

证券代码：838813

证券简称：招金膜天

主办券商：中泰证券



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

— 2021 —

## 公司半年度大事记

2021 年 5 月 7 日 山东招金膜天股份有限公司再次被认定高新技术企业。

2021 年 5 月 28 日 山东招金膜天股份有限公司“一种用于海水淡化的聚酰胺反渗透膜及其制备方法”发明专利获得授权。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	124

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、董事、监事、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。公司实际控制人为招远市人民政府，未取得其对本报告的书面确认意见。

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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、 未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，避免竞争对手的不当竞争，最大限度的保护公司及股东利益，在披露2021年半年度报告时，未披露重要供应商和客户的具体名称，具体以“客户X”及“供应商X”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理	<p>公司于2015年10月28日整体变更为股份公司。整体变更为股份公司后，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。</p> <p>公司应对措施：公司积极加强内部内控治理，建立完善现代企业制度，一是提高决策机构（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，规范公司治理结构中各治理机关的权利制衡机制，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；二是组织公司</p>

	<p>董事、监事、高级管理人员不断加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，加强对相关法律法规及规章制度的有效执行性。</p>
非经常性损益对公司业绩影响较大的风险	<p>报告期内，公司净利润为7,244,619.21元，非经常性损益净额为2,473,199.39元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润4,776,739.69元，非经常性损益主要为政府补助2,622,310.08元，对公司的经营业绩影响较大。</p> <p>应对措施：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。</p>
应收账款不能及时收回的风险	<p>报告期内，公司应收账款余额逐年增加，应收账款余额为123,775,548.28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收回的风险。</p> <p>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。</p>
膜工程竞争激烈的风险	<p>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。</p> <p>应对措施：公司积极实行阿米巴管理模式，严格控制成本费用支出，降低工程成本提高市场竞争力。</p>
关联交易依赖的风险	<p>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，存在关联交易依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司将拓宽融资渠道，通过资本运作进行多方面融资，在经营活动中，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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	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
青岛引黄济青	指	青岛引黄济青水务有限责任公司
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公司章程》
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
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《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
我国、国家	指	中华人民共和国

## 第二节 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.
	Motian
证券简称	招金膜天
证券代码	838813
法定代表人	王乐译

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨光炜
联系地址	山东省招远市国大路 280 号
电话	0535-8118508
传真	0535-8112404
电子邮箱	yuki9471@163.com
公司网址	<a href="http://www.chinamotian.com/">http://www.chinamotian.com/</a>
办公地址	山东省招远市国大路 280 号
邮政编码	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 号企审部

### 三、 企业信息

股票交易场所	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）
主要业务	从事各种分离膜、膜组件、膜分离设备的研发与生产销售及各类水处理工程整体解决方案的提供。
主要产品与服务项目	膜、膜组件、膜设备、环境污染处理专用材料和设备、给排水设备及配套产品的制造销售；水处理工程设计和安装；污水处理、废水资源化、海水淡化、水处理、生态修复、流域治理、大气环境治理、固体废弃物处理、土壤修复技术的设计开发、推广转让和技术服务；环保工程施工总承包、专业承包；环境污染治理设施运营管理服务；以自有资金对水务领域投资（未经金融监管部门批准，不得从事发放贷款、吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；建筑工程项目设备、线路、管道、电器、仪表的安装；钢架结构制作、安装；环保产品、机械设备、塑料制品、彩

	色金属压型板的制造销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口的除外），国际贸易代理服务。（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）
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（山东招金集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（招远市人民政府），无一致行动人

#### 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	山东省烟台市招远市国大路 280 号	否
注册资本（元）	80,370,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中泰证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	152,351,545.90	142,596,960.55	6.84%
毛利率%	27.21%	24.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,228,377.65	4,970,317.92	45.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,776,739.69	3,662,125.40	30.63%
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)	5.11%	3.80%	-
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)	3.38%	2.80%	-
基本每股收益	0.09	0.06	50.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	626,263,056.86	630,041,210.07	-0.60%
负债总计	478,741,040.43	489,763,812.85	-2.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,981,691.13	137,753,313.48	5.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.71	5.26%
资产负债率% (母公司)	76.80%	77.71%	-
资产负债率% (合并)	76.44%	77.74%	-
流动比率	91.30%	92.90%	-
利息保障倍数	3.88	4.90	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,468,328.48	-7,055,030.22	-
应收账款周转率	126.13%	131.16%	-
存货周转率	49.81%	79.05%	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.60%	2.29%	-
营业收入增长率%	6.84%	16.64%	-
净利润增长率%	51.24%	-33.18%	-

**(五) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****(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。

**(二) 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,504,170.78	5.19%	30,454,588.53	4.83%	6.73%
应收票据	38,832,884.38	6.20%	47,162,963.63	7.49%	-17.66%
应收账款	102,931,768.00	16.44%	98,007,428.00	15.56%	5.02%
预付款项	15,343,180.74	2.45%	5,605,817.66	0.89%	173.70%

其他应收款	4,226,780.01	0.67%	3,608,605.88	0.57%	17.13%
存货	212,395,999.35	33.91%	232,677,083.79	36.93%	-8.72%
合同资产	8,562,069.62	1.37%	14,830,106.98	2.35%	-42.27%
其他流动资产	678,621.20	0.11%	77,225.80	0.01%	778.75%
固定资产	159,824,089.20	25.52%	152,410,211.78	24.19%	4.86%
在建工程	16,706,951.16	2.67%	10,653,195.04	1.69%	56.83%
无形资产	25,418,490.61	4.06%	25,855,881.49	4.10%	-1.69%
短期借款	155,103,354.17	24.77%	125,133,680.56	19.86%	23.95%
应付票据	43,171,329.52	6.89%	47,358,360.19	7.52%	-8.84%
应付账款	82,122,746.41	13.11%	97,245,043.35	15.43%	-15.55%
合同负债	114,079,271.96	18.22%	149,480,907.81	23.73%	-23.68%
应交税费	1,624,184.34	0.26%	1,500,002.94	0.24%	8.28%
其他应付款	9,027,279.34	1.44%	7,831,112.10	1.24%	15.27%
其他流动负债	39,952,516.97	6.38%	30,863,008.40	4.90%	29.45%

### 项目重大变动原因:

预付款项报告期末余额为 1,534.32 万元，比期初金额 560.58 万元增加 973.74 万元，增加 173.70%，主要原因是本期项目增加，预付的采购材料货款增加。

在建工程报告期末余额为 1,670.70 万元，比期初金额 1,065.32 万元增加 605.38 万元，增加了 56.83%，主要原因是本期厂区外围改造项目建设投入增加。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	152,351,545.90		142,596,960.55		6.84%
营业成本	110,901,254.48	72.79%	107,667,902.31	75.51%	3.00%
毛利率%	27.21%	-	24.49%	-	-
销售费用	8,750,059.47	5.74%	7,805,621.31	5.47%	12.10%
管理费用	14,612,141.25	9.59%	14,540,971.75	10.20%	0.49%
研发费用	7,909,784.43	5.19%	7,000,909.49	4.91%	12.98%
财务费用	2,885,473.91	1.89%	2,192,451.14	1.54%	31.61%
信用减值损失	-1,470,267.95	-0.97%	843,448.37	0.59%	-274.32%
其他收益	2,628,930.84	1.73%	1,191,885.17	0.84%	120.57%
资产处置收益	-	-	16,470.23	0.01%	-100.00%
营业利润	7,331,905.63	4.81%	4,535,694.34	3.18%	61.65%
营业外收入	28,691.00	0.02%	330,880.00	0.23%	-91.33%
净利润	7,244,619.21	4.76%	4,790,038.07	3.36%	51.24%
经营活动产生的现金流量净额	-1,468,328.48	-	-7,055,030.22	-	-
投资活动产生的现金流量净	-22,920,908.32	-	-19,987,084.24	-	-

额					
筹资活动产生的现金流量净额	26,834,365.91	-	437,340.67	-	6,035.80%

### 项目重大变动原因:

营业收入：报告期内营业收入为 15,235.15 万元，比上年同期 14,259.70 万元增加 975.46 万元，增加了 6.84%，原因是报告期内继续受环保利好政策影响，市场需求增加，订单增加导致收入增加。

毛利率：报告期内毛利率为 27.21%，比上年同期 24.49% 增加 2.72 个百分点，主要原因是本期水处理设备收入增加，同类项目中以膜产品为主，毛利率较高。

经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为-146.83 万元，比去年同期-705.50 万元现金流量净流出减少 558.67 万元，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 836.84 万元，收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 2,805.24 万元，公司购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少 2,572.35 万元，支付给职工以及为职工支付的现金比上年增 377.32 万元，支付的其他与经营活动有关的现金比上年同期减 2,272.24 万元。净利润与经营活动产生的现金流量净额差异较大的原因是固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧为 533.10 万元，财务费用资本化 248.88 万元，存货减少 2,028.11 万元，经营性应收项目减少 285.83 万元，经营性应付项目减少 4,169.14 万元，综合影响所致。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额为-2,292.09 万元，比去年同期-1,998.71 万元现金流量净流出增加 293.38 万元，主要原因是购入固定资产支付的款项增加。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 2,683.44 万元，比去年同期 43.73 万元增加 2,639.70 万元，主要原因是报告期内借款比去年同期增加 3,000.00 万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-189,151.71
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）	2,622,310.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,691.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,570.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,475,420.13</b>
所得税影响数	2,220.74
少数股东权益影响额（税后）	21,561.43
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,451,637.96</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据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

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含A股上市）自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则。

本公司在2021年1月1日执行新租赁准则，上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司租赁资产均为短期租赁，对短期租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债，对首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额无影响。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**六、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股参股公司基本情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京招金膜天科技有限公司	子公司	水处理设备及配件销售	10,000,000.00	9,893,489.04	4,793,439.78	8,001,579.21	906,288.23
青岛金海顺净水设备有限公司	子公司	净水设备的生产销售	5,880,000.00	10,043,891.22	7,697,955.47	2,454,604.58	49,216.85

**(二) 主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

适用 不适用

#### （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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 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

本报告期公司无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

#### (三) 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	100,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	40,000,000.00	6,211,975.75
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	430,000.00	197,870.58

公司日常关联交易的预计已经通过公司2021年1月11日2021年第一次临时股东大会审议，按照公司章程的规定履行相关审批具体包括销售产品预计40,000,000.00元、购买原材料100,000.00元、其他关联交易430,000.00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2021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2021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。

其中预计的其他关联交易包括：预计2021年与山东招金集团有限公司及其关联方发生的餐饮住宿及会务及房屋租赁等。

#### （四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
企业合并	2021-014	6,269,516.63	0.00	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司为优化资源配置，提高运营效率，公司吸收合并了全资子公司烟台海威斯特膜科技有限公司（以下简称“海威斯特”），即以公司为主体，采取吸收合并的方式，对海威斯特进行合并。目前吸收合并已完成，海威斯特予以注销。本次吸收合并不会对公司财务状况产生实质性的影响，不会损害公司及股东利益，不会对公司业务连续性与管理层稳定性产生影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	独立性声明承诺	2016年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	土地使用权、职工住宅楼权属及房屋所有权而成年	2016年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	公司增资、股权转让及职工委托持股承诺	2016年3月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	环保工程资质及银行承兑汇票承诺	2016年3月14日	-	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	冻结	9,062,033.43	1.45%	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	流动资产	冻结	1,311,557.44	0.21%	保函保证金
总计	-	-	10,373,590.87	1.66%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

截至 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 9,062,033.43 元为本公司办理银行承兑汇票存入的保证金存款。1,311,557.44 元为本公司开具的履约保函与质量保函向银行所存入的保证金存款。公司经营不受上述资产冻结受限影响。

## 第五节 股份变动和融资

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	80,370,000	100%	0	80,370,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	44,200,000	55%	28,130,000	72,330,000	89.9963%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	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							2

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

山东招金膜天股份有限公司（以下简称“招金膜天”）原股东中国水务投资有限公司（以下简称“中国水务”）、青岛引黄济青水务有限责任公司（以下简称“青岛引黄济青”）在上海联合产权交易所挂牌并通

过全国中小企业股份转让系统以特定事项转让方式将其分别持有的全部公司股份（中国水务持有 16,070,000 股，占公司总股本比例 19.9950%，青岛引黄济青持有 12,060,000 股，占公司总股本比例 15.0056%）转让给股东山东招金集团有限公司（以下简称“招金集团”），招金集团于 2020 年 11 月 11 日分别与中国水务和青岛引黄济青签订了《上海市产权交易合同》。公司于 2021 年 1 月 21 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的《持股 5%以上股东每日持股变化名单》，本次股份转让过户登记手续已完成，过户日期是 2021 年 1 月 21 日，交易完成后股东招金集团直接持股 72,330,000 股，占比 89.9963%。

报告期内，公司股份总数未发生变动，公司资产和负债结构未发生变动。

## （二）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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东招金集团有限公司	44,200,000	28,130,000	72,330,000	89.9963%	0	72,330,000	0	0
2	中国水务投资有限公司	16,070,000	-16,070,000	0	0.00%	0	0	0	0
3	青岛引黄济青水务有限责任公司	12,060,000	-12,060,000	0	0.00%	0	0	0	0
4	青岛利安水务投资有限公司	8,040,000	0	8,040,000	10.0037%	0	8,040,000	0	0
合计		80,370,000	0	80,370,000	100%	0	80,370,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东之间不存在关联关系。

## 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况:

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
栾文敬	董事长	男	1974 年 4 月	2018 年 11 月 7 日	2021 年 11 月 6 日
李宜三	董事	女	1971 年 9 月	2018 年 11 月 7 日	2021 年 11 月 6 日
王乐译	董事兼总经理	男	1972 年 12 月	2018 年 11 月 7 日	2021 年 11 月 6 日
杨光炜	董事兼董事会 秘书、副经理	女	1977 年 7 月	2018 年 11 月 7 日	2021 年 11 月 6 日
张萍	董事	女	1985 年 11 月	2018 年 11 月 7 日	2021 年 11 月 6 日
姜宝涛	监事会主席	男	1989 年 1 月	2021 年 1 月 18 日	2021 年 11 月 6 日
陈绪论	监事	男	1984 年 10 月	2021 年 1 月 11 日	2021 年 11 月 6 日
邵东平	职工监事	男	1969 年 10 月	2018 年 11 月 7 日	2021 年 11 月 6 日
张伟政	副总经理	男	1974 年 9 月	2018 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 21 日
王克乾	副总经理	男	1978 年 1 月	2018 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 21 日
祝昌龙	副总经理	男	1970 年 1 月	2018 年 11 月 22 日	2021 年 11 月 21 日
王军波	副总经理	男	1974 年 11 月	2021 年 4 月 12 日	2021 年 11 月 21 日
<b>董事会人数:</b>					5
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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；董事杨光炜女士为山东招金集团有限公司职工监事；董事张萍任青岛利安水务投资有限公司财务总监；监事会主席姜宝涛先生在控股股东山东招金集团有限公司任审计部副经理；监事陈绪论先生在控股股东山东招金集团有限公司任资本运营部经理。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) 变动情况

##### 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
姜宝涛	无	新任	监事会主席	公司需要
陈绪论	无	新任	监事	公司需要
王军波	无	新任	副总经理	公司需要
冯向阳	监事会主席	离任	无	工作变动

余瑾	监事	离任	无	原股东中国水务转让股权
----	----	----	---	-------------

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

姜宝涛，男，汉族，1989年1月出生，本科学历，中级会计师。现任山东招金集团有限公司审计部副经理（主持工作）。2010年1月至2012年7月，山东招金金银精炼有限公司财务科科员；2012年8月至2017年5月，山东招金集团有限公司审计科科员；2017年6月至2018年2月招远市黄金物资供应中心有限公司财务经理；2018年3月至2020年9月，山东招金金银精炼有限公司财务经理；2020年9月至今山东招金集团有限公司审计部副经理（主持工作）。

陈绪论，男，汉族，1984年10月出生，研究生学历，中级会计师、中级经济师。现任山东招金集团有限公司资本运营部经理。2009年2月至2009年12月，山东招金金银精炼有限公司交易室职员；2009年12月至2017年2月，山东招金集团有限公司资本运营部职员；2017年2月至2019年4月，山东招金集团有限公司资本运营部副经理；2019年4月至今山东招金集团有限公司资本运营部经理。

王军波先生，1974年出生，本科学历，高级工程师，中国国籍，无境外居留权。1997年10月至2010年3月任职于山东招金膜天股份有限公司技术中心，担任电气自控设计工作；2010年4月至2017年3月任山东招金膜天股份有限公司技术部部长；2017年4月至2019年4月任山东招金膜天股份有限公司生产部部长；2019年5月至2020年7月任山东招金膜天股份有限公司供应部部长；2020年7月至2021年3月8日任山东招金膜天股份有限公司生产总监兼生产部部长；2021年3月9日至4月11日任山东招金膜天股份有限公司总经理助理兼生产部部长。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	89	92
销售人员	81	82
技术人员	62	57
生产人员	268	280
财务人员	20	18
员工总计	520	529

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
----	------	------	------	------

核心员工	0	2	0	2
------	---	---	---	---

**核心员工的变动情况：**

公司于 2021 年 1 月 12 日认定王兵厚、赵岳轩为公司核心员工，具体内容详见公司于 2021 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neep.com.cn](http://www.neep.com.cn)）上披露的《山东招金膜天股份有限公司关于认定核心员工公告》（公告编号：2021-005）。

## 第七节 财务会计报告

### 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	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	32,504,170.78	30,454,588.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	38,832,884.38	47,162,963.63
应收账款	五、（三）	102,931,768.00	98,007,428.00
应收款项融资	五、（四）	13,500.00	
预付款项	五、（五）	15,343,180.74	5,605,817.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	4,226,780.01	3,608,605.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	212,395,999.35	232,677,083.79
合同资产	五、（八）	8,562,069.62	14,830,106.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	678,621.20	77,225.80
<b>流动资产合计</b>		<b>415,488,974.08</b>	<b>432,423,820.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	159,824,089.20	152,410,211.78
在建工程	五、(十一)	16,706,951.16	10,653,195.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	25,418,490.61	25,855,881.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	8,824,551.81	8,698,101.49
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		210,774,082.78	197,617,389.80
<b>资产总计</b>		626,263,056.86	630,041,210.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	155,103,354.17	125,133,680.56
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)	43,171,329.52	47,358,360.19
应付账款	五、(十六)	82,122,746.41	97,245,043.35
预收款项			
合同负债	五、(十七)	114,079,271.96	149,480,907.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	10,005,571.67	6,075,509.45
应交税费	五、(十九)	1,624,184.34	1,500,002.94
其他应付款	五、(二十)	9,027,279.34	7,831,112.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十一)	39,952,516.97	30,863,008.40
<b>流动负债合计</b>		455,086,254.38	465,487,624.80
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十二)	1,478,841.51	1,561,933.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	22,175,944.54	22,714,254.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,654,786.05</b>	<b>24,276,188.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>478,741,040.43</b>	<b>489,763,812.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	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	五、(二十五)	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	五、(二十六)	3,694,019.01	3,694,019.01
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	54,311,581.05	47,083,203.40
归属于母公司所有者权益合计		144,981,691.13	137,753,313.48
少数股东权益		2,540,325.30	2,524,083.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>147,522,016.43</b>	<b>140,277,397.22</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>626,263,056.86</b>	<b>630,041,210.07</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	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,445,876.53	22,382,927.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		37,672,284.38	31,358,963.63
应收账款	十五、(一)	101,069,549.27	91,481,323.94
应收款项融资		13,500.00	
预付款项		14,843,958.08	5,084,441.81
其他应收款	十五、(二)	4,078,188.59	3,364,610.83
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		210,044,196.79	229,637,151.97
合同资产		8,462,712.76	14,646,153.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		678,621.20	
<b>流动资产合计</b>		<b>401,308,887.60</b>	<b>397,955,573.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资	十五、（三）		
长期应收款			
长期股权投资		6,939,600.00	7,939,600.00
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		159,954,162.85	149,888,654.81
在建工程		16,706,951.16	10,653,195.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,418,490.61	25,855,881.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,538,836.37	8,340,304.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>217,558,040.99</b>	<b>202,677,635.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>618,866,928.59</b>	<b>600,633,209.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		155,103,354.17	85,103,354.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,121,329.52	46,965,560.19
应付账款		79,885,547.88	101,742,299.01
预收款项			
合同负债		113,525,287.08	147,424,852.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,367,111.07	5,369,870.18
应交税费		1,537,124.45	1,335,550.70
其他应付款		9,350,491.46	24,166,237.12
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		39,759,051.85	30,366,990.43
<b>流动负债合计</b>		<b>451,649,297.48</b>	<b>442,474,714.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,478,841.51	1,561,933.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,175,944.54	22,714,254.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,654,786.05</b>	<b>24,276,188.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>475,304,083.53</b>	<b>466,750,902.43</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		23,268,272.73	17,998,756.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,694,019.01	3,694,019.01
一般风险准备			
未分配利润		36,230,553.32	31,819,531.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>143,562,845.06</b>	<b>133,882,306.84</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>618,866,928.59</b>	<b>600,633,209.27</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		152,351,545.90	142,596,960.55
其中：营业收入	五、（二十	152,351,545.90	142,596,960.55

	八)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		146,129,435.39	140,113,069.98
其中：营业成本	五、(二十八)	110,901,254.48	107,667,902.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	1,070,721.85	905,213.98
销售费用	五、(三十)	8,750,059.47	7,805,621.31
管理费用	五、(三十一)	14,612,141.25	14,540,971.75
研发费用	五、(三十二)	7,909,784.43	7,000,909.49
财务费用	五、(三十三)	2,885,473.91	2,192,451.14
其中：利息费用		2,488,824.74	1,971,536.37
利息收入		211,740.68	204,022.99
加：其他收益	五、(三十四)	2,628,930.84	1,191,885.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-6,950.00	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-1,470,267.95	843,448.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-41,917.77	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)		16,470.23
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,331,905.63	4,535,694.34

加：营业外收入	五、(三十九)	28,691.00	330,880.00
减：营业外支出	五、(四十)	189,151.71	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,171,444.92	4,866,574.34
减：所得税费用	五、(四十一)	-73,174.29	76,536.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,244,619.21	4,790,038.07
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）		7,244,619.21	4,790,038.07
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（净亏损以“-”号填列）		16,241.56	-180,279.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,228,377.65	4,970,317.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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>		7,244,619.21	4,790,038.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,228,377.65	4,970,317.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		16,241.56	-180,279.85
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.06

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	147,289,645.82	122,992,777.43
减：营业成本	十五、(四)	112,036,159.11	93,053,716.73
税金及附加		928,297.06	800,750.59
销售费用		8,150,445.69	5,988,048.91
管理费用		12,819,409.28	13,029,898.35
研发费用		7,492,466.28	6,781,919.42
财务费用		2,605,053.65	1,720,573.08
其中：利息费用		2,226,894.18	1,513,716.93
利息收入		161,359.19	124,580.80
加：其他收益		2,544,375.99	1,155,933.70
投资收益（损失以“-”号填列）		-6,950.00	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,375,524.12	251,338.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-34,267.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,470.23
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,385,449.00	3,041,612.90
加：营业外收入		25,678.00	230,600.00
减：营业外支出		189,151.71	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,221,975.29	3,272,212.90
减：所得税费用		-189,046.30	302,704.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,411,021.59	2,969,507.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,411,021.59	2,969,507.92
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,411,021.59	2,969,507.92
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		131,282,238.63	139,650,636.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,104,171.72	38,156,611.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>141,386,410.35</b>	<b>177,807,247.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		91,049,446.26	116,772,973.03
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		22,076,243.88	18,303,003.40
支付的各项税费		5,739,579.57	3,074,439.68
支付其他与经营活动有关的现金		23,989,469.12	46,711,861.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		142,854,738.83	184,862,277.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(四十二)	-1,468,328.48	-7,055,030.22
<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			70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,920,908.32	20,057,084.24
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>		22,920,908.32	20,057,084.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,920,908.32	-19,987,084.24
<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		105,000,000.00	75,000,000.00
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>		105,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,512,963.63	2,147,727.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		652,670.46	414,932.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		78,165,634.09	74,562,659.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		26,834,365.91	437,340.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-11,689.97	-10,555.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(四十二)	2,433,439.14	-26,615,329.68
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十二)	19,697,140.77	47,287,259.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(四十	22,130,579.91	20,671,929.33

二)

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		120,095,599.39	116,003,231.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,278,129.35	73,196,360.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>129,373,728.74</b>	<b>189,199,591.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		104,846,815.08	95,930,736.67
支付给职工以及为职工支付的现金		20,138,994.69	15,156,307.83
支付的各项税费		4,784,491.35	1,968,488.61
支付其他与经营活动有关的现金		26,484,798.97	72,649,724.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>156,255,100.09</b>	<b>185,705,257.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,881,371.35</b>	<b>3,494,334.07</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			70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>70,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,908,208.32	19,966,229.99
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>22,908,208.32</b>	<b>19,966,229.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,908,208.32</b>	<b>-19,896,229.99</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		105,000,000.00	50,000,000.00
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>105,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,226,894.18	1,520,668.33

支付其他与筹资活动有关的现金		587,670.47	326,598.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>52,814,564.65</b>	<b>53,847,267.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,185,435.35</b>	<b>-3,847,267.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-11,689.97</b>	<b>-10,555.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,384,165.71</b>	<b>-20,259,718.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,688,119.95	28,143,547.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,072,285.66</b>	<b>7,883,829.13</b>

### 三、 财务报表附注

#### (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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四 (二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、半年度报告所采用的会计政策变化请见第三节、四（二）所述。

2、合并财务报表的合并范围

报告期内，公司完成吸收合并全资子公司烟台海威斯特膜科技有限公司，具体内容详见公司于2021年3月29日发布的《山东招金膜天股份有限公司关于吸收合并全资子公司的公告》（公告编号：2021-014），烟台海威斯特膜科技有限公司不再纳入公司合并报表范围。

## （二）财务报表项目附注

### 山东招金膜天股份有限公司 合并财务报表附注

（2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日）

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%。

公司董事会于 2020 年 11 月 11 日收到公司股东山东招金集团有限公司（以下简称“招金

集团”)、中国水务投资有限公司(以下简称“中国水务”)及青岛引黄济青水务有限责任公司(以下简称“青岛引黄济青”)的通知,招金集团分别与中国水务、青岛引黄济青于 2020 年 11 月 11 日签订了《上海市产权交易合同》。

根据《上海市产权交易合同》约定,招金集团分别以 2900 万元、2175 万元现金受让中国水务持有的公司股份 16,070,000 股和青岛引黄济青持有的公司股份 12,060,000 股。中国水务、青岛引黄济青于 2020 年 9 月 25 日分别通过上海联合产权交易所公开挂牌转让公司股份 16,070,000 股和 12,060,000 股,招金集团于 2020 年 10 月 28 日摘牌中国投资、青岛引黄济青在上海联合产权交易所公开转让持有的公司股份 16,070,000 股(占公司总股本比例 19.9950%)和 12,060,000 股(占公司总股本比例 15.0056%),本次交易完成后,中国水务将所持有的公司 19.9950% 转让给招金集团,青岛引黄济青将所持有的公司 15.0056%转让给招金集团,招金集团增持前持有公司股份 44,200,000 股,持股比例 54.9956%;增持后持有公司股份为 72,330,000 股,持股比例由 54.9956%变更为 89.9963%。

公司于 2021 年 1 月 21 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的《持股 5%以上股东每日持股变化名单》,本次股份转让过户登记手续已完成,过户日期是 2021 年 1 月 21 日。

截至 2021 年 6 月 30 日,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	山东招金集团有限公司	7,233.00	7,233.00	90.00
2	青岛利安水务投资有限公司	804.00	804.00	10.00
	合计	8,037.00	8,037.00	100.00

公司统一社会信用代码 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:专业设备制造业

本公司经营范围为:膜、膜组件、膜设备、环境污染处理专用材料和设备、给排水设备及配套产品的制造销售;水处理工程设计和安装;污水处理、废水资源化、海水淡化、水处理、

生态修复、流域治理、大气环境治理、固体废弃物处理、土壤修复技术的设计开发、推广转让和技术服务；环保工程施工总承包、专业承包；环境污染治理设施运营管理服务；以自有资金对水务领域投资（未经金融监管部门批准，不得从事发放贷款、吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；建筑工程项目设备、线路、管道、电器、仪表的安装；钢架结构制作、安装；环保产品、机械设备、塑料制品、彩色金属压型板的制造销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口的除外），国际贸易代理服务。（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）

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2021年7月23日批准报出。

本年度合并财务报表范围包括山东招金膜天股份有限公司、北京招金膜天科技有限公司、青岛金海顺净水设备有限公司、库伦旗乾清环保工程有限公司等子公司，具体子公司情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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）以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。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。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（权益工具）。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影响进行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；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。除此之外，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90天，或包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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

对于应收票据、应收账款、应收账款融资、合同资产等无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 1. 应收票据

除了在资产负债表日已发生信用减值即单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因此类票据主要由信誉良好的企业出具，且根据历史经验，未出现重大违约情况。

## 2.应收账款

根据本公司历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

除了在资产负债表日已发生信用减值的应收账款外，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

在资产负债表日，公司针对应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

对于其他应收款、债权投资和其他债权投资等，本公司根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加，所以本公司将应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

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

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （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、委托加工物资等。

## 2. 发出存货的计价方法

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。

## 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）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。本公司的合同资产，主要是未到期的质保金、膜设备合同项目、膜工程合同项目、钢结构合同项目、技术服务合同项目等相关资产。合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“（十一）金融资产减值”相关内容描述按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生

信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

## （十四）合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，

使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十五）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。

## （十六）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。

## （十七）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	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19
运输设备	5-10	5	9.50-19
电子设备	5-10	5	9.50-19
办公设备及其他	5-10	5	9.50-19

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。

## （十八）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。

## （十九）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。

## （二十）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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 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。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## 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。

## （二十四）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。

## （二十五）收入

### 1. 识别合同单项履约义务与计量

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预

期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

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

## 2. 特定交易的收入处理

### (1) 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### (2) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类

质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### **(3) 主要责任人与代理人**

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### **(4) 应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### **(5) 客户未行使的合同权利**

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## **3. 公司业务的收入具体确认原则**

### **(1) 膜产品收入确认**

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，产品的控制权转移时确认收入。

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、钢结构收入确认**

公司与客户签订膜工程、水处理设备、钢结构等合同，主要是为有需要的客户提供设计、施工等综合施工方案，在安装调试验收之前，客户无法在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；在验收之前，客户获得的仅仅是阶段性成果，但并不能合理利用且获取全部的经济利益，客户无法控制在建商品；公司建造的商品具有不可替代的用途，但客户付款仅仅是阶段性付款且付款进度并不一定与履约进度一致，同时，在整个合同期内，公司并没有随时无条件收款的权利，且合同没有明确约定在由于客户或其他方原因终止合同的情况下，公司有权就累计至今已完成的履约部分收取能够补偿其已发生成本和合理利润的款项。

膜工程、水处理设备、钢结构的收入确认，公司按照完工并验收合格后确认销售收入。

### **(3) 技术服务收入确认**

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。根据合同规定，通常系一项履约业务，在某一时段内履行，按照履约进度确认收入，且公司有权就累计至今已完成的履约部分收取能够补偿其已发生成本和合理利润的款项。

公司在服务期间内分期确认技术服务收入。

## **(二十六) 政府补助**

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益或成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## （二十七）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。

## （二十八）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。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

## 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5、本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## （三十）重要会计政策和会计估计的变更

### 1.重要会计政策变更

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含A股上市）自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则。

本公司在2021年1月1日执行新租赁准则，上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司租赁资产均为短期租赁，对短期租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债，对首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额无影响。

## 2.首次执行新租赁准则对年初财务报表相关项目影响情况

无

## 3. 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%、20%	(1)
增值税	应税收入增值额	13%、9%、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	0.5%	

(1) 本公司各期间执行企业所得税率情况如下表：

公司名称	企业所得税率
山东招金膜天股份有限公司	15%
北京招金膜天科技有限公司	20%
烟台海威斯特膜科技有限公司	20%
青岛金海顺净水设备有限公司	20%
库伦旗乾清环保工程有限公司	20%

### （二）税收优惠

#### （1）增值税

公司产品国内销售按营业收入的13%、9%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，2021年1月25日国科火字〔2021〕25号《关于山东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》，对公司予以高新技术企业备案。公司2021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。

②财税[2019]13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

③关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告2021年第12号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司北京招金膜天科技有限公司、库伦旗乾清环保工程有限公司、烟台海威斯特膜科技有限公司、青岛金海顺净水设备有限公司2021年享受小微企业所得税优惠政策。

## 五、财务报表附注

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外“期初余额”系指2021年1月1日，“期末余额”系指2021年6月30日。货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1.分项目列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,685.50	9,377.50
银行存款	22,118,894.41	19,688,031.19
其他货币资金	10,373,590.87	10,757,179.84
合 计	32,504,170.78	30,454,588.53

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	期末余额	期初余额
其他货币资金		
其中：银行承兑汇票保证金	9,062,033.43	9,107,282.40
保函保证金	1,311,557.44	1,649,897.44
银行存款：		
其中：研发补助专项户		267.92
合 计	10,373,590.87	10,757,447.76

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。

## （二）应收票据

1.分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,824,884.38	41,388,875.41
商业承兑汇票	6,008,000.00	5,774,088.22
合 计	38,832,884.38	47,162,963.63

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	2021 年 6 月 30 日终止确认金额	2021 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票		31,282,548.99
商业承兑汇票		6,008,000.00
合 计		37,290,548.99

## （三）应收账款

1.分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损	

				失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	123,775,548.28	100.00	20,843,780.28	16.84	102,931,768.00
合计	123,775,548.28	100.00	20,843,780.28	16.84	102,931,768.00

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	117,809,718.29	100.00	19,802,290.29	16.81	98,007,428.00
合计	117,809,718.29	100.00	19,802,290.29	16.81	98,007,428.00

2. 期末不存在单项计提坏账准备的应收账款情况。

3. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	66,529,813.25	3,326,490.65	5
1-2年	33,486,118.63	3,348,611.86	10
2-3年	8,164,487.19	2,449,346.16	30
3-4年	5,325,095.21	2,662,547.61	50
4-5年	6,066,250.00	4,853,000.00	80
5年以上	4,203,784.00	4,203,784.00	100
合计	123,775,548.28	20,843,780.28	

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)

1 年以内	74,972,835.48	3,748,503.32	5
1-2 年	18,893,552.60	1,889,355.26	10
2-3 年	7,532,043.00	2,259,612.90	30
3-4 年	6,185,703.21	3,092,851.61	50
4-5 年	7,068,084.00	5,654,467.20	80
5 年以上	3,157,500.00	3,157,500.00	100
合 计	117,809,718.29	19,802,290.29	

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,802,290.29	1,031,489.99	10,000.00			20,843,780.28
合计	19,802,290.29	1,031,489.99	10,000.00			20,843,780.28

5.本期不存在核销的应收账款。

6.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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
客户一	19,888,464.00	1 年以内、2-3 年、4-5 年、5 年以上	16.07	6,793,360.70
客户二	16,865,181.95	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13.63	902,012.60
客户三	14,809,241.38	1 年以内、1-2 年	11.96	1,471,324.14
客户四	11,702,055.75	1 年以内、1-2 年	9.45	1,072,514.84
客户五	5,520,720.00	1 年以内	4.46	276,036.00
合 计	68,785,663.08		55.57	10,515,248.28

7.报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8.报告期末无转移应收款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 应收款项融资

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	13,500.00	
应收账款		
小计	13,500.00	
减：其他综合收益-公允价值变动		

期末公允价值	13,500.00
--------	-----------

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,562,901.79	94.91	5,292,453.02	94.40
1-2 年	630,855.95	4.11	109,163.00	1.95
2-3 年	80,623.00	0.52	143,851.64	2.57
3 年以上	68,800.00	0.45	60,350.00	1.08
合 计	15,343,180.74	100.00	5,605,817.66	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	与本公司关系	期末余额	年限	未结算原因	占预付款项 总额的 比例(%)
供应商一	非关联方	2,840,000.00	1 年以内	货、票均未到	18.49
供应商二	非关联方	1,849,100.00	1 年以内	货、票均未到	12.04
供应商三	非关联方	714,000.00	1 年以内	货、票均未到	4.65
供应商四	非关联方	507,780.94	1 年以内	货、票均未到	3.31
供应商五	非关联方	490,300.00	1 年以内	货、票均未到	3.19
合 计		6,401,180.94			41.68

## (六) 其他应收款

### 1. 分类列示:

种 类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,226,780.01	3,608,605.88
合 计	4,226,780.01	3,608,605.88

### 2. 其他应收款按种类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的其他应收款					
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,364,612.88	100.00	1,137,832.87	21.21	4,226,780.01
合计	5,364,612.88	100.00	1,137,832.87	21.21	4,226,780.01

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的其他应收款					
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,307,660.79	100.00	699,054.91	16.23	3,608,605.88
合计	4,307,660.79	100.00	699,054.91	16.23	3,608,605.88

3. 期末不存在单项计提坏账准备的其他应收款情况。

4. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,443,390.77	122,343.35	5
1-2年	466,710.99	46,671.10	10
2-3年	2,052,946.20	615,883.86	30
3-4年	82,612.46	41,306.23	50
4-5年	36,620.66	29,296.53	80
5年以上	282,331.80	282,331.80	100
合计	5,364,612.88	1,137,832.87	

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,176,420.06	58,821.00	5
1-2年	2,610,486.20	261,048.61	10
2-3年	100,231.46	30,069.44	30

3-4 年	133,401.66	66,700.83	50
4-5 年	23,531.91	18,825.53	80
5 年以上	263,589.50	263,589.50	100
合 计	4,307,660.79	699,054.91	

#### 5.坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	699,054.91			699,054.91
2021 年 1 月 1 日余额在本期	699,054.91			699,054.91
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第三阶段				
本期计提	438,777.96			438,777.96
本期转回				
本期收回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	1,137,832.87			1,137,832.87

6.本期不存在核销的其他应收款。

#### 7.按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	975,950.11	62,000.00
押金及保证金	3,686,955.69	3,744,972.82
员工借款及备用金	286,032.31	269,392.01
其他	415,674.77	231,295.96
合 计	5,364,612.88	4,307,660.79

#### 8.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	期末余额	账龄	占其他应	坏账准备
------	------	------	----	------	------

				收款总额 的比例(%)	
中国机械工业建设集团有 限公司	投标保证金	1,100,000.00	2-3 年	20.50	330,000.00
塔河林业局自来水公司	履约保证金	656,071.80	2-3 年	12.23	196,821.54
新华工程咨询有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	9.32	25,000.00
禹城市润禹水务有限公司	投标保证金	439,350.00	1 年以内	8.19	21,967.50
新乡化纤股份有限公司	投标保证金	230,300.00	1-2 年、2-3 年	4.29	53,030.00
合 计		2,925,721.80		54.53	626,819.04

9.公司期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

10.公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11.公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (七) 存货

### 1.存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,657,576.88		20,657,576.88
库存商品	24,010,491.03	98,786.97	23,911,704.06
在产品	9,910,225.33		9,910,225.33
合同履约成本	157,916,493.08		157,916,493.08
合 计	212,494,786.32	98,786.97	212,395,999.35

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,665,540.20		18,665,540.20
库存商品	21,374,150.52	98,805.26	21,275,345.26
在产品	11,384,815.75		11,384,815.75
合同履约成本	181,351,382.58		181,351,382.58
合 计	232,775,889.05	98,805.26	232,677,083.79

### 2.存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	98,805.26			18.29	98,786.97
合同履约成本					
合计	98,805.26			18.29	98,786.97

### 3. 存货跌价准备情况

项目	2021 年 1-6 月转销存货跌价准备的原因
库存商品	对已售存货计提了存货跌价准备的，结转已计提的存货跌价准备

4. 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。

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产分类

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的合同资产					
2. 按组合计提预期信用损失的合同资产	9,401,784.39	100	839,714.77	8.93	8,562,069.62
合计	9,401,784.39	100	839,714.77	8.93	8,562,069.62

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的合同资产					
2. 按组合计提预期信用损失的合同资产	15,627,903.98	100.00	797,797.00	5.10	14,830,106.98
合计	15,627,903.98	100.00	797,797.00	5.10	14,830,106.98

### 2. 按组合计提预期信用损失的合同资产

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)

1 年以内	2,009,273.29	100,463.66	5.00
1—2 年	7,392,511.1	739,251.11	10.00
合 计	9,401,784.39	839,714.77	

(续)

账 龄	期初余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,627,903.98	797,797.00	5.00
合 计	15,627,903.98	797,797.00	

### 3.本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
1.单项计提预期信用损失的合同资产						
2.按组合计提预期信用损失的合同资产	797,797.00	41,917.77				839,714.77
合计	797,797.00	41,917.77				839,714.77

### 4.按合同归集的期末余额前五名合同资产

单位名称	期末余额	占合同资产期末余额的比例(%)	已计提减值准备
第一名	1,728,712.38	18.42	172,871.24
第二名	1,593,000.00	16.97	159,300.00
第三名	664,886.88	7.08	66,488.69
第四名	540,000.00	5.75	54,000.00
第五名	534,439.00	5.69	53,443.90
合计	5,061,038.26	53.91	506,103.83

## (九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税		74,630.99
预交所得税	678,621.20	2,594.81
合 计	678,621.20	77,225.80

## (十) 固定资产

### 1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	159,824,089.20	152,410,211.78
固定资产清理		
合 计	159,824,089.20	152,410,211.78

## 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：						
1.2021 年 1 月 1 日	113,238,321.45	55,927,968.66	3,126,585.53	4,586,115.82	2,051,518.48	178,930,509.94
2.本期增加金 额	10,449,315.40	16,886,688.08	213,283.19	137,017.64	111,782.71	27,798,087.02
（1）购置	1,289,034.40	15,501,552.21	213,283.19	137,017.64	111,782.71	17,252,670.15
（2）在建工 程转入	9,160,281.00	1,385,135.87				10,545,416.87
3.本期减少金 额	9,966,163.99	7,889,798.39		27,010.85	6,282.05	17,889,255.28
（1）报废	234,458.09	91,629.89		7,392.59		333,480.57
（2）其他	9,731,705.90	7,798,168.50		19,618.26	6,282.05	17,555,774.71
4.2021 年 6 月 30 日	113,721,472.86	64,924,858.35	3,339,868.72	4,696,122.61	2,157,019.14	188,839,341.68
二、累计折旧						
1.2021 年 1 月 1 日	8,899,869.21	12,862,692.59	1,647,391.45	2,155,589.38	954,755.53	26,520,298.16
2.本期增加金 额	2,040,965.59	2,685,181.67	188,287.82	307,103.98	109,430.08	5,330,969.14
（1）计提	2,040,965.59	2,685,181.67	188,287.82	307,103.98	109,430.08	5,330,969.14
3.本期减少金 额	2,008,979.76	792,057.45		29,009.66	5,967.95	2,836,014.82
（1）报废	49,902.06	88,458.85		5,967.95		144,328.86
（2）其他	1,959,077.70	703,598.60		23,041.71	5,967.95	2,691,685.96
4.2021 年 6 月 30 日	8,931,855.04	14,755,816.81	1,835,679.27	2,433,683.70	1,058,217.66	29,015,252.48
三、减值准备						
1.2021 年 1 月						

1 日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2021 年 6 月 30 日						
四、账面价值						
1.2021 年 6 月 30 日	104,789,617.82	50,169,041.54	1,504,189.45	2,262,438.91	1,098,801.48	159,824,089.20
2. 2021 年 1 月 1 日	104,338,452.24	43,065,276.07	1,479,194.08	2,430,526.44	1,096,762.95	152,410,211.78

### 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
济南汇能大厦（第 21 层 2101-2106）	3,205,763.40	手续已提交，办理中
办公楼	8,703,833.32	手续已提交，办理中
宿舍楼	3,399,884.52	手续已提交，办理中
科研楼	7,538,918.03	手续已提交，办理中
车间扩建	7,626,605.47	手续已提交，办理中
五车间	8,958,589.04	手续已提交，办理中
新工业园 4 号车间	10,835,137.58	手续已提交，办理中
合 计	50,268,731.36	

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。

## （十一）在建工程

### 1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	16,706,951.16	10,653,195.04

工程物资		
合 计	16,706,951.16	10,653,195.04

## 2.在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
膜元件智能化卷膜系统	5,365,267.85		5,365,267.85	3,772,347.48		3,772,347.48
新工业园 2 号车间						
新工业园 3 号车间						
膜元件智能化成型系统	3,752,212.40		3,752,212.40	2,814,159.30		2,814,159.30
污水好氧处理系统	2,589,313.74		2,589,313.74	2,589,313.74		2,589,313.74
污水处理池(2019 年新)	1,654,349.81		1,654,349.81	455,538.42		455,538.42
车间四消防排烟系统 (及膜天消防改造等)	847,538.02		847,538.02	439,181.24		439,181.24
厂区北院墙	603,726.65		603,726.65			
污水池与耐磨材料厂交 界处院墙	388,349.52		388,349.52			
卷膜线热泵机组	281,415.93		281,415.93	159,292.03		159,292.03
辊道通过式抛丸机	280,530.97		280,530.97	224,424.78		224,424.78
空调采暖改造	270,664.08		270,664.08			
自动伸缩喷漆房	238,680.30		238,680.30	141,592.92		141,592.92
12 孔均质膜可控喷丝头	57,345.13		57,345.13	57,345.13		57,345.13
MBR 项目戊类仓库	177,494.24		177,494.24			
研发基地设备改造	68,885.07		68,885.07			
MBR 项目甲类仓库二	32,950.25		32,950.25			
车间四生活用房三	58,413.21		58,413.21			
污水阳光房	39,813.99		39,813.99			
合 计	16,706,951.16		16,706,951.16	10,653,195.04		10,653,195.04

## 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(%)

						(%)	
膜元件智能化卷膜系统	6,000,000.00	3,772,347.48	1,592,920.37			89.42	92.00
新工业园 2 号车间	4,500,000.00		4,654,277.44	4,654,277.44		100.00	100.00
新工业园 3 号车间	4,500,000.00		4,506,003.56	4,506,003.56		100.00	100.00
膜元件智能化成型系统	5,300,000.00	2,814,159.30	938,053.10			70.80	80.00
污水好氧处理系统	2,820,000.00	2,589,313.74				91.82	95.00
污水处理池 (2019 年新)	1,300,000.00	455,538.42	1,198,811.39			127.26	100.00
合计	24,420,000.00	9,631,358.94	12,890,065.86	9,160,281.00			

(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
膜元件智能化卷膜系统				自筹	5,365,267.85
新工业园 2 号车间				自筹	
新工业园 3 号车间				自筹	
膜元件智能化成型系统				自筹	3,752,212.40
污水好氧处理系统				自筹	2,589,313.74
污水处理池 (2019 年新)				自筹	1,654,349.81
合计					13,361,143.80

## (十二) 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. 2021 年 1 月 1 日	24,683,783.75	172,400.00	590,599.08	3,925,853.94	29,372,636.77
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021 年 6 月 30 日	24,683,783.75	172,400.00	590,599.08	3,925,853.94	29,372,636.77
二、累计摊销					
1. 2021 年 1 月 1 日	2,129,250.75	172,400.00	155,983.24	1,059,121.29	3,516,755.28

2.本期增加金额	247,109.34		29,529.96	160,751.58	437,390.88
计提	247,109.34		29,529.96	160,751.58	437,390.88
3.本期减少金额					
4.2021年6月30日	2,376,360.09	172,400.00	185,513.20	1,219,872.87	3,954,146.16
三、减值准备					
1.2021年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年6月30日					
四、账面价值					
1.2021年6月30日账面价值	22,307,423.66		405,085.88	2,705,981.07	25,418,490.61
2.2021年1月1日账面价值	22,554,533.00		434,615.84	2,866,732.65	25,855,881.49

2.公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3.公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

### (十三) 递延所得税资产

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,920,114.89	3,637,497.86	21,397,947.48	3,262,860.97
递延收益	22,175,944.54	3,326,391.68	22,714,254.62	3,407,138.19
会计与税法收入确认差异	12,404,415.15	1,860,662.27	12,021,375.09	1,803,206.26
可抵扣亏损			899,584.28	224,896.07
合计	57,500,474.58	8,824,551.81	57,033,161.47	8,698,101.49

### (十四) 短期借款

1.短期借款分类

种类	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	140,000,000.00	110,000,000.00

抵押借款		
票据贴现	15,000,000.00	15,000,000.00
短期借款利息	103,354.17	133,680.56
合计	155,103,354.17	125,133,680.56

2.期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

## (十五) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,974,066.86	17,624,862.00
商业承兑汇票	25,197,262.66	29,733,498.19
合计	43,171,329.52	47,358,360.19

说明：期末不存在已到期未支付的应付票据。

## (十六) 应付账款

### 1.应付账款列示

种类	期末余额	期初余额
应付设备采购款	17,812,822.33	6,389,765.66
应付材料采购款	60,889,294.60	81,888,370.73
应付工程款	1,842,049.20	2,982,257.12
其他	1,578,580.28	5,984,649.84
合计	82,122,746.41	97,245,043.35

### 2.截至 2021 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021 年 6 月 30 日	未偿还原因
第一名	3,735,085.50	未催款
第二名	2,592,455.20	未催款
第三名	2,323,324.71	未催款
第四名	2,025,505.33	未催款
第五名	1,939,797.05	未催款
合计	12,616,167.79	

## (十七) 合同负债

### 1.合同负债列示

种类	期末余额	期初余额
预收货款	114,079,271.96	149,480,907.81
合计	114,079,271.96	149,480,907.81

2.截止 2021 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	2021 年 6 月 30 日	未偿还原因
第一名	23,825,469.08	预收的款项
第二名	14,341,973.04	预收的款项
第三名	5,300,000.00	预收的款项
合计	43,467,442.12	

## (十八) 应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,075,509.45	23,641,460.55	19,755,586.77	9,961,383.23
二、离职后福利-设定提存计划		2,336,464.04	2,292,275.60	44,188.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	6,075,509.45	25,977,924.59	22,047,862.37	10,005,571.67

### 2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,027,333.24	19,984,700.24	16,772,933.70	6,239,099.78
二、职工福利费		165,103.67	165,103.67	
三、社会保险费		1,259,981.28	1,224,376.61	35,604.67
其中：医疗保险费		1,112,842.86	1,079,515.86	33,327.00
工伤保险费		147,138.42	144,860.75	2,277.67
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		1,389,849.71	1,389,849.71	
五、工会经费和职工教育经费	3,048,176.21	841,825.65	203,323.08	3,686,678.78
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	6,075,509.45	23,641,460.55	19,755,586.77	9,961,383.23
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

### 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		2,238,683.56	2,196,076.84	42,606.72
二、失业保险费		97,780.48	96,198.76	1,581.72
三、企业年金缴费				
合 计		2,336,464.04	2,292,275.60	44,188.44

4. 应付职工薪酬余额中无拖欠性质的款项。

## (十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,895.29	161,588.07
个人所得税	108,050.87	181,322.67
增值税	954,047.06	690,829.04
房产税	281,012.86	264,132.38
土地使用税	141,146.53	107,536.22
城市维护建设税	68,808.33	51,885.84
教育费附加	29,539.01	22,301.20
地方教育费附加	19,692.67	14,867.47
地方水利建设基金	4,031.56	5,182.36
印花税	5,960.16	357.69
合 计	1,624,184.34	1,500,002.94

## (二十) 其他应付款

### 1. 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	9,027,279.34	7,831,112.10
合 计	9,027,279.34	7,831,112.10

### 2. 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

往来款	7,130,775.44	6,740,959.50
保证金、押金	654,127.56	466,627.56
代扣代缴款	38,621.06	284,684.46
其他	1,203,755.28	338,840.58
合计	9,027,279.34	7,831,112.10

3.截至 2021 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	2021 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	

### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,759,067.98	2,448,438.73
票据背书款	36,193,448.99	28,414,569.67
合计	39,952,516.97	30,863,008.40

### (二十二) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,561,933.43		83,091.92	1,478,841.51
专项应付款				
合计	1,561,933.43		83,091.92	1,478,841.51

1.长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
第一名	1,478,841.51	1,561,933.43
合计	1,478,841.51	1,561,933.43

### (二十三) 递延收益

1.2021 年 6 月 30 日递延收益：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	22,714,254.62	1,985,000.00	2,523,310.08	22,175,944.54
合计	22,714,254.62	1,985,000.00	2,523,310.08	22,175,944.54

2.涉及政府补助的项目：

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/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）	11,446.68	20,000.00	31,446.68			与收益相关
招远市科学技术局 省重点研发计划重大科技创新工程（430 万元）	1,075,000.00		537,500.00		537,500.00	与收益相关
海水淡化的反渗透膜关键技术研究及规模化制备	420,000.00				420,000.00	与收益相关
山东省微孔膜制备技术及应用工程实验室	40,000.00		20,000.00		20,000.00	与资产相关
工业废水处理回收项目	477,613.42		477,613.42			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）	13,766,694.56		430,000.00		13,336,694.56	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	933,333.32				933,333.32	与资产相关
海水淡化成套装备产业化建设项目（2013.8）	850,000.00		25,000.00		825,000.00	与资产相关
脱盐膜环保装备产业化	1,576,833.36		85,749.96		1,491,083.40	与资产相关
海水淡化成套装备产业化项目（2019.3）	3,563,333.28		130,000.02		3,433,333.26	与资产相关
山东省科学技术厅拨款 海水淡化		1,965,000.00	786,000.00		1,179,000.00	与收益相关

的反渗透膜关键技术研究及规模化制备项目（收益第三笔）2021.3 来款						
合 计	22,714,254.62	1,985,000.00	2,523,310.08		22,175,944.54	

## (二十四) 股本

投资者名称	期初余额		本年 增加	本年 减少	期末余额	
	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	28,130,000.00		72,330,000.00	90.00
中国水务投资有限 公司	16,070,000.00	20.00		16,070,000.00		
青岛引黄济青水务 有限责任公司	12,060,000.00	15.00		12,060,000.00		
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	28,130,000.00	28,130,000.00	80,370,000.00	100.00

## (二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
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

## (二十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	3,694,019.01			3,694,019.01
任意盈余公积				
合 计	3,694,019.01			3,694,019.01

## (二十七) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	47,083,203.40	35,624,463.94
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-5,771,121.63
调整后年初未分配利润	47,083,203.40	29,853,342.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,228,377.65	18,508,857.30
减: 提取法定盈余公积		1,278,996.21
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	54,311,581.05	47,083,203.40

### (二十八) 营业收入、营业成本

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
主营业务收入	148,122,337.64	139,331,578.53
其他业务收入	4,229,208.26	3,265,382.02
合 计	152,351,545.90	142,596,960.55
主营业务成本	108,929,263.67	105,933,221.84
其他业务成本	1,971,990.81	1,734,680.47
合 计	110,901,254.48	107,667,902.31

### (二十九) 税金及附加

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	262,517.29	97,466.83
教育费附加	112,607.75	41,861.80
地方教育费附加	75,071.81	27,907.65
地方水利建设基金	5,281.48	6,677.65
印花税	43,266.77	65,035.10
房产税	539,268.38	472,733.49
土地使用税	29,903.50	190,832.84
车船使用税	2,804.87	2,698.62
合 计	1,070,721.85	905,213.98

### (三十) 销售费用

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	4,478,245.23	4,343,489.48
差旅费	841,129.92	553,157.73
业务招待费	98,468.70	140,113.46
车辆及运输费	554,970.95	404,940.76
广告及业务宣传费	825,004.06	481,862.84
办公及水电气费	91,137.06	19,024.25
维修费	293,984.72	549,818.84
租赁费	305,137.43	302,496.29

折旧费	407,203.77	114,785.51
服务费	351,319.00	
其他	503,458.63	895,932.15
合 计	8,750,059.47	7,805,621.31

### (三十一) 管理费用

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	8,546,015.51	9,081,416.35
折旧及摊销费	2,240,480.02	2,455,148.99
业务招待费	196,993.28	167,169.21
租赁费	251,715.03	26,106.22
车辆及运输费	262,009.21	339,269.15
物料消耗及修理费	773,628.62	470,707.46
办公、水电费	319,105.76	473,868.22
差旅费	248,350.72	170,819.91
中介机构费	407,478.39	209,591.46
保险费	58,797.19	56,907.23
咨询费	518,519.75	20,139.62
排污费	396,826.18	226,234.67
服务费	39,805.26	
其他	352,416.33	843,593.26
合 计	14,612,141.25	14,540,971.75

### (三十二) 研发费用

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	3,792,681.95	2,735,785.45
材料费	3,134,250.00	3,095,859.68
差旅费	3,135.80	13,901.79
燃料及动力费	884,142.55	332,188.17
会议费		
检测费		
专家咨询费		760,500.00
专利费		
其他	95,574.13	62,674.40
合 计	7,909,784.43	7,000,909.49

### （三十三）财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息净支出	2,277,084.06	1,767,513.38
其中：利息收入	211,740.68	204,022.99
利息支出	2,488,824.74	1,971,536.37
手续费	28,470.37	24,762.35
汇兑损益	11,689.97	-14,756.59
其他	568,229.51	414,932.00
合 计	2,885,473.91	2,192,451.14

### （三十四）其他收益

#### 1.分类

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	2,607,310.08	1,059,122.36
个税手续费返还	21,620.76	15,023.65
稳岗补贴		117,739.16
合 计	2,628,930.84	1,191,885.17

#### 2.政府补助明细

项 目	计入当期损益的金额（2021 年 1-6 月）	与资产相关/与收益相关
2020 年青岛企业研发投入奖	64,000.00	与收益相关
厂区锅炉改造政府补贴	20,000.00	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）	31,446.68	与收益相关
招远市科学技术局 省重点研发计划重大科技创新工程（430 万元）	537,500.00	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	与资产相关
工业废水处理回收项目	477,613.42	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）	430,000.00	与资产相关
海水淡化成套装备产业化建设项目（2013.8）	25,000.00	与资产相关
脱盐膜环保装备产业化	85,749.96	与资产相关

海水淡化成套装备产业化项目(2019.3)	130,000.02	与资产相关
山东省科学技术厅拨款 海水淡化的反 渗透膜关键技术研究及规模化制备项 目(收益第三笔) 2021.3 来款	786,000.00	与资产相关
合 计	2,607,310.08	

(续)

项 目	计入当期损益的金额(2020 年 1-6 月)	与资产相关/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)	5,943.40	与收益相关
高浓高盐化工废水专项资金	525,000.00	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	与资产相关
工业废水处理回收项目	18,369.75	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) (2014.6)	430,209.21	与资产相关
海水淡化成套装备产业化建设项目 (2013.8)	25,000.00	与资产相关
招远市科技局企业研发补助	34,600.00	与收益相关
合 计	1,059,122.36	

### (三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入		
其他	-6,950.00	
合 计	-6,950.00	

### (三十六) 信用减值损失

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收账款坏账准备	-1,031,489.99	937,835.47
其他应收款坏账准备	-438,777.96	-94,387.10

合 计	-1,470,267.95	843,448.37
-----	---------------	------------

### (三十七) 资产减值损失

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
坏账损失		
存货跌价准备		
合同资产坏账准备	-41,917.77	
合 计	-41,917.77	

### (三十八) 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非流动资产处置利得：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		16,470.23
处置在建工程利得		
处置无形资产利得		
小 计		16,470.23
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		
处置固定资产损失		
处置在建工程损失		
处置无形资产损失		
小 计		
合 计		16,470.23

### (三十九) 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非流动资产毁损报废利得合计		
其中：固定资产毁损报废利得		
赔偿金收入		
政府补助	15,000.00	328,600.00
罚没收入	12,578.00	2,000.00
无需支付款项		
其他	1,113.00	280.00

合 计	28,691.00	330,880.00
-----	-----------	------------

#### (四十) 营业外支出

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非流动资产毁损报废损失合计	189,151.71	
其中：固定资产毁损报废损失	189,151.71	
对外捐赠		
赔偿支出		
滞纳金、罚款		
其他		
合 计	189,151.71	

#### (四十一) 所得税费用

##### 1. 所得税费用分类

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	366,098.76	404,604.61
递延所得税费用	-439,273.05	-328,068.34
合 计	-73,174.29	76,536.27

##### 2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利润总额	7,171,444.92	4,861,147.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,075,716.74	729,172.17
子公司适用不同税率的影响	-451,493.38	164,282.27
调整以前期间所得税的影响	352,872.14	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,197.87	23,927.00
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抵扣亏损的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,186,467.66	-840,845.17
其他		
所得税费用	-73,174.29	76,536.27

#### (四十二) 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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
收到的政府补助	2,084,000.00	4,752,962.81
收到的往来款	7,731,311.55	33,197,297.96
收到的利息收入	211,740.68	204,022.99
收到的其他	77,119.49	2,327.66
合 计	10,104,171.72	38,156,611.42

## 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
支付的管理费用	3,507,632.59	2,887,909.67
支付的研发费用	1,832,784.51	1,169,264.36
支付的销售费用	3,657,583.27	3,246,608.81
支付的手续费	28,470.37	24,762.35
支付的往来款	14,951,396.56	39,371,494.05
支付的其他	11,601.82	11,822.61
合 计	23,989,469.12	46,711,861.85

## 3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
金融借款担保服务费及其他	652,670.46	414,932.00
合 计	652,670.46	414,932.00

## 4.将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,244,619.21	4,790,038.07
加：资产减值准备	1,512,185.72	-843,448.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,330,969.14	3,295,687.84
无形资产摊销	437,390.88	385,650.96
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）		-16,470.23
固定资产报废损失（减收益）	189,151.71	
公允价值变动损失（减收益）		
财务费用	2,488,824.74	1,971,536.37
投资损失（减：收益）	6,950.00	
递延所得税资产减少（减：增加）	-126,450.32	-328,068.34

递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	20,281,102.73	-7,567,920.84
经营性应收项目的减少（减：增加）	2,858,320.38	-8,001,307.64
经营性应付项目的增加（减：减少）	-41,691,392.67	-740,728.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,468,328.48	-7,055,030.22
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	22,130,579.91	20,671,929.33
减：现金的期初余额	19,697,140.77	47,287,259.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,433,439.14	-26,615,329.68

#### 5. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	22,130,579.91	19,697,140.77
其中：库存现金	11,685.50	9,377.50
可随时用于支付的银行存款	22,118,894.41	19,687,763.27
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	22,130,579.91	19,697,140.77

#### 六、合并范围的变更

##### （一）本期新纳入合并范围的主体

无

##### （二）本期不再纳入合并范围的主体

##### 1、同一控制下企业吸收合并

##### （1）本期发生的同一控制下企业吸收合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
烟台海威斯特膜科技有限公司	100%	100%子公司	2021-6-17	资产交割日期	5,543,198.62	2,630,499.55	4,540,637.63	636,143.71

## 2、合并日被合并方的资产、负债的情况：

项 目	烟台海威斯特膜科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	2,594.35	2,048,525.89
应收票据	15,000,000.00	15,230,000.00
应收款项	500,726.93	7,949,042.42
其他应收款	3,489,025.85	15,950,567.20
预付账款	23,780.00	126,250.00
存货	891,891.33	1,118,936.03
其他流动资产		47,949.94
合同资产	119,552.59	119,552.59
固定资产	2,524,297.72	2,649,545.77
递延所得税资产	9,486.02	322,308.75
资产总计	22,561,354.79	45,562,678.59
负债：		
短期借款	15,000,000.00	40,030,326.39
应付账款	927,270.18	1,269,032.12
合同负债	14,060.00	973.45
应付职工薪酬	350,482.98	337,097.85
其他应付款	25.00	15.00
应交税费		56,090.15
其他流动负债		230,126.55
负债合计	16,291,838.16	41,923,661.51
实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00
盈余公积	263,901.71	263,901.71
未分配利润	5,005,614.92	2,375,115.37
净资产	6,269,516.63	3,639,017.08
减：少数股东权益		
取得的净资产	6,269,516.63	3,639,017.08

## 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		
库伦旗乾清环保工程有限公司	库伦旗	库伦旗	排水、水环境治理，污水处理及其再生利用，生活污水、工业废水环境污染治理设施运营，自动连续监测（水），环保设备、给排水设备、水处理设备生产、销售及安装，房屋租赁。	100.00		100.00	设立
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%	16,241.56		2,540,325.30

## (三) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛金海顺净水设备有限公司	9,171,305.23	872,585.99	10,043,891.22	2,345,935.75		2,345,935.75

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛金海顺净水设备有限公司	11,224,958.11	903,061.55	12,128,019.66	4,479,281.04		4,479,281.04

(续)

子公司名称	2021 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	2,454,604.58	49,216.85	49,216.85	-1,185,190.58

(续)

子公司名称	2020 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	6,940,228.73	-546,302.58	-546,302.58	1,293,506.13

## 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 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款前 5 名占应收账款余额的 55.57%，本公司认为，应收款占比较高，但皆为老客户，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、短期借款，按剩余到期日分类如下：

项目	期末余额				
	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：					
短期借款	155,103,354.17		155,103,354.17		
应付账款	82,122,746.41		44,781,552.00	33,017,033.62	4,324,160.79

(续表)

项目	期初余额				
	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：					
短期借款	125,133,680.56		125,133,680.56		
应付账款	97,245,043.35		78,756,594.16	14,276,857.70	4,211,591.49

## (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

### (一) 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	120,000.00	90.00	90.00

### (二) 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。

### (三) 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
阿勒泰市招金昆合矿业有限公司	同一控制人
丰宁金龙黄金工业有限公司	同一控制人
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公司	同一控制人
辽宁招金白云黄金矿业有限公司	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
山东招金陶瓷科技有限公司	同一控制人
山东招金投资股份有限公司	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
新疆星塔矿业有限公司	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蚕庄金矿	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
招金矿业股份有限公司河东金矿	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
招金矿业股份有限公司夏甸金矿	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
招远市金亨岭矿业有限公司	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
山东招金银楼有限公司	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
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	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
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
招远市招金大秦家矿业有限公司	同一控制人

#### (四) 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	2021 年 1-6 月	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)
招金矿业股份有限公司蚕庄金矿	膜产品	谈判定价	530.98	
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判定价	2,654.87	0.06
	合 计		3,185.85	
山东国大黄金股份有限公司	膜产品	谈判定价	199,752.21	0.83
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入			
	合 计		199,752.21	
山东招金新型耐磨材料有限公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判定价	283.19	0.01
	合 计		283.19	
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	361,254.76	60.28
	其他业务收入			
	合 计		361,254.76	
招远市招金金合科技有限公司	膜产品			
	膜工程	谈判定价		
	水处理设备	谈判定价	5,335,561.68	23.04
	钢结构	谈判定价		

	其他业务收入	谈判定价	2,477.88	0.06
	合 计		5,338,039.56	
新疆鑫慧铜业有限公司	膜产品			
	水处理设备	谈判定价	225,442.47	0.22
	钢结构			
	其他业务收入	谈判定价	40,044.25	0.95
	合 计		265,486.72	
招金矿业股份有限公司（大尹格庄金矿）	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构	谈判定价	1,486.73	0.25
	其他业务收入			
	合 计		1,486.73	
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判定价	40,044.25	0.95
	合 计		40,044.25	
山东招金集团有限公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判定价	1,539.82	0.04
	合 计		1,539.82	
招远市黄金物资供应中心有限公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判定价	814.16	0.02
	合 计		814.16	
山东招金金银精炼有限公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判定价	88.50	
	合 计		88.50	
合计	合计		6,211,975.75	

(续表)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
丰宁金龙黄金工业有限公司	膜产品			

	水处理设备			
	钢结构	谈判议价	1,626,916.05	14.32
	其他业务收入			
	合 计		1,626,916.05	
伽师县铜辉矿业有限责任公司	膜产品	谈判议价		
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判议价	376.11	0.01
	合 计		376.11	
山东招金集团有限公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判议价	1,230.10	0.04
	合 计		1,230.10	
山东招金金银精炼有限公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判议价	7,628.32	0.23
	合 计		7,628.32	
山东招金新型耐磨材料有限公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构	谈判议价	52,393.67	0.46
	其他业务收入	谈判议价	2,061.96	0.06
	合 计		54,455.63	
烟台黄金职业学院	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构	谈判议价	1,288,044.65	11.34
	其他业务收入			
	合 计		1,288,044.65	
招金矿业股份有限公司蚕庄金矿	膜产品	谈判议价	707.96	0.00
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判议价	8,876.11	0.27
	合 计		9,584.07	
招金矿业股份有限公司河东金矿	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构	谈判议价	299,411.74	2.64
	其他业务收入			
	合 计		299,411.74	
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	谈判议价	560,059.52	4.93
	其他业务收入			
	合 计		560,059.52	
招金矿业股份有限公司夏甸金矿	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构	谈判议价	55,966.48	0.49

	其他业务收入			
	合 计		55,966.48	
招远市黄金物资供应中心有限公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判议价	75.22	0.00
	合 计		75.22	
招远市金亭岭矿业有限公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构	谈判议价	56,080.27	0.49
	其他业务收入			
	合 计		56,080.27	
招远市招金金合科技有限公司	膜产品			
	水处理设备	谈判议价	2,831,955.49	6.92
	钢结构	谈判议价	84,425.65	0.74
	其他业务收入	谈判议价	297,455.76	9.11
	合 计		3,213,836.90	
山东招金银楼有限公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判议价	123.89	0.00
	合 计		123.89	
招远市招金银楼大厦综合开发有限公司	膜产品			
	水处理设备	谈判议价	995,575.22	2.43
	钢结构			
	其他业务收入			
	合 计		995,575.22	
夏河县冰华矿业有限责任公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判议价	13,539.82	0.41
	合 计		13,539.82	
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判议价	37,168.14	1.14
	合 计		37,168.14	
拜城县滴水铜矿开发有限责任公司	膜产品			
	水处理设备			
	钢结构			
	其他业务收入	谈判议价	619.47	0.02
	合 计		619.47	
丰宁满族自治县招金矿业有限公司	膜产品			
	水处理设备	谈判议价	13,274.34	0.03
	钢结构			
	其他业务收入			
	合 计		13,274.34	

	总 计		8,233,965.85	
--	-----	--	--------------	--

## 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	2021 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	32,733.00	0.22
合 计			32,733.00	

(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	2020 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	

## 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补充协议，本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 号与 2805 号房屋（面积 292.78 平方米）作为办公用房，租赁期为 2020 年 7 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止，年租金 360,000.00 元。本公司报告期租赁费情况如下：

关联方名称	交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
北京鹭金科技发展有限公司	房租	165,137.58	137,614.68

## 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	15,000,000.00	2020-8-7	2021-8-6	保证	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2020-9-10	2021-9-9	保证	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2020-10-14	2021-10-13	保证	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2021-1-11	2022-1-10	保证	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2021-2-4	2022-1-21	保证	否
山东招金集团有限公司	15,000,000.00	2021-3-12	2022-3-11	保证	否
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2021-4-2	2022-4-1	保证	否
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2021-4-20	2022-4-19	保证	否
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2021-5-12	2022-5-11	保证	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2021-6-4	2022-6-2	保证	否
合 计	140,000,000.00				

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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
山东招金集团有限公司	担保服务费	568,229.51	414,932.00

#### 6. 关联方资金拆借

出借人	借款金额	借款日	到期日
山东招金集团财务有限公司	15,000,000.00	2020-8-7	2021-8-6
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2020-9-10	2021-9-9
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2020-10-14	2021-10-13
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2021-1-11	2022-1-10
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2021-2-4	2022-1-21
山东招金集团财务有限公司	15,000,000.00	2021-3-12	2022-3-11
山东招金集团财务有限公司	20,000,000.00	2021-4-2	2022-4-1
山东招金集团财务有限公司	20,000,000.00	2021-4-20	2022-4-19
山东招金集团财务有限公司	20,000,000.00	2021-5-12	2022-5-11
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2021-6-4	2022-6-2

公司报告期内于 2021 年 1 月 11 日从山东招金集团财务有限公司借入 1,000.00 万元，2021 年 2 月 4 日从山东招金集团财务有限公司借入 1,000.00 万元，3 月 12 日借入 1,500.00 万元，4 月 2 日借入 2,000.00 万元，4 月 20 日借入 2,000.00 万元，5 月 12 日借入 2,000.00 万元，6 月 4 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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
山东招金集团财务有限公司	利息	2,025,756.99	1,804,861.10
合计		2,025,756.99	1,804,861.10

#### (五) 关联方往来款项

项目及关联方名称	经济内容	期末余额	
		金额	比例 (%)
<b>银行存款</b>			
山东招金集团财务有限公司	存款	17,845,078.65	80.68
<b>合同负债</b>			
山东招金集团有限公司本部	货款	16,500.00	0.01
金翅岭金矿	工程款	1,083,673.80	0.95
大尹格庄金矿	工程款	683,107.50	0.6
蚕庄金矿	工程款	1,124,385.00	0.99
招远市招金金合科技有限公司	工程款	1,140,000.00	1
招远市招金银楼大厦综合开发有限公司	工程款	1,493,362.83	1.31
金宝电子	工程款	75,555.16	0.07
<b>其他应付款</b>			

山东招金集团有限公司本部	往来款	5,740,959.50	63.6
<b>短期借款</b>			
山东招金集团财务有限公司	短期借款	140,090,062.50	90.32

(续)

项目及关联方名称	经济内容	期末余额		
		金额	比例 (%)	坏账准备
<b>应收账款</b>				
山东招金集团有限公司本部	货款	1,140.00		57
烟台黄金职业学院	货款	54,619.10	0.04	2730.96
山东国大黄金股份有限公司本部	货款	225,720.00	0.18	11286
招远市黄金物资供应中心	货款	640.00		32
夏甸金矿	货款	10,550.18	0.01	527.51
金翅岭金矿	货款	121,653.13	0.1	6,082.66
河东金矿	货款	23,817.94	0.02	1,190.90
大尹格庄金矿	货款	145,000.00	0.12	14,416.00
招远市金亭岭矿业有限公司	货款	317,296.94	0.26	30,874.90
丰宁金龙黄金工业有限公司	货款	136,666.92	0.11	13,666.69
新疆鑫慧铜业有限公司	货款	180,000.00	0.15	9,000.00
辽宁招金白云黄金矿业有限公司	货款	4,733.40		1,420.02
蚕庄金矿	货款	4,650.00		285
招远市招金金合科技有限公司	货款	3,272,701.71	2.64	182,967.38
山东招金金银精炼有限公司	货款	6,300.00	0.01	625
招远市招金银楼大厦综合开发有限公司	货款	67,039.20	0.05	20,111.76
山东招金新型耐磨材料有限公司	货款	25,110.91	0.02	1255.55
新疆招金冶炼有限公司	货款	262,000.00	0.21	262,000.00
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	货款	67250	0.05	4462.5
山东五彩龙投资有限公司	货款	6,080.00		1,524.00
山东金都电子材料股份有限公司	货款	4,691.62		234.58
莱州市瑞海矿业有限公司	货款	579,354.55	0.47	56,205.48
山东招金陶瓷科技有限公司	货款	78,865.64	0.06	23,659.69
丰宁满族自治县丰业矿业有限公司	货款	15,000.00	0.01	1,500.00
<b>其他应收款</b>				
烟台黄金职业学院	押金	12,000.00	0.22	12000
招远市招金金合科技有限公司	风险抵押金	2,000.00	0.04	100.00

(续表)

项目及关联方名称	经济内容	期初余额	
		金额	比例 (%)
<b>银行存款</b>			

山东招金集团财务有限公司	存款	15,605,033.74	51.24
<b>应付账款</b>			
山东金软科技有限公司	货款	9,490.00	0.00
<b>合同负债</b>			
山东招金集团有限公司	货款	16,500.00	0.01
招远市招金金合科技有限公司	货款	6,657,844.71	5.73
招远市招金银楼大厦综合开发有限公司	货款	1,493,362.83	1.29
<b>其他应付款</b>			
山东招金集团有限公司	劳保、公积金、贷款等	5,740,959.50	73.31

(续)

项目及关联方名称	经济内容	期初余额		
		金额	比例(%)	坏账准备
<b>应收账款</b>				
山东招金置业发展有限公司	货款	10,700.00	0.01	1,070.00
招金矿业股份有限公司(金翅岭金矿)	货款	850,510.71	0.72	42,525.54
招金矿业股份有限公司(大尹格庄金矿)	货款	505,448.24	0.43	25,272.41
招远市金亭岭矿业有限公司	货款	300,201.06	0.25	15,010.05
丰宁金龙黄金工业有限公司	货款	1,183,524.29	1.00	59,176.21
伽师县铜辉矿业有限责任公司	货款	40,000.00	0.03	2,000.00
辽宁招金白云黄金矿业有限公司	货款	4,733.40	0.00	473.34
招金矿业股份有限公司(蚕庄金矿)	货款	1,050.00	0.00	52.50
招远市招金金合科技有限公司	货款	1,504,606.78	1.27	75,230.34
山东招金金银精炼有限公司	货款	14,920.00	0.01	431.00
招远市招金银楼大厦综合开发有限公司	货款	67,039.20	0.06	6,703.92
山东招金舜和国际饭店有限公司	货款	860.00	0.00	86.00
山东招金新型耐磨材料有限公司	货款	1,040.00	0.00	52.00
新疆招金冶炼有限公司	货款	262,000.00	0.22	262,000.00
拜城县滴水铜矿开发有限责任公司	货款	700.00	0.00	35.00
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	货款	42,000.00	0.04	2,100.00
山东五彩龙投资有限公司	货款	6,080.00	0.01	75.00
莱州市瑞海矿业有限公司	货款	691,315.80	0.58	34,475.79
山东招金陶瓷科技有限公司	货款	78,865.64	0.07	3,943.28
丰宁满族自治县丰业矿业有限公司	货款	15,000.00	0.01	750.00
<b>其他应收款</b>			0.01	473.34
北京鹭金科技有限公司	押金	210.00	0.00	210.00
烟台黄金职业学院	押金	12,000.00	0.28	9,600.00
丰宁金龙黄金工业有限公司	押金	50,000.00	1.16	2,500.00

## 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

(一) 本公司于 2021 年 4 月 20 日通过股东大会决议, 通过了《关于审议公司对外转让青岛金海顺净水设备有限公司股权》议案。决议计划转让公司持有的青岛金海顺净水设备有限公司 67% 的股权。

截止本次报告出具日, 公司对青岛金海顺净水设备有限公司 67% 的控股股权尚未出售。

## 十四、分部信息

### (一) 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。

### (二) 报告分部的财务信息

#### 1. 分地区

地 区	2021 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
东北	6,258,452.40	4,827,289.19
华北	13,586,555.39	9,466,111.87
华东	105,895,669.06	81,238,703.41
华南	5,327,275.22	2,676,022.74
华中	5,910,974.58	4,464,923.39
西北	7,128,415.39	3,969,001.82
西南	1,519,362.82	822,194.45
国际	2,495,632.78	1,465,016.80
合 计	148,122,337.64	108,929,263.67
地 区	2020 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
东北	8,449,410.84	7,278,184.64
华北	13,688,411.27	9,724,996.77
华东	98,053,920.97	77,551,447.58
华南	5,413,579.61	3,905,344.91
华中	698,637.18	696,223.39

西北	639,842.58	369,784.67
西南	11,077,247.75	5,483,171.10
国际	1,310,528.33	924,068.78
合 计	139,331,578.53	105,933,221.84

## 2.分产品

产品分类	2021 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
膜产品	24,089,459.11	11,468,269.42
水处理设备	100,274,041.64	77,688,133.18
膜工程	23,159,529.03	19,249,691.67
钢结构	599,307.86	523,169.40
合 计	148,122,337.64	108,929,263.67

(续表)

产品分类	2020 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
膜产品	32,170,739.52	16,740,824.67
水处理设备	40,910,945.68	33,872,396.83
膜工程	54,887,427.30	46,172,796.68
钢结构	11,362,466.03	9,147,203.66
合 计	139,331,578.53	105,933,221.84

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1.分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	121,377,230.28	100.00	20,307,681.01	16.73	101,069,549.27
合 计	121,377,230.28	100.00	20,307,681.01	16.73	101,069,549.27

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款					

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	110,777,981.89	100.00	19,296,657.95	17.42	91,481,323.94
合计	110,777,981.89	100.00	19,296,657.95	17.42	91,481,323.94

2. 期末不存在单项计提坏账准备的应收账款情况。

3. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	65,865,110.75	3,293,255.54	5
1-2 年	33,122,397.13	3,312,239.71	10
2-3 年	6,887,127.19	2,066,138.16	30
3-4 年	5,325,095.21	2,662,547.61	50
4-5 年	6,020,000.00	4,816,000.00	80
5 年以上	4,157,500.00	4,157,500.00	100
合计	121,377,230.28	20,307,681.01	

(续表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1 年以内	70,006,802.55	3,500,340.13	5
1-2 年	16,920,383.13	1,692,038.31	10
2-3 年	7,532,043.00	2,259,612.90	30
3-4 年	6,139,453.21	3,069,726.61	50
4-5 年	7,021,800.00	5,617,440.00	80
5 年以上	3,157,500.00	3,157,500.00	100
合计	110,777,981.89	19,296,657.95	

4. 报告期内坏账准备情况

项 目	期初余额	2021 年 1-6 月				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款						
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	19,296,657.95	948,269.99	10,000.00		52,753.07	20,307,681.01
合计	19,296,657.95	948,269.99	10,000.00		52,753.07	20,307,681.01

注：其他 52,753.07 元坏账准备因本期吸收合并子公司转入。

5.本期不存在核销的应收账款。

6.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	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	19,888,464.00	1年以内、2-3年、4-5年、5年以上	16.39	6,793,360.70
第二名	14,809,241.38	1年以内、1-2年	12.20	1,471,324.14
第三名	12,102,055.75	1年以内、1-2年	9.97	1,112,514.84
第四名	5,520,720.00	1年以内	4.55	276,036.00
第五名	4,799,998.94	1年以内、1-2年	3.95	464,999.90
合计	57,120,480.07		47.06	10,118,235.58

7.报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8.报告期无转移应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

1.分类列示：

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,078,188.59	3,364,610.83
合计	4,078,188.59	3,364,610.83

2.其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
1.按单项计提预期信用损失的其他应收款					
2.按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,188,261.58	1.00	1,110,072.99	21.40	4,078,188.59
合计	5,188,261.58	1.00	1,110,072.99	21.40	4,078,188.59

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期损失率 (%)	
1. 按单项计提预期信用损失的其他应收款					
2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,047,429.69	100.00	682,818.86	16.87	3,364,610.83
合计	4,047,429.69	100.00	682,818.86	16.87	3,364,610.83

3. 本公司不存在单项计提坏账准备的情况。

#### 4. 账龄披露

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,421,829.47	121,091.47	5
1-2 年	364,230.99	36,423.10	10
2-3 年	2,002,946.20	600,883.86	30
3-4 年	80,512.46	40,256.23	50
4-5 年	36,620.66	29,296.53	80
5 年以上	282,121.80	282,121.80	100
合计	5,188,261.58	1,110,072.99	

(续表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	968,498.96	48,424.94	5
1-2 年	2,560,486.20	256,048.62	10
2-3 年	98,131.46	29,439.44	30
3-4 年	133,401.66	66,700.83	50
4-5 年	23,531.91	18,825.53	80
5 年以上	263,379.50	263,379.50	100
合计	4,047,429.69	682,818.86	

#### 5. 坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	682,818.86			682,818.86
2021 年 1 月 1 日余额在本期	682,818.86			682,818.86
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第三阶段				

本期计提	427,254.13			427,254.13
本期转回				
本期收回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	1,110,072.99			1,110,072.99

6. 本期不存在核销的其他应收款。

#### 7. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	1,025,150.21	62,000.00
押金及保证金	3,464,855.69	3,484,741.72
员工借款及备用金	286,032.31	269,392.01
其他	412,223.37	231,295.96
合计	5,188,261.58	4,047,429.69

#### 8. 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	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
中国机械工业建设集团有限公司	投标保证金	1,100,000.00	2-3 年	21.20	330,000.00
塔河林业局自来水公司	履约保证金	656,071.80	2-3 年	12.65	196,821.54
新华工程咨询有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	9.64	25,000.00
禹城市润禹水务有限公司	投标保证金	439,350.00	1 年以内	8.47	21,967.50
新乡化纤股份有限公司	投标保证金	230,300.00	1-2 年、2-3 年	4.44	53,030.00
合计		2,925,721.80		56.40	626,819.04

9. 公司期末余额中无涉及政府补助的其他应收款。

10. 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11. 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	
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	7,939,600.00		1,000,000.00	6,939,600.00	

### (四) 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
主营业务收入	142,478,393.58	119,473,616.59

其他业务收入	4,811,252.24	3,519,160.84
合 计	147,289,645.82	122,992,777.43
主营业务成本	109,399,799.22	91,437,255.07
其他业务成本	2,636,359.89	1,616,461.66
合 计	112,036,159.11	93,053,716.73

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

序号	非经常性损益项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1	非流动资产处置损益	-189,151.71	16,470.23
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）	2,622,310.08	1,520,485.17
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	13,691.00	2,280.00
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,570.76	
22	小 计	2,475,420.13	1,539,235.40
23	减：所得税影响数	2,220.74	230,961.78
24	非经常性损益净额	2,473,199.39	1,308,273.62
25	归属于少数股东的非经常性损益净额	21,561.43	81.10
26	归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,451,637.96	1,308,192.52

27	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4,776,739.69	3,662,125.40
----	-------------------------	--------------	--------------

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2021 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	5.11	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	3.38	0.06	0.06
报告期利润	2020 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	3.80	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.80	0.05	0.05

山东招金膜天股份有限公司（盖章）

二〇二一年七月二十三日

## 第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

山东招金膜天股份有限公司企审部办公室

山东招金膜天股份有限公司

董事会

二〇二一年七月二十六日