

The logo for HEAD 赫达, featuring the word "HEAD" in red and "赫达" in black.

山东赫达股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-086

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人毕于东、主管会计工作负责人崔玲及会计机构负责人(会计主管人员)王花声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司存在原材料价格波动风险、市场竞争风险、环保风险、安全生产风险、大规模建设投入导致利润下滑的风险、税收政策变化风险以及中美贸易摩擦、新冠肺炎疫情等突发事件影响，敬请广大投资者注意投资风险。公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	20
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 可转换公司债券相关情况.....	40
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第十节 公司债相关情况.....	42
第十一节 财务报告.....	43
第十二节 备查文件目录.....	177

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、山东赫达	指	山东赫达股份有限公司
福川公司	指	烟台福川化工有限公司
淄博赫达	指	淄博赫达高分子材料有限公司
赫尔希公司	指	山东赫尔希胶囊有限公司
赫达欧洲公司	指	Shandong Head Europe B.V.（山东赫达欧洲私营有限责任公司）
赫达美国公司	指	SD HEAD USA, LLC（山东赫达（美国）有限责任公司）
赫涵生物公司	指	上海赫涵生物科技有限公司
环友公司	指	山东环友高分子材料有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家食药监管局	指	国家食品药品监督管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东赫达股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	山东赫达	股票代码	002810
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东赫达股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山东赫达		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG HEAD CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SD HEAD		
公司的法定代表人	毕于东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	毕松羚	户莉莉
联系地址	山东省淄博市周村区赫达路 999 号	山东省淄博市周村区赫达路 999 号
电话	0533-6696036	0533-6696036
传真	0533-6696036	0533-6696036
电子信箱	hdzqb@sdhead.com	hdzqb@sdhead.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

法定代表人变更为毕于东，详见《关于法定代表人变更的公告》（公告编号：2020-043 号）

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	616,608,775.99	532,077,226.57	532,077,226.57	15.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	121,244,454.05	80,449,225.27	80,449,225.27	50.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	120,483,833.12	84,022,683.55	84,022,683.55	43.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	188,120,514.42	81,139,060.00	81,139,060.00	131.85%
基本每股收益（元/股）	0.6534	0.4385	0.4385	49.01%
稀释每股收益（元/股）	0.6438	0.4224	0.4224	52.41%
加权平均净资产收益率	12.60%	10.14%	10.14%	2.46%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,528,861,972.38	1,481,924,303.11	1,481,924,303.11	3.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	925,827,021.39	914,486,856.90	914,486,856.90	1.24%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	136,751.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,250,564.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,188,472.60	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	484,235.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	226,227.41	
减：所得税影响额	139,964.76	
少数股东权益影响额（税后）	8,719.87	
合计	760,620.93	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司致力于水溶性高分子化合物的研发、生产和销售，主要产品是非离子型纤维素醚，具有自主研发、生产中高端型号建材级、医药级、日化级和食品级非离子型纤维素醚的能力。公司从2000年开始进入非离子型纤维素醚行业。经过十多年的研发和技术积累，公司掌握了生产纤维素醚的核心技术，从小型装置成长为大规模装置连续生产，在纤维素醚的产销规模、生产技术、产品种类、产品质量稳定性和生产环保措施等方面具有较强竞争实力。

纤维素醚素有“工业味精”之称，具有用途广、单位使用量小、改性效果好、对环境友好等优点，在其添加领域内可明显改善和优化产品性能，有利于提高资源利用效率和产品附加值，被广泛应用于建材、医药、食品、纺织、日化、石油开采、采矿、造纸、聚合反应及航天航空等诸多领域，是国民经济各领域必不可少的环保型添加剂。

公司主要产品的用途

主要产品	主要用途
建材级HPMC为主，少量HEMC	干混砂浆、抹灰浆、石膏砂浆、自流平或其他建材的黏合剂。 瓷砖粘结剂、蜂窝陶瓷、壁纸胶。 预拌砂浆、普通砂浆、刮墙腻子等。 PVC树脂建材，涂料。
医药级HPMC	包衣材料、缓控释制剂、膜材、稳定剂、助悬剂、 可用于片剂黏合剂、增黏剂、植物胶囊。
食品级HPMC	可作为乳化剂、粘结剂、增稠剂和稳定剂。 可用于人造肉、植物奶油、蛋白肠衣、速冻食品等。
日化级HPMC	可用于消毒凝胶、洗手液等

建材级纤维素醚作为高性能外加剂，可以提高建筑材料的保水性及增稠性，改善施工的和易性，保证其在满足具有较好的施工性能，被广泛用于改善和优化包括砌筑砂浆、保温砂浆、瓷砖粘接砂浆、自流平砂浆，以及PVC树脂制造、乳胶漆、耐水腻子等在内的建材产品的性能，使之符合节能、环保等要求，提高建筑、装饰的施工效率，并间接地应用于各类型建筑工程的砌筑及抹面施工、内外墙装修，符合国家产业政策关于新型建材节能、环保的发展方向。

公司的建材级纤维素醚以中高端型号的建材级HPMC为主，其主要应用领域包括保温砂浆、瓷砖粘结剂、自流平、壁纸胶等干混砂浆领域，以及聚氯乙烯(PVC)、电子浆料等领域；另有一部分普通型号产品，主要应用于预拌砂浆、普通砂浆和刮墙腻子等。

医药级纤维素醚是医药行业的重要辅料，在医药行业广泛用于薄膜包衣、粘合剂、药膜剂、软膏剂、分散剂、植物胶囊、缓控释制剂等药用辅料。医药缓控释制剂（包括缓释制剂和控释制剂）专用的医药级纤维素醚核心技术长期由国外知名企业控制，国内仅少数企业掌握用于控释制剂纤维素醚的生产能力，价格昂贵，制约了产品推广应用和医药产业升级。医药级HPMC是生产缓控释制剂的重要原料，属于国家重点支持研究开发的药用辅料，符合国家产业政策支持的发展方向。医药级HPMC是生产HPMC植物胶囊的主要原料，占HPMC植物胶囊原料的90%以上，制成的植物胶囊具有安全卫生、适用性广、无交联反应风险、稳定性高等优势，符合消费者对食品药品的安全卫生需求，是动物明胶胶囊的重要补充和理想替代产品之一。国外市场对植物胶囊的需求增长较快，我国在植物胶囊领域的起步较晚，产销量小，未来的市场需求潜力大。近年来，国家查处非法生产使用不合格胶囊的企业，以及公众对食品和药品安全认识的提高，推动了国内明胶行业的规范经营和产业升级。预计，植物胶囊将成为未来空心胶囊产业升级的重要方向之一，是未来国内市场对医药级HPMC需求的主要增长点。

公司的医药级纤维素醚HPMC的主要应用领域包括薄膜包衣、粘合剂、药膜剂、软膏剂、分散剂、植物胶囊、缓释制剂、控释制剂（CR级）等。

在具备了植物胶囊专用HPMC生产能力的前提下，公司进一步延伸纤维素醚产业链，自主研发出HPMC植物胶囊产品，

并通过不断的实践摸索，拥有了大规模、可连续生产HPMC植物胶囊的生产工艺。与以动物骨皮为原料采用传统方法生产的动物明胶胶囊相比，植物胶囊无污染、天然、保质期更长、安全性更高，市场前景广阔。发达国家拥有大规模连续生产HPMC植物胶囊的技术，生产集中度高，产销量大。我国的HPMC植物胶囊产业起步较晚，是一个新兴产业。国内掌握HPMC植物胶囊大规模连续生产技术的企业少，HPMC植物胶囊的产量和消费量小，市场需求潜力大。预计未来几年内，HPMC植物胶囊凭借绿色安全、适用性广、无交联反应风险、稳定性高等优势，将成为未来空心胶囊产业升级的重要方向之一。

日化级纤维素醚可作为增稠剂、赋形剂、悬浮剂添加到面膜、洗液和洗发水中；在酒精消毒凝胶产品中，主要用到纤维素醚的增稠、悬浮性能。纤维素醚可以提供优异的保水和卓越的保湿效果。

食品级纤维素醚是公认的安全食品添加剂，可作为食品增粘剂、稳定剂和保湿剂使用。可用于甜点添加剂、调味料添加剂、饮料添加剂、烘焙食品添加剂、挤压食品添加剂、素食食品添加剂等。

公司还从事石墨化工设备、双丙酮丙烯酸酰胺、原乙酸三甲酯的研发、生产、销售业务。石墨类化工设备的生产和销售业务是本公司自设立至今的传统业务。公司的石墨类化工设备主要包括石墨换热器及定制设备和相关配件，主要用于盐酸、硫酸、醋酸和磷酸等腐蚀性介质的换热，主要客户是化工企业。双丙酮丙烯酸酰胺是一种重要的环保型功能性自交联单体，广泛应用于水性涂料、胶粘剂、纺织日化、医疗卫生等领域。原乙酸三甲酯主要应用于合成羟酸甲酯、三氯蔗糖的重要中间体，还可以用于医药中间体和香精香料的合成、高档油漆、涂料以及新能源汽车电解液的溶剂。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	主要系公司向合资公司赫达美国公司增资和子公司淄博赫达向淄博联丽热电有限公司增资所致
固定资产	无
无形资产	主要系子公司淄博赫达购买土地所致
在建工程	无

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、公司在生产工艺、新技术和新产品的研发方面有明显优势

公司采用改进的“一步法”生产工艺生产纤维素醚。该工艺包含了公司具有多项自主知识产权的多项先进工艺和装置，例如：稀释剂直接分离回收的纤维素醚生产工艺、精制棉风送加料装置、卧式螺旋沉降离心机氮气保护装置、粉碎筛分连续成套装置、独立化碱浓碱加料装置、气提机进出口密封系统、用于纤维素醚粉碎自动分料装置、纤维素醚生产氯甲烷回收装置和纤维素醚溶剂回收旋液分离装置等。与国内外其他厂家的生产工艺相比，公司改进的“一步法”生产工艺具有工艺流程合理、操作控制参数准确可靠、反应过程更加优化、反应充分、产品取代度均匀、溶液透明度高等优势。

公司在2010年研发成功了药品缓控释专用HPMC（CR级）并开始批量生产。该项技术被山东省经济和信息化委员会列为2012年省级技术创新项目。公司的缓控释专用HPMC（CR级）已通过国内多家厂家评审合格并开始批量供货。

目前，本司拥有植物胶囊专用HPMC、羟乙基长链疏水性改性羧甲基醚、药用包衣辅料用HPMC、食品添加剂甲基纤维素等十多项技术储备品种，有助于优化公司产品结构，保持技术领先优势，持续提升盈利能力。

为开发出能够用作植物胶囊原料的HPMC，公司自2010年起，对包括HPMC植物胶囊的生产技术原理、生产流程、工艺配方等技术进行研究，并掌握了植物胶囊专用HPMC关键指标的控制点。公司在植物胶囊领域的长期技术储备，为投资HPMC植物胶囊项目奠定了技术基础。

公司在国内同行中较早采用先进的四效脱盐装置进行废水综合处理，减少了废水排放量，大幅度降低了生产对环境的影响。公司的生产装置实现了DCS自动化控制，全部物料包括液、固体原料均可利用DCS系统进行精确计量和加入，反应过程中的温度、压力控制也全部实现DCS自动控制和远程监控，生产可靠性、稳定性、安全性较传统方式有很大提高。

2、纤维素醚的质量稳定性好，有较强的竞争实力。

公司十分重视产品质量控制，将产品质量视为公司竞争力的核心要素，通过严格执行ISO9001:2015、ISO22000:2018、FSSC22000（V5.0）、ISO14001:2015和ISO45001:2018的标准要求，强化质量控制措施，推动公司产品质量达到德国等发达国家的严苛标准要求。目前，公司的中高端型号建材级纤维素醚的技术指标已达到国际知名企业的同类产品标准，医药食品级纤维素醚HPMC和MC的产品质量达到了中国药典、美国药典、欧洲药典、英国药典、印度药典、食品安全国家标准的相关要求，具备了替代进口产品和国际同类产品的实力。

公司拥有一批专业的纤维素醚生产和质控人员，具有丰富的生产控制和质量控制经验，同时，公司拥有较为完善的产品质量检测检验体系，投建了原材料、产成品质量检测中心，该检验中心根据不同产品的应用范围，设有不同的应用实验平台，包括建材应用实验室和医药应用实验室，从应用指标和使用效果方面保证了产品质量稳定性。

3、“赫达”品牌在行业内树立了高品质纤维素醚的形象，有较高市场知名度和品牌优势。

公司自2000年进入纤维素醚市场以来，通过持续提升产品质量和完善客户服务能力，“赫达”品牌纤维素醚已经在国内外同行树立了的高品质产品形象，在国内纤维素醚市场具有较高的品牌影响力，在国际纤维素醚市场享有良好声誉，被许多国家的客户所认可。2011年12月，公司的赫达牌纤维素醚产品，被山东省名牌战略推进委员会及山东省质量技术监督局认定为“山东名牌”。2009年11月和2012年7月，公司“赫达”商标被山东省工商行政管理局认定为“山东省著名商标”。

4、客户资源优势

公司在提升纤维素醚的质量稳定性和优化关键理化指标方面取得了显著进步。纤维素醚产品具备了较强的市场竞争力，赢得了国内外市场大客户的认可。主要客户包括：建材行业——意大利马贝（Mapei）、法国圣戈班（Saint-Gobain）、德国可耐福公司（Knauf Gips KG）、德高（广州）建材有限公司、北京东方雨虹防水技术股份有限公司等；医药行业——印度IRIS INGREDIENTS、美国KERRY BIOSCIENCE、天方药业有限公司、正大天晴药业集团股份有限公司、悦康药业集团有限公司、云鹏医药集团有限公司等。目前公司产品已稳定销往德国、法国、意大利、西班牙、俄罗斯、土耳其、美国、加拿大、巴西、印度、日本、韩国、澳大利亚、马来西亚、新加坡等等70多个国家和地区。与国内众多竞争对手相比较，公司的客户资源优势明显，国内外市场均衡发展。

5、人才优势

公司管理团队稳定，公司自成立以来，核心管理层稳定，公司经营策略具有延续性，团队凝聚力强，有利于吸引并培养起适合自身经营情况的人才队伍。此外，本行业需要熟练的研发、生产及产品运用性开发的实践经验积累。公司是国内较早进入行业的厂家之一，培养了一批技术及销售的骨干人才，熟悉国内外市场的基本情况，有利于开发出贴近市场需求的产品，保证公司产品的畅销。

6、环保优势

公司十分重视环境保护，在国内同行业中较早通过技术改造，实现工业用水循环利用，大大降低了单位产品的耗水量，减少了废水和废气的排放，降低原材料和能源的消耗，有效降低了生产对环境的影响。公司外购蒸汽替代自有锅炉生产蒸汽、改用天然气、建立配套完善的环保设施，降低了生产过程对环境的影响，确保符合相关环保要求，履行自身社会责任。

7、区位优势

公司位于山东淄博，交通便利，是我国化工行业集中区，所需主要原料的生产企业众多，采购半径小，降低了原料采购成本和储存成本，更容易招聘到化工行业技术管理人员。

8、资质优势

公司医药食品级纤维素醚执行《中国药典》和《食品添加剂国标》设定的标准，从生产过程到最终产品均实现标准化，确保了产品安全性。公司已经取得了纤维素醚的药用辅料注册批件，以及药品食品的生产许可：

（1）药用辅料的注册批件

公司已取得山东省食品药品监督管理局颁发的《药用辅料再注册批件》，公司生产的低取代羟丙纤维素、乙基纤维素、羟丙甲纤维素以及甲基纤维素分别已取得批准文号。

(2) 药品生产许可证

公司及子公司赫尔希公司已取得山东省食品药品监督管理局出具的药品生产许可证。

(3) 关联审评登记号

公司医药级产品羟丙甲纤维素、甲基纤维素、乙基纤维素已取得关联审评登记号，目前与制剂共同审评审批结果均为“A”，A代表“已批准在上市制剂使用的原料/辅料/包材”。

(4) 食品生产许可证

公司已取得食品生产许可证，许可证品种明细为食品添加剂羟丙基甲基纤维素和甲基纤维素。

(5) 美国DMF注册

公司的医药级羟丙甲纤维素已取得美国FDA的DMF注册。

(6) 其他认证或许可

公司医药食品级纤维素醚产品取得了山东HALAL认证、OU Kosher犹太认证。公司通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证、ISO22000和FSSC22000食品安全管理体系认证。

根据欧盟相关规定，公司的纤维素醚已完成与化工原料环氧丙烷、环氧乙烷和氯甲烷有关的REACH注册。

(7) 胶囊认证

赫尔希公司生产的羟丙甲纤维素空心胶囊已取得关联审评登记号，目前与制剂共同审评审批结果均为“A”，A代表“已批准在上市制剂使用的原料/辅料/包材”。同时已取得KOSHER犹太认证、HALAL清真认证、BRC认证（英国零售商协会制定的国际性技术标准认证）、美国NSF（CGMP）认证，并已取得美国、英国、德国及法国等多国客户的供货认证。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，受新冠肺炎疫情影响，国内各地实施严格的疫情防控措施，公司上下游企业复工延迟，物流受阻。在抗击疫情的同时，为减少疫情对经营带来的影响，公司采取多项举措保证公司经营业绩提升。2020年上半年公司克服疫情影响，经营业绩创新高：营业收入6.17亿元，同比增长15.89%，归属于上市公司股东的净利润1.21亿元，同比增长50.71%。2020年上半年公司主要工作：

1、公司积极响应政府号召，按照疫情工作安排第一时间复工复产，利用国内外疫情时间差，及时调整国内外市场营销策略，把疫情影响最小化；

2、公司深入挖潜，提高疫情受益产品——植物胶囊及医药级纤维素醚、日化级纤维素醚（消毒凝胶用）的产量，推动公司经营业绩提升；

3、公司子公司淄博赫达新建项目土地购置、设备订购及可研设计工作持续推进；

4、赫尔希公司植物胶囊产能扩建项目车间建设及设备购置工作加速推进；

5、持续加强安全环保管控力度，加大安全环保设施建设，公司安全及环保工作有了明显提升，取得了《危险化学品从业单位安全标准化二级企业》证书；

6、疫情防控期间，公司加大对疫情形势、防疫知识及防疫工作宣传，同时主动践行社会责任，积极响应国家号召，率先向周村区慈善总会捐款200万元，第一时间驰援所在辖区新型肺炎疫情防控工作，用实际行动向奋战在防疫抗疫工作第一线的医护工作者们致敬。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	616,608,775.99	532,077,226.57	15.89%	
营业成本	385,009,883.89	354,423,468.27	8.63%	
销售费用	16,701,387.94	17,585,523.12	-5.03%	
管理费用	39,290,051.16	35,294,086.81	11.32%	
财务费用	2,773,950.26	7,003,810.06	-60.39%	主要系公司本期汇兑收益增加和利息支出减少所致
所得税费用	22,003,180.22	13,137,905.37	67.48%	主要系公司利润增加计提所得税增加所致
研发投入	24,490,806.29	20,059,267.10	22.09%	
经营活动产生的现金流	188,120,514.42	81,139,060.00	131.85%	主要系公司本期销售商

量净额				品收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-158,043,016.99	-44,845,320.10	-252.42%	主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金和投资支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-20,686,665.76	-2,107,757.68	-881.45%	主要系公司偿还债务支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	10,815,414.04	33,534,855.48	-67.75%	主要系公司投资和筹资活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	616,608,775.99	100%	532,077,226.57	100%	15.89%
分行业					
主营业务收入	616,433,528.31	99.97%	530,374,045.49	99.68%	16.23%
其他业务收入	175,247.68	0.03%	1,703,181.08	0.32%	-89.71%
分产品					
主营产品	598,103,508.67	97.00%	498,825,873.58	93.75%	19.90%
贸易产品	18,505,267.32	3.00%	33,251,352.99	6.25%	-44.35%
分地区					
出口	328,088,604.44	53.21%	266,790,606.80	50.14%	22.98%
内销	288,520,171.55	46.79%	265,286,619.77	49.86%	8.76%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务收入	616,433,528.31	384,932,819.66	37.55%	16.23%	8.80%	4.26%
分产品						
自营产品	598,103,508.67	370,003,393.40	38.14%	19.90%	12.76%	3.92%
贸易产品	18,330,019.64	14,929,426.26	18.55%	-41.90%	-41.83%	-0.09%

分地区						
出口	328,088,604.44	196,363,795.24	40.15%	22.98%	9.07%	7.63%
内销	288,344,923.87	188,569,024.42	34.60%	9.39%	8.53%	0.52%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

贸易产品：公司 20000 吨/年纤维素醚改扩建项目达产产能释放，弥补产能不足，贸易产品销量及销售收入较去年同期下降。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	195,970,867.19	12.82%	111,864,583.36	7.99%	4.83%	
应收账款	225,567,163.40	14.75%	219,288,517.11	15.66%	-0.91%	
存货	123,016,179.21	8.05%	141,642,183.46	10.12%	-2.07%	
长期股权投资	4,673,886.33	0.31%	36,321.05	0.00%	0.31%	
固定资产	702,838,574.41	45.97%	705,988,885.91	50.42%	-4.45%	
在建工程	23,331,348.82	1.53%	29,515,465.61	2.11%	-0.58%	
短期借款	140,000,000.00	9.16%	108,000,000.00	7.71%	1.45%	
长期借款	75,100,000.00	4.91%	152,142,857.16	10.87%	-5.96%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	1,577,200.00	-1,577,200.00			140,000,000.00	140,000,000.00		0.00
金融资产小计	1,577,200.00	-1,577,200.00			140,000,000.00	140,000,000.00		0.00
上述合计	1,577,200.00	-1,577,200.00			140,000,000.00	140,000,000.00		0.00
金融负债	0.00	771,300.00						771,300.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面净额	受限原因
货币资金	13,113,347.94	保函保证金、银行承兑汇票保证金
无形资产	41,077,001.24	长期借款抵押
固定资产	5,314,365.44	长期借款抵押
合计	59,504,714.62	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
30,629,446.51	40,209,677.45	-23.83%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
淄博赫达4万吨/年纤维素醚项目	自建	是	制造业	4,439,273.70	4,439,273.70	自筹、外部融资	0.00%	0.00	0.00	无	2020年01月11日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《山东赫达股份有限公司关于拟筹建“40000吨/年纤维素醚项目”的公告》（编号：2020-003号）
合计	--	--	--	4,439,273.70	4,439,273.70	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	140,000,000.00	140,000,000.00	402,027.40	0.00	自有
合计	0.00	0.00	0.00	140,000,000.00	140,000,000.00	402,027.40	0.00	--

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台福川化工有限公司	子公司	原乙酸三甲酯，双丙酮丙烯酰胺	7,880,000.00	106,633,720.50	40,023,622.16	74,710,676.43	20,419,774.12	17,340,639.25
山东赫尔希	子公司	卫生材料及	97,500,000.0	254,033,231.	169,347,722.	93,472,053.6	34,088,035.8	28,876,429.7

胶囊有限公司		医药用品制	0	13	70	9	3	4
--------	--	-------	---	----	----	---	---	---

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东赫尔希胶囊有限公司	购买少数股东股权	未对整体生产经营和业绩产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、2020年5月10日，公司第八届董事会第二次会议审议通过《关于公司收购控股子公司少数股东股权的议案》，同意拟以现金7,000万元受让高起持有的赫尔希公司1,350万股股权，占赫尔希公司总股本的13.85%。收购完成后，赫尔希公司由公司控股子公司变为公司全资子公司。

2、子公司——赫尔希公司销售收入同比增长63.95%，净利润同比增长89.51%，主要原因系赫尔希公司产品受新冠疫情影响，国外需求量猛增，收入及利润较去年出现大幅度增长。

2、子公司——福川公司销售收入同比增长6.65%，净利润同比下降30.60%，主要原因系福川公司去年同期弥补以往年度亏损未缴纳所得税，同时本报告期产品主要原材料价格上涨，生产成本升高，利润较去年出现下降。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：净利润为正，同比上升 50%以上

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动		
累计净利润的预计数（万元）	18,527.9	--	19,763.09	12,351.93	增长	50.00% -- 60.00%
基本每股收益（元/股）	0.9949	--	1.0612	0.6707	增长	48.34% -- 58.22%
业绩预告的说明	公司总体业务开拓较好，受经营业绩增长影响，预计 2020 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润较上年同期变动幅度为 50%至 60%					

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

就现有产品而言，公司目前仍在国内具有较明显的技术和规模优势，受整体经济环境影响，使得公司面临较大的市场压力，这在一定程度上将影响公司销售和盈利能力。公司将努力持续对主力产品进行技改优化，加大内部挖潜力度，保持竞争优势，同时加快发展新产品，增加新的赢利点，增强抗风险能力。

2、原材料价格波动风险

生产纤维素醚的原料主要为棉短绒和木浆，原材料受种植、气候、供求形势的影响，价格具有一定的波动性，对企业的生产成本的控制造成了一定的影响。针对这一影响因素，企业积极采取各种措施，及时调整经营策略，严控原材料采购及库存工作，降低产品成本费用；积极拓展原材料采购渠道及替代原材；加强对市场的研究，提高对原材料价格走势的预测能力，同时尽量缩短产品生产和交货周期，降低原材料价格波动对企业的影响，以有效化解下游市场原材料价格波动的风险。

3、环保风险

纤维素醚在生产过程中会产生一定的废水、废气。近年来，国家加大了对环境保护的监管力度，特别是工业生产的污染物排放。如果相关部门及监管单位不断提高工业产品的污染排放标准或加强对企业污染排放的监管力度，企业将面临经营成本不断增加的风险，甚至可能面临企业污染排放不达标而被监管单位惩处的风险。此外还有蒸汽、棉短绒、氯甲烷、环氧丙烷等供应单位，也有受环保因素制约具有停产风险。公司高度重视环保工作，具有完善的环保设施和管理制度，公司还将进一步促进减排，从工艺本质上进行改进，并持续提升环保治理的水平。

4、安全生产风险

公司生产过程中，部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆物质。产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高，存在着因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。虽然报告期内，公司未发生过重大安全事故，也十分重视安全生产事故的防范，但不排除随着生产规模不断扩大，公司安全生产相关制度可能存在不充分或者没有完全地得到执行等风险，导致重大安全事故的发生，这将给公司的生产经营带来较大的不利影响。针对安全风险，公司加大安全隐患排查和整改力度，内部设置了环保部和安全部及专职安全员，制定了安全生产相关制度，加强了安全环保培训，并尽量采用了先进的设备设施和自动控制系统，尽量降低安全生产风险。

5、政策风险

纤维素醚在不同行业（特别是医药、食品行业）的应用标准规范对行业的需求和发展有着重要的导向和推动作用，从而对生产企业的经营绩效和盈利水平具有较大影响，相关政策的变化将可能使纤维素醚企业的生产经营风险增加、营运成本提高。另外，我国的纤维素醚产品出口较多，进出口政策及汇率政策的变化都会对企业的经营产生影响。我们将着重在产品研发、质量控制方面紧跟国家政策导向，实时做出调整；对出口业务，采取汇率锁定及针对外销业务采取灵活的定价机制等方式应对政策变化造成的不利影响。

6、大规模建设投入导致利润下滑的风险

公司在本部的项目建设以及子公司的后续投入，有较大金额的资本性支出，从而增加折旧费用、资金利息以及相应的其他运营成本，项目还需历经一定的建设周期，是否达到预期收益也还存在一定的不确定性，这将在一定时期内对公司业绩带来不利影响。公司将严格做好投资管理，尽量控制投资规模，并缩短建设周期，加快项目达产进程，早日发挥效益。

7、中美贸易摩擦、新冠肺炎疫情等突发事件影响

当前中美贸易摩擦给产业、经济运行均带来较大不确定性。如事态进一步扩大，全球市场不可避免会受此影响。公司出口美国实现的销售收入占各期收入的比例均不超过4%，占比较小。公司出口美国的部分产品被列入美国加征关税的商品目录中，若继续提高加征关税税率将进一步增加美国客户购买相关商品的成本，或将影响部分美国客户的采购决策；若中美贸易摩擦继续升级，公司部分美国客户可能会减少订单，从而导致公司对美国的出口销量下降，对公司的出口收入、主营业务利润等带来一定影响；同时因我国的反制措施导致公司部分进口原材料成本上升，亦对公司主营业务盈利等带来一定影响。公司已通过加强供应链整合，保障供应链稳定安全，并积极与海内外客户进行沟通，共同协商解决方案，力争将中美贸易摩擦带来的影响降至最低。

2020年初新型冠状病毒肺炎疫情爆发，宏观经济及产业链上下游均受一定影响。公司积极响应并全面贯彻落实党中央国务院和山东省委省政府疫情防控工作部署，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能对生产经营带来的影响。公司及子公司严格按照山东省委新型冠状病毒感染肺炎疫情处置工作领导小组（指挥部）办公室《关于切实加强疫情科学防控有序做好企业复工复产工作的通知》等相关要求，自2月10日起陆续开始复工。目前，国内新冠肺炎防控形势持续向好，统筹推进疫情防控和经济社会发展工作取得积极成效。但国际上新冠肺炎快速蔓延，公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施可能对公司的产品出口销售造成一定的暂时性影响，影响程度取决于国际疫情防控的进展情况、持续时间以及各国防控政策的实施情况。公司将加快产能建设，进一步扩大市场占有率，力争将影响做到最小化。因疫情在全球发展情况尚不明朗，对公司全年经营影响有待进一步评估。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	50.48%	2020 年 05 月 06 日	2020 年 05 月 07 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《关于公司 2019 年度股东大会决议的公告》(编号: 2020-039 号)
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.43%	2020 年 06 月 03 日	2020 年 06 月 04 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《关于公司 2019 年度股东大会决议的公告》(编号: 2020-061 号)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2018年4月26日，公司第七届董事会第五次会议和第七届监事会第四次会议审议通过了《关于公司<第一期股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第一期股权激励计划考核管理办法>的议案》以及《关于<提请公司股东大会授权董事会办理公司第一期股权激励计划有关事宜的议案>》。

2、2018年4月28日至2018年5月11日，公司对激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部OA系统进行了公示。并于2018年5月12日披露了《监事会关于公司第一期股权激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

3、2018年5月18日，公司2017年度股东大会审议并通过了《关于公司<第一期股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、

《关于公司<第一期股权激励计划考核管理办法>的议案》以及《关于<提请公司股东大会授权董事会办理公司第一期股权激励计划有关事宜的议案>》。同日，公司董事会披露了公司《关于第一期股权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2018年5月25日，公司第七届董事会第六次会议和第七届监事会第五次会议分别审议通过了《关于调整公司第一期股权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》以及《关于公司向第一期股权激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定，律师等中介机构出具相应报告。

5、2018年6月14日，公司公告了《关于第一期股权激励计划限制性股票授予登记完成的公告》，限制性股票的上市日期为2018年6月15日。

6、2019年3月11日，公司第七届董事会第九次会议和第七届监事会第八次会议分别审议通过了《关于调整公司第一期股权激励计划回购数量、回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见。2019年4月3日，公司召开2018年度股东大会审议通过了《关于调整公司第一期股权激励计划回购数量、回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。

7、2019年6月17日，公司召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了：

①《关于调整公司第一期股权激励计划回购数量、回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，因1名激励对象离职，公司将回购注销其已获授的但尚未解除限售的限制性股票共计1.92万股，回购价格5.79元/股。

②《关于公司第一期股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据《第一期股权激励计划（草案）》，第一期股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件已达成，同意公司按照《第一期股权激励计划（草案）》的相关规定办理解除限售相关事宜。

公司第一期股权激励计划激励对象共85人，3人因离职不再符合激励条件，公司将其持有的限制性股票予以回购注销（其中：2人持有的限制性股票已经回购注销完毕；1人持有的限制性股票回购注销议案已通过董事会审议，待最近一次股东大会审议通过后予以办理回购注销手续），其余82人考核结果满足解锁条件，故此次符合解锁条件的激励对象共计82人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为209.088万股。

8、2019年6月26日，公司第一期股权激励计划第一个解除限售期解除限售股份上市流通，本次解除限售的激励对象共计82人，解除限售的限制性股票数量为209.088万股，占当时公司股本总额的1.0978%。

9、2019年8月19日，公司召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了：

《关于调整公司第一期股权激励计划回购数量、回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，因5名激励对象离职，公司将回购注销其已获授的但尚未解除限售的限制性股票共计147,840股，回购价格5.79元/股。

10、2020年4月10日，公司召开第七届董事会第十六次会议，审议通过了：

《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》，因4名激励对象离职，公司将回购注销其已获授的但尚未解除限售的限制性股票107,520股，回购价格5.79元/股，回购金额622,540.80元。

11、2020年6月17日，公司召开第八届董事会第四次会议，审议通过了：

《关于公司第一期股权激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据《第一期股权激励计划（草案）》，第一期股权激励计划第二个解除限售期解除限售条件已达成，同意公司按照《第一期股权激励计划（草案）》的相关规定办理解除限售相关事宜。

12、2020年6月24日，公司第一期股权激励计划第二个解除限售期解除限售股份上市流通，本次解除限售的激励对象共计73人，解除限售的限制性股票数量为198.144万股，占当时公司股本总额的1.0412%。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东赫尔希胶囊有限公司	2020年04月11日	10,000	2019年03月28日	800	连带责任保证	2019年3月28日至2020年6月30日	是	否
山东赫尔希胶囊有限公司	2020年04月11日	10,000	2019年06月26日	2,000	连带责任保证	2019年6月26日至2020年6月9日	是	否
山东赫尔希胶囊有限公司	2020年04月11日	10,000	2019年12月20日	1,000	连带责任保证	2019年12月20日至2020年12月19日	否	否
山东赫尔希胶囊有限公司	2020年04月11日	10,000	2020年05月20日	450	连带责任保证	2020年5月20日至2021年5月20日	否	否
山东赫尔希胶囊有限公司	2020年04月11日	10,000	2020年06月18日	1,000	连带责任保证	2020年6月18日至2021年6月9日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		5,250		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		2,450		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	披露日期							
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		10,000	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）			5,250		
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		10,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）			2,450		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例						2.65%		
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有	7,000	0	0
合计		7,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

	物的名称								
山东赫达	废水/COD	经厂区污水站处理后排入淦清污水处理厂	1	厂区外东南（周村分部）	109~416mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB_T31962-2015 B 等级标准	27.3 吨	/	无超标排放
山东赫达	废水/氨氮	经厂区污水站处理后排入淦清污水处理厂	1	厂区外东南（周村分部）	0.138~22.5 mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB_T31962-2015 B 等级标准	0.798 吨	/	无超标排放
山东赫达	废气/颗粒物	有组织排放	26	生产装置（周村分部）	1.2~9.1mg/m ³	《山东省区域性大气污染物排放标准》（DB37/2376-2019）	3.027 吨	/	无超标排放
山东赫达	废气/甲苯、非甲烷总烃	有组织排放	6	生产装置（周村分部）	甲苯：0.019~3.65 mg/m ³ ，非甲烷总烃：0.418~21.6 mg/m ³	DB37-2801 6-2018 挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业	0.089 吨	/	无超标排放
福川化工	COD	生活污水经过化粪池降解后排入城市污水管网进入污水处理厂	1	公司门口南	94-112mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）B 等级标准	0.096 吨	0.75 吨	无超标排放
福川化工	氨氮	生活污水经过化粪池降解后排入城市污水管网进入第二污水处理厂	1	公司门口南	4.42-4.81mg/L	《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）B 等级标准。	0.0432 吨	0.25 吨	无超标排放

防治污染设施的建设和运行情况

公司注重环境保护和污染物的处理，公司通过组织架构的完善、内部环保制度的建立及持续的环保设施设备投入，使公司的各类污染物排放达到了国家相关排放标准。

（1）废气和粉尘的产生及治理

纤维素醚生产过程中的废气主要是粉碎、烘干、混同、包装过程产生的粉尘和冷凝过程产生的不凝气。含尘废气经旋风、布袋除尘器处理后由20m高的排气筒排放；有机废气经活性炭吸附后由20m高的排气筒排放。

（2）废水的产生及治理

公司在国内同行业企业中较早采用先进的四效脱盐装置对生产中的洗涤废水进行综合处理。该装置对生产过程中产生的洗涤废水经收集沉降，回收其中的部分产品，然后进入四效蒸发脱盐装置，进行脱盐处理。蒸发冷凝后的水，其中三分之二的蒸出水回收后进入生产装置循环使用，其余不足三分之一的蒸出水与冲洗水，以及生活水等进入厂区污水站进行生化处理。采用该处理装置，既减少了废水排放量，又减少了源水的使用，降低了生产对环境的影响。

公司的厂区污水处理站采用“厌氧+好氧”处理工艺，经厌氧处理、好氧生化处理、沉淀等工序处理后的上清液在符合国家标准后，按规定排入市政管网由所在市镇污水处理厂处理。

双丙酮丙烯酰胺生产过程无废水产生，生活污水进厂区污水站进行处理。

石墨类化工设备生产过程废水主要是试压水，符合排放标准，排入市政管网。生活污水经处理后达标排入市政管网。

（3）固废的产生及处理情况

纤维素醚生产过程中的固废主要有废包装物、废活性炭和废水处理污泥、废机油、废离子交换树脂，化验室检测过程中主要有废试剂瓶和实验废液。废包装物属于一般性固体废物，废包装物由废品回收公司统一回收再利用；废活性炭和废水处理污泥、废机油、废离子交换树脂、废试剂瓶和实验废液属于危险废物，委托光大环保危废处置（淄博）有限公司处置；厂区生活垃圾由市政环卫部门统一清运。

双丙酮丙烯酰胺生产过程中的固废主要是员工生活垃圾，生活垃圾由市政环卫部门统一清运。

（4）噪声的产生及处理情况

纤维素醚生产过程中的噪声源主要有：风机、冷冻机、离心机、粉棉机和各种泵类等。针对噪声源特点，公司采取的相关措施有：室内布置、减震、隔声等。

双丙酮丙烯酰胺生产过程中的噪声源主要有：切片机和各种泵类等。针对噪声源特点，采取的相关措施有：室内布置、减震、隔声等。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司的募集资金投资项目及其他在建项目均通过了环境影响评价，可满足相关环保要求。2014年6月，“4,000吨/年纤维素醚项目（医药级）”和“20,000吨/年纤维素醚项目（建材级）一期工程”通过了淄博市环保局的竣工环保验收。福川公司年产10,000吨原乙酸三甲酯扩产项目根据规定办理了试生产手续，并于2015年6月通过了竣工环保验收。

2017年1月24日，“20000吨/年纤维素醚改建项目”环境影响报告书通过了淄博市环境保护局审批，目前项目已进入生产阶段。

2019年1月20日，“20000吨/年纤维素醚改建项目”通过了环保自主验收。

突发环境事件应急预案

公司2016年编写了纤维素醚周村、王村分部、石墨设备事业部突发环境事件应急预案，8月31日在淄博市环境保护局周村分局备案成功。2018年，公司更新纤维素醚事业部周村分部突发环境事件应急预案，8月23日在淄博市环境保护局周村分局备案成功。

环境自行监测方案

公司按照各项目环境影响报告书监测计划要求编写监测方案，委托山东嘉誉测试科技有限公司进行检测。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司将全面贯彻党的十九大以及中央、山东省扶贫开发工作精神，坚持精准扶贫与地方经济建设有机结合，以教育扶贫为重点，主动拓展扶贫覆盖面，积极寻求产业发展与产业扶贫的耦合点，对有一定劳动能力的贫困人员优先录用，重点帮扶，以一人带动一个家庭脱贫。

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

2020年，公司将延续与周村区委区政府、王村镇及周村区永安街道办事处的合作，持续推进精准扶贫工作，有步骤的帮扶贫困家庭。同时，公司拟继续投入资金向社会贫困群体实施资助，继续与淄博市周村区王村镇慈善协会、淄博市周村区永安街道办联合举办“金秋助学”、“寒冬送暖”等专项救助活动，带动当地兄弟公司一同投入到扶贫行动中。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2020年5月10日，公司召开第八届董事会第二次会议审议通过了关于公司非公开发行股票的相关议案。2020年5月16日，公司召开了第八届董事会第三次会议审议通过了《关于〈公司非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》，并将公司董事会第二次会议、第三次会议审议通过的非公开发行股票方案相关议案提交股东大会审议。2020年6月3日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了关于发行人非公开发行股票的相关议案。本次非公开发行股票对象为毕于东和高起，本次非公开发行股票数量不超过13,793,102股（含13,793,102股）（2019年度利润分配预案实施后，本次非公开发行股票的发行数量上限将调整为

14,184,396股)。最终发行数量以中国证监会核准发行的股票数量为准。2020年7月9日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：201788）。

2020年7月29日，公司召开第八届董事会第五次会议审议通过了关于修订公司非公开发行股票的相关议案，本次非公开发行股票对象调整为毕于东，本次非公开发行股票数量调整为不超过10,344,827股（含10,344,827股）（2019年度利润分配预案实施后，本次非公开发行股票的发行数量上限将调整为10,638,297股）。最终发行数量以中国证监会核准发行的股票数量为准。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》（编号：2020-052号）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,730,880	2.49%	0	0	0	-1,981,440	-1,981,440	2,749,440	1.44%
3、其他内资持股	4,730,880	2.49%	0	0	0	-1,981,440	-1,981,440	2,749,440	1.44%
境内自然人持股	4,730,880	2.49%	0	0	0	-1,981,440	-1,981,440	2,749,440	1.44%
二、无限售条件股份	185,566,080	97.51%	0	0	0	1,981,440	1,981,440	187,547,520	98.56%
1、人民币普通股	185,566,080	97.51%	0	0	0	1,981,440	1,981,440	187,547,520	98.56%
三、股份总数	190,296,960	100.00%	0	0	0	0	0	190,296,960	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年6月24日，公司第一期股权激励计划第二个解除限售期解除限售股份上市流通，本次解除限售的激励对象共计73人，解除限售的限制性股票数量为198.144万股，占当时公司股本总额的1.0412%。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2020年6月17日，公司召开第八届董事会第四次会议，审议通过了：

《关于公司第一期股权激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据《第一期股权激励计划（草案）》，第一期股权激励计划第二个解除限售期解除限售条件已达成，同意公司按照《第一期股权激励计划（草案）》的相关规定办理解除限售相关事宜。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨超	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
杨丙生	161,280	69,120		92,160	股权激励股	2020年6月24日
毕从朋	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
吕永华	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
李建萍	107,520	46,080		61,440	股权激励股	2020年6月24日
田庆芹	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
李健	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
马超	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
杨中华	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
董献武	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
曹玮	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
杨丙强	201,600	86,400		115,200	股权激励股	2020年6月24日
谭在英	672,000	288,000		384,000	股权激励股	2020年6月24日
邱建军	268,800	115,200		153,600	股权激励股	2020年6月24日
邵冬林	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日

王建新	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
疏威	134,400	57,600		76,800	股权激励股	2020年6月24日
李欣	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
潘春立	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
户莉莉	40,320	17,280		23,040	股权激励股	2020年6月24日
刘明君	80,640	34,560		46,080	股权激励股	2020年6月24日
张钦	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
王晓宁	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
潘丙刚	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
石俊东	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
王传宝	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
杨丙刚	268,800	115,200		153,600	股权激励股	2020年6月24日
姜棚菲	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
冯良	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
薛培	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
崔玲	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
王磊	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
王光泉	6,720	2,880		3,840	股权激励股	2020年6月24日
王荣新	161,280	69,120		92,160	股权激励股	2020年6月24日

杨丙利	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
宋生	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
李雪杰	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
房帅	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
关新存	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
刘厚余	107,520	46,080		61,440	股权激励股	2020年6月24日
王友	40,320	17,280		23,040	股权激励股	2020年6月24日
解滨	80,640	34,560		46,080	股权激励股	2020年6月24日
李志强	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
尚威	107,520	46,080		61,440	股权激励股	2020年6月24日
毕永飏	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
毕相新	241,920	103,680		138,240	股权激励股	2020年6月24日
毕松羚	268,800	115,200		153,600	股权激励股	2020年6月24日
刘纪勇	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
闫振宇	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
李兰	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
毕于村	201,600	86,400		115,200	股权激励股	2020年6月24日
李诚昌	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
毕研传	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日

汤文化	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
毕于刚	53,760	23,040		30,720	股权激励股	2020年6月24日
王涛	104,832	44,928		59,904	股权激励股	2020年6月24日
毕雷	80,640	34,560		46,080	股权激励股	2020年6月24日
李孔斌	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
朱秀欣	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
毕于环	134,400	57,600		76,800	股权激励股	2020年6月24日
王振	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
王育成	40,320	17,280		23,040	股权激励股	2020年6月24日
李文龙	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
崔亦军	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
杨帅	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
刘龙海	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
王花	26,880	11,520		15,360	股权激励股	2020年6月24日
尚贞永	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
尚锋	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
毕研恒	80,640	34,560		46,080	股权激励股	2020年6月24日
冯东风	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
尉钱涌	9,408	4,032		5,376	股权激励股	2020年6月24日

王超	13,440	5,760		7,680	股权激励股	2020年6月24日
合计	4,623,360	1,981,440	0	2,641,920	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		8,198	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
毕心德	境内自然人	30.01%	57,099,161	0	57,099,161	0	质押	20,697,600
毕文娟	境内自然人	6.35%	12,081,548	0	0	12,081,548		
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金	其他	4.65%	8,854,852	-	0	8,854,852		
中国工商银行股份有限公司—诺安先锋混合型证券投资基金	其他	2.76%	5,259,310	-	0	5,259,310		
杨力	境内自然人	2.60%	4,944,768	-	0	4,944,768		
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德优势行业灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.46%	4,689,809	-	0	4,689,809		
毕于东	境内自然人	2.42%	4,612,426	0	3,459,319	1,153,107	质押	4,222,395

交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	其他	1.73%	3,297,898	-	0	3,297,898		
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德持续成长主题混合型证券投资基金	其他	1.72%	3,276,492	-	0	3,276,492		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.40%	2,663,734	-	0	2,663,734		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	毕心德、毕文娟、毕于东系一致行动人。毕心德系毕文娟、毕于东之父。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
毕文娟	12,081,548	人民币普通股	12,081,548					
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金	8,854,852	人民币普通股	8,854,852					
中国工商银行股份有限公司—诺安先锋混合型证券投资基金	5,259,310	人民币普通股	5,259,310					
杨力	4,944,768	人民币普通股	4,944,768					
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德优势行业灵活配置混合型证券投资基金	4,689,809	人民币普通股	4,689,809					
交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	3,297,898	人民币普通股	3,297,898					
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德持续成长主题混合型证券投资基金	3,276,492	人民币普通股	3,276,492					
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,663,734	人民币普通股	2,663,734					

吕群	1,725,235	人民币普通股	1,725,235
博时 GARP 策略股票型养老金产品—招商银行股份有限公司	1,592,008	人民币普通股	1,592,008
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。除前述说明外，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，也未知前述股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
毕心德	董事长	离任	57,099,161	0	0	57,099,161	0	0	0
毕于东	董事长、总经理	现任	4,612,426	0	0	4,612,426	0	0	0
毕松岭	董事、副总经理、董事会秘书	现任	1,141,522	0	0	1,141,522	268,800	0	153,600
谭在英	董事、副总经理	现任	791,900	0	0	791,900	672,000	0	384,000
杨丙刚	董事	任免	1,606,008	0	0	1,606,008	268,800	0	153,600
庄殿友	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
杨向宏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁仕念	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李洪武	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王敦华	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
毕于壮	监事	离任	468,283	0	0	468,283	0	0	0
田强	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
殷晓亮	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
毕研刚	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邱建军	副总经理	现任	991,694	0	0	991,694	268,800	0	153,600
毕耘新	副总经理	现任	638,334	0	0	638,334	241,920	0	138,240
杨丙生	副总经理	现任	1,066,446	29,000	0	1,095,446	161,280	0	92,160
崔玲	财务总监	现任	38,400	0	0	38,400	26,880	0	15,360
合计	--	--	68,454,174	29,000	0	68,483,174	1,908,480	0	1,090,560

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
毕心德	董事长	任期满离任	2020年05月06日	任期满离任
毕于东	董事长	被选举	2020年05月06日	被选举为第八届董事会董事长
王敦华	监事会主席	任期满离任	2020年05月06日	任期满离任
田强	监事会主席	被选举	2020年05月06日	被选举为第八届监事会主席
毕于壮	监事	任期满离任	2020年05月06日	任期满离任
殷晓亮	监事	被选举	2020年05月06日	被选举为第八届监事会监事
杨丙刚	董事	任免	2020年05月06日	2020年5月6日免去其副总经理职务，被选举为第八届董事会董事
杨丙生	副总经理	聘任	2020年05月06日	被聘任为公司副总经理
庄殿友	独立董事	任期满离任	2020年05月06日	任期满离任
杨向宏	独立董事	被选举	2020年05月06日	被选举为第八届董事会独立董事

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东赫达股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	195,970,867.19	190,036,743.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,577,200.00
衍生金融资产		
应收票据	1,933,168.82	4,012,259.39
应收账款	225,567,163.40	204,937,002.24
应收款项融资	52,399,294.06	62,318,212.91
预付款项	13,741,076.42	14,189,596.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,301,552.48	843,405.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	123,016,179.21	148,300,535.72

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	1,100,902.76	3,330,458.91
流动资产合计	615,030,204.34	629,545,414.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,673,886.33	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,500,000.00	8,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	702,838,574.41	719,308,594.71
在建工程	23,331,348.82	21,034,436.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	129,966,825.17	90,807,097.24
开发支出		
商誉	447,528.95	447,528.95
长期待摊费用	1,429,894.40	1,718,784.56
递延所得税资产	6,746,907.72	7,626,491.25
其他非流动资产	35,896,802.24	2,935,954.66
非流动资产合计	913,831,768.04	852,378,888.14
资产总计	1,528,861,972.38	1,481,924,303.11
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	77,616,412.02
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	771,300.00	
衍生金融负债		
应付票据	13,500,000.00	14,070,030.00

应付账款	101,138,848.09	151,214,570.07
预收款项		16,955,628.99
合同负债	14,724,132.44	
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	30,650,091.05	32,965,682.21
应交税费	26,764,187.92	3,938,290.92
其他应付款	133,079,634.83	33,973,678.51
其中：应付利息		
应付股利	76,118,784.00	
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	42,800,000.00	65,300,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	503,428,194.33	396,034,292.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	75,100,000.00	134,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	221,313.15	
递延收益	24,285,443.51	17,953,282.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	99,606,756.66	151,953,282.16
负债合计	603,034,950.99	547,987,574.88
所有者权益：		

股本	190,296,960.00	190,296,960.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	109,807,542.31	156,143,476.81
减：库存股	15,927,420.80	27,399,958.40
其他综合收益		
专项储备	2,908,480.92	1,830,589.58
盈余公积	73,258,149.95	73,258,149.95
一般风险准备		
未分配利润	565,483,309.01	520,357,638.96
归属于母公司所有者权益合计	925,827,021.39	914,486,856.90
少数股东权益		19,449,871.33
所有者权益合计	925,827,021.39	933,936,728.23
负债和所有者权益总计	1,528,861,972.38	1,481,924,303.11

法定代表人：毕于东

主管会计工作负责人：崔玲

会计机构负责人：王花

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	152,134,447.59	172,001,098.14
交易性金融资产		1,577,200.00
衍生金融资产		
应收票据	1,933,168.82	4,012,259.39
应收账款	211,219,693.02	208,922,292.92
应收款项融资	56,751,866.06	57,913,543.25
预付款项	12,793,947.02	12,630,947.23
其他应收款	57,559,058.72	70,841,873.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	103,124,640.64	120,237,969.90
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		
流动资产合计	595,516,821.87	648,137,184.72
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	234,323,203.60	95,694,679.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,500,000.00	8,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	517,401,016.29	540,329,997.60
在建工程	4,054,117.93	762,004.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	55,694,179.29	56,722,171.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,187,176.00	1,395,160.00
递延所得税资产	5,206,496.02	5,624,191.65
其他非流动资产	1,517,413.32	1,859,054.16
非流动资产合计	827,883,602.45	710,887,259.27
资产总计	1,423,400,424.32	1,359,024,443.99
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债	771,300.00	
衍生金融负债		
应付票据		3,000,000.00
应付账款	85,521,657.53	129,832,538.37
预收款项		13,627,235.44
合同负债	13,555,259.30	
应付职工薪酬	22,634,257.50	24,748,733.88
应交税费	21,958,402.06	2,170,059.05

其他应付款	131,600,029.67	33,557,850.92
其中：应付利息		
应付股利	76,118,784.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	42,800,000.00	65,300,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	448,840,906.06	342,236,417.66
非流动负债：		
长期借款	75,100,000.00	134,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	221,313.15	
递延收益	16,985,443.51	14,286,981.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,306,756.66	148,286,981.53
负债合计	541,147,662.72	490,523,399.19
所有者权益：		
股本	190,296,960.00	190,296,960.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	156,909,014.14	155,185,707.44
减：库存股	15,927,420.80	27,399,958.40
其他综合收益		
专项储备	2,866,842.89	1,827,730.88
盈余公积	73,258,149.95	73,258,149.95
未分配利润	474,849,215.42	475,332,454.93
所有者权益合计	882,252,761.60	868,501,044.80
负债和所有者权益总计	1,423,400,424.32	1,359,024,443.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	616,608,775.99	532,077,226.57
其中：营业收入	616,608,775.99	532,077,226.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	474,287,601.16	438,953,897.12
其中：营业成本	385,009,883.89	354,423,468.27
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	6,021,521.62	4,587,741.76
销售费用	16,701,387.94	17,585,523.12
管理费用	39,290,051.16	35,294,086.81
研发费用	24,490,806.29	20,059,267.10
财务费用	2,773,950.26	7,003,810.06
其中：利息费用	6,127,003.24	7,630,563.68
利息收入	472,928.03	98,186.77
加：其他收益	2,250,564.22	2,743,505.45
投资收益（损失以“-”号填列）	3,695,930.38	7,320,138.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,940,302.98	828,404.27
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	-1,944,100.00	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-948,026.63	-138,269.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	136,751.53	221,504.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	145,512,294.33	103,270,207.60
加: 营业外收入	2,426,584.25	10,000.18
减: 营业外支出	2,200,356.84	7,583,233.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	145,738,521.74	95,696,974.25
减: 所得税费用	22,003,180.22	13,137,905.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	123,735,341.52	82,559,068.88
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	123,735,341.52	82,559,068.88
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	121,244,454.05	80,449,225.27
2.少数股东损益	2,490,887.47	2,109,843.61
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	123,735,341.52	82,559,068.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,244,454.05	80,449,225.27
归属于少数股东的综合收益总额	2,490,887.47	2,109,843.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6534	0.4385
（二）稀释每股收益	0.6438	0.4224

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：毕于东

主管会计工作负责人：崔玲

会计机构负责人：王花

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	485,310,975.71	431,439,688.39
减：营业成本	326,822,324.25	311,260,545.96
税金及附加	4,716,236.68	3,477,873.10
销售费用	13,482,260.65	15,023,781.88
管理费用	29,504,458.52	27,628,046.63
研发费用	17,010,736.80	15,167,294.23
财务费用	2,961,558.70	6,105,592.95
其中：利息费用	5,624,286.37	6,799,244.26
利息收入	335,344.17	81,538.91

加：其他收益	1,744,554.42	2,406,256.48
投资收益（损失以“-”号填列）	-804,508.07	4,906,128.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-560,135.47	-532,408.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,944,100.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,283,098.06	-1,037,664.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	159,289.09	211,182.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,685,537.49	59,262,455.91
加：营业外收入	2,421,146.03	10,000.00
减：营业外支出	2,021,313.15	7,557,491.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,085,370.37	51,714,964.70
减：所得税费用	13,449,825.88	8,117,665.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,635,544.49	43,597,299.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,635,544.49	43,597,299.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	75,635,544.49	43,597,299.09
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	532,322,857.94	423,041,874.59
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	8,483,648.30	4,506,588.53
收到其他与经营活动有关的现金	13,722,952.32	9,580,643.96
经营活动现金流入小计	554,529,458.56	437,129,107.08
购买商品、接受劳务支付的现金	228,542,619.49	251,179,602.70
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	54,043,656.59	54,291,744.51
支付的各项税费	41,531,300.81	27,484,578.54
支付其他与经营活动有关的现金	42,291,367.25	23,034,121.33
经营活动现金流出小计	366,408,944.14	355,990,047.08
经营活动产生的现金流量净额	188,120,514.42	81,139,060.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,345,940.00
取得投资收益收到的现金	811,827.40	1,831,727.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	140,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	140,900,827.40	24,187,667.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,903,384.39	48,781,767.92
投资支付的现金	45,388,660.00	
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	140,651,800.00	20,251,220.00
投资活动现金流出小计	298,943,844.39	69,032,987.92

投资活动产生的现金流量净额	-158,043,016.99	-44,845,320.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	140,000,000.00	115,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,607,185.48	28,081,231.24
筹资活动现金流入小计	170,607,185.48	143,081,231.24
偿还债务支付的现金	159,400,000.00	105,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,545,415.26	30,236,312.83
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	26,348,435.98	9,552,676.09
筹资活动现金流出小计	191,293,851.24	145,188,988.92
筹资活动产生的现金流量净额	-20,686,665.76	-2,107,757.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,424,582.37	-651,126.74
五、现金及现金等价物净增加额	10,815,414.04	33,534,855.48
加：期初现金及现金等价物余额	172,042,105.21	69,627,581.15
六、期末现金及现金等价物余额	182,857,519.25	103,162,436.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	441,025,563.06	329,825,237.90
收到的税费返还		303,307.30
收到其他与经营活动有关的现金	7,530,232.50	12,010,198.68
经营活动现金流入小计	448,555,795.56	342,138,743.88
购买商品、接受劳务支付的现金	200,200,352.79	212,192,334.35
支付给职工以及为职工支付的现金	36,549,553.33	41,800,558.28
支付的各项税费	30,221,012.50	20,857,131.66
支付其他与经营活动有关的现金	49,026,418.24	19,588,818.02

经营活动现金流出小计	315,997,336.86	294,438,842.31
经营活动产生的现金流量净额	132,558,458.70	47,699,901.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,345,940.00
取得投资收益收到的现金	811,827.40	1,831,727.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	140,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	140,900,827.40	24,177,667.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,189,884.39	27,049,148.84
投资支付的现金	109,188,660.00	1,500,000.00
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	140,651,800.00	20,251,220.00
投资活动现金流出小计	267,030,344.39	48,800,368.84
投资活动产生的现金流量净额	-126,129,516.99	-24,622,701.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	130,000,000.00	107,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,777,155.48	28,081,231.24
筹资活动现金流入小计	147,777,155.48	135,081,231.24
偿还债务支付的现金	151,400,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,426,286.37	29,933,428.10
支付其他与筹资活动有关的现金	9,988,435.98	9,552,676.09
筹资活动现金流出小计	166,814,722.35	129,486,104.19
筹资活动产生的现金流量净额	-19,037,566.87	5,595,127.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,153,234.91	-528,325.43
五、现金及现金等价物净增加额	-11,455,390.25	28,144,002.17
加：期初现金及现金等价物余额	163,476,489.90	58,373,013.42
六、期末现金及现金等价物余额	152,021,099.65	86,517,015.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	190,296,960.00				156,143,476.81	27,399,958.40		1,830,589.58	73,258,149.95		520,357,638.96		914,486,856.90	19,449,871.33	933,936,728.23
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、本年期初余额	190,296,960.00				156,143,476.81	27,399,958.40		1,830,589.58	73,258,149.95		520,357,638.96		914,486,856.90	19,449,871.33	933,936,728.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-46,335,934.50	-11,472,537.60		1,077,891.34			45,125,670.05		11,340,164.49	-19,449,871.33	-8,109,706.84
（一）综合收益总额											121,244,454.05		121,244,454.05	2,490,887.47	123,735,341.52
（二）所有者投入和减少资本					-46,335,934.50	-11,472,537.60							-34,863,396.90	-21,940,758.80	-56,804,155.70
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益					1,723,306.70	-11,472,537.60							13,195,844.3		13,195,844.3

四、本期期末余额	190,296,960.00				109,807,542.31	15,927,420.80		2,908,480.92	73,258,149.95		565,483,309.01		925,827,021.39		925,827,021.39
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--------------	---------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	119,064,000.00				218,795,810.13	41,577,600.00		960,889.49	64,502,746.12		395,299,136.48		757,044,982.22	15,039,875.72	772,084,857.94	
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、本年期初余额	119,064,000.00				218,795,810.13	41,577,600.00		960,889.49	64,502,746.12		395,299,136.48		757,044,982.22	15,039,875.72	772,084,857.94	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	71,400,000.00				-66,671,938.96	-13,210,480.00		1,339,561.74			56,641,225.27		75,919,328.05	2,109,843.61	78,029,171.66	
（一）综合收益总额											80,449,225.27		80,449,225.27	2,109,843.61	82,559,068.88	
（二）所有者投入和减少资本	-24,000.00				4,752,061.04	-13,210,480.00							17,938,541.04		17,938,541.04	
1. 所有者投入的普通股	-24,000.00				-203,200.00								-227,200.00		-227,200.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																

(六) 其他															
四、本期期末余额	190,464,000.00				152,123,871.17	28,367,120.00		2,300,451.23	64,502,746.12		451,940,361.75		832,964,310.27	17,149,719.33	850,114,029.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	190,296,960.00				155,185,707.44	27,399,958.40		1,827,730.88	73,258,149.95	475,332,454.93		868,501,044.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	190,296,960.00				155,185,707.44	27,399,958.40		1,827,730.88	73,258,149.95	475,332,454.93		868,501,044.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,723,306.70	-11,472,537.60		1,039,112.01		-483,239.51		13,751,716.80
（一）综合收益总额										75,635,544.49		75,635,544.49
（二）所有者投入和减少资本					1,723,306.70	-11,472,537.60						13,195,844.30
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,723,306.70	-11,472,537.60						13,195,844.30
4. 其他												

(三) 利润分配										-76,118,784.00		-76,118,784.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-76,118,784.00		-76,118,784.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,039,112.01				1,039,112.01
1. 本期提取								3,243,995.04				3,243,995.04
2. 本期使用								2,204,883.03				2,204,883.03
(六) 其他												
四、本期期末余额	190,296,960.00				156,909,014.14	15,927,420.80		2,866,842.89	73,258,149.95	474,849,215.42		882,252,761.60

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储备	盈余公	未分配利	其他	所有者权

		优先 股	永续 债	其他	积	股	合收益		积	润		益合计
一、上年期末余额	119,064,000.00				217,838,040.76	41,577,600.00		810,136.10	64,502,746.12	420,341,820.51		780,979,143.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,064,000.00				217,838,040.76	41,577,600.00		810,136.10	64,502,746.12	420,341,820.51		780,979,143.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	71,400,000.00				-66,671,938.96	-13,210,480.00		1,442,482.32		19,789,299.09		39,170,322.45
(一)综合收益总额										43,597,299.09		43,597,299.09
(二)所有者投入和减少资本	-24,000.00				4,752,061.04	-13,210,480.00						17,938,541.04
1. 所有者投入的普通股	-24,000.00				-203,200.00							-227,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,955,261.04	-13,210,480.00						18,165,741.04
4. 其他												
(三)利润分配										-23,808,000.00		-23,808,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,808,000.00		-23,808,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	71,424,000.00				-71,424,000.00							

公司的共同控制人系毕心德、毕文娟和毕于东。

(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于2020年8月17日经公司董事会批准报出。

截至2020年6月30日,公司拥有合并财务报表范围内子公司烟台福川化工有限公司(简称“福川公司”)、山东赫尔希胶囊有限公司(简称“赫尔希公司”)、上海赫涵生物科技有限公司(简称“赫涵生物公司”)和淄博赫达高分子材料有限公司(简称“淄博赫达公司”)。

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况以及2020年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产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。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

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

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“22、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收

益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或

其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

在每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项:

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1-账龄组合	应收外部客户款项
应收账款组合2-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1-应收股利	本组合为应收股利
其他应收款组合2-应收利息	本组合为应收金融机构等的利息
其他应收款组合3-合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方
其他应收款组合4-应收出口退税	本组合为应收出口退税
其他应收款组合5-账龄组合	本组合为应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、按组合计量预期信用损失的应收款项

①应收票据-商业承兑汇票、应收账款-账龄组合、其他应收款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

②合并范围内关联方组合、银行承兑汇票、应收出口退税：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0%。

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融

工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H、合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。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。

11、应收票据

本公司对于应收票据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。应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10.金融工具”。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融工具”。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融工具”。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10. 金融工具。

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别

的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.5%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确

定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司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。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而

非市场条件)，公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1.销售商品收入：

① 国内销售

A、纤维素醚及其他化工类产品，以产品已经发出，经客户在发货单上签收确认，收到货款或取得收取货款的凭据时确认收入的实现。

B、石墨设备类产品：（1）公司不负责现场安装、仅提供安装技术指导，以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认，取得收取货款的凭据时确认收入的实现。（2）公司负责现场安装，以产品已经发出并送达客户指定位置并安装完成后，经客户签收确认，取得收取货款的凭据时确认收入的实现。

② 国外销售

根据销售合同，由国际业务部按订单组织装箱发货，取得海关报关单，在装运港装船后已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，此时确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，

确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

① 就套期会计方法而言，本公司的套期保值分类为：

1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

A、在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

B、该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期：套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期：套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

本公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(3) 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产

费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(4) 债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

A、本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

B、本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（3）投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。（6）无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(5) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当

期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会[2017]22号）（上述准则以下统称“新收入准则”），要求境内上市公司自2020年1月1日起施行，根据上述要求，公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则，并依据上述新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。	第七届董事会第十六次会议	根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据《中华人民共和国就业促进法》规定，企业应按照国家规定提取职工教育经费。公司按照工资薪金总额2.5%计提	第七届董事会第十六次会议	2020年01月01日	本次会计估计变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

职工教育经费。近年来随着公司职工人数增加，工资薪金总额的大幅增加，计提未支出的职工教育经费余额增大，为更真实的反映公司的经营状况，拟调整计提比例。公司原职工教育经费计提比例为 2.5%，调整后公司职工教育经费计提比例变更为 1.5%。			
---	--	--	--

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	190,036,743.45	190,036,743.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,577,200.00	1,577,200.00	
衍生金融资产			
应收票据	4,012,259.39	4,012,259.39	
应收账款	204,937,002.24	204,937,002.24	
应收款项融资	62,318,212.91	62,318,212.91	
预付款项	14,189,596.75	14,189,596.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	843,405.60	843,405.60	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	148,300,535.72	148,300,535.72	
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	3,330,458.91	3,330,458.91	
流动资产合计	629,545,414.97	629,545,414.97	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	8,500,000.00	8,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	719,308,594.71	719,308,594.71	
在建工程	21,034,436.77	21,034,436.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	90,807,097.24	90,807,097.24	
开发支出			
商誉	447,528.95	447,528.95	
长期待摊费用	1,718,784.56	1,718,784.56	
递延所得税资产	7,626,491.25	7,626,491.25	
其他非流动资产	2,935,954.66	2,935,954.66	
非流动资产合计	852,378,888.14	852,378,888.14	
资产总计	1,481,924,303.11	1,481,924,303.11	
流动负债：			
短期借款	77,616,412.02	77,616,412.02	
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	14,070,030.00	14,070,030.00	

应付账款	151,214,570.07	151,214,570.07	
预收款项	16,955,628.99		-16,955,628.99
合同负债		16,955,628.99	16,955,628.99
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	32,965,682.21	32,965,682.21	
应交税费	3,938,290.92	3,938,290.92	
其他应付款	33,973,678.51	33,973,678.51	
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	65,300,000.00	65,300,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	396,034,292.72	396,034,292.72	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	134,000,000.00	134,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,953,282.16	17,953,282.16	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	151,953,282.16	151,953,282.16	
负债合计	547,987,574.88	547,987,574.88	

所有者权益：			
股本	190,296,960.00	190,296,960.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	156,143,476.81	156,143,476.81	
减：库存股	27,399,958.40	27,399,958.40	
其他综合收益			
专项储备	1,830,589.58	1,830,589.58	
盈余公积	73,258,149.95	73,258,149.95	
一般风险准备			
未分配利润	520,357,638.96	520,357,638.96	
归属于母公司所有者权益合计	914,486,856.90	914,486,856.90	
少数股东权益	19,449,871.33	19,449,871.33	
所有者权益合计	933,936,728.23	933,936,728.23	
负债和所有者权益总计	1,481,924,303.11	1,481,924,303.11	

调整情况说明

根据财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会【2017】22号）的要求，公司将“预收账款”重新列报至“合同负债”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	172,001,098.14	172,001,098.14	
交易性金融资产	1,577,200.00	1,577,200.00	
衍生金融资产			
应收票据	4,012,259.39	4,012,259.39	
应收账款	208,922,292.92	208,922,292.92	
应收款项融资	57,913,543.25	57,913,543.25	
预付款项	12,630,947.23	12,630,947.23	
其他应收款	70,841,873.89	70,841,873.89	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	120,237,969.90	120,237,969.90	

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			
流动资产合计	648,137,184.72	648,137,184.72	
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	95,694,679.07	95,694,679.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	8,500,000.00	8,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	540,329,997.60	540,329,997.60	
在建工程	762,004.89	762,004.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	56,722,171.90	56,722,171.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,395,160.00	1,395,160.00	
递延所得税资产	5,624,191.65	5,624,191.65	
其他非流动资产	1,859,054.16	1,859,054.16	
非流动资产合计	710,887,259.27	710,887,259.27	
资产总计	1,359,024,443.99	1,359,024,443.99	
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	
应付账款	129,832,538.37	129,832,538.37	
预收款项	13,627,235.44		-13,627,235.44

合同负债		13,627,235.44	13,627,235.44
应付职工薪酬	24,748,733.88	24,748,733.88	
应交税费	2,170,059.05	2,170,059.05	
其他应付款	33,557,850.92	33,557,850.92	
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	65,300,000.00	65,300,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	342,236,417.66	342,236,417.66	
非流动负债：			
长期借款	134,000,000.00	134,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,286,981.53	14,286,981.53	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	148,286,981.53	148,286,981.53	
负债合计	490,523,399.19	490,523,399.19	
所有者权益：			
股本	190,296,960.00	190,296,960.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	155,185,707.44	155,185,707.44	
减：库存股	27,399,958.40	27,399,958.40	
其他综合收益			
专项储备	1,827,730.88	1,827,730.88	

盈余公积	73,258,149.95	73,258,149.95	
未分配利润	475,332,454.93	475,332,454.93	
所有者权益合计	868,501,044.80	868,501,044.80	
负债和所有者权益总计	1,359,024,443.99	1,359,024,443.99	

调整情况说明

根据财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会【2017】22号）的要求，公司将“预收账款”重新列报至“合同负债”。

（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、免税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税	0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东赫达股份有限公司	15%
烟台福川化工有限公司	15%
山东赫尔希胶囊有限公司	15%
上海赫涵生物科技有限公司	25%
淄博赫达高分子材料有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税税收优惠

公司出口产品中部分产品实行“免、抵、退”税政策，双丙酮丙烯酰胺、植物空心胶囊、可再分散乳胶粉、减水剂、淀粉醚产品、耐腐蚀热交换器、憎水剂、原乙酸三甲酯、己二酸二酰肼、甲酸钙、间苯二甲酸二酰肼产品出口退税率为13%。

（2）企业所得税税收优惠

①根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的鲁科字[2019]13号《关于认定山东北斗华宸导航技术股份有限公司等2064家企业为2018年度第二批高新技术企业的通知》，本公司及子公司福川公司通过2018年高新技术企业复审，资格有效期3年，2020年1-6月本公司及子公司福川公司按15%的税率缴纳企业所得税。

2019年11月28日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示了《关于公示山东省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司赫尔希公司通过2019年高新技术企业复审，资格有效期3年，2020年1-6月子公司赫尔希公司企业所得税按15%的税率缴纳企业所得税。

②根据财政部 国家税务总局 应急管理部关于印发《安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018年版）》的通知（财税〔2018〕84号）和关于印发《节能节水和环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017年版）》的通知（财税〔2017〕71号），企业购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备除了可以正常抵扣增值税进项税额外，还可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额。

（3）城镇土地使用税税收优惠

根据鲁政字[2018]309号《山东省人民政府关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》，2019年1月1日起，对各地城镇土地使用税税额标准进行调整，调整后的税额标准为：市区土地4.8元-19.2元/平方米，县（市）土地4元-8元/平方米，建制镇和工矿区土地3元-4.5元/平方米；省黄三角农高区土地4元/平方米。具体税额标准按照《山东省城镇土地使用税税额表》执行。经调整后，本公司及子公司赫尔希公司城镇土地使用税税额11.2元/平方米，子公司福川公司城镇土地使用税税额6.4元/平方米，子公司淄博赫达公司城镇土地使用税税额4元/平方米。

根据鲁财税[2019]5号《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局 山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，2018年12月31日前认定的高新技术企业，自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。经调整后，本公司及子公司赫尔希公司城镇土地使用税税额5.6元/平方米，子公司福川公司城镇土地使用税税额3.2元/平方米。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,288.82	6,023.19
银行存款	182,840,230.43	172,036,082.02
其他货币资金	13,113,347.94	17,994,638.24
合计	195,970,867.19	190,036,743.45
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,113,347.94	17,994,638.24

其他说明

其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	13,000,347.94	9,770,030.00

远期锁汇保证金		7,080,000.00
保函保证金	113,000.00	113,000.00
信用证保证金		1,031,608.24
合计	13,113,347.94	17,994,638.24

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	13,000,347.94	9,770,030.00
远期锁汇保证金		7,080,000.00
保函保证金	113,000.00	113,000.00
信用证保证金		1,031,608.24
合计	13,113,347.94	17,994,638.24

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,577,200.00
其中：		
远期结售汇合约浮动盈利		1,577,200.00
其中：		
合计		1,577,200.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	1,933,168.82	4,012,259.39
合计	1,933,168.82	4,012,259.39

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,034,914.55	100.00%	101,745.73	5.00%	1,933,168.82	4,223,430.94	100.00%	211,171.55	5.00%	4,012,259.39
其中：										
商业承兑汇票	2,034,914.55	100.00%	101,745.73	5.00%	1,933,168.82	4,223,430.94	100.00%	211,171.55	5.00%	4,012,259.39
合计	2,034,914.55	100.00%	101,745.73	5.00%	1,933,168.82	4,223,430.94	100.00%	211,171.55	5.00%	4,012,259.39

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,034,914.55	101,745.73	5.00%
合计	2,034,914.55	101,745.73	--

确定该组合依据的说明：

应收票据确定组合的依据如下：

应收账款组合1-账龄组合	应收外部客户款项
应收账款组合2-关联方组合	合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	211,171.55		109,425.82			101,745.73
合计	211,171.55		109,425.82			101,745.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,163,583.00	2.54%	4,977,133.00	80.75%	1,186,450.00	6,467,818.00	2.92%	5,256,368.00	81.27%	1,211,450.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	236,621,653.33	97.46%	12,240,939.93	5.17%	224,380,713.40	214,701,340.23	97.08%	10,975,787.99	5.11%	203,725,552.24
其中:										
账龄组合	236,621,653.33	97.46%	12,240,939.93	5.17%	224,380,713.40	214,701,340.23	97.08%	10,975,787.99	5.11%	203,725,552.24
合计	242,785,236.33	100.00%	17,218,072.93	7.09%	225,567,163.40	221,169,158.23	100.00%	16,232,155.99	7.34%	204,937,002.24

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
靖江市宏利化工有限公司	947,485.00	947,485.00	100.00%	预计应收账款无法收回
绍兴固威新材料有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	1.因出票人未履约而将其转为应收账款的票据120万元全额计提坏账; 2.因票据追索权诉讼,追溯至该客户,计提预计负债20万元,全额计提坏账
安徽翠鸟节能建材有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	因出票人未履约而将其转为应收账款的票据5万元全额计提坏账
青海盐湖镁业有限公司	957,188.00	957,188.00	100.00%	预计无法收回
青海盐湖海纳化工有限	394,510.00	394,510.00	100.00%	预计无法收回

公司				
郑州唐姆节能科技有限公司	1,461,000.00	730,500.00	50.00%	根据该客户信用情况，确认 50% 预期信用损失
久筑节能科技（天津）有限公司	911,900.00	455,950.00	50.00%	根据该客户信用情况，确认 50% 预期信用损失
广东大时代健康产业园有限公司	41,500.00	41,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,163,583.00	4,977,133.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	233,272,763.43	11,663,638.17	5.00%
1 至 2 年	1,390,976.48	139,097.65	10.00%
2 至 3 年	1,491,699.16	298,339.83	20.00%
3 至 4 年	466,214.26	139,864.28	30.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	236,621,653.33	12,240,939.93	--

确定该组合依据的说明：

相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1-账龄组合	应收外部客户款项
应收账款组合2-关联方组合	合并范围内关联方

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	233,272,763.43
1至2年	1,390,976.48
2至3年	5,356,099.16
3年以上	2,765,397.26
3至4年	466,214.26
4至5年	600,000.00
5年以上	1,699,183.00
合计	242,785,236.33

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款 计提的坏账准备	5,256,368.00	200,000.00	459,235.00	20,000.00		4,977,133.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 计提的坏账准备	10,975,787.99	1,265,151.94				12,240,939.93
合计	16,232,155.99	1,465,151.94	459,235.00	20,000.00		17,218,072.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
SD HEAD USA. LLC	20,430,440.56	8.42%	1,021,522.03
MPI NutriPharma BV	18,916,167.01	7.79%	945,808.35
SAINT GOBAIN DO BRASIL PRODUTOS INDUSTRIAIS E PARA CONSTRUCAO LTDA	8,363,721.30	3.44%	418,186.07
西卡德高（东莞）建材有限公司	6,165,840.00	2.54%	308,292.00
上海秦远进出口有限公司	5,395,800.00	2.22%	269,790.00
合计	59,271,968.87	24.41%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	52,399,294.06	62,318,212.91

合计	52,399,294.06	62,318,212.91
----	---------------	---------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值
银行承兑汇票	52,399,294.06		52,399,294.06
合计	52,399,294.06		52,399,294.06

本公司及下属子公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票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。于 2020 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,723,011.62	99.87%	14,181,632.75	99.94%
1 至 2 年	10,850.80	0.08%	7,964.00	0.06%
2 至 3 年	7,214.00	0.05%		
合计	13,741,076.42	--	14,189,596.75	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
国网山东省电力公司淄博供电公司	6,022,970.58	43.83
万华化学(烟台)石化有限公司	1,295,893.00	9.43
Gebruder Iodige Maschinenbau	1,281,074.56	9.32
东营华泰化工集团有限公司	828,230.98	6.03
山东金岭新材料有限公司	717,426.70	5.22
合计	10,145,595.82	73.83

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,301,552.48	843,405.60
合计	1,301,552.48	843,405.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	604,520.85	437,793.85
备用金和往来款	184,592.39	257,802.37
代垫款项	638,908.05	222,742.68
合计	1,428,021.29	918,338.90

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	74,933.30			74,933.30
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	51,535.51			51,535.51
2020 年 6 月 30 日余额	126,468.81			126,468.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	918,751.76
1 至 2 年	249,151.85
2 至 3 年	252,742.68
3 年以上	7,375.00
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	1,775.00
5 年以上	3,600.00
合计	1,428,021.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	74,933.30	51,535.51				126,468.81
合计	74,933.30	51,535.51				126,468.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
闫振宇	代垫款项	300,000.00	1 年以内	21.01%	15,000.00
刘纪勇	代垫款项	222,742.68	2-3 年	15.60%	44,548.54
上海东航置业有限公司	押金	208,446.85	1-2 年	14.60%	20,844.69
东营市赫邦化工有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	14.01%	10,000.00
冯磊	备用金	80,000.00	1 年以内	5.60%	4,000.00
合计	--	1,011,189.53	--	70.81%	94,393.23

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	54,071,593.01		54,071,593.01	50,258,545.01		50,258,545.01
在产品	3,996,634.02		3,996,634.02	4,614,038.15		4,614,038.15

库存商品	39,904,452.96		39,904,452.96	73,446,423.20	177,139.81	73,269,283.39
发出商品	25,043,499.22		25,043,499.22	20,158,669.17		20,158,669.17
合计	123,016,179.21		123,016,179.21	148,477,675.53	177,139.81	148,300,535.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	177,139.81			177,139.81		
合计	177,139.81			177,139.81		

公司直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

本期转回或转销存货跌价准备，系公司将已计提存货跌价准备的存货领用或销售处理所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,100,902.76	883,358.80
预交企业所得税		2,447,100.11
合计	1,100,902.76	3,330,458.91

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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

本期				
----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
SD HEAD USA. LLC		4,188,660 .00		-560,135. 47						3,628,524 .53	
淄博联丽 热电有限 公司		1,200,000 .00		-154,638. 20						1,045,361 .80	
小计		5,388,660 .00		-714,773. 67						4,673,886 .33	
合计		5,388,660 .00		-714,773. 67						4,673,886 .33	

其他说明

(1) 2019年11月26日，公司第七届董事会第十四次会议审议通过《关于向合资公司赫达美国公司增资60万美元的议案》，同意与Michael Chen共同向合资公司 SD HEAD USA.LLC（以下简称“赫达美国公司”）增资150万美元，其中，公司出资60万美元，Michael Chen出资90万美元。增资后，赫达美国公司注册资本为200万美元，其中，Michael Chen出资额为120万美元，持有赫达美国公司股份比例为60%，公司出资额为80万美元，持有赫达美国公司股份比例为40%，公司持股比例不变。2020年3月12日，公司对赫达美国公司实际出资60万美元。

(2) 2020年4月10日，经公司第七届董事会第十六次会议审议通过《关于全资子公司对外投资设立合资公司的议案》，公司全资子公司淄博赫达高分子材料有限公司（以下简称“淄博赫达”）项目建设工作正逐步推进，为保证项目建成后顺利投产并正常运营，淄博赫达拟与淄博联昱纺织有限公司、山东丽

能电力技术股份有限公司、淄博飞源化工有限公司、山东飞源气体有限公司共同向淄博联丽热电有限公司增资1.2亿元人民币，其中淄博赫达出资1,200万元人民币，持股占比10%。2020年4月17日，公司对淄博联丽热电有限公司实际出资120万元。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
山东周村农村商业银行股份有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00
合计	8,500,000.00	8,500,000.00

其他说明：

由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，故采用成本作为对其公允价值的最佳估计。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	702,838,574.41	719,308,594.71
合计	702,838,574.41	719,308,594.71

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	245,907,122.96	836,999,948.24	13,145,915.34	13,482,841.08	1,109,535,827.62
2.本期增加金额	258,250.49	20,521,409.40	2,302,126.19	322,705.18	23,404,491.26
(1) 购置		8,047,041.65	2,302,126.19	322,705.18	10,671,873.02
(2) 在建工程转入	258,250.49	12,474,367.75			12,732,618.24
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		296,874.64	1,111,366.00		1,408,240.64
(1) 处置或报废		224,487.28	1,111,366.00		1,335,853.28
(2) 转入在建工程		72,387.36			72,387.36
4.期末余额	246,165,373.45	857,224,483.00	14,336,675.53	13,805,546.26	1,131,532,078.24
二、累计折旧					
1.期初余额	56,568,739.14	300,112,399.98	5,955,407.66	6,719,046.70	369,355,593.48
2.本期增加金额	5,799,944.01	32,392,692.15	790,626.02	746,635.17	39,729,897.35
(1) 计提	5,799,944.01	32,392,692.15	790,626.02	746,635.17	39,729,897.35
3.本期减少金额		195,523.80	1,049,124.80		1,244,648.60
(1) 处置或报废		145,733.64	1,049,124.80		1,194,858.44
(2) 转入在建工程		49,790.16			49,790.16
4.期末余额	62,368,683.15	332,309,568.33	5,696,908.88	7,465,681.87	407,840,842.23

三、减值准备					
1.期初余额	335,207.47	20,132,569.23	1,320.51	402,542.22	20,871,639.43
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		18,977.83			18,977.83
(1) 处置或报废		18,977.83			18,977.83
4.期末余额	335,207.47	20,113,591.40	1,320.51	402,542.22	20,852,661.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	183,461,482.83	504,801,323.27	8,638,446.14	5,937,322.17	702,838,574.41
2.期初账面价值	189,003,176.35	516,754,979.03	7,189,187.17	6,361,252.16	719,308,594.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	26,923,152.85	15,941,069.14	334,110.64	10,647,973.07	
机器设备	143,399,293.16	112,904,740.10	20,115,276.23	10,379,276.83	
运输设备	12,034.17	10,111.95	1,320.51	601.71	
电子设备及其他	1,052,342.70	597,771.36	401,954.22	52,617.12	
合计	171,386,822.88	129,453,692.55	20,852,661.60	21,080,468.73	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

房屋建筑物	138,691,889.37	正在办理过程中
-------	----------------	---------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,344,462.46	20,508,167.21
工程物资	986,886.36	526,269.56
合计	23,331,348.82	21,034,436.77

(1) 在建工程情况

单位：元

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
50 亿粒/年纤维素植物胶囊项目				11,463,050.37		11,463,050.37
零星工程	10,001,092.14		10,001,092.14	2,603,471.32		2,603,471.32
淄博赫达纤维素醚项目	4,439,273.70		4,439,273.70			
6#植物胶囊生产车间	5,344,615.03		5,344,615.03	4,485,309.06		4,485,309.06
沼气发电项目	2,559,481.59		2,559,481.59	1,956,336.46		1,956,336.46
合计	22,344,462.46		22,344,462.46	20,508,167.21		20,508,167.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

50 亿粒/ 年纤维 素植物 胶囊项 目	106,950, 000.00	11,463,0 50.37	138,926. 32	11,601,9 76.69		0.00	80.85%	100.00%				其他
6#植物 胶囊生 产车间	11,525,8 00.00	4,485,30 9.06	859,305. 97			5,344,61 5.03	46.37%	46.37%				其他
沼气发 电项目	5,048,00 0.00	1,956,33 6.46	603,145. 13			2,559,48 1.59	50.70%	50.7%				其他
合计	123,523, 800.00	17,904,6 95.89	1,601,37 7.42	11,601,9 76.69		7,904,09 6.62	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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
专用材料	986,886.36		986,886.36	526,269.56		526,269.56
合计	986,886.36		986,886.36	526,269.56		526,269.56

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	103,504,700.50			3,596,068.66	107,100,769.16
2.本期增加金额	40,788,957.28			82,075.47	40,871,032.75
(1) 购置	40,788,957.28			82,075.47	40,871,032.75
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	144,293,657.78			3,678,144.13	147,971,801.91
二、累计摊销					
1.期初余额	14,428,686.68			1,864,985.24	16,293,671.92
2.本期增加金额	1,259,558.25			451,746.57	1,711,304.82
(1) 计提	1,259,558.25			451,746.57	1,711,304.82
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,688,244.93			2,316,731.81	18,004,976.74

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,605,412.85			1,361,412.32	129,966,825.17
2.期初账面价值	89,076,013.82			1,731,083.42	90,807,097.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东环友高分子 材料有限公司	447,528.95					447,528.95
合计	447,528.95					447,528.95

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2017年6月30日，公司之子公司烟台福川化工有限公司吸收合并其全资子公司山东环友高分子材料有限公司，山东环友高分子材料有限公司主要生产双丙酮丙烯酰胺产品，烟台福川化工有限公司吸收合并山东环友高分子材料有限公司后，商誉归属于双丙酮丙烯酰胺生产线资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。然后将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	108,160.00		9,984.00		98,176.00
装修费	323,624.56		80,906.16		242,718.40
贷款承诺费	1,287,000.00		198,000.00		1,089,000.00
合计	1,718,784.56		288,890.16		1,429,894.40

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,298,949.07	5,774,125.88	37,567,040.08	5,672,569.38
内部交易未实现利润	4,565,056.59	684,758.49	5,710,931.79	856,639.77
股份支付费用	1,127,542.50	169,131.38	7,526,113.39	1,128,917.01
金融负债公允价值变动	771,300.00	115,695.00		
递延收益			1,366,300.63	204,945.09
预计负债	21,313.15	3,196.97		
合计	44,784,161.31	6,746,907.72	52,170,385.89	7,863,071.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动			1,577,200.00	236,580.00
合计			1,577,200.00	236,580.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,746,907.72	-236,580.00	7,626,491.25
递延所得税负债			-236,580.00	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	721,607.07	561,899.96
合计	721,607.07	561,899.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	67,602.56	67,602.56	
2024 年	494,297.40	494,297.40	
2025 年	159,707.11		
合计	721,607.07	561,899.96	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款等	35,896,802.24		35,896,802.24	2,935,954.66		2,935,954.66
合计	35,896,802.24		35,896,802.24	2,935,954.66		2,935,954.66

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		19,616,412.02
保证借款	10,000,000.00	38,000,000.00
信用借款	130,000,000.00	20,000,000.00
合计	140,000,000.00	77,616,412.02

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	771,300.00	
其中：		
远期结售汇合约浮动亏损	771,300.00	
其中：		
合计	771,300.00	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,500,000.00	14,070,030.00
合计	13,500,000.00	14,070,030.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	74,987,419.27	99,405,307.27
工程设备款	26,151,428.82	51,809,262.80
合计	101,138,848.09	151,214,570.07

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	14,724,132.44	16,955,628.99
合计	14,724,132.44	16,955,628.99

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,962,910.21	57,306,662.68	59,622,253.84	30,647,319.05
二、离职后福利-设定提存计划	2,772.00	834,784.65	834,784.65	2,772.00
合计	32,965,682.21	58,141,447.33	60,457,038.49	30,650,091.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	22,399,541.43	49,945,893.47	53,226,503.81	19,118,931.09
2、职工福利费		1,354,098.24	1,354,098.24	
3、社会保险费	1,806.50	1,783,919.05	1,783,036.55	2,689.00
其中：医疗保险费	1,596.00	1,733,796.47	1,732,998.47	2,394.00
工伤保险费	42.50	44,099.95	44,099.45	43.00
生育保险费	168.00	6,022.63	5,938.63	252.00
4、住房公积金	1,176.00	2,474,645.66	2,474,645.66	1,176.00
5、工会经费和职工教育经费	10,560,386.28	1,748,106.26	783,969.58	11,524,522.96
合计	32,962,910.21	57,306,662.68	59,622,253.84	30,647,319.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,688.00	801,182.78	801,182.78	2,688.00
2、失业保险费	84.00	33,601.87	33,601.87	84.00
合计	2,772.00	834,784.65	834,784.65	2,772.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,479,238.45	926,547.26
企业所得税	11,710,348.20	1,409,813.97
个人所得税	6,564,088.44	150,706.54
城市维护建设税	532,861.36	216,620.74
房产税	592,895.65	588,930.58
印花税	38,402.60	25,037.40
水资源税	886.50	892.50
环境保护税	6,290.72	2,798.31
城镇土地使用税	420,499.22	446,741.58
教育费附加	228,369.17	92,837.47
地方教育费附加	152,246.08	61,891.66

地方水利建设基金	38,061.53	15,472.91
合计	26,764,187.92	3,938,290.92

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	76,118,784.00	
其他应付款	56,960,850.83	33,973,678.51
合计	133,079,634.83	33,973,678.51

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	76,118,784.00	
合计	76,118,784.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
少数股权收购款	30,000,000.00	
保证金及押金	774,498.00	275,000.00
预提费用	9,719,659.19	6,060,079.71

其他	1,161,813.64	238,640.40
限制性股票回购义务	15,304,880.00	27,399,958.40
合计	56,960,850.83	33,973,678.51

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	15,304,880.00	公司第一期股权激励计划尚未解除限售条件的限制性股票回购义务金额
合计	15,304,880.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	42,800,000.00	65,300,000.00
合计	42,800,000.00	65,300,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	75,100,000.00	134,000,000.00
合计	75,100,000.00	134,000,000.00

长期借款分类的说明：

抵押保证借款系以固定资产及无形资产抵押和由毕心德提供担保和股权质押担保取得借款，详见“附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产”和“附注十二、5、关联交易情况（2）”。

其他说明，包括利率区间：

上述借款年利率为4.75%-4.76%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	221,313.15		因票据追索权诉讼，按照与案件相关本金、利息及诉讼费，全额计提预计负债
合计	221,313.15		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,586,981.53	8,800,000.00	1,101,538.02	24,285,443.51	详见说明
联营公司未实现利润份额	1,366,300.63		1,366,300.63		公司在编制合并报表时，把联营公司未实现利润中应予抵销的相应份额超过长期股权投资账面价值的部分确认为递延收益。
合计	17,953,282.16	8,800,000.00	2,467,838.65	24,285,443.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年智能制造装备发展专项补助资金	4,463,367.47			478,445.82			3,984,921.65	与资产相关
2012 年淄博市中小企业	135,000.00			15,000.00			120,000.00	与资产相关

发展专项资金								
2013 年省新兴产业和重点行业发展专项资金	765,000.00			90,000.00			675,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	700,000.00						700,000.00	与资产相关
节能降耗专项资金	312,000.12			25,999.92			286,000.20	与资产相关
2016 年度省级工业提质增效升级专项资金补助	1,600,000.00						1,600,000.00	与资产相关
2017 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金	3,052,612.50			174,435.00			2,878,177.50	与资产相关
2018 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金	3,596,384.62			205,507.74			3,390,876.88	与资产相关
2018 年度第二批企业技术改造专项资金	1,962,616.82			112,149.54			1,850,467.28	与资产相关
科技创新发展基金		3,800,000.00					3,800,000.00	与资产相关
4 万吨/年纤维素醚项目补助		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
合计	16,586,981.53	8,800,000.00		1,101,538.02			24,285,443.51	

其他说明：

(1) 根据淄财企指【2012】97号文，公司于2013年2月5日收到2012年智能制造装备发展专项补助资金550万元，用于“大型网络化控制系统在24000吨/年纤维素醚生产线中的示范应用”项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 根据淄财企指【2012】92号文，公司于2013年2月5日收到2012年淄博市中小企业发展专项资金30万元，用于建设研发楼、室外管网、绿化、道路、场地等，同时购置开展研发工作的各种生产设备、设施，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(3) 根据淄财企指【2013】26号、淄财企指【2011】64号文，公司于2014年3月13日和2014年4月2日收到2013年省新兴产业和重点行业发展专项资金60万元和120万元，用于“24000吨/年纤维素醚生产机研发中心建设项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(4) 根据淄财企指【2015】94号文，公司于2015年9月25日收到技术改造项目补助70万元和节能降耗专项资金52万元，分别用于“350亿粒/年纤维素植物胶囊项目”和“废水蒸发能量系统优化技术改造项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 根据淄财企指【2016】57号文，公司于2016年6月29日收到2016年度省级工业提质增效升级专项资金补助160万元，用于“年产350亿粒植物胶囊项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，该项目尚未验收，待验收合格后按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(6) 根据淄财企指【2017】189号文，公司于2018年2月22日收到2017年“工业强市30条”政策财政扶持资金3,488,700.00元，用于20000吨/年纤维素醚改建项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(7) 根据淄财企指【2018】190号文，公司于2019年1月22日收到2018年“工业强市30条”两化融合专项财政扶持资金300,000.00元和2019年1月30日收到收到2018年“工业强市30条”技术改造专项-设备购置补助财政扶持资金3,707,400.00元，分别用于20000吨/年纤维素醚配套自动化车间及智能仓储建设项目和用于20000吨/年纤维素醚改建项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(8) 根据淄财企指【2019】9号文，公司于2019年11月12日收到“2018年度第二批企业技术改造专项资金预算指标”技术改造专-设备购置补助2,000,000.00元，用于20000吨/年纤维素醚改建项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(9) 根据淄财科教指【2019】81号文，公司于2020年1月22日收到“省级科技创新发展资金”3,800,000.00元，用于10000吨/年羟乙基甲基纤维素醚产业化及智能化项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(10) 根据高青县台湾工业园区管理委员会与该公司合作协议，公司于2020年6月22日收到补助资金5,000,000.00元，用于4万吨/年纤维素醚生产项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益中，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	190,296,960.00						190,296,960.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	142,708,554.42	8,121,877.60	48,059,241.20	102,771,190.82
其他资本公积	13,434,922.39	1,723,306.70	8,121,877.60	7,036,351.49
合计	156,143,476.81	9,845,184.30	56,181,118.80	109,807,542.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期资本公积（股本溢价）增加系2020年6月17日召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司第一期股权激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。因限制性股票可申请解锁并上市流通的数量1,981,440.00股，将资本公积（其他资本公积）8,121,877.60元转入资本公积（股本溢价）。

2、本期资本公积（股本溢价）减少系：2020年5月10日，公司第八届董事会第二次会议审议通过《关于公司收购控股子公司少数股东股权的议案》，同意拟以现金7,000万元受让高起持有的山东赫尔希胶囊有限公司（以下简称“赫尔希公司”）1,350万股股权，占赫尔希公司总股本的13.85%。收购完成后，赫尔希公司由公司控股子公司变为公司全资子公司。新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额48,059,241.20调减资本公积（股本溢价）所致。

3、本期资本公积（其他资本公积）增加1,723,306.70元，系将股权激励发行的权益工具在授予日的公允价值分摊计入成本费用，本期分摊金额为1,723,306.70元。

4、本期资本公积（其他资本公积）减少详见“资本公积变动情况说明1”。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	27,399,958.40		11,472,537.60	15,927,420.80
合计	27,399,958.40		11,472,537.60	15,927,420.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少11,472,537.60元，主要系2020年6月17日召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司第一期股权激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。因限制性股票可申请解锁并上市流通的数量1,981,440.00股，由此减少库存股金额11,472,537.60元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,830,589.58	4,484,525.40	3,406,634.06	2,908,480.92
合计	1,830,589.58	4,484,525.40	3,406,634.06	2,908,480.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据2012年2月14日财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的要求及规定的提取方法和比例计提并使用安全生产费。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,205,497.35			69,205,497.35
任意盈余公积	4,052,652.60			4,052,652.60
合计	73,258,149.95			73,258,149.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	520,357,638.96	395,299,136.48
调整后期初未分配利润	520,357,638.96	395,299,136.48

加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,244,454.05	80,449,225.27
应付普通股股利	76,118,784.00	23,808,000.00
期末未分配利润	565,483,309.01	451,940,361.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	616,433,528.31	384,932,819.66	530,374,045.49	353,793,700.15
其他业务	175,247.68	77,064.23	1,703,181.08	629,768.12
合计	616,608,775.99	385,009,883.89	532,077,226.57	354,423,468.27

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,367,856.01	1,360,330.31
教育费附加	1,014,795.43	582,998.70
房产税	1,189,790.06	1,024,303.28
土地使用税	388,265.76	893,482.80
车船使用税	7,580.00	3,420.00
印花税	193,664.70	203,561.10
地方教育费附加	676,530.26	388,559.57
地方水利建设基金	168,938.40	97,113.34
水资源税	1,401.00	14,328.00
环境保护税	12,700.00	19,644.66
合计	6,021,521.62	4,587,741.76

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	485,466.80	114,456.36
差旅费	669,156.56	1,037,542.50
职工薪酬	4,678,188.85	4,512,945.53
业务招待费	318,077.09	354,701.78
佣金	703,417.14	391,555.58
运杂费	9,227,002.64	9,648,021.37
业务宣传费	262,878.30	688,154.24
投标和外部服务费	113,765.13	563,814.54
其他	202,007.53	256,245.12
租赁费	41,427.90	18,086.10
合计	16,701,387.94	17,585,523.12

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	603,562.06	696,332.81

职工薪酬	20,114,998.95	19,240,013.57
股份支付费用	1,723,306.70	4,955,261.04
折旧费	4,209,981.34	1,869,830.70
无形资产摊销	1,507,342.12	1,532,784.26
低值易耗品摊销	138,028.89	126,063.39
车辆费用	588,107.10	307,372.92
差旅费	177,561.97	372,012.03
水电费	62,887.64	57,285.88
业务招待费	1,033,870.38	693,593.09
绿化及排污费	4,605,869.99	2,108,030.67
中介机构服务费	2,902,645.55	2,044,933.80
其他	1,017,116.39	1,079,048.24
修缮费	135,832.16	93,026.28
长期待摊费用摊销	90,890.16	118,498.13
租赁费	378,049.76	
合计	39,290,051.16	35,294,086.81

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,106,958.21	5,812,206.64
直接投入	15,135,419.56	11,503,351.05
折旧及摊销	2,765,491.95	2,318,534.72
其他费用	482,936.57	425,174.69
合计	24,490,806.29	20,059,267.10

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,127,003.24	7,630,563.68
减：利息收入	472,928.03	98,186.77
汇兑损失	5,581,811.20	5,226,617.05

减：汇兑收益	8,852,226.41	6,052,015.48
手续费支出	390,290.26	296,831.58
合计	2,773,950.26	7,003,810.06

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
1.2012 年淄博市中小企业发展专项资金	15,000.00	15,000.00
2.2013 年省新兴产业和重点行业发展专项资金	90,000.00	90,000.00
3.节能降耗专项资金	25,999.92	25,999.98
4.2018 年度第二批企业技术改造专项资金	112,149.54	
5.国家智能制造装备发展专项项目	478,445.82	478,445.82
6.2017 年“工业强市 30 条”政府财政扶持资金	174,435.00	174,435.00
7.2018 年“工业强市 30 条”政府财政扶持资金	205,507.74	205,507.68
8.社会保险补贴	101,668.20	16,571.80
9.专利发展补贴	200,000.00	2,000.00
10.企业发展补助	288,900.00	1,187,500.00
11.稳岗补贴款	558,458.00	239,645.17
12.2018 年度市级电子商务发展专项资金		8,400.00
13.市级小微企业晋级专项资金		100,000.00
14.羟丙甲纤维素植物胶囊的研发及产业化		150,000.00
15.平台创新		50,000.00
合 计	2,250,564.22	2,743,505.45

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,940,302.98	1,881,601.12
处置长期股权投资产生的投资收益		4,971,384.00

处置交易性金融资产取得的投资收益	206,627.40	24,480.00
处置交易性金融负债取得的投资收益	-451,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
理财产品收益		442,673.52
合计	3,695,930.38	7,320,138.64

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-1,944,100.00	
合计	-1,944,100.00	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-51,535.51	-184,728.07
应收账款坏账损失	-1,005,916.94	46,458.10
应收票据坏账损失	109,425.82	
合计	-948,026.63	-138,269.97

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	136,751.53	221,504.03
合计	136,751.53	221,504.03

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	2,426,584.25	10,000.18	2,426,584.25
合计	2,426,584.25	10,000.18	2,426,584.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
其他说明：								

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,140,000.00	600,087.50	2,140,000.00
滞纳金和罚款	208.74	162,778.97	208.74
其他支出	60,148.10	6,820,367.06	60,148.10
合计	2,200,356.84	7,583,233.53	2,200,356.84

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,123,596.69	12,382,225.45
递延所得税费用	879,583.53	755,679.92

合计	22,003,180.22	13,137,905.37
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	145,738,521.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,860,778.25
子公司适用不同税率的影响	-23,204.68
非应税收入的影响	122,679.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,000.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,926.78
所得税费用	22,003,180.22

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	472,928.03	98,186.77
收到的政府补助	9,949,026.20	5,761,516.97
收到经营性往来款	3,300,998.09	3,720,940.22
合计	13,722,952.32	9,580,643.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用和研发费用等	41,505,189.36	22,125,137.89
支付经营性往来款	786,177.89	908,983.44

合计	42,291,367.25	23,034,121.33
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	140,000,000.00	20,000,000.00
合计	140,000,000.00	20,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	140,000,000.00	20,000,000.00
支付远期结汇利差款	651,800.00	24,020.00
支付限制性股权激励回购款		227,200.00
合计	140,651,800.00	20,251,220.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的远期锁汇、保函、银行承兑汇票及信用证保证金	30,607,185.48	8,081,231.24
收到信用证议付款		20,000,000.00
合计	30,607,185.48	28,081,231.24

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的远期锁汇、保函、银行承兑汇票及信用证保证金	25,725,895.18	9,552,676.09
回购不符合行权条件限售股	622,540.80	

合计	26,348,435.98	9,552,676.09
----	---------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	123,735,341.52	82,559,068.88
加：资产减值准备	948,026.63	138,269.97
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	39,729,897.35	36,331,742.54
无形资产摊销	1,711,304.82	1,522,800.26
长期待摊费用摊销	90,890.16	
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-136,751.53	-221,504.03
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	1,944,100.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,702,420.87	6,805,165.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,695,930.38	-7,320,138.64
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	879,583.53	755,679.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,284,356.51	12,520,629.85
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-7,360,248.77	-45,690,523.04
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-790,367.63	-5,526,210.94
其他	1,077,891.34	-735,920.02
经营活动产生的现金流量净额	188,120,514.42	81,139,060.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	182,857,519.25	103,162,436.63
减：现金的期初余额	172,042,105.21	69,627,581.15
现金及现金等价物净增加额	10,815,414.04	33,534,855.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	182,857,519.25	172,042,105.21
其中：库存现金	17,288.82	6,023.19
可随时用于支付的银行存款	182,840,230.43	172,036,082.02
三、期末现金及现金等价物余额	182,857,519.25	172,042,105.21

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,113,347.94	保函保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产	5,314,365.44	长期借款抵押
无形资产	41,077,001.24	长期借款抵押

合计	59,504,714.62	--
----	---------------	----

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	39,142,910.57
其中：美元	3,509,348.97	7.0795	24,844,436.05
欧元	1,758,336.14	7.9610	13,998,114.01
港币			
加元	57,936.56	5.1843	300,360.51
应收账款	--	--	75,518,844.49
其中：美元	10,003,383.96	7.0795	70,818,956.77
欧元	590,363.99	7.9610	4,699,887.72
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,886,036.72
其中：美元	150,560.70	7.0795	1,065,894.50
欧元	103,020.00	7.9610	820,142.22

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1.2012 年淄博市中小企业发展专项资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
2.2013 年省新兴产业和重点行业发展专项资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
3.节能降耗专项资金	25,999.92	其他收益	25,999.92
4.国家智能制造装备发展专项项目	478,445.82	其他收益	478,445.82
5.2017 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金	174,435.00	其他收益	174,435.00
6.2018 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金	205,507.74	其他收益	205,507.74
7. 2018 年度第二批企业技术改造专项资金	112,149.54	其他收益	112,149.54
8.社会保险补贴	101,668.20	其他收益	101,668.20
9.专利发展补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
10.企业发展补助	288,900.00	其他收益	288,900.00
11.稳岗补贴款	558,458.00	其他收益	558,458.00
12.科技创新发展基金	3,800,000.00	递延收益	
13.4 万吨/年纤维素醚项目补助	5,000,000.00	递延收益	
合 计	11,050,564.22		2,250,564.22

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期新设子公司情况：

根据公司第七届董事会第十四次会议，本公司以自有资金出资设立淄博赫达高分子材料有限公司，注册资本10,000.00万元，于2020年01月17日取得了淄博市高青县行政审批服务局发放的《营业执照》，统一社会信用代码：91370322MA3RE6G1XK。

6、其他

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台福川化工有限公司	莱阳	山东省烟台市莱阳市经济开发区汾河路 41 号	生产销售乙酸三甲酯、双丙酮丙烯酰胺	100.00%		同一控制下的企业合并
山东赫尔希胶囊有限公司	周村	山东省淄博市周村区赫达路 1111 号	卫生材料及医药用品制造	100.00%		投资设立
上海赫涵生物科技有限公司	上海	上海市徐汇区龙兰路 277 号 2 号楼 804 单元	生物科技领域的技术推广和应用	100.00%		投资设立
淄博赫达高分子材料有限公司	高青	山东省淄博市高青县高城镇高青化工产业园支脉河路 999 号	化学原料和化学制品制造业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
--	--	----	------	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020年5月10日，公司第八届董事会第二次会议审议通过《关于公司收购控股子公司少数股东股权的议案》，同意拟以现金 7,000.00万元受让高起持有的山东赫尔希胶囊有限公司（以下简称“赫尔希公司”）1,350.00万股股权，占赫尔希公司总股本的13.85%。

收购完成后，赫尔希公司由公司控股子公司变为公司全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	70,000,000.00
--现金	70,000,000.00
购买成本/处置对价合计	70,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	21,940,758.80

差额	48,059,241.20
其中：调整资本公积	48,059,241.20

其他说明

赫尔希公司注册资本为9,750.00万元，公司原出资额为8,400.00万元，公司出资7,000.00万元公司购买少数股东13.85%的股权，购买少数股权后，公司持有赫尔希公司的股权由86.15%变更为100.00%，购买成本大于按取得的股权比例计算的子公司净资产部分调减资本公积48,059,241.20元。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
SD HEAD USA. LLC	美国	纽约	贸易	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	SD HEAD USA. LLC	SD HEAD USA. LLC
流动资产	36,645,998.71	23,784,363.28
资产合计	36,645,998.71	23,784,363.28
流动负债	18,702,070.61	20,026,263.41
负债合计	18,702,070.61	20,026,263.41
归属于母公司股东权益	17,943,928.10	3,758,099.87
按持股比例计算的净资产份额	7,219,874.60	1,547,456.11

--内部交易未实现利润	-3,591,350.07	-2,820,718.27
对联营企业权益投资的账面价值	3,628,524.53	
营业收入	50,289,627.44	8,243,492.26
净利润	3,509,360.47	-67,686.11
其他综合收益	200,035.76	4,397.02
综合收益总额	3,709,396.23	-63,289.09

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、购买的远期结售汇合约、股权投资、应收票据、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款及长期借款等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司的信用额度是销售业务员根据客户的规模、客户潜力、进货额度等情况综合申请信用额度，经公司销售副总、总经理审批。财务人员每月末跟踪客户有无超账期的现象，出现超账期的财务人员会联系销售部催促客户尽快还款，同时销售部人员不再接受客户新的订单。每月末财务部门会进行应收账款账龄分析，控制应收账款的信用风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司借款金额详见本附注五相关项目。

本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据最新的市场情况及时作出调整。

如2020年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个

基点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司与银行签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“注释五、54、外币货币性项目”。于2020年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值5%，则公司将增加或减少利润大约为5,638,785.92元。

3、流动性风险

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

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合 计
一、金融资产					
货币资金	195,970,867.19				195,970,867.19
应收票据	2,034,914.55				2,034,914.55
应收账款	233,272,763.43	1,390,976.48	6,422,313.42	1,699,183.00	242,785,236.33
其他应收款	918,751.76	249,151.85	256,517.68	3,600.00	1,428,021.29
其他流动资产	1,100,902.76				1,100,902.76
二、金融负债					
短期借款	140,000,000.00				140,000,000.00
应付票据	13,500,000.00				13,500,000.00
应付账款	90,495,071.49	4,458,468.52	4,801,218.66	1,384,089.42	101,138,848.09
其他应付款	39,768,115.27	1,607,524.91	15,563,562.65	21,648.00	56,960,850.83
一年内到期的非流动负债	42,800,000.00				42,800,000.00
长期借款		42,800,000.00	32,300,000.00		75,100,000.00

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			8,500,000.00	8,500,000.00

资产				
(2) 权益工具投资			8,500,000.00	8,500,000.00
应收款项融资			52,399,294.06	52,399,294.06
持续以公允价值计量的资产总额			60,899,294.06	60,899,294.06
(六) 交易性金融负债	771,300.00			771,300.00
衍生金融负债	771,300.00			771,300.00
持续以公允价值计量的负债总额	771,300.00			771,300.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

公司持有的远期结售汇合约以期末购买银行相同到期日远期结售汇合约报价为基础计算公允价值。

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

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) 对于持有的应收款项融资，因为其主要为银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

(2) 对于持有的其他非流动金融资产，因被投资企业山东周村农村商业银行股份有限公司的企业状况稳定，经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
毕心德、毕文娟、毕于东	共同控制人	39.20

毕心德、毕文娟和毕于东之间存在近亲属关系。其中，毕心德与毕于东、毕文娟系父亲、子女关系。毕心德、毕文娟和毕于东自持有山东赫达的股份之日起即存在事实上的一致行动关系，具备了对山东赫达共同控制的关系，是本公司的共同实际控制人。

本企业最终控制方是毕心德、毕文娟、毕于东。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨爱菊	公司共同实际控制人之一，于 2020 年 5 月逝世。杨爱菊女士与公司当前实际控制人毕心德、毕文娟和毕于东存在近亲属

	关系，其中与毕心德为夫妻关系，与毕文娟和毕于东为母女、母子关系。
毕松羚	公司董事、副总经理、董事会秘书
杨丙刚	公司董事（毕心德妻侄）
邱建军	公司副总经理（毕心德之外甥）
毕耘新	公司副总经理
谭在英	公司董事、副总经理
崔玲	财务总监
杨向宏	公司独立董事（2020年5月任职）
庄殿友	公司独立董事（2020年5月离职）
梁仕念	公司独立董事
李洪武	公司独立董事
田强	公司监事会主席（2020年5月任职）
王敦华	公司监事会主席（2020年5月离职）
殷晓亮	公司监事（2020年5月任职）
毕于壮	公司监事（2020年5月离职）
毕研刚	职工代表监事
毕于环	毕心德之侄
董成曦	毕心德女婿
王爱华	杨丙刚之妻
毕怡德	毕心德之兄
杨丙强	毕心德之妻侄
杨丙生	副总经理（毕心德之妻侄）
毕艳春	杨丙生之妻
毕于胜	毕心德之侄
毕于乐	毕心德之侄
毕于村	毕心德之侄
杨德富	毕心德之妻兄
邱学兵	邱建军的弟弟、毕心德的外甥
邱永玲	邱建军的父亲、毕心德的姐夫
王荣新	毕心德之外甥
王玉杰	毕心德之侄妻
杨 妙	毕心德之侄妻
赵 斌	毕心德之侄妻
淄博联丽热电有限公司	董事杨丙刚担任该公司董事，淄博赫达持有该公司 10% 出资

Shandong Head Europe B.V. (MPI NutriPharma BV)	持股 50% 合营企业 (股权于 2019 年 6 月已全部转让)
淄博大洋阻燃制品有限公司	监事田强及其配偶控制的公司

其他说明

2020年2月Shandong Head Europe B.V.更名为MPI NutriPharma BV。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Shandong Head Europe B.V.	销售纤维素醚、胶囊、双丙酮	45,701,299.91	38,434,234.88
SD HEAD USA. LLC	销售纤维素醚、胶囊	34,828,517.69	5,889,446.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

①2019年3月11日，经公司第七届董事会第九次会议决议，根据公司发展战略和业务布局的统筹安排，公司将持有的Shandong Head Europe B.V.50%的股权以66万欧元的价格转让给Fanalone私营有限责任公司。2019年6月5日公司完成上述转让事宜。根据关联方规定，股权转让后未来12个月仍视为关联方，与Shandong Head Europe B.V.2020年1-5月关联交易金额为45,701,299.91元。2020年2月Shandong Head Europe B.V.更名为MPI NutriPharma BV。

②本公司同关联方之间购销交易的价格按市场价格。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毕心德 ^①	15,000.00	2018年01月15日	2023年01月22日	否

关联担保情况说明

①截至2020年6月30日，该项担保下借款余额为11,790.00万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,172,526.57	1,907,749.45

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	SD HEAD USA. LLC	20,430,440.56	1,021,522.03	18,158,415.51	907,920.78
应收账款	Shandong Head Europe B.V.			17,020,277.25	851,013.86

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,981,440.00
公司本期失效的各项权益工具总额	107,520.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	5.79 元/股， 11 个月

其他说明

(1) 由于公司实施了2018年度权益分派实施方案，公司总股本119,040,000.00股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，根据《第一期股权激励计划（草案）》的相关规定，限制性股票数量由436.80万股调整为698.88万股，限制性股票价格由9.47元/股调整为5.79元/股。

(2) 2020年6月17日召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司第一期股权激励计划第

二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，因限制性股票可申请解锁并上市流通的数量1,981,440.00股。

(3) 由于公司第一期股权激励计划中的4名激励对象因个人原因离职，已不再符合激励对象条件，经权益分派转增后，该4名激励对象持有剩余限制性股票数量为107,520.00股。公司回购注销其持有的已不符合解锁条件的限售性股票共计107,520.00股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以 B-S 模型作为定价模型，扣除“看跌与看涨权益的差额”（即激励对象为锁定未来合理预期收益而进行的权证投资成本）作为限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,511,579.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,723,306.70

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至2020年6月30日，公司已背书支付的银行承兑汇票中，票据已到期但未兑付的银行承兑汇票

金额为335万元。

(2) 潍坊市潍城区洪光木器厂诉宝塔盛华商贸集团有限公司、宝塔石化集团财务有限公司、山东赫达股份有限公司票据追索权纠纷一案，因公司接收的宁夏宝塔石化集团电子银行承兑汇票200,000元，公司背书转让后，该汇票未按期兑付，现最后持票人起诉，公司为第三被告。宁夏回族自治区银川市中级人民法院于2020年5月22日作出（2019）宁01民初416号民事判决，判令被告宝塔盛华商贸集团有限公司、宝塔石化集团财务有限公司、公司支付原告货款20万元及利息，三个被告承担诉讼费。虽被列为第三执行人，因该诉讼案件中，第一执行人宝塔盛华商贸集团有限公司与第二执行人宝塔石化集团财务有限公司财务困难，赔偿可能性较低，因此由公司履行该赔偿义务的可能行较大，符合“履行该义务很可能导致经济利益流出公司”的要求，满足确认预计负债的标准。公司已按照与案件相关本金、利息及诉讼费，全额计提预计负债221,313.15元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	纤维素醚产品	植物空心胶囊产品	石墨产品	双丙酮产品	原乙酸三甲酯产品	其他化工产品	分部间抵销	合计
主营业务收入	422,158,245.89	88,055,014.23	16,246,348.86	17,517,474.40	54,126,425.29	18,330,019.64		616,433,528.31
主营业务成本	283,941,256.13	33,491,832.44	10,450,765.67	10,746,805.67	31,372,733.49	14,929,426.26		384,932,819.66

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司产品分布系按照产品最终实现销售地和主要产品分别进行划分的，因公司货币资金等资产存在共

同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、对外投资事项

2020年2月27日，经公司第七届董事会第十五次会议审议通过《关于与他方在西班牙共同投资设立合资公司的议案》，同意公司与MERCADOS Y COMERCIOS ASIATICOS, SL（以下简称 M&C）在西班牙共同投资设立合资公司。成立日期为2020年7月15日，公司名称为HEAD SOLUTIONS S.L.，合资公司注册资本为100万欧元，公司与M&C各持股50%。2020年7月10日，公司实际出资50万欧元。

2、非公开发行股票事项

2020年5月10日，公司召开第八届董事会第二次会议审议通过了关于公司非公开发行股票的相关议案。2020年5月16日，公司召开了第八届董事会第三次会议审议通过了《关于<公司非公开发行股票预案（修订稿）>的议案》，并将公司董事会第二次会议、第三次会议审议通过的非公开发行股票方案相关议案提交股东大会审议。2020年6月3日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了关于发行人非公开发行股票的相关议案。本次非公开发行股票对象为毕于东和高起，本次非公开发行股票数量不超过13,793,102股（含13,793,102股）（2019年度利润分配预案实施后，本次非公开发行股票的发行数量上限将调整为14,184,396股）。最终发行数量以中国证监会核准发行的股票数量为准。2020年7月9日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：201788）。

2020年7月29日，公司召开第八届董事会第五次会议审议通过了关于修订公司非公开发行股票的相关议案，本次非公开发行股票对象调整为毕于东，本次非公开发行股票数量调整为不超过10,344,827股（含10,344,827股）（2019年度利润分配预案实施后，本次非公开发行股票的发行数量上限将调整为10,638,297股）。最终发行数量以中国证监会核准发行的股票数量为准。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	5,174,598.00	2.30%	3,988,148.00	80.17%	1,186,450.00	5,044,598.00	2.28%	3,833,148.00	75.99%	1,211,450.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	219,841,856.21	97.70%	9,808,613.19	4.46%	210,033,243.02	216,342,214.04	97.72%	8,631,371.12	3.99%	207,710,842.92
其中：										
其中：合并范围内关联方组合	30,682,395.13	13.64%			30,682,395.13	47,344,868.58	21.39%			47,344,868.58
账龄组合	189,159,461.08	84.06%	9,808,613.19	5.19%	179,350,847.89	168,997,345.46	76.33%	8,631,371.12	5.11%	160,365,974.34
合计	225,016,454.21	100.00%	13,796,761.19	6.13%	211,219,693.02	221,386,812.04	100.00%	12,464,519.12	5.63%	208,922,292.92

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
绍兴固威新材料有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	1.因出票人未履约而将其转为应收账款的票据120万元全额计提坏账； 2.因票据追索权诉讼，追溯至该客户，计提预计负债20万元，全额计提坏账
安徽翠鸟节能建材有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	因出票人未履约而将其转为应收账款的票据5万元全额计提坏账
青海盐湖镁业有限公司	957,188.00	957,188.00	100.00%	预计无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	394,510.00	394,510.00	100.00%	预计无法收回
郑州唐姆节能科技有限公司	1,461,000.00	730,500.00	50.00%	根据该客户信用情况，确认50%预期信用损失
久筑节能科技（天津）有限公司	911,900.00	455,950.00	50.00%	根据该客户信用情况，确认50%预期信用损失
合计	5,174,598.00	3,988,148.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	186,284,076.57	9,314,203.83	5.00%
1 至 2 年	1,272,889.69	127,288.97	10.00%
2 至 3 年	1,136,280.56	227,256.11	20.00%
3 至 4 年	466,214.26	139,864.28	30.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	189,159,461.08	9,808,613.19	--

确定该组合依据的说明:

相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合1-账龄组合	应收外部客户款项
应收账款组合2-关联方组合	合并范围内关联方

对于划分为账龄组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为关联方组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为0%。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	216,966,471.70
1 至 2 年	1,272,889.69
2 至 3 年	4,959,180.56

3 年以上	1,817,912.26
3 至 4 年	466,214.26
5 年以上	1,351,698.00
合计	225,016,454.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	3,833,148.00	200,000.00	25,000.00	20,000.00		3,988,148.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	8,631,371.12	1,177,242.07				9,808,613.19
合计	12,464,519.12	1,377,242.07	25,000.00	20,000.00		13,796,761.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

山东赫尔希胶囊有限公司	24,881,395.13	11.06%	
SAINT GOBAIN DO BRASIL PRODUTOS INDUSTRIAIS E PARA CONSTRUCAO LTDA	8,363,721.30	3.72%	418,186.07
西卡德高（东莞）建材有限公司	6,165,840.00	2.74%	308,292.00
PT. CIPTA MORTAR UTAMA.	5,352,781.63	2.38%	267,639.08
上海赫涵生物科技有限公司	5,031,000.00	2.24%	
合计	49,794,738.06	22.14%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,559,058.72	70,841,873.89
合计	57,559,058.72	70,841,873.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	56,662,669.45	70,213,516.20
保证金和押金	166,920.00	201,562.00
代垫款项	638,908.05	222,742.68
备用金和往来款	179,592.39	252,802.37
合计	57,648,089.89	70,890,623.25

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	48,749.36			48,749.36
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	40,281.81			40,281.81

2020 年 6 月 30 日余额	89,031.17			89,031.17
-------------------	-----------	--	--	-----------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,400,593.81
1 至 2 年	16,422,376.87
2 至 3 年	24,823,344.21
3 年以上	1,775.00
4 至 5 年	1,775.00
合计	57,648,089.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	48,749.36	40,281.81				89,031.17
合计	48,749.36	40,281.81				89,031.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
烟台福川化工有限公司	内部往来	56,536,669.45	1 年以内、1-2 年、2-3 年	98.07%	
闫振宇	代垫款项	300,000.00	1 年以内	0.52%	15,000.00
刘纪勇	代垫款项	222,742.68	2-3 年	0.39%	44,548.54
山东赫尔希胶囊有限公司	内部往来	126,000.00	1 年以内	0.22%	
冯磊	备用金	80,000.00	1 年以内	0.14%	4,000.00
合计	--	57,265,412.13	--	99.34%	63,548.54

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	230,694,679.07		230,694,679.07	95,694,679.07		95,694,679.07
对联营、合营企业投资	3,628,524.53		3,628,524.53			
合计	234,323,203.60		234,323,203.60	95,694,679.07		95,694,679.07

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
烟台福川化工	6,694,679.07					6,694,679.07	

有限公司							
山东赫尔希胶囊有限公司	84,000,000.00	70,000,000.00				154,000,000.00	
上海赫涵生物科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
淄博赫达高分子材料有限公司		65,000,000.00				65,000,000.00	
合计	95,694,679.07	135,000,000.00				230,694,679.07	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
SD HEAD USA. LLC		4,188,660.00		-560,135.47						3,628,524.53	
小计		4,188,660.00		-560,135.47						3,628,524.53	
合计		4,188,660.00		-560,135.47						3,628,524.53	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,370,972.82	322,917,959.84	427,196,847.88	307,722,347.71
其他业务	3,940,002.89	3,904,364.41	4,242,840.51	3,538,198.25
合计	485,310,975.71	326,822,324.25	431,439,688.39	311,260,545.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-560,135.47	-532,408.95
处置长期股权投资产生的投资收益		4,971,384.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	206,627.40	24,480.00
处置交易性金融负债取得的投资收益	-451,000.00	
理财产品收益		442,673.52
合计	-804,508.07	4,906,128.57

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	136,751.53	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,250,564.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,188,472.60	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	484,235.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	226,227.41	
减：所得税影响额	139,964.76	
少数股东权益影响额	8,719.87	
合计	760,620.93	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.60%	0.6534	0.6438
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.52%	0.6493	0.6398

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司董事长签名的2020年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。