绩指标，2017 年度主营业务收入大幅增长，对财务报表影响重大，因此我们将泰和科技主营

业务收入变动识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对主营业务收入变动所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同、出库单、签收单、出口报关单、提单及其他支持性文件，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价泰和科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、签收单、出口报关单、提单及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合泰和科技收入确认的会计政策；

(4) 结合应收账款、预收账款的审计，选择主要客户函证销售金额和余额，并评价回函数据的可靠性。

基于已执行的审计工作，我们认为，泰和科技 2017 年度主营业务收入的变动是合理的，相关信息在财务报表附注六、注释 25. 营业收入和营业成本中做出的披露是适当的。

(四) 2017 年度汇兑损益变动事项

1. 事项描述

如财务报表附注六、注释 30. 财务费用所描述，泰和科技财务费用主要为汇兑损益，2017 年度财务费用 7,553,696.45 元，较 2016 年度增加 12,338,751.49 元，其中 2017 年度汇兑损益 6,398,888.83 元，较 2016 年度增加 10,998,823.93 元。

受人民币汇率变动的影响，2017 年度泰和科技财务费用中汇兑

损益变动较大，对财务报表影响重大，因此我们将财务费用中汇兑损益变动识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对汇兑损益变动所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解泰和科技的出口销售业务及外币结算情况；
- (2) 从国家外汇管理局网站获取人民币汇率统计数据，分析人民币汇率的波动情况；
- (3) 复核泰和科技汇兑损益的计算过程，并匡算汇兑损益金额。

基于已执行的审计工作，我们认为，泰和科技 2017 年度汇兑损益的变动是合理的，相关信息在财务报表附注六、注释 30 中做出的披露是适当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

泰和科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，泰和科技管理层负责评估泰和科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰和科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰和科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就泰和科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

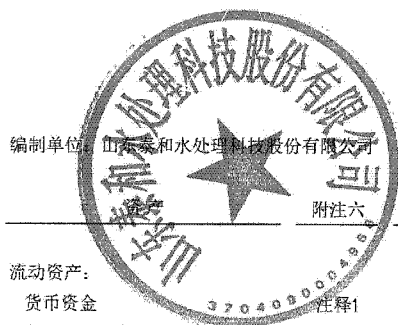
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年七月十九日



合并资产负债表

编制单位：山东莱和水处理科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

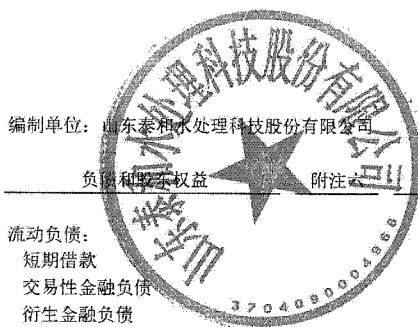
	附注六	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：					
货币资金	注释1	191,782,351.19	257,413,193.53	143,921,985.70	64,576,592.70
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	注释2	5,011,474.50	26,412,157.74	6,487,049.56	9,966,227.90
应收账款	注释3	107,753,283.92	129,161,224.75	114,425,894.52	129,641,510.30
预付款项	注释4	5,826,443.11	7,340,105.66	10,647,678.99	12,408,311.15
其他应收款	注释5	8,205,638.65	8,078,649.56	10,805,537.16	5,134,016.56
存货	注释6	66,161,348.93	61,343,387.99	60,807,533.21	59,051,796.78
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	注释7	4,692,193.44	3,376,238.25	2,211,440.03	2,570,035.87
流动资产合计		389,432,733.74	493,124,957.48	349,307,119.17	283,348,491.26
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					
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	注释8	264,222,653.91	249,113,338.29	273,936,288.29	234,180,716.55
在建工程	注释9	178,168,730.39	127,091,035.27	64,138,863.28	64,799,293.33
生产性生物资产					
无形资产	注释10	67,857,883.98	68,351,739.28	47,896,302.55	50,099,153.83
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					915,755.64
递延所得税资产	注释11	5,047,422.29	5,854,285.01	4,801,765.23	4,618,444.69
其他非流动资产	注释12	8,217,965.33	18,436,569.82	22,183,157.27	9,568,654.40
非流动资产合计		523,514,655.90	468,846,967.67	412,956,376.62	364,182,018.44
资产总计		912,947,389.64	961,971,925.15	762,263,495.79	647,530,509.70

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

负债和股东权益	附注	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：					
短期借款					295,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释13	17,975,310.00	127,424,920.00	97,427,000.00	89,629,100.00
应付账款	注释14	64,350,838.65	60,968,756.26	81,934,345.97	86,505,481.45
预收款项	注释15	4,225,014.34	5,898,529.46	5,171,870.16	4,505,004.87
应付职工薪酬	注释16	10,309,119.28	18,030,083.81	12,938,790.27	9,411,286.51
应交税费	注释17	8,865,570.49	25,798,742.70	14,099,007.47	4,629,267.39
其他应付款	注释18	910,646.84	628,790.86	394,292.29	125,911.80
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		106,636,499.60	238,749,823.09	211,965,306.16	195,101,052.02
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	注释19	4,521,166.66	4,906,666.66	5,677,666.66	6,221,666.66
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,521,166.66	4,906,666.66	5,677,666.66	6,221,666.66
负债合计		111,157,666.26	243,656,489.75	217,642,972.82	201,322,718.68
股东权益：					
股本	注释20	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积	注释21	259,058,878.91	259,058,878.91	259,058,878.91	259,058,878.91
减：库存股					
其他综合收益		149,476.31	140,114.74	-31,496.19	148,381.37
专项储备	注释22				64,966.12
盈余公积	注释23	35,389,673.35	35,389,673.35	17,452,789.50	7,654,841.98
未分配利润	注释24	417,191,694.81	333,726,768.40	178,140,350.75	89,280,722.64
归属于母公司股东权益合计		801,789,723.38	718,315,435.40	544,620,522.97	446,207,791.02
少数股东权益					
股东权益合计		801,789,723.38	718,315,435.40	544,620,522.97	446,207,791.02
负债和股东权益总计		912,947,389.64	961,971,925.15	762,263,495.79	647,530,509.70

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	注释25	543,784,565.74	1,244,707,551.64	1,117,528,255.75	896,852,479.12
减：营业成本	注释25	369,881,963.47	835,625,375.35	822,734,957.98	682,549,022.31
税金及附加	注释26	2,840,380.92	10,821,268.99	7,341,052.98	5,037,965.87
销售费用	注释27	36,682,156.28	81,249,416.29	87,617,950.96	65,933,525.31
管理费用	注释28	23,626,349.89	50,370,986.69	34,811,363.84	37,109,402.79
研发费用	注释29	21,986,766.73	47,967,475.08	43,387,303.30	31,162,499.55
财务费用	注释30	-1,238,679.45	-2,423,664.41	7,553,696.45	-4,785,055.04
其中：利息费用				1,216,225.95	78,550.45
利息收入		1,438,050.37	1,148,846.42	1,137,880.80	1,197,904.15
资产减值损失	注释31		2,948,189.24	-427,653.65	1,198,229.74
信用减值损失	注释32	-2,313,404.61			
加：其他收益	注释33	4,509,900.00	3,637,630.00	4,479,540.00	
投资收益	注释34	1,620,682.62	2,455,043.74	45,395.73	348,477.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益					
资产处置收益	注释35	-801,231.67	-1,935,921.61	-871,314.58	-608,065.19
二、营业利润		97,648,383.46	222,305,256.54	118,163,205.04	78,387,301.17
加：营业外收入	注释37	14,385.23	8,481.50	21,875.82	2,744,881.21
减：营业外支出	注释38	259,708.51	314,302.78	741,722.21	679,467.27
三、利润总额		97,403,060.18	221,999,435.26	117,443,358.65	80,452,715.11
减：所得税费用	注释39	13,938,133.77	35,876,133.76	18,785,783.02	13,583,079.07
四、净利润		83,464,926.41	186,123,301.50	98,657,575.63	66,869,636.04
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
持续经营净利润		83,464,926.41	186,123,301.50	98,657,575.63	66,869,636.04
终止经营净利润					
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		83,464,926.41	186,123,301.50	98,657,575.63	66,869,636.04
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额		9,361.57	171,610.93	-179,877.56	117,720.86
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,361.57	171,610.93	-179,877.56	117,720.86
（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净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		9,361.57	171,610.93	-179,877.56	117,720.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额		9,361.57	171,610.93	-179,877.56	117,720.86
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		83,474,287.98	186,294,912.43	98,477,698.07	66,987,356.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,474,287.98	186,294,912.43	98,477,698.07	66,987,356.90
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.9274	2.0680	1.0962	0.7430
（二）稀释每股收益		0.9274	2.0680	1.0962	0.7430

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		447,179,839.03	950,718,101.37	869,713,745.16	659,128,814.82
收到的税费返还		30,030,389.05	59,290,900.77	45,118,476.59	41,784,349.95
收到其他与经营活动有关的现金	注释40	60,852,370.33	4,104,717.92	8,276,767.57	4,444,772.64
经营活动现金流入小计		538,062,598.41	1,014,113,720.06	923,108,989.32	705,357,937.41
购买商品、接受劳务支付的现金		346,627,517.69	510,110,920.40	516,670,789.85	463,901,598.69
支付给职工以及为职工支付的现金		41,233,172.70	59,036,219.91	48,353,376.65	45,914,517.27
支付的各项税费		47,149,811.38	88,117,466.01	49,814,782.44	44,271,801.41
支付其他与经营活动有关的现金	注释40	54,422,261.95	137,175,833.60	121,247,831.28	110,906,943.54
经营活动现金流出小计		489,432,763.72	794,440,439.92	736,086,780.22	664,994,860.91
经营活动产生的现金流量净额		48,629,834.69	219,673,280.14	187,022,209.10	40,363,076.50
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金		1,620,682.62	2,455,043.74	45,395.73	348,477.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		282,152.40	818,754.52	147,039.87	1,069,904.93
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	注释40	444,000,000.00	688,500,000.00	120,836,000.00	80,189,280.00
投资活动现金流入小计		445,902,835.02	691,773,798.26	121,028,435.60	81,607,662.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,332,797.31	111,359,453.16	97,009,196.65	84,652,578.63
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	注释40	444,000,000.00	688,500,000.00	120,836,000.00	80,189,280.00
投资活动现金流出小计		505,332,797.31	799,859,453.16	217,845,196.65	164,841,858.63
投资活动产生的现金流量净额		-59,429,962.29	-108,085,654.90	-96,816,761.05	-83,234,195.93
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				32,287,847.67	23,358,682.50
收到其他与筹资活动有关的现金	注释40			100,000.00	
筹资活动现金流入小计				32,387,847.67	23,358,682.50
偿还债务支付的现金				32,582,847.67	23,063,682.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,600,000.00	1,216,225.95	78,550.45
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	注释40				100,000.00
筹资活动现金流出小计			12,600,000.00	33,799,073.62	23,242,232.95
筹资活动产生的现金流量净额			-12,600,000.00	-1,411,225.95	116,449.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		322,533.52	2,350,824.90	-6,578,766.39	4,718,827.15
五、现金及现金等价物净增加额		-10,477,594.08	101,338,450.14	82,215,455.71	-38,035,842.73
加：年初现金及现金等价物余额		192,685,410.60	91,346,960.46	9,131,504.75	47,167,347.48
六、期末现金及现金等价物余额		182,207,816.52	192,685,410.60	91,346,960.46	9,131,504.75

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2016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
一、上年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		-31,486.19	
加: 前期差错更正						
会计政策变更						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年初余额	90,000,000.00		259,058,878.91		-31,486.19	
三、本年增减变动金额					17,610.93	
(一) 综合收益总额					17,610.93	
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						-30,536,883.85
2. 对股东的分配						-17,936,883.85
3. 其他						-12,600,000.00
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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. 净资产折股						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						6,790,992.84
2. 本期使用						6,790,992.84
(六) 其他						
四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		140,114.74	333,726,768.40
五、本年年末余额						
1. 股本						6,790,992.84
2. 资本公积						6,790,992.84
3. 盈余公积						718,315,435.40
4. 未分配利润						178,140,350.75
5. 少数股东权益						173,694,912.43
6. 其他						186,294,912.43

(后附财务报表附注(合并财务报表附注(部分))

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

编制单位：巨潮科技股份有限公司	2017年度							
	归属于母公司股东权益							
项目	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
一、上年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	84,966.12	7,854,841.98	89,280,722.64
加：前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	84,966.12	7,854,841.98	89,280,722.64
三、本年增减变动金额					-179,877.56	-84,966.12	9,797,947.52	88,859,828.11
(一)综合收益总额					-179,877.56			
(二)股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积							9,797,947.52	-9,797,947.52
2. 对股东的分配							9,797,947.52	-9,797,947.52
3. 其他								
(四)股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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. 净资产相抵								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		-31,496.19		17,452,789.50	178,140,350.75
少数股东权益								
五、本年年末余额								
少数股东权益								
六、本年年末余额								
少数股东权益								
七、本年年末余额								
少数股东权益								
八、本年年末余额								
少数股东权益								
九、本年年末余额								
少数股东权益								
十、本年年末余额								
少数股东权益								
十一、本年年末余额								
少数股东权益								
十二、本年年末余额								
少数股东权益								
十三、本年年末余额								
少数股东权益								
十四、本年年末余额								
少数股东权益								
十五、本年年末余额								
少数股东权益								
十六、本年年末余额								
少数股东权益								
十七、本年年末余额								
少数股东权益								
十八、本年年末余额								
少数股东权益								
十九、本年年末余额								
少数股东权益								
二十、本年年末余额								
少数股东权益								
二十一、本年年末余额								
少数股东权益								
二十二、本年年末余额								
少数股东权益								
二十三、本年年末余额								
少数股东权益								
二十四、本年年末余额								
少数股东权益								
二十五、本年年末余额								
少数股东权益								
二十六、本年年末余额								
少数股东权益								
二十七、本年年末余额								
少数股东权益								
二十八、本年年末余额								
少数股东权益								
二十九、本年年末余额								
少数股东权益								
三十、本年年末余额								
少数股东权益								
三十一、本年年末余额								
少数股东权益								
三十二、本年年末余额								
少数股东权益								
三十三、本年年末余额								
少数股东权益								
三十四、本年年末余额								
少数股东权益								
三十五、本年年末余额								
少数股东权益								
三十六、本年年末余额								
少数股东权益								
三十七、本年年末余额								
少数股东权益								
三十八、本年年末余额								
少数股东权益								
三十九、本年年末余额								
少数股东权益								
四十、本年年末余额								
少数股东权益								
四十一、本年年末余额								
少数股东权益								
四十二、本年年末余额								
少数股东权益								
四十三、本年年末余额								
少数股东权益								
四十四、本年年末余额								
少数股东权益								
四十五、本年年末余额								
少数股东权益								
四十六、本年年末余额								
少数股东权益								
四十七、本年年末余额								
少数股东权益								
四十八、本年年末余额								
少数股东权益								
四十九、本年年末余额								
少数股东权益								
五十、本年年末余额								
少数股东权益								
五十一、本年年末余额								
少数股东权益								
五十二、本年年末余额								
少数股东权益								
五十三、本年年末余额								
少数股东权益								
五十四、本年年末余额								
少数股东权益								
五十五、本年年末余额								
少数股东权益								
五十六、本年年末余额								
少数股东权益								
五十七、本年年末余额								
少数股东权益								
五十八、本年年末余额								
少数股东权益								
五十九、本年年末余额								
少数股东权益								
六十、本年年末余额								
少数股东权益								
六十一、本年年末余额								
少数股东权益								
六十二、本年年末余额								
少数股东权益								
六十三、本年年末余额								
少数股东权益								
六十四、本年年末余额								
少数股东权益								
六十五、本年年末余额								
少数股东权益								
六十六、本年年末余额								
少数股东权益								
六十七、本年年末余额								
少数股东权益								
六十八、本年年末余额								
少数股东权益								
六十九、本年年末余额								
少数股东权益								
七十、本年年末余额								
少数股东权益								
七十一、本年年末余额								
少数股东权益								
七十二、本年年末余额								
少数股东权益								
七十三、本年年末余额								
少数股东权益								
七十四、本年年末余额								
少数股东权益								
七十五、本年年末余额								
少数股东权益								
七十六、本年年末余额								
少数股东权益								
七十七、本年年末余额								
少数股东权益								
七十八、本年年末余额								
少数股东权益								
七十九、本年年末余额								
少数股东权益								
八十、本年年末余额								
少数股东权益								
八十一、本年年末余额								
少数股东权益								
八十二、本年年末余额								
少数股东权益								
八十三、本年年末余额								
少数股东权益								
八十四、本年年末余额								
少数股东权益								
八十五、本年年末余额								
少数股东权益								
八十六、本年年末余额								
少数股东权益								
八十七、本年年末余额								
少数股东权益								
八十八、本年年末余额								
少数股东权益								
八十九、本年年末余额								
少数股东权益								
九十、本年年末余额								
少数股东权益								
九十一、本年年末余额								
少数股东权益								
九十二、本年年末余额								
少数股东权益								
九十三、本年年末余额								
少数股东权益								
九十四、本年年末余额								
少数股东权益								
九十五、本年年末余额								
少数股东权益								
九十六、本年年末余额								
少数股东权益								
九十七、本年年末余额								
少数股东权益								
九十八、本年年末余额								
少数股东权益								
九十九、本年年末余额								
少数股东权益								
一百、本年年末余额								
少数股东权益								
一百零一、本年年末余额								
少数股东权益								
一百零二、本年年末余额								
少数股东权益								
一百零三、本年年末余额								
少数股东权益								
一百零四、本年年末余额								
少数股东权益								
一百零五、本年年末余额								
少数股东权益								
一百零六、本年年末余额								
少数股东权益								
一百零七、本年年末余额								
少数股东权益								
一百零八、本年年末余额								
少数股东权益								
一百零九、本年年末余额								
少数股东权益								
一百一十、本年年末余额								
少数股东权益								
一百一十一、本年年末余额								
少数股东权益								
一百一十二、本年年末余额								
少数股东权益								
一百一十三、本年年末余额								
少数股东权益								
一百一十四、本年年末余额								
少数股东权益								
一百一十五、本年年末余额								
少数股东权益								
一百一十六、本年年末余额								
少数股东权益								
一百一十七、本年年末余额								
少数股东权益								

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2016年度						
归属母公司所有者权益						
	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
一、上年年末余额	90,000,000.00		238,792,005.80		30,680.51	6,398.03
二、本年年初余额	90,000,000.00		238,792,005.80		30,680.51	6,398.03
三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		30,680.51	6,398.03
四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		117,720.86	56,588.09
(一) 综合收益总额					117,720.86	
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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. 净资产重估						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
九、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
十、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
十一、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
十二、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
十三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
十四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
十五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
十六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
十七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
十八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
十九、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
二十、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
二十一、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
二十二、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
二十三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
二十四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
二十五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
二十六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
二十七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
二十八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
二十九、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
三十、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
三十一、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
三十二、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
三十三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
三十四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
三十五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
三十六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
三十七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
三十八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
三十九、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
四十、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
四十一、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
四十二、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
四十三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
四十四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
四十五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
四十六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
四十七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
四十八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
四十九、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
五十、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
五十一、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
五十二、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
五十三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
五十四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
五十五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
五十六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
五十七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
五十八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
五十九、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
六十、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
六十一、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
六十二、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
六十三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
六十四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
六十五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
六十六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
六十七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
六十八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
六十九、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
七十、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
七十一、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
七十二、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
七十三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
七十四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
七十五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
七十六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
七十七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
七十八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
七十九、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
八十、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
八十一、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
八十二、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
八十三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
八十四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
八十五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
八十六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
八十七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
八十八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
八十九、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
九十、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
九十一、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
九十二、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
九十三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
九十四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
九十五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
九十六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
九十七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
九十八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
九十九、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百零一、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百零二、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百零三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百零四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百零五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百零六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百零七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百零八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百零九、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百一十、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百一十一、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百一十二、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百一十三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百一十四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百一十五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百一十六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百一十七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百一十八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百一十九、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百二十、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百二十一、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百二十二、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百二十三、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百二十四、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百二十五、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百二十六、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百二十七、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百二十八、本年年末余额	90,000,000.00		259,058,878.91		148,381.37	64,986.12
一百						

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会让工作负责人：

会计机构负责人:

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

母公司资产负债表

资产	附注十四	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：					
货币资金		160,754,331.45	178,672,791.43	22,247,716.22	19,103,656.18
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	注释1	5,011,474.50	27,132,157.74	6,487,049.56	9,966,227.90
应收账款	注释2	89,211,125.47	74,725,660.79	159,778,989.27	91,478,840.97
预付款项		5,687,935.81	7,230,105.66	10,647,678.99	11,695,485.53
其他应收款	注释3	413,981.22	551,476.62	712,413.16	534,646.01
存货		57,945,195.36	51,358,845.86	54,650,802.61	50,170,426.76
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产			962,092.56	52.43	897,285.06
流动资产合计		319,024,043.81	340,633,130.66	254,524,702.24	183,846,568.41
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	注释4	25,136,425.28	15,136,425.28	15,136,425.28	15,136,425.28
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		264,096,997.66	248,833,747.99	273,185,978.53	232,868,061.91
在建工程		178,168,730.39	127,091,035.27	64,138,863.28	64,799,293.33
生产性生物资产					
无形资产		67,857,883.98	68,351,739.28	47,896,302.55	50,099,153.83
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					915,755.64
递延所得税资产		3,248,135.02	3,335,792.71	2,818,302.41	3,069,847.79
其他非流动资产		8,217,965.33	18,436,569.82	22,183,157.27	9,568,654.40
非流动资产合计		546,726,137.66	481,185,310.35	425,359,029.32	376,457,192.18
资产总计		865,750,181.47	821,818,441.01	679,883,731.56	560,303,760.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

负债和股东权益	附注十四	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
流动负债：					
短期借款					200,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		3,970,000.00	19,470,000.00	38,482,000.00	26,294,100.00
应付账款		55,367,291.85	52,298,871.64	74,894,590.03	79,799,526.63
预收款项		12,825,223.26	14,286,022.08	12,291,962.63	11,419,045.63
应付职工薪酬		8,572,598.97	14,612,285.70	10,821,700.52	7,674,257.62
应交税费		8,779,806.14	25,483,199.87	13,973,459.35	3,130,130.85
其他应付款		509,679.69	627,549.08	377,344.88	114,534.79
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		90,024,599.91	126,777,928.37	150,841,057.41	128,631,595.52
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益		4,521,166.66	4,906,666.66	5,677,666.66	6,221,666.66
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,521,166.66	4,906,666.66	5,677,666.66	6,221,666.66
负债合计		94,545,766.57	131,684,595.03	156,518,724.07	134,853,262.18
股东权益：					
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积		258,837,112.53	258,837,112.53	258,837,112.53	258,837,112.53
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					64,966.12
盈余公积		35,389,673.35	35,389,673.35	17,452,789.50	7,654,841.98
未分配利润		386,977,629.02	305,907,060.10	157,075,105.46	68,893,577.78
股东权益合计		771,204,414.90	690,133,845.98	523,365,007.49	425,450,498.41
负债和股东权益总计		865,750,181.47	821,818,441.01	679,883,731.56	560,303,760.59

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

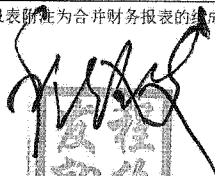
编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

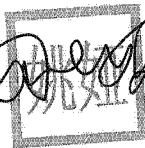
项目	附注十四	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	注释5	509,696,893.32	1,171,168,401.99	1,045,496,413.59	838,881,077.18
减：营业成本	注释5	348,892,028.91	795,504,144.49	781,789,214.28	651,775,206.06
税金及附加		2,604,642.88	10,260,517.30	6,947,572.96	4,969,756.47
销售费用		25,077,260.24	58,703,132.69	67,683,428.01	46,352,675.52
管理费用		22,851,891.55	48,772,024.77	33,285,569.60	36,292,079.96
研发费用		21,986,766.73	47,967,475.08	43,387,303.30	31,162,499.55
财务费用		-1,001,940.42	-413,334.72	867,702.82	-802,484.96
其中：利息费用				52,772.80	15,983.63
利息收入		1,049,963.99	486,059.08	448,188.56	927,583.94
资产减值损失			1,856,234.94	-1,839,715.69	376,506.19
信用减值损失		-258,598.37			
加：其他收益		3,932,500.00	3,455,930.00	4,474,740.00	
投资收益	注释6	1,610,836.54	2,455,043.74	45,395.73	348,477.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益					
资产处置收益		-801,231.67	-1,935,710.97	-871,314.58	-608,065.19
二、营业利润		94,486,946.66	212,493,470.21	117,025,159.46	68,495,250.97
加：营业外收入		10,385.23	8,477.91	20,875.82	2,165,581.21
减：营业外支出		259,708.51	314,294.95	741,676.71	652,162.87
三、利润总额		94,237,623.38	212,187,653.17	116,304,358.57	70,008,669.31
减：所得税费用		13,167,054.46	32,818,814.68	18,324,883.37	10,984,501.83
四、净利润		81,070,568.92	179,368,838.49	97,979,475.20	59,024,167.48
（一）持续经营净利润		81,070,568.92	179,368,838.49	97,979,475.20	59,024,167.48
（二）终止经营净利润					
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净变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		81,070,568.92	179,368,838.49	97,979,475.20	59,024,167.48
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司现金流量表

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		404,202,250.09	827,613,823.62	657,628,661.13	691,061,741.55
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		11,902,205.00	12,744,419.06	5,332,481.50	12,756,448.37
经营活动现金流入小计		416,104,455.09	840,358,242.68	662,961,142.63	703,818,189.92
购买商品、接受劳务支付的现金		231,555,031.36	308,879,985.60	366,684,497.27	489,422,747.56
支付给职工以及为职工支付的现金		36,695,722.09	54,288,674.44	44,086,842.13	40,975,812.32
支付的各项税费		44,206,806.51	84,105,079.10	46,251,318.63	41,312,843.52
支付其他与经营活动有关的现金		44,901,389.52	106,882,244.74	106,181,196.09	82,573,004.81
经营活动现金流出小计		357,358,949.48	554,155,983.88	563,203,854.12	654,284,408.21
经营活动产生的现金流量净额		58,745,505.61	286,202,258.80	99,757,288.51	49,533,781.71
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金		1,610,836.54	2,455,043.74	45,395.73	348,477.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		282,152.40	818,604.52	147,039.87	1,069,904.93
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		444,000,000.00	688,500,000.00	120,836,000.00	80,189,280.00
投资活动现金流入小计		445,892,988.94	691,773,648.26	121,028,435.60	81,607,662.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,332,797.31	111,359,453.16	97,009,196.65	84,652,578.63
投资支付的现金		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		444,000,000.00	688,500,000.00	120,836,000.00	80,189,280.00
投资活动现金流出小计		515,332,797.31	799,859,453.16	217,845,196.65	164,841,858.63
投资活动产生的现金流量净额		-69,439,808.37	-108,085,804.90	-96,816,761.05	-83,234,195.93
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				32,287,847.67	3,263,682.50
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				32,287,847.67	3,263,682.50
偿还债务支付的现金				32,487,847.67	3,063,682.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,600,000.00	1,215,204.71	15,983.63
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计			12,600,000.00	33,703,052.38	3,079,666.13
筹资活动产生的现金流量净额			-12,600,000.00	-1,415,204.71	184,016.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,390.34			2,146.49
五、现金及现金等价物净增加额		-10,704,693.10	165,516,453.90	1,525,322.75	-33,514,251.36
加：年初现金及现金等价物余额		169,207,144.88	3,690,690.98	2,165,368.23	35,679,619.59
六、期末现金及现金等价物余额		158,502,451.78	169,207,144.88	3,690,690.98	2,165,368.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

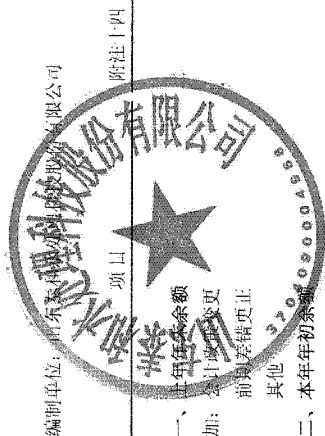
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



编制单位: 广东东凌科技股份有限公司

附注十四

	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	股东权益合计
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、本年年初余额	90,000,000.00		258,837,112.53				35,389,673.35	305,907,060.10	690,133,845.98
三、本年增减变动金额								81,070,568.92	81,070,568.92
(一) 综合收益总额								81,070,568.92	81,070,568.92
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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. 净资产折股									
(五) 专项储备									
1. 本期提取						3,521,168.40			3,521,168.40
2. 本期使用						3,521,168.40			3,521,168.40
(六) 其他									
四、本年年末余额	90,000,000.00		258,837,112.53				35,389,673.35	386,977,629.02	771,204,414.90

(后附财务报表附注为合并财务报表组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

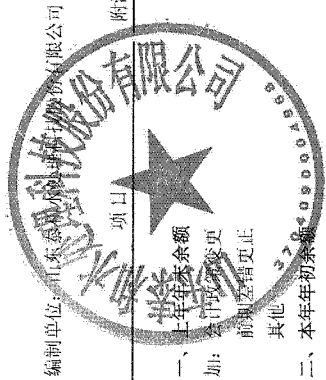
编制单位: 巨潮科技股份有限公司

附注: 十四

项目	2018年度				
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益
一、上年期末余额	90,000,000.00		258,837,112.53		
加: 前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	90,000,000.00		258,837,112.53		
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额					
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
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. 净资产折股					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	90,000,000.00		258,837,112.53		
五、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
六、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
七、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
八、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
九、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
十、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
十一、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
十二、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
十三、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
十四、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
十五、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
十六、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
十七、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
十八、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
十九、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
二十、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
二十一、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
二十二、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
二十三、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
二十四、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
二十五、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
二十六、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
二十七、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
二十八、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
二十九、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
三十、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
三十一、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
三十二、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
三十三、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
三十四、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
三十五、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
三十六、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
三十七、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
三十八、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
三十九、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
四十、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
四十一、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
四十二、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
四十三、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
四十四、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
四十五、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
四十六、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
四十七、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
四十八、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
四十九、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
五十、本年年末余额					
1. 未分配利润					
2. 专项储备					
3. 盈余公积					
4. 资本公积					
5. 库存股					
6. 其他					
五十一、本年年末余额					
1. 未分配利润					

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



编制单位: 江苏怀远科技股份有限公司

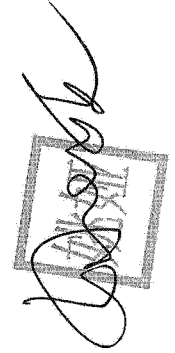
附注十四

项目	2017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	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00		258,837,112.53			64,966.12	7,654,841.98	88,893,577.78	425,450,498.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	90,000,000.00		258,837,112.53			64,966.12	7,654,841.98	88,893,577.78	425,450,498.41
三、本年增减变动金额						-64,966.12	9,797,947.52	88,181,527.68	97,914,509.08
(一) 综合收益总额								97,979,475.20	97,979,475.20
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							9,797,947.52	-9,797,947.52	
2. 对股东的分配							9,797,947.52	-9,797,947.52	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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. 净资产折股									
(五) 专项储备									
1. 本期提取						-64,966.12			-64,966.12
2. 本期使用						5,894,405.40			5,894,405.40
(六) 其他						5,959,371.52			5,959,371.52
四、本年末余额	90,000,000.00		258,837,112.53			-	17,452,789.50	157,075,105.46	523,365,007.49

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	股东权益合计
一、上年期末余额	90,000,000.00		238,570,239.42		8,398.03	366,369,762.84
加: 会计政策变更						
前期差错更正			20,266,873.11			
其他					-2,026,687.31	-18,240,186.80
二、本年期初余额	90,000,000.00		258,837,112.53		8,398.03	366,369,762.84
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额					56,568.09	59,080,735.57
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					5,902,416.75	-5,902,416.75
2. 对股东的分配					5,902,416.75	-5,902,416.75
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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. 净资产折股						
(五) 专项储备						
1. 本期提取					56,568.09	56,568.09
2. 本期使用					5,957,525.64	5,957,525.64
(六) 其他					5,900,957.55	5,900,957.55
四、本年期末余额	90,000,000.00		258,837,112.53		64,966.12	425,450,498.41

(后附财务报表附注(五)为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东泰和水处理科技股份有限公司
截至 2019 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

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（以下简称“泰和有限”），系由程终发、程峰学、程霞于 2006 年 3 月 14 日共同出资组建，组建时注册资本共人民币 300 万元，泰和有限设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
程终发	240.00	80.00
程霞	30.00	10.00
程峰学	30.00	10.00
合计	300.00	100.00

上述出资业经枣庄中实会计师事务所于 2006 年 3 月 10 日出具枣中实验字[2006]第 165 号验资报告验证，泰和有限于 2006 年 3 月 14 日领取了枣庄市工商行政管理局核发的注册号为 370400228050393 号企业法人营业执照。

2006 年 4 月 6 日，泰和有限召开股东会，全体股东一致同意公司名称由“山东泰和水处理有限公司”变更为“山东省泰和水处理有限公司”。同时，本次股东会通过了《山东泰和水处理有限公司章程修正案》，对章程中的公司名称按照本次股东会的决议进行了修改。

2008 年 12 月 21 日，泰和有限召开股东会通过以下决定：公司注册资本由 300 万元变更为 1000 万元，实收资本由 300 万元变更为 1000 万元；股东程终发出资资本由 240 万元变更为 800 万元；股东程霞出资资本由 30 万元变更为 100 万元；股东程峰学出资资本由 30 万元变更为 100 万元；同意修改公司章程，通过章程修正案。本次出资业经枣庄中实会计师事务所出具枣中实验字[2008]第 536 号验资报告验证，本次增资后泰和有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
程终发	800.00	80.00
程霞	100.00	10.00
程峰学	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

2012 年 10 月 17 日，泰和有限召开股东会通过以下决定：（1）公司股东由程终发、程霞、程峰学变更为程终发、程霞、程峰学、上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）、邢世平、王长颖、包彦承。程终发、程霞、程峰学放弃依据法律法规和公司章程对新增注册资本的有限认缴权。（2）公司注册资本由 1000 万变更为 1250 万元，实收资本由 1000 万元变更为 1250 万元。（3）公司股东同意新增注册资本 250 万元分别由新增股东上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资 237.5 万元、邢世平认缴出资 5 万元、王长颖认缴出资 5 万元、包彦承认缴出资 2.5 万元。（4）通过新公司章程。

泰和有限申请增加注册资本 250 万元由上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）、邢世平、王长颖、包彦承于 2013 年 3 月 31 日前分三期缴足。第一期新增注册资本人民币 1,488,636.36 元，由上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）、邢世平、王长颖、包彦承于 2012 年 10 月 12 日缴纳，本期出资业经大华会计师事务所有限公司于 2012 年 10 月 17 日出具大华验字[2012]第 313 号验资报告验证。第二期新增注册资本人民币 454,545.45 元，由上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2013 年 1 月 8 日缴纳，本期出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 1 月 11 日出具大华验字[2013]000018 号验资报告验证。第三期新增注册资本人民币 556,818.19 元，由上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2013 年 3 月 27 日缴纳，本期出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 4 月 1 日出具大华验字[2013]000086 号验资报告验证。本次增资后泰和有限股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例%
程终发	800.00	64.00
程霞	100.00	8.00
程峰学	100.00	8.00
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	237.50	19.00
邢世平	5.00	0.40
王长颖	5.00	0.40
包彦承	2.50	0.20
合计	1,250.00	100.00

2013 年 4 月 3 日泰和有限召开股东会，经全体股东决议将程峰学、程霞各占注册资本 6%的股权计人民币 75 万元出资额分别以人民币 75 万元的价格依法转让给程终发。本次股权转让完成后泰和有限的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例%
程终发	950.00	76.00
程霞	25.00	2.00

股东	出资金额（万元）	出资比例%
程峰学	25.00	2.00
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	237.50	19.00
邢世平	5.00	0.40
王长颖	5.00	0.40
包彦承	2.50	0.20
合计	1,250.00	100.00

2015 年 5 月 11 日，泰和有限召开股东会，经全体股东决议将程终发占注册资本 4% 的股权计人民币 50 万元出资额分别以人民币 25 万元的价格依法转让给程程 25 万元（占注册资本 2%）、李敬娟 25 万元（占注册资本 2%）。本次股权转让完成后公司的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例%
程终发	900.00	72.00
程霞	25.00	2.00
程峰学	25.00	2.00
程程	25.00	2.00
李敬娟	25.00	2.00
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	237.50	19.00
邢世平	5.00	0.40
王长颖	5.00	0.40
包彦承	2.50	0.20
合计	1,250.00	100.00

2. 股份制改制情况

泰和有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，泰和有限整体变更为山东泰和水处理科技股份有限公司，注册资本为人民币 75,600,000.00 元，各发起人以其拥有的截至 2014 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2014 年 12 月 31 日止，泰和有限经审计后净资产共 278,457,426.99 元，扣除向股东分配的利润 40,000,000.00 元，共折合为 75,600,000.00 股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，净资产折合股本后的余额中 1,890,423.23 元为专项储备，160,967,003.76 元转入公司资本公积。变更公司的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例%
程终发	5,443.20	72.00
程峰学	151.20	2.00
程霞	151.20	2.00
李敬娟	151.20	2.00

股东	出资金额（万元）	出资比例%
程程	151.20	2.00
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,436.40	19.00
邢世平	30.24	0.40
王长颖	30.24	0.40
包彦承	15.12	0.20
合计	7,560.00	100.00

上述事项已于 2015 年 6 月 19 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000657 号验资报告验证。本公司于 2015 年 6 月 25 日办理了工商登记手续，并领取了 370400228050393 号企业法人营业执照。

2015 年 6 月 29 日，公司召开股东大会通过以下决定：公司注册资本由 7,560 万元变更为 9,000 万元，股本由 7,560 万元变更为 9,000 万元；枣庄和生投资管理中心（有限合伙）认缴人民币 26,730,000.00 元，出资方式为货币资金 26,730,000.00 元，其中股本 8,100,000.00 元，占新增注册资本的 56.25%，资本公积 18,630,000.00 元；王家庚认缴人民币 8,910,000.00 元，出资方式为货币资金 8,910,000.00 元，其中股本 2,700,000.00 元，占新增注册资本 18.75%，资本公积 6,210,000.00 元；姚姪认缴人民币 2,970,000.00 元，出资方式为货币资金 2,970,000.00 元，其中股本 900,000.00 元，占新增注册资本 6.25%，资本公积 2,070,000.00 元；万振涛认缴人民币 2,970,000.00 元，出资方式为货币资金 2,970,000.00 元，其中股本 900,000.00 元，占新增注册资本 6.25%，资本公积 2,070,000.00 元；周蕾认缴人民币 2,970,000.00 元，出资方式为货币资金 2,970,000.00 元，其中股本 900,000.00 元，占新增注册资本 6.25%，资本公积 2,070,000.00 元；胡慧认缴人民币 2,970,000.00 元，出资方式为货币资金 2,970,000.00 元，其中股本 900,000.00 元，占新增注册资本 6.25%，资本公积 2,070,000.00 元；同意修改公司章程，通过章程修正案。本次出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000774 号验资报告验证。

本次增资后公司股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例%
程终发	5,443.20	60.480
程霞	151.20	1.680
程峰学	151.20	1.680
李敬娟	151.20	1.680
程程	151.20	1.680
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,436.40	15.960
邢世平	30.24	0.336
王长颖	30.24	0.336
包彦承	15.12	0.168

股东	出资金额（万元）	出资比例%
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	810.00	9.000
王家庚	270.00	3.000
姚娅	90.00	1.000
万振涛	90.00	1.000
周蕾	90.00	1.000
胡慧	90.00	1.000
合计	9,000.00	100.00

2015 年 10 月 23 日，公司股东程终发与股东胡慧签订附期限生效的股份转让协议，胡慧同意将其持有公司的 900,000.00 股股份（占公司股本比例 1.00%）以 297 万元的价格转让给程终发，本次股权转让生效日期为 2016 年 4 月 22 日。

本次股权转让完成后公司股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例%
程终发	5,533.20	61.480
程霞	151.20	1.680
程峰学	151.20	1.680
李敬娟	151.20	1.680
程程	151.20	1.680
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,436.40	15.960
邢世平	30.24	0.336
王长颖	30.24	0.336
包彦承	15.12	0.168
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	810.00	9.000
王家庚	270.00	3.000
姚娅	90.00	1.000
万振涛	90.00	1.000
周蕾	90.00	1.000
合计	9,000.00	100.00

2016 年 10 月 17 日，公司股东程终发与股东程峰学签订股份转让协议，程峰学同意将其持有公司的 1,512,000.00 股股份（占公司股本比例 1.68%）以 151.2 万元的价格转让给程终发，本次股权转让完成后公司股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	出资比例%
程终发	5,684.40	63.160
程霞	151.20	1.680
李敬娟	151.20	1.680

股东	出资金额（万元）	出资比例%
程程	151.20	1.680
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,436.40	15.960
邢世平	30.24	0.336
王长颖	30.24	0.336
包彦承	15.12	0.168
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	810.00	9.000
王家庚	270.00	3.000
姚娅	90.00	1.000
万振涛	90.00	1.000
周蕾	90.00	1.000
合计	9,000.00	100.00

2016 年 11 月 17 日，公司领取由枣庄市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91370400786125648K 的企业法人营业执照。

（二）经营范围

公司的经营范围为：盐酸、亚磷酸、乙酰氯、甲醇***生产销售（有效期限以许可证为准）；N,N-二甲基-1,3-丙二胺、次氯酸钠溶液[含有效氯>5%]、二硫化二甲基、环己胺、N,N-二甲基甲酰胺、二氯异氰尿酸、氯化锌、氯化锌溶液、吗啉、硫脲、戊二醛、三氯异氰尿酸***（无储存）批发（有效期以许可证经营期限为准）。水处理剂及助剂、水质稳定剂、纺织印染助剂、混凝土缓凝剂和减水剂、水处理化学品、造纸化学品、油田化学品、日化产品专用化学品、环境污染处理专用药剂材料、有机化学原料、化学试剂及助剂（以上不含化学危险品）的生产、销售及技术服务、技术咨询；电力、热力生产和供应；经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）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。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东泰和化工进出口有限公司	全资子公司	一级	100	100
山东赛诺思精细化工有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
TAICO INC	全资子公司	一级	100	100
山东丰益泰和科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
山东丰益泰和科技有限公司	新设成立子公司

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)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。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 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，主要体现在存货的计价方法(附注四\十三)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注四\十六、十九)、收入的确认时点(附注四\二十五)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减值。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，有关差额则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。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

（七）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

1) 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。

2) 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：

- 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。

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。

(3) 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。

(4) 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。

(八) 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。

（九）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。

（十）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。

（十一）金融工具

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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；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. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价

的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。

2019 年 1 月 1 日后适用的会计政策

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

（1）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。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类

取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变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。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①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。
- ②该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。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，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：

- ①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。
- ②该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。

在初始确认时，公司可以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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：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）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以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（该指定一经做出，不得撤销）。

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，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：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②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。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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。

③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。

3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

(1) 扣除已偿还的本金。

(2) 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。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(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，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

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，

同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

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。

6. 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：

①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。

②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：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②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：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②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。

7. 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;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。

8. 金融资产减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础,评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失,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,及全部现金短缺的现值。

(2) 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:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;
- ②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③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;
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤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;
- ⑥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) 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。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，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已显著增加，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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9. 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。

(十二) 应收款项

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: 金额在 100 万元及以上的应收账款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

2019 年 1 月 1 日后适用的会计政策

1. 本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前

年度应收款项实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

(1) 应收账款组合及预期损失准备率

应收账款组合 1：应收一般客户款项

本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方客户款项

对于合并范围内关联方组合，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为零。

账龄	预期损失准备率(%)	
	应收账款组合 1	应收账款组合 2
1 年以内	5.00	0.00
1-2 年	10.00	0.00
2-3 年	30.00	0.00
3-4 年	50.00	0.00
4-5 年	80.00	0.00
5 年以上	100.00	0.00

(2) 其他应收款组合及预期损失准备率

本公司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：

其他应收款组合 1：应收单位或个人各种押金、保证金

其他应收款组合 2：应收其他款项

其他应收款组合 3：应收合并范围内往来款

账龄	预期损失准备率(%)		
	其他应收款组合 1	其他应收款组合 2	其他应收款组合 3
1 年以内	5.00	5.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00	0.00
2-3 年	30.00	30.00	0.00
3-4 年	50.00	50.00	0.00
4-5 年	80.00	80.00	0.00
5 年以上	100.00	100.00	0.00

2. 对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

（十三）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）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十四）持有待售

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. 划分为持有待售核算方法

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。

（十五）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四 / （六）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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中:

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本, 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。

(3) 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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, 固定

资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	6、10	5	15.83、9.50
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 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。

(十七) 在建工程

1. 在建工程的类别

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。

(十八) 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。

(十九) 无形资产与开发支出

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. 无形资产的后继计量

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。

(1) 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（年）	依据
土地使用权	20、50	产权证书
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，本报告期内各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。

(2) 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。

3. 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。

4. 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：

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

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。

(二十) 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。

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限(年)	备注
办公楼装修	4	依据为首次签订租赁合同约定的租赁期限

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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

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

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，在资产负债表日由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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司商品销售方式确认收入具体原则如下：

（1）内销业务销售收入确认的具体原则是：

a、根据合同要求的质量、数量，检验合格后已将货物发出；b、货物已交付买方或运至买方指定仓库和工厂。

（2）出口业务销售收入确认的具体标准是：

在出口地交货的贸易条件下，包括 EXW（工厂交货）、FCA（货交承运人）、FOB（装运港船上交货）、CFR（成本加运费）、CIF（成本加保险费和运费）、CIP（运费、保险费付至（指定目的地））、CPT（运费付至（指定目的地））等，公司出口销售在同时满足下列条件时确认收入并结转成本：a、根据合同要求的质量、数量，检验合格后已将货物发出；b、货物已运至发货港口或购货方指定的境内仓库；c、根据贸易条件，完成出口报关手续；d、货物装船完毕。

在进口地交货的贸易条件下，包括 DDP（进口国完税后交货）、DDU（未完税交货）等，公司出口销售在同时满足下列条件时确认收入并结转成本：a、根据合同要求的质量、数量，检验合格后已将货物发出；b、货物已运至发货港口；c、完成出口报关手续；d、货物装船完毕；e、根据贸易条件，完成进口报关手续；f、货物已运至到货港口或购买方指定的境外仓库和工厂。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十八）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）财务报表列报项目变更说明

1. 税金及附加

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设

税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”2,202,547.83 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”2,570,035.87 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

2. 政府补助

2017 年 5 月，财政部发布财办会[2017]15 号文件，对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订。修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，并自 2017 年 1 月 1 日起采用未来适用法。

本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

3. 财务报表格式变化

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制 2019 年 1-6 月财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对 2016 年度、2017 年度、2018 年度的财务报表相关项目追溯调整列报，具体调整内容如下：

列报项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	调整前列报	调整后列报	调整前列报	调整后列报	调整前列报	调整后列报
应收票据		26,412,157.74		6,487,049.56		9,966,227.90
应收账款		129,161,224.75		114,425,894.52		129,641,510.30
应收票据及应收账款	155,573,382.49		120,912,944.08		139,607,738.20	

列报项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	调整前列报	调整后列报	调整前列报	调整后列报	调整前列报	调整后列报
应付票据		127,424,920.00		97,427,000.00		89,629,100.00
应付账款		60,968,756.26		81,934,345.97		86,505,481.45
应付票据及应付账款	188,393,676.26		179,361,345.97		176,134,581.45	

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 2017 年 5 月 10 日, 财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行, 同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则, 其中: 与资产相关的政府补助确认为递延收益; 与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。

(2) 2017 年 4 月 28 日, 财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。

本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)(已废止, 按照 2019 年 4 月 30 日新发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)文件执行)的规定, 在利润表中新增了“资产处置收益”项目, 将净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据进行调整, 包括将 2016 年度“营业外收入-固定资产处置利得”61,351.95 元和“营业外支出-固定资产处置损失”669,417.14 元调整至“资产处置收益”。

(3) 本公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注四、(十一)。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则未导致金融工具账面价值产生差额, 无需衔接调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	17%、16%、13%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
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	1%、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	12 元、11 元、4.8 元/平方

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，税率分别调整为 16%。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

注 2：根据山东省人民政府办公厅鲁政办字〔2017〕83 号《关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》，自 2017 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，减半征收地方水利建设基金，对山东省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额的 1% 调整为 0.5%。

注 3：根据鲁财税〔2019〕5 号《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，自 2019 年 1 月 1 日起，各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的 80% 调整城镇土地使用税税额标准，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50% 执行，最低不低于法定税额标准。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东泰和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%
TAICO INC	超额累进税率、21%
山东丰益泰和科技有限公司	20%

注 1: TAICO INC 适用美国联邦所得税政策, 美国国会于 2017 年 12 月 20 日通过《减税和就业法案》, 规定自 2018 年 1 月 1 日起, 美国的联邦所得税由最高 35% 的超额累进税率调整至 21% 的单一税率。

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2015 年 12 月 10 日通过重新申请认定, 获得认定机构颁发的高新技术企业证书, 证书编号 GR201537000213, 资格有效期 3 年。公司于 2018 年 11 月 30 日通过复审认定, 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, 报告期内山东丰益泰和科技有限公司企业所得税实际税负率为 5%。

根据财政部、国家税务总局财税(2018) 123 号《关于调整部分产品出口退税率的公告》的规定, 自 2018 年 11 月 1 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包含 6%、10%、13%、16%。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	74,058.87	75,082.53
银行存款	182,133,757.65	192,610,328.07
其他货币资金	9,574,534.67	64,727,782.93
合 计	191,782,351.19	257,413,193.53
其中: 存放在境外的款项总额	993,842.11	1,879,428.02

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	8,590,844.36	63,861,149.07
建筑劳务工资保证金	153,690.31	153,457.48
信用证保证金	510,000.00	603,176.38
保函保证金	320,000.00	110,000.00
合计	9,574,534.67	64,727,782.93

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类披露

种 类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,011,474.50	26,412,157.74
合 计	5,011,474.50	26,412,157.74

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	134,493,246.09	
合计	134,493,246.09	

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	314,725.00	0.27	314,725.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	114,679,587.64	99.73	6,926,303.72	6.04	107,753,283.92
其中：账龄分析法组合	114,679,587.64	99.73	6,926,303.72	6.04	107,753,283.92
合计	114,994,312.64	100.00	7,241,028.72		107,753,283.92

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,703,656.50	1.23	1,703,656.50	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	137,123,880.01	98.77	7,962,655.26	5.81	129,161,224.75
其中：账龄分析法组合	137,123,880.01	98.77	7,962,655.26	5.81	129,161,224.75

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	138,827,536.51	100.00	9,666,311.76		129,161,224.75

2. 应收账款分类说明

(1) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2019 年 6 月 30 日			
	应收账款	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		

(2) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,557,545.90	5,577,877.29	5.00	135,148,355.23	6,757,417.79	5.00
1—2 年	1,756,241.13	175,624.11	10.00	662,657.59	66,265.76	10.00
2—3 年	98,001.25	29,400.38	30.00	39,411.71	11,823.51	30.00
3—4 年	129,686.64	64,843.32	50.00	132,187.99	66,094.00	50.00
4—5 年	297,770.52	238,216.42	80.00	401,066.42	320,853.13	80.00
5 年以上	840,342.20	840,342.20	100.00	740,201.07	740,201.07	100.00
合计	114,679,587.64	6,926,303.72		137,123,880.01	7,962,655.26	

3. 2019 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,425,283.04 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 截至 2019 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额比例 (%)	已计提坏账准备
南通鑫乾化工有限公司	9,526,768.58	8.28	476,338.43
SIRIUS INTERNATIONAL B.V	8,449,196.73	7.35	422,459.84
PENN CHEMICALS, INC.	5,820,975.20	5.06	291,048.76
诺力昂化学品 (宁波) 有限公司	4,027,630.00	3.50	201,381.50
AQUAPHARM CHEMICALS PVT.LTD.,	3,711,671.15	3.23	185,583.56
合计	31,536,241.66	27.42	1,576,812.09

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,137,355.75	88.17	7,283,993.66	99.24
1 至 2 年	689,087.36	11.83		
2 至 3 年				
3 年以上			56,112.00	0.76
合计	5,826,443.11	100.00	7,340,105.66	100.00

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 6 月 30 日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	1,149,999.96	19.74	2018 年、2019 年	项目进行中
中泰证券股份有限公司	943,396.23	16.19	2018 年	项目进行中
兖矿煤化供销有限公司	781,985.79	13.42	2019 年	材料未到
江苏世纪同仁律师事务所	377,358.48	6.48	2018 年	项目进行中
济南易德企业管理咨询有限公司	368,861.13	6.33	2018 年、2019 年	项目进行中
合计	3,621,601.59	62.16		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,033,252.15	10.39	1,033,252.15	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,906,799.74	89.61	701,161.09	7.87	8,205,638.65
其中：账龄分析法组合	8,906,799.74	89.61	701,161.09	7.87	8,205,638.65
合计	9,940,051.89	100.00	1,734,413.24		8,205,638.65

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,033,252.15	10.65	1,033,252.15	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,667,932.22	89.35	589,282.66	6.80	8,078,649.56

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄分析法组合	8,667,932.22	89.35	589,282.66	6.80	8,078,649.56
合计	9,701,184.37	100.00	1,622,534.81		8,078,649.56

2. 其他应收款分类的说明

(1) 单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2019 年 6 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永凯软件技术（上海）有限公司	664,252.15	664,252.15	100.00	预计无法收回
枣庄市富发针纺有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
王广科	119,000.00	119,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,033,252.15	1,033,252.15		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,247,744.66	412,387.23	5.00	8,007,578.24	400,378.91	5.00
1—2 年	2,634.20	263.42	10.00	503,933.10	50,393.31	10.00
2—3 年	503,000.00	150,900.00	30.00	3,000.00	900.00	30.00
3—4 年	30,420.88	15,210.44	50.00	30,420.88	15,210.44	50.00
4—5 年	3,000.00	2,400.00	80.00	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	120,000.00	120,000.00	100.00	120,000.00	120,000.00	100.00
合计	8,906,799.74	701,161.09		8,667,932.22	589,282.66	

3. 2019 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 111,878.43 元。

4. 2019 年 1-6 月无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收出口退税	8,183,767.72	7,904,737.45
押金、保证金	623,200.00	683,840.00
往来款	449,697.82	433,421.67
解除合同退款	664,252.15	664,252.15
备用金	19,134.20	3,933.10
租金		11,000.00

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
合计	9,940,051.89	9,701,184.37

6. 截至 2019 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家金库枣庄市中心支库	出口退税	8,183,767.72	1 年以内	82.33	409,188.39
永凯软件技术(上海)有限公司	解除合同退款	664,252.15	3-4 年	6.68	664,252.15
山东东伊食品生产开发有限公司	租房押金	500,000.00	2-3 年	5.03	150,000.00
枣庄市富发针纺有限公司	公司借款	250,000.00	5 年以上	2.52	250,000.00
枣庄市西王庄供电所	用电押金	120,000.00	5 年以上	1.21	120,000.00
合计		9,718,019.87		97.77	1,593,440.54

7. 本报告期内公司应收关联方款项的情况见附注十、(四)关联方交易注释情况。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,438,934.95		13,438,934.95	14,546,841.52		14,546,841.52
周转材料	1,514,560.16		1,514,560.16	1,754,538.93		1,754,538.93
库存商品	24,220,986.80		24,220,986.80	19,337,731.15		19,337,731.15
自制半成品	21,794,449.20		21,794,449.20	21,972,117.39		21,972,117.39
在产品	3,137,813.60		3,137,813.60	2,416,865.53		2,416,865.53
发出商品	2,054,604.22		2,054,604.22	1,315,293.47		1,315,293.47
合计	66,161,348.93		66,161,348.93	61,343,387.99		61,343,387.99

注释7. 其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣的增值税进项税额	1,487,357.18	2,595,830.68
预缴所得税额	3,204,836.26	780,407.57
合计	4,692,193.44	3,376,238.25

注释8. 固定资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	264,222,653.91	249,113,338.29
合计	264,222,653.91	249,113,338.29

1. 固定资产情况

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. 2018 年 12 月 31 日	46,996,688.32	322,180,664.73	4,239,952.05	22,093,082.56	1,682,729.80	397,193,117.46
2. 本期增加金额	17,823,133.89	23,140,911.41	389,682.38	129,874.13	82,923.15	41,566,524.96
购置			277,342.36	129,874.13	82,923.15	490,139.64
在建工程转入	17,823,133.89	23,140,911.41	112,340.02			41,076,385.32
3. 本期减少金额		3,693,474.51	3,447.00	684,586.86		4,381,508.37
处置或报废		3,693,474.51	3,447.00	684,586.86		4,381,508.37
4. 2019 年 6 月 30 日	64,819,822.21	341,628,101.63	4,626,187.43	21,538,369.83	1,765,652.95	434,378,134.05
二、累计折旧						
1. 2018 年 12 月 31 日	7,527,435.52	125,487,399.45	3,145,683.66	11,149,202.34	770,058.20	148,079,779.17
2. 本期增加金额	1,231,420.98	21,782,052.18	255,902.72	1,869,351.30	194,390.13	25,333,117.31
本期计提	1,231,420.98	21,782,052.18	255,902.72	1,869,351.30	194,390.13	25,333,117.31
3. 本期减少金额		2,609,844.93	3,274.65	644,296.76		3,257,416.34
处置或报废		2,609,844.93	3,274.65	644,296.76		3,257,416.34
4. 2019 年 6 月 30 日	8,758,856.50	144,659,606.70	3,398,311.73	12,374,256.88	964,448.33	170,155,480.14
三、减值准备						
1. 2018 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2019 年 6 月 30 日						
四、账面价值						
1. 2019 年 6 月 30 日	56,060,965.71	196,968,494.93	1,227,875.70	9,164,112.95	801,204.62	264,222,653.91
2. 2018 年 12 月 31 日	39,469,252.80	196,693,265.28	1,094,268.39	10,943,880.22	912,671.60	249,113,338.29

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	11,803,046.22	9,116,588.23		2,686,457.99	
合计	11,803,046.22	9,116,588.23		2,686,457.99	

期末暂时闲置的固定资产为老厂拆迁的预计近期将使用的设备，此部分设备通用性高、未来使用用途明确，未出现减值。

3. 截至 2019 年 6 月 30 日止无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 截至 2019 年 6 月 30 日止无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 截至 2019 年 6 月 30 日止未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19,033,508.19	正在办理中
合 计	19,033,508.19	

6. 固定资产的抵押说明

2016 年 10 月 25 日，本公司以所拥有的 19 幢房产（连同房产所占土地）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 201610250301-01 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 2016 年 10 月 25 日至 2019 年 10 月 24 日，担保最高额为 55,860,000.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日止，该 19 幢房产的账面价值为 16,636,742.68 元。

2019 年 2 月 21 日，本公司子公司山东泰和化工进出口有限公司以其所拥有的小型普通客车一辆（车牌号鲁 DV4867）与交通银行枣庄分行签订抵押合同，合同编号为 C190218MG3743463，连同山东泰和化工进出口有限公司及程终发与交通银行枣庄分行签订保证合同（编号：C190218GR3743472、C190218GR374477），为本公司与交通银行枣庄分行办理银行承兑汇票提供担保，担保期限为 2019 年 1 月 20 日至 2020 年 1 月 20 日，担保最高额为 30,000,000.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日止，该车辆账面价值为 19,647.00 元。

注释9. 在建工程

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	136,966,843.17	91,488,197.61
工程物资	41,201,887.22	35,602,837.66
合 计	178,168,730.39	127,091,035.27

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	80,184,559.25		80,184,559.25	33,075,504.40		33,075,504.40
40 吨天然气分布式能源项目	29,411,024.00		29,411,024.00	25,260,878.86		25,260,878.86
年产 28 万吨水处理剂项目	20,827,461.95		20,827,461.95	18,635,979.31		18,635,979.31
固体车间大辊压造粒机改造	2,672,896.19		2,672,896.19	419,981.83		419,981.83

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防站建设项目				9,695,843.65		9,695,843.65
其他	3,870,901.78		3,870,901.78	4,400,009.56		4,400,009.56
合计	136,966,843.17		136,966,843.17	91,488,197.61		91,488,197.61

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期转固	2019 年 6 月 30 日
水处理剂系列产品项目	33,075,504.40	51,206,502.60	4,097,447.75	80,184,559.25
40 吨天然气分布式能源项目	25,260,878.86	4,150,145.14		29,411,024.00
年产 28 万吨水处理剂项目	18,635,979.31	13,186,814.10	10,995,331.46	20,827,461.95
固体车间大辊压造粒机改造	419,981.83	2,252,914.36		2,672,896.19
消防站建设项目	9,695,843.65	6,960,503.48	16,656,347.13	
合计	87,088,188.05	77,756,879.68	31,749,126.34	133,095,941.39

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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	33,182.90	27.24	25.00				自有资金
40 吨天然气分布式能源项目	2,652.69	110.88	98.00				自有资金
年产 28 万吨水处理剂项目	44,389.77	21.34	20.00				自有资金
固体车间大辊压造粒机改造	350.00	76.37	80.00				自有资金
消防站建设项目	1,800.00	101.73	100.00				自有资金
合计	82,375.36	—	—				

3. 2019 年 1-6 月无计提在建工程减值准备情况。

(二) 工程物资

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	41,201,887.22		41,201,887.22	35,602,837.66		35,602,837.66
合计	41,201,887.22		41,201,887.22	35,602,837.66		35,602,837.66

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一.账面原值合计			
2018 年 12 月 31 日	71,489,400.00	6,992,648.06	78,482,048.06
本期增加金额		880,000.00	880,000.00
本期减少金额			
2019 年 6 月 30 日	71,489,400.00	7,872,648.06	79,362,048.06
二.累计摊销			
2018 年 12 月 31 日	6,460,482.57	3,669,826.21	10,130,308.78
本期增加金额	980,236.98	393,618.32	1,373,855.30
本期减少金额			
2019 年 6 月 30 日	7,440,719.55	4,063,444.53	11,504,164.08
三.减值准备			
2018 年 12 月 31 日			
本期增加金额			
本期减少金额			
2019 年 6 月 30 日			
四.账面价值合计			
2019 年 6 月 30 日	64,048,680.45	3,809,203.53	67,857,883.98
2018 年 12 月 31 日	65,028,917.43	3,322,821.85	68,351,739.28

2. 无形资产说明

(1) 2015 年 4 月 22 日本公司与中国建设银行股份有限公司枣庄分行签订最高额抵押合同，以其所拥有的“市中国用（2015）第 135 号”（原土地证号“市中国用（2014）第 101 号”）土地使用权作为抵押物取得银行授信 1,200 万元，担保期间为 2015 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日。

2016 年 10 月 9 日，本公司与中国建设银行股份有限公司枣庄分行解除上述宗地的抵押，同时办理了土地抵押注销登记。

2016 年 10 月 25 日，上述宗地连同地上附着的房屋建筑物共同抵押给济宁银行枣庄分行营业部，用以为山东泰和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“注释 8.6”固定资产抵押说明。

截至 2019 年 6 月 30 日止，该土地使用权账面价值为 26,661,966.87 元。

(2) 2015 年 6 月 10 日本公司与中国建设银行股份有限公司枣庄分行签订最高额抵押合同，以其所拥有的“市中国用（2015）第 136 号”（原土地证号“市中国用（2015）第 070 号”）土地使用权作为抵押物取得银行授信 1,789 万元，担保期间为 2015 年 6 月 10 日至 2018

年 6 月 9 日。

2016 年 10 月 9 日，本公司与中国建设银行股份有限公司枣庄分行解除上述宗地的抵押，同时办理了土地抵押注销登记。

2016 年 10 月 25 日，上述宗地连同地上附着的房屋建筑物共同抵押给济宁银行枣庄分行营业部，用以为山东泰和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“注释 8.6”固定资产抵押说明。

截至 2019 年 6 月 30 日止，该土地使用权账面价值为 13,922,752.45 元。

3. 截至 2019 年 6 月 30 日止无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释11. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
应收账款坏账准备	7,241,028.72	1,452,558.61	9,666,311.76	2,021,668.82
其他应收款坏账准备	1,734,413.24	301,003.71	1,622,534.81	282,996.92
固定资产折旧	12,291,168.11	1,843,675.22	12,231,454.32	1,834,718.15
递延收益	4,521,166.66	678,175.00	4,906,666.66	736,000.00
内部交易未实现利润	3,337,794.49	772,009.75	4,278,988.26	978,901.12
合计	29,125,571.22	5,047,422.29	32,705,955.81	5,854,285.01

注释12. 其他非流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程设备款	5,055,512.33	15,274,116.82
征地预交款	3,162,453.00	3,162,453.00
合计	8,217,965.33	18,436,569.82

注释13. 应付票据

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	17,975,310.00	127,424,920.00
合计	17,975,310.00	127,424,920.00

注释14. 应付账款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款、工程设备款	53,782,186.84	45,202,259.90

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付运费、港杂费	10,231,325.03	15,574,341.86
应付其他款项	337,326.78	192,154.50
合计	64,350,838.65	60,968,756.26

1. 截至 2019 年 6 月 30 日止账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2019 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
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	

注释15. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	4,225,014.34	5,898,529.46
合计	4,225,014.34	5,898,529.46

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止预收款项余额前五名

单位名称	2019 年 6 月 30 日	账龄
连云港瑞友商贸有限公司	449,592.00	1 年以内
大庆圣翔泰石油科技有限公司	332,000.00	1 年以内
DORF KETAL CHEMICALS INDIA PVT LTD	321,632.84	1 年以内
SHOWA DENKO (SHANGHAI) CO.,LTD	294,787.14	1 年以内
南京凯麦科国际贸易有限公司	169,290.00	1 年以内
合计	1,567,301.98	

3. 报告期内公司无预收关联方账款的情况。

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
短期薪酬	18,030,083.81	30,939,968.72	39,060,683.61	9,909,368.92
离职后福利-设定提存计划		2,559,534.21	2,159,783.85	399,750.36
合计	18,030,083.81	33,499,502.93	41,220,467.46	10,309,119.28

2. 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
----	------------------	------	------	-----------------

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	17,602,335.95	26,430,119.92	34,763,208.27	9,269,247.60
职工福利费		1,360,027.41	1,360,027.41	
社会保险费		1,228,304.63	1,021,247.23	207,057.40
其中：基本医疗保险费		993,986.46	826,426.29	167,560.17
工伤保险费		92,309.12	76,748.92	15,560.20
生育保险费		142,009.05	118,072.02	23,937.03
住房公积金		1,388,734.40	1,388,734.40	
工会经费和职工教育经费	427,747.86	532,782.36	527,466.30	433,063.92
合计	18,030,083.81	30,939,968.72	39,060,683.61	9,909,368.92

3. 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
基本养老保险		2,460,137.94	2,077,143.67	382,994.27
失业保险费		99,396.27	82,640.18	16,756.09
合计		2,559,534.21	2,159,783.85	399,750.36

注释17. 应交税费

税费项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	2,319,551.32	12,455,601.08
企业所得税	5,583,552.63	10,561,654.35
土地使用税	337,586.38	759,634.33
房产税	67,310.88	49,058.94
城市维护建设税	170,234.76	871,335.21
教育费附加	72,957.75	373,429.37
地方教育费附加	48,638.48	248,952.91
地方水利建设基金	12,159.62	36,260.86
代扣代缴个人所得税	6,073.04	18,778.28
财产税	22,686.51	
环境保护税	9,315.76	30,794.81
水资源税	7,065.00	1,110.00
印花税	208,438.36	392,132.56
合计	8,865,570.49	25,798,742.70

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
质保金	19,017.97	19,017.97
服务费		59,784.00
其他	891,628.87	549,988.89
合计	910,646.84	628,790.86

注释19. 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
与资产相关政府补助	4,906,666.66		385,500.00	4,521,166.66
合计	4,906,666.66		385,500.00	4,521,166.66

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2019 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
年产 45 万吨新厂建设补贴资金	4,059,666.66		320,500.00	3,739,166.66	与资产相关
绿色环保精细化工及水处理剂生产线扩建项目补贴款	100,000.00		50,000.00	50,000.00	与资产相关
水处理剂工程实验室补助	520,000.00		15,000.00	505,000.00	与资产相关
年产 28 万吨水处理剂项目补助	227,000.00			227,000.00	与资产相关
合计	4,906,666.66		385,500.00	4,521,166.66	

2019 年 1-6 月计入当期损益金额中, 计入其他收益金额 385,500.00 元。

2. 递延收益的其他说明

(1) 根据枣庄市财政局 2014 年 6 月 4 日下发的《关于拨付经济开发区入园扶持资金的通知》(市中财综指[2014]439 号), 公司于 2014 年收到专项资金 641 万元用于年产 45 万吨水处理剂新厂区建设项目。根据企业会计准则的规定, 该项资金属于与资产相关的政府补助, 在购置资产的受益期间内分摊计入当期损益。与该补助相关的主要资产于 2015 年 4 月达到预定可使用状态, 该项资产的折旧期限为 10 年, 每年分摊 64.1 万元转入当期损益。

(2) 根据枣庄市财政局《关于下达 2012 年省新兴产业和重点行业发展专项资金的通知》(枣财企指[2012]27 号), 公司于 2012 年收到政府补助资金 60 万元, 用于绿色环保精细化工及水处理剂生产线扩建项目。根据企业会计准则的规定, 该项资金属于与资产相关的政府补助, 在购置资产的受益期间内分摊计入当期损益。与该补助相关的资产于 2013 年 12 月达

到预定可使用状态，该项资产的折旧期限为 6 年，每年分摊补助 10 万元转入当期损益。

(3) 根据《关于转发下达 2015 年省预算内基本建设投资计划的通知》（市中发改字[2015]33 号），公司于 2015 年 12 月收到补助 60 万元用于水处理剂工程实验室建设。根据企业会计准则的规定，该项资金属于与资产相关的政府补助，在购置资产的受益期间内分摊计入当期损益。与该补助相关的主要资产于 2016 年 4 月达到预定可使用状态，该项资产的折旧期限为 20 年，每年分摊 3 万元转入当期损益。

(4) 根据枣庄市财政局《关于下达 2016 年度市级财政转方式调结构稳增长政策兑现资金的通知》（枣财工[2017]7 号），公司于 2017 年 11 月收到专项资金 22.7 万元用于“年产 28 万吨水处理剂项目”建设，根据企业会计准则的规定，该项资金属于与资产相关的政府补助，在购置资产的受益期间内分摊计入当期损益。截至 2019 年 06 月 30 日止，该项目尚在建设中，本期无转入其他收益的金额。

注释20. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
程终发	56,844,000.00	56,844,000.00	56,844,000.00	56,844,000.00
王家庚	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
程霞	1,512,000.00	1,512,000.00	1,512,000.00	1,512,000.00
李敬娟	1,512,000.00	1,512,000.00	1,512,000.00	1,512,000.00
程程	1,512,000.00	1,512,000.00	1,512,000.00	1,512,000.00
姚娅	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
周蕾	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
万振涛	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
邢世平	302,400.00	302,400.00	302,400.00	302,400.00
王长颖	302,400.00	302,400.00	302,400.00	302,400.00
包彦承	151,200.00	151,200.00	151,200.00	151,200.00
枣庄和生投资管理 中心（有限合 伙）	8,100,000.00	8,100,000.00	8,100,000.00	8,100,000.00
上海复星创泓股 权投资基金合伙 企业（有限合伙）	14,364,000.00	14,364,000.00	14,364,000.00	14,364,000.00
合计	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00

各期股本情况如下：

1. 2019 年 1-6 月股本变动情况

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 6 月 30 日
程终发	56,844,000.00			56,844,000.00
王家庚	2,700,000.00			2,700,000.00
程霞	1,512,000.00			1,512,000.00
李敬娟	1,512,000.00			1,512,000.00
程程	1,512,000.00			1,512,000.00
姚娅	900,000.00			900,000.00
周蕾	900,000.00			900,000.00
万振涛	900,000.00			900,000.00
邢世平	302,400.00			302,400.00
王长颖	302,400.00			302,400.00
包彦承	151,200.00			151,200.00
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	8,100,000.00			8,100,000.00
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,364,000.00			14,364,000.00
合计	90,000,000.00			90,000,000.00

2. 2018 年度股本变动情况

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
程终发	56,844,000.00			56,844,000.00
王家庚	2,700,000.00			2,700,000.00
程霞	1,512,000.00			1,512,000.00
李敬娟	1,512,000.00			1,512,000.00
程程	1,512,000.00			1,512,000.00
姚娅	900,000.00			900,000.00
周蕾	900,000.00			900,000.00
万振涛	900,000.00			900,000.00
邢世平	302,400.00			302,400.00
王长颖	302,400.00			302,400.00
包彦承	151,200.00			151,200.00
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	8,100,000.00			8,100,000.00
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,364,000.00			14,364,000.00
合计	90,000,000.00			90,000,000.00

3. 2017 年度股本变动情况

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
程终发	56,844,000.00			56,844,000.00
王家庚	2,700,000.00			2,700,000.00
程霞	1,512,000.00			1,512,000.00
李敬娟	1,512,000.00			1,512,000.00
程程	1,512,000.00			1,512,000.00
姚娅	900,000.00			900,000.00
周蕾	900,000.00			900,000.00
万振涛	900,000.00			900,000.00
邢世平	302,400.00			302,400.00
王长颖	302,400.00			302,400.00
包彦承	151,200.00			151,200.00
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	8,100,000.00			8,100,000.00
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,364,000.00			14,364,000.00
合计	90,000,000.00			90,000,000.00

4. 2016 年度股本变动情况

股东名称	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
程终发	54,432,000.00	2,412,000.00		56,844,000.00
王家庚	2,700,000.00			2,700,000.00
程霞	1,512,000.00			1,512,000.00
李敬娟	1,512,000.00			1,512,000.00
程程	1,512,000.00			1,512,000.00
姚娅	900,000.00			900,000.00
周蕾	900,000.00			900,000.00
万振涛	900,000.00			900,000.00
邢世平	302,400.00			302,400.00
王长颖	302,400.00			302,400.00
包彦承	151,200.00			151,200.00
程峰学	1,512,000.00		1,512,000.00	
胡慧	900,000.00		900,000.00	
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	8,100,000.00			8,100,000.00
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,364,000.00			14,364,000.00
合计	90,000,000.00	2,412,000.00	2,412,000.00	90,000,000.00

股本变动情况说明：详见“一、（一）公司基本情况历史沿革”。

注释21. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	258,837,112.53	258,837,112.53	258,837,112.53	258,837,112.53
其他资本公积	221,766.38	221,766.38	221,766.38	221,766.38
合计	259,058,878.91	259,058,878.91	259,058,878.91	259,058,878.91

2. 2019 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	258,837,112.53			258,837,112.53
其他资本公积	221,766.38			221,766.38
合计	259,058,878.91			259,058,878.91

3. 2018 年度资本公积变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	258,837,112.53			258,837,112.53
其他资本公积	221,766.38			221,766.38
合计	259,058,878.91			259,058,878.91

4. 2017 年度资本公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	258,837,112.53			258,837,112.53
其他资本公积	221,766.38			221,766.38
合计	259,058,878.91			259,058,878.91

5. 2016 年度资本公积变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	258,837,112.53			258,837,112.53
其他资本公积	221,766.38			221,766.38
合计	259,058,878.91			259,058,878.91

注释22. 专项储备

1. 报告期内各期末专项储备情况如下

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
安全生产费				64,966.12
合计				64,966.12

2. 专项储备变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
安全生产费		3,521,168.40	3,521,168.40	
合计		3,521,168.40	3,521,168.40	

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费		6,790,992.84	6,790,992.84	
合计		6,790,992.84	6,790,992.84	

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	64,966.12	5,894,405.40	5,959,371.52	
合计	64,966.12	5,894,405.40	5,959,371.52	

(续)

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费	8,398.03	5,957,525.64	5,900,957.55	64,966.12
合计	8,398.03	5,957,525.64	5,900,957.55	64,966.12

注释23. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	35,389,673.35	35,389,673.35	17,452,789.50	7,654,841.98
合计	35,389,673.35	35,389,673.35	17,452,789.50	7,654,841.98

2. 盈余公积变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	35,389,673.35			35,389,673.35
合计	35,389,673.35			35,389,673.35

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,452,789.50	17,936,883.85		35,389,673.35
合计	17,452,789.50	17,936,883.85		35,389,673.35

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,654,841.98	9,797,947.52		17,452,789.50

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
合计	7,654,841.98	9,797,947.52		17,452,789.50

(续)

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,752,425.23	5,902,416.75		7,654,841.98
合计	1,752,425.23	5,902,416.75		7,654,841.98

注释24. 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	333,726,768.40	178,140,350.75	89,280,722.64	46,553,689.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				-18,240,185.80
调整后期初未分配利润	333,726,768.40	178,140,350.75	89,280,722.64	28,313,503.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,464,926.41	186,123,301.50	98,657,575.63	66,869,636.04
减：提取法定盈余公积		17,936,883.85	9,797,947.52	5,902,416.75
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		12,600,000.00		
加：盈余公积弥补亏损				
减：股东权益其他内部结转				
期末未分配利润	417,191,694.81	333,726,768.40	178,140,350.75	89,280,722.64

1. 期初未分配利润调整说明

由于前期会计差错更正，影响期初未分配利润-18,240,185.80 元（详见本附注十三（一））。

2. 未分配利润的其他说明

公司 2018 年 2 月 9 日召开董事会审议通过 2017 年度利润分配预案，以公司 2017 年审计后当期税后利润提取法定公积金、任意公积金、法定公益金后的未分配利润对各股东进行现金分红。现金分红金额为 1,260.00 万元，各股东按股东名册中登记的出资比例享有分红。2018 年 3 月 2 日召开股东大会审议通过了该利润分配预案。相关股利已于 2018 年 3 月支付完毕。

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
-----	--------------	---------

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	542,028,282.63	368,630,412.17	1,239,525,330.87	831,489,982.15
其他业务	1,756,283.11	1,251,551.30	5,182,220.77	4,135,393.20
合计	543,784,565.74	369,881,963.47	1,244,707,551.64	835,625,375.35

(续)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,110,831,320.67	817,036,728.75	890,795,697.18	676,958,812.55
其他业务	6,696,935.08	5,698,229.23	6,056,781.94	5,590,209.76
合计	1,117,528,255.75	822,734,957.98	896,852,479.12	682,549,022.31

2. 营业收入、营业成本（分地区）

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	239,470,395.08	160,495,859.36	617,143,825.85	419,097,800.92
国外	304,314,170.66	209,386,104.11	627,563,725.79	416,527,574.43
合计	543,784,565.74	369,881,963.47	1,244,707,551.64	835,625,375.35

(续)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	543,143,367.21	400,954,837.88	429,370,065.07	327,969,822.35
国外	574,384,888.54	421,780,120.10	467,482,414.05	354,579,199.96
合计	1,117,528,255.75	822,734,957.98	896,852,479.12	682,549,022.31

3. 主营业务收入（分产品）

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
HEDP	176,740,648.15	126,012,935.16	375,499,474.90	251,059,334.62
ATMP	49,601,403.16	33,137,572.32	97,757,919.15	65,170,659.87
1227	46,473,367.70	36,414,835.21	89,226,882.93	71,383,645.41
PBTCA	63,659,551.29	38,124,196.64	207,312,530.65	118,807,393.40
乙酰氯	20,352,807.13	16,053,244.86	68,133,381.44	56,292,368.08
DTPMP.NA	22,963,565.51	15,805,550.66	56,691,485.16	39,241,540.20
复配产品	24,788,502.87	15,162,465.59	46,282,214.46	29,057,094.65
HPMA	15,225,458.05	10,647,669.16	30,070,915.18	21,166,503.19

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
DTPMPA	5,533,132.21	3,875,864.86	15,054,584.92	10,933,522.82
AA-AMPS	6,967,167.36	4,753,809.45	15,483,075.82	10,551,090.01
异噻	7,718,394.94	6,698,286.87	14,392,196.65	12,386,197.79
PAA	5,976,019.98	4,115,573.59	11,974,627.06	7,863,365.71
PESA	10,706,355.64	4,423,854.44	42,888,564.24	19,390,069.16
TH-3100	16,878,821.19	9,806,372.65	28,417,448.11	17,895,622.90
EDTMPS	7,891,404.91	4,127,610.47	18,120,783.35	10,469,055.38
BHMTMPA	4,904,338.78	2,816,690.18	7,135,915.84	4,832,497.08
MA-AA	7,031,572.18	4,298,040.36	9,682,466.59	6,443,291.60
PAAS	4,605,650.15	2,386,050.18	18,361,955.25	12,069,748.02
HPAA	2,019,562.83	1,628,313.90	4,299,588.36	3,409,397.18
其他	41,990,558.60	28,341,475.62	82,739,320.81	63,067,585.08
合计	542,028,282.63	368,630,412.17	1,239,525,330.87	831,489,982.15

(续)

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
HEDP	345,391,611.51	242,090,698.81	252,302,299.96	191,779,921.25
ATMP	97,265,387.20	74,865,513.46	100,693,043.87	82,601,197.87
1227	111,139,379.83	93,344,857.90	93,817,193.07	80,911,491.86
PBTCA	131,934,791.88	95,828,001.15	93,225,392.11	72,741,299.25
乙酰氯	49,204,441.44	40,408,450.43	31,419,838.49	23,516,312.74
DTPMPA	62,406,970.16	49,376,325.07	54,642,108.19	39,370,721.16
复配产品	45,355,471.26	30,402,713.08	37,976,649.93	22,718,629.09
HPMA	23,676,444.19	18,309,843.40	20,145,095.22	14,205,298.74
DTPMPA	17,563,100.43	13,926,783.27	15,050,924.32	11,977,392.75
AA-AMPS	14,499,973.57	10,085,134.27	13,249,301.61	9,453,026.17
异噻	12,536,008.34	10,916,013.64	14,044,578.73	11,907,482.58
PAA	13,217,962.31	8,596,484.36	12,411,552.27	8,042,433.82
PESA	29,008,939.16	13,298,792.36	15,203,279.14	5,916,059.02
TH-3100	21,203,155.13	13,662,760.74	12,838,072.49	7,701,775.66
EDTMPS	13,910,750.49	8,818,980.60	10,501,775.72	7,011,811.30
BHMTMPA	10,219,517.40	7,212,522.33	10,360,675.14	7,399,349.87
MA-AA	9,877,499.97	6,614,824.24	9,340,008.22	5,656,669.18
PAAS	13,369,227.66	8,707,471.35	8,236,445.04	5,139,883.86

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
HPAA	3,263,273.12	2,468,453.77	3,160,155.17	2,312,293.57
其他	85,787,415.62	68,102,104.52	82,177,308.49	66,595,762.81
合计	1,110,831,320.67	817,036,728.75	890,795,697.18	676,958,812.55

注释26. 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
土地使用税	653,493.60	2,585,420.75	2,079,033.01	1,726,875.00
房产税	116,467.70	196,235.76	270,266.15	115,215.73
城建税	837,241.78	3,652,603.62	2,257,817.86	1,526,763.59
教育费附加	358,817.92	1,565,401.56	967,589.64	654,327.22
地方教育费附加	239,211.92	1,043,601.05	645,059.75	436,218.15
地方水利建设基金	59,802.98	260,900.23	211,216.50	218,109.08
印花税	443,309.50	1,218,286.36	670,280.00	345,997.10
车船使用税	19,618.71	30,471.69	24,780.00	14,460.00
营业税			1,554.01	
其他	112,416.81	268,347.97	213,456.06	
合计	2,840,380.92	10,821,268.99	7,341,052.98	5,037,965.87

注释27. 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
运输费	27,169,552.94	59,829,754.70	70,978,617.54	48,456,561.03
职工薪酬	5,116,492.11	11,084,830.95	7,945,799.57	6,333,796.21
聘请中介费	203,550.57	464,150.21	1,000,474.93	2,734,644.05
REACH 注册费	458,433.46	3,218,140.32	160,367.09	1,258,690.67
差旅费	504,004.61	772,618.45	1,219,667.01	1,070,954.23
折旧摊销	410,360.85	970,101.84	1,012,292.43	1,047,070.31
邮寄费	399,769.97	662,581.97	654,201.63	859,024.84
仓储费	296,597.14	658,557.10	799,893.51	814,886.29
保险费	498,877.53	981,196.58	906,431.27	749,221.88
招待费	318,909.53	518,891.97	773,014.12	702,671.55
办公费	232,879.08	397,025.58	618,971.90	660,616.63
物料消耗	474,994.94	821,030.84	727,150.85	524,714.32
广告宣传费	426,362.76	630,684.49	472,690.15	226,856.52
产品检验费	33,130.20	80,047.16	60,033.98	184,831.80
其他	138,240.59	159,804.13	288,344.98	308,984.98

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
合计	36,682,156.28	81,249,416.29	87,617,950.96	65,933,525.31

注释28. 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	7,566,749.42	15,009,984.31	12,319,283.38	9,867,475.61
修理费	4,380,753.41	7,553,728.42	4,627,809.98	9,029,843.16
折旧摊销	5,398,423.99	11,732,253.23	8,616,599.09	9,279,532.84
税金	-	-	-	1,028,869.30
租赁费	571,428.60	1,142,907.20	1,142,857.20	1,387,987.87
聘请中介费用	2,387,923.72	9,654,003.75	2,904,327.96	1,948,941.85
办公费	1,023,564.37	1,660,201.74	1,782,285.64	1,482,019.80
招待费	926,361.46	2,126,011.15	1,624,023.68	1,267,768.79
差旅费	374,357.03	755,691.27	619,255.90	707,343.11
其他	996,787.89	736,205.62	1,174,921.01	1,109,620.46
合计	23,626,349.89	50,370,986.69	34,811,363.84	37,109,402.79

注释29. 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人员人工	7,255,927.48	13,134,924.61	9,284,229.72	7,759,023.05
直接投入	12,929,013.38	30,216,420.04	29,783,240.61	21,110,450.83
折旧摊销	1,486,409.14	2,938,008.11	2,946,667.17	2,085,048.29
其他	315,416.73	1,678,122.32	1,373,165.80	207,977.38
合计	21,986,766.73	47,967,475.08	43,387,303.30	31,162,499.55

注释30. 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	-	-	1,216,225.95	78,550.45
减：利息收入	1,438,050.37	1,148,846.42	1,137,880.80	1,197,904.15
汇兑损益	-314,376.76	-2,214,484.51	6,398,888.83	-4,599,935.10
银行手续费	513,747.68	939,666.52	1,076,462.47	934,233.76
合计	-1,238,679.45	-2,423,664.41	7,553,696.45	-4,785,055.04

注释31. 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-	2,948,189.24	-427,653.65	1,198,229.74
合计	-	2,948,189.24	-427,653.65	1,198,229.74

注释32. 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-2,313,404.61			
合计	-2,313,404.61			

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	4,509,900.00	3,637,630.00	4,479,540.00	
合计	4,509,900.00	3,637,630.00	4,479,540.00	

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	性质	备注
年产 45 万吨水处理剂新厂建设补贴资金	320,500.00	641,000.00	641,000.00		资产相关	市中财综指 (2014) 39 号
绿色环保精细化工及水处理剂生产线扩建项目补贴款	50,000.00	100,000.00	100,000.00		资产相关	市中财企指 (2012) 4 号 枣财企指 (2012) 27 号
水处理剂工程实验室补助	15,000.00	30,000.00	30,000.00		资产相关	市中发改字 (2016) 33 号
稳岗补贴			4,800.00		收益相关	枣人社办发 (2017) 32 号
市中区科技局重点研发项目计划			500,000.00		收益相关	鲁科字 (2016) 162 号
自主创新及成果转化资金			800,000.00		收益相关	枣科字 (2016) 43 号
中央外经贸资金			29,500.00		收益相关	枣财企指 (2016) 90 号
山东省金融发展引导资金			350,000.00		收益相关	鲁财金指 (2016) 10 号
股改奖励资金			150,000.00		收益相关	市中金办字 (2016) 3 号
燃煤锅炉奖补资金		300,000.00	100,000.00		收益相关	枣气综指 (2016) 10 号
知识产权补助		6,260.00	32,240.00		收益相关	枣财教 (2015) 15 号
专利创作资助		2,000.00	36,000.00		收益相关	鲁财教 (2013) 45 号
绿色螯合剂合成关键技术研究			1,500,000.00		收益相关	枣财建指 (2017) 65 号 市中财建指 (2017) 34 号
市获 2016 年度省科技奖收入			50,000.00		收益相关	枣财教指 (2017) 23 号
环保局在线监测补助			50,000.00		收益相关	枣环函字 (2015) 21 号
山东省金融生态环境建设模范奖励资金			20,000.00		收益相关	市中金办字 (2017) 21 号
贸易流通与企业转型升级专项资金		50,000.00	56,000.00		收益相关	枣财工指 (2017) 58 号
出口奖励资金			30,000.00		收益相关	枣财企指 (2016) 40 号
省级化工转型升级奖补		100,000.00			收益相关	市中财企 (2017) 6 号
贸易流通与企业转型升级专项资金		75,000.00			收益相关	枣财工指 (2017) 70 号

山东泰和水处理科技股份有限公司
截至 2019 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	性质	备注
中央外经贸发展专项基金		53,000.00			收益相关	枣财工指 (2017) 77 号
单项冠军示范企业奖励资金		1,300,000.00			收益相关	枣财工指 (2018) 15 号
出口信用保险补助	533,900.00	127,900.00			收益相关	枣财工指 (2017) 36 号 枣财工指 (2018) 86 号
专利资助资金		2,000.00			收益相关	鲁财教 (2017) 29 号
枣庄市市中区区长质量奖		60,000.00			收益相关	市中政发 (2016) 15 号
企业单位有效发明专利资助		32,770.00			收益相关	鲁财教 (2015) 15 号
专利导航项目补助资金		150,000.00			收益相关	鲁知规字 (2018) 42 号
残疾人联合会补助资金		50,000.00			收益相关	枣财社 (2018) 32 号
企业失业保险稳岗补贴		57,700.00			收益相关	枣人社办发 (2017) 32 号 枣人社办发 (2018) 70 号
科学技术局项目资金		500,000.00			收益相关	枣科字 (2018) 105 号
龙头骨干工业企业财政奖补资金	3,500,000.00				收益相关	枣财工指 (2018) 77 号
外经贸和商贸流通专项资金	87,000.00				收益相关	枣财工指 (2018) 88 号
专利创造资助资金	3,500.00				收益相关	鲁财教 (2017) 29 号 枣财教 (2018) 40 号
合计	4,509,900.00	3,637,630.00	4,479,540.00			

注释34. 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,620,682.62	2,455,043.74	45,395.73	348,477.77
合计	1,620,682.62	2,455,043.74	45,395.73	348,477.77

注释35. 资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得或损失	-801,231.67	-1,935,921.61	-871,314.58	-608,065.19
合计	-801,231.67	-1,935,921.61	-871,314.58	-608,065.19

注释36. 政府补助

政府补助种类	2019 年 1-6 月	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		385,500.00	详见附注六注释 19
计入其他收益的政府补助	4,124,400.00	4,124,400.00	详见附注六注释 33
计入营业外收入的政府补助			详见附注六注释 37
合计	4,124,400.00	4,509,900.00	

(续)

政府补助种类	2018 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		771,000.00	详见附注六注释 19
计入其他收益的政府补助	2,866,630.00	2,866,630.00	详见附注六注释 33
计入营业外收入的政府补助			详见附注六注释 37
合计	2,866,630.00	3,637,630.00	

(续)

政府补助种类	2017 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	227,000.00	771,000.00	详见附注六注释 19
计入其他收益的政府补助	3,708,540.00	3,708,540.00	详见附注六注释 33
计入营业外收入的政府补助			详见附注六注释 37
合计	3,935,540.00	4,479,540.00	

续:

政府补助种类	2016 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		761,000.00	详见附注六注释 19
计入其他收益的政府补助			详见附注六注释 33

政府补助种类	2016 年度	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助	1,931,845.00	1,931,845.00	详见附注六注释 37
合计	1,931,845.00	2,692,845.00	

注释37. 营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
赔偿款	14,383.61	8,460.00	8,625.70	37,620.21
职工罚款			2,650.00	9,544.00
其他	1.62	21.50	10,600.12	4,872.00
政府补助				2,692,845.00
合计	14,385.23	8,481.50	21,875.82	2,744,881.21

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
赔偿款	14,383.61	8,460.00	8,625.70	37,620.21
职工罚款			2,650.00	9,544.00
其他	1.62	21.50	10,600.12	4,872.00
政府补助				2,692,845.00
合计	14,385.23	8,481.50	21,875.82	2,744,881.21

2. 计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	性质	备注
年产45万吨水处理剂新厂建设补贴资金				641,000.00	资产相关	市中财综指(2014)39号
绿色环保精细化工及水处理剂生产线扩建项目补贴款				100,000.00	资产相关	市中财企指(2012)4号 枣财企指(2012)27号
水处理剂工程实验室补助				20,000.00	资产相关	市中发改字(2015)33号
市级人才开发产业创业资金				500,000.00	收益相关	枣财行指(2016)33号
出口信用保险补助				573,400.00	收益相关	枣财企指(2016)15号
转方式调结构稳增长政策奖励				168,000.00	收益相关	枣财企(2016)16号
2016年市级标准化奖励资金				110,000.00	收益相关	枣财企指(2016)16号
中央外贸发展专项资金				133,900.00	收益相关	枣财企指(2016)68号
高校毕业生就业见习补贴				121,075.00	收益相关	市中人社发(2015)71号
困难企业稳定就业岗位补贴				112,000.00	收益相关	枣人社办发(2016)51号
知识产权补助				37,110.00	收益相关	枣财教(2015)15号
专利创作资助				4,000.00	收益相关	鲁财教(2013)45号
知识产权补助				360.00	收益相关	枣知发(2015)17号
服务业发展专项资金				70,000.00	收益相关	枣财企指(2016)56号
股改奖励资金				50,000.00	收益相关	市中金办字(2016)3号
山东省科学技术进步奖				50,000.00	收益相关	山东省科学技术奖励办法
枣庄市科技进步奖				2,000.00	收益相关	枣庄市科学技术奖励办法
合计				2,692,845.00		

注释38. 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	257,500.00	270,000.00	269,040.00	529,350.00
滞纳金		7.83	46,244.68	7,981.89
罚款		40,000.00	60,200.00	142,135.38
火灾损失			347,177.13	
其他	2,208.51	4,294.95	19,060.40	
合计	259,708.51	314,302.78	741,722.21	679,467.27

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	257,500.00	270,000.00	269,040.00	529,350.00
滞纳金		7.83	46,244.68	7,981.89
罚款		40,000.00	60,200.00	142,135.38
火灾损失			347,177.13	
其他	2,208.51	4,294.95	19,060.40	
合计	259,708.51	314,302.78	741,722.21	679,467.27

注释39. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	13,131,271.05	36,928,653.54	18,969,103.56	11,511,846.92
递延所得税费用	806,862.72	-1,052,519.78	-183,320.54	2,071,232.15
合计	13,938,133.77	35,876,133.76	18,785,783.02	13,583,079.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	97,403,060.18	221,999,435.26	117,443,358.65	80,452,715.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,610,459.03	33,299,915.29	17,616,503.80	12,067,907.26
子公司适用不同税率的影响	276,462.79	1,128,627.57	184,608.53	1,230,411.17
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-1,363,126.01	1,350,280.19	944,178.97	284,760.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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	414,337.96	105,292.52	40,491.72	

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的减少		-7,981.81		
所得税费用	13,938,133.77	35,876,133.76	18,785,783.02	13,583,079.07

注释40. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	1,438,050.37	1,148,846.42	1,137,880.80	1,197,904.15
老厂退租租金				1,211,538.56
政府补助	4,124,400.00	2,866,630.00	3,935,540.00	1,931,845.00
往来款			208,067.19	
保证金	55,153,248.26		2,230,062.71	
担保金、押金	63,590.00	70,000.00		
冻结款项			640,000.00	
其他	73,081.70	19,241.50	125,216.87	103,484.93
合计	60,852,370.33	4,104,717.92	8,276,767.57	4,444,772.64

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
付现期间费用	53,629,683.88	123,062,939.14	119,868,624.13	96,831,226.26
保证金		12,152,757.69		11,706,566.01
银行手续费	513,747.68	939,666.52	1,076,462.47	934,233.76
冻结款项				640,000.00
捐赠支出	257,500.00	270,000.00	196,300.00	529,350.00
罚款及滞纳金		40,007.83	106,444.68	150,117.27
往来款	21,330.39	599,622.42		45,339.93
其他		110,840.00		70,110.31
合计	54,422,261.95	137,175,833.60	121,247,831.28	110,906,943.54

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品、证券投资	444,000,000.00	688,500,000.00	120,836,000.00	80,189,280.00
合计	444,000,000.00	688,500,000.00	120,836,000.00	80,189,280.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品、证券投资	444,000,000.00	688,500,000.00	120,836,000.00	80,189,280.00
合计	444,000,000.00	688,500,000.00	120,836,000.00	80,189,280.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
定期存单质押			100,000.00	
合计			100,000.00	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
定期存单质押				100,000.00
合计				100,000.00

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	83,464,926.41	186,123,301.50	98,657,575.63	66,869,636.04
加: 资产减值准备	-2,313,404.61	2,948,189.24	-427,653.65	1,198,229.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,333,117.31	50,880,859.77	40,891,843.94	36,807,383.80
无形资产摊销	1,373,855.30	2,382,963.27	2,202,851.28	2,202,237.20
长期待摊费用摊销			915,755.64	999,942.00
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)	801,231.67	1,935,921.61	871,314.58	608,065.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			273,746.57	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)			1,216,225.95	78,550.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,620,682.62	-2,455,043.74	-45,395.73	-348,477.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	806,862.72	-1,052,519.78	-183,320.54	2,071,232.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,817,960.94	-535,854.78	-1,755,736.43	-8,987,636.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	52,132,845.03	-47,106,207.14	17,975,609.78	-47,025,589.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-106,530,955.58	26,551,670.19	26,429,392.08	-14,110,496.56
其他				
经营活动产生的现金流量净额	48,629,834.69	219,673,280.14	187,022,209.10	40,363,076.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	182,207,816.52	192,685,410.60	91,346,960.46	9,131,504.75
减: 现金的期初余额	192,685,410.60	91,346,960.46	9,131,504.75	47,167,347.48
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-10,477,594.08	101,338,450.14	82,215,455.71	-38,035,842.73

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	182,207,816.52	192,685,410.60	91,346,960.46	9,131,504.75
其中: 库存现金	74,058.87	75,082.53	172,419.16	25,718.94
可随时用于支付的银行存款	182,133,757.65	192,610,328.07	91,174,541.30	9,105,785.81
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	182,207,816.52	192,685,410.60	91,346,960.46	9,131,504.75
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,574,534.67	保证金
固定资产	16,656,389.68	房屋建筑物、车辆抵押融资
无形资产	40,584,719.32	土地使用权抵押融资
合计	66,815,643.67	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他

2019 年 4 月 29 日，公司出资 1000 万元设立山东丰益泰和科技有限公司，注册地为青岛市即墨区，注册资本 1000 万元，实缴资本 1000 万元。经营范围为化工产品的研发、技术转让、技术服务、技术咨询；新材料、半导体科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务，技术咨询；专用设备的设计、开发；以自有资金对外投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司已取得由青岛市即墨区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91370282MA3PN5QJ5H 的企业法人营业执照。

上述事项，已由公司 2019 年 3 月 28 日召开的董事会审议通过。

八、在其他主体中的权益

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

九、与金融工具相关的风险披露

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其他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、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东及实际控制人情况

单位：万元

控股股东名称	与本公司关系	出资金额	持股比例	表决权比例
程终发	本公司实际控制人、第一大股东、董事长	5,684.40	63.16%	63.16%

程终发直接持有公司 63.16% 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 9.00% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八在其他主体中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
姚娅	本公司股东、财务总监
王家庚	本公司股东、董事会秘书
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
其他人员	本公司董监高及其近亲属

(四) 关联方交易

1. 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. 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	枣庄和生投资管理中心（有限合伙）		11,000.00		6,100.00
合计			11,000.00		6,100.00

3. 关联担保情况

序号	担保方	担保金额	担保合同起始日	担保合同到期日	是否已经履行完毕
1	程终发	10,000,000.00	2015-6-10	2016-6-10	是
2	程终发、李敬娟、程峰学、程霞、程程	15,000,000.00	2015-8-20	2016-6-15	是
3	程终发、李敬娟	35,000,000.00	2015-10-29	2017-10-29	是
4	程终发、李敬娟、程峰学、程霞、姚娅、王家庚	30,000,000.00	2016-5-23	2017-5-22	是
5	程终发	10,000,000.00	2016-9-9	2017-9-9	是
6	程终发、李敬娟、程峰学、程霞、姚娅、枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	80,000,000.00	2016-11-25	2017-11-24	是
7	程终发、李敬娟、程霞、姚娅、枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	80,000,000.00	2017-10-24	2018-10-23	是
8	程终发、李敬娟	35,000,000.00	2018-5-31	2020-5-30	否
9	程终发、李敬娟、程霞、姚娅	60,000,000.00	2018-11-14	2019-10-17	否
10	李敬娟、程终发	10,000,000.00	2018-9-26	2019-9-26	否

序号	担保方	担保金额	担保合同起 始日	担保合同到 期日	是否已经 履行完毕
11	程终发	30,000,000.00	2019-1-20	2020-1-20	否

(1) 2015 年 6 月 10 日程终发与青岛银行股份有限公司枣庄分行（以下简称“青岛银行枣庄分行”）签订最高额保证合同（87200112015 高保字第 00007 号），在人民币 1,000 万元的最高余额内，为本公司与青岛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，所办理业务包括但不限于本外币借款、银行承兑汇票等，担保合同起止时间为 2015 年 6 月 10 日至 2016 年 6 月 10 日。

(2) 2015 年 8 月 20 日程终发、李敬娟、程峰学、程霞、程程与济宁银行枣庄分行营业部（以下简称“济宁银行枣庄分行”）签订最高额保证合同（最高保字第 201508200301-02），在人民币 1,500 万元的最高余额内，为本公司与济宁银行枣庄分行营业部办理约定的业务所形成的债务关系提供担保，所办理业务包括借款本金及利息、违约金、赔偿金等，担保合同起止时间为 2015 年 8 月 20 日至 2016 年 6 月 15 日。

(3) 2015 年 10 月 29 日程终发、李敬娟与中国工商银行股份有限公司枣庄市中支行（以下简称“工行枣庄市中支行”）签订最高额保证合同（2015 年市中保字 1029 号），在人民币 3,500 万元的最高余额内，为本公司与工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，所办理业务包括但不限于本外币借款、银行承兑汇票等，担保合同起止时间为 2015 年 10 月 29 日至 2017 年 10 月 29 日。

(4) 2016 年 5 月 23 日程终发、李敬娟、程峰学、程霞、姚娅、王家庚与济宁银行枣庄分行签订最高额保证合同（最高保字第 201605230301-01），在人民币 3,000 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，所办理业务包括但不限于本外币借款、银行承兑汇票等，担保合同起止时间为 2016 年 5 月 23 日至 2017 年 5 月 22 日。

(5) 2016 年 9 月 13 日程终发、山东泰和化工进出口有限公司与青岛银行枣庄分行签订最高额保证合同（87200112016 高保字第 00008 号），在人民币 1,000 万元的最高余额内，为本公司与青岛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，所办理业务包括但不限于短期流动资金贷款、银行承兑汇票、电子银行承兑汇票，担保合同起止时间为 2016 年 9 月 9 日至 2017 年 9 月 9 日。

(6) 2016 年 11 月 25 日程终发、李敬娟、程峰学、程霞、姚娅、枣庄和生投资管理中心（有限合伙）与济宁银行枣庄分行签订最高额保证合同（最高保字第 201611250301-02），在人民币 8,000 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，所办理业务包括但不限于本外币借款、银行承兑汇票等，担保合同起止时间为 2016 年 11 月 25 日至 2017 年 11 月 24 日。

(7) 2017 年 10 月 24 日程终发、李敬娟、程霞、姚娅、枣庄和生投资管理中心（有限合伙）与济宁银行枣庄分行签订最高额保证合同（最高保字第 201710240301-02），在人民币 8,000 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 2017 年 10 月 24 日至 2018 年 10 月 23 日。

(8) 2018 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。

(9) 2018 年 11 月 14 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 201811140301-01），在人民币 6,000 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 2018 年 11 月 14 日至 2019 年 10 月 17 日。

(10) 2018 年 9 月 26 日李敬娟、程终发、山东泰和化工进出口有限公司与青岛银行股份有限公司枣庄分行（以下简称“青岛银行枣庄分行”）签订最高额保证合同（872012018 高保字第 00004 号、872012018 高保字第 00005 号、872012018 高保字第 00006 号），在人民币 1,000 万元的最高余额内，为本公司与青岛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 2018 年 9 月 26 日至 2019 年 9 月 26 日。

(11) 2019 年 2 月 21 日山东泰和化工进出口有限公司、程终发与交通银行枣庄分行签订保证合同（编号：C190218GR3743472、C190218GR3743477），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。

4. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	租赁期间	租赁费
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	办公室一间	2015/6/18 至 2020/7/26	1 万元/年

5. 董事、监事、高级管理人员薪酬

单位：万元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
董事、监事、高级管理人员薪酬	287.95	607.43	463.45	385.85

十一、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）前期差错更正

2015 年 6 月 29 日，公司召开股东大会决定公司注册资本由 7,560 万元变更为 9,000 万元，股本由 7,560 万元变更为 9,000 万元，由枣庄和生投资管理中心（有限合伙）、王家庚、姚娅、万振涛、周蕾、胡慧共同认缴。

本次增资中，王家庚、姚娅、胡慧、周蕾、万振涛为本公司高级管理人员，直接或通过枣庄和生投资管理中心(有限合伙)认购股本总数 9,900,450.00 股，认购价格为每股 3.3 元，经中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的“中瑞评报字[2017]第 000025 号”评估报告认定本公司截止 2014 年 12 月 31 日整体权益市场价值为 58,750.00 万元，公司参考评估价值取整，以 59,000.00 万元作为本次增资权益工具公允价值，计算每股公允价值为 7.8042 元，与上述高级管理人员认购股本价格的差额为每股 4.5042 元，共计 44,593,931.67 元，属于公司为获取职工提供服务而支付的对价，根据企业会计准则的规定，属于授予后立即可行权的权益结算的股份支付，应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。公司按照上述规定，将 44,593,931.67 元分别计入 2015 年度管理费用和资本公积。

上述增资中，程终发（控股股东）、程霞（程终发之妹）通过枣庄和生投资管理中心（有限合伙）分别认购股本 3,599,640.00 股、899,910.00 股，合计认购 4,499,550.00 股，鉴于程终发及其妹均在公司同时担任高级管理人员，其增资亦具有换取服务的性质且本次增资也不构成向原股东的同比例增资，根据企业会计准则规定及关于股份支付的监管指引，公司将该增资补充认定为股份支付行为，并按照企业会计准则的规定，以程终发及其妹认购股本价格与公允价值的差额 20,266,873.11 元，追溯调整 2015 年度管理费用和资本公积，具体调整内容列示如下：

项目	2015 年度
----	---------

	调整后数据	调整前数据	调整金额
管理费用	100,763,284.32	80,496,411.21	20,266,873.11
净利润	25,443,845.84	45,710,718.95	-20,266,873.11
资本公积	259,058,878.91	238,792,005.80	20,266,873.11
盈余公积	1,752,425.23	3,779,112.54	-2,026,687.31
未分配利润	28,313,503.35	46,553,689.15	-18,240,185.80

上述事项延续调整 2016 年度、2017 年度财务报表，具体内容列示如下：

项目	2016 年度		
	调整后数据	调整前数据	调整金额
资本公积	259,058,878.91	238,792,005.80	20,266,873.11
盈余公积	7,654,841.98	9,681,529.29	-2,026,687.31
未分配利润	89,280,722.64	107,520,908.44	-18,240,185.80

(续)

项目	2017 年度		
	调整后数据	调整前数据	调整金额
资本公积	259,058,878.91	238,792,005.80	20,266,873.11
盈余公积	17,452,789.50	19,479,476.81	-2,026,687.31
未分配利润	178,140,350.75	196,380,536.55	-18,240,185.80

(二) 截至 2019 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据

1. 应收票据分类披露

种 类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,011,474.50	27,132,157.74
合 计	5,011,474.50	27,132,157.74

2. 截至 2019 年 6 月 30 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	145,623,246.09	
合计	145,623,246.09	

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	48,821,841.43	52.65	314,725.00	0.64	48,507,116.43
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,906,856.73	47.35	3,202,847.69	7.29	40,704,009.04
其中：账龄分析法组合	43,906,856.73	47.35	3,202,847.69	7.29	40,704,009.04
合计	92,728,698.16	100.00	3,517,572.69		89,211,125.47

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,159,155.07	33.28	314,725.00	100.00	25,844,430.07
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,440,634.97	66.72	3,559,404.25	6.79	48,881,230.72
其中：账龄分析法组合	52,440,634.97	66.72	3,559,404.25	6.79	48,881,230.72
合计	78,599,790.04	100.00	3,874,129.25		74,725,660.79

2. 应收账款分类的说明：

(1) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2019 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东泰和化工进出口有限公司	48,507,116.43			合并范围内关联方不计提坏账准备
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	48,821,841.43	314,725.00		

(2) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,009,239.57	2,050,461.98	5.00	50,730,113.85	2,536,505.69	5.00
1—2 年	1,756,241.13	175,624.11	10.00	621,703.09	62,170.31	10.00
2—3 年	65,858.96	19,757.69	30.00	14,196.71	4,259.01	30.00
3—4 年	122,168.50	61,084.25	50.00	121,562.04	60,781.02	50.00
4—5 年	287,144.57	229,715.66	80.00	286,855.28	229,484.22	80.00
5 年以上	666,204.00	666,204.00	100.00	666,204.00	666,204.00	100.00
合计	43,906,856.73	3,202,847.69		52,440,634.97	3,559,404.25	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 356,556.56 元。

4. 截至 2019 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2019 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南通鑫乾化工有限公司	9,526,768.58	10.27	476,338.43
诺力昂化学品(宁波)有限公司	4,027,630.00	4.34	201,381.50
大庆华营化工有限公司	1,958,800.00	2.11	97,940.00
巴克曼实验室化工(上海)有限公司	1,657,528.92	1.79	82,876.45
大庆新世纪精细化工有限公司	1,369,500.00	1.48	122,975.00
合计	18,540,227.50	19.99	981,511.38

注释3. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,033,252.15	59.44	1,033,252.15	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	705,055.08	40.56	291,073.86	41.28	413,981.22
其中: 账龄分析法组合	705,055.08	40.56	291,073.86	41.28	413,981.22
合计	1,738,307.23	100.00	1,324,326.01		413,981.22

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,033,252.15	58.12	1,033,252.15	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	744,592.29	41.88	193,115.67	25.94	551,476.62
其中: 账龄分析法组合	744,592.29	41.88	193,115.67	25.94	551,476.62
合计	1,777,844.44	100.00	1,226,367.82		551,476.62

2. 其他应收款分类的说明:

(1) 单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2019 年 6 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永凯软件技术(上海)有限公司	664,252.15	664,252.15	100.00	预计无法收回

单位名称	2019 年 6 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
枣庄市富发针纺有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
王广科	119,000.00	119,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,033,252.15	1,033,252.15		

(2) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,000.00	2,300.00	5.00	84,238.31	4,211.92	5.00
1—2 年	2,634.20	263.42	10.00	503,933.10	50,393.31	10.00
2—3 年	503,000.00	150,900.00	30.00	3,000.00	900.00	30.00
3—4 年	30,420.88	15,210.44	50.00	30,420.88	15,210.44	50.00
4—5 年	3,000.00	2,400.00	80.00	3,000.00	2,400.00	80.00
5 年以上	120,000.00	120,000.00	100.00	120,000.00	120,000.00	100.00
合计	705,055.08	291,073.86		744,592.29	193,115.67	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 97,958.19 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	448,420.88	414,819.19
押金、保证金	623,200.00	683,840.00
解除合同退款	664,252.15	664,252.15
备用金	2,434.20	3,933.10
租金		11,000.00
合计	1,738,307.23	1,777,844.44

5. 截至 2019 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
永凯软件技术(上海)有限公司	解除合同退款	664,252.15	3-4 年	38.21	664,252.15
山东东伊食品生产开发有限公司	租房押金	500,000.00	2-3 年	28.76	150,000.00
枣庄市富发针纺有限公司	公司借款	250,000.00	5 年以上	14.38	250,000.00
枣庄市西王庄供电所	用电押金	120,000.00	5 年以上	6.90	120,000.00
王广科	个人借款	119,000.00	5 年以上	6.85	119,000.00

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		1,653,252.15		95.10	1,303,252.15

注释4. 长期股权投资

款项性质	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	25,136,425.28		25,136,425.28	15,136,425.28		15,136,425.28
合计	25,136,425.28		25,136,425.28	15,136,425.28		15,136,425.28

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东赛诺思精细化工有限公司	10,000,000.00	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			5,000,000.00		
TAICO INC	136,425.28	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		10,000,000.00		
合计	25,136,425.28	15,136,425.28	10,000,000.00		25,136,425.28		

注释5. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,940,610.21	347,440,477.61	1,166,033,351.03	791,368,751.29
其他业务	1,756,283.11	1,251,551.30	5,135,050.96	4,135,393.20
合计	509,696,893.32	348,692,028.91	1,171,168,401.99	795,504,144.49

(续)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,038,957,156.52	776,050,812.71	832,963,584.90	646,236,756.36
其他业务	6,539,257.07	5,737,401.57	5,917,492.28	5,538,449.70
合计	1,045,496,413.59	781,788,214.28	838,881,077.18	651,775,206.06

注释6. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,610,836.54	2,455,043.74	45,395.73	348,477.77
合计	1,610,836.54	2,455,043.74	45,395.73	348,477.77

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-801,231.67	-1,935,921.61
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,509,900.00	3,637,630.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,620,682.62	2,455,043.74
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,388,931.50	
除上述各项之外的其他非经常性损益	-245,323.28	193,235.31
小计	6,472,959.17	4,349,987.44
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	1,034,099.27	721,865.57
少数股东损益		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	5,438,859.90	3,628,121.87

(续)

项目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-871,314.58	-608,065.19
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,479,540.00	2,692,845.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45,395.73	348,477.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他非经常性损益	-719,846.39	-627,431.06
小计	2,933,774.76	1,805,826.52
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	465,445.74	347,451.90
少数股东损益		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,468,329.02	1,458,374.62

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.98	0.9274	0.9274
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.27	0.8670	0.8670

(续)

报告期利润	2018 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.62	2.0680	2.0680
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.05	2.0277	2.0277

(续)

报告期利润	2017 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.91	1.0962	1.0962
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.41	1.0688	1.0688

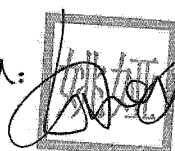
(续)

报告期利润	2016 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.21	0.7430	0.7430
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.85	0.7268	0.7268

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



山东泰和水处理科技股份有限公司

二〇一九年七月十九日



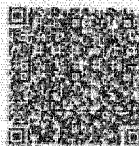
统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (5-1)

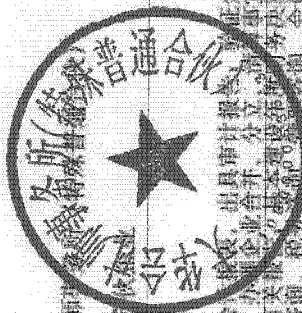
扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 大华会计师事务所
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 梁春
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；依法受托代理记账，设计会计制度；法律、法规规定的其他业务；开展经批准的内容和准则类项目的经营活动。

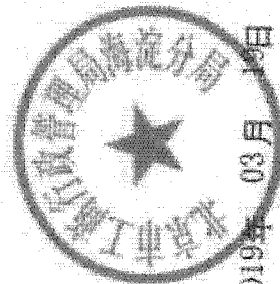
成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2019年 03月 19日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

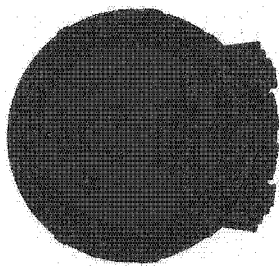
国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

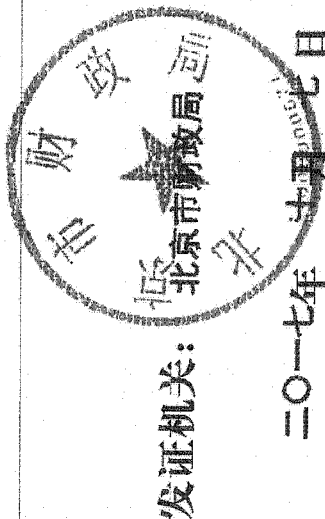
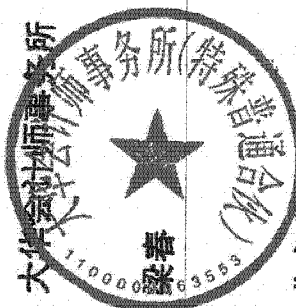
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼

组织形式: 特殊普通合伙

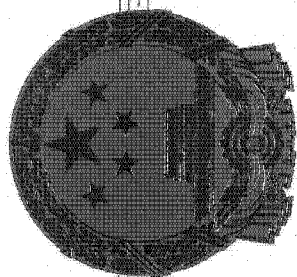
执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

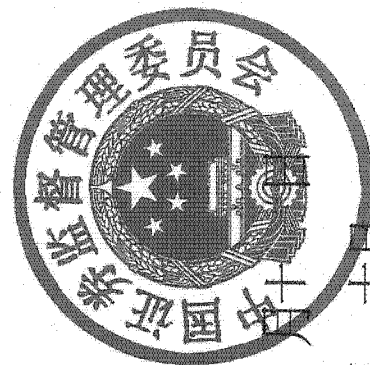
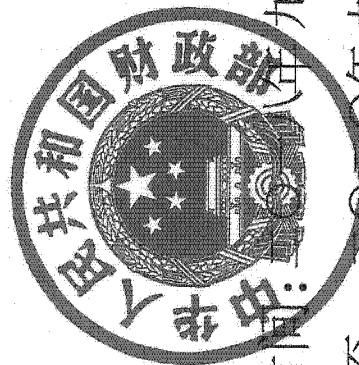
经财政部、中国证监会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

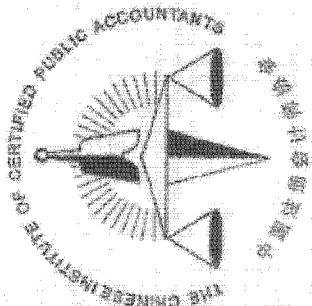
首席合伙人：梁春

证书号：01

发证时间：二〇一〇年九月十日

证书有效期至：二〇一〇年九月十日





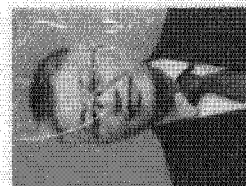
**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

证书编号
No. of Certificate: **370100110012**

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: **山东省注册会计师协会**

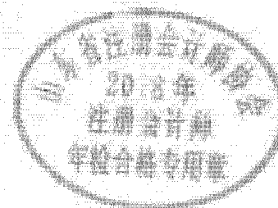
有效日期:
Date of Expiry: **2002 年 07 月 31 日**

姓名: 甄光峰
Full name: 甄光峰
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1974-01-09
Date of birth: 1974-01-09
工作单位: 山东华大会计师事务所
Working unit: 山东华大会计师事务所
身份证号码: 370112197401091569
Identity card No.: 370112197401091569

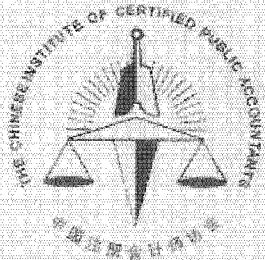


年度检验登记
Annual Renewal Registration

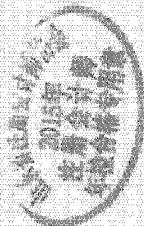
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



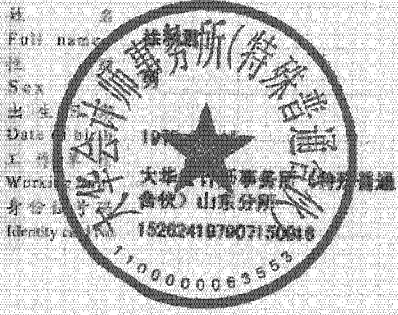
年 月 日
Year Month Day



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年11月



110101400065

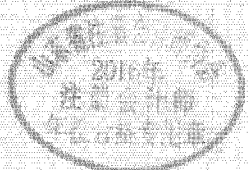
会计师事务所: 山东德信会计师事务所有限公司
Audit firm: Shandong Dexin Accounting Firm Co., Ltd.

发证日期: 2014年09月16日
Date of issue

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

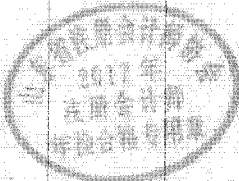
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20160301 15014

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20170301 15014