

山东泰和科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]11544号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18

山东泰和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科技股份有限公司（以下简称“泰和科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入的确认</p> <p>如泰和科技合并财务报表附注六、（三十七）所述，本期泰和科技营业收入为 220,556.47 万元。收入确认的发生和完整性对泰和科技的经营成果产生重大的影响，且由于营业收入系公司关键业绩指标之一，存在泰和科技管理层（以下简称“管理层”）为达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见财务报表附注三、（三十三）。</p>	<p>我们针对营业收入的确认事项所执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计的合理性及执行的有效性；</p> <p>（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入确认的合理性；</p> <p>（4）查询主要客户的工商登记资料，确认主要客户与泰和科技及主要关联方是否不存在关联关系，分析主要客户的变动情况及其合理性；</p> <p>（5）对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、已签收的出库单等与收入确认相关的凭证；</p> <p>（6）对于出口销售业务，通过抽样的方式登录海关电子出口口岸检查海关出口报关单等，并将本期直接出口收入与海关电子口岸报关数据进行对比分析，以检查营业收入的真实性；</p> <p>（7）结合应收账款的审计，向主要客户函证应收账款余额及本期销售金额；</p> <p>（8）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年财务报告中涵盖的信息，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，除非计划进行清算、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合并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。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2024]11544号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二四年三月二十九日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	473,243,039.26	588,346,307.71	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	351,481,692.34	285,000,303.01	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	140,613,308.96		六、（三）
应收账款	231,394,436.42	236,376,168.91	六、（四）
应收款项融资	8,619,736.82	34,272,235.85	六、（五）
预付款项	30,584,675.28	56,064,720.56	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	49,383,256.56	45,171,126.17	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	185,973,180.80	211,501,394.42	六、（八）
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	149,046,808.33	117,523,784.61	六、（九）
流动资产合计	1,620,340,134.77	1,574,256,041.24	
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	18,612,331.65		六、（十）
长期股权投资			
其他权益工具投资	92,008,234.61	135,403,424.68	六、（十一）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	493,015,235.52	452,590,841.27	六、（十二）
在建工程	558,111,617.06	427,517,335.59	六、（十三）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	148,810,415.46	155,017,370.78	六、（十四）
无形资产	103,485,877.93	106,204,066.19	六、（十五）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	36,123,717.83	1,106,096.02	六、（十六）
递延所得税资产	40,560,293.91	12,151,264.68	六、（十七）
其他非流动资产	6,681,283.33	43,539,034.62	六、（十八）
非流动资产合计	1,497,409,007.30	1,333,529,433.83	
资 产 总 计	3,117,749,142.07	2,907,785,475.07	

法定代表人：程终发

主管会计工作负责人：颜秀

会计机构负责人：梁路

合并资产负债表（续）

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
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	258,734,720.48	153,645,200.00	六、（二十）
应付账款	94,711,981.98	105,895,493.97	六、（二十一）
预收款项			
合同负债	14,267,547.89	24,048,903.88	六、（二十二）
△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	38,583,126.78	44,945,367.18	六、（二十三）
应交税费	15,936,413.11	34,119,114.02	六、（二十四）
其他应付款	2,624,530.37	1,656,815.27	六、（二十五）
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	29,087,602.50	28,005,611.70	六、（二十六）
其他流动负债	132,172,351.41	1,308,513.00	六、（二十七）
流动负债合计	586,118,274.52	393,625,019.02	
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	125,863,234.02	133,950,298.26	六、（二十八）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,342,888.65	4,358,777.55	六、（二十九）
递延所得税负债	31,025,142.66	1,570,875.14	六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	160,231,265.33	139,879,950.95	
负 债 合 计	746,349,539.85	533,504,969.97	
所有者权益			
股本	218,430,000.00	217,410,000.00	六、（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,030,521,307.60	1,014,217,732.33	六、（三十一）
减：库存股	149,999,934.10	72,994,058.84	六、（三十二）
其他综合收益	-10,000,000.00	-5,871,092.26	六、（三十三）
专项储备	5,894,692.66	5,512,959.46	六、（三十四）
盈余公积	158,726,568.88	137,660,156.81	六、（三十五）
△一般风险准备			
未分配利润	1,117,826,967.18	1,078,694,334.06	六、（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	2,371,399,602.22	2,374,630,031.56	
少数股东权益		-349,526.46	
所有者权益合计	2,371,399,602.22	2,374,280,505.10	
负债及所有者权益合计	3,117,749,142.07	2,907,785,475.07	

法定代表人：程增发

主管会计工作负责人：颜秀

会计机构负责人：梁路

合并利润表

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,205,564,670.67	2,727,016,064.17	
其中：营业收入	2,205,564,670.67	2,727,016,064.17	六、（三十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,008,095,064.02	2,262,392,718.00	
其中：营业成本	1,823,901,506.28	2,094,190,906.56	六、（三十七）
△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	11,790,949.37	15,109,978.77	六、（三十八）
销售费用	26,031,542.92	22,524,926.02	六、（三十九）
管理费用	83,552,423.41	93,759,975.23	六、（四十）
研发费用	67,655,016.74	73,018,533.39	六、（四十一）
财务费用	-4,836,374.70	-36,211,601.97	六、（四十二）
其中：利息费用	7,369,941.42	5,909,775.47	六、（四十二）
利息收入	7,824,527.17	18,858,182.28	六、（四十二）
加：其他收益	19,519,982.30	6,463,014.09	六、（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	9,576,917.12	5,109,861.39	六、（四十四）
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）			
△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）	1,827,514.30	-239,040.00	六、（四十五）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,614,009.26	-998,450.69	六、（四十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,259,677.21		六、（四十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	348,101.60	-54,400.61	六、（四十八）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	179,868,435.50	474,904,330.35	
加：营业外收入	41,653.76	322,224.49	六、（四十九）
减：营业外支出	3,180,782.41	3,212,604.08	六、（五十）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	176,729,306.85	472,013,950.76	
减：所得税费用	34,886,145.37	74,657,703.21	六、（五十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,843,161.48	397,356,247.55	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	141,843,161.48	397,356,247.55	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	141,843,161.48	397,628,099.01	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-271,851.46	
六、其他综合收益的税后净额	15,100,854.43	-13,584,953.52	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15,100,854.43	-13,584,953.52	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	14,959,054.32	-13,612,366.10	
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	14,959,054.32	-13,612,366.10	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	141,800.11	27,412.58	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	141,800.11	27,412.58	
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	156,944,015.91	383,771,294.03	
归属于母公司所有者的综合收益总额	156,944,015.91	384,043,145.49	
归属于少数股东的综合收益总额		-271,851.46	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.67	1.84	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.67	1.84	二十、（二）

法定代表人：程终发

主管会计工作负责人：颜秀

会计机构负责人：梁路

合并现金流量表

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,864,299,400.47	2,414,775,150.92	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	142,697,932.55	207,239,739.00	
收到其他与经营活动有关的现金	22,377,673.00	52,291,549.53	六、（五十二）
经营活动现金流入小计	2,029,375,006.02	2,674,306,439.45	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,259,284,694.87	1,819,027,341.02	
△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	151,187,143.68	123,119,271.95	
支付的各项税费	105,137,600.90	174,209,869.64	
支付其他与经营活动有关的现金	106,745,756.02	81,194,958.59	六、（五十二）
经营活动现金流出小计	1,622,355,195.47	2,197,551,441.20	
经营活动产生的现金流量净额	407,019,810.55	476,754,998.25	六、（五十三）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,274,700,912.93	247,423,237.10	
取得投资收益收到的现金	24,672,287.38	10,494,133.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,139,085.56	582,582.15	
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	105,394,785.39	2,181,800,000.00	六、（五十二）
投资活动现金流入小计	1,406,907,071.26	2,440,299,952.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	318,986,730.02	412,975,590.75	
投资支付的现金	1,302,400,000.00	240,191,200.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	155,277,058.57	2,344,800,000.00	六、（五十二）
投资活动现金流出小计	1,776,663,788.59	2,997,966,790.75	
投资活动产生的现金流量净额	-369,756,717.33	-557,666,838.48	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	11,811,600.00	16,707,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	11,811,600.00	16,707,600.00	
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	100,524,352.00	86,400,000.00	
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	91,146,443.06	114,420,324.81	六、（五十二）
筹资活动现金流出小计	191,670,795.06	200,820,324.81	
筹资活动产生的现金流量净额	-179,859,195.06	-184,112,724.81	
四、汇率变动对现金的影响	2,427,298.96	6,785,971.21	
五、现金及现金等价物净增加额	-140,168,802.88	-258,238,593.83	六、（五十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	516,350,088.90	774,588,682.73	六、（五十三）
六、期末现金及现金等价物余额	376,181,286.02	516,350,088.90	六、（五十三）

法定代表人：程终发

主管会计工作负责人：颜秀

会计机构负责人：梁路

合并所有者权益变动表

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	217,410,000.00				1,014,217,732.33	72,994,058.84	-5,871,092.26	5,512,959.46	137,660,156.81		1,078,694,334.06		2,374,630,031.56	-349,526.46	2,374,280,505.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	217,410,000.00				1,014,217,732.33	72,994,058.84	-5,871,092.26	5,512,959.46	137,660,156.81		1,078,694,334.06		2,374,630,031.56	-349,526.46	2,374,280,505.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,020,000.00				16,303,575.27	77,005,875.26	-4,128,907.74	381,733.20	21,066,412.07		39,132,633.12		-3,230,429.34	349,526.46	-2,880,902.88
（一）综合收益总额							15,100,854.43						141,843,161.48		156,944,015.91
（二）所有者投入和减少资本	1,020,000.00				16,303,575.27				-349,526.46				16,974,048.81	349,526.46	17,323,575.27
1.所有者投入的普通股	1,020,000.00				10,791,600.00										11,811,600.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					5,511,975.27										5,511,975.27
4.其他									-349,526.46				-349,526.46	349,526.46	
（三）利润分配									21,415,938.53		-121,940,290.53		-100,524,352.00		-100,524,352.00
1.提取盈余公积									21,415,938.53		-21,415,938.53				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配													-100,524,352.00		-100,524,352.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转							-19,229,762.17						19,229,762.17		
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益							-19,229,762.17						19,229,762.17		
6.其他															
（五）专项储备								381,733.20					381,733.20		381,733.20
1.本年提取								13,681,989.68					13,681,989.68		13,681,989.68
2.本年使用								-13,300,256.48					-13,300,256.48		-13,300,256.48
（六）其他						77,005,875.26							-77,005,875.26		-77,005,875.26
四、本年年末余额	218,430,000.00				1,030,521,307.60	149,999,934.10	-10,000,000.00	5,894,692.66	158,726,568.88		1,117,826,967.18		2,371,399,602.22		2,371,399,602.22

法定代表人：程终发

主管会计工作负责人：颜秀

会计机构负责人：梁路

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额														
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	216,000,000.00				986,155,797.65		12,437,970.16	912,634.78	101,229,835.06		799,172,447.90		2,115,908,685.55	-77,675.00	2,115,831,010.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	216,000,000.00				986,155,797.65		12,437,970.16	912,634.78	101,229,835.06		799,172,447.90		2,115,908,685.55	-77,675.00	2,115,831,010.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,410,000.00				28,061,934.68	72,994,058.84	-18,309,062.42	4,600,324.68	36,430,321.75		279,521,886.16		258,721,346.01	-271,851.46	258,449,494.55
（一）综合收益总额							-13,584,953.52				397,628,099.01		384,043,145.49	-271,851.46	383,771,294.03
（二）所有者投入和减少资本	1,410,000.00				28,061,934.68								29,471,934.68		29,471,934.68
1.所有者投入的普通股	1,410,000.00				15,297,600.00								16,707,600.00		16,707,600.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					12,758,305.98								12,758,305.98		12,758,305.98
4.其他					6,028.70								6,028.70		6,028.70
（三）利润分配									36,430,321.75		-122,830,321.75		-86,400,000.00		-86,400,000.00
1.提取盈余公积									36,430,321.75		-36,430,321.75				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-86,400,000.00		-86,400,000.00		-86,400,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转							-4,724,108.90				4,724,108.90				
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益							-4,724,108.90				4,724,108.90				
6.其他															
（五）专项储备提取和使用								4,600,324.68					4,600,324.68		4,600,324.68
1.本年提取								10,736,846.03					10,736,846.03		10,736,846.03
2.本年使用								-6,136,521.35					-6,136,521.35		-6,136,521.35
（六）其他						72,994,058.84							-72,994,058.84		-72,994,058.84
四、本年年末余额	217,410,000.00				1,014,217,732.33	72,994,058.84	-5,871,092.26	5,512,959.46	137,660,156.81		1,078,694,334.06		2,374,630,031.56	-349,526.46	2,374,280,505.10

法定代表人：程终发

主管会计工作负责人：颜秀

会计机构负责人：梁路

资产负债表

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	291,550,283.37	256,750,988.51	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	295,971,397.40	285,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	140,613,308.96		
应收账款	378,212,630.85	414,929,768.55	十九、（一）
应收款项融资	8,619,736.82	33,969,445.52	
预付款项	26,459,621.33	24,355,716.23	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	110,072,956.42	70,840,885.04	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	158,714,955.37	164,510,616.29	
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	120,080,101.46	100,000,742.00	
流动资产合计	1,530,294,991.98	1,350,358,162.14	
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	370,754,999.98	367,198,848.87	十九、（三）
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	489,313,922.76	447,882,499.42	
在建工程	374,742,601.57	319,141,837.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	16,783,470.52	2,812,407.81	
无形资产	103,359,392.33	106,062,494.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	117,000.00		
递延所得税资产	5,791,603.48	6,201,528.58	
其他非流动资产	3,794,922.24	36,985,825.65	
非流动资产合计	1,364,657,912.88	1,286,285,442.07	
资 产 总 计	2,894,952,904.86	2,636,643,604.21	

法定代表人：程终发

主管会计工作负责人：颜秀

会计机构负责人：梁路

资产负债表（续）

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
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	249,920,000.00	153,417,000.00	
应付账款	71,863,834.54	82,283,907.21	
预收款项			
合同负债	6,101,532.00	7,553,887.39	
△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	27,289,388.94	33,876,308.29	
应交税费	14,458,239.30	25,372,048.18	
其他应付款	1,333,569.48	1,441,417.40	
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	830,838.00	185,130.00	
其他流动负债	131,739,694.73	982,005.36	
流动负债合计	503,537,096.99	305,111,703.83	
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	10,103,175.78	2,287,489.94	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,342,888.65	4,358,777.55	
递延所得税负债	326,304.17	147,305.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,772,368.60	6,793,573.34	
负 债 合 计	517,309,465.59	311,905,277.17	
所有者权益			
股本	218,430,000.00	217,410,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,030,299,541.22	1,013,995,965.95	
减：库存股	149,999,934.10	72,994,058.84	
其他综合收益			
专项储备	1,677,230.86	2,724,851.89	
盈余公积	159,076,095.34	137,660,156.81	
△一般风险准备			
未分配利润	1,118,160,505.95	1,025,941,411.23	
所有者权益合计	2,377,643,439.27	2,324,738,327.04	
负债及所有者权益合计	2,894,952,904.86	2,636,643,604.21	

法定代表人：程终发

主管会计工作负责人：颜秀

会计机构负责人：梁

利润表

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,908,391,092.20	2,420,358,096.15	
其中：营业收入	1,908,391,092.20	2,420,358,096.15	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,667,722,360.32	2,010,377,269.30	
其中：营业成本	1,522,781,945.88	1,849,912,286.64	十九、（四）
△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	10,049,188.20	12,036,602.50	
销售费用	12,444,214.41	11,778,925.28	
管理费用	62,994,545.14	77,106,223.46	
研发费用	63,806,910.30	75,603,838.48	
财务费用	-4,354,443.61	-16,060,607.06	
其中：利息费用	347,973.14	101,939.27	
利息收入	5,182,086.21	16,628,619.01	
加：其他收益	19,000,218.25	6,234,264.14	
投资收益（损失以“-”号填列）	9,737,996.53	13,030,925.34	十九、（五）
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）			
△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）	1,717,522.37	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,565,590.99	-1,778,008.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,146,044.38		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	1,820,975.95	96,237.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	249,364,991.59	427,564,245.22	
加：营业外收入	39,931.63	88,682.98	
减：营业外支出	2,375,554.06	3,150,384.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	247,029,369.16	424,502,544.15	
减：所得税费用	32,869,983.91	60,199,326.66	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	214,159,385.25	364,303,217.49	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	214,159,385.25	364,303,217.49	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	214,159,385.25	364,303,217.49	
八、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：程终发

主管会计工作负责人：颜秀

会计机构负责人：梁

现金流量表

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,711,794,764.62	2,024,845,212.07	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	19,299,500.66	37,424,302.88	
经营活动现金流入小计	1,731,094,265.28	2,062,269,514.95	
购买商品、接受劳务支付的现金	994,612,885.14	1,364,481,977.92	
△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	107,160,254.38	96,550,982.06	
支付的各项税费	95,881,681.72	154,808,026.02	
支付其他与经营活动有关的现金	84,122,753.02	71,472,146.08	
经营活动现金流出小计	1,281,777,574.26	1,687,313,132.08	
经营活动产生的现金流量净额	449,316,691.02	374,956,382.87	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,236,136,425.28		
取得投资收益收到的现金	5,701,626.75	11,579,513.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,632,787.00	582,582.15	
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	104,782,494.75	2,092,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,348,253,333.78	2,104,162,095.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	206,580,859.02	290,756,815.83	
投资支付的现金	1,249,000,000.00	30,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	160,000,000.00	2,330,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,615,580,859.02	2,650,756,815.83	
投资活动产生的现金流量净额	-267,327,525.24	-546,594,720.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	11,811,600.00	16,707,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	11,811,600.00	16,707,600.00	
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	100,524,352.00	86,400,000.00	
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	83,771,968.26	73,503,658.14	
筹资活动现金流出小计	184,296,320.26	159,903,658.14	
筹资活动产生的现金流量净额	-172,484,720.26	-143,196,058.14	
四、汇率变动对现金的影响	1,114.91	2,699.48	
五、现金及现金等价物净增加额	9,505,560.43	-314,831,696.46	
加：期初现金及现金等价物的余额	184,982,969.70	499,814,666.16	
六、期末现金及现金等价物余额	194,488,530.13	184,982,969.70	

法定代表人：程终发

主管会计工作负责人：颜秀

会计机构负责人：梁路

所有者权益变动表

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	217,410,000.00				1,013,995,965.95	72,994,058.84		2,724,851.89	137,660,156.81		1,025,941,411.23	2,324,738,327.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	217,410,000.00				1,013,995,965.95	72,994,058.84		2,724,851.89	137,660,156.81		1,025,941,411.23	2,324,738,327.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,020,000.00				16,303,575.27	77,005,875.26		-1,047,621.03	21,415,938.53		92,219,094.72	52,905,112.23
（一）综合收益总额											214,159,385.25	214,159,385.25
（二）所有者投入和减少资本	1,020,000.00				16,303,575.27							17,323,575.27
1.所有者投入的普通股	1,020,000.00				10,791,600.00							11,811,600.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					5,511,975.27							5,511,975.27
4.其他												
（三）利润分配									21,415,938.53		-121,940,290.53	-100,524,352.00
1.提取盈余公积									21,415,938.53		-21,415,938.53	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-100,524,352.00	-100,524,352.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								-1,047,621.03				-1,047,621.03
1.本年提取								10,265,716.20				10,265,716.20
2.本年使用								-11,313,337.23				-11,313,337.23
（六）其他						77,005,875.26						-77,005,875.26
四、本年年末余额	218,430,000.00				1,030,299,541.22	149,999,934.10		1,677,230.86	159,076,095.34		1,118,160,505.95	2,377,643,439.27

法定代表人：程终发

主管会计工作负责人：颜秀

会计机构负责人：梁路

所有者权益变动表(续)

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	216,000,000.00				985,759,213.56			912,634.78	101,229,835.06		784,468,515.49	2,088,370,198.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	216,000,000.00				985,759,213.56			912,634.78	101,229,835.06		784,468,515.49	2,088,370,198.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,410,000.00				28,236,752.39	72,994,058.84		1,812,217.11	36,430,321.75		241,472,895.74	236,368,128.15
（一）综合收益总额											364,303,217.49	364,303,217.49
（二）所有者投入和减少资本	1,410,000.00				28,236,752.39							29,646,752.39
1.所有者投入的普通股	1,410,000.00				15,297,600.00							16,707,600.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					12,933,123.69							12,933,123.69
4.其他					6,028.70							6,028.70
（三）利润分配									36,430,321.75		-122,830,321.75	-86,400,000.00
1.提取盈余公积									36,430,321.75		-36,430,321.75	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-86,400,000.00	-86,400,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								1,812,217.11				1,812,217.11
1.本年提取								9,050,238.24				9,050,238.24
2.本年使用								-7,238,021.13				-7,238,021.13
（六）其他						72,994,058.84						-72,994,058.84
四、本年年末余额	217,410,000.00				1,013,995,965.95	72,994,058.84		2,724,851.89	137,660,156.81		1,025,941,411.23	2,324,738,327.04

法定代表人：程终发

主管会计工作负责人：颜秀

会计机构负责人：梁路

山东泰和科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

山东泰和科技股份有限公司(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、程霞共同发起设立,2015年6月25日整体变更为股份有限公司。

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的批复》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日为本次发行出具大华验字[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96,000,000.00股,转增后总股本为216,000,000.00股。

2022年5月30日,公司召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第九次会议,审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票归属价格的议案》及《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》,同意以12.04元/股的价格向符合条件的5名激励对象办理1,200,000.00股限制性股票归属事宜。公司于2022年6月13日完成了2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股份登记,公司总股本由216,000,000.00股变为217,200,000.00股。

2022年12月5日,公司召开第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第十四次会议,审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票激励计划预留授予部分限制性股票归属价格的议案》及《关于公司2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》,同意以10.76元/股的价格向符合条件的2名激励对象办理210,000.00股限制性股票归属事宜。公司于2022年12月20日完成了2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属股份登记,公司总股本由217,200,000.00股变为217,410,000.00股。

2023年5月25日，公司召开了第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票归属价格的议案》《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》及《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，同意以11.58元/股的价格向符合条件的4名激励对象办理102万股限制性股票归属事宜。公司于2023年6月21日完成了2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属股份登记，公司总股本由217,410,000.00股变为218,430,000.00股。

公司统一社会信用代码为91370400786125648K，本公司注册地及总部地址位于山东省枣庄市市中区十里泉东路1号。

法定代表人：程终发

公司类型：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

注册资本：人民币218,430,000.00元

实际控制人：程终发

2. 公司实际从事的主要经营活动。

主要经营活动：水处理药剂及助剂的生产、销售（不含化学危险品）及技术服务；经营进出口业务。

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经董事会于2024年3月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止，本报告涉及的会计期间自2023年1月1日起至2023年12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
期末账龄超过1年的重要预付款项	300.00万元
期末账龄超过1年的重要应付账款	500.00万元
期末账龄超过1年的重要合同负债	100.00万元
重要的在建工程项目	2,000.00万元
重要的投资活动有关的现金	7,000.00万元

（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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。

由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项, 根据应收款项类似信用风险特征 (债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(十三) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分 (包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况) 的应收款项, 采用预期信用损失的简化模型, 即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项, 本公司选择采用预期信用损失的简化模型, 即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型: 始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
预期信用损失组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内内部往来应收款项	不计提坏账准备

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十四）应收款项融资

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司采用预期信用损失的简化模型，预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十一）金融工具进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收账款进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内内部往来其他应收款项	不计提坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	30.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的其他应收款项，根据其他应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
预期信用损失组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
合并范围内关联方组合	合并范围内内部往来应收款项	不计提坏账准备

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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。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本准则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，以及适用本准则计量规定的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，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	6、10	5.00	15.83、9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及其他设备	年限平均法	3、5	5.00	31.67、19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十四）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十五）无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	10

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，截至资产负债表日公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十六) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用。

（二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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。

（二十九）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

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福利，确认为负债，计入当期损益。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。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(三十) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十三）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括水处理药剂及其联副产品的销售收入和氯碱产品销售收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 内销业务销售收入

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) 外销业务收入

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。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

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，但包含可变对价的交易价格，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

（三十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十七）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	按房产原值一次减除30%后的余值的1.2%计缴	1.2%
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%
土地使用税	公司分摊的土地使用权面积	4.8元/平方米·年、8元/平方米·年

不同企业纳税主体所得税税率的税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
山东泰和科技股份有限公司	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	20%
山东丰益泰和科技有限公司	20%
泰和智能（山东）有限公司	20%
北京丰汇泰和投资管理有限公司	25%
泰和新能源材料（山东）有限公司	25%
氢力新材料（山东）有限公司	25%
山东丰汇国晟电池有限公司	20%
山东泰力达电子有限公司	20%
山东泰和元力餐饮有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 高新技术企业税收优惠

本公司于2021年12月15日通过高新技术企业再次认定，并于2021年获得认定机构颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202137005706，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。

2. 小型微利企业税收优惠

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告2022年第13号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告2023年第6号)规定,自2023年1月1日至2024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。

本公司的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、泰和智慧(山东)有限公司、山东丰汇国晟电池有限公司、山东泰力达电子有限公司、山东泰和元力餐饮有限公司适用此规定。

3. 出口“免、退”税收优惠

本公司的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%。

除上述外,公司及其他子公司本报告期内无税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

报告期内,本公司未发生会计政策变更。

2. 会计估计的变更

报告期内,本公司未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内,本公司无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2023年1月1日,期末指2023年12月31日,上期指2022年度,本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	47,895.22	41,284.94
银行存款	376,132,903.05	509,313,200.11

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	97,062,240.99	78,991,822.66
<u>合计</u>	<u>473,243,039.26</u>	<u>588,346,307.71</u>
其中： <u>存放在境外的款项总额</u>		687,723.81

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项97,061,753.24元。

3. 其他货币资金系银承保证金、建筑劳务工资保证金以及证券户中的资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>351,481,692.34</u>	<u>285,000,303.01</u>
其中：银行理财产品	351,481,692.34	285,000,303.01
<u>合计</u>	<u>351,481,692.34</u>	<u>285,000,303.01</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	140,613,308.96	
<u>账面余额合计</u>	<u>140,613,308.96</u>	
坏账准备		
<u>账面价值合计</u>	<u>140,613,308.96</u>	

2. 期末存在已质押的应收票据2,551,710.40元。

3. 期末已背书或贴现且在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		130,946,495.57
<u>合计</u>		<u>130,946,495.57</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	238,318,636.97	248,750,629.38
1-2年(含2年)	5,545,668.11	31,190.01
2-3年(含3年)	900.01	6,410,538.80
3-4年(含4年)		70,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年(含5年)		120,000.00
5年以上	231,214.74	762,359.37
合计	244,096,419.83	256,144,717.56

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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					
按组合计提坏账准备	244,096,419.83	100.00	12,701,983.41		231,394,436.42
其中：账龄组合	244,096,419.83	100.00	12,701,983.41	5.20	231,394,436.42
合计	244,096,419.83	100.00	12,701,983.41		231,394,436.42

类别	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	6,980,538.80	2.73	6,980,538.80	100.00	
按组合计提坏账准备	249,164,178.76	97.27	12,788,009.85		236,376,168.91
其中：账龄组合	249,164,178.76	97.27	12,788,009.85	5.13	236,376,168.91
合计	256,144,717.56	100.00	19,768,548.65		236,376,168.91

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
客户一	6,410,538.80	6,410,538.80	100.00	预计无法收回
客户二	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
客户三	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,980,538.80	6,980,538.80		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	238,318,636.97	11,915,931.86	5.00
1-2年(含2年)	5,545,668.11	554,566.81	10.00
2-3年(含3年)	900.01	270.00	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年 (含4年)			50.00
4-5年 (含5年)			80.00
5年以上	231,214.74	231,214.74	100.00
<u>合计</u>	<u>244,096,419.83</u>	<u>12,701,983.41</u>	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	248,750,629.38	12,437,531.48	5.00
1-2年 (含2年)	31,190.01	3,119.00	10.00
2-3年 (含3年)			30.00
3-4年 (含4年)	70,000.00	35,000.00	50.00
4-5年 (含5年)			80.00
5年以上	312,359.37	312,359.37	100.00
<u>合计</u>	<u>249,164,178.76</u>	<u>12,788,009.85</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准备	6,980,538.80		420,538.80	6,560,000.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,788,009.85	2,820,780.67	2,677,059.81	229,747.30		<u>12,701,983.41</u>
<u>合计</u>	<u>19,768,548.65</u>	<u>2,820,780.67</u>	<u>3,097,598.61</u>	<u>6,789,747.30</u>		<u>12,701,983.41</u>

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,789,747.30

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户一	26,219,305.48		26,219,305.48	10.74	1,310,965.27
客户二	24,779,918.46		24,779,918.46	10.15	1,238,995.92
客户三	6,359,156.00		6,359,156.00	2.61	317,957.80
客户四	5,976,495.90		5,976,495.90	2.45	298,824.80
客户五	4,972,137.99		4,972,137.99	2.04	248,606.90
<u>合计</u>	<u>68,307,013.83</u>		<u>68,307,013.83</u>	<u>27.99</u>	<u>3,415,350.69</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,619,736.82	34,272,235.85
<u>合计</u>	<u>8,619,736.82</u>	<u>34,272,235.85</u>

2. 期末公司存在已质押的应收款项融资6,149,010.08元。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	2,076,144.62	
<u>合计</u>	<u>2,076,144.62</u>	

4. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	29,214,412.10	95.52	54,300,926.91	96.86
1-2年(含2年)	70,234.44	0.23	736,162.97	1.31
2-3年(含3年)	533,597.07	1.74	1,023,119.68	1.82
3年以上	766,431.67	2.51	4,511.00	0.01
<u>合计</u>	<u>30,584,675.28</u>	<u>100.00</u>	<u>56,064,720.56</u>	<u>100.00</u>

2. 期末账龄超过1年金额重要的预付款项

无。

3. 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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	5,103,719.05	16.69
供应商二	3,268,893.44	10.69
供应商三	2,719,341.72	8.89
供应商四	1,793,081.16	5.86
供应商五	1,791,231.89	5.86
合计	14,676,267.26	47.99

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,383,256.56	45,171,126.17
合计	49,383,256.56	45,171,126.17

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	25,055,271.86	28,589,438.08
1-2年(含2年)	9,904,164.77	20,056,637.36
2-3年(含3年)	23,810,000.00	
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上	124,200.00	788,452.15
合计	58,893,636.63	49,434,527.59

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	25,071,762.63	20,949,094.34
保证金、押金	26,895,767.53	26,908,267.53

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,860,000.00	1,577,165.72
其他	66,106.47	
合计	58,893,636.63	49,434,527.59

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
其中：全额计提减值组合							
按组合计提坏账准备	58,893,636.63	100.00	9,510,380.07				49,383,256.56
其中：账龄组合	58,893,636.63	100.00	9,510,380.07	16.15			49,383,256.56
合计	58,893,636.63	100.00	9,510,380.07				49,383,256.56

续：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	708,089.51	1.43	708,089.51				
其中：全额计提减值组合	708,089.51	1.43	708,089.51	100.00			
按组合计提坏账准备	48,726,438.08	98.57	3,555,311.91				45,171,126.17
其中：账龄组合	48,726,438.08	98.57	3,555,311.91	7.3			45,171,126.17
合计	49,434,527.59	100.00	4,263,401.42				45,171,126.17

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	25,055,271.86	1,252,763.59	5.00
1-2年(含2年)	9,904,164.77	990,416.48	10.00
2-3年(含3年)	23,810,000.00	7,143,000.00	30.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	124,200.00	124,200.00	100.00
合计	58,893,636.63	9,510,380.07	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	3,555,311.91		708,089.51	<u>4,263,401.42</u>
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,955,068.16			<u>5,955,068.16</u>
本期转回			43,837.36	<u>43,837.36</u>
本期转销				
本期核销			664,252.15	<u>664,252.15</u>
其他变动				
期末余额余额	<u>9,510,380.07</u>			<u>9,510,380.07</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	708,089.51		43,837.36	664,252.15		
按组合计提坏账准备	<u>3,555,311.91</u>	<u>5,955,068.16</u>			<u>9,510,380.07</u>	
其中：账龄组合	3,555,311.91	5,955,068.16			9,510,380.07	
<u>合计</u>	<u>4,263,401.42</u>	<u>5,955,068.16</u>	<u>43,837.36</u>	<u>664,252.15</u>	<u>9,510,380.07</u>	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	664,252.15

(7) 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	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	26,662,067.53	1-2 年、2-3 年	45.27	6,666,206.75
第二名	应收出口退税	25,071,762.63	1 年以内、1-2 年	42.57	1,257,119.69

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第三名	往来款	6,860,000.00	1-2年、2-3年	11.65	1,448,000.00
第四名	押金	220,000.00	1-2年、5年以上	0.37	220,000.00
第五名	其他	18,637.36	1-2年	0.03	1,863.74
合计		58,832,467.52		99.89	9,593,190.18

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		账面 价值
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	
原材料	97,319,876.91	7,263,429.70	90,056,447.21	67,301,026.94	67,301,026.94
在产品	15,780,959.00		15,780,959.00	12,745,631.64	12,745,631.64
库存商品	40,432,272.72	4,469,119.06	35,963,153.66	57,882,839.99	57,882,839.99
周转材料	3,331,777.36		3,331,777.36	3,647,395.93	3,647,395.93
发出商品	23,973,933.01		23,973,933.01	8,771,529.56	8,771,529.56
自制半成品	22,247,994.63	5,381,084.07	16,866,910.56	61,152,970.36	61,152,970.36
合计	203,086,813.63	17,113,632.83	185,973,180.80	211,501,394.42	211,501,394.42

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		7,263,429.70				7,263,429.70
库存商品		4,469,119.06				4,469,119.06
自制半成品		5,381,084.07				5,381,084.07
合计		17,113,632.83				17,113,632.83

本期无转回或转销的存货跌价准备。

按单个存货计提存货跌价准备

按单个存货计提存货跌价准备的计提标准：存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

3. 报告期内本公司不存在存货期末余额含有借款费用资本化的情况

4. 报告期内本公司不存在合同履约成本本期摊销的情况

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	120,000,000.00	100,000,000.00
待抵扣的进项税	28,855,536.28	15,285,054.33
预缴企业所得税	191,105.72	2,238,578.95
预缴其他税费	166.33	151.33
合计	149,046,808.33	117,523,784.61

委托贷款:2023年9月18日,本公司委托中国银行股份有限公司枣庄分行以自有资金向山东中汇城市发展投资集团有限公司提供1.2亿元人民币的委托贷款,三方签订《对公委托贷款合同》。委托贷款期限为自委托贷款实际发放之日起12个月,用途为购买原材料,年利率为5%。本公司与山东财汇控股集团有限公司签署《委托贷款保证合同》,由山东财汇控股集团有限公司为山东中汇城市发展投资集团有限公司就本次委托贷款提供连带责任保证。上述事项经第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十次会议审议通过(公告编号:2023-059)。

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
融资租赁款	19,591,928.05	979,596.40	18,612,331.65	4.20%				
其中:未实现融资收益	3,504,671.95		3,504,671.95					
合计	19,591,928.05	979,596.40	18,612,331.65					

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值	账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	19,591,928.05	100.00	979,596.40		18,612,331.65	
其中:账龄组合	19,591,928.05	100.00	979,596.40	5.00	18,612,331.65	
合计	19,591,928.05	100.00	979,596.40		18,612,331.65	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	19,591,928.05	979,596.40	5.00
<u>合计</u>	<u>19,591,928.05</u>	<u>979,596.40</u>	

3. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	979,596.40			<u>979,596.40</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	979,596.40			<u>979,596.40</u>

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备		<u>979,596.40</u>			<u>979,596.40</u>
其中：账龄组合		979,596.40			979,596.40
<u>合计</u>		<u>979,596.40</u>			<u>979,596.40</u>

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动		其他	
		追加投资	减少投资		本期计入其他综合收益的利得
济南德道厚醇股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,725,989.19	725,989.19	
广东天亿马信息产业股份有限公司	11,799,200.00		16,484,775.97	4,685,575.97	
山东汇锋传动股份有限公司	24,246,600.00		20,813,416.26	2,224,356.26	
山东精工电子科技股份有限公司	29,605,624.68				
宜兴佳裕宏德展翼股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00				
上海启元气体发展有限公司	10,000,000.00		8,906,493.68	5,899,563.61	
厦门金诺花科学仪器有限公司	4,752,000.00				
山东旗帜信息有限公司	15,000,000.00				
上海眼控科技股份有限公司					
合计	135,403,424.68		56,930,675.10	13,535,485.03	

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
济南德道厚醇股权投资合伙企业（有限合伙）			725,989.19		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			10,379,853.11		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	5,657,540.00		2,224,356.26		非交易性权益投资，计划长期持有
山东精工电子科技股份有限公司	29,605,624.68				非交易性权益投资，计划长期持有
宜兴佳裕宏德展翼股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00				非交易性权益投资，计划长期持有
上海启元气体发展有限公司	6,993,069.93		5,899,563.61		非交易性权益投资，计划长期持有

项目	期末余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合 收益的损失	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
厦门金诺花科学仪器有限公司	4,752,000.00				非交易性权益投资，计划 长期持有
山东旗帜信息有限公司	15,000,000.00				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				10,000,000.00	非交易性权益投资，计划 长期持有
合计	92,008,234.61		19,229,762.17	10,000,000.00	

2. 本期存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的 累计利得	因终止确认转入留存收益的 累计损失	终止确认的原因
济南德道厚醇股权投资 合伙企业（有限合伙）	725,989.19		处置
广东天亿马信息产业股 份有限公司	10,379,853.11		处置
山东汇锋传动股份有限 公司	2,224,356.26		处置部分股权
上海启元气体发展有限 公司	5,899,563.61		处置部分股权
合计	19,229,762.17		

（十二） 固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	493,015,235.52	452,590,841.27
合计	493,015,235.52	452,590,841.27

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设 备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	198,574,710.48	595,547,378.87	38,626,333.85	11,070,028.55	<u>843,818,451.75</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额	41,535,201.65	83,861,958.11	2,212,067.46	2,455,513.41	<u>130,064,740.63</u>
(1) 购置	16,857,142.86		2,212,067.46	2,455,513.41	<u>21,524,723.73</u>
(2) 在建工程转入	24,678,058.79	83,861,958.11			<u>108,540,016.90</u>
3. 本期减少金额	1,145,018.26	8,549,113.28	3,141,312.30	1,063,610.89	<u>13,899,054.73</u>
(1) 处置或报废	1,145,018.26	8,549,113.28	3,141,312.30	1,063,610.89	<u>13,899,054.73</u>
4. 期末余额	<u>238,964,893.87</u>	<u>670,860,223.70</u>	<u>37,697,089.01</u>	<u>12,461,931.07</u>	<u>959,984,137.65</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	30,039,879.39	329,551,144.13	23,976,557.21	7,114,156.25	<u>390,681,736.98</u>
2. 本期增加金额	10,200,294.57	70,693,456.18	4,903,281.27	1,538,190.24	<u>87,335,222.26</u>
(1) 计提	10,200,294.57	70,693,456.18	4,903,281.27	1,538,190.24	<u>87,335,222.26</u>
3. 本期减少金额	442,645.75	6,785,392.25	2,896,132.31	989,359.91	<u>11,113,530.22</u>
(1) 处置或报废	442,645.75	6,785,392.25	2,896,132.31	989,359.91	<u>11,113,530.22</u>
4. 期末余额	<u>39,797,528.21</u>	<u>393,459,208.06</u>	<u>25,983,706.17</u>	<u>7,662,986.58</u>	<u>466,903,429.02</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		545,873.50			<u>545,873.50</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		480,400.39			<u>480,400.39</u>
(1) 处置或报废		480,400.39			<u>480,400.39</u>
4. 期末余额		65,473.11			<u>65,473.11</u>
四、账面价值					
1. 期初余额	<u>168,534,831.09</u>	<u>265,450,361.24</u>	<u>14,649,776.64</u>	<u>3,955,872.30</u>	<u>452,590,841.27</u>
2. 期末余额	<u>199,167,365.66</u>	<u>277,335,542.53</u>	<u>11,713,382.84</u>	<u>4,798,944.49</u>	<u>493,015,235.52</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,189,495.41	9,475,523.36		713,972.05	
电子设备	15,180.35	14,421.33		759.02	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	89,173,349.30	尚未办理
西王庄宿舍楼	8,036,386.08	小产权

(5) 固定资产减值说明：本期期末固定资产减值的金额构成为将长时间闲置且无剩余价值的设备零部件全额计提减值，期末固定资产减值总额65,473.11元。

(十三) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	430,250,353.71	311,147,883.60
工程物资	127,861,263.35	116,369,451.99
<u>合计</u>	<u>558,111,617.06</u>	<u>427,517,335.59</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水处理剂系列产品项目	147,759,575.69	25,146,044.38	122,613,531.31	142,028,746.88		142,028,746.88
年产2万吨碳酸亚乙烯酯（VC）项目	105,918,697.47		105,918,697.47	62,036,279.73		62,036,279.73
年产10000吨磷酸铁锂高端正极材料项目	60,382,783.77		60,382,783.77	43,067,410.46		43,067,410.46
节能升级智能化提升改造项目	54,377,279.20		54,377,279.20	8,525,775.47		8,525,775.47
PBTCA 产业链延伸项目	33,501,134.65		33,501,134.65	36,660.38		36,660.38
氢气利用项目	23,049,749.22		23,049,749.22	2,030,564.36		2,030,564.36
氯气利用产能提升自动化改造项目	7,527,029.25		7,527,029.25	1,168,855.75		1,168,855.75
研发中心建设项目	430,391.21		430,391.21	2,590,079.00		2,590,079.00

项目	期末余额			期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
年产 30 万吨水处理剂项目	6,767,049.92		6,767,049.92	1,968,637.49	1,968,637.49
年产 28 万吨水处理剂项目	4,960,368.42		4,960,368.42	2,644,779.41	2,644,779.41
水处理剂产业链扩展项目	1,923,959.10		1,923,959.10	1,825,528.88	1,825,528.88
HEDP 原料结构调整改造项目	494,494.54		494,494.54	29,578,406.66	29,578,406.66
节能技术改造项目	83,279.52		83,279.52	6,016,701.12	6,016,701.12
其他	8,220,606.13		8,220,606.13	7,629,458.01	7,629,458.01
合计	455,396,398.09	25,146,044.38	430,250,353.71	311,147,883.60	311,147,883.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
水处理剂系列产品项目	308,540,100.00	142,028,746.88	16,287,564.83	10,556,736.02	25,146,044.38	122,613,531.31
年产 2 万吨碳酸亚乙烯酯 (VC) 项目	109,500,000.00	62,036,279.73	43,882,417.74			105,918,697.47
年产 10000 吨磷酸铁锂高端正极材料项目	118,351,600.00	43,067,410.46	17,315,373.31			60,382,783.77
节能升级智能化提升改造项目	140,000,000.00	8,525,775.47	57,364,195.21	11,512,691.48		54,377,279.20
氢气利用项目	50,000,000.00	2,030,564.36	21,019,184.86			23,049,749.22
研发中心建设项目	56,408,200.00	2,590,079.00	14,421,194.05	16,580,881.84		430,391.21

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
年产 28 万吨水处理剂项目	149,603,900.00	2,644,779.41	9,069,105.93	6,753,516.92		4,960,368.42
HEDP 原料结构调整改造项目	100,000,000.00	29,578,406.66	22,776,204.54	51,860,116.66		494,494.54
节能技术改造项目	20,000,000.00	6,016,701.12	2,639,447.76	8,572,869.36		83,279.52

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
85.27%	85.27%				募集资金
96.73%	96.73%				自有资金
51.02%	51.02%				自有资金
47.09%	47.09%				自有资金
46.10%	46.10%				自有资金
119.57%	100%				募集资金
114.03%	100%				募集资金
52.36%	52.36%				自有资金
43.28%	43.28%				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
水处理剂系列产品项目		25,146,044.38		25,146,044.38	二氯丙醇一期 5 万吨项目拟终止
<u>合计</u>		<u>25,146,044.38</u>		<u>25,146,044.38</u>	--

说明：本期在建工程减值主要系水处理剂系列产品项目下二氯丙醇一期5万吨项目因市场原因予以终止，对可收回金额低于账面价值的差额计提减值所致。

(4) 在建工程的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
水处理剂系列产品项目	50,502,653.20	25,356,608.82	25,146,044.38	公允价值采用重置成本法，处置费用包括与资产处置有关的拆除费等直接费用	不适用	不适用
合计	50,502,653.20	25,356,608.82	25,146,044.38	--	--	--

3. 工程物资

(1) 工程物资情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备及配件	127,861,263.35		127,861,263.35	116,369,451.99		116,369,451.99
合计	127,861,263.35		127,861,263.35	116,369,451.99		116,369,451.99

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地资产	生产线	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	307,301.18	2,866,607.17	172,801,560.02	175,975,468.37
2. 本期增加金额	1,314,734.15	17,227,939.20	7,157,223.08	25,699,896.43
(1) 租入	1,314,734.15	17,227,939.20	7,157,223.08	25,699,896.43
3. 本期减少金额	307,301.18			307,301.18
(1) 租赁到期减少	307,301.18			307,301.18
4. 期末余额	1,314,734.15	20,094,546.37	179,958,783.10	201,368,063.62
二、累计折旧				
1. 期初余额	34,144.56	54,199.36	20,869,753.67	20,958,097.59
2. 本期增加金额	241,272.85	957,376.51	30,473,458.40	31,672,107.76
(1) 计提	241,272.85	957,376.51	30,473,458.40	31,672,107.76
3. 本期减少金额	72,557.19			72,557.19
(1) 处置	72,557.19			72,557.19
4. 期末余额	202,860.22	1,011,575.87	51,343,212.07	52,557,648.16
三、减值准备				

项目	房屋及建筑物	土地资产	生产线	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期初余额	<u>273,156.62</u>	<u>2,812,407.81</u>	<u>151,931,806.35</u>	<u>155,017,370.78</u>
2. 期末余额	<u>1,111,873.93</u>	<u>19,082,970.50</u>	<u>128,615,571.03</u>	<u>148,810,415.46</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,023,975.50	119,674,544.05	<u>127,698,519.55</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>8,023,975.50</u>	<u>119,674,544.05</u>	<u>127,698,519.55</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,772,583.38	14,721,869.98	<u>21,494,453.36</u>
2. 本期增加金额	324,218.40	2,393,969.86	<u>2,718,188.26</u>
(1) 计提	324,218.40	2,393,969.86	<u>2,718,188.26</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>7,096,801.78</u>	<u>17,115,839.84</u>	<u>24,212,641.62</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			

项目	软件使用权	土地使用权	合计
四、账面价值			
1. 期初余额	<u>1,251,392.12</u>	<u>104,952,674.07</u>	<u>106,204,066.19</u>
2. 期末余额	<u>927,173.72</u>	<u>102,558,704.21</u>	<u>103,485,877.93</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
生产线升级改造	1,106,096.02	38,216,483.28	3,315,861.47		<u>36,006,717.83</u>
路面管理费		130,000.00	13,000.00		<u>117,000.00</u>
合计	<u>1,106,096.02</u>	<u>38,346,483.28</u>	<u>3,328,861.47</u>		<u>36,123,717.83</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,653,767.55	7,354,381.72	24,135,450.53	4,815,113.16
内部交易未实现利润	3,840,457.86	953,688.79	4,572,661.33	1,143,165.34
固定资产折旧	7,044,648.15	1,056,697.22	8,207,329.63	1,231,099.45
递延收益	3,342,888.65	501,433.29	4,358,777.55	653,816.63
股权激励			16,589,922.22	2,488,488.33
新租赁准则	122,946,315.05	30,694,092.89	7,278,327.05	1,819,581.77
合计	<u>177,828,077.26</u>	<u>40,560,293.91</u>	<u>65,142,468.31</u>	<u>12,151,264.68</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	457,838.71	68,675.81	642,251.11	96,337.67
交易性金融资产公允价值变动	1,827,514.30	263,127.96		
其他权益工具投资公允价值变动			5,694,277.14	1,423,569.29
新租赁准则	122,931,235.00	30,693,338.89	339,787.87	50,968.18
合计	<u>125,216,588.01</u>	<u>31,025,142.66</u>	<u>6,676,316.12</u>	<u>1,570,875.14</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	53,269,599.01	13,686,748.05
可抵扣暂时性差异	53,638,549.76	
<u>合计</u>	<u>106,908,148.77</u>	<u>13,686,748.05</u>

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	期末余额	期初余额	备注
2023年			
2024年	863,369.37	863,369.37	
2025年	1,218,265.68	1,218,265.68	
2026年	992,331.23	992,331.23	
2027年	3,769,112.12	3,769,112.12	
2028年	46,426,520.61		
<u>合计</u>	<u>53,269,599.01</u>	<u>6,843,078.40</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	6,681,283.33		6,681,283.33	43,539,034.62		43,539,034.62
<u>合计</u>	<u>6,681,283.33</u>		<u>6,681,283.33</u>	<u>43,539,034.62</u>		<u>43,539,034.62</u>

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	97,061,753.24	97,061,753.24	保证	银行承兑汇票 保证金、建筑 劳务工资保证 金	71,996,218.81	71,996,218.81	保证	银行承兑汇 票保证金、 建筑劳务工 资保证金
应收票据	2,551,710.40	2,551,710.40	质押	票据池质押			质押	票据池质押

项目	期末		受限类型	受限情况	期初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值			账面余额	账面价值		
应收款项 融资	6,149,010.08	6,149,010.08	质押	票据池质押			质押	票据池质押
<u>合计</u>	<u>105,762,473.72</u>	<u>105,762,473.72</u>			<u>71,996,218.81</u>	<u>71,996,218.81</u>		

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	258,734,720.48	153,645,200.00
<u>合计</u>	<u>258,734,720.48</u>	<u>153,645,200.00</u>

期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款、工程设备款	70,600,930.28	71,262,892.69
应付运费、港杂费	21,497,296.77	25,315,931.94
应付其他款项	2,613,754.93	9,316,669.34
<u>合计</u>	<u>94,711,981.98</u>	<u>105,895,493.97</u>

2. 期末账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,267,547.89	24,048,903.88
<u>合计</u>	<u>14,267,547.89</u>	<u>24,048,903.88</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,933,145.86	140,679,838.06	147,036,704.64	38,576,279.28
二、离职后福利中-设定提存计划负债	12,221.32	12,494,246.71	12,499,620.53	6,847.50
<u>合 计</u>	<u>44,945,367.18</u>	<u>153,174,084.77</u>	<u>159,536,325.17</u>	<u>38,583,126.78</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,972,388.63	116,554,895.90	122,566,982.07	37,960,302.46
二、职工福利费		7,413,397.00	7,413,397.00	
三、社会保险费	<u>7,931.33</u>	<u>6,389,142.14</u>	<u>6,392,840.47</u>	<u>4,233.00</u>
其中：医疗保险费	7,698.68	5,981,853.21	5,985,484.89	4,067.00
工伤保险费	232.65	407,288.93	407,355.58	166.00
四、住房公积金		7,078,775.70	7,078,775.70	
五、工会经费和职工教育经费	952,825.90	3,243,627.32	3,584,709.40	611,743.82
<u>合 计</u>	<u>44,933,145.86</u>	<u>140,679,838.06</u>	<u>147,036,704.64</u>	<u>38,576,279.28</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	12,058.72	11,971,903.52	11,977,322.24	6,640.00
2. 失业保险费	162.60	522,343.19	522,298.29	207.50
<u>合计</u>	<u>12,221.32</u>	<u>12,494,246.71</u>	<u>12,499,620.53</u>	<u>6,847.50</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	9,018,217.99	15,714,324.83
2. 增值税	4,452,984.33	14,920,072.18
3. 土地使用税	794,971.20	638,032.44
4. 房产税	411,974.10	505,832.33
5. 城市维护建设税	245,142.51	816,145.05
6. 教育费附加	105,023.93	349,723.98
7. 地方教育费附加	70,015.96	233,034.89

税费项目	期末余额	期初余额
8. 代扣代缴个人所得税	245,952.16	180,271.19
9. 水资源税	20,809.50	115,231.50
10. 环境保护税	5,180.73	4,289.93
11. 印花税	566,140.70	642,155.70
<u>合计</u>	<u>15,936,413.11</u>	<u>34,119,114.02</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,624,530.37	1,656,815.27
<u>合计</u>	<u>2,624,530.37</u>	<u>1,656,815.27</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	123,840.00	838,470.00
代收款	1,340,431.61	400,000.00
其他款项	1,160,258.76	418,345.27
<u>合计</u>	<u>2,624,530.37</u>	<u>1,656,815.27</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	29,087,602.50	28,005,611.70
<u>合计</u>	<u>29,087,602.50</u>	<u>28,005,611.70</u>

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,225,855.84	1,308,513.00

已背书未到期银行承兑汇票	130,946,495.57	
<u>合计</u>	<u>132,172,351.41</u>	<u>1,308,513.00</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	174,633,146.73	184,264,822.38
减：未确认融资费用	19,682,310.21	22,308,912.42
重分类至一年内到期的非流动负债	29,087,602.50	28,005,611.70
租赁负债净额	<u>125,863,234.02</u>	<u>133,950,298.26</u>

(二十九) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
年产 45 万吨新厂区建设补贴资金	1,495,666.38		641,000.04	854,666.34	与资产相关
水处理剂工程实验室补助	400,000.00		30,000.00	370,000.00	与资产相关
年产 28 万吨水处理剂项目	352,000.00		78,222.22	273,777.78	与资产相关
疫情期间设备奖补	52,777.75		16,666.68	36,111.07	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	958,333.42		249,999.96	708,333.46	与资产相关
研发项目	1,100,000.00			1,100,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>4,358,777.55</u>		<u>1,015,888.90</u>	<u>3,342,888.65</u>	

(三十) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
程终发	102,872,700.00			102,872,700.00
社会公众股	87,802,180.00	2,124,000.00		89,926,180.00
枣庄和生投资管理中 心（有限合伙）	14,580,000.00		1,944,000.00	12,636,000.00
程霞	2,721,600.00			2,721,600.00
李敬娟	2,721,600.00			2,721,600.00
程程	2,721,600.00			2,721,600.00
姚娅	1,545,000.00	630,000.00		2,175,000.00
万振涛	1,175,000.00			1,175,000.00
王长颖	490,320.00			490,320.00
渐倩	180,000.00	180,000.00		360,000.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
崔德政	180,000.00		180,000.00	
刘全华	150,000.00	60,000.00		210,000.00
任真真	150,000.00	150,000.00		300,000.00
张静	120,000.00			120,000.00
合计	<u>217,410,000.00</u>	<u>3,144,000.00</u>	<u>2,124,000.00</u>	<u>218,430,000.00</u>

注：

1. 2023年5月25日，公司召开了第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票归属价格的议案》《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》及《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，同意以11.58元/股的价格向符合条件的4名激励对象办理102万股限制性股票归属事宜。公司于2023年6月21日完成了2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属股份登记，公司总股本由217,410,000.00股变为218,430,000.00股。

2. 本期社会公众股增加2,124,000.00股，其中枣庄和生投资管理中心（有限合伙）于2023年7月24日至2023年7月25日共减持1,944,000股，公司于2023年10月13日披露了《关于持股5%以上股东减持计划提前终止的公告》（公告编号：2023-060），公司副总经理崔德政先生于2023年3月21日辞去公司副总经理职务，截至2023年12月31日，其持有的18万股转为社会公众股。

（三十一） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 股本溢价	1,000,852,241.23	16,411,800.00		1,017,264,041.23
二. 其他资本公积	13,365,491.10	6,338,231.94	6,446,456.67	13,257,266.37
合计	<u>1,014,217,732.33</u>	<u>22,750,031.94</u>	<u>6,446,456.67</u>	<u>1,030,521,307.60</u>

注：本公司因限制性股票激励计划，本年行权产生的股本溢价10,791,600.00元，结转等待期内确认的其他资本公积至股本溢价5,620,200.00元。

本公司因限制性股票激励计划，计提股份支付费用影响增加其他资本公积6,338,231.94元，冲回股份支付确认的递延所得税资产影响减少其他资本公积826,256.67元。

（三十二） 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	72,994,058.84	77,005,875.26		149,999,934.10
合计	<u>72,994,058.84</u>	<u>77,005,875.26</u>		<u>149,999,934.10</u>

注：根据公司2022年9月22日第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十二次会议以及2022年10月10日第五次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，

公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于后期实施员工持股计划或股权激励。截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 7,582,700 股，总金额为 149,999,934.10（含交易费用）计入库存股。

（三十三） 其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得 税前 发生 额	本期发生金额			税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减： 所得 税费 用		
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	<u>-5,729,292.15</u>			<u>4,270,707.85</u>		<u>-4,270,707.85</u>	<u>-10,000,000.00</u>
其他 权益工具投 资公允价值 变动	-5,729,292.15			4,270,707.85		-4,270,707.85	-10,000,000.00
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	<u>-141,800.11</u>		<u>-141,800.11</u>			<u>141,800.11</u>	
外币 财务报表折 算差额	-141,800.11		-141,800.11			141,800.11	
<u>合计</u>	<u>-5,871,092.26</u>		<u>-141,800.11</u>	<u>4,270,707.85</u>		<u>-4,128,907.74</u>	<u>-10,000,000.00</u>

(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,512,959.46	13,681,989.68	13,300,256.48	5,894,692.66
合计	5,512,959.46	13,681,989.68	13,300,256.48	5,894,692.66

注：本期增加的专项储备系危险品生产与储存企业安全生产费的计提，本期减少为安全生产费的使用。

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,660,156.81	21,415,938.53	349,526.46	158,726,568.88
合计	137,660,156.81	21,415,938.53	349,526.46	158,726,568.88

注：本期增加的盈余公积主要系按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积导致，本期减少的盈余公积为收购少数股东股权冲减盈余公积所致。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,078,694,334.06	799,172,447.90
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,078,694,334.06	799,172,447.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,843,161.48	397,628,099.01
其他综合收益结转留存收益	19,229,762.17	4,724,108.90
减：提取法定盈余公积	21,415,938.53	36,430,321.75
应付普通股股利	100,524,352.00	86,400,000.00
期末未分配利润	<u>1,117,826,967.18</u>	<u>1,078,694,334.06</u>

(三十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,202,021,055.85	1,822,519,844.73	2,725,287,412.58	2,093,688,951.34
其他业务	3,543,614.82	1,381,661.55	1,728,651.59	501,955.22
合计	2,205,564,670.67	1,823,901,506.28	2,727,016,064.17	2,094,190,906.56

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>2,205,564,670.67</u>	<u>1,823,901,506.28</u>	<u>2,727,016,064.17</u>	<u>2,094,190,906.56</u>
水处理药剂及其联副产品	1,917,768,497.75	1,530,985,002.51	2,487,049,931.07	1,891,676,172.89
氯碱产品	282,427,123.92	285,922,389.70	236,496,222.54	194,709,643.80
其他	5,369,049.00	6,994,114.07	3,469,910.56	7,805,089.87
按经营地区分类	<u>2,205,564,670.67</u>	<u>1,823,901,506.28</u>	<u>2,727,016,064.17</u>	<u>2,094,190,906.56</u>
国内销售	1,053,223,242.22	940,859,212.50	1,275,881,160.09	1,030,103,067.78
国外销售	1,152,341,428.45	883,042,293.78	1,451,134,904.08	1,064,087,838.78
合计	<u>2,205,564,670.67</u>	<u>1,823,901,506.28</u>	<u>2,727,016,064.17</u>	<u>2,094,190,906.56</u>

合同产生的主营收入说明：

公司合同产生主营收入主要商品类型为水处理药剂及其联副产品、氯碱产品的生产与销售。

3. 履约义务的说明

公司的履约义务主要系水处理药剂及其联副产品的生产、销售，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。公司一般采取款到发货方式或者货到付款销售，对于信用良好的客户一般给予 0 天至 90 天不等的账期。销售合同不存在重大融资成分，通常无公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为：127,246,901.54元，其中：127,246,901.54元预计将于2024年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（三十八） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,912,546.96	4,724,222.42
教育费附加	1,253,247.14	2,024,251.23
地方教育费附加	835,612.52	1,349,500.81
房产税	1,571,256.15	1,672,718.01
土地使用税	2,603,793.55	2,088,042.75
车船使用税	54,420.24	45,720.65
印花税	2,182,027.70	2,786,432.46

项目	本期发生额	上期发生额
其他	378,045.11	419,090.44
<u>合计</u>	<u>11,790,949.37</u>	<u>15,109,978.77</u>

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,208,408.63	14,810,876.75
差旅费	1,981,704.56	74,988.99
招待费	1,784,558.82	409,242.70
保险费	1,649,248.95	2,357,431.27
聘请中介费	1,421,899.92	1,090,998.46
折旧摊销	1,057,735.34	796,703.39
邮寄费	939,265.67	869,769.73
REACH 注册费	865,522.47	11,320.75
物料消耗	710,086.95	1,199,383.16
广告宣传费	486,733.58	2,159.54
产品检验费	138,540.58	173,610.39
办公费	122,726.10	299,102.72
其他	665,111.35	429,338.17
<u>合计</u>	<u>26,031,542.92</u>	<u>22,524,926.02</u>

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,385,961.00	41,321,345.11
折旧和摊销	17,389,311.91	16,356,896.22
股权激励	6,338,231.94	12,880,068.07
修理费	3,816,369.50	9,064,639.09
办公费	2,521,153.47	4,027,672.89
聘请中介费用	4,747,361.59	1,881,871.68
租赁费	3,187,358.26	1,253,393.79
招待费	1,366,272.44	964,501.25
差旅费	1,087,663.99	357,114.23
其他	7,712,739.31	5,652,472.90
<u>合计</u>	<u>83,552,423.41</u>	<u>93,759,975.23</u>

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	16,211,314.22	33,944,593.34
职工薪酬	34,947,362.87	25,274,689.67
折旧费	8,929,263.05	5,320,204.46
其他	7,567,076.60	8,479,045.92
<u>合计</u>	<u>67,655,016.74</u>	<u>73,018,533.39</u>

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,369,941.42	5,909,775.47
减：利息收入	7,824,527.17	18,858,182.28
减：汇兑收益	5,947,295.90	24,766,893.14
手续费及其他	1,565,506.95	1,503,697.98
<u>合计</u>	<u>-4,836,374.70</u>	<u>-36,211,601.97</u>

(四十三) 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,042,069.87	6,317,641.27
代扣代缴个税手续费返还	465,409.61	145,372.82
进项税加计抵减	9,012,502.82	
<u>合计</u>	<u>19,519,982.30</u>	<u>6,463,014.09</u>

项目	本期发生额	上期发生额
枣庄市市中区发展和改革局省级新旧动能转换重大产业攻关项目补助资金省级新旧动能转换重大产业攻关项目补助资金	3,500,000.00	
山东省制造业领航培育企业资金奖励费用	1,000,000.00	
枣庄市市中区工业和信息化局 2022 年省级安全生产和应急管理专项资金	1,000,000.00	
枣庄市市中区工业和信息化局 2022 年市级工业经济高质量发展资金（“过门槛奖励”）枣财工	900,000.00	
年产 45 万吨新厂区建设补贴资金	641,000.04	641,000.04

项目	本期发生额	上期发生额
留工培训补助	422,000.00	
枣庄市市场监督管理局 2022 年度枣庄市标准化奖励	320,000.00	
枣庄市市中区市场监督管理局 2022 年度市长质量奖	300,000.00	
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	249,999.96	333,333.28
2022 年度省科学技术奖励资金	200,000.00	
枣庄市市中区工业和信息化局 20 条政策区级奖励资金 (省工业企业“一企一技术”奖励资金)	200,000.00	
枣庄市市中区工业和信息化局 20 条政策区级奖励资金 (区级过门槛奖励资金)	200,000.00	
枣庄市市中区市场监督管理局 2022 年度标准化奖励	190,000.00	
枣庄市市中区商务和投资促进局 2021 年中央外经贸发展 专项资金、中小企业开拓市场资金	165,900.00	71,000.00
2022 年省级发展和市场开拓资金(出口信用保险)	132,900.00	
枣庄英才和柔性引才奖补资金	120,000.00	60,000.00
水处理剂工程实验室补助	108,222.22	30,000.00
枣庄市市中区市场监督管理局 2022 年度省级知识产权发 展资金	100,000.00	100,000.00
庄市市中区工业和信息化局 2022 年“小升规”奖励资金	100,000.00	
稳岗补贴	75,880.97	138,000.00
2022 年新增小升规工业企业奖励	50,000.00	
扩岗培训补助	36,000.00	
疫情期间设备奖补	16,666.68	16,666.68
枣庄社保金	13,500.00	
2022 年枣庄市科技计划项目的通知		1,770,000.00
枣庄市市中区工业和信息化局泰山产业领军人才奖励资 金		1,500,000.00
枣庄市市中区工业和信息化局工业互联网平台奖补资金		707,000.00
枣庄市市场监管综合服务中心专利资助		413,576.32
枣庄市生态环境局市中分局 2021 年省级生态文明建设奖 补资金		250,000.00
枣庄市工业和信息局第三批青年企业家培育中心专项补 助资金		100,000.00
山东省人力资源和社会保障厅 2022 年山东省博士后设站 招收补贴(第二批)经费		100,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
枣庄市市场监管综合服务中心专利资助		42,500.00
商务局补助		34,564.95
枣庄市市中区西王庄镇人民政府市级“十百千提升工程”培育对象补助资金		10,000.00
合计	10,042,069.87	6,317,641.27

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	98,022.13	
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益		1,411,981.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,696,400.24	3,697,879.98
委托贷款收益	4,782,494.75	
合计	9,576,917.12	5,109,861.39

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,827,514.30	-239,040.00
合计	1,827,514.30	-239,040.00

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	276,817.94	-698,857.72
其他应收款坏账损失	-5,911,230.80	-299,592.97
长期应收款坏账损失	-979,596.40	
合计	-6,614,009.26	-998,450.69

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-17,113,632.83	
在建工程减值损失	-25,146,044.38	
合计	-42,259,677.21	

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	727,951.99	-54,400.61
在建工程处置收益	-353,549.16	
其他非流动资产处置收益	-26,301.23	
<u>合计</u>	<u>348,101.60</u>	<u>-54,400.61</u>

(四十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	<u>21,093.59</u>	<u>9,633.02</u>	<u>21,093.59</u>
其中: 固定资产处置利得	21,093.59	9,633.02	21,093.59
与企业日常活动无关的政府补助		20,000.00	
赔偿利得	19,837.60	266,890.33	19,837.60
其他	722.57	25,701.14	722.57
<u>合计</u>	<u>41,653.76</u>	<u>322,224.49</u>	<u>41,653.76</u>

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	<u>1,786,617.60</u>	<u>585,012.18</u>	<u>1,786,617.60</u>
其中: 固定资产处置损失	1,786,617.60	585,012.18	1,786,617.60
公益性捐赠支出	710,438.05	2,241,903.60	710,438.05
罚款支出	210,000.00	500.00	210,000.00
赔偿金、违约金	350,380.00	350,767.39	350,380.00
其他支出	123,346.76	34,420.91	123,346.76
<u>合计</u>	<u>3,180,782.41</u>	<u>3,212,604.08</u>	<u>3,180,782.41</u>

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,243,594.46	73,266,105.17
递延所得税费用	1,642,550.91	1,391,598.04
<u>合计</u>	<u>34,886,145.37</u>	<u>74,657,703.21</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	176,729,306.85
按法定税率计算的所得税费用	26,509,396.03
子公司适用不同税率的影响	-6,666,997.87
调整以前期间所得税的影响	131,105.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,051,324.14
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	18,587,277.36
研发费用等费用项目加计扣除	-5,725,959.39
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率不同于本年度	
<u>所得税费用合计</u>	<u>34,886,145.37</u>

(五十二) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金等企业间往来	5,241,474.80	28,157,582.11
政府补助	9,512,150.75	5,293,234.71
利息收入	7,624,047.45	18,840,732.71
<u>合计</u>	<u>22,377,673.00</u>	<u>52,291,549.53</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金等企业间往来	15,144,457.72	255,617.14
付现费用支出	91,601,298.30	80,939,341.45
<u>合计</u>	<u>106,745,756.02</u>	<u>81,194,958.59</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,237,000,000.00	2,181,800,000.00
委托贷款及利息收入	104,782,494.75	
<u>合计</u>	<u>1,341,782,494.75</u>	<u>2,181,800,000.00</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,302,400,000.00	2,244,800,000.00
委托贷款	120,000,000.00	100,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,422,400,000.00</u>	<u>2,344,800,000.00</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款及利息收入	104,782,494.75	
处置其他权益工具投资销项税	612,290.64	
理财产品		2,181,800,000.00
<u>合计</u>	<u>105,394,785.39</u>	<u>2,181,800,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	120,000,000.00	100,000,000.00
长期应收款	30,000,000.00	
处置其他权益工具投资所得税	5,277,058.57	
理财产品		2,244,800,000.00
<u>合计</u>	<u>155,277,058.57</u>	<u>2,344,800,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	77,005,875.26	72,988,030.14
偿还租赁负债	14,140,567.80	41,432,294.67
<u>合计</u>	<u>91,146,443.06</u>	<u>114,420,324.81</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	28,005,611.70		29,087,602.50	9,496,719.62	18,508,892.08	29,087,602.50
租赁负债	133,950,298.26		25,909,972.06	4,643,848.18	29,353,188.12	125,863,234.02
<u>合计</u>	<u>161,955,909.96</u>		<u>54,997,574.56</u>	<u>14,140,567.80</u>	<u>47,862,080.20</u>	<u>154,950,836.52</u>

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	141,843,161.48	397,356,247.55
加：资产减值准备	42,259,677.21	
信用减值损失	6,614,009.26	998,450.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,335,222.26	73,923,364.03
使用权资产摊销	31,638,623.33	20,903,898.23
无形资产摊销	2,718,188.26	2,959,846.72
长期待摊费用摊销	3,328,861.47	73,491.50

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	-348,101.60	54,400.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,765,524.01	594,645.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,827,514.30	239,040.00
财务费用(收益以“-”号填列)	4,742,162.74	-6,265,960.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,576,917.12	-5,109,861.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,235,285.90	1,554,512.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	29,454,267.52	-2,819,977.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,414,580.79	-40,223,439.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,625,040.69	1,039,415.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	99,798,426.69	31,476,925.54
其他	6,719,965.14	
经营活动产生的现金流量净额	<u>407,019,810.55</u>	<u>476,754,998.25</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	376,181,286.02	516,350,088.90
减：现金的期初余额	516,350,088.90	774,588,682.73
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	<u>-140,168,802.88</u>	<u>-258,238,593.83</u>

注：“其他”为计入管理费用中的股份支付费用6,338,231.94元，已计提未使用的专项储备381,733.20元。

2. 本期收到的注销子公司的现金净额

项目	金额
本期注销子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>514,635.79</u>
其中：TAICO INC.	514,635.79
注销日子公司持有的现金及现金等价物	<u>514,635.79</u>
其中：TAICO INC.	514,635.79
注销子公司收到的现金净额	<u>514,635.79</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>376,181,286.02</u>	<u>516,350,088.90</u>
其中：库存现金	47,895.22	41,284.94
可随时用于支付的银行存款	376,132,903.05	509,313,200.11
可随时用于支付的其他货币资金	487.75	6,995,603.85
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	<u>376,181,286.02</u>	<u>516,350,088.90</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	97,061,753.24	71,996,218.81	银行承兑汇票保证金及建筑劳务工资保证金
合计	<u>97,061,753.24</u>	<u>71,996,218.81</u>	

（五十四） 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>2,416.05</u>
其中：美元	210.96	7.0827	1,494.17
欧元	117.30	7.8592	921.88
应收账款			<u>156,346,833.81</u>
其中：美元	21,223,110.76	7.0827	150,316,926.58
欧元	767,241.86	7.8592	6,029,907.23
应付账款			<u>11,608,459.81</u>
其中：美元	1,638,987.93	7.0827	11,608,459.81

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁	78,107.06	1,253,393.79
<u>合计</u>	<u>78,107.06</u>	<u>1,253,393.79</u>

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额：14,218,674.86（单位：元 币种：人民币）

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	34,947,362.87	25,274,689.67
直接材料	16,211,314.22	33,944,593.34
折旧费用	8,929,263.05	5,320,204.46
其他	7,567,076.60	8,479,045.92
合计	<u>67,655,016.74</u>	<u>73,018,533.39</u>
其中：费用化研发支出	67,655,016.74	73,018,533.39
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>67,655,016.74</u>	<u>73,018,533.39</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生非同一控制下企业合并的情况。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生同一控制下企业合并的情况。

（三）反向购买

本公司报告期末未发生反向购买的情况。

（四）处置子公司

本公司报告期末未发生处置子公司的情况。

（五）其他原因的合并范围变动

1、美国子公司TAICO INC. 于2023年12月完成清算和注销，不再纳入合并范围。

2、2023年8月7日，公司出资300.00万元设立山东泰和元力餐饮有限公司，注册地为山东省枣庄市，注册资本300.00万元。山东泰和元力餐饮有限公司主营餐饮业务，已取得由枣庄市市中区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91370402MACT8KRR68的企业法人营业执照。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	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	枣庄市	500.00 万	枣庄市	贸易	100.00		新设
山东赛诺思精细化工有限公司	枣庄市	1,000.00 万	枣庄市	贸易	100.00		新设
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	青岛市	1,000.00 万	青岛市	研发	100.00		新设
泰和智能（山东）有限公司	枣庄市	1,000.00 万	枣庄市	研发	100.00		新设
北京丰汇泰和投资	北京市	15,000.00 万	北京市	投资	100.00		新设

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
管理有限公司							
泰和新能源材料 (山东)有限公司	枣庄市	5,000.00 万	枣庄市	生产	100.00		新设
氢力新材料(山 东)有限公司	枣庄市	10,000.00 万	枣庄市	生产	100.00		新设
山东丰汇国晟电 池有限公司	枣庄市	1,600.00 万	枣庄市	生产		100.00	新设
山东泰力达电子 有限公司	枣庄市	3,000.00 万	枣庄市	生产	100.00		新设
山东泰和元力餐 饮有限公司	枣庄市	300.00 万	枣庄市	服务	100.00		新设

注：TAICO INC. 已于2023年12月完成清算和注销。

2. 重要非全资子公司

本期无重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2022年12月13日，本公司的子公司北京丰汇泰和投资管理有限公司与山东国晟电池科技有限公司签订股权转让协议，收购其持有的山东丰汇国晟电池有限公司37.5%的股权（山东国晟电池科技有限公司认缴注册资本600.00万元，已实缴注册资本0.00万元），收购对价为0.00万元。公司于2023年1月完成工商变更登记，山东丰汇国晟电池有限公司成为公司全资子公司。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	山东丰汇国晟电池有限公司
购买成本/处置对价	
其中：现金	
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-349,526.46
差额	349,526.46
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	349,526.46
调整未分配利润	

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	3,258,777.55			1,015,888.90		2,242,888.65	与资产相关
递延收益	1,100,000.00					1,100,000.00	与收益相关
合计	4,358,777.55			1,015,888.90		3,342,888.65	

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
枣庄市市中区发展和改革局省级新旧动能转换重大产业攻关项目补助资金	3,500,000.00	
山东省制造业领航培育企业资金奖励费用	1,000,000.00	
枣庄市市中区工业和信息化局 2022 年省级安全生产和应急管理专项资金	1,000,000.00	
枣庄市市中区工业和信息化局 2022 年市级工业经济高质量发展资金（“过门槛奖励”）枣财工	900,000.00	
年产 45 万吨新厂区建设补贴资金	641,000.04	641,000.04
留工培训补助	422,000.00	
枣庄市市场监督管理局 2022 年度枣庄市标准化奖励	320,000.00	
枣庄市市中区市场监督管理局 2022 年度市长质量奖	300,000.00	
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	249,999.96	333,333.28
2022 年度省科学技术奖励资金	200,000.00	
枣庄市市中区工业和信息化局 20 条政策区级奖励资金（省工业企业“一企一技术”奖励资金）	200,000.00	
枣庄市市中区工业和信息化局 20 条政策区级奖励资金（区级过门槛奖励资金）	200,000.00	
枣庄市市中区市场监督管理局 2022 年度标准化奖励	190,000.00	
枣庄市市中区商务和投资促进局 2021 年中央外经贸发展专项资金、中小企业开拓市场资金	165,900.00	71,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
2022 年省级发展和市场开拓资金（出口信用保险）	132,900.00	
枣庄英才和柔性引才奖补资金	120,000.00	60,000.00
水处理剂工程实验室补助	108,222.22	30,000.00
枣庄市市中区市场监督管理局 2022 年度省级知识产权发展资金	100,000.00	100,000.00
庄市市中区工业和信息化局 2022 年“小升规”奖励资金	100,000.00	
稳岗补贴	75,880.97	138,000.00
2022 年新增小升规工业企业奖励	50,000.00	
扩岗培训补助	36,000.00	
疫情期间设备奖补	16,666.68	16,666.68
枣庄社保金	13,500.00	
2022 年枣庄市科技计划项目的通知		1,770,000.00
枣庄市市中区工业和信息化局泰山产业领军人才奖励资金		1,500,000.00
枣庄市市中区工业和信息化局工业互联网平台奖补资金		707,000.00
枣庄市市场监管综合服务中心专利资助		413,576.32
枣庄市生态环境局市中分局 2021 年省级生态文明建设奖补资金		250,000.00
枣庄市工业和信息局第三批青年企业家培育中心专项补助资金		100,000.00
山东省人力资源和社会保障厅 2022 年山东省博士后设站招收补贴(第二批)经费		100,000.00
枣庄市市场监管综合服务中心专利资助		42,500.00
商务局补助		34,564.95
枣庄市市中区西王庄镇人民政府市级“十百千提升工程”培育对象补助资金		10,000.00
合计	10,042,069.87	6,317,641.27

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 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	合计
货币资金	473,243,039.26			<u>473,243,039.26</u>
交易性金融资产		351,481,692.34		<u>351,481,692.34</u>
应收票据	140,613,308.96			<u>140,613,308.96</u>
应收账款	231,394,436.42			<u>231,394,436.42</u>
应收款项融资			8,619,736.82	<u>8,619,736.82</u>
其他应收款	49,383,256.56			<u>49,383,256.56</u>
其他权益工具投资			92,008,234.61	<u>92,008,234.61</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 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	合计
货币资金	588,346,307.71			<u>588,346,307.71</u>
交易性金融资产		285,000,303.01		<u>285,000,303.01</u>
应收票据				
应收账款	236,376,168.91			<u>236,376,168.91</u>
应收款项融资			34,272,235.85	<u>34,272,235.85</u>
其他应收款	45,171,126.17			<u>45,171,126.17</u>
其他权益工具投资			135,403,424.68	<u>135,403,424.68</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		258,734,720.48	<u>258,734,720.48</u>
应付账款		94,711,981.98	<u>94,711,981.98</u>
其他应付款		2,624,530.37	<u>2,624,530.37</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
一年内到期的非流动负债		29,087,602.50	29,087,602.50
租赁负债		125,863,234.02	<u>125,863,234.02</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		153,645,200.00	<u>153,645,200.00</u>
应付账款		105,895,493.97	<u>105,895,493.97</u>
其他应付款		1,656,815.27	<u>1,656,815.27</u>
一年内到期的非流动负债		28,005,611.70	<u>28,005,611.70</u>
租赁负债		133,950,298.26	<u>133,950,298.26</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和六、（七）中。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据	258,734,720.48				<u>258,734,720.48</u>
应付账款	84,717,447.04	9,091,930.25	189,960.59	712,644.10	<u>94,711,981.98</u>
其他应付款	2,365,971.17	34,500.00	142,220.00	81,839.20	<u>2,624,530.37</u>

续上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据	153,645,200.00				<u>153,645,200.00</u>
应付账款	103,464,572.12	1,655,277.75	775,644.10		<u>105,895,493.97</u>
其他应付款	1,443,286.38	205,528.68		8,000.21	<u>1,656,815.27</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司报告期内未面临利率变动风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	6,935,498.05	5,201,623.54
人民币对美元升值	5.00%	-6,935,498.05	-5,201,623.54
人民币对欧元贬值	5.00%	301,541.46	226,156.09

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对欧元升值	5.00%	-301,541.46	-226,156.09
项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	10,583,084.06	7,937,313.05
人民币对美元升值	5.00%	-10,583,084.06	-7,937,313.05
人民币对欧元贬值	5.00%	190,584.96	142,938.72
人民币对欧元升值	5.00%	-190,584.96	-142,938.72

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至期末余额，本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和权益工具投资的个别权益工具投资风险之下。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。上期发生额和本期发生额，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		351,481,692.34		<u>351,481,692.34</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		351,481,692.34		<u>351,481,692.34</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 理财产品		351,481,692.34		<u>351,481,692.34</u>
(二) 应收款项融资			8,619,736.82	<u>8,619,736.82</u>
(三) 其他权益工具投资			92,008,234.61	<u>92,008,234.61</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>351,481,692.34</u>	<u>100,627,971.43</u>	<u>452,109,663.77</u>

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用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。

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

1. 应收款项融资

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

2. 其他权益工具投资

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。因被投资企业上海眼控科技股份有限公司的经营环境、经营情况以及财务状况发生重大变化，公司基于能够合理取得的信息，以投资成本和被投资企业经营成果作为公允价值的合理估计进行计量。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

名称	直接持股比例 (%)	表决权比例 (%)
程终发	47.10	58.76

注：程终发先生直接持有公司47.10%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5.78%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、(一)”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
姚娅、王长颖、姜宏青、李涛、王泽京、王全意、徐德芝、刘全华、渐倩、任真真、万振涛、丁志波、张静	董事、监事及高级管理人员，包含关系密切的家庭成员（注1）
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	参股 5.78%
临沂百荣供应链有限公司	姚娅家庭成员担任的董事或高管的其他企业
苏州一工机械有限公司	
上海复星高科技（集团）有限公司、沈阳天安科技股份有限公司、开望（杭州）科技有限公司、杭州点望科技有限公司、江苏金刚科技股份有限公司、武汉华康世纪医疗股份有限公司、西藏复星投资管理有限公司、点望（北京）云计算有限公司、北京众鸣世纪科技有限公司、百合佳缘网络集团股份有限公司、宁波梅山保税港区星宝投资管理有限公司、宁波梅山保税港区复缘投资管理有限公司、上海亲苗科技有限公司、杭州亲贝科技有限公司、上海复星保业投资管理有限公司、宁波梅山保税港区缘宏企业管理咨询有限公司、百合时代投资发展有限公司、天津百合时代资产管理有限公司、银十字商贸（上海）股份有限公司、上海婴珂商贸有限公司、天津百缘网络科技有限公司、北京百缘缘合网络科技有限公司、Dianwang (Cayman) Inc、Wingnou Investments Limited、TICKLED MEDIA PTE. LTD.	王长颖担任的董事或高管的其他企业

注1：公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为公司的关联方，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶，年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,028,849.95	21,458,802.01

(七) 关联方应收应付款项

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

十五、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			1,020,000.00	11,811,600.00	1,020,000.00	11,811,600.00	2,270,000.00	26,286,600.00
<u>合计</u>			<u>1,020,000.00</u>	<u>11,811,600.00</u>	<u>1,020,000.00</u>	<u>11,811,600.00</u>	<u>2,270,000.00</u>	<u>26,286,600.00</u>

注：

(1) 2023年5月25日，公司召开了第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票归属价格的议案》《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》及《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，董事会认为：公司本次股票激励计划的归属条件已经成就，同意以11.58元/股的价格向符合条件的4名激励对象办理102万股限制性股票归属事宜。

(2) 本年失效的各项权益工具总额227万股，其中42万股系1名激励对象离职，公司2021年限制性股票激励计划授予的42万股（首次授予60万股，已行权18万股）限制性股票失效；185万股系公司终止股票激励计划依法作废，公司于2023年10月20日召开了第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于终止实施2021年限制性股票激励计划的议案》，同意公司终止实施2021年限制性股票激励计划，终止与之配套的《2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）》《2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关文件；依法作废5名激励对象已授予但尚未归属的185万股第二类限制性股票，其中：首次授予但尚未归属136万股，预留授予但尚未归属49万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司所发行的权益性工具在授予日的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价值，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。
授予日权益工具公允价值的重要参数	市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	按限制性股票计划规定的各解锁期的业绩条件估计确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,642,800.00

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	6,338,231.94	
<u>合计</u>	<u>6,338,231.94</u>	

十六、承诺及或有事项

截止2023年12月31日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十八、其他重要事项

（一）债务重组

无

（二）资产置换

无

（三）年金计划

无

（四）分部信息

根据经营管理的需要，公司的经营活动归属于一个单独的经营分部，主要向市场提供水处理药剂及其联副产品、氯碱产品等，因此，并无其他经营分部。

（五）借款费用

无

（六）外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-141,800.11元

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

（八）其他

无

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	378,653,395.41	418,999,934.52
1-2年（含2年）	2,494,560.40	690.01
2-3年（含3年）	400.01	6,410,538.80
3-4年（含4年）		70,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年(含5年)		120,000.00
5年以上		535,000.00
<u>合计</u>	<u>381,148,355.82</u>	<u>426,136,163.33</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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					
其中:					
按组合计提坏账准备	<u>381,148,355.82</u>	<u>100.00</u>	<u>2,935,724.97</u>		<u>378,212,630.85</u>
其中: 账龄组合	56,217,938.96	14.75	2,935,724.97	5.22	<u>53,282,213.99</u>
合并范围内关联方组	324,930,416.86	85.25			<u>324,930,416.86</u>
合					
<u>合计</u>	<u>381,148,355.82</u>	<u>100.00</u>	<u>2,935,724.97</u>		<u>378,212,630.85</u>

类别	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	6,980,538.80	1.64	6,980,538.80	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>419,155,624.53</u>	<u>98.36</u>	<u>4,225,855.98</u>		<u>414,929,768.55</u>
其中: 账龄组合	82,271,429.46	19.31	4,225,855.98	5.14	78,045,573.48
合并范围内	336,884,195.07	79.05			336,884,195.07
关联方组合					
<u>合计</u>	<u>426,136,163.33</u>	<u>100.00</u>	<u>11,206,394.78</u>		<u>414,929,768.55</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	6,410,538.80	6,410,538.80	100.00	预计无法收回
客户二	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户三	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>6,980,538.80</u>	<u>6,980,538.80</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	53,722,978.55	2,686,148.93	5.00
1-2年(含2年)	2,494,560.40	249,456.04	10.00
2-3年(含3年)	400.01	120.00	30.00
<u>合计</u>	<u>56,217,938.96</u>	<u>2,935,724.97</u>	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	82,115,739.45	4,105,786.98	5.00
1-2年(含2年)	690.01	69.00	10.00
2-3年(含3年)			30.00
3-4年(含4年)	70,000.00	35,000.00	50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上	85,000.00	85,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>82,271,429.46</u>	<u>4,225,855.98</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,225,855.98	839,545.61	1,899,929.32	229,747.30		2,935,724.97
全额计提减值组合	6,980,538.80		420,538.80	6,560,000.00		
<u>合计</u>	<u>11,206,394.78</u>	<u>839,545.61</u>	<u>2,320,468.12</u>	<u>6,789,747.30</u>		<u>2,935,724.97</u>

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,789,747.30

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产期 末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户一	281,392,243.06		281,392,243.06	73.83	
客户二	19,138,386.67		19,138,386.67	5.02	
客户三	19,121,297.60		19,121,297.60	5.02	
客户四	5,232,287.35		5,232,287.35	1.37	
客户五	3,842,223.00		3,842,223.00	1.01	192,111.15
合计	<u>328,726,437.68</u>		<u>328,726,437.68</u>	<u>86.25</u>	<u>192,111.15</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	110,072,956.42	70,840,885.04
合计	<u>110,072,956.42</u>	<u>70,840,885.04</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	40,058,797.68	70,873,394.78
1-2年(含2年)	70,018,637.36	56,637.36
2-3年(含3年)		
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)	124,200.00	788,452.15
合计	<u>110,201,635.04</u>	<u>71,718,484.29</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	110,006,500.00	70,910,032.14
保证金、押金、备用金	130,200.00	144,200.00
解除合同退款		664,252.15
代收代付	46,297.68	
其他	18,637.36	
合计	110,201,635.04	71,718,484.29

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	110,201,635.04	100.00	128,678.62				110,072,956.42
其中：账龄组合	195,135.04	0.18	128,678.62	65.94			66,456.42
关联方组合	110,006,500.00	99.82					110,006,500.00
合计	110,201,635.04	100.00	128,678.62				110,072,956.42

续：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	708,089.51	0.99	708,089.51				
其中：全额计提减值组合	708,089.51	0.99	708,089.51	100.00			
按组合计提坏账准备	71,010,394.78	99.01	169,509.74				70,840,885.04
其中：账龄组合	1,010,394.78	1.41	169,509.74	16.78			840,885.04
关联方组合	70,000,000.00	97.60					70,000,000.00
合计	71,718,484.29	100.00	877,599.25				70,840,885.04

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	52,297.68	2,614.88	5.00
1-2年(含2年)	18,637.36	1,863.74	10.00

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	124,200.00	124,200.00	100.00
<u>合计</u>	<u>195,135.04</u>	<u>128,678.62</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	169,509.74		708,089.51	<u>877,599.25</u>
2023 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-40,831.12			<u>-40,831.12</u>
本期转回			43,837.36	<u>43,837.36</u>
本期转销				
本期核销			664,252.15	<u>664,252.15</u>
其他变动				
期末余额余额	<u>128,678.62</u>			<u>128,678.62</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	708,089.51		43,837.36	664,252.15		
按组合计提坏账准备	<u>169,509.74</u>	<u>-40,831.12</u>			<u>128,678.62</u>	
其中：账龄组合	169,509.74	-40,831.12			<u>128,678.62</u>	
<u>合计</u>	<u>877,599.25</u>	<u>-40,831.12</u>	<u>43,837.36</u>	<u>664,252.15</u>	<u>128,678.62</u>	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	664,252.15

(7) 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	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
第一名	往来款	70,000,000.00	1年以内、1-2年	63.52	
第二名	往来款	40,000,000.00	1-2年	36.30	
第三名	押金	120,000.00	5年以上	0.11	120,000.00
第四名	往来款	6,500.00	1年以内	0.01	
第五名	保证金	6,000.00	1年以内	0.01	300.00
合计		110,132,500.00		99.95	120,300.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准 备	账面余额	减值准 备
对子公司投资	370,754,999.98	370,754,999.98	367,198,848.87	367,198,848.87
合计	370,754,999.98	370,754,999.98	367,198,848.87	367,198,848.87

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	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
山东泰和化工进出口有限公司	7,062,423.59	692,576.39		7,754,999.98
山东丰益泰和科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
泰和智能(山东)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	200,000,000.00		50,000,000.00	150,000,000.00
泰和新能源材料(山东)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
氢力新材料(山东)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00
山东泰力达电子有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
山东泰和元力餐饮有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
TAICO INC.	136,425.28		136,425.28	
合计	367,198,848.87	53,692,576.39	50,136,425.28	370,754,999.98

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,883,368,249.30	1,506,853,724.54	2,415,028,654.20	1,846,904,424.08
其他业务	25,022,842.90	15,928,221.34	5,329,441.95	3,007,862.56
合计	<u>1,908,391,092.20</u>	<u>1,522,781,945.88</u>	<u>2,420,358,096.15</u>	<u>1,849,912,286.64</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>1,908,391,092.20</u>	<u>1,522,781,945.88</u>	<u>2,420,358,096.15</u>	<u>1,849,912,286.64</u>
水处理药剂	1,883,368,249.30	1,506,853,724.54	2,415,028,654.20	1,846,904,424.08
其他	25,022,842.90	15,928,221.34	5,329,441.95	3,007,862.56
按经营地区分类	<u>1,908,391,092.20</u>	<u>1,522,781,945.88</u>	<u>2,420,358,096.15</u>	<u>1,849,912,286.64</u>
国内销售	1,908,391,092.20	1,522,781,945.88	2,420,358,096.15	1,849,912,286.64
合计	<u>1,908,391,092.20</u>	<u>1,522,781,945.88</u>	<u>2,420,358,096.15</u>	<u>1,849,912,286.64</u>

合同产生的主营收入说明：

公司合同产生主营收入主要商品类型为水处理药剂及其联副产品生产与销售，客户经营地区集中于中国境内。

3. 履约义务的说明

公司的履约义务主要系水处理药剂及其联副产品的生产、销售，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。公司一般采取款到发货方式或者货到付款销售，对于信用良好的客户一般给予 0 天至 90 天不等的账期。销售合同不存在重大融资成分，通常无公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 30,026,861.58 元，其中：30,026,861.58 元预计将于 2024 年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,198,179.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,440,865.99	9,832,745.80
处置长期股权投资产生的投资收益	514,635.79	
委托贷款收益	4,782,494.75	
<u>合计</u>	<u>9,737,996.53</u>	<u>13,030,925.34</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
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	-1,319,400.28	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,026,180.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,523,914.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	200,479.72	长期应收款利息
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益	4,782,494.75	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	464,376.16	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	3,094,702.78	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,104,307.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	4,911,388.79	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>25,965,667.64</u>	

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益(2023年修订)》对可比会计期间非经常性损益的影响：

同口径下公司2022年度归属于上市公司股东的非经常性损益净额为565.58万元，较调整前减少86.79万元。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.04	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.93	0.55	0.55