



天畅环保

NEEQ:834347

山东天畅环保科技股份有限公司

Shandong TianchangEnvironmental protection
Technologies Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张友忠、主管会计工作负责人 陈 雷 及会计机构负责人（会计主管人员）陈 雷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济周期变化的风险	<p>近年来，我国经济进入新常态，由主要依靠投资、出口拉动转向依靠消费、投资、出口协调拉动。建筑业与宏观经济运行情况密切相关，尤其受固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响重大。如果受经济周期影响、基建投资规模压缩、中国国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动；其次，建筑业的上下游产业均对国家宏观调控政策具有较高的敏感性，导致建筑行业在市场需求和成本方面存在诸多政策引发的不确定性。门窗产品作为建筑物的重要组成部分，上述投资活动的衰减势必会对建筑工程门窗的需求造成一定的影响。公司如未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，或者无法进一步提高市场占有率，则将对公司的经营状况产生不利的影响。</p> <p>风险应对管理措施：尽管国家加强对房地产行业的控制，但建筑环保和节能行业的发展仍蕴藏较大的机遇，公司将不断拓展业务模式和创新发展模式，以提高公司的应变能力和抗风险能力，同时公司不断扩大规模，积极寻求大型房地产企业进行合作，以降低经营风险。</p>
新产品推广风险	<p>玻璃钢建筑节能门窗行业在我国仍处于初创期，行业基础比较薄弱，缺乏完善的产品标准及配套制度，市场竞争秩序欠规范，其中多数企业都是小规模企业，在经营理念、研发能力、市场营销、售后服务及项目管理等方面积累不足，抵御市场风险以</p>

	<p>及经营风险的能力较差。同时，我国市场整体认知度有待加强，大众对建筑节能门窗产品尚缺乏全面了解，产品市场依然处在客户培育期，这将对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>风险应对管理措施：公司在加大对研发投入的同时，必须强化对新产品质量的提高，加强新产品的生产管理，严格管控新产品成本和产量规模，采取积极的新产品营销宣传力度，提高客户对新产品的认知度。</p>
应收账款较高引发的坏账风险	<p>公司应收账款余额较高，应收账款净额占总资产比例较高是由所处行业的特点决定的。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额总体上呈增加趋势，应收账款净额占总资产的比例预计仍将可能保持较高水平。项目完工后，企业会面临回款周期长、回款不稳定、履约中不能及时根据合同条款支付进度款等情况。如果未来宏观经济发生不利变化或者货币资金环境趋紧等因素导致公司应收账款不能及时回收而产生坏账，将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，从而对公司的生产经营及业绩水平造成不利影响。</p> <p>风险应对管理措施：公司将通过对应收账款情况进行持续监控，加强客户信用管理和应收账款催收力度等手段，以避免重大坏账风险发生，同时积极提高资金运作效率。</p>
技术创新与新产品研发风险	<p>目前，公司在建筑节能门窗和生活污水处理领域积累了丰富的经验，并取得了多项核心技术和工程实例。但是，在强大的市场竞争压力下，技术的更新换代给公司的发展带来了巨大的考验，一旦公司在新技术、新工艺等各方面的研发不足或者研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。</p> <p>风险应对管理措施：公司始终坚持把提高自主创新能力放在重要的战略位置，持续增加科技投入，培养创新人才，不断开发高科技含量、高附加值的新产品、新工艺，同时结合与高校、科研院所共建产学研平台工作，深入开展科技研发的全方位合作，促进并完善研发体系管理，进一步提升自身研发创新能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、天畅环保	指	山东天畅环保科技股份有限公司
天畅建材	指	山东天畅建材有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东天畅环保科技股份有限公司章程》

报告期、本报告期、本年度	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
上年同期、上年、上年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年年末、上年期末	指	2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东天畅环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Tianchang Environmental protectionTechnologies Co.,Ltd
证券简称	天畅环保
证券代码	834347
法定代表人	张友忠

二、 联系方式

董事会秘书	陈聪
联系地址	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧 88 号 8 幢
电话	0632-8866266
传真	0632-8866277
电子邮箱	sdtchb@126.com
公司网址	http://www.tianchanghb.com/
办公地址	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧 88 号 8 幢
邮政编码	277200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 30 日
挂牌时间	2015 年 11 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑装饰和其他建筑业(E50)-建筑装饰业(E501)-建筑装饰业 E5010
主要业务	玻璃纤维增强塑料制品、金属门窗、耐火玻璃纤维门窗的生产、销售、安装业务；污水处理设备、净化设备及污水处理工程的设计、安装业务；塑料制品加工、回收业务。
主要产品与服务项目	公司主要核心产品有“耐火玻璃纤维制品及门窗”、“玻璃纤维增强塑料制品”、“玻璃纤维节能门窗”、“WA 污水处理罐体设备”服务项目以耐火玻璃纤维门窗、玻璃纤维节能门窗、金属门窗的安装、维护；污水处理业务的运营维护。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	55,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（任现儒）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任现儒），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370400666709075Q	否
注册地址	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧88号8幢	否
注册资本（元）	55,700,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,257,614.78	34,130,555.01	3.30%
毛利率%	20.30%	26.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,286,223.71	3,494,513.45	-63.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	459,419.04	2,959,279.93	-84.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.81%	4.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.65%	3.74%	-
基本每股收益	0.02	0.06	-66.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	215,440,839.96	227,612,961.41	-5.35%
负债总计	143,593,735.32	157,052,080.48	-8.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,847,104.64	70,560,880.93	1.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.27	1.57%
资产负债率%（母公司）	63.41%	65.51%	-
资产负债率%（合并）	66.65%	69.00%	-
流动比率	1.00	1.01	-
利息保障倍数	1.87	-0.70	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,263,287.44	-689,314.26	718.48%
应收账款周转率	0.86	0.83	-
存货周转率	0.67	0.56	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.35%	1.07%	-
营业收入增长率%	3.30%	8.46%	-
净利润增长率%	-63.19%	37.43%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司主导产品污水处理设备、玻璃纤维增强塑料型材及节能门窗、耐火门窗、塑料制品、玻璃钢卫厕所产品。是一家集科研设计、生产销售、安装售后服务为一体的综合型高新技术企业。公司采用研发、生产、销售及安装服务一体化经营模式。

（一）营销模式

公司依靠设计、营销、工程、服务相结合的方式，实现销售收入的稳步增长。全力拓展优质新客户和新客户的先期维护也至关重要，发展战略规划期结合自身优势，在维护、争取现有客户订单，努力提高供货份额的前提下，拓展优质新客户。公司一直在走直销与渠道相结合之路，通过工程信息查询、设计院、客户的公开招标信息、业内知名人士的推荐和介绍，快速获得准确有效的客户信息。玻璃纤维增强塑料型材及门窗营销对于一个区域的前期市场，包括参与地方行业标准制定、区域内产品宣传、设计院项目上图、样板项目实施都是公司直销来完成；同时寻求合作伙伴，当一个区域内有了样板工程，形成了一定的市场知名度，有了一定的上图设计项目基础，公司就把这些项目逐步转移给合作伙伴，让他们作为渠道去经营，公司只起到监督、服务和仲裁作用；污水处理设备和玻璃钢卫厕所产品主要是通过招投标方式来完成订单的承接、合同签订及履行。

（二）采购模式

采购部采取询价比较的方式选择供应商。目前，公司已与主要原辅料供货商建立了长期稳定的合作关系。公司制定了主要原辅材料的采购计划，生产部根据《月度排产计划》确定下月所需的主要原辅料消耗量并填写《采购申请单》，由分管副总经理审核后采购。对于大宗用量的、市场价格存在波动的原材料（如树脂、粗纱），公司采用储备定额采购模式，即制定 1 个月该类原材料的储备定额，物资采购部门在库存原材料低于储备定额的情况下，直接实施采购；对于常规性的原材料（如五金件、玻璃、密封胶等），则是根据生产需求情况下达采购计划，实施采购。

（三）生产模式

公司主导产品污水处理设备、玻璃纤维增强塑料型材及节能门窗、耐火门窗、玻璃钢卫厕所产品，采取“以销定产”的模式进行生产。公司生产的门窗系列产品规格多，销售中心收到客户订单后转发到订单部，订单部根据订单要求和实际生产状况编制《生产计划表》，生产部按照《生产计划表》安排采购部采购和组织生产。由于不同行业对水污染治理的需求不同，同行业内不同客户对水污染治理的具体要求亦有较大区别，此外，客户项目现场条件也要求具体处理工艺和设备选择具有较强的针对性，污水处理设备的规格大小和技术参数等均需结合用户实际情况和要求进行量身设计和制作，从而导致公司提供的产品具有典型的定制化特征。公司全部采取内部生产模式，无外协生产或委托加工。

（四）研发模式

公司采用自主研发以及校企合作等自主研发与合作研发相结合的方式，主要是由公司的研发团队自主研发，其次借助大专院校的研究优势，打造产学研研究平台。公司研发部是公司核心技术和自主创新

能力来源的核心机构，负责根据客户的需求和市场状况进行新产品和新技术的研发，并通过产品和技术应用经验，研究提高生产能力和产品性能的工艺及方法，对公司现有产品进行技术改良，优化产品方案，提高产品的市场竞争能力。

（五）盈利模式

公司的盈利主要来自于门窗产品的销售、安装和污水处理工程安装所产生的利润。公司是专注于节能环保产品的研发、设计、生产、销售和安装服务的专业制造商，坚持业务专业化原则，为客户提供高质量的节能环保型产品和服务，在实现企业盈利的同时助力中国绿色建筑的全新发展。公司主要通过向工程客户、代理商销售产品和提供服务，并根据客户要求提供售前的定制设计、培训第三方服务单位负责售中的安装、售后质保期内的维护，在整个经营活动中把握客户的要求，充分发挥公司的技术优势，为客户创造价值。凭借公司在品牌知名度、产品质量品质、售后服务上的优势和综合竞争力，以及市场对该类产品不断增长的需求，公司的产品销售取得了一定的利润空间。同时，公司不断对产品进行技术改良，优化产品方案，从而增加自身盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,778,457.93	2.68%	5,513,062.47	2.42%	4.81%
交易性金融资产	3,620,000.00	1.68%	3,020,000.00	1.33%	19.87%
应收账款	39,640,736.33	18.40%	42,615,457.02	18.72%	-6.98%
应收款项融资	3,727,300.00	1.73%	1,837,714.00	0.81%	102.82%
预付账款	9,700,384.18	4.50%	11,720,704.42	5.15%	-17.24%
其他应收款	5,766,921.40	2.68%	5,491,417.57	2.41%	5.02%
存货	37,190,388.28	17.26%	47,205,968.36	20.74%	-21.22%
固定资产	59,837,570.58	27.77%	59,493,417.39	26.14%	0.58%
在建工程	210,097.01	0.10%	80,000.00	0.04%	162.62%
短期借款	35,880,000.00	16.65%	34,300,000.00	15.07%	4.61%
长期借款	28,500,000.00	13.23%	29,950,000.00	13.16%	-4.84%
应付票据	3,225,955.00	1.50%	1,609,201.00	0.71%	100.47%
应付账款	8,049,819.12	3.74%	9,257,500.98	4.07%	-13.05%
合同负债	7,473,157.18	3.47%	9,017,980.10	3.96%	-17.13%
其他应付款	46,011,460.88	21.36%	51,551,665.92	22.65%	-10.75%

项目重大变动原因：

1、应收账款

应收账款本期期末 39,640,736.33 元，较期初降低 6.98%，主要原因是公司本年度报告期的月末销售收入根据合同约定客户到节点付款情况较好。

2、应收款项融资

应收款项融资本期期末 3,727,300.00 元,较期初增长 102.82%,主要是客户使用商业承兑汇票付款金额增加所致。

3、存货

存货本期期末 37,190,388.28 元,较期初减少 17.26%,主要原因是库存产品减少所致。

4、在建工程

在建工程本期期末 210,097.01 元,较期初增长 162.62%,主要是对生产厂房进行改造和新建化工材料仓库未完工。

5、应付票据

应付票据本期期末 3,225,955.00 元,较期初增长 100.47%,主要是本期因开具承兑汇票支付材料款增加且未到承兑期限。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	35,257,614.78	-	34,130,555.01	-	3.30%
营业成本	28,100,153.35	79.70%	25,165,539.93	73.73%	11.66%
毛利率	20.30%	-	26.27%	-	-5.97%
销售费用	1,232,255.45	3.50%	1,364,298.95	4.00%	-9.68%
管理费用	1,948,936.32	5.53%	1,646,552.14	4.82%	18.36%
研发费用	1,574,226.33	4.46%	1,253,088.00	3.67%	25.63%
财务费用	1,971,893.15	5.59%	2,102,188.01	6.16%	-6.20%
信用减值损失	853,072.28	2.42%	1,188,835.14	3.48%	-28.24%
营业外收入	1,017,922.86	2.89%	709,246.23	2.08%	43.52%
营业外支出	48,211.48	0.14%	44,849.56	0.13%	7.50%
净利润	1,286,223.71	3.65%	3,494,513.45	10.24%	-63.19%
经营活动产生的现金流量净额	4,263,287.44	-	-689,314.26	-	718.48%
投资活动产生的现金流量净额	-2,488,794.69	-	-567,442.51	-	-338.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,975,851.29	-	117,903.20	-	-3,472.13%

项目重大变动原因:

报告期内营业情况分析:

1、营业收入本期 35,257,614.78 元,同比增长 3.30%,主要 2020 年上半年由于受到新冠疫情影响,因此去年同期销售订单及整体经营业绩受到很大影响,2021 年上半年公司不断提升经营能力,节能耐火窗、节能保温隔音窗的销售订单稳步提升,从而保证了营业收入较去年同期的稳步增长。

2、营业成本本期 28,100,153.35 元,同比增长 11.66%,主要是 2021 年上半年公司生产用主要原材料玻璃纤维粗纱、树脂、玻璃、密封胶的价格上涨幅度非常大,而产品销售价格基本维持不变,从而导

致营业成本的较大增长。

3、销售费用本期 1,232,255.45 元，同比降低 9.68%，主要是公司销售业务进入相对稳定期，相关市场开发费用相应减少，从而致使销售费用同比降低。

4、管理费用本期 1,948,936.32 元，同比增长 18.36%，主要是公司为办公费用、车辆费用等增加，以及支付的中介服务费、保险费用增加。

5、研发费用本期 1,574,226.33 元，同比增长 25.63%，主要是为增进产品性能和提高产品的市场竞争能力，持续加大对耐火窗系列产品的研发投入。

6、财务费用本期 1,971,893.15 元，同比减少 6.20%，主要是本期减少的银行借款导致利息支出相应减少。

7、信用减值损失本期 853,072.28 元，同比减少 28.24%，主要是公司加大了销售货款的回收力度，以及强化对销售部门的销售回款考核比例，导致应收账款有所下降，从而导致计提的坏账准备减少。

8、营业外收入本期 1,017,922.86 元，同比增长 43.52%，主要是公司本年度收到的各项技术研发补助以及政府奖励资金较同期增加。

9、营业外支出本期 48,211.48 元，同比增长 7.50%，主要是处置报废设备产生的损失所致。

10、净利润本期 1,286,223.71 元，同比降低 63.19%，主要是本期营业成本及各项费用增加所致。

现金流量状况分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期 4,263,287.44 元，同比增长 718.48%，主要是报告期内销售货款回收增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期-2,488,794.69 元，同比减少 338.60%，主要是公司对部分生产厂房进行改造和新建化工材料库投入增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期-3,975,851.29 元，同比减少 3472.13%，主要是 2021 年上半年归还到期银行贷款导致现金流出。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	924,260.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,951.38
其他符合经常性损益定义的损益项目	1,500.00
非经常性损益合计	972,711.38
所得税影响数	145,906.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	826,804.67

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。对于首次执行日前已存在的合同, 本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数, 调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

执行新租赁准则预计不会对公司经营成果产生重大影响, 亦不会对财务报表产生重大影响。

(2) 会计政策变更的影响

无

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东天畅建材有限公司	子公司	高分子复合材料型材的生产销售	5,000,000	37,582,457.15	-799,122.50	3,021,271.44	12,820.54
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	参股公司	小额贷款业务	50,000,000	55,240,761.63	54,219,594.33	417,998.50	71,926.51

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司的经营范围: 办理小额贷款, 开展企业管理财务咨询服务	持有的主要目的是增加公司的收益

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

作为一家公众公司，公司始终把社会责任放在企业发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会公益事业。我们将企业社会责任融入到公司运营的各个方面，包括开发环保与节能产品和解决方案等技术成果转化为生产力和新技术、新工艺、新方法，来推进生态文明，建设美丽中国。在推动环保与节能事业的同时，还积极引导企业员工立足环保，投身环保，为我国的碳减排、碳达峰、碳中和奉献力量与智慧！此外公司积极关心和帮助困难员工，对因遇到困难的员工，及时给予援助，把公司的关怀和祝福送到员工心中，使员工本人及家属都能感受到天畅环保这个大家庭的温暖，让员工可以安心地投入到自己的工作当中，更好地为公司、为社会作出贡献。未来公司将积极并继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	1,871,113.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	2,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	31,500,000.00
4. 其他	0.00	0.00

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于规范关联交易承诺	2015年11月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于任职资格与诚信状况的声明	2015年11月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年11月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于任职资格与诚信状况的声明	2015年11月11日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	存款	质押	3,225,955.00	1.50%	银行承兑汇票保证金
专利	无形资产	质押	0	0.00%	银行借款质押
土地房产设备	固定资产	抵押	69,107,559.68	32.08%	银行借款抵押
总计	-	-	72,333,514.68	33.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限为正常生产经营活动造成，对公司无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	12,858,750	23.09%	0	12,858,750	23.09%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	7,446,075	13.37%	0	7,446,075	13.37%	
	董事、监事、高管	10,548,750	18.94%	0	10,548,750	18.94%	
	核心员工	952,250	1.71%	0	952,250	1.71%	
有限售条件股份	有限售股份总数	42,841,250	76.91%	0	42,841,250	76.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,338,225	40.10%	0	22,338,225	40.10%	
	董事、监事、高管	42,841,250	76.91%	0	42,841,250	76.91%	
	核心员工	14,051,750	25.23%	0	14,051,750	25.23%	
总股本		55,700,000	-	0	55,700,000	-	
普通股股东人数							34

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	任现儒	29,784,300	0	29,784,300	53.47%	22,338,225	7,446,075	0	0
2	张友忠	14,935,000	0	14,935,000	26.81%	14,000,000	935,000	14,000,000	0
3	田全增	8,335,000	0	8,335,000	14.96%	6,251,250	2,083,750	0	0
4	王兆新	300,000	0	300,000	0.54%	0	300,000	0	0
5	任召财	206,700	0	206,700	0.37%	155,025	51,675	0	0
6	周有永	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
7	夏肖弘	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
8	彭延志	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
9	陈爱萍	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
10	张唯	186,000	0	186,000	0.33%	0	186,000	0	0
合计		54,547,000	0	54,547,000	97.92%	42,744,500	11,802,500	14,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前10名股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
任现儒	董事长	男	1986年11月	2018年7月19日	2021年7月18日
张友忠	董事、总经理	男	1970年10月	2018年7月19日	2021年7月18日
田全增	董事	男	1969年6月	2018年7月19日	2021年7月18日
曾长涛	董事	男	1975年6月	2018年7月19日	2021年7月18日
张波	董事	男	1981年8月	2018年7月19日	2021年7月18日
陈聪	董事会秘书	男	1988年2月	2020年10月26日	2021年7月18日
田永雷	监事会主席	男	1983年1月	2020年10月26日	2021年7月18日
任召伟	监事	男	1971年1月	2018年7月19日	2021年7月18日
程胜	监事	男	1985年1月	2018年7月19日	2021年7月18日
王祥飞	监事	男	1983年4月	2018年7月19日	2021年7月18日
任召财	副总经理	男	1966年3月	2018年7月19日	2021年7月18日
陈雷	财务负责人	男	1971年9月	2018年7月19日	2021年7月18日
王连伟	副总经理	男	1975年11月	2018年7月19日	2021年7月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					4
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人的关系之间不存在股权或者亲属性质的关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10

技术人员	9	9
生产人员	92	91
销售人员	8	8
行政后勤人员	8	8
财务人员	5	5
采购人员	2	2
员工总计	134	133

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	5,778,457.93	5,513,062.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	3,620,000.00	3,020,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	39,640,736.33	42,615,457.02
应收款项融资	注释 4	3,727,300.00	1,837,714.00
预付款项	注释 5	9,700,384.18	11,720,704.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	5,766,921.40	5,491,417.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	37,190,388.28	47,205,968.36
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	注释 8	242,244.35	267,308.58
流动资产合计		105,666,432.47	117,671,632.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 9	27,027,568.26	27,027,568.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 10	59,837,570.58	59,493,417.39
在建工程	注释 11	210,097.01	80,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 12	17,966,589.01	18,410,882.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 13	908,582.63	1,105,460.42
其他非流动资产	注释 14	3,824,000.00	3,824,000.00
非流动资产合计		109,774,407.49	109,941,328.99
资产总计		215,440,839.96	227,612,961.41
流动负债：			
短期借款	注释 15	35,880,000.00	34,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 16	3,225,955.00	1,609,201.00
应付账款	注释 17	8,049,819.12	9,257,500.98
预收款项			
合同负债	注释 18	7,473,157.18	9,017,980.10
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	注释 19	1,478,088.42	2,307,213.54
应交税费	注释 20	3,075,254.72	5,458,518.94
其他应付款	注释 21	46,011,460.88	51,551,665.92
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	注释 22		3,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		105,193,735.32	116,702,080.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 23	28,500,000.00	29,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 24	9,900,000.00	10,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,400,000.00	40,350,000.00
负债合计		143,593,735.32	157,052,080.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 25	55,700,000.00	55,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	10,097,393.61	10,097,393.61
减：库存股			
其他综合收益	注释 27	20,000.00	20,000.00
专项储备			
盈余公积	注释 28	827,958.70	827,958.70
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	5,201,752.33	3,915,528.62
归属于母公司所有者权益合计		71,847,104.64	70,560,880.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		71,847,104.64	70,560,880.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		215,440,839.96	227,612,961.41

法定代表人：张友忠

主管会计工作负责人：陈雷 会计机构负责人：陈雷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,760,979.51	5,260,343.15
交易性金融资产		3,620,000.00	3,020,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	39,640,736.33	42,615,457.02
应收款项融资		3,727,300.00	1,837,714.00
预付款项		9,061,682.98	11,095,430.81
其他应收款	注释 2	32,569,293.14	30,088,384.75
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		38,353,453.21	47,205,968.36
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		242,244.35	261,879.22
流动资产合计		132,975,689.52	141,385,177.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	32,027,568.26	32,027,568.26
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		27,497,992.41	27,615,418.96
在建工程		100,556.60	80,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,465,743.57	15,878,535.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		908,149.04	1,105,214.72
其他非流动资产		3,824,000.00	3,824,000.00
非流动资产合计		79,824,009.88	80,530,737.03
资产总计		212,799,699.40	221,915,914.34
流动负债：			
短期借款		35,880,000.00	34,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,225,955.00	1,609,201.00
应付账款		7,989,733.36	8,899,709.09
预收款项		7,473,157.18	9,017,980.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,402,578.42	1,693,476.61
应交税费		3,025,857.02	5,402,908.96
其他应付款		46,942,511.91	50,299,337.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			3,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		105,939,792.89	114,422,612.81
非流动负债：			
长期借款		28,500,000.00	29,950,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		500,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,000,000.00	30,950,000.00
负债合计		134,939,792.89	145,372,612.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,700,000.00	55,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,097,393.61	10,097,393.61
减：库存股			
其他综合收益		20,000.00	20,000.00
专项储备			
盈余公积		827,958.70	827,958.70
一般风险准备			
未分配利润		11,214,554.20	9,897,949.22
所有者权益（或股东权益）合计		77,859,906.51	76,543,301.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		212,799,699.40	221,915,914.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		35,257,614.78	34,130,555.01
其中：营业收入	注释 30	35,257,614.78	34,130,555.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,337,073.14	31,848,308.25

其中：营业成本	注释 30	28,100,153.35	25,165,539.93
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	注释 31	509,608.54	316,641.22
销售费用	注释 32	1,232,255.45	1,364,298.95
管理费用	注释 33	1,948,936.32	1,646,552.14
研发费用	注释 34	1,574,226.33	1,253,088.00
财务费用	注释 35	1,971,893.15	2,102,188.01
其中：利息费用		2,005,851.29	2,132,096.80
利息收入		47,503.51	40,422.39
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36		
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	853,072.28	1,188,835.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39	1,500.00	-31,013.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		775,113.92	3,440,068.27
加：营业外收入	注释 40	1,017,922.86	709,246.23
减：营业外支出	注释 41	48,211.48	44,849.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,744,825.30	4,104,464.94
减：所得税费用	注释 42	458,601.59	609,951.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,286,223.71	3,494,513.45
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）		1,286,223.71	3,494,513.45
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,286,223.71	3,494,513.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 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		1,286,223.71	3,494,513.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,286,223.71	3,494,513.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.06

法定代表人：张友忠

主管会计工作负责人：陈雷 会计机构负责人：陈雷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	注释4	35,257,614.78	34,127,805.01
减：营业成本	注释4	28,100,153.35	25,163,229.93
税金及附加		509,608.54	205,724.20
销售费用		1,225,931.45	1,110,137.15
管理费用		1,936,102.33	1,620,876.84
研发费用		1,574,226.33	1,253,088.00
财务费用		1,973,295.78	2,101,784.85
其中：利息费用		2,005,851.29	2,132,096.80
利息收入		44,725.80	40,345.55
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		853,072.28	1,244,668.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,500.00	-31,013.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		792,869.28	3,886,618.66
加：营业外收入		1,013,672.86	709,246.23
减：营业外支出		31,335.57	44,849.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,775,206.57	4,551,015.33
减：所得税费用		458,601.59	543,263.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,316,604.98	4,007,752.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,316,604.98	4,007,752.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,316,604.98	4,007,752.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		40,201,407.00	32,307,198.93

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	注释 43	33,883,292.56	28,405,619.00
经营活动现金流入小计		74,084,699.56	60,712,817.93
购买商品、接受劳务支付的现金		27,187,369.77	26,713,455.03
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		4,976,757.39	4,706,010.87
支付的各项税费		2,511,715.87	1,056,252.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	35,145,569.09	28,926,414.03
经营活动现金流出小计		69,821,412.12	61,402,132.19
经营活动产生的现金流量净额		4,263,287.44	-689,314.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	20,000.00
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			
投资活动现金流入小计		1,500.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,890,294.69	587,442.51
投资支付的现金		600,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		2,490,294.69	587,442.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,488,794.69	-567,442.51
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,815,000.00	44,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,815,000.00	44,300,000.00
偿还债务支付的现金		19,785,000.00	42,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,005,851.29	2,132,096.80
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			
筹资活动现金流出小计		21,790,851.29	44,182,096.80
筹资活动产生的现金流量净额		-3,975,851.29	117,903.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	注释 44	-2,201,358.54	-1,138,853.57
加：期初现金及现金等价物余额	注释 44	4,753,861.47	3,788,005.54
六、期末现金及现金等价物余额	注释 44	2,552,502.93	2,649,151.97

法定代表人：张友忠 主管会计工作负责人：陈雷 会计机构负责人：陈雷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		40,201,407.00	32,304,448.93
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金		30,797,895.58	27,055,546.90
经营活动现金流入小计		70,999,302.58	59,359,995.83
购买商品、接受劳务支付的现金		24,284,176.51	25,587,889.28
支付给职工以及为职工支付的现金		4,612,225.90	4,454,652.87
支付的各项税费		2,365,737.75	915,428.22
支付其他与经营活动有关的现金		36,534,030.18	29,405,573.66
经营活动现金流出小计		67,796,170.34	60,363,544.03
经营活动产生的现金流量净额		3,203,132.24	-1,003,548.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	20,000.00
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			
投资活动现金流入小计		1,500.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		594,898.69	273,026.58
投资支付的现金		600,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,194,898.69	273,026.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,193,398.69	-253,026.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,815,000.00	44,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,815,000.00	44,300,000.00
偿还债务支付的现金		19,785,000.00	42,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,005,851.29	2,132,096.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,790,851.29	44,182,096.80
筹资活动产生的现金流量净额		-3,975,851.29	117,903.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,966,117.74	-1,138,671.58
加：期初现金及现金等价物余额		4,501,142.15	3,784,236.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,535,024.41	2,645,564.53

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、(三十一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

公司于2021年1月1日起执行财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

执行新租赁准则预计不会对公司经营成果产生重大影响,亦不会对财务报表产生重大影响。

(二) 财务报表项目附注

山东天畅环保科技股份有限公司 2021 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东天畅环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 11 月 19 日收到全国中小企业股份转让系统有限公司的挂牌函,证券代码 834347。现持有统一社会信用代码为 91370400666709075Q 的营业执照。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

1、 本公司主要经营活动

经营范围：玻璃纤维增强塑料制品、金属门窗、塑料制品及系列产品的生产、销售、安装；防火、耐火玻璃纤维、金属门窗的生产（不含国家限制类、淘汰类及落后类产品）、销售、安装；污水处理设备，净化设备及配件的生产、销售、安装；垃圾和污水处理工程的设计、安装及其再生利用；污水处理剂（不含危险化学品）的销售；建筑材料的生产、销售；保温装饰一体化墙板的生产、销售；不干胶、可再贴制品、便纸条、文具、文化用品（不含危险化学品）生产、销售；塑料制品加工、回收。经营进出口业务（不含出版物）。（以上涉及许可的，凭许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、 子公司山东天畅建材有限公司主要经营活动

经营范围：玻璃钢门窗、玻璃钢型材及制品、建筑材料、保温材料生产销售；钢材、建材销售；玻璃纤维增强塑料板材及垃圾桶、座椅、宠物屋、花架、环保厕所、别墅房屋、售货亭销售、安装；塑料管件、塑料油箱、卫生洁具、冲厕水箱、塑料防臭器、玻璃钢储水罐、塑料储水罐、玻璃钢踢脚线、塑料踢脚线、玻璃钢井盖、塑料井盖、玻璃钢浴室柜、塑料浴室柜、玻璃钢橱柜、塑料橱柜、玻璃钢洗物柜、塑料洗物柜、玻璃钢化粪池、塑料化粪池的生产（不含国家限制类、淘汰类及落后类产品）、销售、安装；玻璃纤维地板的销售、安装；进出口贸易经营（不含出版处）。（以上涉及许可的，凭许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司属建筑装饰和其他建筑业行业。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 8 月 11 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
-------	-------	----	---------	----------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
山东天畅建材有限公司	全资子公司	重要子公司	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

报告期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融

工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之

日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不

丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收

账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

形处理：

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负

债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项【注：如果包含重大融资成分的应收款项以及合同资产未采用简化计量方法应进行额外说明】，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司

在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

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

- 3) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 4) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 5) 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；
- 6) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 7) 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；
- 8) 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。

（2） 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合

信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(3) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	关联方及员工之间的往来款项	不计提

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	关联方及员工之间的往来款项	不计提

1. 采用账龄分析法计提坏账准备

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

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十四） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用

公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十七） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公

允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十八） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5.00-30.00	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公家具	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判

和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十九） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十一）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权及软件等。无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

1. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	合同性权利或其他法定权利
特许经营权	20	合同性权利或其他法定权利
非专利技术	3-10	合同性权利或其他法定权利
设计软件	30	合同性权力或其他法定权力

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

3. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（二十二） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

（二十三） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

（二十四） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十五） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

3. 辞退福利

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

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

（二十六） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十七） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）门窗销售收入

（2）型材销售收入

（3）污水处理收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控

制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

(1) 门窗销售收入确认

①产品不需要安装的，在产品交付完成时确认收入。

②产品需要安装的，按照实际测量的安装完成面积，经客户签署《验收单》时确认收入实现。

(2) 型材销售收入的确认

在产品交付完成经客户签署《签收单》时，确认收入。

(3) 污水处理收入确认

污水处理项目按照完工百分比，取得客户的《验收单》时确认收入。

(二十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

（二十九）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十一） 租赁

1.经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2.融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

会计政策变更的影响：无。

2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	13/9	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7/5	
企业所得税	应纳税所得额	25/15	
教育费附加	实际缴纳的流转税	3	
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2	
水利基金	实际缴纳的流转税	0.5	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
山东天畅环保科技股份有限公司	15%
山东天畅建材有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

公司 2020 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，享受所得税的税收优惠政策，按照 15% 的税率缴纳企业所得税，证书编号：GR202037002528。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,463.71	1,811.58
银行存款	2,534,039.22	3,902,049.89
其他货币资金	3,225,955.00	1,609,201.00
合计	5,778,457.93	5,513,062.47

截止 2021 年 6 月 30 日，工行定期存款 225,955.00 元，理财利息存款 0 元，中行存款用作承兑保证金 3,000,000.00 元，其中 3 个月内到期票据保证金为 3,000,000.00 元。

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行定期存款	225,955.00	-
银行承兑汇票保证金	3,000,000.00	759,201.00
合计	3,225,955.00	759,201.00

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	3,620,000.00	3,020,000.00
债务工具投资	-	-
权益工具投资	3,620,000.00	3,020,000.00
合计	3,620,000.00	3,020,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,995,021.87	30,707,235.29

账龄	期末余额	期初余额
1—2年	8,794,206.80	10,829,461.25
2—3年	2,947,055.67	2,334,736.87
3—4年	2,355,003.33	4,063,346.33
4—5年	164,041.51	155,397.00
5年以上	656,478.98	656,478.98
小计	44,866,998.16	48,746,655.72
减：坏账准备	5,226,261.83	6,131,198.70
合计	39,640,736.33	42,615,457.02

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2021 年 6 月 30 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	44,866,998.16	100.00	5,226,261.83	11.65	39,640,736.33
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合小计	44,866,998.16	100.00	5,226,261.83	11.65	39,640,736.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	44,866,998.16	100.00	5,226,261.83	11.65	39,640,736.33

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	48,746,655.72	100.00	6,131,198.70	12.58	42,615,457.02
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合小计	48,746,655.72	100.00	6,131,198.70	12.58	42,615,457.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	48,746,655.72	100.00	6,131,198.70	12.58	42,615,457.02

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2021 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,950,211.87	1,497,510.59	5.00
1—2 年	8,794,206.80	879,420.68	10.00
2—3 年	2,947,055.67	884,116.70	30.00
3—4 年	2,355,003.33	1,177,501.67	50.00
4—5 年	164,041.51	131,233.21	80.00
5 年以上	656,478.98	656,478.98	100.00
合计	44,866,998.16	5,226,261.83	-

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2021 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款						
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	6,131,198.70	-	904,936.87			5,226,261.83
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-	-
组合小计	6,131,198.70	-	904,936.87			5,226,261.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	6,131,198.70	-	904,936.87			5,226,261.83

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
河南建业建材商贸有限公司	11,669,609.84	26.01	583,480.49
枣庄市山亭区城市开发建设公司	3,726,308.00	8.31	372,630.80
微山县留庄镇人民政府	2,578,112.00	5.75	206,248.96
中铁十局集团建筑工程有限公司	1,756,012.42	3.91	87,800.62
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	1,726,443.88	3.85	86,322.19
合计	21,456,486.14	47.83	1,336,483.06

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		35,000.00
商业承兑汇票	3,727,300.00	1,802,714.00
合计	3,727,300.00	1,837,714.00

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,186,159.58	63.77	8,207,447.54	70.03
1至2年	1,105,216.97	11.40	1,000,111.25	8.53
2至3年	1,537,735.62	15.85	1,591,873.62	13.58
3年以上	871,272.01	8.98	921,272.01	7.86
合计	9,700,384.18	100.00	11,720,704.42	100.00

2. 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的比例(%)	账龄
枣庄雷云建材有限公司	1,343,244.68	13.85	1年以内
枣庄市天畅劳务有限公司	972,693.99	10.03	1至2年, 2至3年
孙永水	800,000.00	8.25	1年以内
浙江丽水宇强商贸有限公司	295,485.00	3.05	1至2年
天津市华世成信钢铁有限公司	136,283.20	1.40	1年以内
合计	3,547,706.87	36.58	-

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,766,921.40	5,491,417.57
合计	5,766,921.40	5,491,417.57

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,198,594.32	2,711,941.47
1-2年	1,156,794.10	1,455,543.06
2-3年	1,052,551.58	889,534.95

账龄	期末余额	期初余额
3—4年	401,380.30	424,932.40
4—5年	216,491.31	216,491.31
5年以上	570,909.27	570,909.27
小计	6,596,720.88	6,269,352.46
减：坏账准备	829,799.48	777,934.89
合计	5,766,921.40	5,491,417.57

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	2,182,294.12	1,714,410.38
备用金	3,479,426.76	3,660,442.08
保证金	935,000.00	894,500.00
合计	6,596,720.88	6,269,352.46

3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于2020年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,300,654.37	50.03	529,799.48	16.05	2,770,854.89
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	2,996,066.51	45.42	-	-	2,996,066.51
组合小计	6,296,720.88	95.45	529,799.48	-	5,766,921.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	4.55	300,000.00	100.00	-
合计	6,596,720.88	100.00	829,799.48	12.58	5,766,921.40

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,031,149.91	48.35	477,934.89	15.77	2,553,215.02
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	2,938,202.55	46.86	-	-	2,938,202.55

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	5,969,352.46	95.21	477,934.89	-	5,491,417.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	4.79	300,000.00	100.00	-
合计	6,269,352.46	100.00	777,934.89	12.41	5,491,417.57

4. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,596,720.88	829,799.48	5,766,921.40
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	6,596,720.88	829,799.48	5,766,921.40

续

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,269,352.46	777,934.89	5,491,417.57
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	6,269,352.46	777,934.89	5,491,417.57

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

(1) 本公司于 2020 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
任泽俭	300,000.00	300,000.00	100.00	已立案起诉
合计	300,000.00	300,000.00	100.00	-

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2020 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,882,036.52	94,101.83	5.00
1—2 年	701,714.24	70,171.42	10.00
2—3 年	455,465.92	136,639.78	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	31,679.00	15,839.50	50.00
4—5 年	83,558.69	66,846.95	80.00
5 年以上	146,200.00	146,200.00	100.00
合计	3,300,654.37	529,799.48	-

2) 组合 2 采用不计提坏账准备的组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,316,557.80	-	-
1—2 年	455,079.86	-	-
2—3 年	597,085.66	-	-
3—4 年	369,701.30	-	-
4—5 年	132,932.62	-	-
5 年以上	124,709.27	-	-
合计	2,996,066.51	-	-

7. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2020 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
其中：组合 1	477,934.89	51,864.59	-	-	-	529,799.48
组合 2	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00
合计	777,934.89	51,864.59	-	-	-	829,799.48

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
枣庄市山亭区昌盛塑编厂	往来款	805,328.78	1 年以内	12.21	40,266.44
姜仁	往来款	500,000.00	1 年以内	7.58	25,000.00
张涛	备用金及其他	327,860.53	1 至 2 年	4.97	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆金科房地产开发有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	4.55	-
任泽俭	备用金及其他	300,000.00	5年以上	4.55	300,000.00
合计	-	2,233,189.31	-	33.86	365,266.44

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,699,689.30	-	3,699,689.30	2,143,372.16	-	2,143,372.16
生产成本	4,453,166.15	-	4,453,166.15	4,984,932.38	-	4,984,932.38
库存商品	17,562,343.58	-	17,562,343.58	33,964,345.60	8,001,419.56	25,962,926.04
库存半成品	7,996,438.24	-	7,996,438.24	9,639,443.13	-	9,639,443.13
工程施工	3,478,751.01	-	3,478,751.01	4,475,294.65	-	4,475,294.65
合计	37,190,388.28	-	37,190,388.28	55,207,387.92	8,001,419.56	47,205,968.36

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,215.51	11,321.75
预缴所得税及其他	43,671.12	59,629.11
待摊费用	196,357.72	196,357.72
合计	242,244.35	267,308.58

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	27,027,568.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,027,568.26
小计	27,027,568.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,027,568.26
合计	27,027,568.26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,027,568.26

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,837,570.58	59,493,417.39
固定资产清理	-	-
合计	59,837,570.58	59,493,417.39

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 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	电子设备及其它	合计
一. 账面原值					
1. 2021年1月1日	59,036,177.79	24,397,031.94	1,221,099.14	1,334,148.49	85,988,457.36
2. 本期增加金额	545,820.00	1,424,474.69			1,970,294.69
购置	465,820.00	1,424,474.69			1,890,294.69
在建工程转入	80,000.00				80,000.00
3. 本期减少金额	-	16,497.00			16,497.00
处置或报废		16,497.00			16,497.00
4. 2021年6月30日	59,581,997.79	25,805,009.63	1,221,099.14	1,334,148.49	87,942,255.05
二. 累计折旧					
1. 2021年1月1日	10,534,812.63	14,087,421.95	656,610.07	1,216,195.32	26,495,039.97
2. 本期增加金额	899,275.24	665,637.25	50,886.74	28,045.27	1,643,844.50
本期计提	899,275.24	665,637.25	50,886.74	28,045.27	1,643,844.50
3. 本期减少金额	-	34,200.00	-	-	34,200.00
处置或报废	-	34,200.00			34,200.00
4. 2021年6月30日	11,434,087.87	14,718,859.20	707,496.81	1,244,240.59	28,104,684.47
三. 减值准备					
1. 2021年1月1日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2021年6月30日	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 2021年6月30日	48,147,909.92	11,086,150.43	513,602.33	89,907.90	59,837,570.58
2. 2021年1月1日	48,501,365.16	10,309,609.99	564,489.07	117,953.17	59,493,417.39

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
在建工程	210,097.01	80,000.00
工程物资	-	-
合计	210,097.01	80,000.00

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 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
餐厅建设	-	-	-	80,000.00	-	80,000.00
厂房	100,556.60		100,556.60			
化工材料库	109,540.41		109,540.41			
合计	210,097.01	-	210,097.01	80,000.00	-	80,000.00

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许经营权	合计
一. 账面原值					
1. 2020年12月31日	16,374,896.02	135,800.00	2,549,672.65	7,744,138.60	26,804,507.27
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
购置	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4. 2021年6月30日	16,374,896.02	135,800.00	2,549,672.65	7,744,138.60	26,804,507.27
二. 累计摊销					
1. 2020年12月31日	3,129,621.85	45,066.07	1,914,692.70	3,304,243.73	8,393,624.35
2. 本期增加金额	162,784.25	2,264.30	125,120.00	154,125.36	444,293.91
本期计提	162,784.25	2,264.30	125,120.00	154,125.36	444,293.91
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4. 2021年6月30日	3,292,406.10	47,330.37	2,039,812.70	3,458,369.09	8,837,918.26
三. 减值准备					
1. 2020年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置子公司	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许经营权	合计
4. 2021年6月30日	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 2021年6月30日	13,082,489.92	88,469.63	509,859.95	4,285,769.51	17,966,589.01
2. 2020年12月31日	13,245,274.17	90,733.93	634,979.95	4,439,894.87	18,410,882.92

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
信用减值准备	6,056,061.31	908,582.63	7,369,080.90	1,105,460.42
合计	6,056,061.31	908,582.63	7,369,080.90	1,105,460.42

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
烟台明瑞房地产开发有限公司	3,824,000.00	3,824,000.00
合计	3,824,000.00	3,824,000.00

其他非流动资产的说明：天畅环保公司承接的烟台明瑞房地产开发公司的门窗安装工程，因烟台明瑞房地产开发公司资金困难，特将开发的商住商品房2套抵账给天畅环保，此房产归天畅所有，由张涛、任召财2人代持，因烟台明瑞房地产开发有限公司又将此房抵押银行贷款，通过法院审理调解，烟台明瑞房地产开发公司承诺在3年内还清全部房贷，天畅环保根据具体情况处置房产事项。

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	35,880,000.00	34,300,000.00
保证借款	-	-
合计	35,880,000.00	34,300,000.00

2. 短期借款说明

(1)2020年7月17日山东天畅环保科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司枣庄山亭支行签订合同编号为0160500029-2020(山亭)字00043号网贷通循环借款合同，借款额度1,500.00万元，借款利率3.850%。其中，2020年7月17日至2021年7月17日借款金额1,450.00万元；同时山东天畅环保科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司枣庄山亭支行签订合同编0160500029-2020山亭(抵)字0053号合同。

注：以上借款抵押物是土地使用权证号为山国用(2016)第019号的土地使用权和房产证号为枣房

权证山亭字第389312号、389313号的房产。评估价值为3,831.54万元。

(2) 2021年1月19日山东天畅环保科技股份有限公司与交通银行枣庄分行营业部签订合同编号为Z2101W15614605的流动资金借款合同，借款金额900.00万元，借款利率4.20%，借款期限为2021年1月20日至2022年1月19日；同时张友忠与交通银行枣庄分行营业部签订合同编号为C210123GR3741844的保证合同，保证人为张友忠；李友芹与交通银行枣庄分行营业部签订合同编号为C210123GR3741805的保证合同，保证人为李友芹。该借款由山东天畅环保科技股份有限公司提供抵押，抵押合同编号为C210123GR3741802。

注：以上借款抵押物为枣房权证山亭字第371995号评估价值96.80万元的房屋所有权证、枣房权证山亭字第371996号评估价值498.00万元的房屋所有权证、山国用（2009）第010号评估价值872.69万元的土地使用证。以上证权为山东天畅建材有限公司所有。

(3) 2019年6月18日，山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为山农流借字2019年第0618号流动资金借款合同，借款金额925.00万元，借款利率为6.177%，借款期限为2019年6月18日至2020年6月15日；同时山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订山农抵字2019年第0618号抵押合同，抵押物为机器设备、生产厂房、钢结构车棚；同时张友忠、任现儒与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为山农保字2019年第0618号的保证合同，保证人为张友忠、任现儒。

2020年9月29日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为山农流借字2020年第0925号流动资金借款合同，借款金额500.00万元，借款利率为6.200%，借款期限为2020年9月29日至2021年8月27日；同时山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订山农抵字2020年第0925号抵押合同，抵押物为机器设备、生产厂房、钢结构车棚；同时张友忠与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为山农权字2020年第0925号的权利质押合同，出质人为山东天畅环保科技股份有限公司。

(4) 2021年1月6日山东天畅环保科技股份有限公司与中国银行股份有限公司枣庄山亭支行签订合同编号为2021年天畅流贷字001号流动资金借款合同，借款金额500.00万元，借款利率为3.85%，借款期限为2021年1月6日至2022年1月6日；同时山东天畅环保科技股份有限公司与中国银行股份有限公司枣庄山亭支行签订2019年天畅抵押字001号抵押合同，抵押物为鲁（2019）临沂市不动产权第0108705号；同时山东天畅环保科技股份有限公司与中国银行股份有限公司枣庄山亭支行签订合同编号为2021年天畅额度字001号的授信额度协议；任现儒、隋陶与中国银行股份有限公司枣庄山亭支行签订合同编号为2021年天畅保证字001号的保证合同，保证人为任现儒、隋陶；张友忠、李友芹与中国银行股份有限公司枣庄山亭支行签订合同编号为2021年天畅保证字002号的保证合同，保证人为张友忠、李友芹。

(5) 2020年4月1日山东天畅环保科技股份有限公司与宁波通商银行股份有限公司上海分行签订合同编号为宁通0202贷字第21032903号的贷款合同，贷款金额150.00万元，贷款利率为7%，借款期限为6个月，自贷款实际发放之日起计算为2021年4月6日至2021年10月6日止，同时山东天畅环保科技股份有限公司与宁波通商银行股份有限公司上海分行签订合同编号为宁通0202质字第21032901号的质押担保合同，出质权利为山东天畅环保科技股份有限公司持有的商业承兑汇票1,527,300.00元；2020年4月1日山东天畅环保科技股份有限公司与宁波通商银行股份有限公司上海分行签订合同编号为宁通0202贷字

第21061503号的贷款合同，贷款金额88.00万元，贷款利率为7%，借款期限为6个月，自贷款实际发放之日起计算为2021年6月17日至2021年12月17日止，同时山东天畅环保科技股份有限公司与宁波通商银行股份有限公司上海分行签订合同编号为宁通0202质字第21061502号的质押担保合同，出质权利为山东天畅环保科技股份有限公司持有的商业承兑汇票900,000.00元；

截至2021年6月30日无已逾期未偿还的短期借款。

3. 截止2021年6月30日贷款明细如下

贷款单位	本金	借款条件	起始日	到期日
中国工商银行股份有限公司枣庄山亭支行	14,500,000.00	抵押借款	2020-07-17	2021-07-17
交通银行枣庄分行营业部	9,000,000.00	抵押/担保借款	2021-01-20	2022-01-19
中国银行股份有限公司枣庄山亭支行	5,000,000.00	抵押/担保借款	2021-01-06	2022-01-06
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	5,000,000.00	抵押/担保借款	2020-09-29	2021-08-27
宁波通商银行股份有限公司上海分行	1,500,000.00	质押借款	2021-04-06	2021-10-06
宁波通商银行股份有限公司上海分行	880,000.00	质押借款	2021-06-17	2021-12-17
合计	35,880,000.00	-	-	-

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,225,955.00	1,609,201.00
商业承兑汇票	-	-
合计	3,225,955.00	1,609,201.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,049,819.12	9,257,500.98
合计	8,049,819.12	9,257,500.98

1. 应付账款按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,518,094.73	68.55	6,595,457.79	71.24
1—2年	1,710,398.58	21.25	1,835,717.38	19.83
2—3年	309,866.53	3.85	314,866.53	3.41
3年以上	511,459.28	6.35	511,459.28	5.52
合计	8,049,819.12	100.00	9,257,500.98	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例(%)
邹城市祥国工贸股份有限公司	材料款	1,188,785.00	1年以内	14.77
韩革生	材料款	849,601.06	1年以内	10.55
滕州市兴信装饰装修设计部	材料款	556,852.83	1年以内	6.92
河北凯盛力尔新材料销售有限公司	材料款	488,054.96	1年以内	6.06
山东嘉信建材有限公司	材料款	376,046.10	1年以内	4.67
合计	-	3,459,339.95	-	42.97

注释18. 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
旱厕工程	890,572.00	860,572.00
门窗工程与材料	5,451,940.18	7,326,763.10
污水工程	1,130,645.00	830,645.00
合计	7,473,157.18	9,017,980.10

注释19. 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
短期薪酬	2,307,213.54	7,189,437.74	8,018,562.86	1,478,088.42
离职后福利-设定提存计划	-	312,001.44	312,001.44	-
合计	2,307,213.54	7,501,439.18	8,330,564.30	1,478,088.42

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,870,748.51	6,6123,92.54	7,236,239.49	1,246,901.56
职工福利费	426,523.28	-	205,278.17	221,245.11
社会保险费	-	436,411.68	436,411.68	-
其中：基本医疗保险费	-	131,089.44	131,089.44	-
工伤保险费	-	9,544.08	9,544.08	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	9,941.75	-	-	9,941.75
合计	2,307,213.54	7,189,437.74	8,018,562.86	1,478,088.42

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
基本养老保险	-	305,322.24	305,322.24	-
失业保险费	-	6,679.20	6,679.20	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	312,001.44	312,001.44	-

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,402,160.82	3,125,549.68
企业所得税	1,521,666.34	2,024,985.62
城市维护建设税	12,987.87	100,458.19
地方教育附加	3,722.69	28,833.92
教育费附加	5,584.05	42,870.97
土地使用税	111,122.1	111,122.10
房产税	17,905.52	14,310.32
印花税	105.33	5,117.21
地方水利基金	-	5,270.92
合计	3,075,254.72	5,458,518.94

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	46,011,460.88	51,551,665.92
合计	46,011,460.88	51,551,665.92

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	43,601,263.71	48,991,468.15
押金及保证金	2,410,197.17	2,560,197.77
合计	46,011,460.88	51,551,665.92

2. 其他应付款按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	25,673,557.53	55.80	27,112,589.57	52.59
1—2年	5,015,016.25	10.90	7,116,189.25	13.80
2—3年	354,743.60	0.77	354,743.60	0.69
3年以上	14,968,143.50	32.53	16,968,143.50	32.91
合计	46,011,460.88	100.00	51,551,665.92	100.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
田全增	12,653,954.80	3至4年,4至5年	27.50
任现儒	4,600,000.00	1至2年,4至5年	10.00
张友忠	4,541,585.00	1年以内,1至2年	9.87
郭晓敏	1,100,000.00	1至2年	2.39
乔卫云	500,000.00	1年以内	1.09
合计	23,395,539.80	-	50.85

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	3,200,000.00
合计	-	3,200,000.00

注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证(质押)借款	10,050,000.00	10,650,000.00
抵押借款	-	-
保证(抵押)借款	18,450,000.00	22,500,000.00
减:一年内到期的长期借款	-	3,200,000.00
合计	28,500,000.00	29,950,000.00

1. 截止2021年6月30日抵押借款明细

贷款单位	本金	借款条件	起始日	到期日
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	1,700,000.00	厂房、机械设备抵押	2019-12-20	2022-12-05
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	10,650,000.00	房产抵押	2020-02-19	2023-01-15
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	10,050,000.00	股权质押	2020-05-18	2023-05-14
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	6,100,000.00	房产抵押	2020-06-24	2023-06-19
合计	28,500,000.00	-	-	-

长期借款说明:

(1) 2019年12月20日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)流借字(2019)年第1218号流动资金借款合同,借款金额为200.00万元,借款利率为7.650%,借款期限为2019年12月20日至2022年12月05日。同时,山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)抵字(2019)年第1218号动产抵押合同,抵押物为钢结构厂房、机器设备,评估作价共计陆佰陆拾捌万壹仟捌佰柒拾元整。山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)保字(2019)年

第1218号保证合同，保证人为张友忠、任现儒。

(2) 2020年2月19日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)流借字(2020)年第0216号流动资金借款合同，借款金额为1,125.00万元，借款利率为6.200%，借款期限为2020年2月19日至2023年1月15日。同时，山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)抵字(2020)年第0216号动产抵押合同，抵押作价为贰仟贰佰拾玖万玖仟玖佰叁拾玖元整；签订合同编号为(山农)抵字(2020)年第0216-1号动产抵押合同，抵押作价为壹佰万零捌仟玖佰元整；山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)保字(2020)年第0216号保证合同，保证人为张友忠、任现儒；与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)权质字(2020)年第0216号权利质押合同，出质的权利作价为贰仟陆佰捌拾叁万元整，出质人为山东天畅环保科技股份有限公司。

(3) 2020年5月18日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)流借字(2020)年第0516号流动资金借款合同，借款金额为1,125.00万元，借款利率为6.200%，借款期限为2020年5月18日至2023年5月14日。同时，山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)保字(2020)年第0516号保证合同，保证人为临沂天畅新型建筑材料有限公司；与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)保字(2020)年第0516-1号保证合同，保证人为张友忠、任现儒；与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)权质字(2020)年第0516号权利质押合同，出质的权利作价为叁仟零贰拾壹万零陆佰元整，出质人为张友忠。

(4) 2020年6月24日山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)流借字(2020)年第0624号流动资金借款合同，借款金额为700.00万元，借款利率为6.200%，借款期限为2020年6月24日至2023年6月19日。同时，山东天畅环保科技股份有限公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)保字(2020)年第0624号保证合同，保证人为张友忠；与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订合同编号为(山农)抵字(2020)年第0624号抵押合同，抵押物作价贰仟零玖拾柒万陆仟壹佰元整。

注释24. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	9,900,000.00	10,400,000.00
合计	9,900,000.00	10,400,000.00

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
枣庄市财政局—高分子复合材料(玻璃钢)门窗生产项目资金	9,400,000.00	-	-	9,400,000.00	财政拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
枣庄市财政局—科技推广和人才开发计划资金	500,000.00	-	-	1,000,000.00	财政拨款
合计	9,900,000.00	-	-	10,400,000.00	-

专项应付款的说明：

本期专项应付款余额为 9,900,000.00 元，其中 500,000.00 元是科技局英才项目政府补助资金，文件号为枣政办字〔2017〕35 号；9,400,000.00 元是高分子复合材料（玻璃钢）门窗生产项目政府补助资金，文件号为发改办环资[2013]24 号。

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,700,000.00	-	-	-	-	-	55,700,000.00
合计	55,700,000.00	-	-	-	-	-	55,700,000.00

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,850,000.00	-	-	2,850,000.00
其他资本公积	7,247,393.61	-	-	7,247,393.61
合计	10,097,393.61	-	-	10,097,393.61

资本公积的说明：

资本溢价（股本溢价）为股改时折股内部结转形成。其他资本公积形成原因如下：

（1）2012 年 3 月 2 日，国家发改委下发关于节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2012 年中央预算内投资计划（第一批）的通知，公司承担的项目名称为玻璃纤维增强塑料型材及门窗生产项目，新建项目包括：购置切毡机、自动覆膜机、型材打磨机、门窗组框机等 146 套，年产 5800 吨玻璃纤维增强塑料型材及 10 万平方米玻璃纤维增强塑料门窗，可形成年节约 3.2 万吨标准煤的能力。拨付资金 920 万。2013 年 7 月 30 日，枣庄市节约能源办公室下发关于对山东天畅环保工程有限公司玻璃纤维增强塑料型材及门窗生产项目竣工验收意见，验收合格。本公司将 920 万元专项应付款直接转入资本公积。

（2）2014 年 7 月 28 日，枣庄市经济和信息化委员会下发关于山东天畅环保工程有限公司“活性污泥生物膜复合式一体化污水-再生水处理设备生产项目”通过竣工验收的报告。文件号为枣经信字[2014]153 号，本公司将 270 万专项应付款转入资本公积。

（3）2013 年度资本公积增加 500 万元。2014 年 12 月，公司收购股东任现儒、张友忠、田全增实际控制的山东天畅建材有限公司 100% 股权。根据企业会计准则规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来，因合并而增加的净资产在比较报表中增加所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。2014 年度资本公积减少 500

万元。2014 年度公司将山东天畅建材有限公司纳入合并范围，因此资本公积减少。

注释27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	20,000.00	-	-	-	-	-	20,000.00
其他综合收益合计	20,000.00	-	-	-	-	-	20,000.00

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	827,958.70	-	-	827,958.70
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	827,958.70	-	-	827,958.70

注释29. 未分配利润

项目	期末余额
上期期末未分配利润	3,915,528.62
追溯调整金额	-
本期期初未分配利润	3,915,528.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,286,223.71
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	-
其他利润分配	-
加：盈余公积弥补亏损	-
所有者权益其他内部结转	-
期末未分配利润	5,201,752.33

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,257,614.78	28,800,153.35	34,130,555.01	25,165,539.93
其他业务	-	-	-	-
合计	35,257,614.78	28,800,153.35	34,130,555.01	25,165,539.93

2. 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
门窗销售收入	2,965,701.98	16,305,648.46	21,091,453.29	14,864,017.30
型材销售收入	4,196,921.41	2,895,575.77	6,164,883.56	4,623,662.67
污水工程收入	477,764.57	306,214.06	1,002,744.53	601,646.72
环卫设施	3,883,946.81	3,256,759.85	2,162,260.58	1,837,921.49
塑料制品	3,733,280.01	3,035,955.21	3,709,213.05	3,238,291.75
合计	35,257,614.78	28,800,153.35	34,130,555.01	25,165,539.93

3. 主营业务收入前五名

客户名称	金额	比例（%）
河南建业建材商贸有限公司	5,494,998.14	15.59%
江苏昊慈建设有限公司	5,043,669.70	14.31%
内蒙古蒙德力电力工程有限公司	2,876,106.19	8.16%
福州融信双杭投资发展有限公司	2,560,541.67	7.26%
济南高铁路骏置业有限公司	2,123,776.85	6.02%
合计	18,099,092.55	51.33%

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,482.48	32,373.15
教育费附加	57,818.91	13,868.86
地方教育附加	38,545.92	9,245.89
房产税	32,215.84	28,620.64
土地使用税	222,244.20	222,244.20
印花税	16,548.50	8,068.11
地方水利基金	6,752.69	2,220.37
合计	509,608.54	316,641.22

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	180,265.60	177,066.40
广告宣传费	51,778.22	21,969.80

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	32,501.26	34,366.98
招待费	2,290.00	11,632.00
运杂费	252,034.89	118,062.36
办公费	2,917.13	2,841.48
市场开发业务费	672,566.00	941,653.00
招标代理费	0.00	54,706.93
其他	37,902.35	2,000.00
合计	1,232,255.45	1,364,298.95

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	773,529.04	757,911.48
办公费	277,682.49	184,147.74
差旅费	19,565.36	17,326.12
汽车费用	102,674.91	91,247.94
折旧费与摊销	238,787.56	201,591.55
业务招待费	45,068.30	28,711.50
会议费	0.00	700.00
中介服务费用	410,900.99	309,854.04
通讯费	21,447.48	19,885.39
保险费	20,800.98	21,987.72
其他费	38,479.21	13,188.66
合计	1,948,936.32	1,646,552.14

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料支出	519,626.71	428,899.07
折旧费与摊销	205,653.12	37,986.00
差旅费用	0.00	350.09
培训费	0.00	20,000.00
职工薪酬	497,724.00	397,320.00
技术服务费	351,222.50	318,631.05
项目开发费	0.00	49,901.79
合计	1,574,226.33	1,253,088.00

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,005,851.29	2,132,096.80

减：利息收入	47,503.51	40,422.39
银行手续费	13,545.37	10,513.60
合计	1,971,893.15	2,102,188.01

注释36. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间的股利收入	-	-
合计	-	-

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	853,072.28	1,188,835.14
合计	853,072.28	1,188,835.14

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	0	-
合计	0	-

注释39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1500.00	-31,013.63
合计	1500.00	-31,013.63

注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	924,260.00	701,000.00
下脚料收入	93,662.86	8,246.23
合计	1,017,922.86	709,246.23

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	924,260.00	701,000.00
下脚料收入	93,662.86	8,246.23
合计	1,017,922.86	709,246.23

2. 营业外收入的其他说明:

本期营业外收入金额为 1,017,922.86 元,其中其他收入金额为 93,662.86 元,政府补助金额为 924,260.00 元。政府补助中,枣庄市科学技术局拨付企业研究开发补助资金 13,600.00 元;枣庄市山亭区人力资源和社会保障局拨付以工代训补助 7,000.00 元;枣庄市市场监管综合服务中心拨付的专利补助 2,160.00 元;枣庄市山亭区科学技术局下达的院士工作站奖补资金 400,000.00 元。枣庄市市场监管综合服务中心拨付的专利补助 1,500.00 元;项目验收结转 500,000.00 元。

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	18,211.48	
捐赠支出	1,140.00	44,849.56
非流动资产毁损报废损失	28,860.00	-
合计	48,211.48	44,849.56

计入各期非经常性损益的金额列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	18,211.48	-
捐赠支出	1,140.00	44,849.56
非流动资产毁损报废损失	28,860.00	-
合计	48,211.48	44,849.56

注释42. 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	261,723.80	431,626.22
递延所得税费用	196,877.79	178,325.27
合计	458,601.59	609,951.49

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	1,744,825.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	458,601.59
子公司适用不同税率的影响	-
研发费用加计扣除	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
资产减值准备递延资产转回对所得税费用的影响	
可抵扣亏损的影响	
所得税费用	458,601.59

注释43. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	47,503.51	40,422.39
政府补助	524,260.00	701,000.00
其他收益	-	
往来款	33,311,529.05	27,664,196.61
合计	33,883,292.56	28,405,619.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	13,545.37	10,513.60
支付的各项费用	1,398,655.18	2,197,785.96
往来款及其他	33,733,368.54	26,718,114.47
合计	35,145,569.09	28,926,414.03

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	1,286,223.71	3,353,541.05
加: 信用减值损失	-853,072.28	-1,188,835.14
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,609,644.20	1,129,606.95
无形资产摊销	444,293.91	443,175.40
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,500.00	20,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,971,893.15	2,102,188.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	196,877.79	-178,325.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,015,580.08	-723,336.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,229,951.10	-3,875,323.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9291,136.52	-1,772,005.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,148,852.94	-689,314.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	2,552,502.93	2,649,151.97
减：现金的期初余额	4,753,861.47	3,788,005.54
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	-2,201,358.54	-1,138,853.57

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,552,502.93	2,099,151.97
其中：库存现金	18,463.71	3,084.06
可随时用于支付的银行存款	2,534,039.22	2,096,067.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		550,000.00
其中：三个月内到期的票据保证金		550,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,552,502.93	2,649,151.97

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并的事项。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内，本公司无同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

报告期内，本公司无处置子公司事项。

(四) 报告期发生的反向购买

报告期内，本公司未发生反向购买。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期内，无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东天畅建材有限公司	山东省枣庄市山亭区	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧86号2幢	生产制造	100.00	-	购入

2. 重要的非全资子公司

无

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	山东省枣庄市山亭区行政区域内	枣庄市山亭区新城府前中路路南	金融业	40.00	-	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额	期初金额
流动资产	55,168,942.45	55,694,908.66
非流动资产	71,819.18	71,819.18
资产合计	55,240,761.63	55,766,727.84
流动负债	1,021,167.30	807,131.00
非流动负债	-	-
负债合计	1,021,167.30	807,131.00
营业收入	417,998.50	1,745,569.75
净利润	71,926.51	388,760.75

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

九、与金融工具相关的风险披露

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司借款采用固定利率，利率风险较小。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

3. 价格风险

原材料及产成品的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

（一） 本公司最终控制方

本公司控股股东、实际控制人为任现儒，直接持有公司 2,978.43 万股，占公司注册资本的比例为 53.47%

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（四） 其他关联方情况

（1）持有公司股份的其他股东：

股东	金额（元）	比例（%）	与公司的关系
张友忠	14,935,000.00	26.81	法定代表人、董事、总经理、股东
田全增	8,335,000.00	14.96	董事、股东

（2）公司董事、监事、高级管理人员：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例（%）
张波	董事	0.12
曾长涛	董事、副总经理	0.09
任召财	副总经理	0.37
王连伟	副总经理	-
田永雷	监事会主席	-
任召伟	监事	0.02
程胜	监事	-
王祥飞	监事	-
陈雷	财务负责人	-
陈聪	董事会秘书	-

（3）公司董事、监事、高级管理人员担任董事、监事、高级管理人员的除本公司以外的企业： 简表列示如下：

姓名	本公司职务	其他单位任职情况	任职单位与公司关系
任现儒	董事长	枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司董事长	关联方
田全增	董事	临沂天畅新型建筑材料有限公司总经理、法定代表人	关联方

(4) 其他股东或董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业

姓名	公司名称	注册资本	持股比例 (%)	主营业务
田全增	临沂天畅新型建筑材料有限公司	3,000,000.00	67.00	新型建筑材料
任召伟	枣庄市天畅劳务有限公司	2,100,000.00	80.95	职介、劳务输出

(5) 其他关联方

山东火樱桃投资开发有限公司

该公司基本情况如下:

序号	项目	内容
1	与本公司关系	控股股东任现儒与山东火樱桃投资开发有限公司大股东任兆梅为姑侄关系, 为亲属关联方
2	统一社会信用代码	913704006954170633
3	注册号	370400200008112
4	注册资本	人民币 2001 万元
5	住所	枣庄市山亭区店韩公路南侧水泉镇东朱庄村
6	法定代表人	任兆梅
7	公司类型	有限责任公司(自然人独资)
8	成立日期	2009 年 09 月 30 日
9	营业期限	2009 年 09 月 30 日至 2029 年 09 月 29 日
10	经营范围	以自有资金对外投资; 网上贸易代理; 网上商务咨询; 房地产开发; 奇石、建材、铁矿石、沥青、机械设备、机电设备、五金交电、煤炭销售; 水果、花卉、树木种植、销售; 进出口贸易经营 (不含出版物)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

枣庄雷云建材有限公司

该公司基本情况如下:

序号	项目	内容
1	与本公司关系	股东亲属公司
2	统一社会信用代码	91370406MA3BYB4542
3	注册资本	人民币 50 万元
4	住所	山东省枣庄市山亭世纪大道东 86 号
5	法定代表人	田永雷
6	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
7	成立日期	2015 年 11 月 02 日
8	营业期限	长期
10	经营范围	五金建材、机电设备、电器电料、化工材料 (不含化学危险品)、玻璃、建材销售 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
枣庄雷云建材有限公司	购买材料	1,189,653.60	570,350.00
枣庄市天畅劳务有限公司	劳务费	681,460.00	594,120.00

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东天畅建材有限公司	型材销售	3,021,271.44	5,069,607.10

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张友忠、任现儒	4,000,000.00	2018-07-23	2021-06-27	是
张友忠、任现儒	2,000,000.00	2019-12-18	2022-12-05	否
张友忠、李友芹	9,800,000.00	2020-01-23	2021-01-22	是
张友忠、李友芹	9,000,000.00	2021-01-20	2022-01-19	否
任现儒、隋陶、张友忠、李友芹	5,000,000.00	2020-01-06	2022-01-05	否
张友忠、任现儒	11,250,000.00	2020-02-19	2023-02-18	否
张友忠、任现儒、临沂天畅新型建筑材料有限公司	11,250,000.00	2020-05-18	2023-05-18	否
张友忠	7,000,000.00	2020-06-24	2023-06-24	否
合计	59,300,000.00	-	-	-

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	481,722.00	372,519.60

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	枣庄雷云建材有限公司	1,343,244.68	-	6,969,195.73	-
预付款项	枣庄市天畅劳务有限公司	972,693.99	-	1,361,059.11	-
其他应收款	曾长涛	136,556.02	-	182,266.02	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	任召财	93,371.30	-	105,657.30	-
其他应收款	山东天畅建材有限公司	26,836,959.31	-	24,606,130.93	-

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	山东火樱桃投资开发有限公司	17,287,954.70	19,287,954.70
其他应付款	任召伟	0.00	6,000.00
其他应付款	田全增	12,653,954.80	12,653,954.80
其他应付款	任现儒	4,600,000.00	4,600,000.00
其他应付款	张友忠	4,541,585.00	4,511,585.00
其他应付款	张波	145.86	145.86
其他应付款	陈雷	856,986.00	856,986.00
预收款项	山东火樱桃投资开发有限公司	268,659.08	268,659.08

7. 关联方承诺情况

无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司不存在需要披露重要的非调整事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,995,021.87	30,707,235.29

账龄	期末余额	期初余额
1—2年	8,794,206.80	10,829,461.25
2—3年	2,947,055.67	2,334,736.87
3—4年	2,355,003.33	4,063,346.33
4—5年	164,041.51	155,397.00
5年以上	656,478.98	656,478.98
小计	44,866,998.16	48,746,655.72
减：坏账准备	5,226,261.83	6,131,198.70
合计	39,640,736.33	42,615,457.02

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于2021年6月30日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	44,866,998.16	100.00	5,226,261.83	11.65	39,640,736.33
组合2：采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合小计	44,866,998.16	100.00	5,226,261.83	11.65	39,640,736.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	44,866,998.16	100.00	5,226,261.83	11.65	39,640,736.33

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	48,746,655.72	100.00	6,131,198.70	12.58	42,615,457.02
组合2：采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
组合小计	48,746,655.72	100.00	6,131,198.70	12.58	42,615,457.02

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	48,746,655.72	100.00	6,131,198.70	12.58	42,615,457.02

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2021 年 6 月 30 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,950,211.87	1,497,510.59	5.00
1—2 年	8,794,206.80	879,420.68	10.00
2—3 年	2,947,055.67	884,116.70	30.00
3—4 年	2,355,003.33	1,177,501.67	50.00
4—5 年	164,041.51	131,233.21	80.00
5 年以上	656,478.98	656,478.98	100.00
合计	44,866,998.16	5,226,261.83	-

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	6,131,198.70	-	904,936.87			5,226,261.83
组合小计	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,131,198.70	-	904,936.87			5,226,261.83
合计	6,131,198.70	-	904,936.87			5,226,261.83

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
河南建业建材商贸有限公司	11,669,609.84	26.01	583,480.49
枣庄市山亭区城市开发建设公司	3,726,308.00	8.31	372,630.80
徽山县留庄镇人民政府	2,578,112.00	5.75	206,248.96

单位名称	期末余额		
中铁十局集团建筑工程有限公司	1,756,012.42	3.91	87,800.62
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	1,726,443.88	3.85	86,322.19
合计	21,456,486.14	47.83	1,336,483.06

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	32,569,293.14	30,088,384.75
合计	32,569,293.14	30,088,384.75

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,974,196.39	13,414,959.08
1—2年	14,183,563.77	13,598,602.26
2—3年	1,052,551.58	2,639,442.54
3—4年	401,380.30	424,932.40
4—5年	216,491.31	216,491.31
5年以上	570,909.27	570,909.27
小计	33,399,092.62	30,865,336.86
减：坏账准备	829,799.48	776,952.11
合计	32,569,293.14	30,088,384.75

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	28,154,866.38	26,320,541.31
备用金及其他	3,479,426.76	3,650,295.55
保证金	935,000.00	894,500.00
合计	32,569,293.14	30,865,336.86

3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于2020年1月1日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,300,654.37	9.88	529,799.48	16.05	2,770,854.89
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	29,798,438.25	89.22	-	-	29,798,438.25
组合小计	33,099,092.62	99.10	-	-	32,569,293.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	0.90	300,000.00	100.00	-
合计	33,399,092.62	100.00	829,799.48	2.48	32,569,293.14

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,021,003.38	9.79	476,952.11	15.79	2,544,051.27
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	27,544,333.48	89.24	-	-	27,544,333.48
组合小计	30,565,336.86	99.03	476,952.11	1.56	30,088,384.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	0.97	300,000.00	100.00	-
	30,865,336.86	100.00	776,952.11	2.52	30,088,384.75

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2020 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,882,036.52	94,101.83	5.00
1-2 年	701,714.24	70,171.42	10.00
2-3 年	455,465.92	136,639.78	30.00
3-4 年	31,679.00	15,839.50	50.00
4-5 年	83,558.69	66,846.95	80.00
5 年以上	146,200.00	146,200.00	100.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	3,300,654.37	529,799.48	-

2) 组合 2 采用不计提坏账准备的组合

账龄或逾期天数	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,057,638.59	-	-
1—2 年	13,723,896.05	-	-
2—3 年	455,465.92	-	-
3—4 年	31,679.00	-	-
4—5 年	83,558.69	-	-
5 年以上	446,200.00	-	-
合计	29,798,438.25	-	-

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
天畅建材有限公司	往来款	26,836,959.31	1 年以内, 1 年-2 年, 2 年-3 年	82.40	-
枣庄市山亭区昌盛塑编厂	往来款	805,328.78	1 年以内	2.47	40,266.44
姜仁	往来款	500,000.00	1 年以内	1.54	25,000.00
张涛	备用金及其他	327,860.53	1 年以内, 1 年-2 年	1.01	-
重庆金科房地产开发有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	0.92	-
合计	-	28,770,148.62	-	88.34	65,266.44

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	27,027,568.26	-	27,027,568.26	27,027,568.26	-	27,027,568.26
合计	32,027,568.26	-	32,027,568.26	32,027,568.26	-	32,027,568.26

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东天畅建材有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值
-------	------	--------	------	----

		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		准备期末余额
一. 合营企业											
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业											
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	27,027,568.26	-	-	-	-	-	-	-	-	27,027,568.26	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,257,614.78	28,800,153.35	34,127,805.01	25,163,229.93
其他业务	-	-	-	-
合计	35,257,614.78	28,800,153.35	30,990,575.76	22,124,242.20

2. 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
门窗销售收入	22,965,701.98	16,305,648.46	21,091,453.29	14,764,017.30
型材销售收入	4,196,921.41	2,895,575.77	6,164,883.56	4,623,662.67
污水工程收入	477,764.57	306,214.06	1,002,744.53	601,646.72
环卫设施	3,883,946.81	3,256,759.85	2,159,510.58	1,835,611.49
塑料制品	3,733,280.01	3,035,955.21	3,709,213.05	3,338,291.75
合计	35,257,614.78	28,800,153.35	34,127,805.01	25,163,229.93

3. 主营业务收入前五名

客户名称	金额	比例（%）
河南建业建材商贸有限公司	5,494,998.14	15.59%
江苏昊慈建设有限公司	5,043,669.70	14.31%
内蒙古蒙德力电力工程有限公司	2,876,106.19	8.16%
福州融信双杭投资发展有限公司	2,560,541.67	7.26%
济南高铁路骏置业有限公司	2,123,776.85	6.02%
合计	18,099,092.55	51.33%

十五、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	期末余额	说明
非流动资产处置损益	1,500.00	资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	924,260.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,951.38	废品收入，捐赠
减：所得税影响额	145,906.71	-
合计	826,804.67	-

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	期末余额		
	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	1.81%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65%	0.01	0.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

山东天畅环保科技股份有限公司
（公章）
二〇二一年八月十一日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室