

t



招金膜天

NEEQ:838813

山东招金膜天股份有限公司

Shandong Zhaojin Motian Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019年2月 山东招金膜天股份有限公司荣获市经济发展科技创新奖。

2019年4月 由中国膜工业协会与山东招金膜天股份有限公司联合主办的“2019新膜与新膜过程及其应用研讨会”在山东青岛顺利召开。



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 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 .....            | 11 |
| 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 .....                | 23 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 37 |

## 释义

| 释义项目    |   | 释义                               |
|---------|---|----------------------------------|
| 招金膜天、公司 | 指 | 山东招金膜天股份有限公司                     |
| 招金集团    | 指 | 山东招金集团有限公司                       |
| 中国水务    | 指 | 中国水务投资有限公司                       |
| 股东大会    | 指 | 山东招金膜天股份有限公司股东大会                 |
| 董事会     | 指 | 山东招金膜天股份有限公司董事会                  |
| 监事会     | 指 | 山东招金膜天股份有限公司监事会                  |
| 高级管理人员  | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书            |
| 三会      | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 《公司法》   | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《公司章程》  | 指 | 《山东招金膜天股份有限公司章程》                 |
| 报告期、本期  | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日             |
| 元、万元    | 指 | 中国的法定货币单位，人民币元、人民币万元             |
| 会计师事务所  | 指 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）                |
| 主办券商    | 指 | 招商证券股份有限公司                       |
| 挂牌      | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为      |
| 《证券法》   | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 三会议事规则  | 指 | 股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规》、《监事会议事规》 |
| 我国、国家   | 指 | 中华人民共和国                          |

注：本报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 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。

公司负责人王乐译、主管会计工作负责人祝昌龙及会计机构负责人（会计主管人员）祝昌龙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 | 董事会秘书办公室   |
| 备查文件   | 1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；<br>2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                   |
|---------|-----------------------------------|
| 公司中文全称  | 山东招金膜天股份有限公司                      |
| 英文名称及缩写 | Shandong Zhaojin Motian Co., Ltd. |
| 证券简称    | 招金膜天                              |
| 证券代码    | 838813                            |
| 法定代表人   | 王乐译                               |
| 办公地址    | 山东省招远市国大路 280 号                   |

### 二、 联系方式

|                     |   |
|---------------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 杨光炜   |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是   |
| 电话                  | 0535-8112279  |
| 传真                  | 0535-8112404  |
| 电子邮箱                | mt8112279@163.com   |
| 公司网址                | <a href="http://www.chinamotian.com/">http://www.chinamotian.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码           | 山东省招远市国大路 280 号 邮编：265400   |
| 公司指定信息披露平台的网址       | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                  |
| 公司半年度报告备置地          | 山东省招远市国大路 280 号 法务部   |

### 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            | 1998 年 1 月 8 日   |
| 挂牌时间            | 2016 年 8 月 15 日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-专用设备制造业(C35)-环保、社会公共服务及其他专用设备制造(C359)-水资源专用机械制造(C3597)  |
| 主要产品与服务项目       | 膜、膜组件、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；从事环保工程专业和机电设备安装工程专业承包业务；销售机械设备；工程勘察设计；工程技术咨询；塑料制品制造；钢架结构制作；海水淡化、土壤修复、生态修复、流域治理的技术开发服务；提供环境污染治理设施运营管理服务；货物及技术的进出口；施工总承包；销售环保产品。（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） |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让   |
| 普通股总股本（股）       | 80,370,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |

|              |            |
|--------------|------------|
| 做市商数量        | -          |
| 控股股东         | 山东招金集团有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 招远市人民政府    |

#### 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 | 913706001652519757 | 否        |
| 注册地址     | 山东省招远市国大路 280 号    | 否        |
| 注册资本（元）  | 80,370,000         | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                         |
|----------------|-------------------------|
| 主办券商           | 招商证券                    |
| 主办券商办公地址       | 广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号 |
| 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                                     | 122,250,753.09 | 85,503,243.08 | 42.98%  |
| 毛利率%                                     | 28.38%         | 36.86%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 7,228,276.51   | 4,064,927.82  | 77.82%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 5,840,666.30   | 2,106,462.64  | 177.27% |
| 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）           | 6.04%          | 3.67%         | -       |
| 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） | 4.88%          | 1.90%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.09           | 0.05          | 80.00%  |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 369,319,408.38 | 388,501,202.08 | -4.94% |
| 负债总计            | 244,089,905.33 | 270,440,481.08 | -9.74% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 123,313,590.15 | 116,085,313.64 | 6.23%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.53           | 1.44           | 6.25%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 64.85%         | 68.33%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 66.09%         | 69.61%         | -      |
| 流动比率            | 106.84%        | 104.31%        | -      |
| 利息保障倍数          | 4.29           | 4.14           | -      |

### 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 | -6,180,495.41 | -1,184,498.40 | -421.78% |
| 应收账款周转率       | 1.08          | 0.82          | -        |
| 存货周转率         | 0.91          | 1.25          | -        |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | -4.94% | 19.49% | -    |

|          |        |         |   |
|----------|--------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 42.98% | 73.69%  | - |
| 净利润增长率%  | 78.10% | 259.58% | - |

## 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     | 80,370,000 | 80,370,000 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -15,948.28          |
| 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） | 2,483,583.36        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -833,529.94         |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>1,634,105.14</b> |
| 所得税影响数  | 245,512.65          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 982.28              |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>1,387,610.21</b> |

## 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

单位：元

| 科目                    | 上年期末（上年同期）   |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------------------|--------------|---------------|--------------|-------|
|                       | 调整重述前        | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 信用减值损失（合并）            |              | 2,407,611.18  |              |       |
| 资产减值损失（合并）            | 2,407,611.18 |               |              |       |
| 信用减值损失（损失以“-”填列）（母公司） |              | -1,957,064.30 |              |       |
| 资产减值损失（母公司）           | 1,957,064.30 |               |              |       |

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37

号——金融工具列报》。根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 的规定调整报表格式，列示如上。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所在行业为膜法水资源化行业，拥有分离膜制备的核心技术和规模化生产能力，主要从事膜产品的研发、制造和专业水处理工程服务，为各领域企业的污水处理、工业给排水、中水回用、饮用水等需求提供工艺设计、设备供应、安装调试及技术支持。主要收入来源为膜组件、膜设备的销售及为客户提供水处理工程综合解决方案。

公司坚持以分离膜技术为核心，根据市场需求不断研发产品、创新工艺，实现企业的技术创新与发展。公司多年来通过承担国家专项重大课题和示范工程，对分离膜产品进行研发与应用，为水处理领域的科技发展提供技术支撑。与此同时，多年的课题研究培养了一批年轻的技术人才，形成一支集膜材料开发、工程设计与运营、产业化制造和应用开发的专业化技术研发与工程应用队伍，为公司储备了创新技术人才。

公司坚持工业和民用领域并行发展，针对复杂的来水情况和出水要求提供膜组件产品和整体解决方案，全方位地满足客户需求，主要承接电力、电子行业领域高纯水、印染、电镀、制药及食品饮料行业用水、锅炉补给水、工业用冷却水以及海水淡化和废水处理、回收再利用等方面的工程。公司产品销售覆盖全国 30 个省、市、自治区，并远销至日本、韩国、印度尼西亚、俄罗斯、南非等国家和地区。公司借助直营与经销结合的方式，建立了有效的营销渠道，以工程项目承揽带动膜产品销售。公司运用品牌影响力、公开招标网和现有客户推荐等方式获取项目信息，通过前期方案推广，组织投标方案的设计与制定，参与项目的竞争性谈判和公开招投标。

报告期内、报告期末至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019 年上半年，招金膜天以“改革、发展、稳定”总基调为统领，以“精细化管理年”为主题，以“专业膜产品供应商、专业水处理解决方案提供商”为战略目标，聚焦核心产品，扩大市场份额，促进企业实现高质量发展。2019 年上半年，公司各项工作进展顺利，并取得了良好的业绩。具体财务情况如下：

1、公司财务状况：截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 36,931.94 万元，比期初减少 4.94%，主要是货币资金减少；负债总额为 24,408.99 万元，比期初减少 9.74%，主要是预收账款减少（预收账款根据工程进度结转收入）；资产负债率为 66.09%，比年初 69.61%降低 3.52%，主要是预收账款减少；净资产 12,522.95 万元，比期初增加 6.07%，主要是利润增加影响所致。

2、公司经营成果：报告期内，公司实现营业收入 12,225.08 万元，比去年同期增加 3,674.75 万元，增加 42.98%，主要原因是公司的营销政策从市场区域划分、价格策略、人力资源匹配、薪酬及考核、出差管理办法、售后服务等方面进行了相应调整，各大区域实施团队作战战略，加大市场开拓力度，增加了销售收入；实现利润总额 720.62 万元，比去年同期增加 226.58 万元，增加了 45.86%，主要原因是营业收入增加影响毛利润额比去年同期增加 317.25 万元，相应的三项费用增加 158.94 万元。

3、公司现金流量情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-618.05 万元，较上年同期减少 499.60 万元，主要原因是营业收入本期大幅度增加，其中水处理设备和膜工程的预付款比去年同期增加导致经营活动现金净额比去年同期减少。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-811.99 万元，比去年同期增加 2,242.91 万元，主要原因是购入固定资产及在建工程投入比去年同期减少。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-260.95万元，比去年同期减少2,568.68元，主要原因是公司去年同期借款增加2500万元。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务未发生重大变化。

### 三、 风险与价值

#### （一）公司治理风险

公司于2015年10月28日变更为股份公司后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但由于股份公司成立时间短，且股权结构比较集中，可能会存在影响公司治理的情况。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。

应对措施：（1）加强内部控制治理，建立完善现代企业制度。（2）提高决策机构（股东大会、董事会）的效率和效果，建立监事会的监督机制并使之有效履行职能，规范公司治理机构中各治理机关的权力制衡机制，严格执行董事会、监事会、股东大会制度，提高公司经营稳定性。（3）公司董事、监事、高级管理人员需要不断加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，特别是要加强对相关法律法规及规章制度的有效执行性。

#### （二）非经常性损益对公司业绩影响较大的风险

报告期内，公司2019年1-6月份净利润为7,168,782.5元，非经常性损益净额为1,387,610.21元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润5,840,666.30元，非经常性损益主要为政府补助2,483,583.36元，对公司的经营业绩影响较大。

应对措施：随着《国家环境保护标准“十三五”发展规划》、《水污染防治法（修正）》政策的推出，国家积极推进水污染防治、水生态保护和水资源管理，全国环保督查趋严，极大促进了水资源相关行业的发展，公司膜产品、水处理设备、膜工程等符合行业发展的需求。公司计划通过在品牌推介、参加展会等方式，扩大公司及产品知名度，以及银行贷款融资、股权融资等方式，努力扩大公司经营规模，减少非经常性损益对公司业绩的影响。

#### （三）应收账款不能及时收回的风险

报告期内，公司应收账款余额逐年大幅增加，至2019年6月30日应收账款余额为118,621,975.04元。主要由于公司水处理设备、膜工程、钢结构项目金额较大，客户付款受到项目施工进度、季节性、客户资金充裕程度等多种因素影响，公司应收账款存在不能及时回收的风险。

应对措施：公司非常重视应收账款的回款情况，已成立专门的清欠工作小组，制订下发新的应收账款回收制度，加大对应收账款回款的考核，与客户及时沟通，采取多种措施，协商确定回款时间或签订还款协议，降低应收账款不能及时收回的风险。

#### （四）膜工程竞争激烈的风险

尽管公司膜制备和应用技术较为成熟，但是膜工程业务刚刚起步，经验较少，且膜工程属于资本密集型业务，资金要求较高，面对实力雄厚、经验丰富的竞争对手，公司在膜工程领域面临着市场竞争激烈的风险。

应对措施：（1）严格控制成本费用支出，降低工程成本提高市场竞争力。（2）细分市场，制定市场定位策略。

#### （五）关联交易依赖风险

报告期内，公司与关联方之间存在关联方租赁、关联方担保、出售商品及提供劳务，关联方资金拆借业务，以及少量的采购商品、接受劳务交易，在关联方担保交易、关联方资金拆借、全资子公司招远寰靖工程有限公司与关联方之间的出售商品、提供劳务交易三个方面，公司存在关联交易依赖的

风险。

应对措施：（1）公司在挂牌以后，将拓宽融资渠道，通过新三板的资本市场进行多方面融资。（2）公司在未来的经营活动中，将通过扩充销售渠道，积极拓展业务，进一步降低关联交易的比重。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司成立了结对帮扶小组，公司领导干部与贫困户结成帮扶对子，实施精准扶贫工作，共结对帮扶招远市辛庄镇东良村的10户贫困户，上半年通过走访，全面掌握结对贫困户的家庭基本情况，如家庭人口、致贫原因、收入来源等，发挥公司资源优势，帮助贫困群众申请办理五保低保，联系落实社会救助、医疗救助、协助就业等社会保障政策，力所能及的为贫困户解决实际困难和问题。

### （二） 其他社会责任履行情况

#### （1）政府方面

招金膜天自觉按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，承担政府规定的其他责任和义务，并自觉接受政府的监督和依法干预。

#### （2）股东方面

招金膜天严格遵守有关法律规定，对股东的资金安全和收益负责，并依法向股东提供真实、可靠地经营和投资方面的信息。

#### （3）消费者方面

招金膜天为消费者提供物美价廉、安全、耐用的产品，满足消费者的物质和精神需求。对提供的产品质量和服务质量承担责任，履行对消费者在产品质量和服务质量方面的承诺，不欺诈消费者和牟取暴利，在产品质量和服务质量方面自觉接受政府和公众的监督。

#### （4）生态环境方面

招金膜天将秉承可持续发展的绿色理念，着力解决废水、污水、海水及苦咸水淡化等技术问题，实现废水资源化、工业节能、节水与循环经济、保障我国用水安全，改善民生。认真落实污染防治措施，改善环境，促进生产发展。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 200,000.00    | 9,845.13     |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 60,000,000.00 | 4,804,247.28 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |               |              |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 11,725,000.00 | 1,732,170.80 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    |               |              |
| 6. 其他                        | 616,000.00    | 129,861.12   |

公司日常关联交易的预计已经通过公司 2019 年 1 月 25 日 2019 年第一次临时股东大会审议，具体包括销售产品预计 60,000,000.00 元、购买原材料 200,000.00 元、财务资助 11,725,000.00 元、其他关联交易 616,000.00 元。

其中预计的购买原材料、燃料、动力包括：预计 2019 年与山东招金集团有限公司及其关联方购买原材料金额为 200,000.00 元。

其中预计的销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售包括：预计 2019 年与山东

招金集团有限公司及其关联方的关联销售金额为 30,000,000.00 元，预计 2019 年与中国水务投资有限公司及其关联方的关联销售金额为 20,000,000.00 元，预计 2019 年与青岛海尔健康科技有限公司及其关联方的关联销售金额为 10,000,000.00 元。

其中预计的财务资助包括：山东招金集团有限公司向公司提供担保额度 520,000,000.00 元，担保服务费 5,200,000.00 元；山东招金集团财务有限公司向公司提供借款额度 150,000,000.00 元，资金占用费 6,525,000.00 元。

其中预计的其他关联交易包括：预计 2019 年与山东招金集团有限及其关联方发生房屋租赁 450,000.00 元、培训教育 6,000.00 元、酒店服务 160,000.00 元。

## (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 |
|------------|-----------|--------|------|-----------------------|--|--------|
| 公司         | 2016/3/14 | -      | 挂牌   | 独立性声明承诺               | 《关于公司独立性声明与承诺》                         | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/14 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺                | 《关于规范和减少关联交易承诺》                        | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/14 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺                | 《关于不占用公司资金的承诺》                         | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/3/14 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺                | 《避免同业竞争承诺函》                            | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/14 | -      | 挂牌   | 土地使用权、职工住宅楼权属及房屋所有权承诺 | 公司土地使用权、职工住宅楼权属及三处建筑未取得房屋所有权证问题的承诺     | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/14 | -      | 挂牌   | 公司增资、股权转让及职工委托持股承诺    | 公司相关增资、股权转让及职工委托持股事项的承诺                | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/14 | -      | 挂牌   | 环保工程资质及银行承兑汇票承诺       | 公司未取得环保工程资质及委托相关银行开具无真实交易背景银行承兑汇票事宜的承诺 | 正在履行中  |

承诺事项详细情况：

#### 1、公司独立性声明与承诺

招金膜天签署了《关于公司独立性声明与承诺》，在规范公司治理，独立经营管理等方面做出承诺。

#### 2、减少和规范关联交易的承诺

为规范招金膜天关联交易，规范公司资金管理，控股股东山东招金集团有限公司及全体董监高出具承诺，承诺尽量避免本公司及其控制的其他企业与招金膜天发生关联交易，保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使招金膜天及其子公司承担任何不正当的义务。报告期内，未出现违反上述承诺的情况且本承诺仍有效。

#### 3、避免资金和其他资产占用的承诺

控股股东山东招金集团有限公司及全体董监高出具承诺，承诺不以借款、代偿债务、垫款或其他方式占用招金膜天资金，也不要求招金膜天及其子公司为其提供违规担保。严格避免向招金膜天拆借、占用招金膜天资金或采取由招金膜天代垫款、代偿债务等方式侵占招金膜天资金。报告期内，未出现违反上述承诺的情况且本承诺仍有效。

#### 4、避免同业竞争的承诺

为避免今后再产生同业竞争，公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，已出具避免同业竞争的承诺，承诺为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

#### 5、控股股东就公司土地使用权、职工住宅楼权属及三处建筑未取得房屋所有权证问题的承诺

就招金膜天招国用（98）字第 0106 号土地使用权以及其地上的职工住宅楼的权属问题、招金膜天三处建筑未取得房屋所有权证的问题，控股股东山东招金集团有限公司出具承诺，招金膜天与招远市国有资产监督管理局及上述职工住宅楼的购房者不存在争议或纠纷，承诺由此导致招金膜天受到行政处罚或产生其他纠纷造成损失的控股股东将承担全部赔偿责任。报告期内控股股东对三处建筑未取得房屋所有权证问题进行了解决，以合理的价格收购了未取得房屋所有权证的三处建筑的土地及房屋。关于其他两项就公司土地使用权、职工住宅楼权属问题的承诺，控股股东严格遵守承诺且本承诺仍有效。

#### 6、控股股东就公司相关增资、股权转让及职工委托持股事项的承诺

就 2005 年北京国华化工新材料公司股权转让及国投创业投资公司增资、2008 年 12 月国投资产管理公司股权转让、招金膜天职工股东委托持股事宜，控股股东山东招金集团有限公司出具承诺，承诺由此导致招金膜天遭受的损失，控股股东招金集团将承担赔偿责任。报告期内严格遵守以上承诺且本承诺仍有效。

#### 7、控股股东就公司未取得环保工程资质及委托相关银行开具无真实交易背景银行承兑汇票事宜的承诺

就招金膜天在 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间未取得环保工程资质及招金膜天委托相关银行开具无真实交易背景银行承兑汇票的事宜山东招金集团有限公司出具承诺，承诺招金膜天由此事项造成的损失及处罚，由招金集团承担全部赔偿责任。报告期内严格遵守以上承诺且本承诺仍有效。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 80,370,000 | 100%  | 0    | 80,370,000 | 100%  |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 44,200,000 | 55%   | 0    | 44,200,000 | 55%   |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00% | 0    | 0          | 0.00% |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00% | 0    | 0          | 0.00% |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 0          | 0.00% | 0    | 0          | 0.00% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00% | 0    | 0          | 0.00% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00% | 0    | 0          | 0.00% |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00% | 0    | 0          | 0.00% |   |
| 总股本             |               | 80,370,000 | -     | 0    | 80,370,000 | -     |   |
| 普通股股东人数         |               |            |       |      |            |       | 4 |

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称           | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 山东招金集团有限公司     | 44,200,000 | 0    | 44,200,000 | 55.00%  | 0           | 44,200,000  |
| 2  | 中国水务投资有限公司     | 16,070,000 | 0    | 16,070,000 | 20.00%  | 0           | 16,070,000  |
| 3  | 青岛引黄济青水务有限责任公司 | 12,060,000 | 0    | 12,060,000 | 15.00%  | 0           | 12,060,000  |
| 4  | 青岛利安水务投资有限公司   | 8,040,000  | 0    | 8,040,000  | 10.00%  | 0           | 8,040,000   |
| 合计 |                | 80,370,000 | 0    | 80,370,000 | 100.00% | 0           | 80,370,000  |

前十名股东间相互关系说明：

除中国水务投资有限公司持有青岛引黄济青水务有限责任公司 51%的股权外，其他股东之间不存在关联关系。

## 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

公司控股股东为山东招金集团有限公司，山东招金集团有限公司直接持有招金膜天 44,200,000 股份，持股比例为 55%。

山东招金集团有限公司，成立于 1992 年 6 月 28 日，注册号 91370685165236898M，注册资本 120,000.00 万元，法定代表人翁占斌，主要经营场所为山东省招远市盛泰路北埠后东路东，经营范围为金矿勘探(有效期限以许可证为准)。以自有资产进行投资矿山机械制修；经济林苗种植、销售；果树种植；果品收购、销售；塑料制品、浮选用黄药、石材、矿山机电设备、电线、电缆的生产、销售；黄金、白银的购销及加工；货物及技术的进出口业务；(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)。是一家集聚“黄金矿业、非金矿业、黄金交易及深加工业、高新技术产业、房地产业和金融业”六大产业的大型综合性集团公司。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为招远市人民政府。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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<br>领取薪酬 |
|------------------|---------------|----|----------|----|-----------------------------|---------------|
| 栾文敬              | 董事长           | 男  | 1974年4月  | 本科 | 2018年11月7日-<br>2021年11月6日   | 否             |
| 王乐译              | 董事兼总经理        | 男  | 1972年12月 | 本科 | 2018年11月7日-<br>2021年11月6日   | 是             |
| 李宜三              | 董事            | 女  | 1971年9月  | 硕士 | 2018年11月7日-<br>2021年11月6日   | 否             |
| 吕福才              | 董事            | 男  | 1964年3月  | 本科 | 2018年11月7日-<br>2021年11月6日   | 否             |
| 张萍               | 董事            | 女  | 1985年11月 | 本科 | 2018年11月7日-<br>2021年11月6日   | 否             |
| 金璨               | 董事            | 男  | 1984年10月 | 硕士 | 2019年8月1日-<br>2021年11月6日    | 否             |
| 杨光炜              | 董事兼董<br>秘、副经理 | 女  | 1977年7月  | 硕士 | 2018年11月7日-<br>2021年11月6日   | 是             |
| 冯向阳              | 监事会主席         | 男  | 1974年2月  | 专科 | 2018年11月7日-<br>2021年11月6日   | 否             |
| 邵东平              | 职工监事          | 男  | 1969年10月 | 专科 | 2018年11月7日-<br>2021年11月6日   | 是             |
| 余瑾               | 监事            | 女  | 1975年4月  | 本科 | 2018年11月7日-<br>2021年11月6日   | 否             |
| 张伟政              | 副总经理          | 男  | 1974年9月  | 本科 | 2018年11月22日-<br>2021年11月21日 | 是             |
| 王克乾              | 副总经理          | 男  | 1978年1月  | 本科 | 2018年11月22日-<br>2021年11月21日 | 是             |
| 祝昌龙              | 财务总监          | 男  | 1970年1月  | 本科 | 2018年11月22日-<br>2021年11月21日 | 是             |
| <b>董事会人数:</b>    |               |    |          |    |                             | 7             |
| <b>监事会人数:</b>    |               |    |          |    |                             | 3             |
| <b>高级管理人员人数:</b> |               |    |          |    |                             | 5             |

#### 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:

董事长栾文敬先生在控股股东山东招金集团有限公司任董事、副总经理；董事李宜三女士在控股股东山东招金集团有限公司任董事、副总经理；监事会主席冯向阳先生在控股股东山东招金集团有限公司任审计部经理。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无

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 |
|-----|----------------|----------|------|----------|-----------|------------|
| 栾文敬 | 董事长            | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 王乐译 | 董事兼总经理         | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 李宜三 | 董事             | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 吕福才 | 董事             | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 张萍  | 董事             | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 金璨  | 董事             | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 杨光炜 | 董事兼董秘、<br>副总经理 | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 冯向阳 | 监事会主席          | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 邵东平 | 监事             | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 余瑾  | 监事             | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 张伟政 | 副总经理           | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 王克乾 | 副总经理           | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 祝昌龙 | 财务总监           | 0        | 0    | 0        | 0%        | 0          |
| 合计  | -              | 0        | 0    | 0        | 0%        | 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

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|------|------|
| 吕君为 | 董事     | 离任   | 无    | 个人发展 |
| 金璨  | 无      | 新任   | 董事   | 公司需要 |
| 高升雷 | 常务副总经理 | 离任   | 无    | 个人发展 |

### 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

金璨先生，1984年出生，硕士研究生学历，高级工程师，中国国籍，无境外居留权。2006年9月至2007年8月任职于中国水务投资有限公司，负责总经理工作部相关工作；2007年8月至2009年1月任职于宜兴水务集团有限公司，负责项目办相关工作；2009年1月至2012年10月任职于中国水务

投资有限公司，负责建设管理部相关工作；2012年10月至2017年6月任职于淮安自来水有限公司，担任副总经理；2017年7月至今担任中国水务投资有限公司资产运营部副经理；2019年8月1日至今担任招招金膜天董事。

## 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       |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人員      | 52         | 60         |
| 销售人员        | 55         | 56         |
| 技术人员        | 51         | 52         |
| 生产人員        | 159        | 217        |
| 财务人员        | 18         | 19         |
| <b>员工总计</b> | <b>335</b> | <b>404</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 5          | 8          |
| 本科          | 42         | 62         |
| 专科          | 127        | 138        |
| 专科以下        | 161        | 196        |
| <b>员工总计</b> | <b>335</b> | <b>404</b> |

### 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：

#### 1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》。公司重视内部员工培养，致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术及营销人员。针对这部分人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。公司制订了严谨的薪酬管理制度，对员工的工作能力和工作态度进行定期绩效考核，依据员工的绩效考核结果来评定相应的薪资级别，实现公平、公正、公开，有效激发员工潜能。

#### 2、人员培训情况

公司十分重视员工的培训，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。

#### 3、公司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>           |                  |                |               |
| 货币资金                   | 第八节、二<br>(五)、1   | 17,414,329.50  | 44,421,808.62 |
| 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              | 第八节、二<br>(五)、2、3 | 103,043,384.43 | 97,192,766.32 |
| 其中：应收票据                | 第八节、二<br>(五)、2   | 1,274,000.00   | 4,912,335.40  |
| 应收账款                   | 第八节、二<br>(五)、3   | 101,769,384.43 | 92,280,430.92 |
| 应收款项融资                 |                  | -              | -             |
| 预付款项                   | 第八节、二<br>(五)、4   | 13,661,555.35  | 15,384,858.85 |
| 应收保费                   |                  | -              | -             |
| 应收分保账款                 |                  | -              | -             |
| 应收分保合同准备金              |                  | -              | -             |
| 其他应收款                  | 第八节、二<br>(五)、5   | 3,281,290.45   | 2,074,352.09  |
| 其中：应收利息                |                  | -              | -             |
| 应收股利                   |                  | -              | -             |
| 买入返售金融资产               |                  | -              | -             |
| 存货                     | 第八节、二<br>(五)、6   | 95,499,657.60  | 97,079,692.17 |
| 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                 | 第八节、二            | 149,990.90     | 2,159,219.25  |

|                        |                 |                |                |
|------------------------|-----------------|----------------|----------------|
|                        | (五)、7           |                |                |
| <b>流动资产合计</b>          |                 | 233,050,208.23 | 258,312,697.30 |
| <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                   | 第八节、二<br>(五)、8  | 78,621,399.91  | 79,794,924.40  |
| 在建工程                   | 第八节、二<br>(五)、9  | 33,979,919.36  | 27,262,671.89  |
| 生产性生物资产                |                 | -              | -              |
| 油气资产                   |                 | -              | -              |
| 使用权资产                  |                 | -              | -              |
| 无形资产                   | 第八节、二<br>(五)、10 | 17,034,489.04  | 17,151,738.15  |
| 开发支出                   |                 | -              | -              |
| 商誉                     |                 | -              | -              |
| 长期待摊费用                 |                 | -              | -              |
| 递延所得税资产                | 第八节、二<br>(五)、11 | 6,633,391.84   | 5,979,170.34   |
| 其他非流动资产                |                 | -              | -              |
| <b>非流动资产合计</b>         |                 | 136,269,200.15 | 130,188,504.78 |
| <b>资产总计</b>            |                 | 369,319,408.38 | 388,501,202.08 |
| <b>流动负债:</b>           |                 |                |                |
| 短期借款                   | 第八节、二<br>(五)、12 | 85,000,000.00  | 85,000,000.00  |
| 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              |                 | 84,842,322.33  | 84,573,415.40  |
| 其中: 应付票据               | 第八节、二<br>(五)、13 | 18,933,454.21  | 27,076,022.95  |
| 应付账款                   | 第八节、二           | 65,908,868.12  | 57,497,392.45  |

|                      |                 |                       |                       |
|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
|                      | (五)、14          |                       |                       |
| 预收款项                 | 第八节、二<br>(五)、15 | 33,648,413.81         | 67,258,683.25         |
| 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               | 第八节、二<br>(五)、16 | 5,555,547.21          | 1,788,355.47          |
| 应交税费                 | 第八节、二<br>(五)、17 | 1,588,568.67          | 1,610,799.18          |
| 其他应付款                | 第八节、二<br>(五)、18 | 7,489,729.51          | 7,415,790.62          |
| 其中：应付利息              |                 | 79,750.00             | 112,513.96            |
| 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               |                 | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>        |                 | <b>218,124,581.53</b> | <b>247,647,043.92</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |                 | <b>-</b>              | <b>-</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                 | 第八节、二<br>(五)、19 | 25,965,323.80         | 22,793,437.16         |
| 递延所得税负债              |                 | -                     | -                     |
| 其他非流动负债              |                 | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>       |                 | <b>25,965,323.80</b>  | <b>22,793,437.16</b>  |
| <b>负债合计</b>          |                 | <b>244,089,905.33</b> | <b>270,440,481.08</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                 |                       |                       |
| 股本                   | 第八节、二<br>(五)、20 | 80,370,000.00         | 80,370,000.00         |
| 其他权益工具               |                 | -                     | -                     |
| 其中：优先股               |                 | -                     | -                     |

|                   |                 |                       |                       |
|-------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债               |                 | -                     | -                     |
| 资本公积              | 第八节、二<br>(五)、21 | 6,606,091.07          | 6,606,091.07          |
| 减：库存股             |                 | -                     | -                     |
| 其他综合收益            |                 | -                     | -                     |
| 专项储备              |                 | -                     | -                     |
| 盈余公积              | 第八节、二<br>(五)、22 | 2,466,769.04          | 2,466,769.04          |
| 一般风险准备            |                 | -                     | -                     |
| 未分配利润             | 第八节、二<br>(五)、23 | 33,870,730.04         | 26,642,453.53         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |                 | 123,313,590.15        | 116,085,313.64        |
| 少数股东权益            |                 | 1,915,912.90          | 1,975,407.36          |
| <b>所有者权益合计</b>    |                 | <b>125,229,503.05</b> | <b>118,060,721.00</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |                 | <b>369,319,408.38</b> | <b>388,501,202.08</b> |

法定代表人：王乐译 主管会计工作负责人：祝昌龙 会计机构负责人：祝昌龙

## (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                   |                 | 12,708,897.24 | 32,919,236.07 |
| 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                   |                 | 644,000.00    | 4,562,335.40  |
| 应收账款                   | 第八节、二<br>(十五)、1 | 66,694,501.06 | 61,288,704.80 |
| 应收款项融资                 |                 | -             | -             |
| 预付款项                   |                 | 11,321,893.61 | 12,993,798.27 |
| 其他应收款                  | 第八节、二<br>(十五)、2 | 4,373,419.33  | 2,399,613.36  |
| 其中：应收利息                |                 | -             | -             |
| 应收股利                   |                 | -             | -             |
| 买入返售金融资产               |                 | -             | -             |
| 存货                     |                 | 90,330,779.75 | 93,885,746.87 |
| 合同资产                   |                 | -             | -             |
| 持有待售资产                 |                 | -             | -             |
| 一年内到期的非流动资产            |                 | -             | -             |

|                        |                 |                |                |
|------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 其他流动资产                 |                 | -              | 1,844,382.87   |
| <b>流动资产合计</b>          |                 | 186,073,490.99 | 209,893,817.64 |
| <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                 | 第八节、二<br>(十五)、3 | 10,939,600.00  | 10,939,600.00  |
| 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                   |                 | 77,454,692.45  | 79,116,614.51  |
| 在建工程                   |                 | 32,651,164.49  | 25,563,227.38  |
| 生产性生物资产                |                 | -              | -              |
| 油气资产                   |                 | -              | -              |
| 使用权资产                  |                 | -              | -              |
| 无形资产                   |                 | 17,034,489.04  | 17,151,738.15  |
| 开发支出                   |                 | -              | -              |
| 商誉                     |                 | -              | -              |
| 长期待摊费用                 |                 | -              | -              |
| 递延所得税资产                |                 | 6,001,160.37   | 5,403,310.44   |
| 其他非流动资产                |                 | -              | -              |
| <b>非流动资产合计</b>         |                 | 144,081,106.35 | 138,174,490.48 |
| <b>资产总计</b>            |                 | 330,154,597.34 | 348,068,308.12 |
| <b>流动负债：</b>           |                 |                |                |
| 短期借款                   |                 | 55,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 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                   |                 | 11,933,454.21  | 24,076,022.95  |
| 应付账款                   |                 | 64,986,312.46  | 55,593,900.56  |
| 预收款项                   |                 | 31,143,860.94  | 65,528,704.05  |
| 卖出回购金融资产款              |                 | -              | -              |
| 应付职工薪酬                 |                 | 4,085,614.97   | 1,062,195.14   |
| 应交税费                   |                 | 718,037.24     | 479,293.06     |
| 其他应付款                  |                 | 21,071,858.17  | 9,110,863.01   |
| 其中：应付利息                |                 | 79,750.00      | 79,750.00      |
| 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>     |  | 188,939,137.99 | 215,850,978.77 |
| <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              |  | 25,172,073.80  | 22,000,187.16  |
| 递延所得税负债           |  | -              | -              |
| 其他非流动负债           |  | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 25,172,073.80  | 22,000,187.16  |
| <b>负债合计</b>       |  | 214,111,211.79 | 237,851,165.93 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 80,370,000.00  | 80,370,000.00  |
| 其他权益工具            |  | -              | -              |
| 其中：优先股            |  | -              | -              |
| 永续债               |  | -              | -              |
| 资本公积              |  | 6,606,091.07   | 6,606,091.07   |
| 减：库存股             |  | -              | -              |
| 其他综合收益            |  | -              | -              |
| 专项储备              |  | -              | -              |
| 盈余公积              |  | 2,466,769.04   | 2,466,769.04   |
| 一般风险准备            |  | -              | -              |
| 未分配利润             |  | 26,600,525.44  | 20,774,282.08  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 116,043,385.55 | 110,217,142.19 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 330,154,597.34 | 348,068,308.12 |

法定代表人：王乐译

主管会计工作负责人：祝昌龙

会计机构负责人：祝昌龙

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注            | 本期金额           | 上期金额          |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 |               | 122,250,753.09 | 85,503,243.08 |
| 其中：营业收入 | 第八节、<br>二（五）、 | 122,250,753.09 | 85,503,243.08 |

|                               |                     |                |               |
|-------------------------------|---------------------|----------------|---------------|
|                               | 24                  |                |               |
| 利息收入                          |                     | -              | -             |
| 已赚保费                          |                     | -              | -             |
| 手续费及佣金收入                      |                     | -              | -             |
| <b>二、营业总成本</b>                |                     | 116,678,679.90 | 82,866,897.87 |
| 其中：营业成本                       | 第八节、<br>二（五）、<br>24 | 87,559,828.22  | 53,984,773.89 |
| 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                         | 第八节、<br>二（五）、<br>25 | 549,804.42     | 653,711.50    |
| 销售费用                          | 第八节、<br>二（五）、<br>26 | 6,550,528.20   | 5,629,925.57  |
| 管理费用                          | 第八节、<br>二（五）、<br>27 | 13,228,287.86  | 14,552,768.94 |
| 研发费用                          | 第八节、<br>二（五）、<br>28 | 5,230,383.42   | 3,998,055.80  |
| 财务费用                          | 第八节、<br>二（五）、<br>29 | 2,400,975.20   | 1,640,050.99  |
| 其中：利息费用                       |                     | 2,188,885.68   | 1,450,022.63  |
| 利息收入                          |                     | 179,498.26     | 76,141.07     |
| 信用减值损失                        | 第八节、<br>二（五）、<br>30 | 1,158,872.58   | 2,407,611.18  |
| 资产减值损失                        |                     |                |               |
| 加：其他收益                        |                     | -              | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |                     | -              | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                     | -              | -             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                     | -              | -             |
| 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）          | 第八节、二（五）、31 | -15,948.28   | -35,894.32   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |             | -            | -            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |             | 5,556,124.91 | 2,600,450.89 |
| 加：营业外收入                    | 第八节、二（五）、32 | 2,520,611.56 | 2,341,171.00 |
| 减：营业外支出                    | 第八节、二（五）、33 | 870,558.14   | 1,200.00     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |             | 7,206,178.33 | 4,940,421.89 |
| 减：所得税费用                    | 第八节、二（五）、34 | 37,396.28    | 915,305.20   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |             | 7,168,782.05 | 4,025,116.69 |
| 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）      |             | 7,168,782.05 | 4,025,116.69 |
| 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                   |             | -59,494.46   | -39,811.13   |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |             | 7,228,276.51 | 4,064,927.82 |
| <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>     |                     | 7,168,782.05 | 4,025,116.69 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |                     | 7,228,276.51 | 4,064,927.82 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |                     | -59,494.46   | -39,811.13   |
| <b>八、每股收益：</b>      |                     |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）     | 第八节、<br>二（十<br>六）、2 | 0.09         | 0.05         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）     | 第八节、<br>二（十<br>六）、2 | 0.09         | 0.05         |

法定代表人：王乐译 主管会计工作负责人：祝昌龙 会计机构负责人：祝昌龙

#### (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>                 | 第八节、<br>二（十<br>五）、4 | 109,807,596.36 | 63,920,215.90 |
| 减：营业成本                        | 第八节、<br>二（十<br>五）、4 | 81,171,991.47  | 38,370,581.54 |
| 税金及附加                         |                     | 452,314.86     | 607,540.26    |
| 销售费用                          |                     | 5,364,741.57   | 5,278,820.95  |
| 管理费用                          |                     | 10,444,614.75  | 12,368,998.97 |
| 研发费用                          |                     | 5,165,161.65   | 3,420,592.58  |
| 财务费用                          |                     | 1,858,596.03   | 1,324,794.22  |
| 其中：利息费用                       |                     | 1,704,452.76   | 3,031,349.47  |
| 利息收入                          |                     | 134,175.37     | 656,943.34    |
| 加：其他收益                        |                     | -              | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |                     | -              | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                     | -              | -             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                     | -              | -             |
| 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）           |                     | -              | -             |

|                            |  |              |               |
|----------------------------|--|--------------|---------------|
| 列)                         |  |              |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -803,779.41  | -1,957,064.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  |              |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | -15,948.28   | -31,854.20    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |  | -            | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 4,530,448.34 | 559,968.88    |
| 加：营业外收入                    |  | 2,216,642.76 | 2,004,718.62  |
| 减：营业外支出                    |  | 870,558.14   | 1,200.00      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 5,876,532.96 | 2,563,487.50  |
| 减：所得税费用                    |  | 50,289.60    | 307,293.06    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 5,826,243.36 | 2,256,194.44  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 5,826,243.36 | 2,256,194.44  |
| （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>            |  | 5,826,243.36 | 2,256,194.44  |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  | 0.07         | 0.03          |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  | 0.07         | 0.03          |

法定代表人：王乐译

主管会计工作负责人：祝昌龙

会计机构负责人：祝昌龙

## (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               |                         | 136,843,920.18        | 100,146,814.21        |
| 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                      |                         | -                     | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 第八节、<br>二<br>(五)、<br>35 | 26,258,991.22         | 37,380,985.14         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |                         | <b>163,102,911.40</b> | <b>137,527,799.35</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |                         | 101,150,348.72        | 78,907,476.95         |
| 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              |                         | 16,582,541.05         | 14,286,007.04         |
| 支付的各项税费                      |                         | 2,181,864.82          | 4,771,792.83          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 第八节、<br>二<br>(五)、<br>35 | 49,368,652.22         | 40,747,020.93         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |                         | <b>169,283,406.81</b> | <b>138,712,297.75</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | 第八节、<br>二<br>(五)、<br>35 | <b>-6,180,495.41</b>  | <b>-1,184,498.40</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |                         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |                         | -                     | -                     |

|                           |                         |                |                |
|---------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金               |                         | -              | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                         | -              | -              |
| 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>         |                         | -              | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                         | 8,119,862.82   | 30,548,927.00  |
| 投资支付的现金                   |                         | -              | -              |
| 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>         |                         | 8,119,862.82   | 30,548,927.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |                         | -8,119,862.82  | -30,548,927.00 |
| <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                 |                         | 55,000,000.00  | 45,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |                         | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                         | -              | -              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |                         | 55,000,000.00  | 45,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |                         | 55,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                         | 2,221,649.64   | 1,672,932.45   |
| 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            | 第八节、<br>二<br>(五)、<br>35 | 387,899.96     | 249,845.79     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |                         | 57,609,549.60  | 21,922,778.24  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |                         | -2,609,549.60  | 23,077,221.76  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                         | -4,989.11      | -2,830.96      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |                         | -16,914,896.94 | -8,659,034.60  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |                         | 34,329,226.44  | 22,771,202.89  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 第八节、<br>二<br>(五)、<br>35 | 17,414,329.50  | 14,112,168.29  |

法定代表人：王乐译 主管会计工作负责人：祝昌龙 会计机构负责人：祝昌龙

(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            |    | 122,327,816.09        | 77,913,740.59         |
| 收到的税费返还                   |    | -                     | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 15,334,254.72         | 41,423,880.60         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>137,662,070.81</b> | <b>119,337,621.19</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 90,416,062.62         | 50,518,832.15         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 13,603,589.52         | 12,635,136.25         |
| 支付的各项税费                   |    | 1,257,688.02          | 3,537,959.64          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 27,602,577.01         | 39,319,505.37         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>132,879,917.17</b> | <b>106,011,433.41</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>4,782,153.64</b>   | <b>13,326,187.78</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                     | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -                     | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                     | -                     |
| 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>         |    | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,902,680.68          | 30,248,046.45         |
| 投资支付的现金                   |    | -                     | -                     |
| 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>         |    | <b>7,902,680.68</b>   | <b>30,248,046.45</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-7,902,680.68</b>  | <b>-30,248,046.45</b> |
| <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                 |    | 35,000,000.00         | 30,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>35,000,000.00</b>  | <b>30,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 40,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,704,452.76          | 1,361,908.15          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 287,787.74            | 249,845.79            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>41,992,240.50</b>  | <b>21,611,753.94</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-6,992,240.50</b>  | <b>8,388,246.06</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-4,989.11</b>      | <b>-2,830.96</b>      |

|                |  |                |               |
|----------------|--|----------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -10,117,756.65 | -8,536,443.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 22,826,653.89  | 18,226,464.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 12,708,897.24  | 9,690,020.91  |

法定代表人：王乐译

主管会计工作负责人：祝昌龙

会计机构负责人：祝昌龙

## 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 |       |
| 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

根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的规定调整报表格式，列示如下：

2018年1-6月财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额  |              | 新列报报表项目及金额             |               |
|-------------|--------------|------------------------|---------------|
| 资产减值损失(合并)  | 2,407,611.18 | 信用减值损失（合并）             | 2,407,611.18  |
| 资产减值损失（母公司） | 1,957,064.30 | 信用减值损失（损失以“-”号填列）（母公司） | -1,957,064.30 |

### 二、 报表项目注释

山东招金膜天股份有限公司

合并财务报表附注

(2019-1-1 至 2019-6-30)

单位：人民币元

## 一、公司基本情况

山东招金膜天股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）系由山东招金膜天有限责任公司（以下简称“招金膜天”）整体变更设立。招金膜天的前身系原招远市膜工程设备厂改制成立的山东招远膜天有限公司（下称“招远膜天”），成立于 1998 年 1 月，实收资本 236.80 万元，其中北京国华化工新材料公司出资 20 万元，占注册资本的 8.45%；王生春、温建志、刘春华等 25 名自然人股东出资 216.80 万元，占注册资本的 91.55%。招远膜天于 1998 年 1 月 8 日在招远市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 370685018027596 的企业法人营业执照。

1998 年 1 月 14 日，根据招远膜天第一届股东会决议，招远膜天名称变更为山东招远膜天集团有限公司（下称“膜天集团”）。

2002 年 12 月 12 日，根据膜天集团股东会决议，追加注册资本 963.20 万元，其中王生春追加出资 263.20 万元，徐学平追加出资 200 万元，温建志追加出资 200 万元，赵尔良追加出资 150 万元，王兴斌追加出资 150 万元。追加出资后注册资本由原来的 236.80 万元变更为 1200 万元，其中：北京国华化工新材料公司出资 20 万元，占注册资本的 1.67%；王生春、王洪友、徐学平等 25 名自然人股东出资 1,180 万元，占注册资本的 98.33%。

2005 年 1 月 18 日，根据膜天集团股东会决议，追加注册资本 400 万元，由国投创业投资有限公司出资 400 万元，占注册资本的 25.00%；王生春出资收购北京国华化工新材料公司与其他自然人股东股权后，出资额为 785.60 万元，占注册资本的 49.10%；温建志出资收购其他自然人股东股权后，出资额为 224 万元，占注册资本的 14.00%；刘春华出资收购其他自然人股东股权后，出资额为 190.40 万元，占注册资本的 11.90%。此次增资以及股权转让后膜天集团注册资本变更为 1600 万元。

2006 年 5 月 26 日，根据膜天集团股东会决议以及修改后章程，追加注册资本 2400 万元，由山东招金集团有限公司出资 2,400 万元。此次增资后膜天集团注册资本由 1,600 万元增加到 4,000 万元，其中山东招金集团有限公司出资 2,400 万元，占注册资本的 60.00%；王生春出资 785.60 万元，占注册资本的 19.64%；国投创业投资有限公司出资 400 万元，占注册资本的 10.00%；温建志出资 224 万元，占注册资本的 5.60%；刘春华出资 190.40 万元，占注册资本的 4.76%。同时名称变更为“山东招金膜天有限责任公司”。

2006 年 8 月，股东国投创业投资有限公司更名为国投高科技投资有限公司。2008 年 12 月 1 日，国投高科技投资有限公司将持有的 400 万元股权无偿划转给国投资产管理公司。

2008年12月11日，根据招金膜天股东会决议和修改后章程，山东招金集团有限公司收购国投资产管理公司200万元股权，出资变更为2,600万元，占注册资本的65.00%；股东王生春收购国投资产管理公司200万元股权，出资变更为985.60万元，占注册资本的24.64%；温建志出资224万元，占注册资本的5.60%；刘春华出资190.40万元，占注册资本的4.76%。此次股权转让招金膜天注册资本总额4,000万元没有变化。

2010年1月20日，根据招金膜天股东会决议和修改后章程以及山东招金集团有限公司、王生春、温建志、刘春华与招远市玲珑镇吕格庄村委签署的《增资扩股协议》，吕格庄村委以土地向招金膜天出资732.60万元。增资后，招金膜天注册资本变更为4,732.60万元，其中：山东招金集团有限公司出资2600万元，占注册资本的54.94%；王生春出资985.60万元，占注册资本的20.83%；招远市玲珑镇吕格庄村委出资732.60万元，占注册资本的15.48%；温建志出资224万元，占注册资本的4.73%；刘春华出资190.40万元，占注册资本的4.02%。

2010年5月20日，根据股东会议和修改后章程以及招远市玲珑镇吕格庄村委与山东招金集团有限公司签订的《股权转让协议》，招远市玲珑镇吕格庄村委将其持有的招金膜天15.48%股权转让给山东招金集团有限公司。变更后，山东招金集团有限公司出资3,332.60万元，占注册资本的70.42%；王生春出资985.60万元，占注册资本的20.83%；温建志出资224万元，占注册资本的4.73%；刘春华出资190.40万元，占注册资本的4.02%。

2010年7月30日，根据招金膜天股东会议和修改后章程，王生春出资分别收购温建志224万元和刘春华190.40万元的股权。变更后，山东招金集团有限公司出资3,332.60万元，占注册资本的70.42%；王生春出资1,400万元，占注册资本的29.58%。

2010年8月25日，根据王生春与山东招金集团有限公司签署的《股权转让协议》，王生春将其持有的招金膜天1,400万元股权协议转让给山东招金集团有限公司。变更后，山东招金集团有限公司出资4,732.60万元，持有招金膜天100%股权。

2010年9月16日，根据招金膜天股东会决议和修改后章程，山东招金集团有限公司对招金膜天进行增资4000万元，增资完成后注册资本变更为8,732.60万元。

2012年2月27日，根据招金膜天股东会决议和修改后章程，注册资本减少4,312.6万元，注册资本由原来的8,732.6万元变更为4,420万元。变更后，山东招金集团有限公司持有招金膜天100%股权。

2012年3月23日，根据招金膜天股东会决议和修改后章程，中国水务投资有限公司、青岛引黄济青水务有限责任公司、北京中水金水脱盐技术应用研究有限公司分别以货币资金出资1,607万元、1,206万元、804万元，合计增加注册资本3,617万元。增资后注册资本

变更为 8,037 万元。

2015 年 7 月 20 日，山东省烟台市中级人民法院下达（2015）烟商初字第 45 号《民事判决书》，确认北京中水金水脱盐技术有限公司持有的招金膜天 10%的股权为青岛利安水务投资有限公司所有。2015 年 9 月 1 日，招金膜天就本次股权转让办妥工商变更登记，转让后，原北京中水金水脱盐技术有限公司持有的招金膜天 10%的股权变更为青岛利安水务投资有限公司所有。

根据 2015 年 9 月 27 日招金膜天股东会决议以及公司章程规定，全体股东以截止 2015 年 6 月 30 日经审计后的净资产 86,976,091.07 元折股 8037 万股，每股面值 1 元，由原股东按原比例持有，余额 6,606,091.07 元计入资本公积，将招金膜天整体变更为股份有限公司，变更后公司股本为人民币 80,370,000.00 元，其中：山东招金集团有限公司 44,200,000.00 元，占股本的 55.00%；中国水务投资有限公司 16,070,000.00 元，占股本的 20.00%；青岛引黄济青水务有限责任公司 12,060,000.00 元，占股本的 15.00%；青岛利安水务投资有限公司 8,040,000.00 元，占股本的 10.00%。公司社会信用代码 913706001652519757。

公司现任法定代表人：王乐译

公司注册地：山东省招远市国大路280号

本公司行业属于：专用设备制造业

本公司经营范围为：膜、膜组件、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；从事环保工程专业和机电设备安装工程专业承包业务；销售机械设备；工程勘察设计；工程技术咨询；塑料制品制造；钢架结构制作；海水淡化、土壤修复、生态修复、流域治理的技术开发服务；提供环境污染治理设施运营管理服务；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）。

本公司及各子公司主营业务以膜产品、水处理设备及钢结构的研发、生产和销售。

本公司的母公司为山东招金集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月21日批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

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

## 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：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、研发支出等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为12个月。

### （四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公

司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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，计入当期损益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## **（六）合并财务报表的编制方法**

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## **（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### **2. 共同经营的会计处理**

共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **3. 合营企业的会计处理**

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### **（八）现金及等价物的确定标准**

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

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

##### **2. 外币财务报表折算**

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### **（十）金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### （1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与

套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所

述的原则进行会计处理。

#### **4. 金融负债的终止确认**

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### **7. 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）

的，作为利润分配处理。

### **（十一）金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款、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、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

#### **1. 减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### **2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### **3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；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票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

| 项目                | 确定组合的依据   |
|-------------------|---|
| 组合1（账龄组合）         | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合2（信用风险极低金融资产组合） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款  |
| 组合3（关联方组合）        | 关联方的其他应收款   |
| 组合4（保证金类组合）       | 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款   |

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

(2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目        | 计提方法  |
|-----------|-------|
| 组合1（账龄组合） | 预计存续期 |
| 组合2（信用风险极 | 预计存续期 |

|              |       |
|--------------|-------|
| 低金融资产组合)     |       |
| 组合3 (关联方组合)  | 预计存续期 |
| 组合4 (保证金类组合) | 预计存续期 |

(3) 各组合预期信用损失率如下列示:

组合1 (账龄组合): 预期信用损失率

| 账龄         | 应收账款预期信用损失率 (%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|------------|-----------------|------------------|
| 1年以内 (含1年) | 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              |

组合2 (信用风险极低的金融资产组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0;

组合3 (关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0;

组合4 (保证金类组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

成品、在产品、工程施工、委托加工物资等。

## 2. 发出存货的计价方法

(1) 原材料、在产品、库存商品等存货发出时按加权平均计价法计价。

(2) 建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”，在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

## 3. 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备、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。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务

或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### **4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法**

##### **(1) 个别财务报表**

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

##### **(2) 合并财务报表**

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当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投资至丧失控制权，且属于“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。

#### **(十四) 投资性房地产**

公司投资性房地产按照成本模式计量

##### **1. 投资性房地产的确认条件**

公司投资性房产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产在满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

##### **2. 投资性房地产的初始和后续计量**

公司投资性房地产按照成本模式进行初始和后续计量

##### **3. 折旧或摊销方法**

公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|---------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物  | 20-30   | 5      | 3.17-4.75 |
| 机器设备    | 10      | 5      | 9.50      |
| 运输设备    | 5-10    | 5      | 9.50-19   |
| 电子设备    | 5       | 5      | 19        |
| 办公设备及其他 | 5       | 5      | 19        |

公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

## （十六）在建工程

### 1. 在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，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。

## （十七）借款费用

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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。

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**

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。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。

### **3. 借款费用资本化金额的确定方法**

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

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## **(十八) 无形资产**

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。内部开发活动形成的无形资产，其成本由可直接归属于该资产的创造、生产并使该资产能够以管理层预定的方式运作的所有必要支出组成。内部开发无形资产的成本仅包括在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总和，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

对于公司自行进行的研究开发项目，区分研究阶段与开发阶段核算。其中，研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，如本公司膜技术应用系统的研究、评价和最终选择；材料、设备、淡化系统的研究。开发是指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，如本公司使用前的原型和模型的设计、建造和测试。

研究阶段的有关支出在发生时应当费用化计入当期损益。开发阶段的支出，若满足如下条件，所发生的开发支出可资本化，确认为无形资产的成本：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别     | 使用寿命（年） | 摊销方法 | 摊销依据    |
|--------|---------|------|---------|
| 土地使用权  | 50      | 直线法  | 法定年限    |
| 专利权    | 10      | 直线法  | 法定或受益年限 |
| 非专利技术  | 10      | 直线法  | 受益年限    |
| 商标     | 10      | 直线法  | 法定或受益年限 |
| 软件     | 10      | 直线法  | 受益年限    |
| 其他无形资产 | 合理年限    | 直线法  | 受益年限    |

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### **(十九) 长期资产减值**

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### **(二十) 长期待摊费用**

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

### **(二十一) 职工薪酬**

#### **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**

离职后福利分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，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。对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

(1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

(2) 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，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；

(3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### **3. 辞退福利的会计处理方法**

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **4. 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十二) 预计负债**

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 1. 该义务是公司承担的现时义务；**
- 2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；**
- 3. 该义务的金额能够可靠地计量。**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## **(二十三) 收入**

### **1. 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认**

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

### （1）膜产品：

公司生产的膜产品，分为国内销售和国际销售。

国内销售，一般在款到发货或者货到付款，公司发货后不需要提供后续服务，收入确认的原则为公司将产品发给购货方，对方签收确认且产品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时确认收入。

国际销售，全部为膜产品，公司采取大部分采用FOB的方式成交，少部分采用CIF方式成交。对于FOB方式成交的国际销售，以装船日作为确认收入的时间；对于CIF方式成交的国际销售，以到港日作为确认收入的时间。

### （2）膜工程、水处理设备、钢结构：

①对于工期较短，报告期内完工的项目，公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。

②对于工期较长的项目，公司业务收入与成本的确认执行建造合同的一般原则，按完工百分比法单个确认合同收入和合同费用，即按照合同总收入乘以合同完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认当期合同收入，同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额确认当期合同费用。资产负债表日，确定完工进度的依据系取得竣工验收单或完工进度表。

③如果合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的结果能够可靠估计是指同时满足：总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的解决方案合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（3）BT业务收入确认：本公司采用建设移交方式（BT）参与的公共基础设施建设业务，将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的，本公司不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等，确认金融资产，待项目建设完工并审价后转入收入。若同时提供建造服务的，对于其所提供的建造服务，应当按照建造合同准则确认相关收入和费

用；建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，建造过程中发生的借款利息，应当按照借款费用的准则规定处理。

#### （4）技术服务收入

技术服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。公司签订的服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入，跨年度的，按完工百分比法确认收入。

### 2. 对外提供劳务收入按以下方法确认

劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

### 3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司，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，按照他人使用公司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。

#### （二十四）政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本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。与资产相关的政府补助，本公司将其冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本。

#### （二十五）股份支付

公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相

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

在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

## **（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债**

公司根据资产或负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

### **1. 递延所得税资产的确认依据**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### **2. 递延所得税负债的确认依据**

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## **（二十七）经营租赁、融资租赁**

### **1. 经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

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

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

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的规定调整报表格式。

2018年1-6月财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额  |              | 新列报报表项目及金额             |               |
|-------------|--------------|------------------------|---------------|
| 资产减值损失（合并）  | 2,407,611.18 | 信用减值损失（合并）             | 2,407,611.18  |
| 资产减值损失（母公司） | 1,957,064.30 | 信用减值损失（损失以“-”号填列）（母公司） | -1,957,064.30 |

### 2. 会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种、税率

| 税种       | 计税依据    | 税率                     | 备注  |
|----------|---------|------------------------|-----|
| 企业所得税    | 应纳税所得额  | 15%                    | (1) |
| 增值税      | 应税收入增值额 | 16% (13%)、<br>10% (9%) | (2) |
|          | 技术服务收入  | 6%                     |     |
| 城市维护建设税  | 应纳流转税税额 | 7%                     |     |
| 教育费附加    | 应纳流转税税额 | 3%                     |     |
| 地方教育费附加  | 应纳流转税税额 | 2%                     |     |
| 地方水利建设基金 | 应纳流转税税额 | 1%、0.5%                | (3) |

(1) 本公司各期间执行企业所得税率情况如下表：

| 税率年度<br>单位    | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|---------------|-----------|-----------|
| 山东招金膜天股份有限公司  | 15%       | 15%       |
| 招远寰靖工程有限公司    | 25%       | 25%       |
| 北京招金膜天科技有限公司  | 25%       | 25%       |
| 烟台海威斯特膜科技有限公司 | 15%       | 15%       |
| 青岛金海顺净水设备有限公司 | 25%       | 25%       |

(2) 根据财政部、税务总局、海关总署今日联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》要求：2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

(3) 2017年5月22日，山东省人民政府办公厅下发鲁政办字〔2017〕83号《关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》规定，自2017年6月1日起至2020年12月31日，减半征收地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额的1%调整为0.5%。

(4) 其他税项及附加按国家和地方有关规定计缴。

## (二) 税收优惠

### (1) 增值税

公司产品国内销售按营业收入的13%计提销项税额，出口销售实行“免、抵、退”政策，产品及配件出口退税率0%-13%不等。

### (2) 企业所得税

①公司于 2008 年 12 月被认定为高新技术企业，之后顺利通过复审。公司高新技术企业证书编号为 GR201737000511，有效期为 2017 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日，本公司 2019 年 1-6 月享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

②子公司烟台海威斯特膜科技有限公司于 2018 年 11 月被认定为高新技术企业。烟台海威斯特膜科技有限公司自 2018 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、财务报表附注

### 1、货币资金

#### (1) 分项目列示

| 项目            | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 33,608.04     | 26,748.90     |
| 银行存款          | 17,380,721.46 | 34,302,477.54 |
| 其他货币资金        |               | 10,092,582.18 |
| 合计            | 17,414,329.50 | 44,421,808.62 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

#### (2) 其中受限制的货币资金：

| 项目           | 2019-6-30 | 2018-12-31    |
|--------------|-----------|---------------|
| 其他货币资金       |           |               |
| 其中：银行承兑汇票保证金 |           | 9,732,582.18  |
| 保函保证金        |           | 360,000.00    |
| 合计           |           | 10,092,582.18 |

货币资金期末余额除上述(2)之外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 种类     | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,274,000.00 | 4,912,335.40 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合计     | 1,274,000.00 | 4,912,335.40 |

#### (2) 期末应收票据余额中无票据质押事项。

(3) 期末应收票据无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 种类     | 2019年6月30日终止确认金额 | 2019年6月30日未终止确认金额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 24,102,741.17    |                   |
| 商业承兑汇票 | 200,000.00       |                   |
| 合计     | 24,302,741.17    |                   |

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 类别                     | 2019-6-30      |        |               |         |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备应收账款          | 118,621,975.04 | 100.00 | 16,852,590.61 | 14.21   | 101,769,384.43 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |
| 合计                     | 118,621,975.04 | 100.00 | 16,852,590.61 | 14.21   | 101,769,384.43 |

(续表)

| 类别                     | 2018-12-31     |        |               |         |               |
|------------------------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备应收账款          | 108,216,519.50 | 100.00 | 15,936,088.58 | 14.73   | 92,280,430.92 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |               |
| 合计                     | 108,216,519.50 | 100.00 | 15,936,088.58 | 14.73   | 92,280,430.92 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 坏账准备比例 | 2019-6-30      |        |               |
|------|--------|----------------|--------|---------------|
|      |        | 金额             | 比例(%)  | 坏账准备          |
| 1年以内 | 5%     | 72,327,611.70  | 60.97  | 3,616,380.58  |
| 1-2年 | 10%    | 18,236,700.65  | 15.37  | 1,823,670.07  |
| 2-3年 | 30%    | 13,554,719.62  | 11.43  | 4,066,415.89  |
| 3-4年 | 50%    | 14,281,273.64  | 12.04  | 7,140,636.82  |
| 4-5年 | 80%    | 80,910.83      | 0.07   | 64,728.66     |
| 5年以上 | 100%   | 140,758.60     | 0.12   | 140,758.60    |
| 合计   |        | 118,621,975.04 | 100.00 | 16,852,590.61 |

(续表)

| 账龄   | 坏账准备比例 | 2018-12-31     |        |               |
|------|--------|----------------|--------|---------------|
|      |        | 金额             | 比例(%)  | 坏账准备          |
| 1年以内 | 5%     | 63,864,077.66  | 59.02  | 3,193,203.87  |
| 1-2年 | 10%    | 12,951,859.98  | 11.97  | 1,295,186.00  |
| 2-3年 | 30%    | 22,313,235.63  | 20.62  | 6,693,970.69  |
| 3-4年 | 50%    | 8,614,867.63   | 7.96   | 4,307,433.82  |
| 4-5年 | 80%    | 130,922.00     | 0.11   | 104,737.60    |
| 5年以上 | 100%   | 341,556.60     | 0.32   | 341,556.60    |
| 合计   |        | 108,216,519.50 | 100.00 | 15,936,088.58 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 906,502.03 元。

本期收回坏账准备金额 10,000.00 元。

(4) 本期不存在核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称                  | 2019-6-30     | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备          |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 | 57,070,874.80 | 48.11         | 11,100,127.16 |
| 合计                    | 57,070,874.80 | 48.11         | 11,100,127.16 |

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2019-6-30     |       | 2018-12-31    |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 1年以内 | 11,324,934.80 | 82.90 | 12,431,395.60 | 80.80 |
| 1-2年 | 2,283,399.90  | 16.71 | 2,900,263.25  | 18.85 |
| 2-3年 | 53,220.65     | 0.39  | 53,200.00     | 0.35  |

| 账龄 | 2019-6-30     |        | 2018-12-31    |        |
|----|---------------|--------|---------------|--------|
|    | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 合计 | 13,661,555.35 | 100.00 | 15,384,858.85 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                   | 2019-6-30    | 与本公司关系 | 未结算原因  | 占预付账款总额的<br>比例(%) |
|------------------------|--------------|--------|--------|-------------------|
| 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款合计 | 7,966,044.13 | 非关联方   | 货、票均未到 | 58.31             |
| 合计                     | 7,966,044.13 |        |        | 58.31             |

## 5、其他应收款

(1) 分类列示:

| 种类    | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 3,281,290.45 | 2,074,352.09 |
| 合计    | 3,281,290.45 | 2,074,352.09 |

(2) 其他应收款按种类披露

| 类别                      | 2019-6-30    |        |            |          | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备其他应收款          | 4,048,743.43 | 100.00 | 767,452.98 | 18.96    | 3,281,290.45 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                      | 4,048,743.43 | 100.00 | 767,452.98 | 18.96    | 3,281,290.45 |

(续表)

| 类别                      | 2018-12-31   |        |            |         |              |
|-------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备其他应收款          | 2,589,434.52 | 100.00 | 515,082.43 | 19.89   | 2,074,352.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |         |              |
| 合计                      | 2,589,434.52 | 100.00 | 515,082.43 | 19.89   | 2,074,352.09 |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

| 账龄   | 坏账准备比例 | 2019-6-30    |        |            |
|------|--------|--------------|--------|------------|
|      |        | 金额           | 比例(%)  | 坏账准备       |
| 1年以内 | 5%     | 2,148,859.14 | 53.07  | 107,442.96 |
| 1-2年 | 10%    | 673,396.58   | 16.63  | 67,339.66  |
| 2-3年 | 30%    | 556,631.21   | 13.75  | 166,989.36 |
| 3-4年 | 50%    | 488,267.00   | 12.06  | 244,133.50 |
| 4-5年 | 80%    | 210.00       | 0.01   | 168.00     |
| 5年以上 | 100%   | 181,379.50   | 4.48   | 181,379.50 |
| 合计   |        | 4,048,743.43 | 100.00 | 767,452.98 |

(续表)

| 账龄   | 坏账准备比例 | 2018-12-31   |        |            |
|------|--------|--------------|--------|------------|
|      |        | 金额           | 比例(%)  | 坏账准备       |
| 1年以内 | 5%     | 1,132,459.44 | 43.73  | 56,622.96  |
| 1-2年 | 10%    | 686,703.52   | 26.52  | 68,670.35  |
| 2-3年 | 30%    | 437,892.06   | 16.91  | 131,409.62 |
| 3-4年 | 50%    | 146,000.00   | 5.65   | 73,000.00  |
| 4-5年 | 80%    | 5,000.00     | 0.19   | 4,000.00   |
| 5年以上 | 100%   | 181,379.50   | 7.00   | 181,379.50 |
| 合计   |        | 2,589,434.52 | 100.00 | 515,082.43 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 252,370.55 元。

(5) 本期公司不存在核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况。

| 款项性质     | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|----------|--------------|--------------|
| 押金及保证金   | 2,890,829.85 | 2,073,805.73 |
| 员工借款及备用金 | 637,922.54   | 464,357.90   |
| 其他       | 519,991.04   | 51,270.89    |
| 合计       | 4,048,743.43 | 2,589,434.52 |

(7) 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                    | 款项性质   | 2019-6-30    | 账龄                | 占其他<br>应收款<br>总额的<br>比例(%) | 坏账准备       |
|-------------------------|--------|--------------|-------------------|----------------------------|------------|
| 东营市港城热力有限公司             | 押金及保证金 | 500,000.00   | 1年以内              | 12.35                      | 25,000.00  |
| 云南省国有资本运营能源<br>环保产业有限公司 | 押金及保证金 | 438,000.00   | 2-3年              | 10.82                      | 131,400.00 |
| 招远市建筑企业养老保障<br>金管理站     | 押金及保证金 | 372,320.00   | 1年以<br>内、1-2<br>年 | 9.20                       | 31,356.00  |
| 广汇建设集团有限公司              | 押金及保证金 | 320,000.00   | 1年以内              | 7.90                       | 16,000.00  |
| 北京江河润泽工程管理咨<br>询有限公司    | 押金及保证金 | 200,000.00   | 1年以内              | 4.94                       | 10,000.00  |
| 合计                      |        | 1,830,320.00 |                   | 45.21                      | 213,756.00 |

(8) 公司期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项目                  | 2019-6-30     |            |               |
|---------------------|---------------|------------|---------------|
|                     | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料                 | 6,783,942.76  |            | 6,783,942.76  |
| 库存商品                | 19,021,504.35 | 260,285.66 | 18,761,218.69 |
| 在产品                 | 6,951,542.43  |            | 6,951,542.43  |
| 建造合同形成的已完工未结算资<br>产 | 63,002,953.72 |            | 63,002,953.72 |
| 合计                  | 95,759,943.26 | 260,285.66 | 95,499,657.60 |

(续表)

| 项目   | 2018-12-31    |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 12,027,113.84 |            | 12,027,113.84 |
| 库存商品 | 12,333,343.39 | 260,285.66 | 12,073,057.73 |

| 项目              | 2018-12-31    |            |               |
|-----------------|---------------|------------|---------------|
|                 | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 在产品             | 4,320,390.07  |            | 4,320,390.07  |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 68,659,130.53 |            | 68,659,130.53 |
| 合计              | 97,339,977.83 | 260,285.66 | 97,079,692.17 |

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目                 | 2019-6-30     |
|--------------------|---------------|
| 累计实际发生成本①          | 85,294,186.00 |
| 累计已经确认的毛利②         | 7,934,802.48  |
| 减：预计损失③            |               |
| 已经办理结算金额③          | 30,226,034.76 |
| 建造合同形成的已经完工未结算的资产④ | 63,002,953.72 |

(续表)

| 项目                 | 2018-12-31    |
|--------------------|---------------|
| 累计实际发生成本①          | 94,876,598.02 |
| 累计已经确认的毛利②         | 9,093,937.04  |
| 减：预计损失③            |               |
| 已经办理结算金额③          | 35,311,404.53 |
| 建造合同形成的已经完工未结算的资产④ | 68,659,130.53 |

(3) 存货跌价准备

| 存货种类 | 2018年12月31日 | 本期计提额 | 本期减少 |    | 2019年6月30日 |
|------|-------------|-------|------|----|------------|
|      |             |       | 转回   | 转销 |            |
| 库存商品 | 260,285.66  |       |      |    | 260,285.66 |
| 合计   | 260,285.66  |       |      |    | 260,285.66 |

(4) 存货跌价准备情况

| 项目   | 2019年计提存货跌价准备的依据 | 2019年转销存货跌价准备的原因 |
|------|------------------|------------------|
| 库存商品 | 成本高于可变现净值        | 无                |

(5) 本公司期末存货无用于抵押、担保的情形，也无借款费用资本化的情况。

7、其他流动资产

| 项目    | 2019-6-30  | 2018-12-31   |
|-------|------------|--------------|
| 留抵增值税 | 149,990.90 | 2,159,219.25 |
| 合计    | 149,990.90 | 2,159,219.25 |

## 8、固定资产

### (1) 分类列示

| 项 目    | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 78,621,399.91 | 79,794,924.40 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 78,621,399.91 | 79,794,924.40 |

### (2) 固定资产情况

| 项目            | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 其他设备         | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：       |               |               |              |              |              |               |
| 1.2018年12月31日 | 67,093,385.12 | 21,143,128.97 | 3,006,738.17 | 2,548,563.68 | 1,923,581.28 | 95,715,397.22 |
| 2.本期增加金额      | 273,880.58    | 1,082,050.75  | 88,474.13    | 132,332.58   | 135,884.06   | 1,712,622.10  |
| (1) 购置        | 273,880.58    | 564,809.43    | 88,474.13    | 132,332.58   | 135,585.09   | 1,195,081.81  |
| (2) 在建工程转入    |               | 517,241.32    |              |              |              | 517,241.32    |
| 3.本期减少金额      | 447,109.09    | 15,948.28     |              |              |              | 463,057.37    |
| (1) 处置或报废     | 447,109.09    | 15,948.28     |              |              |              | 463,057.37    |
| 4.2019年6月30日  | 66,920,156.61 | 22,209,231.44 | 3,095,212.30 | 2,680,896.26 | 2,059,465.34 | 96,964,961.95 |
| 二、累计折旧        |               |               |              |              |              |               |
| 1.2018年12月31日 | 3,177,152.78  | 9,372,330.87  | 1,192,148.97 | 1,389,786.34 | 789,053.86   | 15,920,472.82 |
| 2.本期增加金额      | 1,223,625.98  | 781,834.06    | 176,423.67   | 150,097.34   | 92,288.09    | 2,424,269.14  |
| (1) 计提        | 1,223,625.98  | 781,834.06    | 176,423.67   | 150,097.34   | 92,288.09    | 2,424,269.14  |
| 3.本期减少金额      | 1,179.92      |               |              |              |              | 1,179.92      |
| (1) 处置或报废     | 1,179.92      |               |              |              |              | 1,179.92      |
| 4.2019年6月30日  | 4,399,598.84  | 10,154,164.93 | 1,368,572.64 | 1,539,883.68 | 881,341.95   | 18,343,562.04 |
| 三、减值准备        |               |               |              |              |              |               |
| 1.2018年12月31日 |               |               |              |              |              |               |
| 2.本期增加金额      |               |               |              |              |              |               |
| (1) 计提        |               |               |              |              |              |               |
| 3.本期减少金额      |               |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废     |               |               |              |              |              |               |
| 4.2019年6月30日  |               |               |              |              |              |               |
| 四、账面价值        |               |               |              |              |              |               |
| 1.2019年6月30日  | 62,520,557.77 | 12,055,066.51 | 1,726,639.66 | 1,141,012.58 | 1,178,123.39 | 78,621,399.91 |
| 2.2018年12月31日 | 63,916,232.34 | 11,770,798.10 | 1,814,589.20 | 1,158,777.34 | 1,134,527.42 | 79,794,924.40 |

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目                   | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------------|---------------|------------|
| 新工业园1号车间             | 19,128,061.54 | 手续已提交, 办理中 |
| 新工业园4号车间             | 11,508,307.25 | 手续已提交, 办理中 |
| 办公楼                  | 9,386,130.73  | 手续已提交, 办理中 |
| 新工业园2号车间             | 4,223,609.74  | 手续已提交, 办理中 |
| 新工业园3号车间             | 4,223,609.74  | 手续已提交, 办理中 |
| 济南汇能大厦第21层2101-2106室 | 3,611,242.40  | 手续已提交, 办理中 |
| 宿舍楼                  | 3,776,941.15  | 手续已提交, 办理中 |
| 合计                   | 55,857,902.55 |            |

(4) 公司无暂时闲置、通过融资租赁租入和待售的固定资产。

(5) 公司固定资产不存在减值迹象, 故未计提减值准备。

(6) 公司固定资产不存在抵押情况。

## 9、在建工程

### (1) 分类列示

| 项目   | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|------|---------------|---------------|
| 工程物资 |               |               |
| 在建工程 | 33,979,919.36 | 27,262,671.89 |
| 合计   | 33,979,919.36 | 27,262,671.89 |

### (2) 在建工程情况

| 项目                | 2019-6-30     |      |               | 2018-12-31    |      |               |
|-------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                   | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 新工业园海水淡化制膜设备(涂布线) | 17,997,463.56 |      | 17,997,463.56 | 15,375,269.01 |      | 15,375,269.01 |
| 新工业园海水淡化制膜设备(铸膜线) | 6,672,392.33  |      | 6,672,392.33  | 6,412,437.37  |      | 6,412,437.37  |
| 车间扩建项目            | 3,068,033.84  |      | 3,068,033.84  | 1,899,338.61  |      | 1,899,338.61  |
| 二车间32头纺丝机项目       | 1,724,137.96  |      | 1,724,137.96  | 1,724,137.96  |      | 1,724,137.96  |
| 大数据中心项目           | 501,925.97    |      | 501,925.97    | 501,925.97    |      | 501,925.97    |
| 10KV配电室项目         | 441,818.18    |      | 441,818.18    | 441,818.18    |      | 441,818.18    |
| 水站项目              | 385,010.72    |      | 385,010.72    | 385,010.72    |      | 385,010.72    |
| 脱盐膜项目自来水项目        | 110,404.73    |      | 110,404.73    | 110,404.73    |      | 110,404.73    |
| 中空纤维静浇产业化装置项目     | 22,222.22     |      | 22,222.22     | 22,222.22     |      | 22,222.22     |
| 脱盐膜项目仓库扩建项目       | 19,417.48     |      | 19,417.48     | 19,417.48     |      | 19,417.48     |
| 科研楼扩建项目           | 1,125,506.00  |      | 1,125,506.00  |               |      |               |
| 海淡膜设备无尘车间厂房项目     | 760,950.48    |      | 760,950.48    |               |      |               |
| 工业园配套项目           | 452,904.39    |      | 452,904.39    |               |      |               |

| 项目            | 2019-6-30     |      |               | 2018-12-31    |      |               |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|               | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 二车间 12 头纺丝机项目 | 440,485.52    |      | 440,485.52    |               |      |               |
| 新污水处理池项目      | 257,245.98    |      | 257,245.98    |               |      |               |
| 燃气锅炉项目        |               |      |               | 370,689.64    |      | 370,689.64    |
| 合计            | 33,979,919.36 |      | 33,979,919.36 | 27,262,671.89 |      | 27,262,671.89 |

(3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目名称                     | 预算数           | 期初数           | 本期增加         | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) | 完工进度(%) |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------|------|--------------|---------|
| 新工业园海水淡化制膜设备(涂布线)1700万项目 | 17,190,000.00 | 15,375,269.01 | 2,622,194.55 |        |      | 104.70       | 97.00   |
| 新工业园海水淡化制膜设备(铸膜线)700万项目  | 7,000,000.00  | 6,412,437.37  | 259,954.96   |        |      | 95.32        | 95.00   |
| 车间扩建项目                   | 3,500,000.00  | 1,899,338.61  | 1,168,695.23 |        |      | 87.66        | 89.00   |
| 二车间 32 头纺丝机项目            | 2,000,000.00  | 1,724,137.96  |              |        |      | 86.21        | 95.00   |
| 合计                       | 29,690,000.00 | 25,411,182.95 | 4,050,844.74 |        |      |              |         |

(续)

| 项目名称              | 利息资本化累计金额  | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末数           |
|-------------------|------------|--------------|-------------|------|---------------|
| 新工业园海水淡化制膜设备(涂布线) | 220,913.17 |              | 4.35        | 自筹   | 17,997,463.56 |
| 新工业园海水淡化制膜设备(铸膜线) | 132,594.42 |              | 4.35        | 自筹   | 6,672,392.33  |
| 车间扩建项目            |            |              |             | 自筹   | 3,068,033.84  |
| 二车间 32 头纺丝机项目     |            |              |             | 自筹   | 1,724,137.96  |
| 合计                |            |              |             |      | 29,462,027.69 |

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目                  | 土地使用权         | 商标         | 软件         | 非专利技术      | 合计            |
|---------------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值              |               |            |            |            |               |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 18,119,552.23 | 172,400.00 | 345,242.70 | 710,826.68 | 19,348,021.61 |
| 2. 本期增加金额           |               |            | 135,922.42 |            | 135,922.42    |
| 3. 本期减少金额           |               |            |            |            |               |
| 4. 2019 年 6 月 30 日  | 18,119,552.23 | 172,400.00 | 481,165.12 | 710,826.68 | 19,483,944.03 |
| 二、累计摊销              |               |            |            |            |               |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 1,331,743.86  | 172,400.00 | 51,292.92  | 640,846.68 | 2,196,283.46  |
| 2. 本期增加金额           | 206,751.36    |            | 20,660.19  | 25,759.98  | 253,171.53    |

| 项目                 | 土地使用权         | 商标         | 软件         | 非专利技术      | 合计            |
|--------------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 计提                 | 206,751.36    |            | 20,660.19  | 25,759.98  | 253,171.53    |
| 3.本期减少金额           |               |            |            |            |               |
| 4. 2019年6月30日      | 1,538,495.22  | 172,400.00 | 71,953.11  | 666,606.66 | 2,449,454.99  |
| 三、减值准备             |               |            |            |            |               |
| 1. 2018年12月31日     |               |            |            |            |               |
| 2.本期增加金额           |               |            |            |            |               |
| 3.本期减少金额           |               |            |            |            |               |
| 4. 2019年6月30日      |               |            |            |            |               |
| 四、账面价值             |               |            |            |            |               |
| 1.2019年6月30日账面价值   | 16,581,057.01 |            | 409,212.01 | 44,220.02  | 17,034,489.04 |
| 2. 2018年12月31日账面价值 | 16,787,808.37 |            | 293,949.78 | 69,980.00  | 17,151,738.15 |

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2019-6-30     |              | 2018-12-31    |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 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 | 17,556,591.85 | 2,839,257.13 | 16,711,456.67 | 2,660,818.64 |
| 递延收益   | 25,294,231.38 | 3,794,134.71 | 22,122,344.64 | 3,318,351.70 |
| 合计     | 42,850,823.23 | 6,633,391.84 | 38,833,801.31 | 5,979,170.34 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣的暂时性差异

| 项目    | 2019-6-30  | 2018-12-31 |
|-------|------------|------------|
| 应收账款  | 189,669.40 | 162,870.20 |
| 其他应收款 | 134,068.00 | 43,905.00  |
| 合计    | 323,737.40 | 206,775.20 |

## 12、短期借款

(1) 短期借款分类

| 种类   | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 |               |               |
| 保证借款 | 85,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 抵押借款 |               |               |
| 质押借款 |               |               |
| 合计   | 85,000,000.00 | 85,000,000.00 |

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

### 13、应付票据

| 票据种类   | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 11,933,454.21 | 22,465,164.35 |
| 银行承兑汇票 | 7,000,000.00  | 4,610,858.60  |
| 合计     | 18,933,454.21 | 27,076,022.95 |

说明：期末不存在已到期未支付的应付票据。

### 14、应付账款

(1) 按款项性质列示的应付账款

| 种类      | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|---------|---------------|---------------|
| 应付设备采购款 | 7988030.59    | 6,742,281.14  |
| 应付材料采购款 | 51986009.13   | 43,612,664.30 |
| 应付工程款   | 5457364.47    | 6,299,065.90  |
| 其他      | 477463.93     | 843,381.11    |
| 合计      | 65,908,868.12 | 57,497,392.45 |

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 15、预收款项

(1) 预收款项列示：

| 种类   | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 33,648,413.81 | 67,258,683.25 |
| 合计   | 33,648,413.81 | 67,258,683.25 |

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的重要预收账款

| 单位名称                | 2019-6-30     | 未偿还或结转的原因  |
|---------------------|---------------|--|
| 公司账龄超过 1 年的重要预收账款合计 | 10,400,833.20 | 1. 润鑫项目因工程材料不到位，尚未施工<br>2. 金合项目因深度水处理系统水质不达标，影响施工整体运行。 |
| 合计                  | 10,400,833.20 |  |

### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2018-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2019-6-30    |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,788,355.47 | 18,335,870.36 | 14,568,678.62 | 5,555,547.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 2,043,850.43  | 2,043,850.43  |              |

| 项目           | 2018-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2019-6-30    |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 三、辞退福利       |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利 |              |               |               |              |
| 五、其他         |              |               |               |              |
| 合计           | 1,788,355.47 | 20,379,720.79 | 16,612,529.05 | 5,555,547.21 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2018-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2019-6-30    |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 115,724.61   | 15,732,351.38 | 12,128,480.69 | 3,719,595.30 |
| 二、职工福利费       |              | 726,141.55    | 726,141.55    |              |
| 三、社会保险费       |              | 1,054,905.54  | 1,054,905.54  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 806,455.19    | 806,455.19    |              |
| 工伤保险费         |              | 122,868.14    | 122,868.14    |              |
| 生育保险费         |              | 109,124.57    | 109,124.57    |              |
| 其他            |              | 16,457.64     | 16,457.64     |              |
| 四、住房公积金       |              | 321,873.94    | 321,873.94    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,672,630.86 | 500,597.95    | 337,276.90    | 1,835,951.91 |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 八、其他短期薪酬      |              |               |               |              |
| 合计            | 1,788,355.47 | 18,335,870.36 | 14,568,678.62 | 5,555,547.21 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2018-12-31 | 本期增加         | 本期减少         | 2019-6-30 |
|----------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 一、基本养老保险 |            | 1,963,023.60 | 1,963,023.60 |           |
| 二、失业保险费  |            | 80,826.83    | 80,826.83    |           |
| 三、企业年金缴费 |            |              |              |           |
| 合计       |            | 2,043,850.43 | 2,043,850.43 |           |

(4) 应付职工薪酬余额中无拖欠性质的款项。

**17、应交税费**

| 项目       | 2019-6-30  | 2018-12-31 |
|----------|------------|------------|
| 增值税      | 181,374.57 | 201,019.93 |
| 城市维护建设税  | 15,519.53  | 14,060.03  |
| 教育费附加    | 6,651.22   | 5,935.72   |
| 地方教育费附加  | 4,434.16   | 3,957.14   |
| 地方水利建设基金 | 1,108.53   | 614.28     |
| 房产税      | 123,607.78 | 123,607.78 |
| 土地使用税    | 38,897.81  | 97,244.52  |

| 项目    | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 190,317.45   | 158,648.05   |
| 企业所得税 | 1,026,657.62 | 1,005,711.73 |
| 合计    | 1,588,568.67 | 1,610,799.18 |

## 18、其他应付款

### (1) 分类情况

| 种类    | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利  |              |              |
| 应付利息  | 79,750.00    | 112,513.96   |
| 其他应付款 | 7,409,979.51 | 7,303,276.66 |
| 合计    | 7,489,729.51 | 7,415,790.62 |

### (2) 应付利息

| 项目     | 2019-6-30 | 2018-12-31 |
|--------|-----------|------------|
| 短期借款利息 | 79,750.00 | 112,513.96 |
| 合计     | 79,750.00 | 112,513.96 |

### (3) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 5,855,064.04 | 5,740,959.50 |
| 保证金、押金 | 1,437,454.38 | 1,145,547.56 |
| 其他     | 117,461.09   | 416,769.6    |
| 合计     | 7,409,979.51 | 7,303,276.66 |

### (4) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的重要其他应付款。

| 项目         | 2019 年 6 月 30 日 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|-----------------|-----------|
| 山东招金集团有限公司 | 5,740,959.50    | 未催款       |
| 合计         | 5,740,959.50    |           |

## 19、递延收益

### 2019 年 6 月 30 日递延收益

| 项目   | 2018-12-31    | 本期增加         | 本期减少         | 2019-6-30     |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 22,793,437.16 | 5,010,000.00 | 1,838,113.36 | 25,965,323.80 |
| 合计   | 22,793,437.16 | 5,010,000.00 | 1,838,113.36 | 25,965,323.80 |

涉及政府补助的项目

| 项目名称                              | 2018-12-31    | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动 | 2019-6-30     | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 山东省微孔膜制备技术及应用工程实验室                | 120,000.00    |              |              |      | 120,000.00    | 与资产相关       |
| 工业废水处理回收项目                        | 551,092.42    |              |              |      | 551,092.42    | 与资产相关       |
| 海水淡化成套装备产业化建设项目(新兴产业和重点行业发展专项补助)  | 950,000.00    | 3,800,000.00 |              |      | 4,750,000.00  | 与资产相关       |
| 海水淡化成套装备产业化项目(泰山学者蓝色产业领军人才团队支撑计划) | 15,487,531.38 |              |              |      | 15,487,531.38 | 与资产相关       |
| 高性能膜与膜工程技术国家地方联合工程实验室             | 1,000,000.00  |              |              |      | 1,000,000.00  | 与资产相关       |
| 高性能海水淡化混合基质反渗透膜产品开发与应用示范(国家)      | 41,413.36     |              | 41,413.36    |      |               | 与收益相关       |
| 海水淡化关键技术突破资金                      | 2,543,400.00  |              | 1,271,700.00 |      | 1,271,700.00  | 与收益相关       |
| 脱盐膜环保装备产业化                        |               | 1,210,000.00 |              |      | 1,210,000.00  | 与资产相关       |
| 高浓高盐化工废水专项资金                      | 2,100,000.00  |              | 525,000.00   |      | 1,575,000.00  | 与收益相关       |
| 合计                                | 22,793,437.16 | 5,010,000.00 | 1,838,113.36 |      | 25,965,323.80 |             |

## 20、股本

| 投资者名称        | 2018-12-31    |        | 本年增加 | 本年减少 | 2019-6-30     |        |
|--------------|---------------|--------|------|------|---------------|--------|
|              | 投资金额          | 比例(%)  |      |      | 投资金额          | 比例(%)  |
| 山东招金集团有限公司   | 44,200,000.00 | 55.00  |      |      | 44,200,000.00 | 55.00  |
| 中国水务投资有限公司   | 16,070,000.00 | 20.00  |      |      | 16,070,000.00 | 20.00  |
| 青岛引黄济青水务有限公司 | 12,060,000.00 | 15.00  |      |      | 12,060,000.00 | 15.00  |
| 青岛利安水务投资有限公司 | 8,040,000.00  | 10.00  |      |      | 8,040,000.00  | 10.00  |
| 合计           | 80,370,000.00 | 100.00 |      |      | 80,370,000.00 | 100.00 |

(续表)

| 投资者名称      | 2017-12-31    |       | 本年增加 | 本年减少 | 2018-12-31    |       |
|------------|---------------|-------|------|------|---------------|-------|
|            | 投资金额          | 比例(%) |      |      | 投资金额          | 比例(%) |
| 山东招金集团有限公司 | 44,200,000.00 | 55.00 |      |      | 44,200,000.00 | 55.00 |

| 投资者名称        | 2017-12-31    |           | 本年<br>增加 | 本年<br>减少 | 2018-12-31    |        |
|--------------|---------------|-----------|----------|----------|---------------|--------|
|              | 投资金额          | 比例<br>(%) |          |          | 投资金额          | 比例 (%) |
| 中国水务投资有限公司   | 16,070,000.00 | 20.00     |          |          | 16,070,000.00 | 20.00  |
| 青岛引黄济青水务有限公司 | 12,060,000.00 | 15.00     |          |          | 12,060,000.00 | 15.00  |
| 青岛利安水务投资有限公司 | 8,040,000.00  | 10.00     |          |          | 8,040,000.00  | 10.00  |
| 合计           | 80,370,000.00 | 100.00    |          |          | 80,370,000.00 | 100.00 |

## 21、资本公积

| 项目     | 2018-12-31   | 本年增加 | 本年减少 | 2019-6-30    |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价   | 6,606,091.07 |      |      | 6,606,091.07 |
| 其他资本公积 |              |      |      |              |
| 合计     | 6,606,091.07 |      |      | 6,606,091.07 |

(续表)

| 项目     | 2017-12-31   | 本年增加 | 本年减少 | 2018-12-31   |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价   | 6,606,091.07 |      |      | 6,606,091.07 |
| 其他资本公积 |              |      |      |              |
| 合计     | 6,606,091.07 |      |      | 6,606,091.07 |

## 22、盈余公积

| 项目     | 2018-12-31   | 本年增加 | 本年减少 | 2019-6-30    |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,466,769.04 |      |      | 2,466,769.04 |
| 任意盈余公积 |              |      |      |              |
| 合计     | 2,466,769.04 |      |      | 2,466,769.04 |

(续表)

| 项目     | 2017-12-31   | 本年增加       | 本年减少 | 2018-12-31   |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,141,901.82 | 324,867.22 |      | 2,466,769.04 |
| 任意盈余公积 |              |            |      |              |
| 合计     | 2,141,901.82 | 324,867.22 |      | 2,466,769.04 |

注：本期增加的原因是公司每年末按照本年净利润的 10% 计提法定盈余公积形成。

## 23、未分配利润

| 项目                    | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 26,642,453.53 | 19,627,708.35 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 26,642,453.53 | 19,627,708.35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 7,228,276.51  | 7,339,612.40  |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 324,867.22    |
| 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               | 33,870,730.04 | 26,642,453.53 |

#### 24、营业收入、营业成本

| 项目     | 2019年1-6月      | 2018年1-6月     |
|--------|----------------|---------------|
| 主营业务收入 | 118,540,946.90 | 83,720,578.85 |
| 其他业务收入 | 3,709,806.19   | 1,782,664.23  |
| 合计     | 122,250,753.09 | 85,503,243.08 |
| 主营业务成本 | 84,778,055.35  | 53,029,241.59 |
| 其他业务成本 | 2,781,772.87   | 955,532.30    |
| 合计     | 87,559,828.22  | 53,984,773.89 |

#### 25、税金及附加

| 项目名称     | 2019年1-6月  | 2018年1-6月  |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设税  | 64,638.33  | 120,496.61 |
| 教育费附加    | 27,792.16  | 51,641.42  |
| 地方教育费附加  | 18,528.12  | 34,427.61  |
| 地方水利建设基金 | 4,192.16   | 8,432.86   |
| 印花税      | 93,631.74  | 63,184.92  |
| 房产税      | 253,815.56 | 212,704.84 |
| 土地使用税    | 85,955.62  | 160,467.04 |
| 车船使用税    | 1,250.73   | 2,356.20   |
| 合计       | 549,804.42 | 653,711.50 |

#### 26、销售费用

| 项目名称 | 2019年1-6月    | 2018年1-6月    |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,943,401.51 | 3,020,274.19 |
| 差旅费  | 746,793.15   | 615,318.79   |

| 项目名称     | 2019年1-6月    | 2018年1-6月    |
|----------|--------------|--------------|
| 业务招待费    | 155,032.42   | 85,501.32    |
| 车辆及运输费   | 604,171.58   | 435,306.44   |
| 广告及业务宣传费 | 276,151.87   | 758,016.72   |
| 办公及水电气费  | 15,745.28    | 64,286.95    |
| 维修费      | 124,663.86   | 390,942.43   |
| 租赁费      | 292,851.69   | 115,484.88   |
| 折旧费      | 103,362.59   | 99,553.41    |
| 其他       | 1,288,354.25 | 45,240.44    |
| 合计       | 6,550,528.20 | 5,629,925.57 |

## 27、管理费用

| 项目名称     | 2019年1-6月     | 2018年1-6月     |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 8,370,385.51  | 8,054,681.05  |
| 折旧及摊销费   | 1,637,203.24  | 1,002,304.01  |
| 业务招待费    | 515,318.01    | 194,312.90    |
| 租赁费      | 27,522.94     | 1,998,866.89  |
| 车辆及运输费   | 462,008.21    | 625,535.22    |
| 物料消耗及修理费 | 161,765.25    | 122,695.40    |
| 办公、水电费   | 576,964.65    | 441,781.72    |
| 差旅费      | 224,970.93    | 252,619.80    |
| 中介机构费    | 188,679.24    | 664,331.35    |
| 保险费      | 18,471.94     | 121,050.13    |
| 咨询费      | 298,937.20    | 138,828.99    |
| 会务费      |               | 2,800.00      |
| 其他       | 746,060.74    | 932,961.48    |
| 合计       | 13,228,287.86 | 14,552,768.94 |

## 28、研发费用

| 项目名称   | 2019年1-6月    | 2018年1-6月    |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,570,833.47 | 1,327,276.40 |
| 材料费    | 3,144,704.57 | 2,383,096.20 |
| 专家咨询费  | 12,133.02    | 60,844.61    |
| 差旅费    | 112,026.77   | 140,860.67   |
| 燃料及动力费 | 119,764.94   | 34,871.67    |
| 会议费    | 142,536.34   |              |
| 其他     | 128,384.31   | 51,106.25    |
| 合计     | 5,230,383.42 | 3,998,055.80 |

## 29、财务费用

| 项目      | 2019年1-6月    | 2018年1-6月    |
|---------|--------------|--------------|
| 利息净支出   | 2,009,387.42 | 1,373,881.56 |
| 其中：利息收入 | 179,498.26   | 76,141.07    |
| 利息支出    | 2,188,885.68 | 1,450,022.63 |
| 手续费     | 8,588.93     | 19,141.95    |
| 汇兑损益    | -4,901.11    | -2,818.31    |
| 其他      | 387,899.96   | 249,845.79   |
| 合计      | 2,400,975.20 | 1,640,050.99 |

### 30、信用减值损失

| 项目名称 | 2019年1-6月    | 2018年1-6月    |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 1,158,872.58 | 2,407,611.18 |
| 合计   | 1,158,872.58 | 2,407,611.18 |

### 31、资产处置收益

| 项目             | 2019年1-6月  | 2018年1-6月  |
|----------------|------------|------------|
| 非流动资产处置利得或损失合计 | -15,948.28 | -35,894.32 |
| 其中：固定资产处置利得或损失 | -15,948.28 | -35,894.32 |
| 无形资产处置利得或损失    |            |            |
| 合计             | -15,948.28 | -35,894.32 |

### 32、营业外收入

#### (1) 分类

| 项目   | 2019年1-6月    | 2018年1-6月    |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,483,583.36 | 2,307,017.34 |
| 罚没收入 | 6,747.80     | 30,000.00    |
| 其他   | 30,280.40    | 4,153.66     |
| 合计   | 2,520,611.56 | 2,341,171.00 |

#### (2) 政府补助明细

| 项目                                | 计入当期损益的金额<br>(2019年1-6月) | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------|
| 海水淡化关键技术突破资金                      | 1,271,700.00             | 与收益相关           |
| 高浓高盐化工废水新材料和新工艺开发及工程示范（省重大科技创新工程） | 525,000.00               | 与收益相关           |
| 招远市科学技术局高企补助款                     | 300,000.00               | 与收益相关           |
| 招远市科学技术局补助                        | 145,470.00               | 与收益相关           |
| 招远市科学技术局三等奖                       | 100,000.00               | 与收益相关           |
| 山东省科学技术厅科技奖                       | 100,000.00               | 与收益相关           |
| 高性能海水淡化混合基质反渗透膜产品开发与应用示范（国家）      | 41,413.36                | 与收益相关           |
| 合计                                | 2,483,583.36             |                 |

(续)

| 项目                               | 计入当期损益的金额<br>(2018年1-6月) | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------|
| 天津膜天膜科技股份有限公司水专项经费               | 1,314,300.00             | 与收益相关           |
| 海水淡化成套装备产业化建设项目(2014.6)          | 430,209.21               | 与资产相关           |
| 海水淡化关键技术突破资金                     | 332,649.17               | 与收益相关           |
| 招远市科技局企业研究开发补助                   | 92,800.00                | 与收益相关           |
| 高性能海水淡化混合基质反渗透膜产品开发与应用示范<br>(国家) | 50,049.21                | 与资产相关           |
| 海水淡化高性能反渗透膜研发(省)                 | 44,140.00                | 与收益相关           |
| 山东省微孔膜制备技术及应用工程实验室               | 20,000.00                | 与收益相关           |
| 工业废水处理回收项目                       | 18,369.75                | 与收益相关           |
| 招远市科学技术局专利补贴                     | 3,000.00                 | 与收益相关           |
| 招远市科学技术局专利补助金                    | 1,500.00                 | 与收益相关           |
| 合计                               | 2,307,017.34             |                 |

### 33、营业外支出

| 项目名称     | 2019年1-6月  | 2018年1-6月 |
|----------|------------|-----------|
| 罚款、滞纳金支出 | 558.14     |           |
| 赔偿支出     | 870,000.00 |           |
| 其他       |            | 1,200.00  |
| 合计       | 870,558.14 | 1,200.00  |

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用分类

| 项目      | 2019年1-6月   | 2018年1-6月    |
|---------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 691,617.78  | 1,471,973.74 |
| 递延所得税费用 | -654,221.50 | -556,668.54  |
| 合计      | 37,396.28   | 915,305.20   |

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目                                 | 2019年1-6月     | 2018年1-6月    |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| 利润总额                               | 7,206,178.33  | 4,940,421.89 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                   | 1,080,926.75  | 741,063.28   |
| 子公司适用不同税率的影响                       | 30,188.87     | 556,180.11   |
| 调整以前期间所得税的影响                       |               |              |
| 非应税收入的影响                           |               |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 45,189.83     | 30,496.00    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响            |               |              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可<br>抵扣亏损的影响 | 79,812.08     | 56,106.56    |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)             | -1,198,721.24 | -468,540.75  |

| 项目    | 2019年1-6月 | 2018年1-6月  |
|-------|-----------|------------|
| 其他    |           |            |
| 所得税费用 | 37,396.28 | 915,305.20 |

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2019年1-6月     | 2018年1-6月     |
|---------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助 | 5,655,470.00  | 1,411,600.00  |
| 收到的往来款  | 20,409,690.84 | 35,757,621.07 |
| 收到的利息收入 | 179,498.26    | 76,141.07     |
| 收到的其他   | 14,332.12     | 135,623.00    |
| 合计      | 26,258,991.22 | 37,380,985.14 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2019年1-6月     | 2018年1-6月     |
|---------|---------------|---------------|
| 支付的管理费用 | 3,220,699.11  | 5,208,100.68  |
| 支付的研发费用 | 514,845.38    | 287,683.20    |
| 支付的销售费用 | 3,503,764.10  | 2,510,097.97  |
| 支付的手续费  | 8,588.93      | 19,141.95     |
| 支付的往来款  | 42,120,196.56 | 32,718,232.13 |
| 支付的其他   | 558.14        | 3,765.00      |
| 合计      | 49,368,652.22 | 40,747,020.93 |

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2019年1-6月  | 2018年1-6月  |
|-----------|------------|------------|
| 金融借款担保服务费 | 387,899.96 | 249,845.79 |
| 合计        | 387,899.96 | 249,845.79 |

#### (5) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                       | 2019年1-6月    | 2018年1-6月    |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：         |              |              |
| 净利润                        | 7,168,782.05 | 4,025,116.69 |
| 加：资产减值准备                   | 1,158,872.58 | 2,407,611.18 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 2,424,269.14 | 1,726,500.85 |
| 无形资产摊销                     | 253,171.53   | 219,418.43   |
| 长期待摊费用摊销                   |              |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） | 15,948.28    | 35,894.32    |
| 固定资产报废损失（减收益）              |              |              |
| 公允价值变动损失（减收益）              |              |              |
| 财务费用                       | 2,202,251.88 | 1,450,022.63 |
| 投资损失（减：收益）                 |              |              |
| 递延所得税资产减少（减：增加）            | -654,221.50  | -556,668.54  |
| 递延所得税负债增加（减：减少）            |              |              |

| 补充资料               | 2019年1-6月      | 2018年1-6月      |
|--------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（减：增加）        | 1,580,034.57   | -20,764,082.26 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）   | -4,493,897.20  | -22,570,424.73 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）   | -15,835,706.74 | 32,842,113.03  |
| 其他                 |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额      | -6,180,495.41  | -1,184,498.40  |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： |                |                |
| 债务转为资本             |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券      |                |                |
| 融资租入固定资产           |                |                |
| 3、现金及现金等价物增加情况：    |                |                |
| 现金的期末余额            | 17,414,329.50  | 14,112,168.29  |
| 减：现金的期初余额          | 34,329,226.44  | 22,771,202.89  |
| 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       | -16,914,896.94 | -8,659,034.60  |

（6）现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2019-6-30     | 2018-12-31    |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 17,414,329.50 | 34,329,226.44 |
| 其中：库存现金        | 33,608.04     | 26,748.90     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 17,380,721.46 | 34,302,477.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 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 | 17,414,329.50 | 34,329,226.44 |

## 六、合并范围变更

2019年1-6月不存在合并范围变更情况。

## 七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

| 子公司名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|------------|-------|-----|---|---------|----|----------|------|
|            |       |     |   | 直接      | 间接 |          |      |
| 招远寰靖工程有限公司 | 招远市   | 招远市 | 水处理工程设计、制造、安装、调试；彩色金属压型板制造；工业建设项目的设备、线路、管道、电器、仪表的安装；非标准钢构件的制作、安装和一般公用、民用建设项目的设备安装 | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |
| 烟台海威斯特膜科   | 招远市   | 招远市 | 平板膜、膜组件、膜分离设备、水处理设备及相关产品制造销售；水处理工   | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|---|---------|----|----------|------|
|               |       |     |   | 直接      | 间接 |          |      |
| 技有限公司         |       |     | 程、污水及中水回用工程的设计安装。   |         |    |          |      |
| 北京招金膜天科技有限公司  | 北京市   | 北京市 | 技术推广服务；专业承包；工程勘察设计；代理进出口；技术进出口；货物进出口；销售机械设备、水处理设备及配件、建筑材料、五金交电。               | 100.00  |    | 100.00   | 设立   |
| 青岛金海顺净水设备有限公司 | 即墨市   | 即墨市 | 环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；环保仪器、净水设备、机械设备、环保工程的设计、生产、销售及安装；膜、膜组件的生产及销售；国际贸易。 | 67.00   |    | 67.00    | 设立   |

(二) 重要的非全资子公司

| 子公司名称         | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|---------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 青岛金海顺净水设备有限公司 | 33%      | -126,950.91  |              | 1,848,456.45 |

(三) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称         | 2019年6月30日    |            |               |              |       |              |
|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|               | 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         |
| 青岛金海顺净水设备有限公司 | 12,547,684.81 | 261,862.62 | 12,809,547.43 | 7,208,164.25 |       | 7,208,164.25 |

(续)

| 子公司名称         | 2018年12月31日  |           |              |            |       |            |
|---------------|--------------|-----------|--------------|------------|-------|------------|
|               | 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       |
| 青岛金海顺净水设备有限公司 | 6,720,806.43 | 58,387.28 | 6,779,193.71 | 793,110.80 |       | 793,110.80 |

(续表)

| 子公司名称         | 2019年1-6月    |             |             |               |
|---------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
|               | 营业收入         | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量      |
| 青岛金海顺净水设备有限公司 | 5,409,796.26 | -384,699.73 | -384,699.73 | -2,599,814.75 |

(续)

| 子公司名称         | 2018年1-6月  |             |             |             |
|---------------|------------|-------------|-------------|-------------|
|               | 营业收入       | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量    |
| 青岛金海顺净水设备有限公司 | 350,326.70 | -198,727.44 | -198,727.44 | -111,855.85 |

## 八、金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的经营活动会面临各种金融风险，导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### **(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按照组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

#### **1. 银行存款**

本公司银行存款主要存放于工商银行、农业银行、恒丰银行、烟台银行等或财务公司，存款银行系国内大型银行或者实力雄厚财务公司，公司认为不会存在重大的信用风险，不会产生因对方违约而导致的任何重大损失。

#### **2. 应收账款**

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款前 5 名占应收账款余额的 48.11%，本公司认为，应收款占比较高，但都在合同约定范围之内且皆为老客户，不存在重大的信用风险。

#### **3. 其他应收款**

本公司的其他应收款主要系质量保证金、押金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### **(二) 流动风险**

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司负责自身的现金流量预测，持续监控短期和长期的资金需求，以确保充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融工具主要为应付账款，按剩余到期日分类如

下:

| 项目    | 2019年6月30日    |         |               |              |              |
|-------|---------------|---------|---------------|--------------|--------------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额 | 1年以内          | 1-3年         | 3年以上         |
| 金融负债: |               |         |               |              |              |
| 应付账款  | 65,908,868.12 |         | 58,615,559.58 | 3,956,352.31 | 3,336,956.23 |

(续表)

| 项目    | 2018年12月31日   |         |               |              |              |
|-------|---------------|---------|---------------|--------------|--------------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额 | 1年以内          | 1-3年         | 3年以上         |
| 金融负债: |               |         |               |              |              |
| 应付账款  | 57,497,392.45 |         | 50,354,290.89 | 3,406,154.02 | 3,736,947.54 |

### (三) 市场风险

市场风险，主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司存在银行借款，故存在借款利率风险。另由于银行存款为短期存款，存款的利息收入随着市场利率的变化而波动，目前的市场利率变化并不大，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司存在出口业务，故存在外汇风险。

## 九、关联方关系及交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司全称      | 注册地    | 注册资本(万元)  | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|------------|--------|-----------|---------|----------|
| 山东招金集团有限公司 | 山东省招远市 | 80,000.00 | 55.00   | 55.00    |

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注“其他主体中的权益”之说明。

### 3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称           | 与本公司的关系 |
|-----------------|---------|
| 山东招金集团财务有限公司    | 同一控制人   |
| 伽师县铜辉矿业有限责任公司   | 同一控制人   |
| 金都招远黄金珠宝首饰城有限公司 | 同一控制人   |
| 莱州市瑞海矿业有限责任公司   | 同一控制人   |

| 关联方名称             | 与本公司的关系 |
|-------------------|---------|
| 山东金宝电子股份有限公司      | 同一控制人   |
| 山东金都电子材料股份有限公司    | 同一控制人   |
| 山东鲁鑫机械装备制造有限公司    | 同一控制人   |
| 山东招金金泰工程有限公司      | 同一控制人   |
| 山东招金金银精炼有限公司      | 同一控制人   |
| 山东招金舜和国际饭店有限公司    | 同一控制人   |
| 山东招金新型耐磨材料有限公司    | 同一控制人   |
| 山东招金置业发展有限公司      | 同一控制人   |
| 招金矿业股份有限公司金翅岭金矿   | 同一控制人   |
| 招远市黄金物资供应中心有限公司   | 同一控制人   |
| 招远市金亭岭矿业有限公司      | 同一控制人   |
| 招远市招金金合科技有限公司     | 同一控制人   |
| 招远市招金银楼大厦综合开发有限公司 | 同一控制人   |
| 烟台黄金职业学院          | 同一控制人   |
| 招金矿业股份有限公司河东金矿    | 同一控制人   |
| 山东招金银楼有限公司        | 同一控制人   |
| 拜城县滴水铜矿开发有限责任公司   | 同一控制人   |
| 大秦家矿业有限公司         | 同一控制人   |
| 山东金软科技有限公司        | 同一控制人   |
| 北京鹭金科技发展有限公司      | 同一控制人   |
| 新疆招金冶炼有限公司        | 同一控制人   |
| 丰宁金龙黄金工业有限公司      | 同一控制人   |
| 额济纳旗圆通矿业有限责任公司    | 同一控制人   |
| 内蒙古额济纳旗乾丰矿业有限公司   | 同一控制人   |
| 山东国大黄金股份有限公司      | 同一控制人   |
| 招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿  | 同一控制人   |
| 山东招金陶瓷科技有限公司      | 同一控制人   |
| 拜城县滴水铜矿开发有限责任公司   | 同一控制人   |
| 招远市招金大秦家矿业有限公司    | 同一控制人   |

#### 4、关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间的交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 向关联方销售商品

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2019年1-6月  |               |
|-----------------|--------|---------------|------------|---------------|
|                 |        |               | 金额         | 占同类交易金额的比例(%) |
| 伽师县铜辉矿业有限责任公司   | 膜产品    |               |            |               |
|                 | 水处理设备  |               |            |               |
|                 | 钢结构    |               |            |               |
|                 | 其他业务收入 | 谈判定价          | 305.31     | 0.01          |
|                 | 合计     |               | 305.31     |               |
| 金都招远黄金珠宝首饰城有限公司 | 膜产品    | 谈判定价          | 420.36     | 0.00          |
|                 | 水处理设备  |               |            |               |
|                 | 钢结构    |               |            |               |
|                 | 其他业务收入 |               |            |               |
|                 | 合计     |               | 420.36     |               |
| 莱州市瑞海矿业有限公司     | 膜产品    | 谈判定价          | 1,681.03   | 0.01          |
|                 | 水处理设备  |               |            |               |
|                 | 钢结构    |               |            |               |
|                 | 其他业务收入 |               |            |               |
|                 | 合计     |               | 1,681.03   |               |
| 山东金宝电子股份有限公司    | 膜产品    |               |            |               |
|                 | 水处理设备  |               |            |               |
|                 | 钢结构    |               |            |               |
|                 | 其他业务收入 | 谈判定价          | 8,672.56   | 0.23          |
|                 | 合计     |               | 8,672.56   |               |
| 山东金都电子材料股份有限公司  | 膜产品    | 谈判定价          | 3,931.03   | 0.01          |
|                 | 水处理设备  |               |            |               |
|                 | 钢结构    |               |            |               |
|                 | 其他业务收入 | 谈判定价          | 6,440.34   | 0.17          |
|                 | 合计     |               | 10,371.37  |               |
| 山东鲁鑫机械装备制造有限公司  | 膜产品    |               |            |               |
|                 | 水处理设备  |               |            |               |
|                 | 钢结构    | 谈判定价          | 67,110.17  | 1.22          |
|                 | 其他业务收入 |               |            |               |
|                 | 合计     |               | 67,110.17  |               |
| 山东招金金泰工程有限公司    | 膜产品    | 谈判定价          | 1,245.68   | 0.00          |
|                 | 水处理设备  |               |            |               |
|                 | 钢结构    |               |            |               |
|                 | 其他业务收入 |               |            |               |
|                 | 合计     |               | 1,245.68   |               |
| 山东招金金银精炼有限公司    | 膜产品    | 谈判定价          | 105,999.97 | 0.39          |
|                 | 水处理设备  |               |            |               |
|                 | 钢结构    |               |            |               |
|                 | 其他业务收入 |               |            |               |
|                 | 合计     |               | 105,999.97 |               |
| 山东招金舜和国际饭店有限公司  | 膜产品    | 谈判定价          | 265.48     | 0.00          |
|                 | 水处理设备  |               |            |               |
|                 | 钢结构    |               |            |               |

| 关联方               | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2019年1-6月    |               |
|-------------------|--------|---------------|--------------|---------------|
|                   |        |               | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) |
|                   | 其他业务收入 | 谈判定价          |              |               |
|                   | 合计     |               | 265.48       |               |
| 山东招金新型耐磨材料有限公司    | 膜产品    | 谈判定价          | 931.29       | 0.00          |
|                   | 水处理设备  |               |              |               |
|                   | 钢结构    | 谈判定价          | 1,834,862.38 | 33.46         |
|                   | 其他业务收入 |               |              |               |
|                   | 合计     |               | 1,835,793.67 |               |
| 山东招金置业发展有限公司      | 膜产品    | 谈判定价          | 92,241.38    | 0.34          |
|                   | 水处理设备  |               |              |               |
|                   | 钢结构    |               |              |               |
|                   | 其他业务收入 |               |              |               |
|                   | 合计     |               | 92,241.38    |               |
| 招金矿业股份有限公司金翅岭金矿   | 膜产品    |               |              |               |
|                   | 水处理设备  |               |              |               |
|                   | 钢结构    | 谈判定价          | 162,211.22   | 2.96          |
|                   | 其他业务收入 |               |              |               |
|                   | 合计     |               | 162,211.22   |               |
| 招远市黄金物资供应中心有限公司   | 膜产品    | 谈判定价          | 77.58        | 0.00          |
|                   | 水处理设备  |               |              |               |
|                   | 钢结构    |               |              |               |
|                   | 其他业务收入 | 谈判定价          |              |               |
|                   | 合计     |               | 77.58        |               |
| 招远市金亭岭矿业有限公司      | 膜产品    | 谈判定价          | 3,448.28     | 0.01          |
|                   | 水处理设备  |               |              |               |
|                   | 钢结构    | 谈判定价          | 70,381.85    | 1.28          |
|                   | 其他业务收入 |               |              |               |
|                   | 合计     |               | 73,830.13    |               |
| 招远市招金金合科技有限公司     | 膜产品    | 谈判定价          | 1,655.17     | 0.01          |
|                   | 水处理设备  |               |              |               |
|                   | 钢结构    | 谈判定价          | 1,938,602.47 | 35.35         |
|                   | 其他业务收入 | 谈判定价          | 5,976.12     | 0.16          |
|                   | 合计     |               | 1,946,233.76 |               |
| 招远市招金银楼大厦综合开发有限公司 | 膜产品    | 谈判定价          | 497,787.61   | 1.81          |
|                   | 水处理设备  |               |              |               |
|                   | 钢结构    |               |              |               |
|                   | 其他业务收入 |               |              |               |
|                   | 合计     |               | 497,787.61   |               |
| 合计                | 合计     |               | 4,804,247.28 |               |

(续表)

| 关联方            | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2018年1-6月 |               |
|----------------|--------|---------------|-----------|---------------|
|                |        |               | 金额        | 占同类交易金额的比例(%) |
| 山东鲁鑫机械装备制造有限公司 | 膜产品    |               |           |               |

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2018年1-6月    |               |
|-----------------|--------|---------------|--------------|---------------|
|                 |        |               | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) |
|                 | 水处理设备  |               |              |               |
|                 | 钢结构    | 谈判定价          | 1,351,351.35 | 6.96          |
|                 | 其他业务收入 |               |              |               |
|                 | 合计     |               | 1,351,351.35 |               |
|                 |        |               |              |               |
| 烟台黄金职业学院        | 膜产品    |               |              |               |
|                 | 水处理设备  |               |              |               |
|                 | 钢结构    | 谈判定价          | 1,351,351.35 | 6.96          |
|                 | 其他业务收入 |               |              |               |
|                 | 合计     |               | 1,351,351.35 |               |
| 招远市招金金合科技有限公司   | 膜产品    |               |              |               |
|                 | 水处理设备  |               |              |               |
|                 | 钢结构    | 谈判定价          | 590,798.92   | 3.04          |
|                 | 其他业务收入 | 谈判定价          | 7,380.86     | 0.41          |
|                 | 合计     |               | 598,179.78   |               |
| 山东招金置业发展有限公司    | 膜产品    | 谈判定价          | 128,205.13   | 0.43          |
|                 | 水处理设备  |               |              |               |
|                 | 钢结构    |               |              |               |
|                 | 其他业务收入 |               |              |               |
|                 | 合计     |               | 128,205.13   |               |
| 招金矿业股份有限公司金翅岭金矿 | 膜产品    |               |              |               |
|                 | 水处理设备  |               |              |               |
|                 | 钢结构    | 谈判定价          | 55,726.23    | 0.29          |
|                 | 其他业务收入 |               |              |               |
|                 | 合计     |               | 55,726.23    |               |
| 山东招金金泰工程有限公司    | 膜产品    |               |              |               |
|                 | 水处理设备  |               |              |               |
|                 | 钢结构    |               |              |               |
|                 | 其他业务收入 | 谈判定价          | 43,162.30    | 2.42          |
|                 | 合计     |               | 43,162.30    |               |
| 招金矿业股份有限公司河东金矿  | 膜产品    | 谈判定价          | 41,880.34    | 0.14          |
|                 | 水处理设备  |               |              |               |
|                 | 钢结构    |               |              |               |
|                 | 其他业务收入 | 谈判定价          |              |               |
|                 | 合计     |               | 41,880.34    |               |
| 山东招金银楼有限公司      | 膜产品    | 谈判定价          | 16,324.79    | 0.05          |
|                 | 水处理设备  |               |              |               |
|                 | 钢结构    |               |              |               |
|                 | 其他业务收入 |               |              |               |
|                 | 合计     |               | 16,324.79    |               |
|                 | 膜产品    | 谈判定价          | 10,871.79    | 0.04          |

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2018年1-6月 |               |
|-----------------|--------|---------------|-----------|---------------|
|                 |        |               | 金额        | 占同类交易金额的比例(%) |
| 拜城县滴水铜矿开发有限责任公司 | 水处理设备  |               |           |               |
|                 | 钢结构    |               |           |               |
|                 | 其他业务收入 | 谈判定价          | 14,384.61 | 0.81          |
|                 | 合计     |               | 25,256.41 |               |
|                 | 膜产品    |               |           |               |
| 山东招金新型耐磨材料有限公司  | 水处理设备  |               |           |               |
|                 | 钢结构    |               |           |               |
|                 | 其他业务收入 | 谈判定价          | 13,288.29 | 0.75          |
|                 | 合计     |               | 13,288.29 |               |
|                 | 膜产品    | 谈判定价          | 11,034.48 | 0.04          |
| 山东招金集团有限公司      | 水处理设备  |               |           |               |
|                 | 钢结构    |               |           |               |
|                 | 其他业务收入 |               |           |               |
|                 | 合计     |               | 11,034.48 |               |
|                 | 膜产品    | 谈判定价          | 4,410.26  | 0.01          |
| 伽师县铜辉矿业有限责任公司   | 水处理设备  |               |           |               |
|                 | 钢结构    |               |           |               |
|                 | 其他业务收入 |               |           |               |
|                 | 合计     |               | 4,410.26  |               |
|                 | 膜产品    | 谈判定价          | 2,887.94  | 0.01          |
| 大秦家矿业有限公司       | 水处理设备  |               |           |               |
|                 | 钢结构    |               |           |               |
|                 | 其他业务收入 |               |           |               |
|                 | 合计     |               | 2,887.94  |               |
|                 | 膜产品    | 谈判定价          | 2,358.97  | 0.01          |
| 山东招金金银精炼有限公司    | 水处理设备  |               |           |               |
|                 | 钢结构    |               |           |               |
|                 | 其他业务收入 |               |           |               |
|                 | 合计     |               | 2,358.97  |               |
|                 | 合计     |               |           | 3,645,417.62  |

(3) 向关联方采购商品、劳务

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 关联交易定价方式以及决策程序 | 2019年1-6月  | 占同类交易金额的比例(%) |
|-----------------|--------|----------------|------------|---------------|
| 山东招金舜和国际饭店有限公司  | 招待费    | 谈判定价           | 100,300.44 | 0.54          |
| 招远市黄金物资供应中心有限公司 | 材料费    | 谈判定价           | 9,845.13   | 0.05          |
| 烟台黄金职业学院        | 培训费    | 谈判定价           | 2,037.74   | 0.01          |
| 合计              |        |                | 112,183.31 |               |

(续表)

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 关联交易定价方式以及决策程序 | 2018年1-6月    | 占同类交易金额的比例(%) |
|-----------------|--------|----------------|--------------|---------------|
| 招远市黄金物资供应中心有限公司 | 原材料    | 谈判定价           | 3,138,916.68 | 43.91         |
| 合计              |        |                | 3,138,916.68 |               |

#### (4) 关联租赁

按照与北京鹭金科技发展有限公司签订的办公楼租赁协议，本公司的子公司北京招金膜天科技有限公司承租其位于北京市朝阳区望京西路48号院5号楼28层2801、2805室（面积292.78平方米）作为办公用房，租赁期为2019年6月1日起至2020年5月31日止。每年含税租金36万元，本公司报告期租赁费情况如下：

| 关联方名称        | 交易内容 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|--------------|------|-----------|-----------|
| 北京鹭金科技发展有限公司 | 房租   | 27,522.94 | 36,017.80 |

#### (5) 关联担保情况

| 担保方        | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保方式 | 担保是否已履行完毕 |
|------------|---------------|------------|-----------|------|-----------|
| 山东招金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2018.10.10 | 2019.10.9 | 保证   | 否         |
| 山东招金集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019.4.19  | 2020.4.17 | 保证   | 否         |
| 山东招金集团有限公司 | 15,000,000.00 | 2019.4.24  | 2020.4.23 | 保证   | 否         |
| 山东招金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2018.7.17  | 2019.7.16 | 保证   | 否         |
| 山东招金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2018.11.9  | 2019.11.8 | 保证   | 否         |
| 山东招金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2019.6.18  | 2020.6.17 | 保证   | 否         |
| 山东招金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2019.6.13  | 2020.6.12 | 保证   | 否         |
| 合计         | 85,000,000.00 |            |           |      |           |

关联担保情况说明：

根据招金发[2014]55号《山东招金集团有限公司资金管理补充规定》：山东招金集团有限公司为本公司提供的借款担保，按照担保合同金额1%收取担保服务费，本公司担保费情况如下：

| 关联方名称      | 交易内容  | 2019年1-6月  | 2018年1-6月  |
|------------|-------|------------|------------|
| 山东招金集团有限公司 | 担保服务费 | 387,899.96 | 249,600.79 |

#### (6) 关联方资金借款

| 借款人          | 借款金额          | 借款日        | 借款归还日     |
|--------------|---------------|------------|-----------|
| 山东招金集团财务有限公司 | 10,000,000.00 | 2018.10.10 | 2019.10.9 |
| 山东招金集团财务有限公司 | 20,000,000.00 | 2019.4.19  | 2020.4.17 |
| 山东招金集团财务有限公司 | 15,000,000.00 | 2019.4.24  | 2020.4.23 |
| 山东招金集团财务有限公司 | 10,000,000.00 | 2018.7.17  | 2019.7.16 |
| 山东招金集团财务有限公司 | 10,000,000.00 | 2018.11.9  | 2019.11.8 |

| 借款人          | 借款金额          | 借款日       | 借款归还日     |
|--------------|---------------|-----------|-----------|
| 山东招金集团财务有限公司 | 10,000,000.00 | 2019.6.18 | 2020.6.17 |
| 山东招金集团财务有限公司 | 10,000,000.00 | 2019.6.13 | 2020.6.12 |
| 合计           | 85,000,000.00 |           |           |

公司报告期内于 2018 年 7 月 17 日从山东招金集团财务有限公司借入 1,000.00 万元，2018 年 10 月 10 日借入 1,000.00 万元，2018 年 11 月 9 日借入 1,000.00 万元，2019 年 4 月 19 日借入 2,000.00 万元，2019 年 4 月 24 日借入 1,500.00 万元，2019 年 6 月 13 日借入 1,000.00 万元，2019 年 6 月 18 日借入 1,000.00 万元。山东招金集团财务有限公司按照借款合同签订日同期人民银行贷款基准利率收取利息。本公司报告期利息情况如下：

| 关联方名称        | 交易内容 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 |
|--------------|------|--------------|--------------|
| 山东招金集团财务有限公司 | 利息   | 1,344,270.84 | 1,113,599.99 |
| 合计           |      | 1,344,270.84 | 1,133,599.99 |

## 5、关联方往来款项

| 项目及关联方名称        | 经济内容 | 2019-6-30     |       |
|-----------------|------|---------------|-------|
|                 |      | 金额            | 比例（%） |
| <b>银行存款</b>     |      |               |       |
| 山东招金集团财务有限公司    | 存款   | 14,508,923.81 | 83.48 |
| <b>应付账款</b>     |      |               |       |
| 招远市黄金物资供应中心有限公司 | 货款   | 11,125.00     | 0.02  |
| 山东金软科技股份有限公司    | 货款   | 24,980.00     | 0.04  |
| <b>预收账款</b>     |      |               |       |
| 招远市招金金合科技有限公司   | 货款   | 4,496,985.00  | 13.36 |
| <b>其他应付款</b>    |      |               |       |
| 山东招金集团有限公司      | 往来款  | 5,740,959.50  | 77.48 |

(续)

| 项目及关联方名称          | 经济内容 | 2019-6-30    |       |            |
|-------------------|------|--------------|-------|------------|
|                   |      | 金额           | 比例（%） | 坏账准备       |
| <b>应收账款</b>       |      |              |       |            |
| 招远市金亨岭矿业有限公司      | 货款   | 4,007,726.04 | 3.38  | 287,341.30 |
| 招远市招金金合科技有限公司     | 货款   | 2,061,379.40 | 1.74  | 113,637.94 |
| 烟台黄金职业学院          | 货款   | 1,300,000.00 | 1.10  | 130,000.00 |
| 招远市招金银楼大厦综合开发有限公司 | 货款   | 562,500.00   | 0.47  | 28,125.00  |
| 招金矿业股份有限公司金翅岭金矿   | 货款   | 283,546.77   | 0.24  | 14,177.34  |
| 新疆招金冶炼有限公司        | 货款   | 262,000.00   | 0.22  | 26,200.00  |
| 山东招金陶瓷科技有限公司      | 货款   | 144,865.64   | 0.12  | 7,243.28   |
| 山东招金金银精炼有限公司      | 货款   | 122,960.00   | 0.10  | 6,148.00   |
| 山东招金置业发展有限公司      | 货款   | 72,000.00    | 0.06  | 3,600.00   |
| 山东金都电子材料股份有限公司    | 货款   | 53,264.67    | 0.04  | 2,663.23   |
| 丰宁金龙黄金工业有限公司      | 货款   | 42,800.00    | 0.04  | 2,140.00   |
| 额济纳旗圆通矿业有限责任公司    | 货款   | 42,000.00    | 0.04  | 2,100.00   |

| 项目及关联方名称         | 经济内容 | 2019-6-30  |        |          |
|------------------|------|------------|--------|----------|
|                  |      | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备     |
| 拜城县滴水铜矿开发有限责任公司  | 货款   | 39,735.00  | 0.03   | 3,973.50 |
| 招金矿业股份有限公司河东金矿   | 货款   | 4,900.00   | 0.00   | 490.00   |
| 内蒙古额济纳旗乾丰矿业有限公司  | 货款   | 4,500.00   | 0.00   | 450.00   |
| 山东招金舜和国际饭店有限公司   | 货款   | 2,450.00   | 0.00   | 122.50   |
| 大秦家矿业有限公司        | 货款   | 2,000.00   | 0.00   | 600.00   |
| 莱州市瑞海矿业有限公司      | 货款   | 1,950.00   | 0.00   | 97.50    |
| 招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿 | 货款   | 1,800.00   | 0.00   | 900.00   |
| 伽师县铜辉矿业有限责任公司    | 货款   | 1,750.00   | 0.00   | 87.50    |
| 山东金宝电子股份有限公司     | 货款   | 1,550.00   | 0.00   | 77.50    |
| 山东招金新型耐磨材料有限公司   | 货款   | 1,075.00   | 0.00   | 53.75    |
| 金都招远黄金珠宝首饰城有限公司  | 货款   | 110.00     | 0.00   | 5.50     |
| <b>其他应收款</b>     |      |            |        |          |
| 莱州市瑞海矿业有限公司      | 保证金  | 150,000.00 | 3.70   | 7,500.00 |
| 烟台黄金职业学院         | 押金   | 12,000.00  | 0.30   | 1,200.00 |
| 招远市招金金合科技有限公司    | 押金   | 2,000.00   | 0.05   | 100.00   |

(续表)

| 项目及关联方名称      | 经济内容 | 2018-12-31    |        |
|---------------|------|---------------|--------|
|               |      | 金额            | 比例 (%) |
| <b>银行存款</b>   |      |               |        |
| 山东招金集团财务有限公司  | 存款   | 21,352,269.40 | 62.25  |
| <b>应付账款</b>   |      |               |        |
| 山东金软科技股份有限公司  | 货款   | 222,260.00    | 0.39   |
| <b>预收账款</b>   |      |               |        |
| 招远市招金金合科技有限公司 | 货款   | 3,583,935.00  | 5.33   |
| 山东招金陶瓷科技有限公司  | 工程款  | 76,129.20     | 0.11   |
| <b>其他应付款</b>  |      |               |        |
| 山东招金集团有限公司    | 往来款  | 5,740,959.50  | 79.49  |

(续)

| 项目及关联方名称        | 经济内容 | 2018-12-31 |        |            |
|-----------------|------|------------|--------|------------|
|                 |      | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备       |
| <b>应收账款</b>     |      |            |        |            |
| 新疆招金冶炼有限公司      | 货款   | 262,000.00 | 0.24   | 262,000.00 |
| 山东金都电子材料股份有限公司  | 货款   | 120,011.62 | 0.11   | 6,000.58   |
| 丰宁金龙黄金工业有限公司    | 货款   | 42,800.00  | 0.04   | 2,140.00   |
| 额济纳旗圆通矿业有限责任公司  | 货款   | 42,000.00  | 0.04   | 2,100.00   |
| 拜城县滴水铜矿开发有限责任公司 | 货款   | 39,735.00  | 0.04   | 2,496.00   |
| 山东招金金银精炼有限公司    | 货款   | 38,000.00  | 0.04   | 3,800.00   |
| 山东招金置业发展有限公司    | 货款   | 35,000.00  | 0.03   | 1,750.00   |
| 内蒙古额济纳旗乾丰矿业有限公司 | 货款   | 31,500.00  | 0.03   | 1,575.00   |
| 山东国大黄金股份有限公司    | 货款   | 27,000.00  | 0.02   | 1,350.00   |
| 招远市金亭岭矿业有限公司    | 货款   | 7,940.00   | 0.01   | 3,970.00   |
| 招金矿业股份有限公司河东金矿  | 货款   | 4,900.00   | 0.00   | 245.00     |
| 山东招金舜和国际饭店有限公司  | 货款   | 2,450.00   | 0.00   | 122.50     |
| 招远市招金大秦家矿业有限公司  | 货款   | 2,000.00   | 0.00   | 200.00     |

| 项目及关联方名称         | 经济内容 | 2018-12-31 |        |          |
|------------------|------|------------|--------|----------|
|                  |      | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备     |
| 招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿 | 货款   | 1,800.00   | 0.00   | 540.00   |
| <b>其他应收款</b>     |      |            |        |          |
| 山东招金金泰工程有限公司     | 往来款  | 30,955.00  | 1.23   | 1,547.75 |
| 烟台黄金职业学院         | 往来款  | 12,000.00  | 0.48   | 3,600.00 |

## 十、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、分部信息

### 1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 2、报告分部的财务信息

#### (1) 分地区

| 地区 | 2019年1-6月     |               |
|----|---------------|---------------|
|    | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 东北 | 40,902.20     | 33,514.05     |
| 华北 | 47,042,338.20 | 37,140,010.69 |
| 华东 | 45,335,552.10 | 28,017,448.17 |
| 华南 | 5,354,875.82  | 3,263,854.71  |
| 华中 | 15,722,470.82 | 12,818,634.60 |
| 西北 | 2,521,659.48  | 2,105,563.21  |
| 西南 | 941,229.12    | 484,787.22    |

|    |                |               |
|----|----------------|---------------|
| 国际 | 1,581,919.16   | 914,242.70    |
| 合计 | 118,540,946.90 | 84,778,055.35 |
| 地区 | 2018年1-6月      |               |
|    | 主营业务收入         | 主营业务成本        |
| 东北 | 126,495.72     | 66,878.59     |
| 华北 | 25,868,501.24  | 17,883,633.42 |
| 华东 | 46,027,448.31  | 29,076,432.78 |
| 华南 | 6,771,788.64   | 3,356,399.00  |
| 华中 | 1,337,276.91   | 808,438.26    |
| 西北 | 144,598.29     | 18,787.10     |
| 西南 | 3,123,156.54   | 1,690,682.80  |
| 国际 | 321,313.20     | 127,989.63    |
| 合计 | 83,720,578.85  | 53,029,241.59 |

(2) 分产品

|       |                |               |
|-------|----------------|---------------|
| 产品分类  | 2019年1-6月      |               |
|       | 主营业务收入         | 主营业务成本        |
| 膜产品   | 27,497,033.66  | 14,985,928.08 |
| 水处理设备 | 39,670,524.43  | 27,639,066.83 |
| 膜工程   | 45,889,321.57  | 39,058,591.05 |
| 钢结构   | 5,484,067.24   | 3,094,469.39  |
| 合计    | 118,540,946.90 | 84,778,055.35 |

(续表)

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 产品分类  | 2018年1-6月     |               |
|       | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 膜产品   | 29,757,569.01 | 10,562,599.51 |
| 水处理设备 | 26,162,686.00 | 21,040,666.47 |
| 膜工程   | 8,377,492.43  | 3,077,063.62  |
| 钢结构   | 19,422,831.41 | 18,348,911.99 |
| 合计    | 83,720,578.85 | 53,029,241.59 |

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 2019-6-30     |           |               |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备          |          |               |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |           |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 81,233,987.64 | 100.00    | 14,539,486.58 | 17.90    | 66,694,501.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |           |               |          |               |
| 合计                    | 81,233,987.64 | 100.00    | 14,539,486.58 | 17.90    | 66,694,501.06 |

(续)

| 类别                    | 2018-12-31    |           |               |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备          |          |               |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |           |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 75,214,867.12 | 100.00    | 13,926,162.32 | 18.52    | 61,288,704.80 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |           |               |          |               |
| 合计                    | 75,214,867.12 | 100.00    | 13,926,162.32 | 18.52    | 61,288,704.80 |

(2) 组合中，采用账龄方法计提坏账准备的应收账款情况

| 账龄   | 坏账准备比例 | 2019-6-30     |        |               |
|------|--------|---------------|--------|---------------|
|      |        | 金额            | 比例(%)  | 坏账准备          |
| 1年以内 | 5%     | 39,508,917.70 | 48.64  | 1,975,445.89  |
| 1-2年 | 10%    | 14,743,607.25 | 18.15  | 1,474,360.73  |
| 2-3年 | 30%    | 12,478,519.62 | 15.36  | 3,743,555.88  |
| 3-4年 | 50%    | 14,281,273.64 | 17.58  | 7,140,636.82  |
| 4-5年 | 80%    | 80,910.83     | 0.10   | 64,728.66     |
| 5年以上 | 100%   | 140,758.60    | 0.17   | 140,758.60    |
| 合计   |        | 81,233,987.64 | 100.00 | 14,539,486.58 |

(续表)

| 账龄   | 坏账准备比例 | 2018-12-31    |        |               |
|------|--------|---------------|--------|---------------|
|      |        | 金额            | 比例(%)  | 坏账准备          |
| 1年以内 | 5%     | 35,949,362.23 | 47.81  | 1,797,468.11  |
| 1-2年 | 10%    | 8,392,407.03  | 11.16  | 839,240.70    |
| 2-3年 | 30%    | 21,785,751.63 | 28.96  | 6,535,725.49  |
| 3-4年 | 50%    | 8,614,867.63  | 11.45  | 4,307,433.82  |
| 4-5年 | 80%    | 130,922.00    | 0.17   | 104,737.60    |
| 5年以上 | 100%   | 341,556.60    | 0.45   | 341,556.60    |
| 合计   |        | 75,214,867.12 | 100.00 | 13,926,162.32 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 623,324.26 元。

本期收回坏账准备金额 10,000.00 元。

(4) 本期不存在核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                  | 2019-6-30     | 占应收账款总额的<br>比例(%) | 坏账准备         |
|-----------------------|---------------|-------------------|--------------|
| 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 | 36,763,635.26 | 45.26             | 9,159,697.71 |
| 合计                    | 36,763,635.26 | 45.26             | 9,159,697.71 |

(6) 公司应收账款 2019 年 6 月 30 日余额中无终止确认的情况。

(7) 公司无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

## 2、其他应收款

(1) 分类列示

| 种类    | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 4,373,419.33 | 2,399,613.36 |
| 合计    | 4,373,419.33 | 2,399,613.36 |

(2) 其他应收款

| 类别                     | 2019-6-30    |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 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  | 5,082,923.83 | 100.00 | 709,504.50 | 13.96    | 4,373,419.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 5,082,923.83 | 100.00 | 709,504.50 | 13.96    | 4,373,419.33 |

(续)

| 类别                     | 2018-12-31   |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 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  | 2,908,662.71 | 100.00 | 509,049.35 | 17.50    | 2,399,613.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 2,908,662.71 | 100.00 | 509,049.35 | 17.50    | 2,399,613.36 |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

| 账龄   | 坏账准备比例 | 2019-6-30    |        |            |
|------|--------|--------------|--------|------------|
|      |        | 金额           | 比例(%)  | 坏账准备       |
| 1年以内 | 5%     | 3,621,249.54 | 71.24  | 181,062.48 |
| 1-2年 | 10%    | 673,396.58   | 13.25  | 67,339.66  |
| 2-3年 | 30%    | 118,631.21   | 2.33   | 35,589.36  |
| 3-4年 | 50%    | 488,267.00   | 9.61   | 244,133.50 |
| 4-5年 | 80%    |              |        |            |
| 5年以上 | 100%   | 181,379.50   | 3.57   | 181,379.50 |
| 合计   |        | 5,082,923.83 | 100.00 | 709,504.50 |

(续表)

| 账龄   | 坏账准备比例 | 2018-12-31   |        |            |
|------|--------|--------------|--------|------------|
|      |        | 金额           | 比例(%)  | 坏账准备       |
| 1年以内 | 5%     | 1,889,897.63 | 64.97  | 94,494.88  |
| 1-2年 | 10%    | 248,703.52   | 8.55   | 24,870.35  |
| 2-3年 | 30%    | 437,682.06   | 15.05  | 131,304.62 |
| 3-4年 | 50%    | 146,000.00   | 5.02   | 73,000.00  |
| 4-5年 | 80%    | 5,000.00     | 0.17   | 4,000.00   |
| 5年以上 | 100%   | 181,379.50   | 6.24   | 181,379.50 |
| 合计   |        | 2,908,662.71 | 100.00 | 509,049.35 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 200,455.15 元。

(5) 本期公司不存在核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 2019-6-30    | 2018-12-31   |
|----------|--------------|--------------|
| 押金及保证金   | 2,195,785.85 | 2,442,185.35 |
| 员工借款及备用金 | 471,629.04   | 460,964.90   |
| 其他       | 2,415,508.94 | 5,512.46     |
| 合计       | 5,082,923.83 | 2,908,662.71 |

(7) 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             | 款项性质   | 2019-6-30    | 账龄        | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备       |
|------------------|--------|--------------|-----------|----------------|------------|
| 招远寰靖工程有限公司       | 其他     | 1,878,343.73 | 1年以内      | 36.95          | 93,917.19  |
| 东营市港城热力有限公司      | 押金及保证金 | 500,000.00   | 1年以内      | 9.85           | 25,000.00  |
| 招远市建筑企业养老保障金管理站  | 押金及保证金 | 372,320.00   | 1年以内、1-2年 | 7.32           | 31,356.00  |
| 广汇建设集团有限公司       | 押金及保证金 | 320,000.00   | 1年以内      | 6.30           | 16,000.00  |
| 北京江河润泽工程管理咨询有限公司 | 押金及保证金 | 200,000.00   | 1年以内      | 3.93           | 10,000.00  |
| 合计               |        | 3,270,663.73 |           | 64.35          | 176,273.19 |

(8) 公司期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

| 被投资单位         | 2018-12-31    | 本期增加 | 本期减少 | 2019-6-30     | 减值准备 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|------|
| 青岛金海顺净水设备有限公司 | 3,939,600.00  |      |      | 3,939,600.00  |      |
| 招远寰靖工程有限公司    | 3,000,000.00  |      |      | 3,000,000.00  |      |
| 北京招金膜天科技有限公司  | 3,000,000.00  |      |      | 3,000,000.00  |      |
| 烟台海威斯特膜科技有限公司 | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  |      |
| 合计            | 10,939,600.00 |      |      | 10,939,600.00 |      |

#### 4、营业收入、营业成本

| 项目     | 2019年1-6月      | 2019年1-6月     |
|--------|----------------|---------------|
| 主营业务收入 | 106,085,960.05 | 60,618,113.84 |
| 其他业务收入 | 3,721,636.31   | 3,302,102.06  |
| 合计     | 109,807,596.36 | 63,920,215.90 |
| 主营业务成本 | 78,444,789.17  | 37,428,530.49 |
| 其他业务成本 | 2,727,202.30   | 942,051.05    |
| 合计     | 81,171,991.47  | 38,370,581.54 |

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 序号 | 非经常性损益项目   | 2019年1-6月    | 2018年1-6月    |
|----|--|--------------|--------------|
| 1  | 非流动资产处置损益  | -15,948.28   | -35,894.32   |
| 2  | 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                   |              |              |
| 3  | 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）          | 2,483,583.36 | 2,307,297.34 |
| 4  | 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                  |              |              |
| 5  | 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   |              |              |
| 6  | 非货币性资产交换损益   |              |              |
| 7  | 委托他人投资或管理资产的损益   |              |              |
| 8  | 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                            |              |              |
| 9  | 债务重组损益   |              |              |
| 10 | 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                  |              |              |
| 11 | 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                              |              |              |
| 12 | 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                            |              |              |
| 13 | 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                  |              |              |
| 14 | 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 |              |              |

| 序号 | 非经常性损益项目                             | 2019年1-6月    | 2018年1-6月    |
|----|--------------------------------------|--------------|--------------|
|    | 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    |              |              |
| 15 | 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |              |              |
| 16 | 对外委托贷款取得的损益                          |              |              |
| 17 | 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     |              |              |
| 18 | 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 |              |              |
| 19 | 受托经营取得的托管费收入                         |              |              |
| 20 | 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -833,529.94  | 32,673.66    |
| 21 | 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |              |
| 22 | 小计                                   | 1,634,105.14 | 2,304,076.68 |
| 23 | 减：所得税影响数                             | 245,512.65   | 345,611.50   |
| 24 | 非经常性损益净额                             | 1,388,592.49 | 1,958,465.18 |
| 25 | 归属于少数股东的非经常性损益净额                     | 982.28       |              |
| 26 | 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额                  | 1,387,610.21 | 1,958,465.18 |
| 27 | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润              | 5,840,666.30 | 2,106,462.64 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 2019年1-6月     |        |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         | 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          | 6.04          | 0.09   | 0.09   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.88          | 0.07   | 0.07   |
| 报告期利润                   | 2018年1-6月     |        |        |
|                         | 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          | 3.67          | 0.05   | 0.05   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.90          | 0.02   | 0.02   |

山东招金膜天股份有限公司

2019年8月21日