

山东泰和科技股份有限公司
2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-90



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 22889/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025JNAA1B0017

山东泰和科技股份有限公司

山东泰和科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东泰和科技股份有限公司（以下简称泰和科技公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰和科技公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰和科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如泰和科技公司合并财务报表附注五、37所述，2024年度泰和科技营业收入235,842.96万元，较2023年营业收入增长6.93%。收入确认的发生和完整性对	我们针对营业收入的确认事项所执行的审计程序包括但不限于： (1)对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计的合理性及执行的有效性； (2)通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；

泰和科技公司的经营成果产生重大的影响，且由于营业收入系公司关键业绩指标之一，存在泰和科技公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

- (3) 对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入确认的合理性；
- (4) 查询主要客户的工商登记资料，确认主要客户与泰和科技及主要关联方是否存在关联关系，分析主要客户的变动情况及其合理性；
- (5) 对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、已签收的出库单等与收入确认相关的凭证；对于出口销售业务，通过抽样的方式登录海关电子出口口岸检查海关出口报关单等，并将本期直接出口收入与海关电子口岸报关数据进行对比分析，以检查营业收入的真实性；
- (6) 根据客户交易的特点和性质，抽取样本执行函证程序以确认应收账款、合同负债余额和销售收入金额；
- (7) 检查客户应收账款回款情况，检查应收账款挂账单位是否与客户单位名称一致，检查回款和收入的真实性；
- (8) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

泰和科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰和科技公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泰和科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国 北京

二〇二五年三月二十八日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	459,624,985.97	473,243,039.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	316,806,205.29	351,481,692.34
衍生金融资产			
应收票据	五、3	181,252,487.76	140,613,308.96
应收账款	五、4	292,525,091.77	231,394,436.42
应收款项融资	五、5	7,004,956.96	8,619,736.82
预付款项	五、7	36,809,754.98	30,584,675.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	44,357,779.82	49,383,256.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	215,671,556.88	185,973,180.80
其中：数据资源			
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	五、9	143,001,391.13	149,046,808.33
流动资产合计		1,697,054,210.56	1,620,340,134.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	18,373,310.14	18,612,331.65
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、11	86,350,694.61	92,008,234.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	509,643,198.45	493,015,235.52
在建工程	五、13	524,408,490.01	558,111,617.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	117,884,977.46	148,810,415.46
无形资产	五、15	100,776,595.48	103,485,877.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	42,580,045.07	36,123,717.83
递延所得税资产	五、17	47,463,999.21	40,560,293.91
其他非流动资产	五、18	184,806,232.09	6,681,283.33
非流动资产合计		1,632,287,542.52	1,497,409,007.30
资产总计		3,329,341,753.08	3,117,749,142.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	377,469,351.56	258,734,720.48
应付账款	五、21	94,499,590.02	94,711,981.98
预收款项			
合同负债	五、23	22,682,882.72	14,267,547.89
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	五、24	44,232,125.52	38,583,126.78
应交税费	五、25	12,064,196.32	15,936,413.11
其他应付款	五、22	56,380,006.38	2,624,530.37
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	五、26	15,698,166.42	29,087,602.50
其他流动负债	五、27	162,891,181.01	132,172,351.41
流动负债合计		785,917,499.95	586,118,274.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	95,890,808.90	125,863,234.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	1,246,555.29	3,342,888.65
递延所得税负债	五、17	24,710,586.99	31,025,142.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,847,951.18	160,231,265.33
负债合计		907,765,451.13	746,349,539.85
股东权益：			
股本	五、30	218,430,000.00	218,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	964,202,086.04	1,030,521,307.60
减：库存股	五、32	103,305,086.77	149,999,934.10
其他综合收益	五、33	-10,000,000.00	-10,000,000.00
专项储备	五、34	6,173,346.58	5,894,692.66
盈余公积	五、35	171,021,995.83	158,726,568.88
一般风险准备			
未分配利润	五、36	1,175,053,960.27	1,117,826,967.18
归属于母公司股东权益合计		2,421,576,301.95	2,371,399,602.22
少数股东权益			
股东权益合计		2,421,576,301.95	2,371,399,602.22
负债和股东权益总计		3,329,341,753.08	3,117,749,142.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		311,821,176.77	291,550,283.37
交易性金融资产		316,806,205.29	295,971,397.40
衍生金融资产			
应收票据		180,582,487.76	140,613,308.96
应收账款	十七、1	393,764,227.06	378,212,630.85
应收款项融资		5,031,476.57	8,619,736.82
预付款项		35,161,886.02	26,459,621.33
其他应收款	十七、2	297,929,697.23	110,072,956.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		182,384,752.71	158,714,955.37
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		120,000,000.00	120,080,101.46
流动资产合计		1,843,481,909.41	1,530,294,991.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	315,735,541.48	370,754,999.98
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		504,992,413.99	489,313,922.76
在建工程		328,622,517.44	374,742,601.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,483,661.59	16,783,470.52
无形资产		100,665,196.40	103,359,392.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		91,000.00	117,000.00
递延所得税资产		8,282,129.72	5,791,603.48
其他非流动资产		31,153,183.77	3,794,922.24
非流动资产合计		1,307,025,644.39	1,364,657,912.88
资产总计		3,150,507,553.80	2,894,952,904.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		361,420,000.00	249,920,000.00
应付账款		61,605,264.58	71,863,834.54
预收款项			
合同负债		7,398,823.14	6,101,532.00
应付职工薪酬		33,364,085.39	27,289,388.94
应交税费		8,049,144.56	14,458,239.30
其他应付款		76,133,651.08	1,333,569.48
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		470,886.38	830,838.00
其他流动负债		161,638,614.93	131,739,694.73
流动负债合计		710,080,470.06	503,537,096.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,597,254.67	10,103,175.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,246,555.29	3,342,888.65
递延所得税负债		311,944.74	326,304.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,155,754.70	13,772,368.60
负债合计		723,236,224.76	517,309,465.59
股东权益：			
股本		218,430,000.00	218,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		963,980,319.66	1,030,299,541.22
减：库存股		103,305,086.77	149,999,934.10
其他综合收益			
专项储备		40,144.95	1,677,230.86
盈余公积		171,371,522.29	159,076,095.34
未分配利润		1,176,754,428.91	1,118,160,505.95
股东权益合计		2,427,271,329.04	2,377,643,439.27
负债和股东权益总计		3,150,507,553.80	2,894,952,904.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		2,358,429,609.39	2,205,564,670.67
其中：营业收入	五、37	2,358,429,609.39	2,205,564,670.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,213,114,146.48	2,008,095,064.02
其中：营业成本	五、37	2,011,361,631.86	1,823,901,506.28
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	五、38	12,841,167.91	11,790,949.37
销售费用	五、39	28,799,669.21	26,031,542.92
管理费用	五、40	95,350,517.99	83,552,423.41
研发费用	五、41	72,820,860.44	67,655,016.74
财务费用	五、42	-8,059,700.93	-4,836,374.70
其中：利息费用		6,485,421.37	7,369,941.42
利息收入		3,389,210.72	7,824,527.17
加：其他收益	五、43	14,511,067.62	19,519,982.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	20,124,416.08	9,576,917.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,806,205.29	1,827,514.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-13,488,307.47	-6,614,009.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-25,262,632.65	-42,259,677.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	82,038.53	348,101.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,088,250.31	179,868,435.50
加：营业外收入	五、49	806,416.67	41,653.76
减：营业外支出	五、50	7,768,983.93	3,180,782.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,125,683.05	176,729,306.85
减：所得税费用	五、51	15,546,607.37	34,886,145.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,579,075.68	141,843,161.48
(一)按经营持续性分类		120,579,075.68	141,843,161.48
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,579,075.68	141,843,161.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类		120,579,075.68	141,843,161.48
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		120,579,075.68	141,843,161.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		1,008,263.98	15,100,854.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,008,263.98	15,100,854.43
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		1,008,263.98	14,959,054.32
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		1,008,263.98	14,959,054.32
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			141,800.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			141,800.11
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		121,587,339.66	156,944,015.91
归属于母公司股东的综合收益总额		121,587,339.66	156,944,015.91
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）		0.5678	0.6686
(二)稀释每股收益（元/股）		0.5678	0.6686

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2024年度

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	1,985,381,842.07	1,908,391,092.20
减：营业成本	十七、4	1,663,871,988.69	1,522,781,945.88
税金及附加		10,545,695.07	10,049,188.20
销售费用		13,518,370.00	12,444,214.41
管理费用		77,729,155.38	62,994,545.14
研发费用		67,571,721.35	63,806,910.30
财务费用		-976,473.72	-4,354,443.61
其中：利息费用		466,592.82	347,973.14
利息收入		2,198,249.15	5,182,086.21
加：其他收益		13,958,424.95	19,000,218.25
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	6,781,315.95	9,737,996.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		1,806,205.29	1,717,522.37
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-852,568.94	1,565,590.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-23,269,331.84	-25,146,044.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）		76,058.26	1,820,975.95
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		151,621,488.97	249,364,991.59
加：营业外收入		635,231.26	39,931.63
减：营业外支出		7,688,332.38	2,375,554.06
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		144,568,387.85	247,029,369.16
减：所得税费用		21,614,118.32	32,869,983.91
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		122,954,269.53	214,159,385.25
(一)持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		122,954,269.53	214,159,385.25
(二)终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		122,954,269.53	214,159,385.25
七、每股收益			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,003,005,860.63	1,864,299,400.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		149,643,480.49	142,697,932.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	17,903,759.32	22,377,673.00
经营活动现金流入小计		2,170,553,100.44	2,029,375,006.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,559,888,578.48	1,259,284,694.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		161,197,508.42	151,187,143.68
支付的各项税费		96,366,523.41	105,137,600.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	55,816,267.05	106,745,756.02
经营活动现金流出小计		1,873,268,877.36	1,622,355,195.47
经营活动产生的现金流量净额		297,284,223.08	407,019,810.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,008,064,385.00	1,274,700,912.93
取得投资收益收到的现金		15,431,359.14	24,672,287.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,754,295.79	2,139,085.56
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	五、53	126,100,000.00	105,394,785.39
投资活动现金流入小计		2,177,350,039.93	1,406,907,071.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		366,597,430.33	318,986,730.02
投资支付的现金		1,966,000,000.00	1,302,400,000.00
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	五、53	120,000,000.00	155,277,058.57
投资活动现金流出小计		2,452,597,430.33	1,776,663,788.59
投资活动产生的现金流量净额		-275,247,390.40	-369,756,717.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,811,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	55,943,973.50	
筹资活动现金流入小计		55,943,973.50	11,811,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,064,919.62	100,524,352.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	90,691,256.23	91,146,443.06
筹资活动现金流出小计		142,756,175.85	191,670,795.06
筹资活动产生的现金流量净额		-86,812,202.35	-179,859,195.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,032,650.09	2,427,298.96
五、现金及现金等价物净增加额		-52,742,719.58	-140,168,802.88
加：期初现金及现金等价物余额		376,181,286.02	516,350,088.90
六、期末现金及现金等价物余额		323,438,566.44	376,181,286.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,669,785,998.69	1,711,794,764.62
收到的税费返还		2,593,719.38	
收到其他与经营活动有关的现金		14,874,458.00	19,299,500.66
经营活动现金流入小计		1,687,254,176.07	1,731,094,265.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,149,194,055.32	994,612,885.14
支付给职工以及为职工支付的现金		120,812,185.39	107,160,254.38
支付的各项税费		88,172,737.20	95,881,681.72
支付其他与经营活动有关的现金		58,450,433.89	84,122,753.02
经营活动现金流出小计		1,416,629,411.80	1,281,777,574.26
经营活动产生的现金流量净额		270,624,764.27	449,316,691.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,001,041,102.68	1,236,136,425.28
取得投资收益收到的现金		6,934,969.41	5,701,626.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,754,295.79	1,632,787.00
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		140,499,642.64	104,782,494.75
投资活动现金流入小计		2,176,230,010.52	1,348,253,333.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,087,445.87	206,580,859.02
投资支付的现金		1,966,000,000.00	1,249,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		306,400,000.00	160,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,448,487,445.87	1,615,580,859.02
投资活动产生的现金流量净额		-272,257,435.35	-267,327,525.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,811,600.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		125,943,973.50	
筹资活动现金流入小计		125,943,973.50	11,811,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,064,919.62	100,524,352.00
支付其他与筹资活动有关的现金		91,090,188.00	83,771,968.26
筹资活动现金流出小计		143,155,107.62	184,296,320.26
筹资活动产生的现金流量净额		-17,211,134.12	-172,484,720.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-9,967.69	1,114.91
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		-18,853,772.89	9,505,560.43
六、期末现金及现金等价物余额		194,488,530.13	184,982,969.70
		175,634,757.24	194,488,530.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2024年度

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	218,430,000.00				1,030,521,307.60	149,999,934.10	-10,000,000.00	5,894,692.66	158,726,568.88		1,117,826,967.18		2,371,399,602.22		2,371,399,602.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	218,430,000.00				1,030,521,307.60	149,999,934.10	-10,000,000.00	5,894,692.66	158,726,568.88		1,117,826,967.18		2,371,399,602.22		2,371,399,602.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-66,319,221.56	-46,694,847.33		278,653.92	12,295,426.95		57,226,993.09		50,176,699.73		50,176,699.73
(一)综合收益总额								1,008,263.98			120,579,075.68		121,587,339.66		121,587,339.66
(二)股东投入和减少资本					-66,319,221.56								-66,319,221.56		-66,319,221.56
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					19,797,945.64								19,797,945.64		19,797,945.64
4.其他					-86,117,167.20								-86,117,167.20		-86,117,167.20
(三)利润分配									12,295,426.95		-64,360,346.57		-52,064,919.62		-52,064,919.62
1.提取盈余公积									12,295,426.95		-12,295,426.95				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-52,064,919.62		-52,064,919.62		-52,064,919.62
4.其他															
(四)股东权益内部结转							-1,008,263.98				1,008,263.98				
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益							-1,008,263.98				1,008,263.98				
6.其他															
(五)专项储备								278,653.92					278,653.92		278,653.92
1.本年提取								12,962,202.40					12,962,202.40		12,962,202.40
2.本年使用								-12,683,548.48					-12,683,548.48		-12,683,548.48
(六)其他						-46,694,847.33							46,694,847.33		46,694,847.33
四、本年末余额	218,430,000.00				964,202,086.04	103,305,086.77	-10,000,000.00	6,173,346.58	171,021,995.83		1,175,053,960.27		2,421,576,301.95		2,421,576,301.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2024年度

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											少数股东权益	股东 权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	217,410,000.00				1,014,217,732.33	72,994,058.84	-5,871,092.26	5,512,959.46	137,660,156.81		1,078,694,334.06		2,374,630,031.56	-349,526.46	2,374,280,505.10	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	217,410,000.00				1,014,217,732.33	72,994,058.84	-5,871,092.26	5,512,959.46	137,660,156.81		1,078,694,334.06		2,374,630,031.56	-349,526.46	2,374,280,505.10	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,020,000.00				16,303,575.27	77,005,875.26	-4,128,907.74	381,733.20	21,066,412.07		39,132,633.12		-3,230,429.34	349,526.46	-2,880,902.88	
(一) 综合收益总额								15,100,854.43				141,843,161.48		156,944,015.91		156,944,015.91
(二) 股东投入和减少资本	1,020,000.00				16,303,575.27								16,974,048.81	349,526.46	17,323,575.27	
1. 股东投入的普通股	1,020,000.00				10,791,600.00								11,811,600.00		11,811,600.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额					5,511,975.27								5,511,975.27		5,511,975.27	
4. 其他													-349,526.46		349,526.46	
(三) 利润分配												21,415,938.53		-121,940,290.53		-100,524,352.00
1. 提取盈余公积												21,415,938.53		-21,415,938.53		
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配													-100,524,352.00		-100,524,352.00	
4. 其他																
(四) 股东权益内部结转								-19,229,762.17					19,229,762.17			
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益								-19,229,762.17					19,229,762.17			
6. 其他																
(五) 专项储备									381,733.20					381,733.20		381,733.20
1. 本年提取									13,681,989.68					13,681,989.68		13,681,989.68
2. 本年使用									-13,300,256.48					-13,300,256.48		-13,300,256.48
(六) 其他						77,005,875.26								-77,005,875.26		-77,005,875.26
四、本年年末余额	218,430,000.00				1,030,521,307.60	149,999,934.10	-10,000,000.00	5,894,692.66	158,726,568.88		1,117,826,967.18		2,371,399,602.22		2,371,399,602.22	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	218,430,000.00			1,030,299,541.22	149,999,934.10		1,677,230.86	159,076,095.34	1,118,160,505.95	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	218,430,000.00			1,030,299,541.22	149,999,934.10		1,677,230.86	159,076,095.34	1,118,160,505.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-66,319,221.56	-46,694,847.33		-1,637,085.91	12,295,426.95	58,593,922.96	
(一) 综合收益总额									122,954,269.53	122,954,269.53
(二) 股东投入和减少资本				-66,319,221.56						-66,319,221.56
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				19,797,945.64						19,797,945.64
4. 其他				-86,117,167.20						-86,117,167.20
(三) 利润分配								12,295,426.95	-64,360,346.57	
1. 提取盈余公积								12,295,426.95	-12,295,426.95	
2. 对股东的分配									-52,064,919.62	-52,064,919.62
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							-1,637,085.91			-1,637,085.91
1. 本年提取							9,241,781.92			9,241,781.92
2. 本年使用							-10,878,867.83			-10,878,867.83
(六) 其他					-46,694,847.33					46,694,847.33
四、本年年末余额	218,430,000.00			963,980,319.66	103,305,086.77		40,144.95	171,371,522.29	1,176,754,428.91	
										2,427,271,329.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：山东泰和科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	217,410,000.00				1,013,995,965.95	72,994,058.84		2,724,851.89	137,660,156.81	1,025,941,411.23		2,324,738,327.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	217,410,000.00				1,013,995,965.95	72,994,058.84		2,724,851.89	137,660,156.81	1,025,941,411.23		2,324,738,327.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,020,000.00				16,303,575.27	77,005,875.26		-1,047,621.03	21,415,938.53	92,219,094.72		52,905,112.23
(一) 综合收益总额										214,159,385.25		214,159,385.25
(二) 股东投入和减少资本	1,020,000.00				16,303,575.27							17,323,575.27
1. 股东投入的普通股	1,020,000.00				10,791,600.00							11,811,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					5,511,975.27							5,511,975.27
4. 其他												
(三) 利润分配									21,415,938.53	-121,940,290.53		-100,524,352.00
1. 提取盈余公积									21,415,938.53	-21,415,938.53		
2. 对股东的分配										-100,524,352.00		-100,524,352.00
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-1,047,621.03				-1,047,621.03
1. 本年提取								10,265,716.20				10,265,716.20
2. 本年使用								-11,313,337.23				-11,313,337.23
(六) 其他						77,005,875.26						-77,005,875.26
四、本年年末余额	218,430,000.00				1,030,299,541.22	149,999,934.10		1,677,230.86	159,076,095.34	1,118,160,505.95		2,377,643,439.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

山东泰和科技股份有限公司（以下简称本集团）成立于2006年3月14日，注册地为山东省枣庄市市中区十里泉东路1号，总部办公地址为山东省枣庄市市中区十里泉东路1号。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。

本公司属化工行业，主要从事水处理剂及助剂的生产、销售（不含化学危险品）及技术服务；经营进出口业务。主要产品为水处理剂及助剂。

本财务报表于2025年3月28日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的期末账龄超过1年的重要预付款项	五、7	300万元
重要的期末账龄超过1年的重要应付账款	五、21	500万元
重要的期末账龄超过1年的重要合同负债	五、23	100万元
重要的在建工程项目	五、13	2,000万元
重要的投资活动有关的现金	五、53	7,000万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9. 现金及现金等价物

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

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用当月第一天中国人民银行公布的基准汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允

价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该类别的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产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转出，计入当期损益。本集团该类别的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该类别的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类别的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非商业银行的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收出口退税款、应收保证金和押金、应收往来款等。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，本集团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。本集团将其他应收款划分为2个组合，具体为：账龄组合及合并范围内关联方组合。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)本集团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)本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、或与被投资单位之间发生重要交易的、或向被投资单位派出管理人员的、或向被投资单位提供关键技术资料，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
2	机器设备	6、10	5.00%	15.83%、9.50%

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
3	运输设备	4	5.00%	23.75%
4	办公及其他设备	3、5	5.00%	31.67%、19.00%

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

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产, 标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权, 按取得时的实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下:

类别	摊销方法	摊销年限(年)	确定依据
土地使用权	年限平均法	50	出让年限
软件使用权	年限平均法	10	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在减值迹象时, 本集团进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 合同负债

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

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动

关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的职工薪酬负债，计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时间点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

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

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，

按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团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确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，具体包括水处理药剂及其联副产品的销售收入和氯碱产品销售收入。

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

本集团商品销售方式确认收入具体原则如下：

1) 内销业务销售收入确认的具体原则是：

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

2) 外销业务销售收入确认的具体原则是：

在出口地交货的贸易条件下，完成出口报关手续且货物装船完毕时确认销售收入。

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

24. 政府补助

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

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的

政府补助：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择

权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

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

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本集团未发生会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本集团未发生会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
土地使用税	土地使用面积	4.8、9.6 元/平方米

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东泰和科技股份有限公司	15%
山东泰和化工进出口有限公司	25%
山东赛诺思精细化工有限公司	5%
泰和智能（山东）有限公司	5%
山东丰益泰和科技有限公司	5%
北京丰汇泰和投资管理有限公司	25%

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
山东丰汇国晟电池有限公司	5%
泰和新能源材料(山东)有限公司	25%
氢力新材料(山东)有限公司	25%
山东泰力达电子有限公司	5%
山东泰和元力餐饮有限公司	5%

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

本公司于2024年12月7日通过高新技术企业再次认定，并于2024年获得认定机构颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202437000968，资格有效期3年。

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

(2) 小型微利企业税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号)，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日；企业所得税实际税负率为5%。

报告期内本公司的子公司山东赛诺思精细化工有限公司、泰和智能(山东)有限公司、山东丰益泰和科技有限公司、山东丰汇国晟电池有限公司、山东泰力达电子有限公司、山东泰和元力餐饮有限公司享受上述税收优惠政策，适用的所得税税负率为5%。

(3) 出口“免、退”税收优惠

本公司的子公司山东泰和化工进出口有限公司、山东赛诺思精细化工有限公司出口产品享受“免、退”税收优惠政策，出口产品适用的退税率13%。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系指2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	46,405.44	47,895.22

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	322,896,611.64	376,132,903.05
其他货币资金	136,681,968.89	97,062,240.99
存放财务公司存款		
合计	459,624,985.97	473,243,039.26
其中: 存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	316,806,205.29	351,481,692.34
其中: 银行理财产品	316,806,205.29	351,481,692.34
合计	316,806,205.29	351,481,692.34

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	181,252,487.76	140,613,308.96
商业承兑汇票		
合计	181,252,487.76	140,613,308.96

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	181,252,487.76	100.00%			181,252,487.76
其中: 银行承兑汇票	181,252,487.76	100.00%			181,252,487.76
商业承兑汇票					
合计	181,252,487.76	100.00%			181,252,487.76

(续)

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	140,613,308.96	100.00%			140,613,308.96	
其中：银行承兑汇票	140,613,308.96	100.00%			140,613,308.96	
商业承兑汇票						
合计	140,613,308.96	100.00%			140,613,308.96	

(3) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	12,027,451.47
商业承兑汇票	
合计	12,027,451.47

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		161,346,767.92
商业承兑汇票		
合计		161,346,767.92

(5) 本年实际核销的应收票据

无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	287,367,281.82	238,318,636.97
1-2年	20,867,804.49	5,545,668.11
2-3年	1,950,196.12	900.01
3年以上	235,165.32	231,214.74
其中：3-4年	500.00	
4-5年		
5年以上	234,665.32	231,214.74
合计	310,420,447.75	244,096,419.83

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例		
	金额	比例	金额				
按单项计提坏账准备	2,174,696.12	0.70%	1,227,946.12	56.47%	946,750.00		
按组合计提坏账准备	308,245,751.63	99.30%	16,667,409.86	5.41%	291,578,341.77		
其中: 账龄组合	308,245,751.63	99.30%	16,667,409.86	5.41%	291,578,341.77		
合计	310,420,447.75	100.00%	17,895,355.98		292,525,091.77		

(续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例		
	金额	比例	金额				
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	244,096,419.83	100.00%	12,701,983.41	5.20%	231,394,436.42		
其中: 账龄组合	244,096,419.83	100.00%	12,701,983.41	5.20%	231,394,436.42		
合计	244,096,419.83	100.00%	12,701,983.41		231,394,436.42		

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
科威天使环保科技集团股份有限公司			281,196.12	281,196.12	100.00%	预计无法收回
山东国晟电池科技有限公司			1,893,500.00	946,750.00	50.00%	还款能力恶化
合计			2,174,696.12	1,227,946.12	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	287,367,281.82	14,368,364.09	5.00%
1-2年	20,643,804.49	2,064,380.45	10.00%
2-3年			30.00%
3-4年			50.00%
4-5年			80.00%
5年以上	234,665.32	234,665.32	100.00%
合计	308,245,751.63	16,667,409.86	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按单项计提 坏账准备		1,016,676.51			211,269.61	1,227,946.12
按组合计提 坏账准备	12,701,983.41	4,176,696.06			-211,269.61	16,667,409.86
合计	12,701,983.41	5,193,372.57				17,895,355.98

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额的比例	坏账准备 年末余额
客户一	42,424,225.96	13.67%	2,121,211.30
客户二	24,745,290.65	7.97%	2,267,944.76
客户三	16,176,420.00	5.21%	808,821.00
客户四	12,489,845.00	4.02%	624,492.25
客户五	6,498,371.11	2.09%	324,918.56
合计	102,334,152.72	32.96%	6,147,387.87

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,004,956.96	8,619,736.82
合计	7,004,956.96	8,619,736.82

(2) 年末已质押的应收款项融资

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	78,229,492.12	
合计	78,229,492.12	

(4) 本年实际核销的应收款项融资

无。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,357,779.82	49,383,256.56
合计	44,357,779.82	49,383,256.56

6.1 其他应收款**(1) 其他应收款按款项性质分类**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款	27,803,252.70	25,071,762.63
保证金、押金	26,888,267.53	26,895,767.53
往来款	6,360,000.00	6,860,000.00
其他	49,692.05	66,106.47
合计	61,101,212.28	58,893,636.63

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	27,781,484.87	25,055,271.86
1-2年		9,904,164.77
2-3年	9,885,527.41	23,810,000.00

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3年以上	23,434,200.00	124,200.00
其中:3-4年	23,311,000.00	
4-5年		
5年以上	123,200.00	124,200.00
合计	61,101,212.28	58,893,636.63

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,360,000.00	10.41%	3,180,000.00	50.00%	3,180,000.00
按组合计提坏账准备	54,741,212.28	89.59%	13,563,432.46	24.78%	41,177,779.82
其中: 账龄组合	54,741,212.28	89.59%	13,563,432.46	24.78%	41,177,779.82
合计	61,101,212.28	100.00%	16,743,432.46		44,357,779.82

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,893,636.63	100.00%	9,510,380.07	16.15%	49,383,256.56
其中: 账龄组合	58,893,636.63	100.00%	9,510,380.07	16.15%	49,383,256.56
合计	58,893,636.63	100.00%	9,510,380.07		49,383,256.56

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
潍坊天泽新能源有限公司			6,360,000.00	3,180,000.00	50.00%	还款能力恶化
合计			6,360,000.00	3,180,000.00		

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	27,781,484.87	1,389,074.24	5.00%
1至2年			10.00%
2至3年	6,835,527.41	2,050,658.22	30.00%
3至4年	20,001,000.00	10,000,500.00	50.00%
4至5年			80.00%
5年以上	123,200.00	123,200.00	100.00%
合计	54,741,212.28	13,563,432.46	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	9,510,380.07			9,510,380.07
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,448,000.00		1,448,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	5,501,052.39		1,732,000.00	7,233,052.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	13,563,432.46		3,180,000.00	16,743,432.46

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		1,732,000.00			1,448,000.00	3,180,000.00
按组合计提坏账准备	9,510,380.07	5,501,052.39			-1,448,000.00	13,563,432.46
合计	9,510,380.07	7,233,052.39				16,743,432.46

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
第一名	应收出口退税款	27,803,252.70	0-3年	45.50%	1,408,027.61
第二名	保证金	26,662,067.53	2-4年	43.64%	11,998,620.26
第三名	往来款	6,360,000.00	2-4年	10.41%	3,180,000.00
第四名	押金	220,000.00	2年-3年、5年以上	0.36%	150,000.00
第五名	其他	26,627.58	1年以内	0.04%	1,331.38
合计		61,071,947.81		99.95%	16,737,979.25

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	35,759,097.50	97.15%	29,214,412.10	95.52%
1-2年	596,456.28	1.62%	70,234.44	0.23%
2-3年	60,983.11	0.16%	533,597.07	1.74%
3年以上	393,218.09	1.07%	766,431.67	2.51%
合计	36,809,754.98	100.00%	30,584,675.28	100.00%

注: 无账龄超过1年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例
供应商一	5,797,213.14	15.75%
供应商二	4,613,602.82	12.53%
供应商三	3,558,251.00	9.67%
供应商四	2,252,579.73	6.12%
供应商五	1,883,457.51	5.12%
合计	18,105,104.20	49.19%

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	88,299,645.50	4,135,361.80	84,164,283.70
周转材料	5,214,318.05		5,214,318.05
在产品	16,012,203.98		16,012,203.98
自制半成品	53,599,511.63	6,266,183.41	47,333,328.22
库存商品	44,562,861.23	8,705,388.43	35,857,472.80
发出商品	27,089,950.13		27,089,950.13
合计	234,778,490.52	19,106,933.64	215,671,556.88

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	97,319,876.91	7,263,429.70	90,056,447.21
周转材料	3,331,777.36		3,331,777.36
在产品	15,780,959.00		15,780,959.00
自制半成品	22,247,994.63	5,381,084.07	16,866,910.56
库存商品	40,432,272.72	4,469,119.06	35,963,153.66
发出商品	23,973,933.01		23,973,933.01
合计	203,086,813.63	17,113,632.83	185,973,180.80

(2) 存货跌价准备

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,263,429.70	187,660.39		3,315,728.29		4,135,361.80
库存商品	4,469,119.06	4,236,269.37				8,705,388.43
自制半成品	5,381,084.07	885,099.34				6,266,183.41
合计	17,113,632.83	5,309,029.10		3,315,728.29		19,106,933.64

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	22,671,604.02	28,855,536.28
预缴企业所得税	329,684.76	191,105.72
预缴其他税款	102.35	166.33
委托贷款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	143,001,391.13	149,046,808.33

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	20,414,789.05	2,041,478.91	18,373,310.14	4.20%
其中：未实现融资收益	2,681,810.95		2,681,810.95	
合计	20,414,789.05	2,041,478.91	18,373,310.14	—

(续)

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

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,414,789.05	100.00%	2,041,478.91	10.00%	18,373,310.14
其中：账龄组合	20,414,789.05	100.00%	2,041,478.91	10.00%	18,373,310.14
合计	20,414,789.05	100.00%	2,041,478.91		18,373,310.14

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,591,928.05	100.00%	979,596.40	5.00%	18,612,331.65
其中：账龄组合	19,591,928.05	100.00%	979,596.40	5.00%	18,612,331.65
合计	19,591,928.05	100.00%	979,596.40		18,612,331.65

1) 长期应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)			5.00%
1-2年	20,414,789.05	2,041,478.91	10.00%
合计	20,414,789.05	2,041,478.91	

2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	979,596.40			979,596.40
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,061,882.51			1,061,882.51
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	2,041,478.91			2,041,478.91

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账	979,596.40	1,061,882.51				2,041,478.91
合计	979,596.40	1,061,882.51				2,041,478.91

(4) 本年度实际核销的长期应收款

无。

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他	
山东精工电子科技股份有限公司	29,605,624.68						29,605,624.68
山东汇锋传动股份有限公司	5,657,540.00		5,657,540.00				
宜兴佳裕宏德展翼股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00						30,000,000.00

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他	
上海启元气体发展有限公司	6,993,069.93						6,993,069.93
厦门金诺花科学仪器有限公司	4,752,000.00						4,752,000.00
山东旗帜信息有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00
上海眼控科技股份有限公司							
合计	92,008,234.61		5,657,540.00				86,350,694.61

接上表

项目	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山东精工电子科技股份有限公司				非交易性权益投资, 计划长期持有
山东汇锋传动股份有限公司		2,224,356.26		非交易性权益投资, 计划长期持有
宜兴佳裕宏德展翼股权投资合伙企业(有限合伙)	8,056,354.38			非交易性权益投资, 计划长期持有
上海启元气体发展有限公司		5,899,563.61		非交易性权益投资, 计划长期持有
厦门金诺花科学仪器有限公司				非交易性权益投资, 计划长期持有
山东旗帜信息有限公司				非交易性权益投资, 计划长期持有
上海眼控科技股份有限公司			10,000,000.00	非交易性权益投资, 计划长期持有
合计	8,056,354.38	8,123,919.87	10,000,000.00	

(2) 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
山东汇锋传动股份有限公司	5,657,540.00	1,006,845.00		股权处置
合计	5,657,540.00	1,006,845.00		—

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	509,643,198.45	493,015,235.52
固定资产清理		
合计	509,643,198.45	493,015,235.52

12.1 固定资产

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	238,964,893.87	670,860,223.70	37,697,089.01	12,461,931.07	959,984,137.65
2. 本年增加金额	13,895,435.70	145,314,462.70	1,380,331.17	1,661,206.42	162,251,435.99
(1) 购置			1,380,331.17	1,661,206.42	3,041,537.59
(2) 在建工程转入	13,895,435.70	145,314,462.70			159,209,898.40
3. 本年减少金额	57,178,097.46	16,804,876.94	956,996.00	243,368.47	75,183,338.87
(1) 处置或报废	57,178,097.46	16,804,876.94	956,996.00	243,368.47	75,183,338.87
4. 年末余额	195,682,232.11	799,369,809.46	38,120,424.18	13,879,769.02	1,047,052,234.77
二、累计折旧					
1. 年初余额	39,797,528.21	393,459,208.06	25,983,706.17	7,662,986.58	466,903,429.02
2. 本年增加金额	10,158,400.47	79,644,591.56	5,338,714.12	2,697,515.26	97,839,221.41
(1) 计提	10,158,400.47	79,644,591.56	5,338,714.12	2,697,515.26	97,839,221.41
3. 本年减少金额	10,676,505.95	15,638,050.84	909,146.20	133,249.25	27,356,952.24
(1) 处置或报废	10,676,505.95	15,638,050.84	909,146.20	133,249.25	27,356,952.24
4. 年末余额	39,279,422.73	457,465,748.78	30,413,274.09	10,227,252.59	537,385,698.19
三、减值准备					
1. 年初余额		65,473.11			65,473.11
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额		42,134.98			42,134.98
(1) 处置或报废		42,134.98			42,134.98
4. 年末余额		23,338.13			23,338.13
四、账面价值					
1. 年末账面价值	156,402,809.38	341,880,722.55	7,707,150.09	3,652,516.43	509,643,198.45
2. 年初账面价值	199,167,365.66	277,335,542.53	11,713,382.84	4,798,944.49	493,015,235.52

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,947,784.19	9,804,694.83		1,143,089.36	
合计	10,947,784.19	9,804,694.83		1,143,089.36	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	96,628,596.97	尚未办理
西王庄宿舍楼	7,717,555.16	小产权

(4) 固定资产的减值说明

本期期末固定资产减值的金额构成为将长时间闲置且无剩余价值的设备零部件全额计提减值, 期末固定资产减值总额 23,338.13 元。

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	375,294,302.61	430,250,353.71
工程物资	149,114,187.40	127,861,263.35
合计	524,408,490.01	558,111,617.06

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水处理剂系列产品 项目	60,409,296.47	26,686,156.47	33,723,140.00	147,759,575.69	25,146,044.38	122,613,531.31
年产 2 万吨碳酸亚 乙烯酯 (VC) 项目	97,638,035.74		97,638,035.74	105,918,697.47		105,918,697.47
节能升级智能化提 升改造项目	72,254,213.31		72,254,213.31	54,377,279.20		54,377,279.20
年产 10000 吨磷酸 铁锂高端正极材料 项目	63,043,058.70		63,043,058.70	60,382,783.77		60,382,783.77
PBTCA 产业链延伸 项目	49,089,223.03		49,089,223.03	33,501,134.65		33,501,134.65
氢气利用项目	24,047,785.17		24,047,785.17	23,049,749.22		23,049,749.22
年产 30 万吨水处理 剂改造项目	8,809,906.61		8,809,906.61	6,767,049.92		6,767,049.92
年产 28 万吨水处理 剂改造项目	3,764,995.55		3,764,995.55	4,960,368.42		4,960,368.42
水处理剂产业链扩 展项目	2,554,826.28		2,554,826.28	1,923,959.10		1,923,959.10
氯气利用产能提升 自动化改造项目	2,169,532.11		2,169,532.11	7,527,029.25		7,527,029.25
HEDP 原料结构调整 改造项目				494,494.54		494,494.54
其他	18,199,586.11		18,199,586.11	8,734,276.86		8,734,276.86
合计	401,980,459.08	26,686,156.47	375,294,302.61	455,396,398.09	25,146,044.38	430,250,353.71

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
水处理剂系列产品项目	147,759,575.69	21,100,991.74	85,661,669.54	22,789,601.42	60,409,296.47
年产2万吨碳酸亚乙烯酯(VC)项目	105,918,697.47	5,831,993.74	8,073,374.39	6,039,281.08	97,638,035.74
节能升级智能化提升改造项目	54,377,279.20	19,684,242.87	1,807,308.76		72,254,213.31
年产10000吨磷酸铁锂高端正极材料项目	60,382,783.77	2,660,274.93			63,043,058.70
PBTCA产业链延伸项目	33,501,134.65	15,588,088.38			49,089,223.03
氢气利用项目	23,049,749.22	998,035.95			24,047,785.17
合计	424,989,220.00	65,863,627.61	95,542,352.69	28,828,882.50	366,481,612.42

接上表

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本年利 息资本 化金额	本年利 息资本 化率	资金来源
水处理剂系列产品项目	308,540,100.00	92.61%	92.61%				募集资金
年产2万吨碳酸亚乙烯酯(VC)项目	109,500,000.00	96.54%	96.54%				自有资金
节能升级智能化提升改造项目	140,000,000.00	61.15%	61.15%				自有资金
年产10000吨磷酸铁锂高端正极材料项目	118,351,600.00	53.27%	53.27%				自有资金
PBTCA产业链延伸项目	50,000,000.00	98.18%	98.18%				自有资金
氢气利用项目	50,000,000.00	48.10%	48.10%				自有资金
合计	776,391,700.00						

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
水处理剂系列产品 项目-二氯丙醇	24,330,059.19	2,356,097.28		26,686,156.47	项目终止
水处理剂系列产品 项目-4万吨HEDP生 产装置改造	815,985.19		815,985.19		已处置
合计	25,146,044.38	2,356,097.28	815,985.19	26,686,156.47	

(4) 在建工程的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
水处理剂系列产品项目-二氯丙醇	45,016,442.47	18,330,286.00	26,686,156.47	公允价值=市场价×修正系数,修正系数包括交易时间、交易情况、启用日期、个别因素等因素的修正系数,修正系数=交易时间修正系数×交易情况修正系数×交易日期修正系数×个别因素修正系数; 处置费用包括与资产处置有关的中介机构费用、挂牌交易费用及相关税费等。	不适用	不适用
合计	45,016,442.47	18,330,286.00	26,686,156.47			

13.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备及部件	149,114,187.40		149,114,187.40	127,861,263.35		127,861,263.35
合计	149,114,187.40		149,114,187.40	127,861,263.35		127,861,263.35

14. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	土地使用权	生产线	房屋建筑物	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	20,094,546.37	179,958,783.10	1,314,734.15	201,368,063.62
2. 本年增加金额	3,105,397.40			3,105,397.40
租入	3,105,397.40			3,105,397.40
3. 本年减少金额	855,255.94			855,255.94
(1) 处置	855,255.94			855,255.94
4. 年末余额	22,344,687.83	179,958,783.10	1,314,734.15	203,618,205.08
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,011,575.87	51,343,212.07	202,860.22	52,557,648.16
2. 本年增加金额	1,205,657.73	31,736,497.97	277,968.36	33,220,124.06
(1) 计提	1,205,657.73	31,736,497.97	277,968.36	33,220,124.06
3. 本年减少金额	44,544.60			44,544.60
(1) 处置	44,544.60			44,544.60

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	生产线	房屋建筑物	合计
4. 年末余额	2,172,689.00	83,079,710.04	480,828.58	85,733,227.62
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	20,171,998.83	96,879,073.06	833,905.57	117,884,977.46
2. 年初账面价值	19,082,970.50	128,615,571.03	1,111,873.93	148,810,415.46

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	119,674,544.05	8,023,975.50	127,698,519.55
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	119,674,544.05	8,023,975.50	127,698,519.55
二、累计摊销			
1. 年初余额	17,115,839.84	7,096,801.78	24,212,641.62
2. 本年增加金额	2,393,969.90	315,312.55	2,709,282.45
(1) 计提	2,393,969.90	315,312.55	2,709,282.45
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	19,509,809.74	7,412,114.33	26,921,924.07
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	100,164,734.31	611,861.17	100,776,595.48
2. 年初账面价值	102,558,704.21	927,173.72	103,485,877.93

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
生产线改造	36,006,717.83	11,530,871.76	5,048,544.52		42,489,045.07
路面管理费	117,000.00		26,000.00		91,000.00
合计	36,123,717.83	11,530,871.76	5,074,544.52		42,580,045.07

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,240,601.30	11,561,786.57	40,653,767.55	7,354,381.72
可抵扣亏损	9,158,544.88	1,280,309.94		
内部交易未实现利润	4,946,693.05	1,184,473.54	3,840,457.86	953,688.79
固定资产折旧	7,144,309.38	1,071,646.41	7,044,648.15	1,056,697.22
递延收益	1,246,555.29	186,983.29	3,342,888.65	501,433.29
股份支付	16,216,257.00	2,432,438.55		
新租赁准则	119,116,609.53	29,746,360.91	122,946,315.05	30,694,092.89
合计	217,069,570.43	47,463,999.21	177,828,077.26	40,560,293.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	273,426.31	41,013.95	457,838.71	68,675.81
交易性金融资产 公允价值变动	1,806,205.29	270,930.79	1,827,514.30	263,127.96
新租赁准则	97,712,978.63	24,398,642.25	122,931,235.00	30,693,338.89
合计	99,792,610.23	24,710,586.99	125,216,588.01	31,025,142.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	33,049,043.25	53,638,549.76
可抵扣亏损	10,301,109.05	53,269,599.01
合计	43,350,152.30	106,908,148.77

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024年		863,369.37	
2025年		1,218,265.68	
2026年	194,456.73	992,331.23	
2027年	3,116,844.38	3,769,112.12	
2028年	4,995,834.96	46,426,520.61	
2029年	1,993,972.98		
合计	10,301,109.05	53,269,599.01	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付工程 设备款	174,093,013.09		174,093,013.09	6,681,283.33		6,681,283.33
预付征地 补偿款	10,713,219.00		10,713,219.00			
合计	184,806,232.09		184,806,232.09	6,681,283.33		6,681,283.33

19. 所有权或使用权受到限制的资产

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	136,186,419.53	136,186,419.53	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	12,027,451.47	12,027,451.47	质押	票据池质押
应收款项融资				
合计	148,213,871.00	148,213,871.00	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	97,061,753.24	97,061,753.24	质押	银行承兑汇票保证金、建筑劳务工资保证金
应收票据	2,551,710.40	2,551,710.40	质押	票据池质押
应收款项融资	6,149,010.08	6,149,010.08	质押	票据池质押
合计	105,762,473.72	105,762,473.72	—	—

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	377,469,351.56	258,734,720.48
商业承兑汇票		
合计	377,469,351.56	258,734,720.48

无年末已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款、工程设备款	49,426,173.19	70,600,930.28
应付运费、港杂费	43,880,673.86	21,497,296.77
应付其他款项	1,192,742.97	2,613,754.93
合计	94,499,590.02	94,711,981.98

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,380,006.38	2,624,530.37
合计	56,380,006.38	2,624,530.37

22.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	123,840.00	123,840.00
代收款	291,937.78	1,340,431.61
员工持股计划回购义务	55,362,175.00	
其他款项	602,053.60	1,160,258.76
合计	56,380,006.38	2,624,530.37

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无。

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	22,682,882.72	14,267,547.89
合计	22,682,882.72	14,267,547.89

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

无。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	38,576,279.28	159,638,260.64	153,989,261.90	44,225,278.02
离职后福利-设定提存计划	6,847.50	13,835,320.81	13,835,320.81	6,847.50
辞退福利		868,747.23	868,747.23	

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一年内到期的其他福利				
合计	38,583,126.78	174,342,328.68	168,693,329.94	44,232,125.52

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	37,960,302.46	130,841,041.15	125,529,492.16	43,271,851.45
职工福利费		9,921,820.39	9,921,820.39	
社会保险费	4,233.00	7,534,264.31	7,534,264.31	4,233.00
其中：医疗保险费	4,067.00	6,628,576.24	6,628,576.24	4,067.00
工伤保险费	166.00	905,688.07	905,688.07	166.00
住房公积金		7,910,013.00	7,910,013.00	
工会经费和职工教育经费	611,743.82	3,431,121.79	3,093,672.04	949,193.57
合计	38,576,279.28	159,638,260.64	153,989,261.90	44,225,278.02

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	6,640.00	13,256,347.68	13,256,347.68	6,640.00
失业保险费	207.50	578,973.13	578,973.13	207.50
合计	6,847.50	13,835,320.81	13,835,320.81	6,847.50

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	4,934,388.39	9,018,217.99
增值税	4,245,011.70	4,452,984.33
城市维护建设税	215,287.13	245,142.51
教育费附加	92,265.91	105,023.93
地方教育费附加	61,510.62	70,015.96
房产税	533,724.29	411,974.10
土地使用税	1,011,016.72	794,971.20
印花税	606,478.58	566,140.70
个人所得税	325,644.05	245,952.16
水资源税	23,711.90	20,809.50
环保税	15,157.03	5,180.73

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	12,064,196.32	15,936,413.11

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	15,698,166.42	29,087,602.50
合计	15,698,166.42	29,087,602.50

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,544,413.09	1,225,855.84
已背书未到期银行承兑汇票	161,346,767.92	130,946,495.57
合计	162,891,181.01	132,172,351.41

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	125,727,146.37	174,633,146.73
减：未确认的融资费用	14,138,171.05	19,682,310.21
重分类至一年内到期的非流动负债	15,698,166.42	29,087,602.50
合计	95,890,808.90	125,863,234.02

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,342,888.65		2,096,333.36	1,246,555.29	收到政府补助款
合计	3,342,888.65		2,096,333.36	1,246,555.29	

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
年产45万吨新厂区建设补贴资金	854,666.34			641,000.04			213,666.30	与资产相关

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
水处理剂工程实验室补助	370,000.00			30,000.00			340,000.00	与资产相关
年产 28 万吨水处理剂项目	273,777.78			58,666.68			215,111.10	与资产相关
疫情期间设备奖补	36,111.07			16,666.68			19,444.39	与资产相关
水处理剂全产业链一体化绿色智能制造关键技术及产业化示范	708,333.46			249,999.96			458,333.50	与资产相关
研发项目	1,100,000.00			1,100,000.00				与收益相关
合计	3,342,888.65			2,096,333.36			1,246,555.29	

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、 -)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	218,430,000.00						218,430,000.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,017,264,041.23	2,375,100.00	86,117,167.20	933,521,974.03
其他资本公积	13,257,266.37	19,797,945.64	2,375,100.00	30,680,112.01
合计	1,030,521,307.60	22,173,045.64	88,492,267.20	964,202,086.04

注 1： 2024 年 5 月 30 日，公司股东大会审议通过了《关于公司<2024 年员工持股计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》，向符合条件的员工授予公司股票，回购价与授予价之间的差额减少资本公积-股本溢价 86,117,167.20 元，股份支付费用 19,551,089.25 元及股份支付形成的递延所得税资产 246,856.39 元计入资本公积-其他资本公积；

注 2：调整前期限制性股票激励计划形成的资本公积，由资本公积-其他资本公积调整至资本公积-股本溢价，调整金额 2,375,100.00 元。

32. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	149,999,934.10	40,000,770.04	86,695,617.37	103,305,086.77
合计	149,999,934.10	40,000,770.04	86,695,617.37	103,305,086.77

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：根据公司2024年2月2日第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十五次会议以及2024年2月19日第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份方案（第二期）的议案》，基于维护公司价值及股东权益，公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，并将按照有关回购规则和监管指引要求在规定期限内出售。截至2024年12月31日，公司通过集中竞价交易方式累计回购股份2,795,100股，总金额为40,000,770.04元（含交易费用）计入库存股。

注2：2024年5月30日，公司股东大会审议通过了《关于公司<2024年员工持股计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》，向符合条件的员工授予公司股票，共计减少库存股86,695,617.37元。

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,000,000.00							-10,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-10,000,000.00							-10,000,000.00
合计	-10,000,000.00							-10,000,000.00

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	5,894,692.66	12,962,202.40	12,683,548.48	6,173,346.58
合计	5,894,692.66	12,962,202.40	12,683,548.48	6,173,346.58

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	158,726,568.88	12,295,426.95		171,021,995.83
任意盈余公积				
合计	158,726,568.88	12,295,426.95		171,021,995.83

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,117,826,967.18	1,078,694,334.06
调年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	1,117,826,967.18	1,078,694,334.06
加：本年归属于母公司所有者的净利润	120,579,075.68	141,843,161.48
其他综合收益结转留存收益	1,008,263.98	19,229,762.17
减：提取法定盈余公积	12,295,426.95	21,415,938.53
应付普通股股利	52,064,919.62	100,524,352.00
本年年末余额	1,175,053,960.27	1,117,826,967.18

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,348,946,574.42	2,010,575,497.68	2,202,021,055.85	1,822,519,844.73
其他业务	9,483,034.97	786,134.18	3,543,614.82	1,381,661.55
合计	2,358,429,609.39	2,011,361,631.86	2,205,564,670.67	1,823,901,506.28

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	2,358,429,609.39	2,011,361,631.86	2,205,564,670.67	1,823,901,506.28
其中：水处理药剂及其联副产品	2,032,178,064.02	1,700,335,289.14	1,917,768,497.75	1,530,985,002.51
氯碱产品	316,609,316.53	309,912,133.97	282,427,123.92	285,922,389.70
其他	9,642,228.84	1,114,208.75	5,369,049.00	6,994,114.07
按经营地区分类	2,358,429,609.39	2,011,361,631.86	2,205,564,670.67	1,823,901,506.28
其中：国内销售	1,170,319,603.24	1,070,012,464.61	1,053,223,242.22	940,859,212.50
国外销售	1,188,110,006.15	941,349,167.25	1,152,341,428.45	883,042,293.78
合计	2,358,429,609.39	2,011,361,631.86	2,205,564,670.67	1,823,901,506.28

(3) 与履约义务相关的信息

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

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为176,865,092.40元，其中，176,865,092.40元预计将于2025年度确认收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,148,353.58	2,912,546.96
教育费附加	1,349,287.25	1,253,247.14
地方教育费附加	899,524.85	835,612.52
房产税	1,730,853.04	1,571,256.15
土地使用税	3,126,502.89	2,603,793.55
车船使用税	37,900.08	54,420.24
印花税	2,316,020.39	2,182,027.70
其他	232,725.83	378,045.11
合计	12,841,167.91	11,790,949.37

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,671,138.90	14,208,408.63
差旅费	1,754,899.83	1,981,704.56
招待费	1,395,641.12	1,784,558.82
保险费	1,829,463.41	1,649,248.95
聘请中介费	749,369.16	1,421,899.92
折旧摊销	978,137.54	1,057,735.34
邮寄费	1,382,784.11	939,265.67
REACH 注册费	784,985.76	865,522.47
物料消耗	378,266.43	710,086.95
广告宣传费	2,463,615.07	486,733.58
产品检验费	184,009.41	138,540.58
办公费	703,447.19	122,726.10
其他	523,911.28	665,111.35
合计	28,799,669.21	26,031,542.92

40. 管理费用

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,305,916.02	35,385,961.00
折旧和摊销	15,548,324.57	17,389,311.91
股权激励	19,551,089.25	6,338,231.94
修理费	1,771,319.37	3,816,369.50
办公费	1,895,610.97	2,521,153.47
聘请中介费用	5,403,336.09	4,747,361.59
租赁费	2,289,770.11	3,187,358.26
招待费	1,124,378.71	1,366,272.44
差旅费	419,125.98	1,087,663.99
其他	5,041,646.92	7,712,739.31
合计	95,350,517.99	83,552,423.41

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	8,050,870.64	16,211,314.22
职工薪酬	49,644,836.48	34,947,362.87
折旧费	10,195,852.35	8,929,263.05
其他	4,929,300.97	7,567,076.60
合计	72,820,860.44	67,655,016.74

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	6,485,421.37	7,369,941.42
减：利息收入	3,389,210.72	7,824,527.17
汇兑收益	12,406,950.09	5,947,295.90
加：手续费及其他	1,251,038.51	1,565,506.95
合计	-8,059,700.93	-4,836,374.70

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,077,970.39	10,042,069.87
代扣代缴个税手续费返还	352,630.63	465,409.61
进项税加计抵减	10,080,466.60	9,012,502.82

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
合计	14,511,067.62	19,519,982.30

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,806,205.29	1,827,514.30
其中: 银行理财产品	1,806,205.29	1,827,514.30
合计	1,806,205.29	1,827,514.30

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		98,022.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,313,344.72	4,696,400.24
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,056,354.38	
委贷投资收益	5,754,716.98	4,782,494.75
合计	20,124,416.08	9,576,917.12

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-5,193,372.57	276,817.94
其他应收款坏账损失	-7,233,052.39	-5,911,230.80
长期应收款坏账损失	-1,061,882.51	-979,596.40
合计	-13,488,307.47	-6,614,009.26

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,993,300.81	-17,113,632.83
在建工程减值损失	-2,356,097.28	-25,146,044.38
持有待售资产减值损失	-20,913,234.56	
合计	-25,262,632.65	-42,259,677.21

48. 资产处置收益

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	82,038.53	348,101.60
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	82,038.53	348,101.60
其中：固定资产处置收益	76,058.26	727,951.99
在建工程处置收益		-353,549.16
其他非流动资产处置收益	5,980.27	-26,301.23
合计	82,038.53	348,101.60

49. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		21,093.59	
赔偿利得	468,753.46	19,837.60	468,753.46
无法支付的应付款项	336,737.35		336,737.35
其他	925.86	722.57	925.86
合计	806,416.67	41,653.76	806,416.67

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,445,392.97	1,786,617.60	7,445,392.97
公益性捐赠支出	183,848.27	710,438.05	183,848.27
违约金、赔偿金	55,920.00	350,380.00	55,920.00
罚款支出		210,000.00	
其他支出	83,822.69	123,346.76	83,822.69
合计	7,768,983.93	3,180,782.41	7,768,983.93

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	28,518,011.95	33,243,594.46
递延所得税费用	-12,971,404.58	1,642,550.91
合计	15,546,607.37	34,886,145.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年合并利润总额	136,125,683.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,418,852.46
子公司适用不同税率的影响	-64,528.64
调整以前期间所得税的影响	248,148.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,251,143.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,853,491.95
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,097,879.60
研发费用等项目加计扣除	-3,551,395.86
所得税费用	15,546,607.37

52. 其他综合收益

详见本附注“五、33 其他综合收益”相关内容。

53. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,355,651.68	9,512,150.75
利息收入	2,329,517.04	7,624,047.45
押金、保证金等企业间往来	3,954,844.40	5,241,474.80
代收代付款	8,590,086.78	
其他	673,659.42	
合计	17,903,759.32	22,377,673.00

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金、保证金等企业间往来	2,169,155.00	15,144,457.72
付现费用支出	43,948,098.23	91,601,298.30
代收代付款	9,289,561.55	
其他	409,452.27	
合计	55,816,267.05	106,745,756.02

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	2,001,400,000.00	1,237,000,000.00
委托贷款及利息收入	126,100,000.00	104,782,494.75
合计	2,127,500,000.00	1,341,782,494.75

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,966,000,000.00	1,302,400,000.00
委托贷款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	2,086,000,000.00	1,422,400,000.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款及利息收入	126,100,000.00	104,782,494.75
处置其他权益工具投资销项税		612,290.64
合计	126,100,000.00	105,394,785.39

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款	120,000,000.00	120,000,000.00
长期应收款		30,000,000.00
处置其他权益工具投资所得税		5,277,058.57
合计	120,000,000.00	155,277,058.57

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
员工持股计划收款	55,943,973.50	
合计	55,943,973.50	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票回购	40,000,000.00	77,005,875.26

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债	50,691,256.23	14,140,567.80
合计	90,691,256.23	91,146,443.06

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	29,087,602.50		15,698,166.42	23,770,188.00	5,317,414.50	15,698,166.42
租赁负债	125,863,234.02		3,102,847.40	26,921,068.23	6,154,204.29	95,890,808.90
合计	154,950,836.52		18,801,013.82	50,691,256.23	11,471,618.79	111,588,975.32

（4）以净额列报现金流量的说明

无。

54. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	120,579,075.68	141,843,161.48
加：资产减值准备	25,262,632.65	42,259,677.21
信用减值损失	13,488,307.47	6,614,009.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,839,221.41	87,335,222.26
使用权资产折旧	33,158,229.62	31,638,623.33
无形资产摊销	2,709,282.45	2,718,188.26
长期待摊费用摊销	5,074,544.52	3,328,861.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-82,038.53	-348,101.60
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	7,445,392.97	1,765,524.01
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-1,806,205.29	-1,827,514.30
财务费用(收益以“-”填列)	-6,744,389.72	4,742,162.74
投资损失(收益以“-”填列)	-20,143,464.44	-9,576,917.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,656,848.91	-29,235,285.90

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-6,314,555.67	29,454,267.52
存货的减少(增加以“-”填列)	-33,550,777.03	8,414,580.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-116,395,793.24	-18,625,040.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	163,788,832.72	99,798,426.69
其他	19,632,776.42	6,719,965.14
经营活动产生的现金流量净额	297,284,223.08	407,019,810.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	323,438,566.44	376,181,286.02
减：现金的年初余额	376,181,286.02	516,350,088.90
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,742,719.58	-140,168,802.88

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,041,102.68
其中：山东丰益泰和科技有限公司	5,041,102.68
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,041,102.68
其中：山东丰益泰和科技有限公司	5,041,102.68
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：山东丰益泰和科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	323,438,566.44	376,181,286.02
其中：库存现金	46,405.44	47,895.22
可随时用于支付的银行存款	322,896,611.64	376,132,903.05

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	495,549.36	487.75
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	323,438,566.44	376,181,286.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			2,320.44
其中: 美元	200.00	7.1884	1,437.68
欧元	117.30	7.5257	882.76
应收账款			201,317,452.92
其中: 美元	27,722,720.16	7.1884	199,282,001.60
欧元	270,466.71	7.5257	2,035,451.32
应付账款			25,722,073.23
其中: 美元	3,578,275.17	7.1884	25,722,073.23

56. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	6,485,421.37	7,366,021.40
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	226,746.09	78,107.06
与租赁相关的总现金流出	50,691,256.23	14,218,674.86

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	8,050,870.64	16,211,314.22
职工薪酬	49,644,836.48	34,947,362.87
折旧费	10,195,852.35	8,929,263.05
其他	4,929,300.97	7,567,076.60
合计	72,820,860.44	67,655,016.74

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其中：费用化研发支出	72,820,860.44	67,655,016.74
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1. 处置子公司

本公司报告期未发生处置子公司的情况。

2. 其他原因的合并范围变动

子公司山东丰益泰和科技有限公司于2024年11月完成清算和注销，不再纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东泰和化工进出口有限公司	500.00	枣庄市	枣庄市	贸易	100%		新设
山东赛诺思精细化工有限公司	1,000.00	枣庄市	枣庄市	贸易	100%		新设
泰和智能（山东）有限公司	1,000.00	枣庄市	枣庄市	研发	100%		新设
山东丰益泰和科技有限公司		青岛市	青岛市	研发	100%		新设
北京丰汇泰和投资管理有限公司	10,000.00	北京市	北京市	投资	100%		新设
山东丰汇国晟电池有限公司	1,600.00	枣庄市	枣庄市	生产		100%	新设
泰和新能源材料（山东）有限公司	5,000.00	枣庄市	枣庄市	生产	100%		新设
氢力新材料（山东）有限公司	10,000.00	枣庄市	枣庄市	生产	100%		新设
山东泰力达电子有限公司	3,000.00	枣庄市	枣庄市	生产	100%		新设
山东泰和元力餐饮有限公司	300.00	枣庄市	枣庄市	服务	100%		新设

注：山东丰益泰和科技有限公司于2024年11月完成清算和注销。

(2) 重要的非全资子公

无。

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,242,888.65			996,333.36		1,246,555.29	与资产相关
递延收益	1,100,000.00			1,100,000.00			与收益相关
合计	3,342,888.65			2,096,333.36		1,246,555.29	

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	4,077,970.39	10,042,069.87

十、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元和欧元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元及欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
货币资金-美元	200.00	210.96
货币资金-欧元	117.30	117.30
应收账款-美元	27,722,720.16	21,223,110.76
应收账款-欧元	270,466.71	767,241.86

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应付账款-美元	3,578,275.17	1,638,987.93

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计102,334,152.72元，占本集团应收账款总额的32.96%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。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。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

1) 本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	459,624,985.97				459,624,985.97
交易性金融资产	316,806,205.29				316,806,205.29
应收票据	181,252,487.76				181,252,487.76
应收款项融资	7,004,956.96				7,004,956.96
应收账款	287,367,281.82	20,867,804.49	1,950,696.12	234,665.32	310,420,447.75
其他应收款	27,781,484.87		33,196,527.41	123,200.00	61,101,212.28
长期应收款			23,096,600.00		23,096,600.00
金融负债					
应付票据	377,469,351.56				377,469,351.56
应付账款	87,860,547.05	5,212,385.36	812,970.16	613,687.45	94,499,590.02
其他应付款	86,007.12	28,530,452.56	27,701,707.50	61,839.20	56,380,006.38
应付职工薪酬	44,232,125.52				44,232,125.52
一年内到期的非流动负债	23,383,997.21				23,383,997.21
租赁负债		43,105,591.58	45,432,515.58	13,805,042.00	102,343,149.16

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024年度		2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	8,523,723.27	8,523,723.27	5,427,779.63	5,427,779.63
所有外币	对人民币贬值 5%	-8,523,723.27	-8,523,723.27	-5,427,779.63	-5,427,779.63

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	票据	161,346,767.92	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	票据	78,229,492.12	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		239,576,260.04		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	78,229,492.12	
合计		78,229,492.12	

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		316,806,205.29		316,806,205.29
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		316,806,205.29		316,806,205.29
(1) 理财产品		316,806,205.29		316,806,205.29
(二) 应收款项融资			7,004,956.96	7,004,956.96

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(三) 其他权益工具投资			86,350,694.61	86,350,694.61
持续以公允价值计量的资产总额		316,806,205.29	93,355,651.57	410,161,856.86

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

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

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

(1) 应收款项融资

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

(2) 其他权益工具投资

在有限情况下, 用以确定公允价值的近期信息不足, 成本代表了对公允价值的最佳估计。因被投资企业上海眼控科技股份有限公司的经营环境、经营情况以及财务状况发生重大变化, 公司基于能够合理取得的信息, 以投资成本和被投资企业经营成果作为公允价值的合理估计进行计量。

5. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、租赁负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差较小。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

程终发先生直接持有公司 47.63%的股份，并通过枣庄和生投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 5.78%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
姚娅、渐倩、姜宏青、李涛、王泽京、王全意、杨国营、刘全华、任真真、万振涛、丁志波、颜秀、王长颖、徐德芝、张静	董事、监事及高级管理人员
枣庄和生投资管理中心（有限合伙）	持股本公司5%以上的股东
临沂百荣供应链有限公司、临沂亿泉新材料有限公司、苏州一工机械有限公司	姚娅家庭成员担任的董事或高管的其他企业
义乌市莉勤贸易有限公司、义乌市酌雅饰品有限公司、义乌市易活电子商务商行	丁志波家庭成员担任的董事或高管的其他企业
上海复星高科技（集团）有限公司、沈阳天安科技股份有限公司、开望（杭州）科技有限公司、杭州点望科技有限公司、江苏金刚科技股份有限公司、西藏复星投资管理有限公司、点望（北京）云计算有限公司、宁波梅山保税港区星宝投资管理有限公司、宁波梅山保税港区复缘投资管理有限公司、上海亲苗科技有限公司、杭州亲贝科技有限公司、上海复星保业投资管理有限公司、宁波梅山保税港区缘宏企业管理咨询有限公司银十字商贸（上海）股份有限公司、天津百缘网络科技有限公司、Dianwang (Cayman) Inc、Wingnou Investments Limited	王长颖担任的董事或高管的其他企业

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	13,844,832.95	13,028,849.95

3. 关联方应收应付余额

无。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2024年5月16日，公司董事会审议通过了《关于公司<2024年员工持股计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》及《关于提请股东大会授权董事会全权办理员工持股计划相关事宜的议案》；2024年5月30日，公司股东大会审议通过了上述议案。员工持股计划约定：“本员工持股计划的存续期为36个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。本员工持股计划所获标的股票的锁定期最长为24个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满12个月、24个月后分两期解锁，每期解锁的标的股票比例分别为50%、50%”。本公司向符合条件的394名员工授予公司股票725.19万股，授予价格为7.79元/股。

2024年6月28日，公司回购专用证券账户所持有的725.19万股公司股票通过非交易过户至“山东泰和科技股份有限公司-2024年员工持股计划”证券账户。

2024年10月22日，公司董事会审议通过了《关于调整公司2024年员工持股计划相关事项的议案》，董事会同意调整公司2024年员工持股计划存续期、锁定期、公司层面业绩考核年度及其指标等；2024年11月7日，公司股东大会审议通过了上述议案。员工持股计划调整后约定：“本员工持股计划的存续期为48个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。本员工持股计划所获标的股票的

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

锁定期最长为36个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月、36个月后分两期解锁，每期解锁的标的股票比例分别为50%、50%”。

单位：万股、万元

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2024年员工持股计划	725.19	5,649.23					7.06	55.00
合计	725.19	5,649.23					7.06	55.00

注：报告期内，员工持股计划持有的股票总数中有70,600股因出现退股（2人）、离职（9人）等情形由公司管理委员会收回，截至报告期末暂未处置。

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授 予 对 象 类 别	年 末 发 行 在 外 的 股 票 期 权		年 末 发 行 在 外 的 其 他 权 益 工 具	
	行 权 价 格 的 范 围	合 同 剩 余 期 限	行 权 价 格 的 范 围	合 同 剩 余 期 限
2024年员工持股计划	7.79	18-30个月		

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	基于授予日本公司股票的市场价格，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-38,676,421.56

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 本年股份支付费用

授 予 对 象 类 别	以 权 益 结 算 的 股 份 支 付 费 用	以 现 金 结 算 的 股 份 支 付 费 用
2024年员工持股计划	19,551,089.25	

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
合计	19,551,089.25	

5. 股份支付的终止或修改情况

2024年10月22日，公司董事会审议通过了《关于调整公司2024年员工持股计划相关事项的议案》，董事会同意调整公司2024年员工持股计划存续期、锁定期、公司层面业绩考核年度及其指标等；2024年11月7日，公司股东大会审议通过了上述议案。员工持股计划调整后约定：“本员工持股计划的存续期为48个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。本员工持股计划所获标的股票的锁定期最长为36个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满24个月、36个月后分两期解锁，每期解锁的标的股票比例分别为50%、50%”。

公司变更员工持股计划，延长了员工持股计划的存续期及锁定期，属于不利修改，公司在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件，对财务无影响。

十四、 承诺及或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以公司总股本218,430,000股扣减回购专用证券账户3,125,900股后215,304,100股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	378,115,679.65	378,653,395.41
1-2年	19,382,188.09	2,494,560.40
2-3年	57,196.12	400.01
3年以上		
合计	397,555,063.86	381,148,355.82

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例	金额	计提比例			
按单项计提坏账准备	281,196.12	0.07%	281,196.12	100.00%			
按组合计提坏账准备	397,273,867.74	99.93%	3,509,640.68	0.88%	393,764,227.06		
其中：账龄组合	70,192,813.69	17.66%	3,509,640.68	5.00%	66,683,173.01		
合并范围内关联方组合	327,081,054.05	82.27%			327,081,054.05		
合计	397,555,063.86	100.00%	3,790,836.80		393,764,227.06		

(续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例	金额	计提比例			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	381,148,355.82	100.00%	2,935,724.97	0.77%	378,212,630.85		
其中：账龄组合	56,217,938.96	14.75%	2,935,724.97	5.22%	53,282,213.99		
合并范围内	324,930,416.86	85.25%			324,930,416.86		

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
关联方组合					
合计	381,148,355.82	100.00%	2,935,724.97		378,212,630.85

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例
科威天使环保科技集团股份有限公司			281,196.12	281,196.12	100.00%
合计			281,196.12	281,196.12	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	70,192,813.69	3,509,640.68	5.00%
合计	70,192,813.69	3,509,640.68	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		259,276.51			21,919.61	281,196.12
按组合计提坏账准备	2,935,724.97	595,835.32			-21,919.61	3,509,640.68
合计	2,935,724.97	855,111.83				3,790,836.80

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款 年末余额的比例	坏账准备 年末余额
客户一	271,623,141.53	68.32%	
客户二	19,662,265.76	4.95%	
客户三	19,318,688.90	4.86%	
客户四	16,444,130.36	4.14%	
客户五	6,139,337.52	1.54%	306,966.88
合计	333,187,564.07	83.81%	306,966.88

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	297,929,697.23	110,072,956.42
合计	297,929,697.23	110,072,956.42

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	124,200.00	130,200.00
关联方借款	297,882,918.34	110,000,000.00
往来款		6,500.00
代收代付	48,714.62	46,297.68
其他		18,637.36
合计	298,055,832.96	110,201,635.04

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	207,597,588.85	40,058,797.68
1-2年	40,000,000.00	70,018,637.36
2-3年	50,334,044.11	1,000.00
3年以上	124,200.00	123,200.00
其中: 3-4年	1,000.00	
4-5年		123,200.00
5年以上	123,200.00	

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	298,055,832.96	110,201,635.04

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	298,055,832.96	100.00%	126,135.73	0.04%	297,929,697.23	
其中：账龄组合	172,914.62	0.06%	126,135.73	72.95%	46,778.89	
合并范围内关联方组合	297,882,918.34	99.94%			297,882,918.34	
合计	298,055,832.96	100.00%	126,135.73		297,929,697.23	

(续)

类别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	110,201,635.04	100.00%	128,678.62	0.12%	110,072,956.42	
其中：账龄组合	195,135.04	0.18%	128,678.62	65.94%	66,456.42	
合并范围内关联方组合	110,006,500.00	99.82%			110,006,500.00	
合计	110,201,635.04	100.00%	128,678.62		110,072,956.42	

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	48,714.62	2,435.73	5.00%
1-2年			10.00%
2-3年			30.00%
3年以上	124,200.00	123,700.00	
其中：3-4年	1,000.00	500.00	50.00%
4-5年			80.00%
5年以上	123,200.00	123,200.00	100.00%

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	172,914.62	126,135.73	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	128,678.62			128,678.62
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-2,542.89			-2,542.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	126,135.73			126,135.73

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	128,678.62	-2,542.89				126,135.73
合计	128,678.62	-2,542.89				126,135.73

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
第一名	关联方借款	247,882,918.34	0-3年	83.16%	
第二名	关联方借款	50,000,000.00	0-3年	16.77%	
第三名	押金	120,000.00	5年以上	0.04%	120,000.00
第四名	押金	3,000.00	5年以上	0.01%	3,000.00
第五名	押金	1,000.00	3-4年	0.01%	500.00
合计		298,006,918.34		99.99%	123,500.00

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	315,735,541.48		315,735,541.48	370,754,999.98		370,754,999.98
对联营、合营企业投资						
合计	315,735,541.48		315,735,541.48	370,754,999.98		370,754,999.98

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
山东泰和化工进出口有限公司	7,754,999.98					2,267,842.50	10,022,842.48	
山东赛诺思精细化工有限公司	10,000,000.00					95,287.50	10,095,287.50	
山东丰益泰和科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				
山东泰和智能科技有限公司	10,000,000.00					1,559,992.50	11,559,992.50	
北京丰汇泰和投资管理有限公司	150,000,000.00			50,000,000.00			100,000,000.00	
泰和新能源材料(山东)有限公司	50,000,000.00					77,319.00	50,077,319.00	
氢力新材料(山东)有限公司	100,000,000.00					838,530.00	100,838,530.00	
山东泰力达电子有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
山东泰和元力餐饮有限公司	3,000,000.00					141,570.00	3,141,570.00	
合计	370,754,999.98			60,000,000.00		4,980,541.50	315,735,541.48	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,982,735,448.58	1,662,553,356.08	1,883,368,249.30	1,506,853,724.54
其他业务	2,646,393.49	1,318,632.61	25,022,842.90	15,928,221.34
合计	1,985,381,842.07	1,663,871,988.69	1,908,391,092.20	1,522,781,945.88

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,985,381,842.07	1,663,871,988.69	1,908,391,092.20	1,522,781,945.88
水处理药剂	1,982,735,448.58	1,662,553,356.08	1,883,368,249.30	1,506,853,724.54
其他	2,646,393.49	1,318,632.61	25,022,842.90	15,928,221.34
按经营地区分类	1,985,381,842.07	1,663,871,988.69	1,908,391,092.20	1,522,781,945.88
国内销售	1,985,381,842.07	1,663,871,988.69	1,908,391,092.20	1,522,781,945.88
合计	1,985,381,842.07	1,663,871,988.69	1,908,391,092.20	1,522,781,945.88

(3) 履约义务的说明

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

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为33,317,634.68元, 其中, 33,317,634.68元预计将于2025年度确认收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,958,897.32	514,635.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,985,496.29	4,440,865.99
委贷收益	5,754,716.98	4,782,494.75
合计	6,781,315.95	9,737,996.53

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-29,134,709.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,081,637.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,119,550.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,846,890.68	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益	5,754,716.98	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

山东泰和科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	482,825.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-3,849,088.76	
减：所得税影响额	-63,264.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-3,785,823.92	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.05%	0.5678	0.5678
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.21%	0.5856	0.5856

山东泰和科技股份有限公司

二〇二五年三月二十八日