



青岛国林环保科技股份有限公司
2020 年半年度报告

2020-119

2020 年 8 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。

公司负责人丁香鹏、主管会计工作负责人刘彦璐及会计机构负责人(会计主管人员)刘彦璐声明：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的经营计划、业绩预测等前瞻性陈述方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之九“公司面临的风险和应对措施”部分，阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者认真阅读相关内容，注意投资风险。

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

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	32
第八节 可转换公司债券相关情况	33
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第十节 公司债券相关情况	35
第十一节 财务报告	36
第十二节 备查文件目录	134

释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
深交所	指	深圳证券交易所
国林科技、公司、本公司	指	青岛国林环保科技股份有限公司
国林海产	指	青岛国林海产食品有限公司
华福证券	指	华福证券有限责任公司
宁波华建	指	宁波华建风险投资有限公司
深圳力鼎	指	深圳市力鼎基金管理有限责任公司
济南微融	指	济南微融民间资本管理股份有限公司
中风投	指	中国风险投资有限公司
上海力鼎	指	上海力鼎投资管理有限公司
十三五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要
DTA 非玻璃放电体	指	采用公司专利（专利号：200810015373.0）制造的以特殊搪瓷、陶瓷复合材料与金属烧结而成的可连接式搪瓷涂层高压电极
kg/h、g/h	指	臭氧产量单位，臭氧发生器每小时产生的臭氧量
元、万元	指	人民币元、人民币万元
大型臭氧发生器	指	产生臭氧量>1kg/h
中型臭氧发生器	指	100g/h<产生臭氧量=<1kg/h
小型臭氧发生器	指	产生臭氧量=<100g/h
上年同期、上期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
本期、报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期初	指	2020年1月1日
期末	指	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	国林科技	股票代码	300786
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛国林环保科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国林科技		
公司的外文名称（如有）	QINGDAO GUOLIN ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GUOLIN TECHNOLOGY		
公司的法定代表人	丁香鹏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	胡文佳
联系地址	青岛市市北区瑞昌路 168 号
电话	0532-84992168
传真	0532-84992168
电子信箱	qdguolin@163.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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登 记地点	企业法人营业执照注 册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019年09月19日	青岛市	913702002645941215	913702002645941215	913702002645941215
报告期末注册	2020年05月27日	青岛市	913702002645941215	913702002645941215	913702002645941215
临时公告披露的指定 网站查询日期（如有）	2020年05月27日				
临时公告披露的指定 网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2020-078）。				

4、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

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	153,603,463.93	177,465,526.53	-13.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,787,149.93	33,285,938.63	1.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润（元）	29,434,434.83	32,776,164.38	-10.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,033,792.20	8,237,977.02	228.16%
基本每股收益（元/股）	0.58	0.83	-30.12%
稀释每股收益（元/股）	0.58	0.83	-30.12%
加权平均净资产收益率	4.32%	8.08%	-3.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	964,413,677.19	976,844,812.12	-1.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	787,182,128.60	767,789,299.45	2.53%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	85,440,000
--------------------	------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3954

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

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）	48,922.45	
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）	4,758,261.74	
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	1,906,023.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,643,328.45	
减：所得税影响额	808,202.30	
少数股东权益影响额（税后）	-91,038.13	
合计	4,352,715.10	--

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

（一）主营业务情况

公司专业从事臭氧产生机理研究、臭氧设备设计与制造、臭氧应用工程方案设计与臭氧系统设备安装、调试、运营及维护。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）主要产品及用途

公司产品以大型臭氧发生器为主，涵盖全系列臭氧发生器及臭氧系统集成设备。报告期内，公司产品未发生重大变化。

臭氧发生器是氧气通过介质阻挡放电产生臭氧所必须的装置，由臭氧电源、臭氧发生室、冷却装置、仪器仪表等组成。臭氧电源是为臭氧物理合成提供高压和能源的电器装置，主要包含整流、逆变、升压单元及电源控制系统；臭氧发生室是由单组或多组臭氧发生单元组成的装置，是氧气通过高压电晕放电转化为臭氧的场所。臭氧发生器是臭氧系统最核心的装置，与气源装置、接触反应装置、尾气处理装置、检测控制仪表等共同组成一套完善的臭氧系统。

臭氧发生器是环保领域的关键技术装备之一，现已广泛应用于市政给水深度处理、市政污水处理、中水处理、工业废水处理、烟气脱硝处理等行业，是国家实现“十三五”节能环保目标的关键设备之一。此外，公司产品在化工中间体合同、医药中间体合成、空间消毒等领域也被广泛应用。

（三）经营模式

臭氧发生器按照每小时臭氧产量的大小分为小、中、大型臭氧发生器，不同型号的臭氧发生器应用行业不同，经营模式也不同。

中小型的臭氧系统设备，设备采购金额不高，一般不采用招投标形式，业主与公司直接进行商务谈判，按照客户的需求提供合适的产品。

大型臭氧系统设备需要经过“设计+生产+销售+服务”整个过程，设备系统方案复杂、投资金额大，客户在采购设备时大多采用招投标的形式。大型臭氧系统设备需根据不同的应用条件设定设备的设计参数，配合提供综合的技术服务，因此订单生产、量身定制、综合服务是生产经营的特点。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入15,360.35万元，同比下降13.45%，实现利润总额3,817.25万元，同比下降2.74%，归属于母公司所有者的净利润3,378.71万元，同比上升1.51%。近年来，公司坚持以自主创新为导向的经营方针，持续研发投入，推动技术产品升级，并不断探索臭氧技术在新领域、新行业中的应用，与众多企业建立了长期稳定的合作关系，但受“新冠肺炎”疫情的影响，公司上半年经营业绩同比稍有下降。

（五）公司所处行业的基本情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的规定，公司所属行业为“专用设备制造业（C35）”，根据《国民经济行业分类和代码表》，公司所属行业为“环保、社会公共服务及其他专

用设备制造（C359）”。其行业发展主要受国家环保政策与产业规划的影响，属于先进制造业，目前，在国家加快产业结构调整、大力推进资源节约型、环境友好型社会建设的大背景下，臭氧设备的生产制造受到国家环保政策与产业政策的支持与鼓励。

（六）行业周期性特点

臭氧行业属于环保装备制造业，其发展与经济周期的变化相关，一定程度上受到国民经济运行情况影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观政策会有所调整，该类调整将直接或者间接影响到臭氧行业的发展。大型臭氧发生器主要应用在市政水处理、工业污水处理和烟气处理等下游行业，可能会受到经济周期波动的影响。但随着大众对于环境保护问题的日益重视，国家从战略的角度不断加大对环保产业的投资，逐渐提高环保标准，并从政策上强制要求企业采取环保措施，其对臭氧发生器的需求在未来相当长一段时间内将保持持续增长的态势。

（七）公司所处行业地位

公司专业从事臭氧产生机理研究、臭氧设备设计与制造、臭氧应用工程方案设计与臭氧系统设备安装、调试、运行及维护，是国内臭氧行业的代表企业，2010年实施的《水处理用臭氧发生器CJ/T322-2010》行业标准的负责起草单位，十二五“国家水体污染控制与治理科技重大专项”中“非玻璃介质大型臭氧发生器设备研制及其产业化”课题的承担单位，十三五“煤炭清洁高效利用和新型节能重点专项-燃煤污染物（SO₂, NO_x, PM）一体化控制技术工程示范项目”中“基于前置臭氧氧化的NO_x与SO₂协同吸收技术”课题的承担单位，2019年8月30日，由公司牵头起草的国家标准《水处理用臭氧发生器技术要求》GB/T 37894-2019正式发布，新标准自2020年7月1日起正式实施。

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	不适用
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	报告期内，公司在建工程较期初下降 72.97%，主要系公司在建工程完工验收转固定资产所致。
预付款项	报告期内，预付款项较期初增加 84.70%，主要系公司固定资产投资提前预付的资金所致。
短期借款	报告期内，公司偿还全部到期银行贷款导致短期借款变化较大。
应付职工薪酬	报告期内，应付职工薪酬较期初下降 57.38%，主要系上年末计提的年终奖本年支付所致。
应交税费	报告期内，应缴税费较期初下降 55.79%，主要系上年末应缴纳的税费本年缴纳所致。
股本	报告期内，公司根据 2019 年度利润分配方案以资本公积转增股本，变更后总股本增加至 8,544 万股。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

国林科技作为一家专业从事臭氧设备研发、设计、制造、销售及服务的公司，掌握了臭氧系统设备的全套核心技术，从国内第一台单机产量3kg/h中频臭氧发生器开始，陆续研制成功了单机产量5kg/h、10kg/h、20kg/h、50kg/h、80kg/h、120kg/h大型臭氧发生器。

公司作为中国城镇建设行业标准《水处理用臭氧发生器》(CJ/T322-2010)负责起草单位，国家标准《水处理用臭氧发生器技术要求》GB/T 37894-2019主要起草单位，先后承担和参与了国家“十二五规划纲要”之“水体污染控制与治理”中的“非玻璃介质大型臭氧发生器设备研制及其产业化”重大科技专项；国家“十三五规划纲要”之“煤炭清洁高效利用和新型节能技术重点专项：燃煤污染物(SO₂、NO_x、PM)一体化控制技术工程示范项目”中的“基于前置臭氧氧化物的NO_x与SO₂协同吸收技术”课题，“水体污染控制与治理科技重大专项”之“城镇供水系统关键材料设备评估验证及标准化”之“大型臭氧发生器集成装备研发评估验证及标准化”。

公司产品已入选工信部、科学技术部联合制定并发布的《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录(2017年版)》，公司被工信部列入符合《环保装备制造行业(大气治理)规范条件》企业名单(第二批)，被工信部节能与综合利用司列入《环保装备制造行业(污水治理)规范条件》企业名单(第一批)。

(一) 技术优势

长期以来公司一直致力臭氧及臭氧设备制造技术的研究与开发工作，公司通过设立独立的研发机构、培养专业的研发人员在“DTA非玻璃放电体技术”、“平板式臭氧发生器装置”等臭氧系统设备制造及运行关键技术方面取得重大突破，形成了8项发明专利及多项实用新型专利技术，极大地提升了公司的核心竞争力，使公司在激烈的市场竞争中始终处于前列。截至报告期末，公司专利情况：

序号	申请号/专利号	专利名称	有效期限	专利类型
1	ZL 2008 1 0015373.0	臭氧发生器放电体的加工方法	2008.04.27~2028.04.26	发明
2	ZL 2011 1 0360591.X	一种臭氧发生单元及臭氧发生器	2011.11.15~2031.11.14	发明
3	ZL 2011 1 0360565.7	一种双介质臭氧发生单元及臭氧发生器	2011.11.15~2031.11.14	发明
4	ZL 2011 1 0368007.5	一种对氧气进行回收利用的方法及系统	2011.11.18~2031.11.17	发明
5	ZL 2012 1 0372902.9	放电体串接的臭氧发生单元及臭氧发生器	2012.09.29~2032.09.28	发明
6	ZL 2015 1 1011189.5	平板式臭氧发生装置	2015.12.30~2035.12.29	发明
7	ZL 2018 1 0004833.3	变压器/电抗器用线圈及其焊接方法	2018.01.03~2038.01.02	发明
8	ZL 2017 1 1166604.3	一种用于臭氧发生器的高压电极及其制造方法和应用	2017.11.21~2037.11.20	发明
9	ZL 2012 2 0507233.7	臭氧发生器用控制器及臭氧发生器	2012.09.29~2022.09.28	实用新型
10	ZL 2012 2 0507234.0	臭氧发生器用移相整流电源控制装置及臭氧发生器	2012.09.29~2022.09.28	实用新型
11	ZL 2012 2 0559358.4	臭氧发生器用直流斩波电源控制装置及臭氧发生器	2012.10.30~2022.10.29	实用新型
12	ZL 2013 2 0536213.7	基于电解臭氧发生器的臭氧水系统	2013.08.30~2023.08.29	实用新型
13	ZL 2013 2 0730583.4	臭氧发生器用电源及臭氧发生器	2013.11.19~2023.11.18	实用新型
14	ZL 2014 2 0685972.4	一种臭氧空气消毒机	2014.11.17~2024.11.16	实用新型

15	ZL 2014 2 0651211.7	变压吸附制氧机及臭氧制备装置	2014.11.04~2024.11.03	实用新型
16	ZL 2015 2 1119492.2	高压放电保护装置及臭氧发生器	2015.12.30~2025.12.29	实用新型
17	ZL 2016 2 0209450.6	一种烟气脱硝用臭氧喷射格栅装置	2016.03.18~2026.03.17	实用新型
18	ZL 2016 2 0409527.4	臭氧发生器用电极及臭氧发生器	2016.05.09~2026.05.08	实用新型
19	ZL 2016 2 0715983.1	一种氧化法烟气净化脱硫脱硝脱汞装置	2016.07.08~2026.07.07	实用新型
20	ZL 2017 2 0765158.7	一种烟气脱硝用臭氧反应装置	2017.06.28~2027.06.27	实用新型
21	ZL 2019 2 1122566.6	一种吸附塔分子筛用压紧装置	2019.07.17~2029.07.16	实用新型
22	ZL 2019 2 1530712.9	硫化氢电离反应器及硫化氢电离系统	2019.09.12~2029.09.11	实用新型

（二）设备应用业绩及品牌优势

大型臭氧系统设备由于专业化、集成化要求较高，设备价值较高且使用寿命一般在10年以上，因此客户在选择设备厂商时更注重其既往业绩、使用效果及行业口碑情况。近年来，公司大型臭氧设备的研发成功并在各领域得到广泛应用，成功的运行业绩使得公司综合服务优势、品牌优势凸显。在高端应用领域已改变了我国高端臭氧设备长期以来进口的局面，已逐步实现进口替代。

烟气脱硝方面，2017年公司参与供货上海梅山钢铁股份有限公司3#180m²烧结机烟气干式超净及COA协同脱硝项目，为全球首套烧结烟气干式协同超净装备，上海梅山钢铁股份有限公司中控屏幕上显示的三项主要污染物排放指标稳定在SO₂排放浓度小于35mg/Nm³、粉尘排放浓度小于5mg/Nm³、NO_x排放浓度小于100mg/Nm³，远低于京津冀大气污染传输通道城市大气污染物特别排放限值。

2018年-2019年公司陆续针对梅钢4#，5#烧结机进行设计并供货，现上海梅山钢铁股份有限公司已有三套80kg/h、九套125kg/h臭氧装备共计1365kg/h的臭氧运行站，成为全国各地钢铁企业干法脱硝的参观考察的基地。经过多年的运行，公司对烧结机烟气干式超净COA协同脱硝及大型臭氧系统设备的稳定运行有极大的经验和信心。

市政给水方面，公司为济南水务集团有限公司旅游路水厂供水项目设计并供货三套10kg/h臭氧设备，旅游路水厂供水规模20万m³/d，该水厂是济南南部首座大型地表水厂，采用“高密度沉淀池+V型砂滤池+臭氧接触氧化池+活性炭滤池”的净水处理工艺。旅游路水厂主要负责莲花山、汉峪、龙洞、彩石等7个片区，服务规划人口100万，可以极大地满足济南南部城区的用水需求。

市政污水方面，唐山市丰润污水处理厂采用公司5套氧气源20kg/h臭氧发生器，处理污水规模20万吨/天，改造之后出水达到类四类水质。此项目预计通水后将是北方地区首批达到类四类水质项目之一，将极大的改善周围的水体环境，对治理水体污染，保护当地流域水质和生态平衡具有十分重要的作用。

（三）核心研发团队与管理团队优势

公司核心研发团队中的主要成员丁香鹏、张磊和王承宝等均在公司工作15年以上，其不仅是公司核心研发团队成员，还是公司管理团队的成员，公司核心研发成员与管理成员的长期稳定保证了公司技术研发理念、技术研发体系和管理政策的连贯性、一致性。此外，公司建有科学的管理体系和完整的管理架构，确保了公司管理人员和研发人员素质不断得到提升，产品效能不断优化。公司研发团队前瞻性的研发理念及成熟的研发体系，保持了公司在同行业中的技术优势，并将技术优势转化为客户所需的产品优势、服务优势，始终保持公司在同行业中的前列。

（四）专业化生产优势

大型臭氧发生器及臭氧系统配套设备绝大部分采用订单生产，根据用户的不同需求量身定制，并且臭氧设备在售前、售中制造和后期安装、维护均需结合客户的具体工况进行调试，每个环节均有专业化的技术分工，对企业的技术保障能力、产品质量、交货的及时性等生产配合和协调能力提出很高的要求。

公司专注于臭氧系统设备制造领域，致力于成为专业化臭氧系统供应商，打造全球臭氧系统设备制造基地。首先，公司在莱西拥有专业化生产基地，制造整套臭氧系统设备的生产车间及技术性能测试车间，臭氧系统关键核心器件均已实现独立生产；其次，公司拥有成熟的产品技术管理能力和精细的现场管理能力，掌握了大型臭氧发生器的生产、制造和应用的成熟、有效解决方案。公司拥有从事臭氧设备制造10年以上经验的专业化生产队伍，可以生产全系列臭氧发生器及臭氧系统配套设备；最后，公司拥有臭氧系统专业实验室和完整的检测、试验、制造、调试设备，可以满足大型臭氧发生器的研究、试制、调试等多项要求。

（五）综合服务优势

臭氧技术是涉及多学科的综合专业性技术，因此臭氧企业在提供臭氧设备的同时还需提供专业的臭氧技术服务支持。公司通过十几年臭氧系统设备制造及运行服务经验积累，掌握了臭氧系统在饮用水处理、污水处理、工业废水处理、烟气脱硝、精细化工等行业的运行特点和参数指标，培育了一支专业化的客户服务队伍，能为客户提供及时、全面和高效的服务。

公司综合服务体系涵盖了售前、售中和售后服务。售前阶段由公司向客户提供技术咨询，根据客户需求提出具体的臭氧系统设计方案；售中阶段由公司技术人员与客户保持持续沟通，并在产品交付后安排专业人员指导客户安装和对产品的使用进行培训；售后阶段由公司客服人员通过定期回访或根据客户需求向客户提供专业技术服务。同时，公司注重臭氧系统的自动化在线监测、报警、故障留存、远程监控和诊断技术等系统的建设，拥有多项臭氧自动化控制系统的软件著作权。通过臭氧远程监控系统的在线监控，公司客服人员可及时、准确的为客户提供技术指导和服务。

（六）进口替代优势

与Ozonia、WEDECO等国际臭氧行业竞争对手相比，公司在相同规格产品的技术参数和性能指标上已经达到国外竞争对手的同等水平，近年来大型国产臭氧设备的研发成功并在各领域得到应用，在应用中不仅表现了很强的技术和综合服务优势，而且大大降低了下游企业的设备采购投资。国产臭氧系统集成程度提高，在一些高端应用领域作为核心组件发挥重要作用，技术指标已达到或接近国际先进水平，改变了我国高端臭氧设备长期依赖进口的局面，进口臭氧设备已经逐渐被国产臭氧设备替代。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业收入15,360.35万元，同比下降13.45%，实现利润总额3,817.25万元，同比下降2.74%，归属于母公司所有者的净利润3,378.71万元，同比上升1.51%。近年来，公司坚持以自主创新为导向的经营方针，持续研发投入，推动技术产品升级，并不断探索臭氧技术在新领域、新行业中的应用，与众多企业建立了长期稳定的合作关系，但受“新冠肺炎”疫情的影响，客户延期复工，业务开展受到短期冲击。其中第一季度影响程度较大，第二季度随着国内疫情得到控制，客户正常复工，公司采取一系列有效措施，在防控疫情的前提下，努力降低疫情对公司的影响，二季度公司经营基本恢复正常。

报告期内，重大事项回顾如下：

（一）整合、细分公司及子公司业务，促进企业持续发展

2020年4月1日，公司召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于设立控股子公司的议案》，同意公司设立青岛国林流体科技有限公司和青岛国林健康技术有限公司，持股比例分别为90%和89%。2020年6月8日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟签署〈投资协议〉及设立全资子公司的议案》，同意设立新疆国林新材料有限公司，持股比例为100%。

（二）加大研发投入，提高企业核心竞争力

公司以持续的技术创新作为公司核心竞争力，截至报告期末，公司拥有8项发明专利，14项实用新型专利。报告期内，公司研发投入785.72万元，同比上升9.89%，公司新增实用新型专利两项，有利于公司进一步完善知识产权保护体系，形成持续创新机制，提升公司的技术实力和核心竞争力。

二、主营业务分析

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

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	153,603,463.93	177,465,526.53	-13.45%	无重大变动
营业成本	87,854,477.77	105,276,429.59	-16.55%	无重大变动
销售费用	12,912,801.22	12,508,326.68	3.23%	无重大变动
管理费用	9,130,103.88	7,995,301.40	14.19%	无重大变动
财务费用	-1,150,791.25	987,408.35	-216.55%	主要原因系报告期内公司存款利息收入增加和银行借款减少所致。
所得税费用	4,404,337.95	5,408,520.81	-18.57%	无重大变动
研发投入	7,857,180.30	7,149,769.91	9.89%	无重大变动

经营活动产生的现金流量净额	27,033,792.20	8,237,977.02	228.16%	主要原因系报告期内公司往期应收账款回收加速及存款利息增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-10,514,200.43	-4,171,788.42	-152.03%	主要原因系报告期内公司固定资产投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-37,183,919.58	-13,577,882.20	-173.86%	主要原因系报告期内公司银行借款到期偿付后未续借导致筹资活动现金流入较去年同期下降幅度较大。
现金及现金等价物净增加额	-20,664,327.81	-9,511,693.60	-117.25%	主要原因系报告期内公司销售商品、应收账款回收等经营活动现金流小于偿还银行贷款、增加固定资产投资等投资活动及筹资活动现金流。
其他收益	4,758,261.74	630,000.00	655.28%	主要原因系报告期内收到上市补贴款所致。
投资收益	1,906,023.53	0.00	100.00%	主要原因系报告期内公司闲置募集资金现金管理取得收益所致。
营业外支出	1,758,655.77	49,292.85	3,467.77%	主要系新冠疫情，报告期内公司向红十字会捐款所致。
少数股东损益	-19,000.50	553,677.95	-103.43%	主要原因系报告期内，公司控股子公司受疫情影响亏损所致。

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

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
分行业						
工业废水	63,262,825.69	37,948,814.90	40.01%	23.65%	25.32%	-0.80%
市政给水	12,504,182.92	5,653,471.52	54.79%	7.56%	7.93%	-0.15%
市政污水	16,530,284.72	9,907,637.41	40.06%	-59.09%	-64.64%	9.41%
烟气处理	32,056,061.26	18,794,263.72	41.37%	-39.63%	-41.08%	1.45%
其他	25,368,973.25	14,214,181.89	43.97%	28.96%	50.49%	-8.02%
其他业务收入	3,881,136.09	1,336,108.33	65.57%	158.00%	243.11%	-8.54%
分产品						
大型臭氧发生器系统设备及配套	123,506,350.69	76,691,849.81	37.90%	-19.45%	-18.74%	-0.55%
中型臭氧发生器系统设备及配套	5,317,666.85	2,782,200.16	47.68%	-27.11%	-31.07%	3.00%
小型臭氧发生器	1,791,095.99	1,009,369.76	43.65%	-35.93%	-31.36%	-3.75%

系统设备及配套						
配件及其他	19,107,214.31	6,034,949.71	68.42%	52.41%	20.52%	8.36%
其他业务收入	3,881,136.09	1,336,108.33	65.57%	158.00%	243.11%	-8.54%
分地区						
国内	147,569,652.78	85,227,830.05	42.25%	-14.18%	-16.68%	1.73%
海外	6,033,811.15	2,626,647.72	56.47%	9.28%	-12.19%	10.64%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、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	219,033,225.29	22.71%	65,264,771.62	10.34%	12.37%	无重大变动
应收账款	171,309,648.55	17.76%	174,676,685.49	27.67%	-9.91%	无重大变动
存货	230,558,321.56	23.91%	195,450,750.52	30.96%	-7.05%	无重大变动
投资性房地产	-	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	-	
固定资产	171,633,489.65	17.80%	122,278,059.81	19.37%	-1.57%	无重大变动
在建工程	2,551,992.66	0.26%	12,391,162.69	1.96%	-1.70%	无重大变动
短期借款	-	-	55,000,000.00	8.71%	-8.71%	无重大变动
长期借款	-	-	-	-	-	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：万元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
莱西市姜山镇规划局四号路北鑫山集团东土地	抵押	161.92	0.17%	银行抵押贷款
莱西市姜山镇规划局四号路北鑫山集团东厂房	抵押	2,242.28	2.33%	银行抵押贷款

莱西市姜山镇规划路一号路南土地	抵押	366.28	0.38%	银行抵押贷款
莱西市姜山镇规划路一号路南房产	抵押	5,346.57	5.54%	银行抵押贷款
青岛市市北区瑞昌路 168 号 1101 户房产	冻结	427.74	0.44%	诉讼
履约保函保证金	质押	276.59	0.29%	保证金质押
总计		8,821.38	9.15%	

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
240,000,000.00	0.00	100.00%

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

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	30,849.80
报告期投入募集资金总额	4,351.22
已累计投入募集资金总额	10,303.92
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明	
<p>一、募集资金基本情况</p> <p>经证监会证监许可【2019】1110号文核准，并经深交所同意，本公司由主承销商华福证券于2019年7月11日向社会公众公开发行普通股（A股）股票1,335.00万股，每股面值1.00元，每股发行价人民币26.02元。截至2019年7月17日止，本公司共募集资金347,367,000.00元，扣除发行费用38,869,000.00元，募集资金净额308,498,000.00元。</p>	
<p>二、募集资金使用情况</p> <p>截至2020年6月30日，募集资金账户期末余额为83,534,760.36元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、基于臭氧-活性炭技术的生活饮用水提标改造项目	否	10,000.00	10,000.00	1,274.92	1,303.93	13.04%	-	0	0	不适用	否
2、臭氧产业化基地升级改造项目	否	11,257.70	11,257.70	137.65	217.19	1.93%	2021年03月31日	0	0	不适用	否
3、技术研发中心项目	否	2,592.10	2,592.10	1.20	1,815.85	70.05%	2020年10月31日	0	0	不适用	否
4、补充流动资金	否	7,000.00	7,000.00	2,937.46	6,966.96	99.53%	-	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,849.80	30,849.80	4,351.22	10,303.92	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	30,849.80	30,849.80	4,351.22	10,303.92	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2020 年 1 月 16 日召开第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司以募集资金置换已支付发行费用及预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换已支付发行费用 2,912,430.14 元及预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 12,914,521.06 元,合计 15,826,951.20 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2019 年 8 月 8 日公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在保证实施募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过人民币 20,000,000.00 元(含本数)闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。 截至 2020 年 6 月 30 日实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 15,941,902.20 元，该流动资金用于与公司主营业务相关的生产经营活动。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在保证实施募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过 1.50 亿元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、流动性好的保本型理财产品、结构性存款或办理定期存款，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。其余暂未使用募集资金继续存放于经董事会审议通过的募集资金三方监管账户，用于募集资金投资项目建设。 截至 2020 年 6 月 30 日，利用闲置的募集资金购买的尚未到期的理财产品金额为 110,000,000.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2020 年上半年，公司已经按照相关法律、法规、规范性文件和公司制度，对募集资金存放与使用进行了及时、真实、准确、完整的披露，不存在募集资金的存放、使用、管理及信息披露违规的情况。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

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	闲置募集资金	15,000.00	11,000.00	0.00
合计		15,000.00	11,000.00	0.00

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

(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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

（一）市场风险

公司目前生产规模及市场占有率在国内同行业中居于领先地位，但与国际领先的竞争对手相比，公司在技术研发实力、系统集成能力及进入市场时间上还有一定差距。虽然公司产品在性能、质量上处于国内同行业领先地位，在国内市场已经部分替代国外竞争对手的同类产品，但公司若不能保持持续创新能力和综合竞争能力，不能满足不断增长的下游市场需求，则可能受国内市政给排水行业及石油石化行业等高端客户对国外竞争对手固有产品认知度的影响，对公司未来进一步扩大市场份额，提升市场地位带来一定的不利影响。对此，公司积极开拓市场领域，加大研发力度、提高工艺水平、降低成本，保持行业领先地位。

（二）税收政策变化风险

2014年10月14日，本公司通过了高新技术企业资格复审，取得了编号为GR201437100099的高新技术企业证书，证书有效期三年。2017年9月19日，本公司通过了高新技术企业资格复审，取得了编号为GR201737100093的高新技术企业证书，证书有效期三年。如果相关政策发生变动、本公司不能持续符合税收优惠政策条件或者高新技术企业证书到期后不能顺利通过复审，将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。在未来相当一段时间，技术创新和产品升级都会是政策扶植的方向。公司产品是环保领域的关键技术装备之一，涉及市政给排水、烟气脱硝、工业废水处理等行业的大型环保治理项目。公司每年投入较大的研发资金用于新产品开发、产品升级等以保持技术领先地位。除税收优惠外，公司将积极争取科技项目基金的扶持，充分利用国家政策促进公司快速发展。

（三）核心技术能否保持持续领先及技术泄密的风险

通过自主研发和持续的技术创新，公司在臭氧发生器制造及系统集成应用方面拥有了多项核心技术，拥有22项专利技术和多项专有技术，整体技术水平在国内处于前列。但公司这些研究课题都是建立在公司对行业发展趋势认知的基础上的，若公司不能正确把握臭氧技术的发展趋势，对技术开发与产品创新作出合理安排，则可能无法研发新的技术与开发新的产品来持续满足客户的需求，使本公司面临核心技术落后的风险。此外，虽然公司非常注重技术保密工作，但上这并不能确保公司技术秘密不被泄露，同时若公司对核心技术人员未能进行有效的激励与约束，公司可能面临着核心技术人员流失、技术泄密的风险。为保持技术领先水平，公司制定了合理的技术开发与产品创新计划，在对现有产品进行技术升级及改造的同时，不断提高工艺水平，以满足客户需求。核心技术人员的稳定性是技术保密的重要工作。为此，公司将提高人力资源科学化管理，制定合理有效的薪酬制度及绩效评估体系，减少核心技术人员流失带来的技术泄密的风险。

（四）应收账款产生坏账的风险

报告期内，公司应收账款占公司营业收入的比例较高。随着公司业务规模的扩大，应收账款账面价值可能保持在较高水平，并影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。未来，若公司主要债务人出现财务状况恶化，导致应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账，会对公司业绩和生产经营产生一定影响。针对该风险，公司根据行业及区域特点就客户群体进行分类管理，严格按照合同约定履行相关货款回收程序，尤其是市政项目资金审批流程较慢的情况，提前制定回收计划，保证资金及时回收，降低坏账产生的风险，减少因应收账款可能产生的坏账对公司业绩和生产经营带来的影响。

（五）大股东控制风险

公司控股股东及实际控制人丁香鹏先生现持有公司股份 29,369,600 股，占公司股本总额的 34.37%。股权的相对集中削弱了中小股东对公司生产经营的影响力，如果丁香鹏先生通过其控制地位行使表决权对公司的经营决策、人事任免、财务管理等进行不当控制，可能给公司和其他少数权益股东带来风险。为降低大股东控制带来的风险，公司进一步完善内控管理，通过建立健全公司治理结构和配套相关制度优化企业决策程序，减少大股东不当控制带来的风险。

（六）市场竞争加剧的风险

公司作为臭氧行业的代表企业，较早进入该领域并已取得业内领先的竞争地位，但随着臭氧系统设备的市场需求进一步扩大，更多规模较大、实力较强的企业将加入到行业的竞争中来，有实力的竞争对手也将增加对技术研发和市场开拓的投入，如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降、毛利率降低等风险。为保持现有的竞争优势，公司在不断进行新产品开发、技术升级的同时，进一步提升臭氧装备的集成化水平和系统服务能力以保持较高的市场占有率。

（七）疫情持续影响的风险

2020 年初爆发的新型冠状病毒疫情影响还在持续，疫情结束时间和经济运行恢复时间具有不确定性，可能会对公司经营业绩和财务状况产生影响。公司已制定详尽的应急预案、应急措施和经营计划，建立正面、积极的面向员工、客户及供应商的信息沟通机制，建立目标一致、步调一致的内部协同和快速反应机制，稳定供应链，稳定内部员工和外部合作伙伴，努力满足客户新需求，降低对经营业绩的影响。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020 年 04 月 27 日	全景·路演天下 (http://rs.p5w.net)	其他	其他	不特定投资者	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《投资者关系活动记录表》(编号: 2020-001)

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 年年度股东大会	年度股东大会	38.42%	2020 年 05 月 08 日	2020 年 05 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-069）
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.30%	2020 年 06 月 08 日	2020 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-080）

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

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
汇总报告期内未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项	2,106.53	是	正在审理/ 执行中	其中 15 个案件已审理判决, 15 个案件正在审理中。	执行中		

注：公司与湖南湘达环保工程有限公司存在未决诉讼，故计提预计负债 200.00 万元

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

公司报告期内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

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁香鹏	40,000,000.00	2016年8月20日	2026年8月20日	否
合计	40,000,000.00			

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《青岛国林环保科技股份有限公司关联担保公告》	2016年09月27日	全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (http://www.neeq.com.cn)

十四、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

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
青岛国林环保科技股份有限公司	宣城欢颜机器人有限公司	1,840.00	分批次发货中	0.00	0.00	不适用	否	否

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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

否

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	40,050,000	75.00%	0	0	24,030,000	0	24,030,000	64,080,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	40,050,000	75.00%	0	0	24,030,000	0	24,030,000	64,080,000	75.00%
其中：境内法人持股	10,451,000	19.57%	0	0	6,270,600	0	6,270,600	16,721,600	19.57%
境内自然人持股	29,599,000	55.43%	0	0	17,759,400	0	17,759,400	47,358,400	55.43%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	13,350,000	25.00%	0	0	8,010,000	0	8,010,000	21,360,000	25.00%
1、人民币普通股	13,350,000	25.00%	0	0	8,010,000	0	8,010,000	21,360,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	53,400,000	100.00%	0	0	32,040,000	0	32,040,000	85,440,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施 2019 年度权益分派方案，以截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 53,400,000 股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增股本 32,040,000 股，本次权益分派除权除息日为 2020 年 5 月 22 日，变更后总股本增加至 85,440,000 股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2020 年 4 月 16 日召开了第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第十三次会议，于 2020 年 5 月 8 日召开公司 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 53,400,000 股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增股本 32,040,000 股，除权除息日为 2020 年 5 月 22 日，变更后总股

本增加至 85,440,000 股。

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

报告期	按未变动前股本总数计算			按变动后股本总数计算		
	每股收益（元/股）		每股净资产 （元）	每股收益（元/股）		每股净资产 （元）
	基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益	
2020年1-6月	0.63	0.63	14.74	0.58	0.58	9.21

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

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	9,843	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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
丁香鹏	境内自然人	34.37%	29,369,600	11,013,600	29,369,600	0		
宁波华建	境内非国有法人	4.31%	3,680,000	1,380,000	3,680,000	0		
朱若英	境内自然人	3.60%	3,075,200	1,153,200	3,075,200	0		
深圳力鼎	境内非国有法人	3.56%	3,040,000	1,140,000	3,040,000	0		
王承宝	境内自然人	2.23%	1,904,000	714,000	1,904,000	0		
张磊	境内自然人	2.17%	1,857,600	696,600	1,857,600	0		

济南微融	境内非国有法人	1.87%	1,600,000	600,000	1,600,000	0	
中风投	境内非国有法人	1.87%	1,600,000	600,000	1,600,000	0	
上海力鼎	境内非国有法人	1.85%	1,584,000	594,000	1,584,000	0	
王海燕	境内自然人	1.78%	1,520,000	570,000	1,520,000	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、中风投系宁波华建投资管理有限公司的控股股东，宁波华建投资管理有限公司持有宁波华建 20%的股权，中风投间接持有宁波华建 20%的股权。 2、公司股东上海力鼎、深圳力鼎同受伍朝阳实际控制，其互为关联方；公司股东高风勇直接持有深圳力鼎 25%的股权，通过上海溱海投资管理有限公司间接持有上海力鼎 2.435%的股权。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
董丽娟	190,900	人民币普通股	190,900				
陈霞	168,840	人民币普通股	168,840				
岑国新	164,160	人民币普通股	164,160				
庄燕平	139,880	人民币普通股	139,880				
邓志勇	138,640	人民币普通股	138,640				
王洪勋	137,000	人民币普通股	137,000				
李怀璐	135,700	人民币普通股	135,700				
王瑞林	130,000	人民币普通股	130,000				
范欣蓓	124,080	人民币普通股	124,080				
李沛于	105,700	人民币普通股	105,700				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	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

公司报告期内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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

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
王欣明	监事	任免	2020 年 01 月 15 日	辞去监事职务
杨绍艳	监事	被选举	2020 年 01 月 15 日	任免
杨绍艳	监事	离任	2020 年 03 月 05 日	主动离职
郭娜	监事	被选举	2020 年 03 月 05 日	被选举
王欣明	副总经理	聘任	2020 年 04 月 01 日	聘任

第十节 公司债券相关情况

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：青岛国林环保科技股份有限公司

2020 年 6 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	219,033,225.29	239,355,426.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	171,309,648.55	178,932,365.25
应收款项融资	32,419,041.72	45,057,043.50
预付款项	4,159,306.17	2,251,942.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,086,622.88	2,515,151.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	230,558,321.56	208,085,476.92

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	110,549,150.20	110,806,823.12
流动资产合计	771,115,316.37	787,004,229.56
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		
投资性房地产		
固定资产	171,633,489.65	161,355,934.88
在建工程	2,551,992.66	9,441,471.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,263,373.22	9,306,496.23
开发支出		
商誉	1,559,158.73	1,559,158.73
长期待摊费用	352,138.34	371,345.90
递延所得税资产	5,457,596.27	5,126,333.55
其他非流动资产	2,480,611.95	2,679,841.88
非流动资产合计	193,298,360.82	189,840,582.56
资产总计	964,413,677.19	976,844,812.12
流动负债：		
短期借款		23,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	87,533,168.63	89,042,461.44
预收款项		77,973,618.41
合同负债	78,122,548.82	
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	2,871,103.00	6,736,513.76
应交税费	2,396,881.80	5,421,826.12
其他应付款	1,960,655.68	1,973,042.02
其中：应付利息		34,957.08
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	172,884,357.93	204,147,461.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,000,000.00	2,000,000.00
递延收益		
递延所得税负债	76,761.77	116,936.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,076,761.77	2,116,936.71
负债合计	174,961,119.70	206,264,398.46
所有者权益：		

股本	85,440,000.00	53,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	374,981,495.99	406,997,816.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,341,353.69	27,341,353.69
一般风险准备		
未分配利润	299,419,278.92	280,050,128.99
归属于母公司所有者权益合计	787,182,128.60	767,789,299.45
少数股东权益	2,270,428.89	2,791,114.21
所有者权益合计	789,452,557.49	770,580,413.66
负债和所有者权益总计	964,413,677.19	976,844,812.12

法定代表人：丁香鹏

主管会计工作负责人：刘彦璐

会计机构负责人：刘彦璐

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	182,621,553.84	235,896,847.52
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	170,594,218.90	178,216,415.93
应收款项融资	32,219,041.72	44,597,980.67
预付款项	3,800,320.65	2,053,643.90
其他应收款	4,329,111.06	3,046,437.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	225,051,202.71	202,992,055.14
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	110,511,745.16	110,779,578.08
流动资产合计	729,127,194.04	777,582,958.38
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	33,801,285.60	4,300,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	168,526,196.42	158,508,287.42
在建工程	2,522,225.67	9,411,704.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,263,373.22	9,306,496.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	352,138.34	371,345.90
递延所得税资产	5,358,324.85	5,056,126.95
其他非流动资产	2,480,611.95	2,679,841.88
非流动资产合计	222,304,156.05	189,633,802.78
资产总计	951,431,350.09	967,216,761.16
流动负债：		
短期借款		23,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	91,844,839.83	94,675,776.08
预收款项		77,635,510.32
合同负债	77,686,345.99	
应付职工薪酬	2,289,339.23	6,120,172.09
应交税费	2,056,081.73	4,828,032.80

其他应付款	2,015,409.16	2,041,255.64
其中：应付利息		34,957.08
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	175,892,015.94	208,300,746.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,000,000.00	2,000,000.00
递延收益		
递延所得税负债	76,761.77	116,936.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,076,761.77	2,116,936.71
负债合计	177,968,777.71	210,417,683.64
所有者权益：		
股本	85,440,000.00	53,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,008,267.58	408,048,267.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,341,353.69	27,341,353.69
未分配利润	284,672,951.11	268,009,456.25
所有者权益合计	773,462,572.38	756,799,077.52
负债和所有者权益总计	951,431,350.09	967,216,761.16

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	153,603,463.93	177,465,526.53
其中：营业收入	153,603,463.93	177,465,526.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	118,153,504.66	135,813,953.68
其中：营业成本	87,854,477.77	105,276,429.59
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	1,549,732.74	1,896,717.75
销售费用	12,912,801.22	12,508,326.68
管理费用	9,130,103.88	7,995,301.40
研发费用	7,857,180.30	7,149,769.91
财务费用	-1,150,791.25	987,408.35
其中：利息费用	330,962.50	1,272,810.00
利息收入	1,601,888.45	322,710.09
加：其他收益	4,758,261.74	630,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,906,023.53	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,347,351.16	-3,018,869.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	48,922.45	4,897.84

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,815,815.83	39,267,601.06
加：营业外收入	115,327.32	29,829.18
减：营业外支出	1,758,655.77	49,292.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,172,487.38	39,248,137.39
减：所得税费用	4,404,337.95	5,408,520.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,768,149.43	33,839,616.58
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	33,768,149.43	33,839,616.58
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	33,787,149.93	33,285,938.63
2. 少数股东损益	-19,000.50	553,677.95
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	33,768,149.43	33,839,616.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,787,149.93	33,285,938.63
归属于少数股东的综合收益总额	-19,000.50	553,677.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.58	0.83

(二) 稀释每股收益	0.58	0.83
------------	------	------

法定代表人：丁香鹏

主管会计工作负责人：刘彦璐

会计机构负责人：刘彦璐

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	148,964,692.14	171,089,061.97
减：营业成本	87,641,652.77	103,038,309.93
税金及附加	1,479,675.65	1,874,196.79
销售费用	12,607,740.08	11,903,523.69
管理费用	8,618,456.22	7,467,224.69
研发费用	7,253,408.27	6,618,058.61
财务费用	-1,092,031.89	975,573.63
其中：利息费用	330,962.50	1,272,810.00
利息收入	1,560,040.53	320,561.52
加：其他收益	4,738,761.74	610,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,906,023.53	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,353,718.19	-3,043,529.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,897.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,746,858.12	36,783,543.33
加：营业外收入	97,751.66	17,128.32
减：营业外支出	1,209,793.59	42,778.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,634,816.19	36,757,892.94
减：所得税费用	4,553,321.33	4,868,913.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,081,494.86	31,888,979.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,081,494.86	31,888,979.79
（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	31,081,494.86	31,888,979.79
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	191,975,548.92	176,516,301.06
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	28,688.99	456,566.19

收到其他与经营活动有关的现金	9,125,091.73	1,695,017.32
经营活动现金流入小计	201,129,329.64	178,667,884.57
购买商品、接受劳务支付的现金	112,496,391.79	115,326,272.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,369,665.47	26,224,630.66
支付的各项税费	16,285,479.86	18,727,335.80
支付其他与经营活动有关的现金	13,944,000.32	10,151,669.07
经营活动现金流出小计	174,095,537.44	170,429,907.55
经营活动产生的现金流量净额	27,033,792.20	8,237,977.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,173,856.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,000.00	6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	242,248,856.45	6,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,685,051.28	4,178,288.42
投资支付的现金	240,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,078,005.60	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	252,763,056.88	4,178,288.42
投资活动产生的现金流量净额	-10,514,200.43	-4,171,788.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	600,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	600,000.00	30,000,000.00

偿还债务支付的现金	23,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,783,919.58	13,301,633.33
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		276,248.87
筹资活动现金流出小计	37,783,919.58	43,577,882.20
筹资活动产生的现金流量净额	-37,183,919.58	-13,577,882.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-20,664,327.81	-9,511,693.60
加：期初现金及现金等价物余额	236,931,617.10	69,731,984.72
六、期末现金及现金等价物余额	216,267,289.29	60,220,291.12

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	186,331,898.31	170,484,954.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,820,363.43	1,423,429.24
经营活动现金流入小计	195,152,261.74	171,908,384.16
购买商品、接受劳务支付的现金	115,133,353.46	112,867,069.74
支付给职工以及为职工支付的现金	29,371,793.61	23,845,612.06
支付的各项税费	15,667,983.23	18,069,929.17
支付其他与经营活动有关的现金	13,618,272.30	9,354,412.53
经营活动现金流出小计	173,791,402.60	164,137,023.50
经营活动产生的现金流量净额	21,360,859.14	7,771,360.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,173,856.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	242,173,856.45	6,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,866,930.59	4,140,388.42
投资支付的现金	240,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29,501,285.60	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	279,368,216.19	4,140,388.42
投资活动产生的现金流量净额	-37,194,359.74	-4,133,888.42
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		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00
偿还债务支付的现金	23,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,783,919.58	13,301,633.33
支付其他与筹资活动有关的现金		276,248.87
筹资活动现金流出小计	37,783,919.58	43,577,882.20
筹资活动产生的现金流量净额	-37,783,919.58	-13,577,882.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-53,617,420.18	-9,940,409.96
加：期初现金及现金等价物余额	233,473,038.02	68,361,487.74
六、期末现金及现金等价物余额	179,855,617.84	58,421,077.78

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														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、上年年末余额	53,400,000.00				406,997,816.77				27,341,353.69		280,050,128.99		767,789,299.45	2,791,114.21	770,580,413.66	
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	53,400,000.00			406,997.816.77				27,341,353.69		280,050,128.99		767,789,299.45	2,791,114.21	770,580,413.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,040,000.00			-32,016,320.78						19,369,149.93		19,392,829.15	-520,685.32	18,872,143.83
（一）综合收益总额										33,787,149.93		33,787,149.93	-19,000.50	33,768,149.43
（二）所有者投入和减少资本				23,679.22								23,679.22	-501,684.82	-478,005.60
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														
4.其他				23,679.22								23,679.22	-501,684.82	-478,005.60
（三）利润分配										-14,418,000.00		-14,418,000.00		-14,418,000.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配										-14,418,000.00		-14,418,000.00		-14,418,000.00
4.其他														
（四）所有	32,040,000.00			-32,000.00										

者权益内部 结转	00.00				40,00 0.00										
1. 资本公积 转增资本 (或股本)	32,040,0 00.00				-32,0 40,00 0.00										
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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	85,440,0 00.00				374,9 81,49 5.99				27,34 1,353 .69	299,4 19,27 8.92		787,1 82,12 8.60	2,270 ,428. 89	789,4 52,55 7.49	

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												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年年 末余额	40,050, 000.00				111,8 49,81 6.77				20,48 2,977 .64		227,0 93,34 3.02		399,4 76,13 7.43	2,188, 802.98	401,66 4,940. 41	
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	40,050,000.00			111,849,816.77				20,482,977.64		227,093,343.02		399,476,137.43	2,188,802.98	401,664,940.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										21,270,938.63		21,270,938.63	553,677.95	21,824,616.58
（一）综合收益总额										33,285,938.63		33,285,938.63	553,677.95	33,839,616.58
（二）所有者投入和减少资本														
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														
4.其他														
（三）利润分配										-12,015,000.00		-12,015,000.00		-12,015,000.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配										-12,015,000.00		-12,015,000.00		-12,015,000.00

4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期期末余额	40,050,000.00				111,849,816.77				20,482,977.64				248,364,281.65				420,747,076.06	2,742,480.93	423,489,556.99

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、上年年末余额	53,400,000.00				408,048,267.58				27,341,353.69	268,009,456.25		756,799,077.52

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,400,000.00				408,048,267.58				27,341,353.69	268,009,456.25		756,799,077.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,040,000.00				-32,040,000.00					16,663,494.86		16,663,494.86
（一）综合收益总额										31,081,494.86		31,081,494.86
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配										-14,418,000.00		-14,418,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,418,000.00		-14,418,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	32,040,000.00				-32,040,000.00							

1. 资本公积 转增资本(或 股本)	32,040,0 00.00				-32,040 ,000.00							
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	85,440,0 00.00				376,008 ,267.58				27,341, 353.69	284,67 2,951. 11		773,462, 572.38

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、上年年末 余额	40,050, 000.00				112,900, 267.58				20,482,9 77.64	218,299, 071.83		391,732,3 17.05
加：会计 政策变更												
前 期差错更正												
其 他												

二、本年期初 余额	40,050, 000.00				112,900, 267.58				20,482,9 77.64	218,299, 071.83		391,732,3 17.05
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)										19,873,9 79.79		19,873,97 9.79
(一)综合收 益总额										31,888,9 79.79		31,888,97 9.79
(二)所有者 投入和减少 资本												
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												
4. 其他												
(三)利润分 配										-12,015, 000.00		-12,015,0 00.00
1. 提取盈余 公积												
2. 所有者 (或股东)的 分配										-12,015, 000.00		-12,015,0 00.00
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	40,050,000.00				112,900,267.58				20,482,977.64	238,173,051.62		411,606,296.84

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛国林环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为青岛国林实业有限责任公司（以下简称“国林有限”），系于 2011 年 6 月经国林有限股东会决议批准，由国林有限整体变更而设立的股份有限公司，设立时，股本总额为 3,600.00 万元。公司于 2019 年 7 月 23 日在深交所创业板上市，现持有统一社会信用代码为 913702002645941215 的营业执照。

2020 年 5 月 27 日，公司 2019 年度利润分配方案实施完毕后，公司完成了工商变更登记手续，注册资本由人民币 5,340 万元变更为 8,544 万元。

公司目前注册地址及总部地址为：青岛市市北区瑞昌路 168 号，公司最终实际控制人、母公司实际控制人均为丁香鹏。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造行业，主要产品和服务为消毒器械（臭氧发生器）（消毒产品生产企业卫生许可证有效期限以许可证为准）。臭氧技术产品研究、开发、生产；工业管道 GC2 安装；高低压成套电气设备的制造、销售；D1、D2 类低、中压力容器设计、制造；工业气体分离与净化技术研发、制造、销售、技术服务；机电一体化电子产品开发、生产；电子功能陶瓷产品研究、开发、生产、销售；晶体乙醛酸一水合物的生产、销售；环保工程设计、安装、施工；货物及技术进出口；批发、零售：金属材料（不含稀贵金属）、五金交电、化工产品（不含危险品）、环保设备（公司住所仅限办公）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 本财务报告由公司董事会于 2020 年 8 月 26 日批准报出。

(四) 本期合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
青岛朗科电子科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
青岛贺力德低温科技有限公司	控股子公司	70.23	70.23
青岛国林流体科技有限公司	控股子公司	90.00	90.00
青岛国林健康技术有限公司	控股子公司	89.00	89.00
新疆国林新材料有限公司	全资子公司	100.00	100.00

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—基本准则》和具体会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、存货和收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、12，附注五、15，附注五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

2) 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置子公司

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

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

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

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

司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

（2）共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，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。

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

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

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

计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相

关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

2) 其他金融负债

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

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，

但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

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

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

金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照信用风险特征组合方法下的账龄分析法对应收票据计提坏账准备。	按照信用风险特征组合方法下的账龄分析法对应收票据计提坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户款项组合	合并范围外的应收账款	
其中：账龄组合	参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收账款	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，计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、金融工具减值。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户款项组合	合并范围外的其他应收款	
其中：账龄组合	参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	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，按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计算坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款	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，计算预期信用损失

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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

（2）持有待售核算方法

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期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、金融工具减值。

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 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	20-30	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.88%-19.00%
办公电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00%	19.40%-32.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

A. 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5-10	估计使用寿命

土地使用权	50	合同性权利
-------	----	-------

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

31、长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记

至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

若在等待期内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

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司主要销售产品为臭氧系统设备、臭氧发生器单机、臭氧配套设备和配件，各种产品收入的确认方式如下：

1) 臭氧系统设备销售收入的确认方式：臭氧系统设备主要由臭氧发生器主机和相关配套设备组合而成，客户在收到公司发出的各批次设备并签字确认验收，同时公司取得上述证据时，作为臭氧系统设备销售收入的确认时点。

根据合同约定公司需要进行设备主机调试，经调试运行合格，并取得调试运行合格凭据时确认收入；对于客户已签收但未签署验收合格凭据的情形，满足合同约定的签收日后风险和报酬转移期限时确认收入。

2) 臭氧发生器单机、臭氧配套设备和配件销售收入确认方式：客户在收到公司发出的货物并签字确

认验收，同时公司取得上述证据时，作为臭氧发生器单机、臭氧配套设备和配件销售收入的确认时点。

3) 国外销售产品的确认方式：公司外销以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，公司在取得海关出具的出口货物报关单后，确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

本公司的劳务收入主要为设备的维修费收入，公司在维修业务完工后（同时满足收入金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生的成本能够可靠的计量）一次性确认劳务收入。已确认收入后的如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

40、政府补助

（1）类型

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

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

（2）政府补助的确认

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

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

（3）会计处理方法

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

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收

入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五/24、固定资产。

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。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

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
财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《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)(以下简称“新收入准则”),对《企业会计准则第 14 号-收入》进行了修订。通知要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市公司,自 2021 年 1 月 1 日起施行。本次变更后,公司将按照财政部 2017 年 7 月 5 日颁布的《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)相关规则执行。	公司于 2020 年 4 月 16 日召开的第三届董事会第二十八次会议和第二届监事会第十三次会议,审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》,独立董事对此发表了同意的独立意见。	《关于会计政策变更的公告》(公告编号:2020-046)

执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响,亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化,不会对财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

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	239,355,426.60	239,355,426.60	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	178,932,365.25	178,932,365.25	
应收款项融资	45,057,043.50	45,057,043.50	
预付款项	2,251,942.54	2,251,942.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,515,151.63	2,515,151.63	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	208,085,476.92	208,085,476.92	
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	110,806,823.12	110,806,823.12	
流动资产合计	787,004,229.56	787,004,229.56	
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			
投资性房地产			
固定资产	161,355,934.88	161,355,934.88	
在建工程	9,441,471.39	9,441,471.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,306,496.23	9,306,496.23	
开发支出			
商誉	1,559,158.73	1,559,158.73	
长期待摊费用	371,345.90	371,345.90	
递延所得税资产	5,126,333.55	5,126,333.55	
其他非流动资产	2,679,841.88	2,679,841.88	
非流动资产合计	189,840,582.56	189,840,582.56	
资产总计	976,844,812.12	976,844,812.12	
流动负债：			
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	89,042,461.44	89,042,461.44	
预收款项	77,973,618.41		-77,973,618.41
合同负债		77,973,618.41	77,973,618.41
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	6,736,513.76	6,736,513.76	
应交税费	5,421,826.12	5,421,826.12	
其他应付款	1,973,042.02	1,973,042.02	

其中：应付利息	34,957.08	34,957.08	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	204,147,461.75	204,147,461.75	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,000,000.00	2,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债	116,936.71	116,936.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,116,936.71	2,116,936.71	
负债合计	206,264,398.46	206,264,398.46	
所有者权益：			
股本	53,400,000.00	53,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	406,997,816.77	406,997,816.77	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,341,353.69	27,341,353.69	
一般风险准备			

未分配利润	280,050,128.99	280,050,128.99	
归属于母公司所有者权益合计	767,789,299.45	767,789,299.45	
少数股东权益	2,791,114.21	2,791,114.21	
所有者权益合计	770,580,413.66	770,580,413.66	
负债和所有者权益总计	976,844,812.12	976,844,812.12	

调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号—收入》，境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”项目的预收商品销售款重分类调整至“合同负债”项目列报。

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	235,896,847.52	235,896,847.52	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	178,216,415.93	178,216,415.93	
应收款项融资	44,597,980.67	44,597,980.67	
预付款项	2,053,643.90	2,053,643.90	
其他应收款	3,046,437.14	3,046,437.14	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	202,992,055.14	202,992,055.14	
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	110,779,578.08	110,779,578.08	
流动资产合计	777,582,958.38	777,582,958.38	
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	4,300,000.00	4,300,000.00	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	158,508,287.42	158,508,287.42	
在建工程	9,411,704.40	9,411,704.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,306,496.23	9,306,496.23	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	371,345.90	371,345.90	
递延所得税资产	5,056,126.95	5,056,126.95	
其他非流动资产	2,679,841.88	2,679,841.88	
非流动资产合计	189,633,802.78	189,633,802.78	
资产总计	967,216,761.16	967,216,761.16	
流动负债：			
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	94,675,776.08	94,675,776.08	
预收款项	77,635,510.32		-77,635,510.32
合同负债		77,635,510.32	77,635,510.32
应付职工薪酬	6,120,172.09	6,120,172.09	
应交税费	4,828,032.80	4,828,032.80	
其他应付款	2,041,255.64	2,041,255.64	
其中：应付利息	34,957.08	34,957.08	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	208,300,746.93	208,300,746.93	
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,000,000.00	2,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债	116,936.71	116,936.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,116,936.71	2,116,936.71	
负债合计	210,417,683.64	210,417,683.64	
所有者权益：			
股本	53,400,000.00	53,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	408,048,267.58	408,048,267.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,341,353.69	27,341,353.69	
未分配利润	268,009,456.25	268,009,456.25	
所有者权益合计	756,799,077.52	756,799,077.52	
负债和所有者权益总计	967,216,761.16	967,216,761.16	

调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号—收入》，境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”项目的预收商品销售款重分类调整至“合同负债”项目列报。

(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

无

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、应税销售服务收入	16%、13%
消费税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	实缴流转税税额	0.5%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	4 元/平方米

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
青岛国林环保科技股份有限公司	15%
青岛朗科电子科技有限公司	20%
青岛贺力德低温科技有限公司	20%
青岛国林流体科技有限公司	20%
青岛国林健康技术有限公司	20%
新疆国林新材料有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

公司于 2017 年 9 月 19 日获得青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局颁发的编号为 GR201737100093 号高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按 15% 的税率征收。

2019 年 1 月 27 日，山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅发布了关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知（鲁财税[2019]5 号），文件中规定 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，故公司自 2019 年 1 月 1 日起，按照 4 元/平方米缴纳土地使用税。

(2) 企业技术开发费税前加计扣除优惠

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号文件)的规定,企业当年技术开发费在按规定实行 100%扣除基础上,允许再按当年实际发生额的 75%在企业所得税税前加计扣除。

(3) 疫情防控期间城镇土地使用税、房产税减免税政策

根据青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局《青岛市财政局 国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知》(青财税〔2020〕5号)的规定,自 2020 年 4 月 1 日开始,纳税人在申报 2020 年第一季度城镇土地使用税、房产税时,可申请减按 70%的比例缴纳 2020 年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税。

(4) 小型微利企业税收优惠

根据财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

控股子公司—青岛朗科电子科技有限公司、青岛贺力德低温科技有限公司、青岛国林流体科技有限公司及青岛国林健康技术有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

(5) 西部大开发税收优惠

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号),“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”。

控股子公司—新疆国林新材料有限公司享受该项税收优惠政策。

3、其他

无

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	40,590.93	8,395.69
银行存款	216,121,717.86	216,757,495.38
其他货币资金	2,870,916.50	22,589,535.53
合计	219,033,225.29	239,355,426.60
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,765,936.00	2,423,809.50

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
履约保证金	2,765,936.00	2,423,809.50
被冻结银行存款		
合计	2,765,936.00	2,423,809.50

截至 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金中履约保证金 2,765,936.00 元。公司在编制现金流量表时，将截至资产负债表日止未到期的履约保证金 2,765,936.00 元未作为现金及现金等价物。

2、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	100,000.00	0.05%	100,000.00	100.00%	0.00	100,000.00	0.05%	100,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	204,488,541.52	99.95%	33,178,892.97	16.23%	171,309,648.55	210,087,202.39	99.95%	31,154,837.14	14.83%	178,932,365.25
其中：										
账龄组合	204,488,541.52	99.95%	33,178,892.97	16.23%	171,309,648.55	210,087,202.39	99.95%	31,154,837.14	14.83%	178,932,365.25
合计	204,588,541.52	100.00%	33,278,892.97	16.27%	171,309,648.55	210,187,202.39	100.00%	31,254,837.14	14.87%	178,932,365.25

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
山西八建集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预期无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	--	--

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	107,096,068.83	5,354,803.45	5.00%
1—2 年	46,184,209.18	4,528,420.92	10.00%
2—3 年	26,210,899.48	7,863,269.84	30.00%
3—4 年	17,206,925.43	8,603,462.72	50.00%
4—5 年	4,807,512.80	3,846,010.24	80.00%
5 年以上	2,982,925.80	2,982,925.80	100.00%
合计	204,488,541.52	33,178,892.97	--

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	107,096,068.83
1 至 2 年	46,284,209.18
2 至 3 年	26,210,899.48
3 年以上	24,997,364.03
3 至 4 年	17,206,925.43
4 至 5 年	4,807,512.80
5 年以上	2,982,925.80
合计	204,588,541.52

（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	
单项计提预期信用损失的应收账款	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,154,837.14	2,363,121.37	-	339,065.54	-	33,178,892.97
合计	31,254,837.14	2,363,121.37	-	339,065.54	-	33,278,892.97

（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	339,065.54
-----------	------------

(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
北京皓天百能环保工程有限公司	9,516,656.00	4.65%	1,606,596.80
北京赛科康仑环保科技有限公司	5,434,345.00	2.66%	271,717.25
福建龙净环保股份有限公司	4,919,136.08	2.40%	245,956.80
天津膜天膜科技股份有限公司	4,673,196.58	2.28%	467,319.60
浙江百能科技有限公司	4,328,744.81	2.12%	264,013.64
合计	28,872,078.47	14.11%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	32,419,041.72	45,057,043.50
合计	32,419,041.72	45,057,043.50

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

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收款项融资金额为 32,419,041.72 元，公允价值与账面价值一致。

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

类别	2020年1月1日余额	本期变动情况				2020年6月30日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	172,000.00	-	71,375.00	-	-	100,625.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	172,000.00	-	71,375.00	-	-	100,625.00
合计	172,000.00	-	71,375.00	-	-	100,625.00

其他说明：

项目	期末终止确认但尚未到期的应收账款融资
应收票据	46,715,771.51
合计	46,715,771.51

4、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	4,073,334.97	97.93%	2,171,134.14	96.41%
1 至 2 年	16,115.00	0.39%	18,674.00	0.83%
2 至 3 年	14,800.00	0.36%	10,000.00	0.44%
3 年以上	55,056.20	1.32%	52,134.40	2.32%
合计	4,159,306.17	--	2,251,942.54	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年6月30日余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
常州大华进出口(集团)有限公司	622,816.56	14.97	2020年5月	合同未执行完毕
山东汇泉厨业有限公司	438,900.00	10.55	2020年4月	合同未执行完毕
百达力欧机械有限公司	438,000.00	10.53	2020年3、6月	合同未执行完毕
国网山东省电力莱西市供电公司	360,057.92	8.66	2020年5月	合同未执行完毕
青岛史刚建筑劳务有限公司	169,250.00	4.07	2020年6月	合同未执行完毕
合计	2,029,024.48	48.78		

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,086,622.88	2,515,151.63
合计	3,086,622.88	2,515,151.63

(1) 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	2,423,847.00	2,278,660.00

备用金	608,315.96	273,321.96
代收代付	184,411.04	184,413.13
押金	132,700.00	12,000.00
其他	129,085.45	102,888.32
合计	3,478,359.45	2,851,283.41

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	336,131.78			336,131.78
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	55,604.79			55,604.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	391,736.57			391,736.57

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)	2,880,828.24
1至2年	230,276.00
2至3年	112,105.21
3年以上	255,150.00
3至4年	128,080.00
4至5年	370.00
5年以上	126,700.00

合计	3,478,359.45
----	--------------

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	336,131.78	55,604.79	-	-	-	391,736.57
合计	336,131.78	55,604.79	-	-	-	391,736.57

4) 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
中原环保临颖水务有限公司	保证金	764,027.00	1 年以内	21.97%	38,201.35
中国海洋大学	保证金	291,290.00	1 年以内	8.37%	14,564.50
四川中喻环境治理有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.75%	10,000.00
于海	备用金	141,050.00	1 年以内, 1-2 年	4.06%	8,536.90
青岛埃维燃气有限公司	保证金	126,700.00	5 年以上	3.64%	126,700.00
合计	--	1,523,067.00	--	43.79%	198,002.75

6、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	71,385,785.81	-	71,385,785.81	53,595,987.94	-	53,595,987.94
在产品	33,653,889.12	-	33,653,889.12	57,064,092.88	-	57,064,092.88
库存商品	125,492,241.25	-	125,492,241.25	97,398,990.72	-	97,398,990.72

包装物	26,405.38	-	26,405.38	26,405.38	-	26,405.38
合计	230,558,321.56	-	230,558,321.56	208,085,476.92	-	208,085,476.92

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期债权投资	110,511,745.16	110,779,578.08
增值税留抵扣额	36,258.60	-
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,146.44	27,245.04
合计	110,549,150.20	110,806,823.12

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	171,633,489.65	161,355,934.88
固定资产清理	-	-
合计	171,633,489.65	161,355,934.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	165,536,482.50	37,237,383.27	8,805,811.80	13,779,067.13	225,358,744.70
2. 本期增加金额	12,443,954.15	3,150,995.26	124,708.77	257,277.87	15,976,936.05
(1) 购置	-	3,150,995.26	124,708.77	257,277.87	3,532,981.90
(2) 在建工程转入	12,443,954.15	-	-	-	12,443,954.15
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	17,449.23	-	17,449.23
(1) 处置或报废	-	-	17,449.23	-	17,449.23
4. 期末余额	177,980,436.65	40,388,378.53	8,913,071.34	14,036,345.00	241,318,231.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,754,626.00	20,289,139.30	5,832,773.03	11,126,271.49	64,002,809.82
2. 本期增加金额	2,846,935.16	1,770,573.38	507,483.62	556,939.89	5,681,932.05
(1) 计提	2,846,935.16	1,770,573.38	507,483.62	556,939.89	5,681,932.05

3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	29,601,561.16	22,059,712.68	6,340,256.65	11,683,211.38	69,684,741.87
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	148,378,875.49	18,328,665.85	2,572,814.69	2,353,133.62	171,633,489.65
2. 期初账面价值	138,781,856.50	16,948,243.97	2,973,038.77	2,652,795.64	161,355,934.88

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,551,992.66	9,441,471.39
工程物资	-	-
合计	2,551,992.66	9,441,471.39

(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
汇通大厦负一负二层	1,250,700.30	-	1,250,700.30	-	-	-
技术研发中心项目	89,900.00	-	89,900.00	-	-	-
职工宿舍楼	-	-	-	8,434,325.74	-	8,434,325.74
莱西食堂	633,901.27	-	633,901.27	90,000.00	-	90,000.00
总装车间改造玻璃房工程	-	-	-	887,378.66	-	887,378.66
未安装设备	29,766.99	-	29,766.99	29,766.99	-	29,766.99
乙醛酸生产线一、二	511,645.52	-	511,645.52	-	-	-
乙醛酸生产线三、四、五、六	7,116.32	-	7,116.32	-	-	-
机柜组装车间一、二	28,962.26	-	28,962.26	-	-	-

合计	2,551,992.66	-	2,551,992.66	9,441,471.39	-	9,441,471.39
----	--------------	---	--------------	--------------	---	--------------

(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
职工宿舍楼		8,434,325.74	1,865,728.44	10,300,054.18	-	-	-	-	-	-	-	其他
合计	-	8,434,325.74	1,865,728.44	10,300,054.18	-	-	-	-	-	-	-	-

10、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,418,780.00			5,384,912.74	11,803,692.74
2. 本期增加金额				292,293.39	292,293.39
(1) 购置				292,293.39	292,293.39
(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	6,418,780.00			5,677,206.13	12,095,986.13
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,072,579.39			1,424,617.12	2,497,196.51
2. 本期增加金额	64,187.76			271,228.64	335,416.40
(1) 计提	64,187.76			271,228.64	335,416.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,136,767.15			1,695,845.76	2,832,612.91
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	5,282,012.85			3,981,360.37	9,263,373.22
2. 期初账面价值	5,346,200.61			3,960,295.62	9,306,496.23

11、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
青岛贺力德低温科技有限公司	1,559,158.73			1,559,158.73
合计	1,559,158.73			1,559,158.73

12、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
节能服务费	371,345.90		19,207.56		352,138.34
合计	371,345.90		19,207.56		352,138.34

13、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	33,771,254.54	5,068,210.66	31,762,968.92	4,765,603.49
内部交易未实现利润	594,960.85	89,385.61	403,737.40	60,730.06
可抵扣亏损	-	-	-	-
预计负债	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
合计	36,366,215.39	5,457,596.27	34,166,706.32	5,126,333.55

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
未到期短期债权投资收益	511,745.16	76,761.77	779,578.08	116,936.71
合计	511,745.16	76,761.77	779,578.08	116,936.71

(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	-	5,457,596.27	-	5,126,333.55
递延所得税负债	-	76,761.77	-	116,936.71

14、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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
长期资产预付款	2,480,611.95		2,480,611.95	2,679,841.88		2,679,841.88
合计	2,480,611.95		2,480,611.95	2,679,841.88		2,679,841.88

15、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		23,000,000.00

合计		23,000,000.00
----	--	---------------

短期借款分类的说明:

2019年6月21日,公司与日照银行股份有限公司青岛分行签署合同编号为2019年日银青岛流借字第0620020号流动资金借款合同,取得借款800万元,借款期限从2019年6月21日起至2020年6月5日止。

2019年6月24日,公司与日照银行股份有限公司青岛分行签署合同编号为2019年日银青岛流借字第0624016号流动资金借款合同,取得借款900万元,借款期限从2019年6月24日起至2020年6月9日止。

2019年6月26日,公司与日照银行股份有限公司青岛分行签署合同编号为:2019年日银青岛流借字第0626010号流动资金借款合同,取得借款600万元,借款期限从2019年6月26日起至2020年6月15日止。

根据借款合同约定,2019年日银青岛流借字第0620020号、2019年日银青岛流借字第0624016号以及2019年日银青岛流借字第0626010号借款合同项下的债项包含在编号为“2019年日银青高抵字第0610008号”《最高额抵押合同》抵押范围内,抵押物为公司部分生产用地和地上房产,不动产权证编号为鲁(2016)莱西市不动产权第0003619号。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	82,276,493.89	78,244,032.96
应付工程设备款	2,439,191.65	5,172,729.34
应付运费	746,086.47	918,078.90
应付加工费	1,410,808.39	2,831,225.81
应付其他款项	660,588.23	1,876,394.43
合计	87,533,168.63	89,042,461.44

17、合同负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
货款	78,122,548.82	77,973,618.41
合计	78,122,548.82	77,973,618.41

18、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	6,736,513.76	27,432,686.15	31,298,096.91	2,871,103.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	375,951.95	375,951.95	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,736,513.76	27,808,638.10	31,674,048.86	2,871,103.00

(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	4,582,234.92	25,173,538.85	29,372,370.00	383,403.77
2、职工福利费	-	497,072.70	497,072.70	-
3、社会保险费	-	737,558.35	737,558.35	-
其中：医疗保险费	-	733,601.22	733,601.22	-
工伤保险费	-	4,022.79	4,022.79	-
生育保险费	-	-65.66	-65.66	-
4、住房公积金	121,581.00	312,538.00	312,538.00	121,581.00
5、工会经费和职工教育经费	2,032,697.84	711,978.25	378,557.86	2,366,118.23
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,736,513.76	27,432,686.15	31,298,096.91	2,871,103.00

(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	-	361,858.02	361,858.02	-
2、失业保险费	-	14,093.93	14,093.93	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	375,951.95	375,951.95	-

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,291,776.86	3,357,685.40

消费税	-	-
企业所得税	588,636.34	1,153,571.59
个人所得税	31,018.74	76,285.74
城市维护建设税	97,753.81	240,094.16
房产税	224,489.04	297,282.30
土地使用税	62,635.38	89,377.37
教育费附加	69,824.15	171,495.83
其他	30,747.48	36,033.73
合计	2,396,881.80	5,421,826.12

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	34,957.08
应付股利	-	-
其他应付款	1,960,655.68	1,938,084.94
合计	1,960,655.68	1,973,042.02

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	-	34,957.08
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
其他	-	-
合计	-	34,957.08

(2) 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
押金及保证金	1,804,971.34	1,771,297.17

其他	155,684.34	166,787.77
合计	1,960,655.68	1,938,084.94

21、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	-	-	
未决诉讼	2,000,000.00	2,000,000.00	详见说明
产品质量保证	-	-	
重组义务	-	-	
待执行的亏损合同	-	-	
应付退货款	-	-	
其他	-	-	
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司因与湖南湘达环保工程有限公司存在未决诉讼，故计提预计负债 2,000,000.00 元。

22、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	53,400,000.00			32,040,000.00		32,040,000.00	85,440,000.00

23、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）	406,997,816.77	23,679.22	32,040,000.00	374,981,495.99
其他资本公积	-	-	-	-
合计	406,997,816.77	23,679.22	32,040,000.00	374,981,495.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价减少 32,040,000.00 元，主要系公司 2020 年 5 月 8 日召开 2019 年度股东大会审议通过《关于公司 2019 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》以及 2020 年 5 月 15 日公告的《青岛国林环保科技股份有限公司 2019 年年度权益分派实施公告》，以公司截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 53,400,000 股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增股本 32,040,000 股，除权除息日为 2020 年 5 月 22 日，变更后总股本增 85,440,000 股。

24、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	27,341,353.69	-	-	27,341,353.69
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	27,341,353.69	-	-	27,341,353.69

25、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	280,050,128.99	227,093,343.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	280,050,128.99	227,093,343.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,787,149.93	71,830,162.02
减：提取法定盈余公积	-	6,858,376.05
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	14,418,000.00	12,015,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	299,419,278.92	280,050,128.99

26、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	149,722,327.84	86,518,369.44	175,961,221.97	104,887,018.00
其他业务	3,881,136.09	1,336,108.33	1,504,304.56	389,411.59
合计	153,603,463.93	87,854,477.77	177,465,526.53	105,276,429.59

27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
城市维护建设税	507,484.81	656,621.90
教育费附加	217,493.51	281,409.35
资源税	-	-
房产税	448,978.08	500,899.24
土地使用税	125,270.77	178,347.64
车船使用税	9,540.00	10,281.96
印花税	59,481.92	34,628.32
地方教育附加	144,995.67	187,606.24
地方水利建设基金及其他	36,487.98	46,923.10
合计	1,549,732.74	1,896,717.75

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,615,443.59	6,179,791.18
办公费	663,747.94	529,207.26
差旅招待费	2,027,421.36	2,724,704.13
广告费	209,238.45	502,896.13
运费	1,736,925.30	2,156,863.44
市场开拓费	590,631.17	356,603.77
其他	69,393.41	58,260.77
合计	12,912,801.22	12,508,326.68

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,644,642.80	4,472,718.86
折旧及摊销	1,580,591.84	1,303,176.02
办公费	1,489,301.74	802,939.47
维修费	62,413.93	101,941.63
差旅招待费	421,967.83	581,971.16

中介费用	665,473.86	527,540.96
其他	265,711.88	205,013.30
合计	9,130,103.88	7,995,301.40

30、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,994,340.64	5,122,883.52
物料消耗及水电	1,479,080.40	980,167.54
折旧与摊销	951,796.51	692,903.29
咨询服务费	72,200.00	64,550.00
其他	359,762.75	289,265.56
合计	7,857,180.30	7,149,769.91

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	330,962.50	1,272,810.00
减：利息收入	1,601,888.45	322,710.09
汇兑损益	66,076.96	18,532.08
银行手续费	53,257.74	18,776.36
其他	800.00	-
合计	-1,150,791.25	987,408.35

32、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
政府补助	4,758,261.74	630,000.00
合计	4,758,261.74	630,000.00

33、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	-	-

处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
短期债权投资持有期间的投资收益	1,906,023.53	-
合计	1,906,023.53	-

34、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	-	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
坏账损失	-2,347,351.16	-3,018,869.63
合计	-2,347,351.16	-3,018,869.63

35、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
固定资产处置利得或损失	48,922.45	4,897.84
合计	48,922.45	4,897.84

36、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
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-

接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	115,327.32	29,829.18	115,327.32
合计	115,327.32	29,829.18	115,327.32

37、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
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	1,000,000.00	6,400.00	1,000,000.00
其他	758,655.77	42,892.85	758,655.77
合计	1,758,655.77	49,292.85	1,758,655.77

38、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	4,775,775.61	5,509,051.94
递延所得税费用	-371,437.66	-100,531.13
合计	4,404,337.95	5,408,520.81

(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	38,172,487.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,725,873.11
子公司适用不同税率的影响	515,420.33
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,296.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-

研发费用加计扣除影响	-780,818.06
所得税费用	4,404,337.95

39、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
收到的往来款及其他	2,764,941.54	742,307.23
政府补助	4,758,261.74	630,000.00
利息收入	1,601,888.45	322,710.09
合计	9,125,091.73	1,695,017.32

(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
支付的往来款及其他	5,177,925.32	1,286,022.64
管理费用付现	3,633,571.84	2,748,281.57
销售费用付现	5,132,503.16	6,117,364.86
合计	13,944,000.32	10,151,669.07

40、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	33,768,149.43	33,839,616.58
加：资产减值准备	2,347,351.16	3,018,869.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,681,932.05	4,916,839.23
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	335,416.40	262,995.99
长期待摊费用摊销	19,207.56	34,215.72
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）	-	-4,897.84

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-48,922.45	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	330,962.50	1,272,810.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,906,023.53	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-331,262.72	-100,531.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-40,174.94	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,472,844.64	-6,461,752.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,930,616.81	-20,294,848.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,580,615.43	-8,245,340.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	27,033,792.20	8,237,977.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	216,267,289.29	60,220,291.12
减：现金的期初余额	236,931,617.10	69,731,984.72
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-20,664,327.81	-9,511,693.60

（2）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	216,267,289.29	236,931,617.10
其中：库存现金	40,590.93	8,395.69
可随时用于支付的银行存款	216,121,717.86	216,757,495.38
可随时用于支付的其他货币资金	104,980.50	20,165,726.03
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

三、期末现金及现金等价物余额	216,267,289.29	236,931,617.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

41、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	2,765,936.00	未到期履约保函保证金
应收票据	-	
存货	-	
固定资产	80,165,836.06	用于与银行之间借款、出具保函提供抵押担保及因诉讼冻结
无形资产	5,282,012.85	用于与银行之间借款、出具保函提供抵押担保
合计	88,213,784.91	--

其他说明：

1、2016年8月31日，公司与中国建设银行股份有限公司青岛四方支行签订编号为“ZGD2016-3”《最高额抵押合同》，抵押物为公司部分生产用地和地上房产，不动产权证编号为鲁（2016）莱西市不动产权第0005187号，为公司与中国建设银行股份有限公司青岛四方支行办理约定的各类业务所形成的债务关系提供抵押担保，担保期限自2016年8月20日起至2026年8月20日止。

2、2019年6月24日，公司与日照银行股份有限公司青岛分行签署合同编号为2019年日银青岛流借字第0624016号流动资金借款合同，根据借款合同约定，2019年日银青岛流借字第0626010号、2019年日银青岛流借字第0620020号以及2019年日银青岛流借字第0624016号借款合同项下的债项包含在编号为“2019年日银青高抵字第0610008号”《最高额抵押合同》抵押范围内，抵押物为公司部分生产用地和地上房产，不动产权证编号为鲁（2016）莱西市不动产权第0003619号。

3、公司与湖南湘达环保工程有限公司买卖合同纠纷一案，湖南省汨罗市人民法院于2019年12月16日作出(2018)湘0681民初2373号之三号民事裁定书，裁定解除对公司银行存款5,000,000元的冻结，冻结公司位于青岛市市北区瑞昌路168号1101户的房产（不动产权证号：鲁（2016）青岛市不动产权第0089800号）的交易手续。

42、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	--	--	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-

港币	-	-	-
应收账款	--	--	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
长期借款	--	--	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
其他应付款	216,833.00	7.1315	1,546,344.54
其中：美元	216,833.00	7.1315	1,546,344.54

(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

43、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
计入其他收益的政府补助	4,758,261.74		4,758,261.74
合计	4,758,261.74		4,758,261.74

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

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

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(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

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

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

(1) 公司于2020年4月1日召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于设立控股子公司的议案》，同意公司与张堃、张伟东共同出资500.00万元在青岛市设立青岛国林流体科技有限公司，公司持股比例为90%，属于公司新增合并报表范围内控股子公司。

(2) 公司于2020年4月1日召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于设立控股子公司的

议案》，同意公司与胡汉秋、王海燕、仇佃仪、孙丽丽共同出资1,000.00万元在青岛市设立青岛国林健康技术有限公司，公司持股比例为89%，属于公司新增合并报表范围内控股子公司。

(3) 公司于2020年6月8日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟签署〈投资协议〉及设立全资子公司的议案》，同意设立新疆国林新材料有限公司，公司持股比例为100%，属于公司新增合并报表范围内全资控股子公司。

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	
青岛朗科电子科技有限公司	莱西市	青岛市市北区瑞昌路 168 号 1202 户	生产制造	100.00%		投资设立
青岛贺力德低温科技有限公司	莱西市	青岛市莱西市姜山镇南环路 8 号	生产制造	70.23%		非同一控制下企业合并
青岛国林健康技术有限公司	莱西市	青岛市市北区瑞昌路 168 号 1102 户	生产制造	89.00%		投资设立
青岛国林流体科技有限公司	莱西市	青岛市市北区瑞昌路 168 号 1101 户	生产制造	90.00%		投资设立
新疆国林新材料有限公司	石河子市	新疆石河子市开发区北八路 21 号商务中心 20307 号	生产制造	100.00%		投资设立

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

为进一步优化资源配置，提高公司盈利能力，公司用自有资金收购控股子公司贺力德部分股权并增资（以下简称“本次交易”），本次交易完成后，公司持有贺力德股权比例由 51%增加至 70.2328%，公司合并报表不发生变更。

公司以 404,481.84 元受让舒先军持有的贺力德本次增资前 7.2164%股权（对应本次增资前对贺力德的出资额 361,144.50 元），以 673,523.76 元受让李怀庆持有的贺力德本次增资前 12.0164%股权（对应本次增资前对贺力德的出资额 601,360.50 元）。本次股权转让的定价依据由公司结合贺力德的经营状况、生产技术能力、客户结构、资产状况、未来发展等因素，重点考虑贺力德净资产账面价值（未经审计），由交易双方协商确定，公司以人民币 1,078,005.60 元合计受让贺力德 19.2328%的股权（对应本次增资前对贺力德的出资额 962,505.00 元）。

(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	-
--现金	1,078,005.60
--非现金资产的公允价值	-
	-
购买成本/处置对价合计	1,078,005.60
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,101,684.82
差额	-23,679.22
其中：调整资本公积	23,679.22
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、借款、应收款项、应付款项等。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、市场风险。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政策如下所述：

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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	204,588,541.52	33,278,892.97
应收账款融资	32,519,666.72	100,625.00
其他应收款	3,478,359.45	391,736.57
合计	240,586,567.69	33,771,254.54

本公司的主要客户为大型国企、市政公司或环保工程上市公司等，该类客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。管理流动风险时，本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，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，并降低现金流量波动的影响。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至2020年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	2020年6月30日						
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债							
短期借款							
应付账款	87,533,168.63						87,533,168.63
其他应付款	1,960,655.68						1,960,655.68
非衍生金融负债小计	89,493,824.31	-	-				89,493,824.31
衍生金融负债							
财务担保							

合计	89,493,824.31	-	-	-	-	89,493,824.31
----	---------------	---	---	---	---	---------------

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元货币资金有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或其他的安排来降低利率风险。

十一、公允价值的披露

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是丁香鹏。

实际控制人	关联关系	持有本企业的股份	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	身份证号码
丁香鹏	实际控制人	2,936.96万股	34.37	34.37	37020519581206xxxx

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、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
国林海产	受同一实际控制人控制
深圳力鼎	持股 3.558%的重要股东
上海力鼎	持股 1.854%的重要股东
上海东磁投资管理有限公司	伍朝阳实际控制的公司

伍朝阳	公司股东深圳力鼎与上海力鼎的实际控制人，其间接控制公司 5%以上的股份
丁香军、徐洪魁	公司董事、高级管理人员
张磊、王承宝、丁香财、张世兴、樊培银、魏林生	公司董事
段玮、李旸、郭娜	公司监事
胡文佳、时启庆、刘本国、刘彦璐、王学清、肖盛隆、王欣明	公司高级管理人员

4、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
国林海产	采购商品	128,779.98	500,000.00	否	129,253.00
合计		128,779.98	500,000.00	否	129,253.00

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
国林海产	销售低温柜	-	14,000.00
合计			14,000.00

(2) 关联担保情况

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
丁香鹏	40,000,000.00	2016年08月20日	2026年08月20日	否

关联担保情况说明

2016年10月12日,公司实际控制人丁香鹏与中国建设银行股份有限公司青岛四方支行签订编号为“最高额007”最高额保证合同(自然人版),在人民币4,000万元的最高余额内,为公司与中国建设银行股份有限公司青岛四方支行办理约定的各类业务所形成的债务关系提供担保。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,394,339.92	1,985,574.58

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

无。

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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项

公司与湖南湘达环保工程有限公司（以下简称“湖南湘达”）买卖合同纠纷一案，湖南省汨罗市人民法院已于 2019 年 8 月 20 日作出（2018）湘 0681 民初 2373 号判决书，判决公司于判决生效之日起十日内赔偿湖南湘达 1,447,476.81 元；驳回湖南湘达的其他诉讼请求；驳回公司的诉讼请求。公司不服一审判决，向岳阳市中级人民法院提起上诉。2020 年 1 月 7 日湖南省岳阳市中级人民法院做出民事裁定书（2019）湘 06 民终 3375 号，认为原判决书认定基本事实不清，撤销原判决，本案发回重审。2020 年 6 月 12 日，湖南省汨罗市人民法院作出判决（2020）湘 0681 民初 344 号：判决公司于判决书生效十日内赔偿湖南湘达违约损失 1,447,476.81；湖南湘达支付公司货款 144 万元；上述互抵后，公司支付湖南湘达 7,476.81 元；驳回湖南湘达的其他诉讼请求；驳回公司的诉讼请求。公司不服判决，已向岳阳市中级人民法院提起上诉。目前，案件正在审理中。

2) 开出保函、信用证

截至 2020 年 6 月 30 日，公司已开出未到期履约保函金额为 4,600,816.25 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。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项

公司与湖南湘达环保工程有限公司（以下简称“湖南湘达”）买卖合同纠纷一案，湖南省汨罗市人民法院已于2019年8月20日作出（2018）湘0681民初2373号判决书，判决公司于判决生效之日起十日内赔偿湖南湘达1,447,476.81元；驳回湖南湘达的其他诉讼请求；驳回公司的诉讼请求。公司不服一审判决，向岳阳市中级人民法院提起上诉。2020年1月7日湖南省岳阳市中级人民法院做出民事裁定书（2019）湘06民终3375号，认为原判决书认定基本事实不清，撤销原判决，本案发回重审。2020年6月12日，湖南省汨罗市人民法院作出判决（2020）湘0681民初344号：判决公司于判决书生效十日内赔偿湖南湘达违约损失1,447,476.81；湖南湘达支付公司货款144万元；上述互抵后，公司支付湖南湘达7,476.81元；驳回湖南湘达的其他诉讼请求；驳回公司的诉讼请求。公司不服判决，已向岳阳市中级人民法院提起上诉。目前，案件正在审理中。

(2) 公司再融资

公司于2020年7月29日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2020年向特定对象发行股票方案的议案》，同意公司向特定对象发行不超过1,708.80万股（含1,708.80万股）股票数量，募集资金总额不超过36,000万元（含36,000万元），用于投入公司2.5万吨/年高品质晶体乙醛酸项目（一期）。

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

十六、其他重要事项

截至2020年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

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	100,000.00	0.05%	100,000.00	100.00%	0.00	100,000.00	0.05%	100,000.00	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备的应收账款	203,730,928.77	99.95%	33,136,709.87	16.26%	170,594,218.90	209,319,119.14	99.95%	31,102,703.21	14.86%	178,216,415.93
其中：										
账龄组合	203,644,879.59	99.91%	33,136,709.87	16.27%	170,508,169.72	209,186,889.96	99.89%	31,102,703.21	14.87%	178,084,186.75
合并范围内关联方组合	86,049.18	0.04%			86,049.18	132,229.18	0.06%			132,229.18
合计	203,830,928.77	100.00%	33,236,709.87	14.90%	170,594,218.90	209,419,119.14	100.00%	31,202,703.21	14.90%	178,216,415.93

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
山西八建集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预期无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	--	--

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	106,252,406.90	5,212,620.35	5.00%
1—2年	46,184,209.18	4,628,420.92	10.00%
2—3年	26,210,899.48	7,863,269.84	30.00%
3—4年	17,206,925.43	8,603,462.72	50.00%
4—5年	4,807,512.80	3,846,010.24	80.00%
5年以上	2,982,925.80	2,982,925.80	100.00%
合计	203,644,879.59	33,136,709.87	--

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	106,338,456.08
1至2年	46,284,209.18
2至3年	26,210,899.48
3年以上	24,997,364.03
3至4年	17,206,925.43

4 至 5 年	4,807,512.80
5 年以上	2,982,925.80
合计	203,830,928.77

(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,102,703.21	2,373,072.20	-	339,065.54	-	33,136,709.87
合计	31,202,703.21	2,373,072.20	-	339,065.54	-	33,236,709.87

(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	339,065.54

(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
北京皓天百能环保工程有限公司	9,516,656.00	5.58%	1,606,596.80
北京赛科康仑环保科技有限公司	5,434,345.00	3.19%	271,717.25
福建龙净环保股份有限公司	4,919,136.08	2.88%	245,956.80
天津膜天膜科技股份有限公司	4,673,196.58	2.74%	467,319.60
浙江百能科技有限公司	4,328,744.81	2.54%	264,013.64
合计	28,872,078.47	16.93%	

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	4,329,111.06	3,046,437.14
合计	4,329,111.06	3,046,437.14

(1) 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	2,423,847.00	2,278,660.00
备用金	594,315.96	273,321.96
代收代付	161,782.00	724,420.72
其他	1,533,996.88	102,844.25
合计	4,713,941.84	3,379,246.93

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	332,809.79	-	-	332,809.79
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	52,020.99	-	-	52,020.99
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	384,830.78	-	-	384,830.78

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）	4,128,410.63
1 至 2 年	230,276.00
2 至 3 年	106,105.21
3 年以上	249,150.00
3 至 4 年	122,080.00
4 至 5 年	370.00
5 年以上	126,700.00
合计	4,713,941.84

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	332,809.79	52,020.99	-	-	-	384,830.78
合计	332,809.79	52,020.99	-	-	-	384,830.78

4) 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
青岛朗科电子科技有限公司	往来款	965,222.73	1 年以内, 1-2 年	20.48%	
中原环保临颖水务有限公司	保证金	764,027.00	1 年以内	16.21%	38,201.35
青岛贺力德低温科技有限公司	往来款	324,475.42	1 年以内, 1-2 年	6.88%	
中国海洋大学	保证金	291,290.00	1 年以内	6.18%	14,564.50
四川中喻环境治理有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.24%	10,000.00
合计	--	2,545,015.15	--	53.99%	62,765.85

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	33,801,285.60	-	33,801,285.60	4,300,000.00	-	4,300,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	33,801,285.60	-	33,801,285.60	4,300,000.00	-	4,300,000.00

(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		
青岛朗科电子科技有限公司	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	-
青岛贺力德低温科技有限公司	4,000,000.00	8,101,285.60	-	-	-	12,101,285.60	-
青岛国林流体科技有限公司	-	4,500,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-
青岛国林健康技术有限公司	-	8,900,000.00	-	-	-	8,900,000.00	-
新疆国林新材料有限公司	-	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-
合计	4,300,000.00	29,501,285.60	-	-	-	33,801,285.60	-

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	144,642,993.84	86,211,920.36	169,455,731.98	102,686,062.60
其他业务	4,321,698.30	1,429,732.41	1,633,329.99	352,247.33
合计	148,964,692.14	87,641,652.77	171,089,061.97	103,038,309.93

与履约义务相关的信息：

不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-

权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
短期债权投资持有期间的投资收益	1,906,023.53	-
合计	1,906,023.53	-

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	48,922.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	4,758,261.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,906,023.53	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,643,328.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	808,202.30	
少数股东权益影响额	-91,038.13	
合计	4,352,715.10	--

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	4.32%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.76%	0.50	0.50

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

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、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告文本；
- (三) 其他有关资料。