



金汇膜

NEEO:831623

山东金汇膜科技股份有限公司

SHAN DONG JIN HUI MO KE JI CO.,LTD



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019年6月5日，公司参加了在泰国曼谷举办的泰国水处理展览会、4月15日参加了上海环博会、6月3日参加了第十二届上海国际水展，通过参加目前全球规模最大、品质最高、专业性最强的水处理产品展会，极大的推进了公司品牌营销战略，为扩大公司产品的市场销售奠定了基础。

2019年5月13日，公司三项专利已获受理，处于审查阶段，分别是发明专利“一种硅胶废水处理方法”，专利号“201910393783.7”；发明专利“一种硅胶废水零排放处理系统”，专利号“201910394304.3”；实用新型专利“一种硅胶废水零排放处理系统”，专利号“201910394304.3”。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 19 |
| 第七节 财务报告 .....                | 22 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 34 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                   |
|--------------|---|--------------------------------------|
| 公司、本公司、金汇膜   | 指 | 山东金汇膜科技股份有限公司                        |
| 青岛公司、青岛金汇膜   | 指 | 青岛金汇膜国际贸易有限公司，公司子公司                  |
| 哈船金汇         | 指 | 招远哈船金汇环保科技有限公司，公司子公司                 |
| 宝华生物         | 指 | 烟台宝华生物技术有限公司，公司股东                    |
| 万利建筑         | 指 | 招远市万利建筑安装有限公司，公司股东                   |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、总经理助理、财务负责人                    |
| 报告期、本报告期     | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日                 |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                           |
| 股转系统、股转公司    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限公司                     |
| 主办券商、天风证券    | 指 | 天风证券股份有限公司                           |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会                         |
| 环保部          | 指 | 中华人民共和国环境保护部                         |
| 生态环境部        | 指 | 中华人民共和国生态环境部                         |
| “三高”行业企业     | 指 | 高污染、高耗能、高耗水行业的企业                     |
| 新《环保法》       | 指 | 2014年4月24日十二届全国人大常委会第八次会议通过的《环保法修订案》 |
| “水十条”        | 指 | 《水污染防治行动计划》                          |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                         |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》                         |
| 《信息披露事务管理制度》 | 指 | 《山东金汇膜科技股份有限公司信息披露事务管理制度》            |
| 《投资者关系管理办法》  | 指 | 《山东金汇膜科技股份有限公司投资者关系管理办法》             |
| 《公司章程》       | 指 | 《山东金汇膜科技股份有限公司公司章程》                  |
| 《股东大会议事规则》   | 指 | 《山东金汇膜科技股份有限公司股东大会议事规则》              |
| 《董事会议事规则》    | 指 | 《山东金汇膜科技股份有限公司董事会议事规则》               |
| 《监事会议事规则》    | 指 | 《山东金汇膜科技股份有限公司监事会议事规则》               |

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋玉志、主管会计工作负责人宋玉志 及会计机构负责人（会计主管人员）王革常保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项                                         | 是或否                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                                                                                                            |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室                                                                                                                                                                   |
| 备查文件   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 报告期内在指定信息披露平台上披露的所有公司文件的正本及公告原件。</li> <li>2. 2019年半年度报告原件及相关董事会/监事会决议。</li> <li>3. 由公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报表。</li> </ol> |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                    |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称  | 山东金汇膜科技股份有限公司                      |
| 英文名称及缩写 | SHAN DONG JIN HUI MO KE JI CO.,LTD |
| 证券简称    | 金汇膜                                |
| 证券代码    | 831623                             |
| 法定代表人   | 宋玉志                                |
| 办公地址    | 山东省招远市金龙路 39 号                     |

### 二、 联系方式

|                     |                          |
|---------------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 宋亮                       |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否                        |
| 电话                  | 0535-8380342             |
| 传真                  | 0535-8380909             |
| 电子邮箱                | zy_jinhui@163.com        |
| 公司网址                | www.jinhuimo.com         |
| 联系地址及邮政编码           | 山东省招远市金龙路 39 号，邮编 265400 |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn          |
| 公司半年度报告备置地          | 公司董事会办公室                 |

### 三、 企业信息

|                 |                                                |
|-----------------|------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                   |
| 成立时间            | 2007 年 11 月 14 日                               |
| 挂牌时间            | 2015 年 1 月 5 日                                 |
| 分层情况            | 基础层                                            |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C3597 制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-水资源专用机械制造 |
| 主要产品与服务项目       | 超滤膜、纳滤膜、反渗透膜、电渗析、电积锌、膜分离设备、水处理设备及相关产品制造、销售。    |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                         |
| 普通股总股本（股）       | 25,319,799                                     |
| 优先股总股本（股）       | 0                                              |
| 做市商数量           | 0                                              |
| 控股股东            | 宋玉志                                            |
| 实际控制人及其一致行动人    | 宋玉志 牛福令                                        |

**四、 注册情况**

| 项目        | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|-----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码  | 91370600679203233G | 否        |
| 金融许可证机构编码 | 无                  | 否        |
| 注册地址      | 山东省招远市金龙路 39 号     | 否        |
| 注册资本（元）   | 25,319,799         | 否        |
|           |                    |          |

**五、 中介机构**

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商           | 天风证券                           |
| 主办券商办公地址       | 湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                              |

**六、 自愿披露**

☐适用 ☒不适用

**七、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期         | 增减比例     |
|------------------------------------------|---------------|--------------|----------|
| 营业收入                                     | 11,998,203.24 | 9,113,954.27 | 31.65%   |
| 毛利率%                                     | 41.39%        | 33.83%       | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -336,668.73   | -121,888.66  | -176.21% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -348,475.94   | -951,671.26  | 63.38%   |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -0.76%        | -0.49%       | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.78%        | -3.80%       | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.013        | -0.010       | -        |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 45,919,095.82 | 42,955,471.72 | 6.90%  |
| 负债总计            | 18,928,679.97 | 15,631,601.27 | 21.09% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 26,925,351.72 | 27,262,020.45 | -1.23% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.06          | 1.08          | -1.85% |
| 资产负债率%（母公司）     | 40.13%        | 35.82%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 41.22%        | 36.39%        | -      |
| 流动比率            | 1.68          | 1.80          | -      |
| 利息保障倍数          | -0.46         | 6.34          | -      |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期        | 增减比例     |
|---------------|---------------|-------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,433,388.17 | -560,055.59 | -155.94% |
| 应收账款周转率       | 1.10          | 1.32        | -        |
| 存货周转率         | 0.59          | 0.60        | -        |

### 四、 成长情况

|         | 本期    | 上年同期  | 增减比例 |
|---------|-------|-------|------|
| 总资产增长率% | 6.90% | 3.51% | -    |

|          |          |        |   |
|----------|----------|--------|---|
| 营业收入增长率% | 31.65%   | 59.48% | — |
| 净利润增长率%  | -176.21% | 88.92% | — |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 25,319,799 | 25,319,799 | -    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -    |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目            | 金额        |
|---------------|-----------|
| 安全生产标准化奖励     | 2,000.00  |
| 其他营业外收支       | 10,866.84 |
| 非经常性损益合计      | 12,866.84 |
| 所得税影响数        | -         |
| 少数股东权益影响额（税后） | -         |
| 非经常性损益净额      | 12,866.84 |

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是处于膜法水处理行业（C3597 水资源专用机械制造业）的超滤膜组件生产、销售商，公司通过直销开拓业务，收入来源是产品销售。在采购方面，公司安排专业技术人员进行采购工作，以控制公司关键原料的质量。在营销上，公司自建销售团队，基于稳定的产品质量，依托专业技术网站的网络推广，参加国内外知名展会，通过业务人员直销开拓市场的营销模式。

公司拥有发明专利 2 项（报告期内使用权到期 1 项，另有 4 项发明专利已获受理）、实用新型专利 8 项（另有 4 项实用新型专利已获受理）、配方制造专有技术 27 项，获得山东省科技进步二等奖，中国石油和化工联合会科技三等奖，中国膜工业协会科学技术奖一等奖，招远市科技进步二等奖，与济南大学联合成立科技研究中心，系高新技术企业，科技型中小企业，为各类水处理工程公司以及不同行业的终端客户提供高性价比膜组件、膜设备等产品以及相关的配套技术支持。公司研发分为基础研发和定制式开发两部分，基础研发是指公司根据现有市场需求以及客户反馈对产品进行的基础性研发工作；定制开发是指公司根据不同行业终端客户的售后个性化需求，在客户现场对公司产品进行现场技术开发及改进工作。同时，公司会为设备类产品提供售后技术支持。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，实现营业收入 11,998,203.24 元，较去年同期的 9,113,954.27 元增长 31.65%；营业成本 7,032,362.10 元，较去年同期的 6,030,410.28 元增加 16.61%；销售毛利率为 41.39%，比去年同期的 33.83%，增加 7.56 个百分点；归属于母公司的净利润为-336,668.73 元，比去年同期的-121,888.66 元减少 176.21%；实现经营活动现金净流量-1,433,388.17 元，比去年同期的-560,055.59 元减少 155.94%；研发费用 854,399.92 元，比去年同期的 442,770.30 元增加 92.97%。

报告期内，公司销售收入同比增长 31.65%，一方面原因是受国内经济总体平稳、稳中有进发展态势的影响。2019 年上半年全国 GDP 增速为 6.3%，其中第二产业增速为 5.8%，与去年同期减少 0.3%。另一方面，国家环保“三大行动计划”深入实施，环保督查实现全覆盖，铁腕治污成为新常态，水污染治理取得较大进展，水处理组件及设备市场需求加大。此外，公司积极应对市场形势，充实销售、设计、安装等关键岗位人员，扩充销售队伍，加大市场宣传力度，为公司销售收入大幅增长奠定了基础。

研发费用比去年同期增加 92.97%，主要原因是公司上半年加大新产品研发力度，增加研发人员及研

发项目所致。

毛利率比去年同期大幅增加的主要原因是销售收入实现预期增长，生产成本持续降低，营业收入增长比例大于营业成本增长比例 15.04 个百分点。

净利润同比减少的主要原因是去年同期取得科技局基金项目补贴 833,000.00 元所致。

经营活动现金净流量比去年同期减少的主要原因是：订单增加导致原材料及未完工在产品大幅增加所引起的采购现金流出所致。

膜技术应用行业存在季节影响，1-3 月份因受天气寒冷无法完成基础施工，4-6 月份实施的项目使用公司产品的时间也在下半年，因此上半年为公司产品的销售淡季。下半年随着当年项目进入膜设备的调试安装、膜设备集中淘汰更换膜组件的最佳时期，公司的销售将进入旺季。

报告期内，公司招聘增加营销人员、技术研发人员及设备安装人员，积极参加国内外的行业展会，调整销售战略，精准定位客户群体，加大宣传推销力度，研发新产品、新工艺，特别是公司加大膜组件及水处理技术研发投入，在浸没式超滤膜组件及硅胶废水处理工艺等方面取得突破，随着公司新产品在该领域的大规模应用，将成为公司新的经济增长点。

### 三、 风险与价值

#### 1、经济增长放缓风险

公司所处细分行业为膜法水处理行业，大行业为水资源专用机械制造业，是膜产品的制造商。膜法水处理行业可分为三个主体：膜制造商、水处理工程公司和终端客户，其中水处理工程公司掌握了主要市场渠道，并存在工程垫资金额巨大的特点。如面临宏观经济增长放缓，此类公司会出现资金紧张，作为产业链上游，可能会给公司经营造成不利影响。

公司对策：加大对水处理工程公司的风险管控，严格审核审批流程，重点对水处理工程公司的资质、施工能力、偿还贷款能力进行调查，将应收账款风险控制到最低。同时，加大终端市场客户的开发力度，逐步提高终端客户的销售比例，以降低经济增长放缓所带来的风险。

#### 2、市场竞争加剧的风险

水处理行业的上市公司主要为工程类公司，此类公司虽然未掌握分离膜的核心技术，但其对分离膜行业影响巨大，掌握了主要的分离膜产品市场和终端客户。为了完善产业链并获取更多利润，该公司已经向其上游一分离膜制造行业延伸。行业中如碧水源、津膜科技等大型上市公司竞争优势明显，且随着我国相关政策的向好，将会有更多的相关企业加入到本行业中来，加大了行业竞争程度，使得行业竞争的激烈性进一步加剧。单纯的膜制造企业，面对体量巨大的对手，虽然在技术上占有优势，但仍然存

在着行业竞争加剧所带来的风险。

公司对策：发挥自己在膜分离技术上的优势，加大终端市场的开拓力度，壮大公司的技术安装水平，多在自己生产、自己安装、自己售后上做文章，减少中间环节，提升市场竞争力。同时，积极开拓国际市场，寻找新的经济增长点，提升企业生存、竞争的能力。

### 3、股权集中和实际控制人控制不当风险

公司股权较为集中，股东宋玉志、牛福令二人为夫妻关系，合计持有公司 59.6104% 的股份，为公司的实际控制人，处于绝对控股地位。公司实际控制人可以利用控制股份的比例优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

公司对策：公司完善了经营管理与重大事项的决策机制，加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事的作用，严格执行三会的议事规则及关联交易、对外担保、对外投资的管理办法，严格限制控股股东及实际控制人滥用权力，切实维护中小股东的利益。

### 4、企业管理滞后风险

公司是一家以技术可靠、应用经验丰富、技术研发有优势等作为持续发展的中小型科技企业。随着公司未来经营规模的不断扩张，公司员工数不断增加，都会使得公司组织架构、管理体系趋于复杂。这对公司现有的制度建设、组织设置、运营管理、财务管理、内部控制等方面带来较大的挑战。公司管理层如不能适时进行调整，则公司未来可能存在内部约束不健全等内部控制和管理滞后的风险。

公司对策：设立管理考核小组，对公司制度进行修订，加大管理、监督和培训力度，加强内部控制，加大对干部的考核力度。加大招聘力度，在企业管理、营销等关键岗位引进人才，提升公司管理水平。

### 5、人力资源不足的风险

作为科技型企业，最关键的是人才，未来的竞争归根结底还是人才的竞争。目前公司管理团队比较稳定，但是人才梯队建设明显滞后于企业的发展，已经成为公司发展瓶颈之一，主要表现在中层管理人员尚不能全面独立地充当贯彻实施战略的纽带。除参与创业的管理团队外，企业管理和市场营销均缺乏领军人物，这些都会构成制约公司未来发展的因素。

公司对策：公司加大人才引进，招聘了相关技术研发及工程安装技术人员。同时，管理部建立了培训制度，注重培养选拔内部人才。公司还将在企业管理、营销等关键岗位引进人才，加大培训力度，提升人力资源素质，强化管理制度和管理思路的落实，这些都将为公司的持续发展积蓄力量。

### 6、核心技术泄密和核心技术人员流失的风险

膜法水处理行业属于技术密集型行业，膜制造技术（包括配方技术、制膜技术、以及生产设备开发

技术)、膜应用技术及其上述技术的耦合技术是本行业的重要壁垒。公司在长期的生产实践中掌握了主要产品的生产工艺和核心技术。出于技术保护的考虑,公司未将相关技术申请专利,属于公司的非专利专有核心技术。在激烈的市场竞争中存在着关键技术泄密的风险,如果核心技术泄密或核心技术人员流失,则将会对公司的未来发展造成不利影响。

公司对策:公司已建立完善的内部员工管理、考核制度,采取绩效考核、提高工资福利待遇、外派学习、签订技术保密协议等措施,吸引和稳定核心技术人员,继续引进关键技术研发人才,降低核心技术泄密和核心技术人员流失的风险。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

报告期内,公司不断规范管理,健全管理机制,履行公众企业应承担的责任和义务;公司充分保护员工权益、提高员工福利,使员工共享企业发展成果,不断提升员工满意度;公司秉承合法诚信经营的原则、依法照章纳税,诚信对待并维护供应商和客户的利益,努力为客户提供优质的水处理产品,为祖国的环境保护承担企业应尽的社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方          | 交易内容 | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间   | 临时公告编号   |
|--------------|------|--------------|------------|------------|----------|
| 宋玉志、牛福令      | 担保   | 4,800,000.00 | 已事后补充履行    | 2019年4月12日 | 2019-007 |
| 宋玉志、牛福令、万利建筑 | 担保   | 2,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2018年8月1日  | 2018-008 |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人宋玉志、牛福令为本公司在烟台银行招远支行流动资金贷款 480.00 万元，提供连带保证责任担保。

公司实际控制人宋玉志、牛福令及股东招远市万利建筑安装有限公司为本公司在光大银行招远

支行流动资金贷款 200.00 万元，提供连带保证责任担保。

上述两项关联交易为了补充公司流动资金，公司实际控制人及股东万利建筑自愿为公司贷款提供连带保证责任担保，对公司生产经营发展有着积极的作用。

## （二） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始时间    | 承诺结束时间 | 承诺来源           | 承诺类型     | 承诺具体内容         | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|----------------|----------|----------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015/1/5  | -      | 挂牌             | 同业竞争承诺   | 避免同业竞争，        | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015/1/5  | -      | 其他（董监高任职）      | 竞业禁止承诺   | 避免同业竞争，        | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/6/27 | -      | 整改             | 资金占用承诺   | 避免资金占用         | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015/1/5  | -      | 其他（董监高及技术人员任职） | 技术保密     | 核心技术保密维护公司技术利益 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/6/27 | -      | 整改             | 资金占用承诺   | 避免资金占用         | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/1/5  | -      | 挂牌             | 避免关联交易承诺 | 避免关联交易         | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015/1/5  | -      | 挂牌             | 避免关联交易承诺 | 避免关联交易         | 正在履行中  |

### 承诺事项详细情况：

#### 1、关于竞业禁止的承诺

公司董事宋玉志、牛福令、张玉环、王立国、路光前，监事王廷勋、郭秋菊、张洪泉以及高级管理人员宋玉志、宋亮、王革常做出了《关于竞业禁止的承诺》，承诺未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。

#### 2、避免关联交易的承诺

公司董事宋玉志、牛福令、张玉环、王立国、路光前，监事王廷勋、郭秋菊、张洪泉以及高级管理人员宋玉志、宋亮、王革常做出了《关于避免关联交易的承诺函》：“今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵

守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

### 3、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东宋玉志、实际控制人宋玉志和牛福令出具了《避免同业竞争承诺函》，并做出相关承诺。

### 4、关于签订的重要协议

公司与高级管理人员宋玉志、宋亮、王革常，核心技术人员宋玉志、徐道义和梁萍均已签订《保密协议》。

### 5、关于杜绝关联方资金占用的承诺

2016年6月27日，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高管做出了《关于杜绝关联方占用资金的承诺函》。

公司承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占用，及时履行信息披露义务。

控股股东、实际控制人、董事、监事、高管承诺本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，保证公司及子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。

报告期内，公司及公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

## （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例 | 发生原因   |
|----|--------|--------------|---------|--------|
| 土地 | 抵押     | 1,123,815.31 | 2.44%   | 银行抵押借款 |
| 房产 | 抵押     | 6,698,772.98 | 14.59%  | 银行抵押借款 |
| 合计 | -      | 7,822,588.29 | 17.03%  | -      |

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |            | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 11,322,326 | 44.72% | 1,866,949  | 13,189,275 | 52.09% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,668,380  | 14.49% | 104,930    | 3,773,310  | 14.90% |
|         | 董事、监事、高管      | 270,197    | 1.07%  | -          | 270,197    | 1.07%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 13,997,473 | 55.28% | -1,866,949 | 12,130,524 | 47.91% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,005,141 | 43.46% | 314,793    | 11,319,934 | 44.71% |
|         | 董事、监事、高管      | 810,590    | 3.20%  | -          | 810,590    | 3.20%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 总股本     |               | 25,319,799 | -      | 0          | 25,319,799 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 14         |        |            |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号                                         | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|--------------------------------------------|------|------------|---------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1                                          | 宋玉志  | 9,872,728  | -       | 9,872,728  | 38.99% | 7,404,546   | 2,468,182   |
| 2                                          | 牛福令  | 4,800,793  | 419,723 | 5,220,516  | 20.62% | 3,915,388   | 1,305,128   |
| 3                                          | 田玉敏  | 1,888,754  | -       | 1,888,754  | 7.46%  | -           | 1,888,754   |
| 4                                          | 宝华生物 | 1,699,879  | -       | 1,699,879  | 6.71%  | -           | 1,699,879   |
| 5                                          | 王峰   | 1,205,592  | -       | 1,205,592  | 4.76%  | -           | 1,205,592   |
| 合计                                         |      | 19,467,746 | 419,723 | 19,887,469 | 78.54% | 11,319,934  | 8,567,535   |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：<br>股东宋玉志及牛福令为夫妻关系。 |      |            |         |            |        |             |             |

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

## （一） 控股股东情况

公司控股股东宋玉志，为自然人股东。

宋玉志，男，1968 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，公司董事长兼总经理。1992 年获得北京大学理学学士学位。1992 年 7 月至 1999 年 7 月，任山东招远膜天集团有限公司业务技术骨干，研究中心副主任；1999 年 7 月至 2007 年 7 月，担任招远膜天饮料有限公司总经理；2009 年 2 月至 2014 年 6 月任招远金都水处理设备有限公司执行董事兼总经理；2002 年 7 月至 2002 年 12 月，于中科院生态研究中心环境水化学国家重点实验室进修学习；2007 年 11 月-2014 年 7 月 20 日，任招远金汇膜有限公司执行董事兼总经理；2014 年 7 月 21 日至今任公司董事长兼总经理，任期至 2020 年 7 月 18 日。现持有公司 987.27 万股，占公司股本总额的 38.99%；其妻子牛福令持有公司 522.05 万股，占公司股本总额的 20.62%。

报告期内控股股东没有变动。

## （二） 实际控制人情况

公司实际控制人是宋玉志、牛福令。

宋玉志，具体情况见“（一）控股股东情况”部分。

牛福令，女，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。现任公司董事、采购部经理。1990 年 7 月至 1992 年 2 月在招远市毛巾厂任化验员；1992 年 2 月至 1999 年 7 月为招远膜工程设备厂车间工人，负责质量检验；2009 年 2 月至 2014 年 6 月任招远金都水处理设备有限公司监事；2007 年至 2014 年 7 月 20 日，任招远金汇膜有限公司采购部经理；2014 年 7 月 21 日至今任公司董事、采购部经理，董事任期至 2020 年 7 月 18 日。现持有公司 522.05 万股，占公司股本总额的 20.62%；其丈夫宋玉志持有公司 987.27 万股，占公司股本总额的 38.99%。

报告期内因股份转让，实际控制人牛福令增加股份 41.97 万股。

报告期内公司实际控制人没有变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务            | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任期                  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----------|----|---------------------|-----------|
| 宋玉志       | 董事长、总经理       | 男  | 1968年2月  | 本科 | 2017.7.19-2020.7.18 | 是         |
| 牛福令       | 董事            | 女  | 1970年7月  | 高中 | 2017.7.19-2020.7.18 | 是         |
| 张玉环       | 董事            | 女  | 1963年2月  | 本科 | 2017.7.19-2020.7.18 | 否         |
| 王立国       | 董事            | 男  | 1968年4月  | 博士 | 2017.7.19-2020.7.18 | 否         |
| 路光前       | 董事            | 女  | 1965年6月  | 本科 | 2017.7.19-2020.7.18 | 否         |
| 王廷勋       | 监事会主席         | 男  | 1958年8月  | 高中 | 2017.7.19-2020.7.18 | 否         |
| 郭秋菊       | 监事            | 女  | 1971年9月  | 大专 | 2017.7.19-2020.7.18 | 否         |
| 张洪泉       | 监事            | 男  | 1980年9月  | 大专 | 2017.7.19-2020.7.18 | 是         |
| 宋亮        | 总经理助理、信息披露负责人 | 男  | 1982年11月 | 大专 | 2017.7.19-2020.7.18 | 是         |
| 王革常       | 财务负责人         | 男  | 1972年8月  | 大专 | 2017.7.19-2020.7.18 | 是         |
| 董事会人数：    |               |    |          |    |                     | 5         |
| 监事会人数：    |               |    |          |    |                     | 3         |
| 高级管理人员人数： |               |    |          |    |                     | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

股东宋玉志及牛福令为夫妻关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 期初持普通股股数   | 数量变动    | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|------------|---------|------------|-----------|------------|
| 宋玉志 | 董事长、总经理       | 9,872,728  | -       | 9,872,728  | 38.99%    | -          |
| 牛福令 | 董事            | 4,800,793  | 419,723 | 5,220,516  | 20.62%    | -          |
| 王廷勋 | 监事会主席         | 209,862    | -       | 209,862    | 0.83%     | -          |
| 宋亮  | 总经理助理、信息披露负责人 | 870,925    | -       | 870,925    | 3.44%     | -          |
| 合计  | -             | 15,754,308 | 419,723 | 16,174,031 | 63.88%    | 0          |

## (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 13   | 11   |
| 生产人员    | 48   | 50   |
| 销售人员    | 12   | 12   |
| 技术人员    | 10   | 14   |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 员工总计    | 87   | 91   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 9    | 10   |
| 专科      | 21   | 23   |
| 专科以下    | 54   | 55   |
| 员工总计    | 87   | 91   |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实行人性化的管理制度，合理确定公司员工收入，实行计件工资、绩效考核及富有竞争力的薪酬制度，同时定期组织对员工的培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

报告期内招聘技术研发人员 4 名、增加操作工人及设备安装人员 2 名，增强公司的研发能力，提升了公司的整体生产、安装能力。

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           | <b>v</b>  |                      |                      |
| 货币资金                   | 五、（一）     | 1,323,989.85         | 4,172,555.15         |
| 结算备付金                  |           |                      |                      |
| 拆出资金                   |           |                      |                      |
| 交易性金融资产                |           |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |           | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |           |                      |                      |
| 应收票据及应收账款              | 五、（二）     | 8,408,209.29         | 10,486,203.21        |
| 其中：应收票据                |           | 80,000.00            | 250,000.00           |
| 应收账款                   |           | 8,328,209.29         | 10,236,203.21        |
| 应收款项融资                 |           |                      |                      |
| 预付款项                   | 五、（三）     | 8,672,993.78         | 3,596,090.72         |
| 应收保费                   |           |                      |                      |
| 应收分保账款                 |           |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |           |                      |                      |
| 其他应收款                  | 五、（四）     | 295,633.41           | 603,885.86           |
| 其中：应收利息                |           |                      |                      |
| 应收股利                   |           |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |           |                      |                      |
| 存货                     | 八、二、一、（五） | 12,248,052.54        | 9,088,032.66         |
| 合同资产                   |           |                      |                      |
| 持有待售资产                 |           |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |           |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 五、（六）     | 785,722.68           | 254,927.79           |
| <b>流动资产合计</b>          |           | <b>31,734,601.55</b> | <b>28,201,695.39</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |           |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |           |                      |                      |
| 债权投资                   |           |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |           | -                    |                      |
| 其他债权投资                 |           |                      |                      |
| 持有至到期投资                |           | -                    |                      |

|                        |        |                      |                      |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 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                   | 五、（七）  | 12,910,916.50        | 13,442,622.44        |
| 在建工程                   |        |                      |                      |
| 生产性生物资产                |        |                      |                      |
| 油气资产                   |        |                      |                      |
| 使用权资产                  |        |                      |                      |
| 无形资产                   | 五、（八）  | 1,127,856.50         | 1,153,348.19         |
| 开发支出                   |        |                      |                      |
| 商誉                     |        |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | 五、（九）  | 15,985.38            | 22,835.40            |
| 递延所得税资产                | 五、（十）  | 129,735.89           | 134,970.30           |
| 其他非流动资产                |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>14,184,494.27</b> | <b>14,753,776.33</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>45,919,095.82</b> | <b>42,955,471.72</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                      |                      |
| 短期借款                   | 五、（十一） | 6,600,000.00         | 6,800,000.00         |
| 向中央银行借款                |        |                      |                      |
| 拆入资金                   |        |                      |                      |
| 交易性金融负债                |        |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |        |                      |                      |
| 应付票据及应付账款              | 五、（十二） | 5,649,704.91         | 5,712,477.73         |
| 其中：应付票据                |        |                      |                      |
| 应付账款                   |        | 5,649,704.91         | 5,712,477.73         |
| 预收款项                   | 五、（十三） | 5,717,422.68         | 1,675,666.76         |
| 卖出回购金融资产款              |        |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放              |        |                      |                      |
| 代理买卖证券款                |        |                      |                      |
| 代理承销证券款                |        |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 | 五、（十四） | 707,577.22           | 735,856.52           |
| 应交税费                   | 五、（十五） | 61,413.22            | 673,071.55           |
| 其他应付款                  | 五、（十六） | 112,561.94           | 34,528.71            |
| 其中：应付利息                |        |                      |                      |
| 应付股利                   |        |                      |                      |
| 应付手续费及佣金               |        |                      |                      |
| 应付分保账款                 |        |                      |                      |
| 合同负债                   |        |                      |                      |
| 持有待售负债                 |        |                      |                      |

|                      |         |                      |                      |
|----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债          |         |                      |                      |
| 其他流动负债               |         | 80,000.00            |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>18,928,679.97</b> | <b>15,631,601.27</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |         |                      |                      |
| 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                 |         |                      |                      |
| 递延收益                 |         |                      |                      |
| 递延所得税负债              |         |                      |                      |
| 其他非流动负债              |         |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>18,928,679.97</b> | <b>15,631,601.27</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                      |                      |
| 股本                   | 五、（十七）  | 25,319,799.00        | 25,319,799.00        |
| 其他权益工具               |         |                      |                      |
| 其中：优先股               |         |                      |                      |
| 永续债                  |         |                      |                      |
| 资本公积                 | 五、（十八）  | 1.88                 | 1.88                 |
| 减：库存股                |         |                      |                      |
| 其他综合收益               |         |                      |                      |
| 专项储备                 |         |                      |                      |
| 盈余公积                 | 五、（十九）  | 287,160.47           | 287,160.47           |
| 一般风险准备               |         |                      |                      |
| 未分配利润                | 五、（二十）  | 1,318,390.37         | 1,655,059.10         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 26,925,351.72        | 27,262,020.45        |
| 少数股东权益               | 五、（二十一） | 65,064.13            | 61,850.00            |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | <b>26,990,415.85</b> | <b>27,323,870.45</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | <b>45,919,095.82</b> | <b>42,955,471.72</b> |

法定代表人：宋玉志

主管会计工作负责人：宋玉志

会计机构负责人：王革常

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额       | 期初余额         |
|--------------|----|------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |    |            |              |
| 货币资金         |    | 903,888.10 | 3,893,981.78 |

|                        |       |                      |                      |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产                |       |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |       |                      |                      |
| 应收票据                   |       | 80,000.00            | 250,000.00           |
| 应收账款                   | 八、（一） | 8,289,047.89         | 10,349,619.21        |
| 应收款项融资                 |       |                      |                      |
| 预付款项                   |       | 7,847,501.66         | 3,456,544.94         |
| 其他应收款                  | 八、（二） | 295,633.41           | 603,885.86           |
| 其中：应收利息                |       |                      |                      |
| 应收股利                   |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |       |                      |                      |
| 存货                     |       | 12,269,660.51        | 8,914,095.80         |
| 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                 |       | 663,468.47           | 126,022.83           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>30,349,200.04</b> | <b>27,594,150.42</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                      |
| 债权投资                   |       |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |       |                      |                      |
| 其他债权投资                 |       |                      |                      |
| 持有至到期投资                |       |                      |                      |
| 长期应收款                  |       |                      |                      |
| 长期股权投资                 | 八、（三） | 700,000.00           | 400,000.00           |
| 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                   |       | 12,909,163.16        | 13,440,641.22        |
| 在建工程                   |       |                      |                      |
| 生产性生物资产                |       |                      |                      |
| 油气资产                   |       |                      |                      |
| 使用权资产                  |       |                      |                      |
| 无形资产                   |       | 1,127,856.50         | 1,153,348.19         |
| 开发支出                   |       |                      |                      |
| 商誉                     |       |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |       | 15,985.38            | 22,835.40            |
| 递延所得税资产                |       | 129,056.64           | 134,970.30           |
| 其他非流动资产                |       |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>14,882,061.68</b> | <b>15,151,795.11</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>45,231,261.72</b> | <b>42,745,945.53</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                      |                      |
| 短期借款                   |       | 6,600,000.00         | 6,800,000.00         |

|                        |       |                      |                      |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融负债                |       |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |       |                      |                      |
| 应付票据                   |       |                      |                      |
| 应付账款                   | 八、（四） | 5,649,604.91         | 5,704,943.25         |
| 预收款项                   |       | 5,021,333.87         | 1,363,234.20         |
| 卖出回购金融资产款              |       |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |       | 707,577.22           | 735,856.52           |
| 应交税费                   |       | 61,413.22            | 673,071.55           |
| 其他应付款                  | 八、（五） | 112,561.94           | 34,528.71            |
| 其中：应付利息                |       |                      |                      |
| 应付股利                   |       |                      |                      |
| 合同负债                   |       |                      |                      |
| 持有待售负债                 |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                      |                      |
| 其他流动负债                 |       |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>18,152,491.16</b> | <b>15,311,634.23</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                      |                      |
| 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                   |       |                      |                      |
| 递延收益                   |       |                      |                      |
| 递延所得税负债                |       |                      |                      |
| 其他非流动负债                |       |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>18,152,491.16</b> | <b>15,311,634.23</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |       |                      |                      |
| 股本                     |       | 25,319,799.00        | 25,319,799.00        |
| 其他权益工具                 |       |                      |                      |
| 其中：优先股                 |       |                      |                      |
| 永续债                    |       |                      |                      |
| 资本公积                   |       | 1.88                 | 1.88                 |
| 减：库存股                  |       |                      |                      |
| 其他综合收益                 |       |                      |                      |
| 专项储备                   |       |                      |                      |
| 盈余公积                   |       | 287,160.47           | 287,160.47           |
| 一般风险准备                 |       |                      |                      |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 未分配利润             |  | 1,471,809.21         | 1,827,349.95         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>27,078,770.56</b> | <b>27,434,311.30</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>45,231,261.72</b> | <b>42,745,945.53</b> |

法定代表人：宋玉志

主管会计工作负责人：宋玉志

会计机构负责人：王革常

**(三) 合并利润表**

单位：元

| 项目             | 附注      | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 五、（二十二） | <b>11,998,203.24</b> | <b>9,113,954.27</b>  |
| 其中：营业收入        |         | 11,998,203.24        | 9,113,954.27         |
| 利息收入           |         |                      |                      |
| 已赚保费           |         |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |         |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b> |         | <b>12,339,290.27</b> | <b>10,072,476.24</b> |
| 其中：营业成本        | 五、（二十二） | 7,032,362.10         | 6,030,410.28         |
| 利息支出           |         |                      |                      |
| 手续费及佣金支出       |         |                      |                      |
| 退保金            |         |                      |                      |
| 赔付支出净额         |         |                      |                      |
| 提取保险责任准备金净额    |         |                      |                      |
| 保单红利支出         |         |                      |                      |
| 分保费用           |         |                      |                      |
| 税金及附加          | 五、（二十三） | 118,824.14           | 133,409.45           |
| 销售费用           | 五、（二十四） | 1,893,078.17         | 1,525,478.16         |
| 管理费用           | 五、（二十五） | 2,244,004.96         | 1,746,800.79         |
| 研发费用           | 五、（二十六） | 854,399.92           | 442,770.30           |
| 财务费用           | 五、（二十七） | 233,328.40           | 197,578.08           |
| 其中：利息费用        |         | 222,597.13           | 197,925.00           |
| 利息收入           |         | 1,343.11             | 2,353.73             |
| 信用减值损失         | 五、（二十八） | -36,707.42           |                      |
| 资产减值损失         | 五、（二十九） |                      | -3,970.82            |

|                               |         |             |             |
|-------------------------------|---------|-------------|-------------|
| 加：其他收益                        |         | -           |             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         | -           | 20.82       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |             |             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |             |             |
| 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）           |         |             |             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |             |             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |             |             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | -341,087.03 | -958,501.15 |
| 加：营业外收入                       | 五、（三十）  | 13,995.67   | 845,475.77  |
| 减：营业外支出                       | 五、（三十一） | 1,128.83    | 4,717.40    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | -328,220.19 | -117,742.78 |
| 减：所得税费用                       | 五、（三十二） | 5,234.41    | 992.71      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | -333,454.60 | -118,735.49 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |             |             |
| （一）按经营持续性分类：                  | -       | -           | -           |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | -333,454.60 | -118,735.49 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |             |             |
| （二）按所有权归属分类：                  | -       | -           | -           |
| 1. 少数股东损益                     |         | 3,214.13    | 3,153.17    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润              |         | -336,668.73 | -121,888.66 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         | -           | -           |
| 归属于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. 可供出售金融资产公允价值变动损益           |         | -           |             |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的           |         |             |             |

|                          |  |                    |                    |
|--------------------------|--|--------------------|--------------------|
| 金额                       |  |                    |                    |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -                  |                    |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |                    |                    |
| 7. 现金流量套期储备              |  |                    |                    |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |                    |                    |
| 9. 其他                    |  |                    |                    |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |  |                    |                    |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | <b>-333,454.60</b> | <b>-118,735.49</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | -336,668.73        | -121,888.66        |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |  | 3,214.13           | 3,153.17           |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |                    |                    |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | -0.013             | -0.010             |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | -0.013             | -0.010             |

法定代表人：宋玉志

主管会计工作负责人：宋玉志

会计机构负责人：王革常

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注    | 本期金额                 | 上期金额                |
|-------------------------------|-------|----------------------|---------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 八、（六） | <b>10,226,373.24</b> | <b>8,671,361.87</b> |
| 减：营业成本                        | 八、（六） | 6,243,907.61         | 5,800,113.67        |
| 税金及附加                         |       | 117,254.72           | 133,409.45          |
| 销售费用                          |       | 1,256,777.04         | 1,500,258.04        |
| 管理费用                          |       | 1,923,009.44         | 1,574,665.05        |
| 研发费用                          |       | 854,399.92           | 442,770.30          |
| 财务费用                          |       | 232,941.85           | 198,403.99          |
| 其中：利息费用                       |       | 222,597.13           | 197,925.00          |
| 利息收入                          |       | 1,221.31             | 1,466.49            |
| 加：其他收益                        |       | -                    | -                   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |                      | 20.82               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |                      |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |                      |                     |
| 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）             |       | 39,424.42            |                     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |                      | 3,970.82            |

|                            |  |             |             |
|----------------------------|--|-------------|-------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |             |             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |  |             |             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | -362,492.92 | -974,266.99 |
| 加：营业外收入                    |  | 13,994.67   | 845,475.77  |
| 减：营业外支出                    |  | 1,128.83    | 4,717.40    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | -349,627.08 | -133,508.62 |
| 减：所得税费用                    |  | 5,913.66    | 992.71      |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | -355,540.74 | -134,501.33 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | -355,540.74 | -134,501.33 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |             |             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |             |             |
| （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. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |  | -           |             |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |             |             |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |  | -           |             |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |  |             |             |
| 7. 现金流量套期储备                |  |             |             |
| 8. 外币财务报表折算差额              |  |             |             |
| 9. 其他                      |  |             |             |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | -355,540.74 | -134,501.33 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |             |             |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  | 0.014       | 0.010       |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  | 0.014       | 0.010       |

法定代表人：宋玉志

主管会计工作负责人：宋玉志

会计机构负责人：王革常

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

|                              |         |               |               |
|------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 16,596,622.74 | 9,149,618.65  |
| 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                  |         |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         |               |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |         |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         | -             |               |
| 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                      |         | 250,506.28    | 32,242.35     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、（三十二） | 2,459,003.52  | 2,007,091.97  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | 19,306,132.54 | 11,188,952.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 11,245,948.77 | 5,516,990.26  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |         |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |         |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |         |               |               |
| 拆出资金净增加额                     |         |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |         |               |               |
| 支付保单红利的现金                    |         |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |         | 2,676,430.64  | 2,276,296.11  |
| 支付的各项税费                      |         | 1,109,198.20  | 1,327,675.47  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、（三十二） | 5,707,943.10  | 2,628,046.72  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | 20,739,520.71 | 11,749,008.56 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | -1,433,388.17 | -560,055.59   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                    |         |               | 100,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金                  |         |               | 20.82         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |         |               |               |
| 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               |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |         | -             | 100,020.82    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |         | 992,580.00    | 2,190,892.00  |
| 投资支付的现金                      |         |               | 100,000.00    |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 质押贷款净增加额                  |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 992,580.00    | 2,290,892.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -992,580.00   | -2,190,871.18 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 200,000.00    | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 222,597.13    | 197,925.00    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 422,597.13    | 197,925.00    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -422,597.13   | -197,925.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,848,565.30 | -2,948,851.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,172,555.15  | 4,173,966.23  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,323,989.85  | 1,225,114.46  |

法定代表人：宋玉志

主管会计工作负责人：宋玉志

会计机构负责人：王革常

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 14,748,453.82 | 8,759,039.74  |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,458,386.94  | 2,007,030.64  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 17,206,840.76 | 10,766,070.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 9,144,577.82  | 5,272,325.18  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 2,536,133.04  | 2,195,296.11  |
| 支付的各项税费               |    | 1,094,779.91  | 1,327,639.97  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 5,706,266.54  | 2,511,258.77  |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 18,481,757.31 | 11,306,520.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -1,274,916.55 | -540,449.65   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  |               | 100,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               | 20.82         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |               |
| 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                |  | -             | 100,020.82    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 992,580.00    | 2,190,892.00  |
| 投资支付的现金                   |  | 300,000.00    | 100,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,292,580.00  | 2,290,892.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -1,292,580.00 | -2,190,871.18 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               | -             |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                |  | -             | -             |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 200,000.00    | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 222,597.13    | 197,925.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 422,597.13    | 197,925.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -422,597.13   | -197,925.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,990,093.68 | -2,929,245.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,893,981.78  | 4,040,647.15  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 903,888.10    | 1,111,401.32  |

法定代表人：宋玉志

主管会计工作负责人：宋玉志

会计机构负责人：王革常

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否   | 索引     |
|---------------------------------------|-------|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | √是 □否 | (二). 1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | □是 √否 |        |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |        |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | √是 □否 | (二). 2 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |        |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | □是 √否 |        |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √否 |        |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |        |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | □是 √否 |        |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | □是 √否 |        |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |        |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |        |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |        |
| 14. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |        |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

本期会计政策变更情况：根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

1-3 月份因受天气寒冷无法完成基础施工，4-6 月份实施的项目使用公司产品的时间也在下半年，因此上半年为公司产品的销售淡季。下半年随着当年项目进入膜设备的调试安装、膜设备集中淘汰更换膜组件的最佳时期，公司的销售将进入旺季。

### 一、 报表项目注释

## 山东金汇膜科技股份有限公司

### 2019年半年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

## 一、公司基本情况

### （一）基本情况及历史沿革

山东金汇膜科技股份有限公司(以下简称本公司)成立于 2007 年 11 月 14 日,由自然人股东宋玉志、李建阳、王先球出资设立,取得招远市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91370600679203233G 的《企业法人营业执照》,经营期为 20 年,设立时注册资本为 105 万元人民币,其中:自然人股东宋玉志货币出资 48 万元人民币,持股比例 45.71%、股东王先球货币出资 42 万元人民币,持股比例 40.00%、股东李建阳货币出资 15 万元人民币,持股比例 14.29%。本次出资已经烟台永泰有限责任公司会计师事务所出具烟永会验字(2007)177 号验资报告审验。

2009 年 2 月 12 日经股东会决议,同意原股东李建阳将持有本公司的全部股权 15 万元人民币转让给新增股东牛福令,转让价格为 15 万元人民币、同意原股东王先球将持有本公司的全部股权 42 万元人民币转让给股东宋玉志,转让价格为 42 万元人民币。变更后出资及股权结构为:宋玉志货币出资 90 万元人民币,持股比例 85.71%,牛福令货币出资 15 万元人民币,持股比例 14.29%,宋玉志和牛福令二人为夫妻关系。

2013 年 8 月 26 日经股东会决议,本公司新增注册资本与实收资本 395 万元人民币,其中股东宋玉志货币出资 260 万元人民币,股东牛福令货币出资 135 万元人民币,变更后注册资本与实收资本为 500 万元人民币,其中:宋玉志货币出资 350 万元人民币,持股比例 70%、牛福令货币出资 150 万元人民币,持股比例 30%。本次增资已经烟台永泰有限责任公司会计师事务所出具烟永会验字(2013)259 号验资报告审验。

2014 年 1 月 15 日经股东会决议,同意本公司增加 4 名新股东和新增注册资本与实收资本 125 万元人民币,新增的 125 万元由 4 名新增股东出资。变更后注册资本与实收资本为 625 万元人民币,其中:宋玉志货币出资 350 万元人民币,持股比例 56%、牛福令货币出资 150 万元人民币,持股比例 24%;王峰货币出资 48.75 万元人民币,持股比例 7.80%、王有志货币出资 31.25 万元人民币,持股比例 5.00%、姜文杰货币出资 22.50 万元人民币,持股比例 3.60%、于希华货币出资 22.50 万元人民币,持股比例 3.60%。本次增资已经烟台永泰有限责任公司会计师事务所出具烟永会验字(2014)15 号验资报告审验。

2015 年 3 月 14 日,公司 2015 年第一次临时股东大会通过资本公积转增股本方案:公司拟以截至 2014 年 12 月 31 日总股本 6,250,000.00 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增

1.746794 股,并以未分配利润向全体股东每 10 股送 0.037206 股。本次转增股本的资本公积金总额为 1,091,746.25 元(全部由企业改制时的未分配利润形成)、未分配利润总额为 23,253.75 元,

共计转增 1,115,000 股,转增后本公司总股本将由 6,250,000.00 股增加至 7,365,000 股。变更后注册资本与实收资本为 736.50 万元人民币,其中:宋玉志货币出资 412.44 万元人民币,持股比例 56%、牛福令货币出资 176.76 万元人民币,持股比例 24%;王峰货币出资 57.45 万元人民币,持股比例 7.80%、王有志货币出资 36.83 万元人民币,持股比例 5.00%、姜文杰货币出资 26.51 万元人民币,持股比例 3.60%、于希华货币出资 26.51 万元人民币,持股比例 3.60%。本次增资已经在股转系统官网上披露,公告号为 2015-14 山东金汇膜科技股份有限公司 2014 年度权益分派实施公告。

2015 年 8 月 17 日经股东会决议,同意本公司新增实收资本 200 万元人民币,新增的 200 万元人民币由 6 位新增股东出资。变更后注册资本与实收资本为 936.50 万元人民币,其中:宋玉志货币出资 412.44 万元人民币,持股比例 44.04%、牛福令货币出资 176.76 万元人民币,持股比例 18.87%;王峰货币出资 57.45 万元人民币,持股比例 6.13%、王有志货币出资 36.83 万元人民币,持股比例 3.93%、姜文杰货币出资 26.51 万元人民币,持股比例 2.83%、于希华货币出资 26.51 万元人民币,持股比例 2.83%、烟台宝华生物技术有限公司货币出资 81 万元人民币,持股比例 8.65%、招远市万利建筑安装有限公司货币出资 55 万元人民币,持股比例 5.87%;宋亮货币出资 41.50 万元人民币,持股比例 4.43%、王廷勋货币出

资 10 万元人民币，持股比例 1.07%、王谦刚货币出资 10 万元人民币，持股比例 1.07%、毕建东货币出资 2.50 万元人民币，持股比例 0.27%、本次增资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2015]京会兴验字第 05000011 号验资报告审验。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

| 股东名称          | 出资额          | 股权比例 (%) |
|---------------|--------------|----------|
| 宋玉志           | 4,124,400.00 | 44.04%   |
| 牛福令           | 1,767,600.00 | 18.87%   |
| 王峰            | 574,470.00   | 6.13%    |
| 王有志           | 368,250.00   | 3.93%    |
| 姜文杰           | 265,140.00   | 2.83%    |
| 烟台宝华生物技术有限公司  | 810,000.00   | 8.65%    |
| 招远市万利建筑安装有限公司 | 550,000.00   | 5.87%    |
| 宋亮            | 415,000.00   | 4.43%    |
| 王廷勋           | 100,000.00   | 1.07%    |
| 王谦刚           | 100,000.00   | 1.07%    |
| 毕建东           | 25,000.00    | 0.27%    |
| 于希华           | 265,140.00   | 2.83%    |
| 合计            | 9,365,000.00 | 100.00%  |

2015 年 9 月 2 日第二次临时股东大会，大会审议通过《山东金汇膜科技股份有限公司股票发行方案》，并于 2015 年 12 月 31 日收到股转系统函【2015】9619 号《关于山东金汇膜科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。2016 年 1 月 21 日取得中国证券登记结算有限责任公司出具的股份登记确认书，本次发行的股票数量为 270 万股，发行价格为每股人民币 5 元，募集金额人民币 1,350 万元。其中 270 万元进入股本，54.5 万元用于募集资金的发行费用，剩余 1025.5 万元资金计入资本公积。本公司新增实收资本 270 万元人民币，新增的 270 万元人民币由 7 位股东出资。变更后注册资本与实收资本为 1,206.50 万元人民币，其中：宋玉志货币出资 440.44 万元人民币，持股比例 36.506%、牛福令货币出资 188.76 万元人民币，持股比例 15.645%；王峰货币出资 57.45 万元人民币，持股比例 4.762%、王有志货币出资 36.83 万元人民币，持股比例 3.052%、姜文杰货币出资 26.51 万元人民币，持股比例 2.197%、于希华货币出资 26.51 万元人民币，持股比例 2.197%、烟台宝华生物技术有限公司货币出资 81 万元人民币，持股比例 6.714%、招远市万利建筑安装有限公司货币出资 55 万元人民币，持股比例 4.559%；宋亮货币出资 41.50 万元人民币，持股比例 3.440%、王廷勋货币出资 10 万元人民币，持股比例 0.829%、王谦刚货币出资 10 万元人民币，持股比例 0.829%、毕建东货币出资 12.50 万元人民币，持股比例 1.036%、田玉敏货币出资 120 万元人民币，持股比例 9.946%、北京博裕祥云投资有限公司投资有限公司货币出资 40 万元人民币，持股比例 3.315%、赵国华货币出资 40 万元人民币，持股比列 3.315%、戚振货币出资 20 万元人民币，持股比列 1.658%本次增资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2015]京会兴验字第 05000027 号验资报告审验。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

| 股东名称          | 出资额          | 股权比例 (%) |
|---------------|--------------|----------|
| 宋玉志           | 4,404,400.00 | 36.506   |
| 牛福令           | 1,887,600.00 | 15.645   |
| 田玉敏           | 1,200,000.00 | 9.946    |
| 烟台宝华生物技术有限公司  | 810,000.00   | 6.714    |
| 王峰            | 574,470.00   | 4.762    |
| 招远市万利建筑安装有限公司 | 550,000.00   | 4.559    |

|                        |               |        |
|------------------------|---------------|--------|
| 宋亮                     | 415,000.00    | 3.440  |
| 北京博裕祥云投资有限公司投资<br>有限公司 | 400,000.00    | 3.315  |
| 赵国华                    | 400,000.00    | 3.315  |
| 王有志                    | 368,250.00    | 3.052  |
| 于希华                    | 265,140.00    | 2.197  |
| 姜文杰                    | 265,140.00    | 2.197  |
| 戚振                     | 200,000.00    | 1.658  |
| 毕建东                    | 125,000.00    | 1.036  |
| 王廷勋                    | 100,000.00    | 0.829  |
| 王谦刚                    | 100,000.00    | 0.829  |
| 合计                     | 12,065,000.00 | 100.00 |

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

| 股东名称          | 出资额           | 股权比例 (%) |
|---------------|---------------|----------|
| 宋玉志           | 4,704,400.00  | 38.992   |
| 牛福令           | 2,287,600.00  | 18.961   |
| 田玉敏           | 900,000.00    | 7.460    |
| 烟台宝华生物技术有限公司  | 810,000.00    | 6.714    |
| 王峰            | 574,470.00    | 4.761    |
| 招远市万利建筑安装有限公司 | 550,000.00    | 4.559    |
| 宋亮            | 415,000.00    | 3.440    |
| 赵国华           | 400,000.00    | 3.315    |
| 王有志           | 368,250.00    | 3.052    |
| 于希华           | 265,140.00    | 2.198    |
| 姜文杰           | 265,140.00    | 2.198    |
| 戚振            | 200,000.00    | 1.658    |
| 毕建东           | 125,000.00    | 1.036    |
| 王廷勋           | 100,000.00    | 0.829    |
| 王谦刚           | 100,000.00    | 0.829    |
| 合计            | 12,065,000.00 | 100.000  |

山东金汇膜科技股份有限公司于 2018 年 9 月 12 日召开了第二届董事会第八次会议及第二届监事会第五次会议，2018 年 9 月 28 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于资本公积转增股本的议案》（公告编号：2018-014），同意以 2018 年 6 月 30 日为权益分配的财务数据基准日，以资本公积中股票发行溢价部分向全体股东每 10 股转增 10.986158 股。公司于 2018 年 10 月 10 日公布了《山东金汇膜科技股份有限公司 2018 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-020），并于 2018 年 10 月 17 日在中国证券登记结算有限公司北京分公司办理完成本次资本公积转增股本的登记，公司总股本由 1206.5 万股增加至 2531.9799 万股。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额          | 股权比例 (%) |
|------|--------------|----------|
| 宋玉志  | 9,872,728.00 | 38.992   |
| 牛福令  | 4,800,793.00 | 18.961   |

|               |               |         |
|---------------|---------------|---------|
| 田玉敏           | 1,888,754.00  | 7.460   |
| 烟台宝华生物技术有限公司  | 1,699,879.00  | 6.714   |
| 王峰            | 1,205,592.00  | 4.761   |
| 招远市万利建筑安装有限公司 | 1,154,239.00  | 4.559   |
| 宋亮            | 870,925.00    | 3.440   |
| 赵国华           | 839,446.00    | 3.315   |
| 王有志           | 772,815.00    | 3.052   |
| 于希华           | 556,427.00    | 2.198   |
| 姜文杰           | 556,427.00    | 2.198   |
| 戚振            | 419,723.00    | 1.658   |
| 毕建东           | 262,327.00    | 1.036   |
| 王廷勋           | 209,862.00    | 0.829   |
| 王谦刚           | 209,862.00    | 0.829   |
| 合计            | 25,319,799.00 | 100.000 |

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

| 股东名称          | 出资额           | 股权比例 (%) |
|---------------|---------------|----------|
| 宋玉志           | 9,872,728.00  | 38.992   |
| 牛福令           | 5,220,516.00  | 20.618   |
| 田玉敏           | 1,888,754.00  | 7.460    |
| 烟台宝华生物技术有限公司  | 1,699,879.00  | 6.714    |
| 王峰            | 1,205,592.00  | 4.761    |
| 招远市万利建筑安装有限公司 | 1,154,239.00  | 4.559    |
| 宋亮            | 870,925.00    | 3.440    |
| 赵国华           | 839,446.00    | 3.315    |
| 王有志           | 772,815.00    | 3.052    |
| 于希华           | 556,427.00    | 2.198    |
| 姜文杰           | 556,427.00    | 2.198    |
| 毕建东           | 262,327.00    | 1.036    |
| 王廷勋           | 209,862.00    | 0.829    |
| 王谦刚           | 209,862.00    | 0.829    |
| 合计            | 25,319,799.00 | 100.000  |

## （二）公司注册地、组织形式、总部地址

住所：招远市金龙路 39 号。

## （三）经营范围

许可经营项目：无

一般经营项目：超滤膜、纳滤膜、反渗透膜、电渗析、电镀锌、膜分离设备、水处理设备及相关产品制造、销售；水处理工程、污水及中水回用工程的设计、安装；技术推广服务；海水淡化技术开发服务；货物及技术的进出口。（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）。

## （四）公司业务性质和主要经营活动

膜及水处理设备生产制造。

### （五）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事批准报出。

### （六）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体为青岛金汇膜国际贸易有限公司、招远哈船金汇环保科技有限公司。具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入

当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （十）金融资产和金融负债

金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等。本公司的金融负债包括交易性金融负债、应付款项、应付债券等。

#### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照其根据会计政策（参见本附注“二、（二十二）收入确认原则”）确定的交易价格进行初始计量。

#### 2、金融资产的分类和后续计量

##### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

##### 1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

另外，对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

##### 3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金

流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## （2）金融资产的后续计量

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2）以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

## 3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

## 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，但该指定应当满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。初始确认后，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因本公司信用风险变化导致的公允价值变动，计入其他综合收益。相关负债终止确认时，将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。

## （2）财务担保合同负债

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 4、金融资产和金融负债抵销

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。

## 5、金融资产和金融负债的终止确认满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

①转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 6、金融资产减值

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。

对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对资产负债表日单个客户欠款余额大于150万元（含150万元等值）的应收账款，及在资产负债表日单个明细欠款余额大于50万元（含50万元）的其他应收款。

本公司对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

##### （2）按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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1 应收银行承兑汇票

组合2 应收账款及其他应收款-关联方组合其控制的企业、其他关联方的应收款项。

组合3 应收账款及其他应收款-其他组合—除上述组合之外的其他应收款项

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

##### （3）单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失：

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；

按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

##### （4）核销

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

的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 7、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

### （十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                       |                                                                                                                 |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准：     | 应收款项余额大于 1000 万元。                                                                                               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

##### 确定组合的依据

|            |                       |
|------------|-----------------------|
| 组合一、账龄组合   | 账龄                    |
| 组合二、个别认定组合 | 股东往来、公司内部往来等其他不重大应收账款 |

##### 按组合计提坏账准备的计提方法

|          |       |
|----------|-------|
| 组合一、账龄组合 | 账龄分析法 |
|----------|-------|

|            |                                |
|------------|--------------------------------|
| 组合二、个别认定组合 | 股东往来、公司内部往来等其他不重大应收账款，不予计提坏账准备 |
|------------|--------------------------------|

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5           | 5            |
| 1—2年         | 10          | 10           |
| 2—3年         | 30          | 30           |
| 3—4年         | 50          | 50           |
| 4—5年         | 80          | 80           |
| 5年以上         | 100         | 100          |

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品及自制半成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 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。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、低值易耗品的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

### （十三）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### （十四）持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

#### （十五）长期股权投资

#### 5、长期股权投资的分类及其判断依据

##### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### （2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

#### 6、长期股权投资初始成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券

作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## （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。

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。

## 7、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 固定资产类别 | 折旧方法  | 使用年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|---------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5       | 4.75    |

| 固定资产类别  | 折旧方法  | 使用年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|---------|-------------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5       | 9.50        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5       | 19.00       |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 5-6     | 5       | 19.00-15.83 |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

### （十八）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

本公司无形资产包括软件。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 无形资产类别 | 估计使用年限 | 依 据                  |
|--------|--------|----------------------|
| 土地使用权  | 42 年   | 国用（2014）第 0301 土地使用证 |
| 软件     | 5 年    | 软件使用时间               |
| 专利     | 5-20 年 | 合同约定的使用期限            |

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。

经复核，本年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。

## 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （二十）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减

记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

## （二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字

或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### （二十四）股份支付

##### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相

应增加资本公积。

## （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十五）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

公司的收入主要为膜组件及设备收入，公司按客户要求将产品发送至指定收货地点，并在客户确认产品无异常，签订验收交接单作为收入确认时点确认收入。对于特殊的周期较长需要安装的成套设备，如果工程跨越会计期间，需要根据客户给予确认的完工进度确认收入。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

## （二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

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

## 2、融资租赁会计处理

（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。

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

（2）融资租出资产：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。

### （二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### （三十）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### （三十一）股份回购

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

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

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

### （三十二）持有待售的非流动资产及处置组

#### 1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

#### 2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中

的资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

### （三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十四）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财 会[2019]6 号)，财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

- (2) 其他重要会计政策变更  
无。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## (三十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### (1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### (2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### (4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

## 四、 税项

**（一）公司主要税种及税率**

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种       | 计税依据                                                    | 税率（%）                |
|----------|---------------------------------------------------------|----------------------|
| 增值税      | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 16、13                |
| 企业所得税    | 按应纳税所得额计征                                               | 15                   |
| 城市维护建设税  | 按实际缴纳增值税计征                                              | 7                    |
| 教育费附加    | 按实际缴纳增值税计征                                              | 5                    |
| 地方水利建设基金 | 按实际缴纳增值税计征                                              | 0.5                  |
| 土地使用税    | 按实际占有土地面积                                               | 3.2 元/m <sup>2</sup> |
| 房产税      | 按转让房地产原值的 70%计征                                         | 1.2                  |

**（二）税收优惠及批文****1、企业所得税**

本公司于 2017 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

**五、合并财务报表主要项目注释**

（以下项目除非特别注明，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日；本期指 2019 年 1-6 月，上年同期指 2018 年 1-6 月。货币单位为人民币元。）

**（一）货币资金**

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 8,345.67     | 27,978.70    |
| 银行存款   | 1,315,644.18 | 4,144,576.45 |
| 其他货币资金 |              |              |
| 合计     | 1,323,989.85 | 4,172,555.15 |

**（二）应收票据及应收账款****1、明细情况**

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 80,000.00    | 250,000.00    |
| 应收账款 | 8,328,209.29 | 10,236,203.21 |
| 合计   | 8,408,209.29 | 10,486,203.21 |

**2、应收票据**

| 种类     | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 银行承兑票据 | 80,000.00 | 250,000.00 |
| 商业承兑票据 | -         | -          |
| 合计     | 80,000.00 | 250,000.00 |

注：截止 2019 年 6 月 30 日，无已质押或因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类及披露

| 类别                    | 期末余额         |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |          |              |
| 1、账龄分析法组合             | 9,187,292.86 | 100.00 | 859,083.57 | 9.35     | 8,328,209.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |              |
| 合计                    | 9,187,292.86 | 100.00 | 859,083.57 | 9.35     | 8,328,209.29 |

续表

| 类别                    | 期初余额          |        |            |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |
| 1、账龄分析法组合             | 11,131,058.74 | 100.00 | 894,855.53 | 8.04     | 10,236,203.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 11,131,058.74 | 100.00 | 894,855.53 | 8.04     | 10,236,203.21 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目            | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|---------------|--------------|------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 7,360,512.66 | 368,025.64 | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 715,473.02   | 71,547.30  | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 794,728.78   | 238,418.63 | 30.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 273,800.00   | 136,900.00 | 50.00    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 55,240.00    | 44,192.00  | 80.00    |
| 5 年以上         | -            | -          | -        |
| 合计            | 9,199,754.46 | 859,083.57 | -        |

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 0 元，收回或转回坏账准备 35,771.96 元。

#### (3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 5,681,559.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.22%，

相应计提的坏账准备合计数为 403,077.99 元。

| 单位名称              | 与本公司关系 | 期末余额         | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------------|--------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 广沅金源（北京）科技有限公司    | 非关联方   | 2,562,540.00 | 1 年以内 | 30.77               | 128,127.00 |
| 武汉新奇华清膜分离技术工程有限公司 | 非关联方   | 1,116,594.00 | 1 年以内 | 13.41               | 55,829.70  |
| 武江南责任有限公司         | 非关联方   | 1,112,471.74 | 1 年以内 | 13.36               | 55,623.59  |
| 山东信莱大豆生物科技有限公司    | 非关联方   | 480,465.00   | 2 年以内 | 5.77                | 143,023.25 |
| 招远市教育体育局          | 非关联方   | 409,489.05   | 1 年以内 | 4.92                | 20,474.45  |
| 合计                |        | 5,681,559.79 |       | 68.23               | 403,077.99 |

### （三）预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

| 账龄            | 期末余额         |           | 年初余额         |           |
|---------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|               | 金额           | 占总额比例 (%) | 金额           | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,672,993.78 | 100.00    | 3,429,947.57 | 95.38     |
| 1-2 年 (含 2 年) | -            | -         | 8,000.00     | 0.22      |
| 2-3 年 (含 3 年) | -            | -         | 158,143.15   | 4.40      |
| 3-4 年 (含 4 年) | -            | -         | -            | -         |
| 4-5 年 (含 5 年) | -            | -         | -            | -         |
| 5 年以上         | -            | -         | -            | -         |
| 合计            | 8,672,993.78 | 100.00    | 3,596,090.72 | 100.00    |

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 期末余额前 5 名的预付账款合计数为 4,288,308.90 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 49.44%。

| 单位名称         | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 未结算原因 |
|--------------|--------------|---------------------|-------|
| 山东万和电器工程有限公司 | 1,500,000.00 | 17.30               | 合同未完成 |
| 朱桂兰          | 900,000.00   | 10.38               | 合同未完成 |
| 张淑华          | 811,908.90   | 9.36                | 合同未完成 |
| 招远博汇环保设备有限公司 | 576,400.00   | 6.65                | 合同未完成 |
| 北京海普润膜科技有限公司 | 500,000.00   | 5.77                | 合同未完成 |
| 合计           | 4,288,308.90 | 49.46               |       |

(2) 期末预付账款无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预付账款无关联方账款情况。

### （四）其他应收款

## 1、明细情况

| 项 目   | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | -          | -          |
| 应收股利  | -          | -          |
| 其他应收款 | 295,633.41 | 603,885.86 |
| 合 计   | 295,633.41 | 603,885.86 |

## 2、其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额       |        |          |         | 账面价值       |
|------------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备     |         |            |
|                        | 金额         | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |          |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |            |        |          |         |            |
| 1、账龄分析法组合              | 63,770.15  | 21.28  | 4,011.04 | 6.29    | 59,759.11  |
| 个别认定                   | 235,874.30 | 78.72  | -        | -       | 235,874.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |          |         |            |
| 合计                     | 299,644.45 | 100.00 | 4,011.04 | 6.29    | 295,633.41 |

续表

| 类别                     | 期初余额       |        |          |         |            |
|------------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备     |         | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |          |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |            |        |          |         |            |
| 1、账龄分析法组合              | 17,465.00  | 2.87   | 4,946.50 | 0.81    | 12,518.50  |
| 个别认定                   | 591,367.36 | 97.13  |          |         | 591,367.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |          |         |            |
| 合计                     | 608,832.36 | 100.00 | 4,946.50 | 0.81    | 603,885.86 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额      |          |         |
|-----------|-----------|----------|---------|
|           | 其他应收款     | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 60,480.00 | 3,024.00 | 5.00    |
| 1-2年（含2年） | -         | -        | 10.00   |
| 2-3年（含3年） | 3,290.15  | 987.04   | 30.00   |
| 3-4年（含4年） | -         | -        | 50.00   |
| 4-5年（含5年） | -         | -        | -       |
| 5年以上      | -         | -        | -       |

| 账龄 | 期末余额      |          |         |
|----|-----------|----------|---------|
|    | 其他应收款     | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 合计 | 63,770.15 | 4,011.04 | -       |

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 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 | 款项性质  |
|----------------|--------|------------|------|---------------------|----------|-------|
| 张国栋            | 非关联方   | 56,480.00  | 1年以内 | 19.10               | -        | 借款    |
| 工人劳动保险费        | 非关联方   | 73,574.36  | 1年以内 | 24.89               | -        | 应收暂付款 |
| 张雷             | 非关联方   | 24,000.00  | 1年以内 | 8.12                | -        | 借款    |
| 河北津西钢铁集团股份有限公司 | 非关联方   | 20,000.00  | 1年以内 | 6.77                | -        | 保证金   |
| 张帅             | 非关联方   | 18,400.00  | 1年以内 | 6.22                | -        | 借款    |
| 合计             |        | 192,454.36 |      | 65.10               | -        |       |

注：截止至 2019 年 6 月 30 日其他应收款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备 0 元，本期收回或转回坏账准备 488.96 元。

### 5、本期实际核销其他应收款情况

(1) 本期实际核销其他应收款 0 元。

## （五）存货

### 1、存货分类

| 项目    | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料   | 5,772,694.81  | -    | 5,772,694.81  | 4,950,514.75 | -    | 4,950,514.75 |
| 低值易耗品 | 17,800.28     | -    | 17,800.28     | 8,668.97     | -    | 8,668.97     |
| 包装物   | 133,864.54    | -    | 133,864.54    |              | -    |              |
| 库存商品  | 3,774,378.17  | -    | 3,774,378.17  | 3,747,884.47 | -    | 3,747,884.47 |
| 在产品   | 2,549,314.74  | -    | 2,549,314.74  | 380,964.47   | -    | 380,964.47   |
| 合计    | 12,248,052.54 | -    | 12,248,052.54 | 9,088,032.66 | -    | 9,088,032.66 |

其中：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存货不存在减值情况，未提存货跌价准备。

## （六）其他流动资产

### 1、明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 税金  | 785,722.68 | 254,927.79 |
| 合 计 | 785,722.68 | 254,927.79 |

### （七）固定资产

#### 1、固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具         | 电子及办公设备    | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |              |              |            |               |
| 1.期初余额     | 14,627,921.35 | 2,126,212.16 | 1,263,828.46 | 507,387.79 | 18,525,349.76 |
| 2.本期增加金额   |               | 64,563.10    | -            | 4,530.00   | 69,093.10     |
| (1) 购置     | -             | 64,563.10    | -            | 4,530.00   | 69,093.10     |
| (2) 在建工程转入 | -             | -            | -            | -          | -             |
| (3) 企业合并增加 |               |              |              |            | -             |
| 3.本期减少金额   |               |              |              | 1,776.50   | 1,776.50      |
| (1) 处置或报废  |               |              |              | 1,776.50   | 1,776.50      |
| 4.期末余额     | 14,627,921.35 | 2,190,775.26 | 1,263,828.46 | 510,141.29 | 18,592,666.36 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |            | -             |
| 1.期初余额     | 3,486,712.98  | 643,350.45   | 615,007.23   | 337,656.66 | 5,082,727.32  |
| 2.本期增加金额   | 313,936.62    | 177,903.07   | 78,460.14    | 30,410.38  | 600,710.21    |
| (1) 计提     | 313,936.62    | 177,903.07   | 78,460.14    | 30,410.38  | 600,710.21    |
| 3.本期减少金额   |               |              |              | 1,687.67   | 1,687.67      |
| (1) 处置或报废  |               |              |              | 1,687.67   | 1,687.67      |
| 4.期末余额     | 3,800,649.60  | 821,253.52   | 693,467.37   | 366,379.37 | 5,681,749.86  |
| 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   | 10,827,271.75 | 1,369,521.74 | 570,361.09   | 143,761.92 | 12,910,916.50 |
| 2.期初账面价值   | 11,141,208.37 | 1,482,861.71 | 648,821.23   | 169,731.13 | 13,442,622.44 |

注：（1）截止报告期期末，本公司固定资产不存在减值情况，不需计提固定资产减值准备；

（2）截止报告期期末，本公司固定资产房屋建筑中“两层办公楼”尚在办理房屋产权证明。

### （八）无形资产

#### 1、无形资产情况

| 项目       | 土地使用权        | ERP 软件    | 抗菌专利       | 物化污泥专利    | 合计           |
|----------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值   |              |           |            |           |              |
| 1.期初余额   | 1,282,602.00 | 25,512.39 | 200,000.00 | 10,000.00 | 1,518,114.39 |
| 2.本期增加金额 | -            | -         | -          | -         | -            |
| (1) 购置   |              |           |            |           | -            |

| 项目        | 土地使用权        | ERP 软件    | 抗菌专利       | 物化污泥专利    | 合计           |
|-----------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| (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    | 1,282,602.00 | 25,512.39 | 200,000.00 | 10,000.00 | 1,518,114.39 |
| 二、累计摊销    |              |           |            |           |              |
| 1.期初余额    | 143,657.27   | 25,512.39 | 189,887.75 | 5,708.79  | 364,766.20   |
| 2.本期增加金额  | 15,129.42    | -         | 10,112.25  | 250.02    | 25,491.69    |
| (1)计提     | 15,129.42    | -         | 10,112.25  | 250.02    | 25,491.69    |
| 3.本期减少金额  |              |           |            |           | -            |
| (1)处置     |              |           |            |           | -            |
| 4.期末余额    | 158,786.69   | 25,512.39 | 200,000.00 | 5,958.81  | 390,257.89   |
| 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  | 1,123,815.31 | 0.00      | 0.00       | 4,041.19  | 1,127,856.50 |
| 2.期初账面价值  | 1,138,944.73 | 0.00      | 10,112.25  | 4,291.21  | 1,153,348.19 |

## (九) 长期待摊费用

| 项目    | 期初余额      | 本期增加金额 | 本期摊销金额   | 其他减少金额 | 期末余额      |
|-------|-----------|--------|----------|--------|-----------|
| 设备大修费 | 22,835.40 | -      | 6,850.02 | -      | 15,985.38 |
| 合计    | 22,835.40 | -      | 6,850.02 | -      | 15,985.38 |

## (十) 递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |            | 期初余额       |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 863,084.60 | 129,735.89 | 899,802.03 | 134,970.30 |
| 合计     | 863,084.60 | 129,735.89 | 899,802.03 | 134,970.30 |

## (十一) 短期借款

## 1、短期借款分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 4,600,000.00 | 4,800,000.00 |
| 保证借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计   | 6,600,000.00 | 6,800,000.00 |

短期借款分类的说明：

| 类别 | 借款余额 | 借款期限 | 年利率 | 抵押、担保情况 |
|----|------|------|-----|---------|
|----|------|------|-----|---------|

| 类别   | 借款余额         | 借款期限                  | 年利率    | 抵押、担保情况            |
|------|--------------|-----------------------|--------|--------------------|
| 抵押借款 | 4,600,000.00 | 2018.10.12-2019.10.11 | 7.000% | 公司土地房产抵押/宋玉志/牛福令担保 |
| 保证借款 | 2,000,000.00 | 2018.08.23-2019.08.22 | 5.655% | 宋玉志/牛福令/万利建筑担保     |
| 合计   | 6,600,000.00 |                       |        |                    |

## （十二）应付票据及应付账款

### 1、明细情况

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | -            | -            |
| 应付账款 | 5,649,704.91 | 5,712,477.73 |
| 合 计  | 5,649,704.91 | 5,712,477.73 |

### 2、应付账款

#### （1）明细情况

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 应付货款    | 4,874,476.86 | 4,302,169.29 |
| 应付工程设备款 | 617,145.00   | 1,266,918.91 |
| 应付费用    | 158,083.05   | 143,389.53   |
| 合 计     | 5,649,704.91 | 5,712,477.73 |

#### （2）账龄情况

| 账龄        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 4,878,891.64 | 5,173,771.86 |
| 1-2年（含2年） | 770,813.27   | 538,705.87   |
| 2-3年（含3年） | -            | -            |
| 3-4年（含4年） | -            | -            |
| 4-5年（含5年） | -            | -            |
| 5年以上      | -            | -            |
| 合计        | 5,649,704.91 | 5,712,477.73 |

#### （3）应付账款金额前5名情况

期末余额前5名的应付账款合计数为1,418,279.43元，占应付账款期末余额合计数的比例为25.10%。

（4）截止至2019年6月30日应付账款期末余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## （十三）预收款项

### 1、预收账款列示

| 账龄        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5,717,422.68 | 1,674,149.96 |
| 1-2年（含2年） | -            | 1,516.80     |

| 账龄           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 2-3 年（含 3 年） | -            |              |
| 3-4 年（含 4 年） | -            |              |
| 4-5 年（含 5 年） | -            |              |
| 5 年以上        | -            |              |
| 合计           | 5,717,422.68 | 1,675,666.76 |

## 2、预收款项余额前五名情况：

期末余额前 5 名的预收账款合计数为 5,082,833.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.90%。

## （十四）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 735,856.52 | 2,374,454.92 | 2,402,734.22 | 707,577.22 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 234,654.54   | 234,654.54   |            |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合计             | 735,856.52 | 2,609,109.46 | 2,637,388.76 | 707,577.22 |

### 2、短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 735,856.52 | 2,145,296.20 | 2,173,575.50 | 707,577.22 |
| 二、职工福利费       |            | 105,012.92   | 105,012.92   |            |
| 三、社会保险费       |            | 115,096.95   | 115,096.95   |            |
| 其中：医疗保险费      |            | 91,138.95    | 91,138.95    |            |
| 工伤保险费         |            | 10,938.15    | 10,938.15    |            |
| 生育保险费         |            | 13,019.85    | 13,019.85    |            |
| 四、住房公积金       |            |              |              |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |            | 9,048.85     | 9,048.85     |            |
| 六、短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 七、短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计            | 735,856.52 | 2,374,454.92 | 2,402,734.22 | 707,577.22 |

### 3、设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 225,538.80 | 225,538.80 |      |
| 2、失业保险费  |      | 9,115.74   | 9,115.74   |      |
| 合计       |      | 234,654.54 | 234,654.54 |      |

## （十五）应交税费

| 项目    | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 增值税   | 54,589.52 | 598,285.81 |
| 企业所得税 | -         | -          |
| 房产税   | -         | -          |
| 城建税   | 3,821.27  | 41,880.01  |
| 教育费附加 | 2,729.48  | 29,914.30  |

| 项目       | 期末余额      | 期初余额       |
|----------|-----------|------------|
| 地方水利建设基金 | 272.95    | 2,991.43   |
| 印花税      | -         | -          |
| 个人所得税    | -         | -          |
| 合计       | 61,413.22 | 673,071.55 |

#### （十六）其他应付款

##### 1、明细情况

| 项 目   | 期末数        | 期初数       |
|-------|------------|-----------|
| 应付利息  | -          | -         |
| 应付股利  | -          | -         |
| 其他应付款 | 112,561.94 | 34,528.71 |
| 合 计   | 112,561.94 | 34,528.71 |

##### 2、其他应付款明细情况

| 项 目    | 期末数        | 期初数       |
|--------|------------|-----------|
| 押金保证金  | 110,560.00 | -         |
| 员工待报销款 | 2,001.94   | 34,528.71 |
| 应付暂收款  | -          | -         |
| 合 计    | 112,561.94 | 34,528.71 |

##### 3、按账龄列示其他应付款

| 账龄        | 期末余额       | 期初余额      |
|-----------|------------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 112,561.94 | 34,528.71 |
| 1-2年（含2年） | -          | -         |
| 2-3年（含3年） | -          | -         |
| 3-4年（含4年） | -          | -         |
| 4-5年（含5年） | -          | -         |
| 5年以上      | -          | -         |
| 合计        | 112,561.94 | 34,528.71 |

##### 4、其他应付款账面余额前五名情况

期末余额前5名的其他应付款合计数为112,561.94元，占其他应付款期末余额合计数的比例为100%。

#### （十七）股本

##### 1、股本增减变动情况

| 投资者名称 | 期初余额 |       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |       |
|-------|------|-------|------|------|------|-------|
|       | 投资金额 | 比例（%） |      |      | 投资金额 | 比例（%） |

|                   |               |        |            |            |               |        |
|-------------------|---------------|--------|------------|------------|---------------|--------|
| 宋玉志               | 9,872,728.00  | 38.99  |            |            | 9,872,728.00  | 38.99  |
| 牛福令               | 4,800,793.00  | 18.96  | 419,723.00 |            | 5220516       | 20.62  |
| 田玉敏               | 1,888,754.00  | 7.46   |            |            | 1,888,754.00  | 7.46   |
| 烟台宝华生物技术有<br>限公司  | 1,699,879.00  | 6.71   |            |            | 1,699,879.00  | 6.71   |
| 王峰                | 1,205,592.00  | 4.76   |            |            | 1,205,592.00  | 4.76   |
| 招远市万利建筑安装<br>有限公司 | 1,154,239.00  | 4.56   |            |            | 1,154,239.00  | 4.56   |
| 宋亮                | 870,925.00    | 3.44   |            |            | 870,925.00    | 3.44   |
| 赵国华               | 839,446.00    | 3.32   |            |            | 839,446.00    | 3.32   |
| 王有志               | 772,815.00    | 3.05   |            |            | 772,815.00    | 3.05   |
| 于希华               | 556,427.00    | 2.20   |            |            | 556,427.00    | 2.20   |
| 姜文杰               | 556,427.00    | 2.20   |            |            | 556,427.00    | 2.20   |
| 戚振                | 419,723.00    | 1.66   |            | 419,723.00 | -             | -      |
| 毕建东               | 262,327.00    | 1.04   |            |            | 262,327.00    | 1.04   |
| 王廷勋               | 209,862.00    | 0.83   |            |            | 209,862.00    | 0.83   |
| 王谦刚               | 209,862.00    | 0.83   |            |            | 209,862.00    | 0.83   |
| 合计                | 25,319,799.00 | 100.00 | -          | -          | 25,319,799.00 | 100.00 |

## （十八）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

| 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） | 1.88 | -    | -    | 1.88 |
| 其他资本公积     |      |      |      |      |
| 合计         | 1.88 | -    | -    | 1.88 |

## （十九）盈余公积

### 1、盈余公积明细

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 287,160.47 |      |      | 287,160.47 |
| 任意盈余公积 |            |      |      |            |
| 储备基金   |            |      |      |            |
| 企业发展基金 |            |      |      |            |
| 其他     |            |      |      |            |
| 合计     | 287,160.47 | -    | -    | 287,160.47 |

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10.00%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到实收资本的 50.00%以上时不再提取。

## （二十）未分配利润

| 项目                    | 本期           | 去年同期        |
|-----------------------|--------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,655,059.10 | -266,007.66 |
| 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            | 1,655,059.10 | -266,007.66 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -336,668.73  | -121,888.66 |
| 减：提取法定盈余公积            |              |             |

| 项目         | 本期           | 去年同期        |
|------------|--------------|-------------|
| 提取任意盈余公积   |              |             |
| 提取一般风险准备   |              |             |
| 应付普通股股利    |              |             |
| 转作股本的普通股股利 |              |             |
| 其他         |              |             |
| 期末未分配利润    | 1,318,390.37 | -387,896.32 |

### （二十一）少数股东权益

详见本附注三、（一）“在子公司中的权益”。

### （二十二）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额        |              |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         |
| 主营业务 | 11,998,203.24 | 7,032,362.10 | 9,113,954.27 | 6,030,410.28 |
| 合计   | 11,998,203.24 | 7,032,362.10 | 9,113,954.27 | 6,030,410.28 |

### （二十三）营业税金及附加

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设税  | 29,594.67  | 37,476.35  |
| 教育费附加    | 21,139.04  | 26,768.81  |
| 地方水利建设基金 | 2,113.90   | 2,676.87   |
| 房产税      | 40,688.82  | 36,306.36  |
| 土地使用税    | 13,414.21  | 19,163.16  |
| 印花税      | 7,727.50   | 7,057.90   |
| 车船使用税    | 2,220.00   | 2,220.00   |
| 水资源税     | 1,926.00   | 1,740.00   |
| 合计       | 118,824.14 | 133,409.45 |

### （二十四）销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费   | 49,151.21    | 44,647.27    |
| 工资    | 443,662.85   | 489,941.58   |
| 差旅费   | 94,438.85    | 130,987.52   |
| 包装费   | 125,719.10   | 138,498.42   |
| 广告费   | 225,721.73   | 43,420.04    |
| 运输费   | 225,288.76   | 161,022.19   |
| 业务招待费 | 15,181.00    | 28,733.77    |
| 其他    | 38,375.95    | 23,297.96    |
| 展会费用  | 185,569.88   | 200,563.97   |
| 电话费   | 1,253.32     | 2,858.35     |
| 售后服务费 | 97,715.09    | 235,376.97   |
| 出口杂费  | 391,000.43   | 26,130.12    |
| 合计    | 1,893,078.17 | 1,525,478.16 |

## (二十五) 管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及福利  | 596,073.55   | 632,002.41   |
| 咨询费    | 345,735.85   | 209,811.32   |
| 折旧费    | 239,988.50   | 204,325.44   |
| 社会保险费  | 332,866.69   | 209,497.72   |
| 业务招待费  | 245,285.42   | 119,879.97   |
| 车辆杂费   | 78,247.98    | 113,526.23   |
| 办公费    | 75,886.68    | 56,062.33    |
| 差旅费    | 49,194.03    | 23,029.30    |
| 无形资产摊销 | 25,491.69    | 30,569.34    |
| 财产保险费  | 31,626.59    | 35,926.93    |
| 水电费    | 7,647.53     | 6,720.46     |
| 电话费    | 3,961.49     | 1,943.71     |
| 职工教育经费 | 9,048.85     | 44,513.08    |
| 其他     | 202,950.11   | 58,992.55    |
| 合计     | 2,244,004.96 | 1,746,800.79 |

## (二十六) 研发费用

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 直接材料 | 405,037.21 | 223,566.74 |
| 工资   | 338,200.71 | 205,993.04 |
| 折旧   | 4,699.29   | 4,652.58   |
| 其他   | 106,462.71 | 8,557.94   |
| 合 计  | 854,399.92 | 442,770.30 |

## (二十七) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 222,225.28 | 197,925.00 |
| 减：利息收入 | 1,343.11   | 1,527.82   |
| 利息净支出  | 220,882.17 | 196,397.18 |
| 手续费支出  | 13,937.91  | 2,546.66   |
| 担保手续费  | -          | -          |
| 汇兑损益   | -1,491.68  | -1,365.76  |
| 合计     | 233,328.40 | 197,578.08 |

## (二十八) 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 坏账损失 | -36,707.42 | -     |
| 合计   | -36,707.42 | -     |

## (二十九) 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额     |
|------|-------|-----------|
| 坏账损失 | -     | -3,970.82 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额     |
|----|-------|-----------|
| 合计 | -     | -3,970.82 |

## (三十) 营业外收入

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 政府补助    | 2,000.00  | 834,500.00 |
| 员工罚款收入  | 4,941.99  | 7,920.51   |
| 处理资产净收入 | -         | -          |
| 其他      | 7,052.68  | 3,055.26   |
| 合计      | 13,994.67 | 845,475.77 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目         | 本期发生金额   | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|----------|------------|-------------|
| 合作开发基金项目资金补助 | -        | 833,000.00 | 与收益相关       |
| 专利补助         | -        | 1,500.00   | 与收益相关       |
| 安全生产标准化奖励    | 2,000.00 | -          | 与收益相关       |
| 合计           | 2,000.00 | 834,500.00 |             |

## (三十一) 营业外支出

| 项目   | 本期发生额    | 上期发生额    |
|------|----------|----------|
| 车辆违章 | 650.00   | 1,700.00 |
| 滞纳金  | -        | 17.40    |
| 其他   | 478.83   | 3,000.00 |
| 合计   | 1,128.83 | 4,717.40 |

## (三十二) 所得税费用

## 1、所得税费用表

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额  |
|---------|----------|--------|
| 当期所得税费用 | -        | -      |
| 递延所得税费用 | 5,234.41 | 992.71 |
| 合计      | 5,234.41 | 992.71 |

## (三十三) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 利息收入  | 1,343.11     | 1,527.82     |
| 营业外收入 | 8,615.07     | 837,543.26   |
| 往来款   | 2,449,045.34 | 1,168,020.89 |
| 合计    | 2,459,003.52 | 2,007,091.97 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|------------|------------|
| 支付手续费等银行非利息费用 | 13,937.91  | 2,546.66   |
| 支付费用性质的现金     | 367,231.21 | 298,414.56 |
| 支付非经营性现金支出    | -          | 3,000.00   |

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 支付的资金往来款 | 5,326,773.98 | 2,324,085.50 |
| 合计       | 5,707,943.10 | 2,628,046.72 |

## (三十四) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |               |               |
| 净利润                              | -333,454.60   | -118,735.49   |
| 加：资产减值准备                         | -36,707.42    | -3,970.82     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 602,881.33    | 505,646.47    |
| 无形资产摊销                           | 25,491.69     | 30,569.34     |
| 长期待摊费用摊销                         | 6,850.02      | 7,305.84      |
| 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） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 88.83         |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 222,597.13    | 197,925.00    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               | -20.82        |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 5,234.41      | 992.71        |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -3,160,019.88 | -754,400.41   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -3,703,118.29 | -2,343,929.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 3,936,768.61  | 1,918,562.29  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -1,433,388.17 | -560,055.59   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |               |               |
| 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                         |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |               |               |
| 现金的期末余额                          | 1,323,989.85  | 1,225,114.46  |
| 减：现金的期初余额                        | 4,172,555.15  | 4,173,966.23  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -2,848,565.30 | -2,948,851.77 |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 1,323,989.85 | 4,172,555.15 |
| 其中：库存现金        | 8,345.67     | 27,978.70    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,315,644.18 | 4,144,576.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |              |

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 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              | 1,323,989.85 | 4,172,555.15 |
| 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 |              |              |

### 三、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

| 子公司名称          | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%)    |             | 取得方式 |
|----------------|-----|------|------------|-------------|------|
|                |     |      | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |      |
| 青岛金汇膜国际贸易有限公司  | 青岛市 | 销售   | 80.00      | 80.00       | 出资设立 |
| 招远哈船金汇环保科技有限公司 | 招远市 | 生产销售 | 52.00      | 52.00       | 出资设立 |

##### 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 2019年6月30日   |              |                |            |
|----------------|--------------|--------------|----------------|------------|
|                | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
| 青岛金汇膜国际贸易有限公司  | 20.00        | 5,276.58     |                | 67,783.88  |
| 招远哈船金汇环保科技有限公司 | 48.00        | -2,062.45    |                | -2,719.75  |

##### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

#### （1）重要非全资子公司的财务状况、经营成果及现金流量

| 子公司名称          | 2019年6月30日余额 |          |              |              |       |              |
|----------------|--------------|----------|--------------|--------------|-------|--------------|
|                | 流动资产         | 非流动资产    | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 青岛金汇膜国际贸易有限公司  | 1,370,954.89 | 1,753.34 | 1,372,708.23 | 1,033,788.81 | -     | 1,033,788.81 |
| 招远哈船金汇环保科技有限公司 | 386,116.19   | 679.25   | 386,795.44   | 92,461.60    | -     | 92,461.60    |

（续表一）

| 子公司名称 | 2019年上半年 |
|-------|----------|
|-------|----------|

|                | 营业收入         | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量    |
|----------------|--------------|-----------|-----------|-------------|
| 青岛金汇膜国际贸易有限公司  | 2,850,811.27 | 26,382.92 | 26,382.92 | 219,606.37  |
| 招远哈船金汇环保科技有限公司 | 298,396.54   | -4,296.78 | -4,296.78 | -378,077.99 |

#### 四、关联方及关联交易

##### 1、存在控制关系的关联方

本企业实际控制人为宋玉志与牛福令，二人为夫妻关系，截止 2019 年 6 月 30 日，宋玉志直接持有本公司股份比例为 38.99%，牛福令直接持有本公司股份比例为 20.62%，合计持股比例为 59.61%。

##### 2、不存在控制关系的关联方

| 关联方名称           | 关联方关系            | 持股比例<br>(%) | 持表决权比例<br>(%) |
|-----------------|------------------|-------------|---------------|
| 田玉敏             | 股东               | 7.46        | 7.46          |
| 烟台宝华生物技术有限公司    | 股东               | 6.71        | 6.71          |
| 王峰              | 股东               | 4.76        | 4.76          |
| 招远市万利建筑安装工程有限公司 | 股东、公司董事直系亲属控制的企业 | 4.56        | 4.56          |
| 宋亮              | 股东、高管            | 3.44        | 3.44          |
| 赵国华             | 股东               | 3.32        | 3.32          |
| 王有志             | 股东               | 3.05        | 3.05          |
| 姜文杰             | 股东               | 2.20        | 2.20          |
| 于希华             | 股东               | 2.20        | 2.20          |
| 毕建东             | 股东               | 1.04        | 1.04          |
| 王谦刚             | 股东               | 0.83        | 0.83          |
| 王廷勋             | 股东、监事会主席         | 0.83        | 0.83          |

##### 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 |
|---------|-------------|
| 牛福义     | 实际控制人直系亲属   |
| 牛福合     | 实际控制人直系亲属   |
| 牛福成     | 实际控制人直系亲属   |
| 路光前     | 公司董事        |
| 王立国     | 公司董事        |
| 张玉环     | 公司董事        |
| 郭秋菊     | 公司监事        |
| 张洪泉     | 公司监事        |
| 王革常     | 公司高管        |

##### 4、关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额     | 期初余额 |
|-------|-----|----------|------|
| 其他应收款 | 宋亮  | 4,000.00 | -    |

注：1、其他应收款的关联方欠款为其承办公司业务的正常备用金往来款项。

## 5、关联担保情况

| 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 |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 宋玉志/牛福令 | 4,800,000.00 | 2018.10.12 | 2019.10.11 | 否          |
| 宋玉志/牛福令 | 2,000,000.00 | 2018.08.23 | 2019.08.22 | 否          |

## 五、承诺及或有事项

无。

## 六、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 七、其他重要事项

无。

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

#### 1、明细情况

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 80,000.00    | 250,000.00    |
| 应收账款 | 8,289,047.89 | 10,349,619.21 |
| 合计   | 8,369,047.89 | 10,599,619.21 |

#### 2、应收票据

| 种类     | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 银行承兑票据 | 80,000.00 | 250,000.00 |
| 商业承兑票据 | -         | -          |
| 合计     | 80,000.00 | 250,000.00 |

注：截止 2019 年 6 月 30 日，无已质押或因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

#### 3、应收账款

##### （1）应收账款分类及披露

| 类别 | 期末余额 |       |      |         |          |
|----|------|-------|------|---------|----------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面<br>价值 |
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |          |

| 类别                    | 期末余额         |        |            |         |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |         |              |
| 1、账龄分析法组合             | 9,145,414.46 | 100.00 | 856,366.57 | 9.36    | 8,289,047.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |              |
| 合计                    | 9,145,414.46 | 100.00 | 856,366.57 | 9.36    | 8,289,047.89 |

续表

| 类别                    | 期初余额          |       |            |         |               |
|-----------------------|---------------|-------|------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |       | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%） | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |       |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |               |       |            |         |               |
| 1、账龄分析法组合             | 11,131,058.74 | 98.99 | 894,855.53 | 7.96    | 10,236,203.21 |
| 个别认定                  | 113,416.00    | 1.01  |            |         | 113,416.00    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |       |            |         |               |
| 合计                    | 11,244,474.74 | 100   | 894,855.53 | 7.96    | 10,349,619.21 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目        | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
|-----------|--------------|------------|---------|
| 1年以内（含1年） | 7,306,172.66 | 365,308.63 | 5.00    |
| 1-2年（含2年） | 715,473.02   | 71,547.30  | 10.00   |
| 2-3年（含3年） | 794,728.78   | 238,418.63 | 30.00   |
| 3-4年（含4年） | 273,800.00   | 136,900.00 | 50.00   |
| 4-5年（含5年） | 55,240.00    | 44,192.00  | 80.00   |
| 5年以上      | -            | -          | -       |
| 合计        | 9,145,414.46 | 856,366.57 | -       |

**（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备 0 元，收回或转回坏账准备 38,935.46 元。

**（5）应收账款金额前 5 名情况**

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 5,681,559.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.22%，相应计提的坏账准备合计数为 403,077.99 元。

**（二）其他应收款**

## 1、明细情况

| 项 目   | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | -          | -          |
| 应收股利  | -          | -          |
| 其他应收款 | 295,633.41 | 603,885.86 |
| 合 计   | 295,633.41 | 603,885.86 |

## 2、其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额       |        |          |         | 账面价值       |
|------------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备     |         |            |
|                        | 金额         | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |          |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |            |        |          |         |            |
| 1、账龄分析法组合              | 63,770.15  | 21.28  | 4,011.04 | 6.29    | 59,759.11  |
| 个别认定                   | 235,874.30 | 78.72  | -        | -       | 235,874.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |          |         |            |
| 合计                     | 299,644.45 | 100.00 | 4,011.04 | 6.29    | 295,633.41 |

续表

| 类别                     | 期初余额       |        |          |         | 账面价值       |
|------------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备     |         |            |
|                        | 金额         | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |          |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |            |        |          |         |            |
| 1、账龄分析法组合              | 17,465.00  | 2.87   | 4,946.50 | 0.81    | 12,518.50  |
| 个别认定                   | 591,367.36 | 97.13  |          |         | 591,367.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |          |         |            |
| 合计                     | 608,832.36 | 100.00 | 4,946.50 | 0.81    | 603,885.86 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额      |          |         |
|-----------|-----------|----------|---------|
|           | 其他应收款     | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 60,480.00 | 3,024.00 | 5.00    |
| 1-2年（含2年） | -         |          | 10.00   |
| 2-3年（含3年） | 3,290.15  | 987.04   | 30.00   |
| 3-4年（含4年） |           |          | 50.00   |
| 4-5年（含5年） | -         | -        | -       |
| 5年以上      | -         | -        | -       |

| 账龄 | 期末余额      |          |         |
|----|-----------|----------|---------|
|    | 其他应收款     | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 合计 | 63,770.15 | 4,011.04 | -       |

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 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 | 款项性质  |
|----------------|--------|------------|-------|---------------------|----------|-------|
| 张国栋            | 非关联方   | 56,480.00  | 1 年以内 | 19.10               | -        | 借款    |
| 工人劳动保险费        | 非关联方   | 73,574.36  | 1 年以内 | 24.89               | -        | 应收暂付款 |
| 张雷             | 非关联方   | 24,000.00  | 1 年以内 | 8.12                | -        | 借款    |
| 河北津西钢铁集团股份有限公司 | 非关联方   | 20,000.00  | 1 年以内 | 6.77                | -        | 保证金   |
| 张帅             | 非关联方   | 18,400.00  | 1 年以内 | 6.22                | -        | 借款    |
| 合计             |        | 192,454.36 |       | 65.10               | -        |       |

注：截止至 2019 年 6 月 30 日其他应收款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备 0 元，本期收回或转回坏账准备 488.96 元。

### 5、本期实际核销其他应收款情况

(1) 本期实际核销其他应收款 0 元。

### 6、其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 备用金   | 101,614.64 | 18,400.00  |
| 保证金   | 41,000.00  | 530,300.00 |
| 借款    | 77,340.91  | 13,000.00  |
| 应收暂付款 | 75,677.86  | 42,185.86  |
| 合 计   | 295,633.41 | 603,885.86 |

### （三）长期股权投资

| 项目 | 账面余额 |      |
|----|------|------|
|    | 期末余额 | 期初余额 |

| 项目         | 账面余额       |            |
|------------|------------|------------|
|            | 期末余额       | 期初余额       |
| 对子公司投资     | 700,000.00 | 400,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | -          | -          |
| 合计         | 700,000.00 | 400,000.00 |

### 1、对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额       | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------|------------|------|------------|----------|----------|
| 青岛金汇膜国际贸易有限公司  | 400,000.00 |            |      | 400,000.00 |          |          |
| 招远哈船金汇环保科技有限公司 |            | 300,000.00 |      | 300,000.00 |          |          |
| 合计             | 400,000.00 | 300,000.00 |      | 700,000.00 |          |          |

2、公司向控股子公司-青岛金汇膜国际贸易有限公司累计实缴注册资本 400,000.00 元, 占公司认缴注册资本 400,000.00 元的 100.00%; 公司向控股子公司-招远哈船金汇环保科技有限公司累计实缴注册资本 300,000.00 元, 占公司认缴注册资本 2,600,000.00 元的 11.54%

## （四）应付账款

### 1、明细情况

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | -            | -            |
| 应付账款 | 5,649,604.91 | 5,704,943.25 |
| 合 计  | 5,649,604.91 | 5,704,943.25 |

### 2、应付账款

#### （1）明细情况

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 应付货款    | 4,874,376.86 | 4,294,634.81 |
| 应付工程设备款 | 617,145.00   | 1,266,918.91 |
| 应付费用    | 158,083.05   | 143,389.53   |
| 合 计     | 5,649,604.91 | 5,704,943.25 |

#### （2）账龄情况

| 账龄           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,878,791.64 | 5,166,237.38 |
| 1-2 年（含 2 年） | 770,813.27   | 538,705.87   |

| 账龄           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 2-3 年（含 3 年） | -            | -            |
| 3-4 年（含 4 年） | -            | -            |
| 4-5 年（含 5 年） | -            | -            |
| 5 年以上        | -            | -            |
| 合计           | 5,649,604.91 | 5,704,943.25 |

## (3) 应付账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应付账款合计数为 1,418,279.43 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 25.10%。

(4) 截止至 2019 年 6 月 30 日应付账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## (五) 其他应付款

## 1、明细情况

| 项 目   | 期末数        | 期初数       |
|-------|------------|-----------|
| 应付利息  | -          | -         |
| 应付股利  | -          | -         |
| 其他应付款 | 112,561.94 | 34,528.71 |
| 合 计   | 112,561.94 | 34,528.71 |

## 2、其他应付款明细情况

| 项 目    | 期末数        | 期初数       |
|--------|------------|-----------|
| 押金保证金  | 110,560.00 | -         |
| 员工待报销款 | 2,001.94   | 34,528.71 |
| 应付暂收款  | -          | -         |
| 合 计    | 112,561.94 | 34,528.71 |

## 3、按账龄列示其他应付款

| 账龄           | 期末余额       | 期初余额      |
|--------------|------------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 112,561.94 | 34,528.71 |
| 1-2 年（含 2 年） | -          | -         |
| 2-3 年（含 3 年） | -          | -         |
| 3-4 年（含 4 年） | -          | -         |
| 4-5 年（含 5 年） | -          | -         |
| 5 年以上        | -          | -         |
| 合计           | 112,561.94 | 34,528.71 |

## 4、其他应付款账面余额前五名情况

期末余额前 5 名的其他应付款合计数为 112,561.94 元，占其他应付款期末余额合计数的比例为 100%。

## (六) 营业收入及营业成本

## 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额        |              |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 10,226,373.24 | 6,243,907.61 | 8,671,361.87 | 5,800,113.67 |
| 合 计  | 10,226,373.24 | 6,243,907.61 | 8,671,361.87 | 5,800,113.67 |

## (七) 现金流量表补充资料

## 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 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                    | -355,540.74   | -134,501.33   |
| 加：资产减值准备               | 39,424.42     | -3,970.82     |
| 固定资产折旧                 | 602,881.33    | 505,519.87    |
| 无形资产摊销                 | 25,491.69     | 30,569.34     |
| 长期待摊费用摊销               | 6,850.02      | 7,305.84      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失   |               |               |
| 固定资产报废损失               | 88.83         |               |
| 公允价值变动损失               |               |               |
| 财务费用                   | 222,597.13    | 197,578.08    |
| 投资损失                   |               | -20.82        |
| 递延所得税资产减少              | 5,913.66      | 992.71        |
| 递延所得税负债增加              |               |               |
| 存货的减少                  | -3,355,564.71 | -754,400.41   |
| 经营性应收项目的减少             | -3,651,495.29 | -2,148,532.70 |
| 经营性应付项目的增加             | 5,732,143.45  | 1,769,010.59  |
| 其 他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -1,274,916.55 | -540,449.65   |
| (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          |               |               |

| 补充资料               | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 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            | 903,888.10    | 1,111,401.32  |
| 减：现金的期初余额          | 3,893,981.78  | 4,040,647.15  |
| 加：现金等价物的期末余额       |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额       |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额       | -2,990,093.68 | -2,929,245.83 |

## (八) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额       | 说明        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|
| 非流动资产处置损益                                                                               |          |           |
| 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）                                           | 2,000.00 | 安全生产标准化奖励 |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -        |           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -        |           |
| 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                                                    | -        |           |

| 项目                 | 金额        | 说明 |
|--------------------|-----------|----|
| 受托经营取得的托管费收入       | -         |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 10,865.84 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -         |    |
| 所得税影响额             | -         |    |
| 小计                 | 12,865.84 |    |
| 少数股东权益影响额          | -         |    |
| 归属于母公司非经营性损益       | 12,865.84 |    |

## 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -0.01         | -0.01  | -0.01  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.01         | -0.01  | -0.01  |

## 十二、财务报告的批准

本财务报告已经公司董事会审议通过于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

山东金汇膜科技股份有限公司

二〇一九年八月十六日