

山东泰和水处理科技股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-77
公司财务报表补充资料	78

审计报告

XYZH/2021JNAA60378

山东泰和水处理科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的山东泰和水处理科技股份有限公司（以下称泰和科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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和财务报表附注。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 2020 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。

营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如泰和科技财务报表附注六、29 所述,2020 年度泰和科技合并报表营业收入为 1,528,889,650.71 元,较 2019 年度营业收入增长 22.78%。由于营业收入是泰和科技的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险,因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下: (1) 了解和测试销售与收款循环内部控制,对内部控制设计和运行有效性进行评估; (2) 结合公司销售合同主要条款,分析评价收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则的相关规定; (3) 实施实质性程序,检查重要销售合同对应的销售发票、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) 获取海关出口数据,核对公司出口收入准确性; (5) 根据客户交易的特点和性质,挑选样本执行函证程序以确认应收账款、预收货款余额和销售收入金额; (6) 检查客户应收账款回款情况,检查应收账款挂账单位是否与客户单位名称一致,检查回款和收入的真实性; (7) 对营业收入实施截止测试及分析性复核; (8) 检查泰和科技是否存在特殊销售行为以及关联方销售情况。

四、 其他信息

泰和科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括泰和科技年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、

执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就对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

对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

信永中和会计师事务所(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：

中国 北京

二〇二一年三月十七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	547,374,905.26	928,036,404.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	488,000,000.00	159,254,365.58
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	142,849,918.45	139,075,887.30
应收款项融资	六、4	24,927,190.91	11,941,116.00
预付款项	六、5	21,587,866.83	13,908,606.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	14,229,527.33	10,449,660.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	95,499,200.35	61,680,316.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	6,841,368.27	6,955,871.66
流动资产合计		1,341,309,977.40	1,331,302,228.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	84,186,522.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	350,804,435.03	286,381,156.21
在建工程	六、11	269,209,801.75	192,941,199.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	67,454,040.22	69,842,797.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	6,371,444.55	5,015,310.06
其他非流动资产	六、14	4,885,245.08	59,052,197.20
非流动资产合计		782,911,489.13	613,232,660.28
资产总计		2,124,221,466.53	1,944,534,888.95

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）

2020年12月31日

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	131,549,540.00	95,658,470.00
应付账款	六、16	70,737,693.08	67,960,173.73
预收款项			6,787,810.85
合同负债	六、17	10,282,409.57	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	22,251,940.55	20,095,074.66
应交税费	六、19	7,488,299.05	15,565,012.46
其他应付款	六、20	6,296,688.46	438,128.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	1,033,701.71	
流动负债合计		249,640,272.42	206,504,670.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	5,134,110.91	4,260,666.50
递延所得税负债	六、13	810,049.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,944,160.22	4,260,666.50
负 债 合 计		255,584,432.64	210,765,336.92
股东权益：			
股本	六、23	216,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	976,783,278.91	1,072,783,278.91
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-69,889.61	255,083.42
专项储备	六、26		
盈余公积	六、27	72,510,196.27	51,921,313.92
一般风险准备			
未分配利润	六、28	603,413,448.32	488,809,875.78
归属于母公司股东权益合计		1,868,637,033.89	1,733,769,552.03
少数股东权益			
股东权益合计		1,868,637,033.89	1,733,769,552.03
负债和股东权益总计		2,124,221,466.53	1,944,534,888.95

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

2020年12月31日

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		461,266,188.91	857,075,632.80
交易性金融资产		483,000,000.00	150,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	93,184,949.11	92,780,918.32
应收款项融资		24,927,190.91	11,941,116.00
预付款项		20,586,342.51	13,878,606.26
其他应收款	十六、2	328,458.67	42,216.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		82,105,803.68	56,646,837.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,734.31	3,357,679.25
流动资产合计		1,165,412,668.10	1,185,723,006.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	135,136,425.28	35,136,425.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		350,138,497.99	286,174,376.19
在建工程		269,209,801.75	192,941,199.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		67,454,040.22	69,842,797.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,229,902.16	3,283,804.45
其他非流动资产		4,885,245.08	59,052,197.20
非流动资产合计		831,053,912.48	646,430,799.93
资 产 总 计		1,996,466,580.58	1,832,153,806.85

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）

2020年12月31日

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		57,696,600.00	29,215,000.00
应付账款		54,405,578.01	56,259,456.46
预收款项			10,797,765.18
合同负债		7,951,551.63	
应付职工薪酬		17,096,428.83	16,729,961.35
应交税费		7,133,729.42	15,484,017.32
其他应付款		141,355.55	232,288.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,033,701.71	
流动负债合计		145,458,945.15	128,718,488.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,134,110.91	4,260,666.50
递延所得税负债		810,049.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,944,160.22	4,260,666.50
负 债 合 计		151,403,105.37	132,979,155.16
股东权益：			
股本		216,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		976,561,512.53	1,072,561,512.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		72,510,196.27	51,921,313.92
未分配利润		579,991,766.41	454,691,825.24
股东权益合计		1,845,063,475.21	1,699,174,651.69
负债和股东权益总计		1,996,466,580.58	1,832,153,806.85

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

2020年度

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,528,889,650.71	1,245,221,017.78
其中：营业收入	六、29	1,528,889,650.71	1,245,221,017.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,313,536,086.82	1,055,367,904.46
其中：营业成本	六、29	1,180,184,295.14	871,927,906.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	7,686,751.37	6,704,699.20
销售费用	六、31	19,662,807.62	79,515,554.62
管理费用	六、32	48,824,090.36	57,038,626.18
研发费用	六、33	65,424,229.69	46,644,877.42
财务费用	六、34	-8,246,087.36	-6,463,759.80
其中：利息费用			
利息收入		15,781,847.57	5,395,832.63
加：其他收益	六、35	3,838,453.14	13,151,082.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	16,646,072.72	2,233,884.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-786,440.19	435,544.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-4,053,282.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	28,868.14	-860,047.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		231,027,235.19	204,813,576.20
加：营业外收入	六、40	98,171.71	29,098.40
减：营业外支出	六、41	1,661,032.82	849,085.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		229,464,374.08	203,993,588.69
减：所得税费用	六、42	34,271,919.19	32,378,840.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		195,192,454.89	171,614,747.95
（一）按经营持续性分类		195,192,454.89	171,614,747.95
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		195,192,454.89	171,614,747.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		195,192,454.89	171,614,747.95
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		195,192,454.89	171,614,747.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		324,973.03	114,968.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		324,973.03	114,968.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		324,973.03	114,968.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		324,973.03	114,968.68
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		195,517,427.92	171,729,716.63
归属于母公司股东的综合收益总额		195,517,427.92	171,729,716.63
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.9037	1.0307
（二）稀释每股收益（元/股）		0.9037	1.0307

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

2020年度

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	1,494,224,904.96	1,170,463,514.22
减：营业成本	十六、4	1,155,759,233.49	828,912,391.04
税金及附加		6,888,341.41	6,190,831.24
销售费用		10,813,150.82	56,398,790.87
管理费用		43,635,027.01	54,607,466.79
研发费用		64,469,456.11	46,644,877.42
财务费用		-14,519,628.22	-4,805,054.98
其中：利息费用			
利息收入		14,648,534.68	4,912,632.48
加：其他收益		2,967,285.15	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	16,265,875.28	2,069,672.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-489,196.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,053,282.51	-81,729.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,868.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		241,898,874.27	184,502,155.22
加：营业外收入		80,505.29	12,584,897.86
减：营业外支出		1,642,171.52	1,776,156.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		240,337,208.04	195,310,896.50
减：所得税费用		34,448,384.52	29,994,490.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		205,888,823.52	165,316,405.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		205,888,823.52	165,316,405.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		205,888,823.52	165,316,405.71
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		1,203,579,746.68	968,420,192.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		90,873,183.63	63,598,266.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	20,536,072.07	28,155,959.72
经营活动现金流入小计		1,314,989,002.38	1,060,174,418.36
购买商品、接受劳务支付的现金		860,570,382.36	605,418,710.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		86,325,172.72	77,322,191.06
支付的各项税费		78,832,353.63	82,665,406.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	86,042,078.60	118,768,668.80
经营活动现金流出小计		1,111,769,987.31	884,174,976.72
经营活动产生的现金流量净额		203,219,015.07	175,999,441.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,630,375.00	2,079,518.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		391,914.00	326,152.39
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	六、43	2,016,684,365.58	554,660,000.00
投资活动现金流入小计		2,034,706,654.58	557,065,671.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,488,904.01	186,918,150.56
投资支付的现金		78,359,984.16	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	2,345,430,000.00	713,760,000.00
投资活动现金流出小计		2,567,278,888.17	900,678,150.56
投资活动产生的现金流量净额		-532,572,233.59	-343,612,479.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			856,695,283.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			856,695,283.02
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		60,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43		10,625,471.73
筹资活动现金流出小计		60,000,000.00	10,625,471.73
筹资活动产生的现金流量净额		-60,000,000.00	846,069,811.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,087,792.30	2,235,044.12
五、现金及现金等价物净增加额		-391,441,010.82	680,691,817.53
加：期初现金及现金等价物余额		873,377,228.13	192,685,410.60
六、期末现金及现金等价物余额		481,936,217.31	873,377,228.13

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

2020年度

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		1,147,789,731.49	900,532,666.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,506,163.10	16,940,833.52
经营活动现金流入小计		1,166,295,894.59	917,473,500.12
购买商品、接受劳务支付的现金		719,990,157.44	481,914,081.63
支付给职工以及为职工支付的现金		77,063,551.16	70,416,205.57
支付的各项税费		76,625,157.19	78,864,953.93
支付其他与经营活动有关的现金		77,624,178.73	110,817,273.60
经营活动现金流出小计		951,303,044.52	742,012,514.73
经营活动产生的现金流量净额		214,992,850.07	175,460,985.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,241,787.95	2,069,672.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		391,914.00	326,063.89
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		1,997,430,000.00	544,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,015,063,701.95	546,395,736.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,848,712.66	186,826,222.56
投资支付的现金		100,000,000.00	20,000,000.00
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		2,330,430,000.00	694,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,573,278,712.66	900,826,222.56
投资活动产生的现金流量净额		-558,215,010.71	-354,430,486.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			856,695,283.02
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	856,695,283.02
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			10,625,471.73
筹资活动现金流出小计		60,000,000.00	10,625,471.73
筹资活动产生的现金流量净额		-60,000,000.00	846,069,811.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		680.11	-12,003.97
五、现金及现金等价物净增加额		-403,221,480.53	667,088,306.61
加：期初现金及现金等价物余额		836,295,451.49	169,207,144.88
六、期末现金及现金等价物余额		433,073,970.96	836,295,451.49

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

2020年度

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	120,000,000.00				1,072,783,278.91		255,083.42		51,921,313.92		488,809,875.78		1,733,769,552.03	1,733,769,552.03	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	120,000,000.00				1,072,783,278.91		255,083.42		51,921,313.92		488,809,875.78		1,733,769,552.03	1,733,769,552.03	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,000,000.00				-96,000,000.00		-324,973.03		20,588,882.35		114,603,572.54		134,867,481.86	134,867,481.86	
（一）综合收益总额							-324,973.03				195,192,454.89		194,867,481.86	194,867,481.86	
（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									20,588,882.35		-80,588,882.35		-60,000,000.00	-60,000,000.00	
1. 提取盈余公积									20,588,882.35		-20,588,882.35				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-60,000,000.00		-60,000,000.00	-60,000,000.00	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	96,000,000.00				-96,000,000.00										
1. 资本公积转增股本	96,000,000.00				-96,000,000.00										
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取								7,040,927.04					7,040,927.04	7,040,927.04	
2. 本年使用								7,040,927.04					7,040,927.04	7,040,927.04	
（六）其他															
四、本年年末余额	216,000,000.00				976,783,278.91		-69,889.61		72,510,196.27		603,413,448.32		1,868,637,033.89	1,868,637,033.89	

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（续）
2020年度

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度													
	归属于母公司股东权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	90,000,000.00				259,058,878.91		140,114.74		35,389,673.35		333,726,768.40		718,315,435.40	718,315,435.40
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	90,000,000.00				259,058,878.91		140,114.74		35,389,673.35		333,726,768.40		718,315,435.40	718,315,435.40
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				813,724,400.00		114,968.68		16,531,640.57		155,083,107.38		1,015,454,116.63	1,015,454,116.63
（一）综合收益总额							114,968.68				171,614,747.95		171,729,716.63	171,729,716.63
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00				813,724,400.00								843,724,400.00	843,724,400.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				813,724,400.00								843,724,400.00	843,724,400.00
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									16,531,640.57		-16,531,640.57			
1. 提取盈余公积									16,531,640.57		-16,531,640.57			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取								7,042,336.80					7,042,336.80	7,042,336.80
2. 本年使用								7,042,336.80					7,042,336.80	7,042,336.80
（六）其他														
四、本年年末余额	120,000,000.00				1,072,783,278.91		255,083.42		51,921,313.92		488,809,875.78		1,733,769,552.03	1,733,769,552.03

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

2020年度

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				1,072,561,512.53				51,921,313.92	454,691,825.24		1,699,174,651.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00				1,072,561,512.53				51,921,313.92	454,691,825.24		1,699,174,651.69
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,000,000.00				-96,000,000.00				20,588,882.35	125,299,941.17		145,888,823.52
（一）综合收益总额										205,888,823.52		205,888,823.52
（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									20,588,882.35	-80,588,882.35		-60,000,000.00
1. 提取盈余公积									20,588,882.35	-20,588,882.35		
2. 对股东的分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	96,000,000.00				-96,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	96,000,000.00				-96,000,000.00							
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取								7,040,927.04				7,040,927.04
2. 本年使用								7,040,927.04				7,040,927.04
（六）其他												
四、本年年末余额	216,000,000.00				976,561,512.53				72,510,196.27	579,991,766.41		1,845,063,475.21

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（续）

2020年度

编制单位：山东泰和水处理科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
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（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				813,724,400.00				16,531,640.57	148,784,765.14		1,009,040,805.71
（一）综合收益总额										165,316,405.71		165,316,405.71
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00				813,724,400.00							843,724,400.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				813,724,400.00							843,724,400.00
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									16,531,640.57	-16,531,640.57		
1. 提取盈余公积									16,531,640.57	-16,531,640.57		
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取								7,042,336.80				7,042,336.80
2. 本年使用								7,042,336.80				7,042,336.80
（六）其他												
四、本年年末余额	120,000,000.00				1,072,561,512.53				51,921,313.92	454,691,825.24		1,699,174,651.69

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财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

山东泰和水处理科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东省泰和水处理有限公司，于 2006 年 3 月 14 日由程终发、程峰学、程霞共同发起，于 2015 年 6 月 25 日整体变更设立股份有限公司。

2019 年 11 月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1932 号文《关于核准山东泰和水处理科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，同意公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3,000.00 万股。大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 11 月 25 日为本次变更出具大华验字[2019]000449 号验资报告。

2020 年 3 月 30 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年年度利润分配方案的议案》，公司 2019 年度权益分派方案为：以公司截至 2019 年 12 月 31 日总股本 120,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），合计派发现金股利人民币 60,000,000.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 96,000,000 股，转增后总股本为 216,000,000 股。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 21,600.00 万股，注册资本为 21,600.00 万元。

公司统一社会信用代码：91370400786125648K，注册地址：山东省枣庄市市中区十里泉东路 1 号，总部地址：山东省枣庄市市中区十里泉东路 1 号，实际控制人为程终发。

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

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 家：

合并范围	持股比例	级次
山东赛诺思精细化工有限公司	100%	一级
山东泰和化工进出口有限公司	100%	一级
TAICO INC.	100%	一级
山东丰益泰和科技有限公司	100%	一级
山东泰和智能科技有限公司	100%	一级
北京丰汇泰和投资管理有限公司	100%	一级

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 家：

名称	变更原因
北京丰汇泰和投资管理有限公司	新设成立子公司

详见本附注“七、合并范围的变化”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账

面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的

原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用与交易发生当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用与现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确

认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本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，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使

用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本公司按照下列情形计量应收票据损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备。

计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照附注四、 11 “应收账款” 的相关内容描述。

11. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司信用减值损失计提具体方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。本公司根据以前年度的实际信用损失，复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

项目	账龄					
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

12. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是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的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 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。

(2) 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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

13. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项的减值损失计提具体方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品、包装物及其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16. 长期股权投资

长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司对重大影响确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备和其他。

本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	6、10	5.00	15.83、9.50
4	电子设备	3	5.00	31.67
5	运输设备	4	5.00	23.75
6	办公设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 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；

(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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

25. 股份支付

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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：

1) 内销业务销售收入确认的具体原则是：

根据合同要求的质量、数量，检验合格后已将货物发出；货物已交付买方或运至买方指定仓库和工厂，买方在签收单签字确认。

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，完成出口报关手续且货物装船完毕时确认销售收入。

在进口地交货的贸易条件下，完成进口报关手续且货物已运至到货港口或购买方指定的境外仓库和工厂时确认销售收入。

27. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司在编制 2020 年年度财务报表时，执行了相关会计规定。	泰和科技公司于 2020 年 3 月 6 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	公告编号： 2020-032

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。新收入准则实施前后，收入确认会计政策的主要差异在于收入确认时点由风险报酬转移转变为控制权转移。执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款，新收入准则实施前后收入确认的具体时点无差异。对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表调整情况：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	6,787,810.85		-6,787,810.85
合同负债		6,156,115.77	6,156,115.77
其他流动负债		631,695.08	631,695.08

合并资产负债表调整情况说明：本公司执行新收入准则对年初合并财务报表的影响仅为负债重分类，对公司年初合并财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

2) 母公司资产负债表调整情况：

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	10,797,765.18		-10,797,765.18
合同负债		9,555,544.41	9,555,544.41
其他流动负债		1,242,220.77	1,242,220.77

母公司资产负债表调整情况说明：本公司执行新收入准则对年初母公司财务报表的影响仅为负债重分类，对公司年初母公司财务报表的资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	实缴流转税税额	0.5%
房产税	按照房产原值的 70%为 纳税基准	1.2%
土地使用税	土地使用面积	4.8 元/平方米、8 元/平方米

注：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。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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	5%
TAICO INC.	21%
山东丰益泰和科技有限公司	5%
山东泰和智能科技有限公司	5%
北京丰汇泰和投资管理有限公司	5%

2. 税收优惠

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

根据国家税务总局〔2019〕年2号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，企业所得税实际税负率为5%，报告期内本公司之全资子公司山东赛诺思精细化工有限公司、山东丰益泰和科技有限公司、山东泰和智能科技有限公司、北京丰汇泰和投资管理有限公司享受上述税收优惠政策，适用的所得税税负率为5%。

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

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	41,643.62	123,854.50
银行存款	481,894,573.69	873,253,373.63
其他货币资金	65,438,687.95	54,659,176.31
合计	547,374,905.26	928,036,404.44
其中：存放在境外的款项总额	1,093,095.68	884,284.42

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	64,422,959.21	52,805,184.65

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
建筑劳务工资保证金	174,484.44	173,952.28
信用证保证金	521,244.30	1,360,039.38
保函保证金	320,000.00	320,000.00
合计	65,438,687.95	54,659,176.31

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	488,000,000.00	159,254,365.58
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	488,000,000.00	159,254,365.58
合计	488,000,000.00	159,254,365.58

其他为：本公司本年购买的保本浮动收益型理财产品人民币 488,000,000.00 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	764,725.00	0.50	764,725.00	100.00	
按组合计提坏账准备	151,784,385.19	99.50	8,934,466.74	5.89	142,849,918.45
其中：账龄组合	151,784,385.19	99.50	8,934,466.74	5.89	142,849,918.45
合计	152,549,110.19	100.00	9,699,191.74	6.36	142,849,918.45

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	314,725.00	0.21	314,725.00	100.00	
按组合计提坏账准备	147,882,141.86	99.79	8,806,254.56	5.95	139,075,887.30
其中：账龄组合	147,882,141.86	99.79	8,806,254.56	5.95	139,075,887.30

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	148,196,866.86	100.00	9,120,979.56	6.15	139,075,887.30

1) 单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京文成盛兴商贸有限公司	314,725.00	314,725.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪绿色能源开发运营有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
合计	764,725.00	764,725.00		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	149,380,732.54	7,469,036.63	5.00
1 至 2 年	890,135.01	89,013.50	10.00
2 至 3 年	120,000.00	36,000.00	30.00
3 至 4 年	95,025.75	47,512.88	50.00
4 至 5 年	27,940.76	22,352.61	80.00
5 年以上	1,270,551.13	1,270,551.13	100.00
合计	151,784,385.19	8,934,466.74	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	149,380,732.54
1 至 2 年	890,135.01
2 至 3 年	120,000.00
3 至 4 年	545,025.75
4 至 5 年	27,940.76
5 年以上	1,585,276.13
合计	152,549,110.19

(3) 本年应收账款坏账准备情况

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	314,725.00	450,000.00			764,725.00
按组合计提坏账准备	8,806,254.56	128,212.18			8,934,466.74
合计	9,120,979.56	578,212.18			9,699,191.74

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	8,042,128.08	1 年以内	5.27	402,106.40
客户二	7,199,856.85	1 年以内	4.72	359,992.84
客户三	6,410,538.80	1 年以内	4.20	320,526.94
客户四	6,389,744.32	1 年以内	4.19	319,487.22
客户五	5,842,754.33	1 年以内	3.83	292,137.72
合计	33,885,022.38		22.21	1,694,251.12

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,927,190.91	11,941,116.00
合计	24,927,190.91	11,941,116.00

注：年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 257,578,935.99 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,550,804.83	99.84	13,867,327.05	99.70
1 至 2 年	37,062.00	0.16	41,279.21	0.30
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	21,587,866.83	100.00	13,908,606.26	100.00

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 公司无账龄超过 1 年金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	6,001,772.40	1 年以内	27.80
供应商二	3,234,888.68	1 年以内	14.98
供应商三	2,285,597.00	1 年以内	10.59
供应商四	1,894,891.15	1 年以内	8.78
供应商五	1,530,966.63	1 年以内	7.09
合计	14,948,115.86		69.24

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,229,527.33	10,449,660.94
合计	14,229,527.33	10,449,660.94

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款	14,580,429.06	10,946,323.22
保证金、押金	328,892.00	130,950.00
解除合同退款	664,252.15	664,252.15
往来款	541,505.08	433,482.65
备用金	55,000.00	2,434.20
租金		4,541.67
合计	16,170,078.29	12,181,983.89

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	699,070.80		1,033,252.15	1,732,322.95

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	208,228.01			208,228.01
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	907,298.81		1,033,252.15	1,940,550.96

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	14,962,725.49
1 至 2 年	15,245.57
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	2,434.20
5 年以上	1,189,673.03
合计	16,170,078.29

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国家金库枣庄市中心支库	应收出口退税	14,565,265.88	1 年以内	90.08	728,263.29
		15,163.18	1 至 2 年	0.09	1,516.32

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
永凯软件技术(上海)有限公司	解除合同退款	664,252.15	5年以上	4.11	664,252.15
枣庄市富发针纺有限公司	公司借款	250,000.00	5年以上	1.55	250,000.00
山东鲁能亘富开发有限公司商业管理分公司	保证金	145,542.00	1年以内	0.90	7,277.10
枣庄市西王庄供电所	用电押金	120,000.00	5年以上	0.74	120,000.00
合计		15,760,223.21		97.47	1,771,308.86

7. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,712,127.82		21,712,127.82	19,024,458.02		19,024,458.02
在产品	5,460,089.04		5,460,089.04	4,413,592.70		4,413,592.70
库存商品	28,084,300.58		28,084,300.58	13,244,586.16		13,244,586.16
周转材料	5,746,495.36		5,746,495.36	2,592,404.53		2,592,404.53
发出商品	8,216,638.94		8,216,638.94	1,836,288.12		1,836,288.12
自制半成品	26,279,548.61		26,279,548.61	20,568,986.96		20,568,986.96
合计	95,499,200.35		95,499,200.35	61,680,316.49		61,680,316.49

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	2,696,318.45	1,351,178.97
预缴税款	4,145,049.82	2,247,013.44
尚未取得发票的增值税税额		3,357,679.25
合计	6,841,368.27	6,955,871.66

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
济南德道厚醇股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	
广东天亿马信息产业股份有限公司	6,104,922.86	

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上海眼控科技股份有限公司	10,000,000.00	
山东汇锋传动股份有限公司	24,246,600.00	
山东精工电子科技有限公司	33,834,999.64	
合计	84,186,522.50	

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
济南德道厚醇股权投资合伙企业（有限合伙）					非交易性权益投资，计划长期持有	
广东天亿马信息产业股份有限公司					非交易性权益投资，计划长期持有	
上海眼控科技股份有限公司					非交易性权益投资，计划长期持有	
山东汇锋传动股份有限公司					非交易性权益投资，计划长期持有	
山东精工电子科技有限公司					非交易性权益投资，计划长期持有	

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	350,804,435.03	286,381,156.21
固定资产清理		
合计	350,804,435.03	286,381,156.21

(1) 固定资产情况

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	73,339,873.86	381,389,763.51	4,905,516.25	21,644,363.33	1,709,719.35	482,989,236.30
2. 本年增加金额	66,772,915.19	62,811,613.85	1,543,944.91	6,236,794.71	269,564.09	137,634,832.75
(1) 购置	55,238,095.22	77,564.59	1,543,944.91	6,236,794.71	269,564.09	63,365,963.52
(2) 在建工程转入	11,534,819.97	62,734,049.26				74,268,869.23
3. 本年减少金额	997,400.47	3,077,019.23	31,763.75	789,992.22	12,555.63	4,908,731.30
(1) 处置或报废	997,400.47	3,077,019.23	31,763.75	789,992.22	12,555.63	4,908,731.30
4. 年末余额	139,115,388.58	441,124,358.13	6,417,697.41	27,091,165.82	1,966,727.81	615,715,337.75
二、累计折旧						
1. 年初余额	10,392,136.72	168,448,120.81	3,310,963.15	13,347,746.63	1,109,112.78	196,608,080.09
2. 本年增加金额	4,961,041.36	58,252,626.86	820,085.30	3,221,488.01	414,269.84	67,669,511.37
(1) 计提	4,961,041.36	58,252,626.86	820,085.30	3,221,488.01	414,269.84	67,669,511.37
3. 本年减少金额	206,365.65	2,431,531.18	21,179.99	749,788.23	11,106.20	3,419,971.25
(1) 处置或报废	206,365.65	2,431,531.18	21,179.99	749,788.23	11,106.20	3,419,971.25
4. 年末余额	15,146,812.43	224,269,216.49	4,109,868.46	15,819,446.41	1,512,276.42	260,857,620.21
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额		4,053,282.51				4,053,282.51
(1) 计提		4,053,282.51				4,053,282.51
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
4. 年末余额		4,053,282.51				4,053,282.51
四、账面价值						
1. 年末账面价值	123,968,576.15	212,801,859.13	2,307,828.95	11,271,719.41	454,451.39	350,804,435.03
2. 年初账面价值	62,947,737.14	212,941,642.70	1,594,553.10	8,296,616.70	600,606.57	286,381,156.21

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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
机器设备	11,546,391.64	7,493,109.13	4,053,282.51	
合计	11,546,391.64	7,493,109.13	4,053,282.51	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	70,389,566.46	正在办理中
合计	70,389,566.46	

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	210,469,855.47	154,903,088.76
工程物资	58,739,946.28	38,038,110.95
合计	269,209,801.75	192,941,199.71

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水处理剂系列产品项目	149,536,591.57		149,536,591.57	119,017,683.84		119,017,683.84
年产 28 万吨水处理剂项目	45,275,493.08		45,275,493.08	26,941,969.50		26,941,969.50
水处理剂产业链扩展项目	961,100.15		961,100.15			
研发中心建设项目	276,112.98		276,112.98			
40 吨天然气分布式能源项目	239,700.65		239,700.65	1,388,742.66		1,388,742.66
消防站建设项目	1,068,477.95		1,068,477.95	212,145.87		212,145.87
聚马车间改造工程				673,099.21		673,099.21

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原料罐区 SIS 系统				774,502.13		774,502.13
其他	13,112,379.09		13,112,379.09	5,894,945.55		5,894,945.55
合计	210,469,855.47		210,469,855.47	154,903,088.76		154,903,088.76

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
水处理剂系列产品项目	119,017,683.84	65,485,804.18	34,966,896.45		149,536,591.57
年产 28 万吨水处理剂项目	26,941,969.50	24,220,685.58	5,887,162.00		45,275,493.08
水处理剂产业链扩展项目		961,100.15			961,100.15
研发中心建设项目		2,489,856.38	2,213,743.40		276,112.98
40 吨天然气分布式能源项目	1,388,742.66	992,791.01	2,141,833.02		239,700.65
消防站建设项目	212,145.87	1,006,408.98	150,076.90		1,068,477.95
聚马车间改造工程	673,099.21	297,273.27	970,372.48		
原料罐区 SIS 系统	774,502.13	117,950.11	892,452.24		
合计	149,008,143.21	95,571,869.66	47,222,536.49		197,357,476.38

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
水处理剂系列产品项目	331,829,000.00	59.63	61.00				募集资金
年产 28 万吨水处理剂项目	443,897,700.00	28.82	30.00				募集资金
水处理剂产业链扩展项目	360,000,000.00	0.27	0.27				自有资金
研发中心建设项目	56,408,200.00	8.83	10.00				募集资金
40 吨天然气分布式能源项目	26,526,900.00	124.05	99.80				自有资金
消防站建设项目	18,000,000.00	107.81	99.00				自有资金

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
聚马车间改造工程	700,000.00	138.63	100.00				自有资金
原料罐区 SIS 系统	900,000.00	99.17	100.00				自有资金

11.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备 & 部件	58,739,946.28		58,739,946.28	38,038,110.95		38,038,110.95
合计	58,739,946.28		58,739,946.28	38,038,110.95		38,038,110.95

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	74,859,400.00	7,872,648.06	82,732,048.06
2. 本年增加金额	432,820.00		432,820.00
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	75,292,220.00	7,872,648.06	83,164,868.06
二、累计摊销			
1. 年初余额	8,432,189.87	4,457,061.09	12,889,250.96
2. 本年增加金额	2,034,343.76	787,233.12	2,821,576.88
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	10,466,533.63	5,244,294.21	15,710,827.84
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	64,825,686.37	2,628,353.85	67,454,040.22
2. 年初账面价值	66,427,210.13	3,415,586.97	69,842,797.10

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本期期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,693,025.21	2,947,715.12	10,853,302.51	2,182,945.64
内部交易未实现利润	2,661,377.20	652,533.01	1,385,897.49	325,893.91
固定资产折旧	13,340,531.89	2,001,079.78	12,449,136.92	1,867,370.53
递延收益	5,134,110.91	770,116.64	4,260,666.50	639,099.98
合计	36,829,045.21	6,371,444.55	28,949,003.42	5,015,310.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,400,328.69	810,049.31		
合计	5,400,328.69	810,049.31		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	10,553,637.93	1,891,451.88
合计	10,553,637.93	1,891,451.88

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022 年	149,885.04	149,885.04	
2023 年	421,170.06	421,170.06	
2024 年	1,320,396.78	1,320,396.78	
2025 年	8,662,186.05		根据测算预估
合计	10,553,637.93	1,891,451.88	

14. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程设备款	4,885,245.08	1,052,197.20

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
预付购房款		58,000,000.00
合计	4,885,245.08	59,052,197.20

15. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	131,549,540.00	95,658,470.00
合 计	131,549,540.00	95,658,470.00

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款、工程设备款	50,655,944.42	52,776,622.94
应付运费、港杂费	19,740,342.19	14,614,046.28
应付其他款项	341,406.47	569,504.51
合计	70,737,693.08	67,960,173.73

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
浙江奔逸阀业有限公司	315,290.00	无法与供应商取得联系
河北华强科技开发有限公司	159,068.15	质保金未到期
合计	474,358.15	

17. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	10,282,409.57	6,156,115.77
合计	10,282,409.57	6,156,115.77

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	20,067,436.29	79,319,860.18	77,135,355.92	22,251,940.55
离职后福利-设定提存计划	27,638.37	551,394.11	579,032.48	

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	20,095,074.66	79,871,254.29	77,714,388.40	22,251,940.55

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,412,572.63	67,353,875.66	65,064,247.75	21,702,200.54
职工福利费		3,800,281.15	3,800,281.15	
社会保险费	1,075.77	2,623,685.30	2,615,124.01	9,637.06
其中:医疗保险费		2,602,837.20	2,593,200.14	9,637.06
工伤保险费	1,075.77	20,848.10	21,923.87	
生育保险费				
住房公积金		3,991,978.20	3,991,978.20	
工会经费和职工教育经费	653,787.89	1,550,039.87	1,663,724.81	540,102.95
合计	20,067,436.29	79,319,860.18	77,135,355.92	22,251,940.55

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	26,479.84	528,705.68	555,185.52	
失业保险费	1,158.53	22,688.43	23,846.96	
合计	27,638.37	551,394.11	579,032.48	

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,076,411.93	4,451,422.55
企业所得税	4,076,635.24	7,186,129.62
个人所得税	16,078.06	2,624,289.37
城市维护建设税	145,348.83	320,576.72
教育费附加	62,292.36	137,390.02
地方教育附加	41,528.24	91,593.32
地方水利建设基金	10,382.06	22,898.32
土地使用税	351,625.18	337,586.38
房产税	216,783.32	92,764.35
环境保护税	8,032.36	12,463.58
水资源税	10,830.00	2,565.00
印花税	402,440.17	262,311.77

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
财产税	69,911.30	23,021.46
合计	7,488,299.05	15,565,012.46

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,296,688.46	438,128.72
合计	6,296,688.46	438,128.72

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权收购款	5,826,538.34	
质保金		19,017.97
服务费		192,032.66
其他款项	470,150.12	227,078.09
合计	6,296,688.46	438,128.72

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,033,701.71	631,695.08
合计	1,033,701.71	631,695.08

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,260,666.50	1,600,000.00	726,555.59	5,134,110.91	详见下表
合计	4,260,666.50	1,600,000.00	726,555.59	5,134,110.91	

(2) 政府补助项目

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入其 他收益金额	年末 余额	与资产相 关/与收 益相关
年产 45 万吨 新厂区建设补 贴资金	3,418,666.50		641,000.04	2,777,666.46	与资产相 关
水处理剂工程 实验室补助	490,000.00		30,000.00	460,000.00	与资产相 关
年产 28 万吨 水处理剂项目	352,000.00			352,000.00	与资产相 关
疫情期间设备 奖补		100,000.00	13,888.89	86,111.11	与资产相 关
水处理剂全产 业链一体化绿 色智能制造关 键技术及产业 化示范		1,500,000.00	41,666.66	1,458,333.34	与资产相 关
合计	4,260,666.50	1,600,000.00	726,555.59	5,134,110.91	

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 64.10 万元转入当期损益。

2) 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。

3) 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。根据省财政厅《关于下达 2018 年工业提质增效升级资金预算指标的通知》鲁财工指[2018]75 号等文件，公司于 2019 年 12 月收到设备奖补资金 12.5 万元。截至 2020 年 12 月 31 日止，该项目尚在建设当中，本期无转入其他收益的金额。

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 根据枣庄市市中区工业和信息化局《关于申请疫情期间企业设备奖补的报告》，公司于 2020 年收到专项资金 10 万元，用于补贴其在疫情期间的设备投入，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。该项资产折旧期为 6 年，资产自 2020 年 3 月开始达到可使用状态，每年摊销金额为 16,666.67 元。

5) 根据山东省科学厅《关于组织签订 2020 年中央引导地方科技发展资金项目任务书等事项的通知》，公司于 2020 收到专项资金 150 万元，用于补助水处理剂全产业链。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。与该资产相关的主要资产于 2020 年 11 月达到可使用状态，该项资产的折旧期限为 6 年，每年摊销 25 万元转入当期损益。

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	120,000,000.00			96,000,000.00			216,000,000.00

根据公司 2020 年 3 月 30 日召开的 2019 年年度股东大会决议，以公司截至 2019 年 12 月 31 日总股本 120,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），合计派发现金股利人民币 60,000,000.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 96,000,000 股，转增后总股本为 216,000,000 股。

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,072,561,512.53		96,000,000.00	976,561,512.53
其他资本公积	221,766.38			221,766.38
合计	1,072,783,278.91		96,000,000.00	976,783,278.91

25. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额		年末余额
		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	255,083.42	-324,973.03		-69,889.61
其中：外币财务报表折算差额	255,083.42	-324,973.03		-69,889.61

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额		年末余额
		税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
其他综合收益合计	255,083.42	-324,973.03		-69,889.61

26. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		7,040,927.04	7,040,927.04	
合计		7,040,927.04	7,040,927.04	

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	51,921,313.92	20,588,882.35		72,510,196.27
合计	51,921,313.92	20,588,882.35		72,510,196.27

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	488,809,875.78	333,726,768.40
本年年初余额	488,809,875.78	333,726,768.40
加：本年归属于母公司所有者的净利润	195,192,454.89	171,614,747.95
减：提取法定盈余公积	20,588,882.35	16,531,640.57
应付普通股股利	60,000,000.00	
本年年末余额	603,413,448.32	488,809,875.78

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,525,811,506.89	1,179,172,170.75	1,240,841,070.65	868,376,877.08
其他业务	3,078,143.82	1,012,124.39	4,379,947.13	3,551,029.76
合计	1,528,889,650.71	1,180,184,295.14	1,245,221,017.78	871,927,906.84

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型分类	1,528,889,650.71
其中：HEDP	486,468,207.31

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	合计
1227	176,432,330.40
PBTCA	163,044,695.62
ATMP	121,210,913.78
乙酰氯	74,847,122.71
DTPMP.NA	50,764,078.39
HPMA	47,717,776.56
PESA	36,352,461.99
AA-AMPS	31,517,297.70
DTPMPA	29,147,481.74
TH-3100	28,043,830.71
异噻	21,882,052.67
消毒剂	17,632,630.03
EDTMPS	16,773,056.04
MA-AA	14,023,657.03
PAAS	13,406,047.54
PAA	13,376,025.03
其他产品	186,249,985.46
按经营地区分类	1,528,889,650.71
其中：国内销售	745,095,794.95
国外销售	783,793,855.76

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,055,742.22	2,120,590.35
教育费附加	881,032.39	908,824.47
地方教育费附加	587,354.97	605,882.94
水利建设基金	146,838.76	151,470.73
房产税	625,750.23	292,879.71
土地使用税	1,364,394.86	1,306,987.20
车船使用税	40,755.16	40,088.79
印花税	1,702,416.93	1,096,733.31
其他	282,465.85	181,241.70
合计	7,686,751.37	6,704,699.20

31. 销售费用

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
运输费		59,588,679.37
职工薪酬	12,006,513.81	11,187,043.23
聘请中介费	606,602.65	684,529.42
REACH 注册费	113,337.33	602,543.04
差旅费	262,781.84	867,524.51
折旧摊销	275,914.42	532,080.64
邮寄费	857,260.92	722,594.44
仓储费	291,992.91	572,819.07
保险费	1,278,134.66	1,074,525.11
招待费	807,505.43	859,099.74
办公费	502,937.62	427,562.60
物料消耗	1,648,134.67	1,103,292.53
广告宣传费	412,048.27	958,157.58
产品检验费	124,203.79	48,064.18
其他	475,439.30	287,039.16
合计	19,662,807.62	79,515,554.62

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,162,992.94	23,973,355.41
修理费	5,611,302.28	7,574,326.50
折旧摊销	13,314,225.19	10,446,977.34
租赁费	272,306.42	1,009,523.86
聘请中介费用	3,984,411.05	4,360,296.79
办公费	2,259,554.49	2,163,621.15
招待费	1,573,329.82	2,097,468.84
差旅费	777,833.35	913,397.62
其他	1,868,134.82	4,499,658.67
合计	48,824,090.36	57,038,626.18

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	42,918,135.43	24,975,538.98
职工薪酬	15,259,419.13	16,427,539.99
折旧费	4,299,165.00	3,383,799.37

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	2,947,510.13	1,857,999.08
合计	65,424,229.69	46,644,877.42

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	15,781,847.57	5,395,832.63
加：汇兑损失	6,237,208.15	-2,120,075.44
银行手续费	1,298,552.06	1,052,148.27
合计	-8,246,087.36	-6,463,759.80

35. 其他收益

(1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,777,805.64	13,151,082.23
代扣代缴个税手续费返还	60,647.50	
合计	3,838,453.14	13,151,082.23

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	性质
龙头骨干企业奖补资金	1,150,000.00	3,500,000.00	与收益相关
年产45万吨新厂区建设补贴资金	641,000.04	641,000.16	与资产相关
稳岗补贴	481,653.36	117,722.07	与收益相关
省级商贸发展和市场开拓资金	471,300.00		与收益相关
枣庄市市中区科学技术局新冠疫情防控专项资金	400,000.00		与收益相关
外贸奖励资金	175,100.00	80,000.00	与收益相关
枣庄市市中区人力资源服务中心失业保险稳岗返还	149,519.00		与收益相关
枣庄市工业和信息化局青年企业家培训中心补助资金	100,000.00		与收益相关
专利资助款	53,500.00	31,460.00	与收益相关
水处理剂全产业链一体化绿色智能制造关键技术及产业化示范	41,666.66		与资产相关
青岛市即墨区就业创业服务中心小微企业吸纳年度高校毕业生社保补贴和岗位补贴	37,387.38		与收益相关

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额	上年发生额	性质
捐赠物资增值税减免	32,790.31		与收益相关
水处理剂工程实验室补助	30,000.00	30,000.00	与资产相关
疫情期间设备奖补	13,888.89		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	与收益相关
出口信用保险补助		533,900.00	与收益相关
枣庄市市中区区长质量奖		50,000.00	与收益相关
外经贸和商贸流通专项资金		87,000.00	与收益相关
专利导航项目资金		50,000.00	与收益相关
上市奖励资金		5,000,000.00	与收益相关
能源节约奖励资金		1,320,000.00	与收益相关
科技创新发展资金		1,000,000.00	与收益相关
英才奖补资金		500,000.00	与收益相关
标准化奖励资金		80,000.00	与收益相关
科学技术发展计划补助资金		30,000.00	与收益相关
合计	3,777,805.64	13,151,082.23	

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	16,646,072.72	2,233,884.23
合计	16,646,072.72	2,233,884.23

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-786,440.19	435,544.06
合计	-786,440.19	435,544.06

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-4,053,282.51	
合计	-4,053,282.51	

39. 资产处置收益

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产处置收益	28,868.14	-860,047.64	28,868.14
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	28,868.14	-860,047.64	28,868.14
其中:固定资产处置收益	28,868.14	-860,047.64	28,868.14
合计	28,868.14	-860,047.64	28,868.14

40. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	21,436.39		21,436.39
赔偿利得	8,602.80	13,195.50	8,602.80
其他	68,132.52	15,902.90	68,132.52
合计	98,171.71	29,098.40	98,171.71

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,128,364.34		1,128,364.34
公益性捐赠支出	466,689.71	338,500.00	466,689.71
赔偿金、违约金		420,000.00	
其他支出	65,978.77	90,585.91	65,977.45
合计	1,661,032.82	849,085.91	1,661,032.82

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	34,818,004.37	31,539,865.79
递延所得税费用	-546,085.18	838,974.95
合计	34,271,919.19	32,378,840.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	229,464,374.08

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,419,656.11
子公司适用不同税率的影响	-1,099,557.89
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、费用和损失的影响	348,695.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	232,766.80
本年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	2,165,546.52
研发费用加计扣除的影响	-1,795,188.06
所得税费用	34,271,919.19

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,679,107.24	12,505,082.07
利息收入	15,781,847.57	5,395,832.63
保证金		10,068,606.62
其他	75,117.26	186,438.40
合计	20,536,072.07	28,155,959.72

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	73,291,329.63	117,301,940.53
保证金	10,779,511.64	
银行手续费	1,298,552.06	1,052,148.27
捐赠支出	328,000.00	338,500.00
往来款	344,685.27	76,080.00
合计	86,042,078.60	118,768,668.80

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	2,016,684,365.58	554,660,000.00

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	2,016,684,365.58	554,660,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	2,345,430,000.00	713,760,000.00
合计	2,345,430,000.00	713,760,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的发行费用		10,625,471.73
合计		10,625,471.73

6) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	195,192,454.89	171,614,747.95
加: 资产减值准备	4,053,282.51	
信用减值损失	786,440.19	-435,544.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,669,511.37	52,446,682.85
无形资产摊销	2,821,576.88	2,758,942.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-28,868.14	860,047.64
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,106,927.95	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-16,646,072.72	-2,233,884.23
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,356,134.49	838,974.95
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	810,049.31	
存货的减少(增加以“-”填列)	-33,818,883.86	-336,928.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-28,891,169.82	-1,924,102.25

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,519,901.00	-47,589,494.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	203,219,015.07	175,999,441.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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:		
现金的年末余额	481,936,217.31	873,377,228.13
减: 现金的年初余额	873,377,228.13	192,685,410.60
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-391,441,010.82	680,691,817.53

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	481,936,217.31	873,377,228.13
其中: 库存现金	41,643.62	123,854.50
可随时用于支付的银行存款	481,894,573.69	873,253,373.63
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	481,936,217.31	873,377,228.13

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	65,438,687.95	保证金
合计	65,438,687.95	

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	213,750.53	6.5249	1,394,700.83
欧元	117.34	8.0250	941.65
加元	0.04	5.1161	0.20
应收账款			
其中：美元	13,562,651.56	6.5249	88,494,945.16
欧元	279,940.96	8.0250	2,246,526.20
应付账款			
其中：美元	1,929,068.99	6.5249	12,586,982.25

(2) 境外经营实体

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
TAICO	美国	美元	当地主要流通货币

46. 政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,600,000.00	726,555.59	详见附注六、22
计入其他收益的政府补助	3,051,250.05	3,051,250.05	详见附注六、35
合计	4,651,250.05	3,777,805.64	

七、 合并范围的变化

2020 年 4 月 10 日，公司出资 10,000.00 万元设立北京丰汇泰和投资管理有限公司，注册地为北京市，注册资本 10,000.00 万元，实缴资本 10,000.00 万元。经营范围为投资管理；项目投资；投资咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。））。公司已取得由北京市房山区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91110111MA01QNUC1Q 的企业法人营业执照。

上述事项，已由公司 2020 年 1 月 19 日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	100.00	新设
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	100.00	新设
TAICO INC.	美国特拉华州	美国特拉华州	贸易	100.00	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	100.00	新设
山东泰和智能科技有限公司	山东省枣庄市	山东省枣庄市	研发	100.00	100.00	新设
北京丰汇泰和投资管理有限公司	北京市	北京市	投资	100.00	100.00	新设

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元及加元有关，除本公司的下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额及零星的加元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金 - 美元	213,750.53	127,072.48
货币资金 - 加元	0.04	0.04
货币资金 - 欧元	117.34	117.34
应收账款 - 美元	13,562,651.56	11,407,275.49
应收账款 - 欧元	279,940.96	323,220.00

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应付账款 - 美元	1,929,068.99	1,679,741.70
-----------	--------------	--------------

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避偿还美元贷款及利息支出的汇率风险，公司计划与银行签订若干远期外汇合同。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。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。

3) 价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要产品生产所用主要原材料价格的波动，原材料价格上升会对本公司的财务业绩产生不利影响。本公司材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。

(2) 信用风险

于本年年末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：33,885,022.38元。

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 流动风险

本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金履行到期债务。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		488,000,000.00		488,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		488,000,000.00		488,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		488,000,000.00		488,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他权益工具投资			84,186,522.50	84,186,522.50
(三) 应收款项融资			24,927,190.91	24,927,190.91
持续以公允价值计量的资产总额		488,000,000.00	109,113,713.41	597,113,713.41
(四) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

在有限情况下,用以确定公允价值的近期信息不足,成本代表了对公允价值的最佳估计。

5. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层级之间的转换。

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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、董事会秘书、实际控制人之妹

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
姚娅	本公司股东、董事、总经理及财务总监
王长颖	本公司股东、董事
杨玉琦	本公司独立董事
王传顺	本公司独立董事
王泽京	本公司监事会主席
马德刚	本公司监事
王全意	本公司监事
万振涛	本公司股东、副总经理
周蕾	本公司股东、副总经理
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	本公司股东、实际控制人控制的企业
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

（二） 关联交易

1. 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程终发、李敬娟	35,000,000.00	2018年5月31日	2020年5月30日	是
程终发	30,000,000.00	2019年1月20日	2020年1月20日	是
程终发、李敬娟、程霞、姚娅	50,000,000.00	2019年7月22日	2020年7月22日	是
程终发、李敬娟	100,000,000.00	2020年3月2日	2021年3月2日	否

关联情况担保说明：

①2018 年 6 月 1 日程终发、李敬娟与中国工商银行枣庄市中支行签订最高额保证合同（2018 年市中（保） 字 20180601 号），在人民币 3,500 万元的最高余额内，为本公司与工商银行枣庄市中支行办理约定的各类业务所形成的债务关系提供担保，担保合同起止时间为 2018 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 30 日。

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

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

④2020 年 3 月 2 日山东泰和化工进出口有限公司、程终发、李敬娟与青岛银行枣庄分行签订最高额保证合同(872012020 高保字第 00001 号),在人民币 1 亿元的最高余额内,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 2020 年 3 月 2 日至 2021 年 3 月 2 日。

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,701,390.00	12,325,490.00

(三) 关联方往来余额

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

十二、或有事项

开立信用证和保函情况

类型	期末余额(万元)	币种
信用证	5.75	美元
保函	2.68	美元
保函	11.00	人民币

除上述或有事项外,截至 2020 年 12 月 31 日,本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

截至本报告出具日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

根据 2021 年 3 月 17 日第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过的利润分配方案的议案:本公司以截至 2020 年 12 月 31 日总股本 216,000,000 股

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.5 元（含税），合计派发现金股利人民币 54,000,000.00 元（含税）。本次利润分配方案不送红股、不以资本公积转增股本。利润分配方案发布后至实施前，公司股本如发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。该议案尚需提交本公司 2020 年度股东大会审议。

除上述资产负债表日后事项外，截至本报告出具日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	764,725.00	0.78	764,725.00	100.00	
按组合计提坏账准备	96,883,533.13	99.22	3,698,584.02	3.82	93,184,949.11
其中：账龄组合	51,057,147.74	52.29	3,698,584.02	7.24	47,358,563.72
应收合并范围内关联方客户款项	45,826,385.39	46.93			45,826,385.39
合计	97,648,258.13	100.00	4,463,309.02	4.57	93,184,949.11

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	314,725.00	0.33	314,725.00	100	
按组合计提坏账准备	96,463,856.87	99.67	3,682,938.55	3.82	92,780,918.32
其中：账龄组合	49,411,302.34	51.05	3,682,938.55	7.45	45,728,363.79
应收合并范围内关联方客户款项	47,052,554.53	48.62			47,052,554.53
合计	96,778,581.87	100.00	3,997,663.55	4.13	92,780,918.32

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京文成盛兴商贸有限公司	314,725.00	314,725.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪绿色能源开发有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
合计	764,725.00	764,725.00		

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,866,500.45	2,443,325.02	5.00
1 至 2 年	890,135.01	89,013.50	10.00
2 至 3 年	120,000.00	36,000.00	30.00
3 至 4 年	95,025.75	47,512.88	50.00
4 至 5 年	13,769.55	11,015.64	80.00
5 年以上	1,071,716.98	1,071,716.98	100.00
合计	51,057,147.74	3,698,584.02	

(4) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	94,692,885.84
1 至 2 年	890,135.01
2 至 3 年	120,000.00
3 至 4 年	545,025.75
4 至 5 年	13,769.55
5 年以上	1,386,441.98
合计	97,648,258.13

(5) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	314,725.00	450,000.00			764,725.00
按组合计提坏账准备	3,682,938.55	15,645.47			3,698,584.02

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	3,997,663.55	465,645.47			4,463,309.02

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	6,410,538.80	1 年以内	6.56	320,526.94
客户二	2,844,055.00	1 年以内	2.91	142,202.75
客户三	2,704,091.34	1 年以内	2.77	135,204.57
客户四	1,675,000.00	1 年以内	1.72	83,750.00
客户五	1,382,962.65	1 年以内	1.42	69,148.13
合计	15,016,647.79		15.38	750,832.39

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	328,458.67	42,216.55
合计	328,458.67	42,216.55

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	328,892.00	130,950.00
解除合同退款	664,252.15	664,252.15
备用金	55,000.00	2,434.20
往来款	488,427.89	424,601.24
租金		4,541.67
合计	1,536,572.04	1,226,779.26

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	151,310.56		1,033,252.15	1,184,562.71
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	23,550.66			23,550.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	174,861.22		1,033,252.15	1,208,113.37

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	344,464.81
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	2,434.20
5 年以上	1,189,673.03
合计	1,536,572.04

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
永凯软件技术(上海)有限公司	解除合同退款	664,252.15	5 年以上	43.23	664,252.15
枣庄市富发针纺有限公司	公司借款	250,000.00	5 年以上	16.27	250,000.00
山东鲁能亘富开发有限公司商业管理分公司	保证金	145,542.00	1 年以内	9.47	7,277.10

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
枣庄市西王庄供电所	用电押金	120,000.00	5 年以上	7.81	120,000.00
王广科	个人借款	119,000.00	5 年以上	7.74	119,000.00
合计		1,298,794.15		84.52	1,160,529.25

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,136,425.28		135,136,425.28	35,136,425.28		35,136,425.28
合计	135,136,425.28		135,136,425.28	35,136,425.28		35,136,425.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东泰和化工进出口有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东赛诺思精细化工有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
TAICO INC.	136,425.28			136,425.28		
山东丰益泰和科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东泰和智能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京丰汇泰和投资管理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	35,136,425.28	100,000,000.00		135,136,425.28		

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,491,582,703.27	1,155,137,175.24	1,166,194,277.75	825,378,957.01
其他业务	2,642,201.69	622,058.25	4,269,236.47	3,533,434.03
合计	1,494,224,904.96	1,155,759,233.49	1,170,463,514.22	828,912,391.04

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型分类	1,494,224,904.96
其他：HEDP	480,346,352.07
1227	175,640,067.21
PBTCA	157,515,297.39
ATMP	116,895,308.77
乙酰氯	74,468,595.29
DTPMP. NA	49,091,796.71
HPMA	47,654,339.53
PESA	36,499,760.65
AA-AMPS	31,398,706.58
DTPMPA	28,798,301.37
TH-3100	26,271,505.20
消毒剂	17,626,307.56
异噻	16,939,651.37
EDTMPS	16,528,445.98
MA-AA	14,008,745.94
PAAS	13,369,098.00
PAA	13,451,861.17
其他产品	177,720,764.17
按经营地区分类	1,494,224,904.96
其中：国内销售	1,494,224,904.96
国外销售	

5. 投资收益

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	16,265,875.28	2,069,672.57
合计	16,265,875.28	2,069,672.57

十七、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 17 日由本公司董事会批准报出。

山东泰和水处理科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,078,059.81	
计入当期损益的政府补助	3,777,805.64	
同一控制下企业合并产生的子公司年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	16,646,072.72	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他非经常性损益	-395,285.66	
小计	18,950,532.89	
减：所得税影响额	2,967,596.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,982,935.90	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.93	0.9037	0.9037
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.03	0.8297	0.8297

山东泰和水处理科技股份有限公司

二〇二一年三月十七日