

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

2022

## 公司半年度大事记

2022 年 1 月，山东招金膜天股份有限公司企业标准 Q/0685ZMG 024-2021《膜生物反应器》经中国膜工业协会评估荣获 2021 年企业标准“领跑者”。

2022 年 1 月，山东招金膜天股份有限公司企业标准 Q/0685ZMG 025-2021《超滤膜》经中国膜工业协会评估荣获 2021 年企业标准“领跑者”。

2022 年 1 月，山东招金膜天股份有限公司企业标准 Q/0685MG017 2021《反渗透膜元件》经中国膜工业协会评估荣获 2021 年企业标准“领跑者”。

2022 年 2 月，山东招金膜天股份有限公司为《“领跑者”标准评价要求 超滤膜 反渗透纳滤膜 膜生物反应器组》团体标准第一起草单位。

2022 年 5 月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《关于发布 2022 年第二次创新层进层决定的公告》（股转系统公告[2022]189 号），公司从新三板基础层调入创新层。

2022 年 5 月，山东招金膜天股份有限公司“脱盐膜车间”被烟台市工业和信息化局评为“烟台市市级数字化车间”。

2022 年 5 月，山东招金膜天股份有限公司膜技术研究院荣获 2022 年“烟台最美科技工作者”，颁奖单位：中共烟台市委宣传部 烟台市科学技术协会 烟台市科学技术局。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	99

## 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。

公司负责人张伟政、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）王福财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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

### 【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
公司治理风险	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，未来公司经营中会因为公司治理不善，造成公司无法持续、稳定经营的风险。
非经常性损益对公司业绩影响较大的风险	报告期内，公司净利润为 7,445,633.27 元，非经常性损益净额为 1,020,102.59 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 6,425,530.68 元，非经常性损益主要为政府补助，对公司的经营业绩影响较大。
应收账款不能及时收回的风险	报告期内，公司应收账款余额逐年增加，应收账款余额为137,368,008.04元。主要因为公司水处理设备、膜工

	程、钢结构项目金额较大，客户付款受到项目施工进度情况、季节性、客户资金充裕程度等多种因素影响，所以公司应收账款存在不能及时收回的风险。
膜工程竞争激烈的风险	虽然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。
关联交易依赖的风险	报告期内，公司与关联方之间存在关联方租赁、关联方担保、出售商品及提供劳务，关联方资金拆借业务，以及少量的采购商品、接受劳务交易，存在关联交易依赖的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
我国、国家	指	中华人民共和国
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
青岛利安水务	指	青岛利安水务投资有限公司
股东大会	指	山东招金膜天股份有限公司股东大会
董事会	指	山东招金膜天股份有限公司董事会
监事会	指	山东招金膜天股份有限公司监事会
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	2022年1月1日至2022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》

## 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	张伟政

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨光炜
联系地址	山东省招远市国大路 280 号
电话	0535-8118575
传真	0535-8112404
电子邮箱	yuki9471@163.cm
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 号人力资源部

### 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	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-水资源专用机械制造（C3597）
主要产品与服务项目	膜、膜组件、膜设备、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、生态修复等设计开发、推广转让和技术服务；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等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	126,200,000

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）	126,200,000.00	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	178,263,203.47	152,351,545.90	17.01%
毛利率%	24.35%	27.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,445,633.27	7,228,377.65	3.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,425,530.68	4,776,739.69	34.52%
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）	2.75%	5.11%	-
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）	2.37%	3.38%	-
基本每股收益	0.06	0.09	-33.33%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	622,655,574.71	668,930,896.45	-6.92%
负债总计	355,981,456.29	400,276,457.60	-11.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	266,674,118.42	268,654,438.85	-0.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.13	-0.94%
资产负债率%（母公司）	57.30%	59.81%	-
资产负债率%（合并）	57.17%	59.84%	-
流动比率	121.00%	119.55%	-
利息保障倍数	4.04	5.31	-

##### （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	-34,848,377.88	-1,468,328.48	-
应收账款周转率	139.12%	126.13%	-
存货周转率	75.29%	49.81%	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.92%	-0.60%	-
营业收入增长率%	17.01%	6.84%	-
净利润增长率%	2.77%	51.24%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-19,564.21
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,219,058.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-295.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,199,198.82</b>
减：所得税影响数	179,096.23
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,020,102.59</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**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

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**六、 业务概要****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，为公司发展储备了优秀的创新技术人才。

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。公司创新建立了直营与经销相结合的营销方式，搭建了全覆盖、高效率的营销网络和渠道，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。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2022年上半年，公司深刻把握“一体两翼”战略格局，以“一个中心，六个聚焦”为发展思路，抢抓政策新机遇，以安全发展科学理念引领安全生产工作，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，立足科技研发和管理体系创新，稳中求进、稳步致远，做强做优核心产品，强化产品质量和售后服务保障，努力实现公司高质量、高效率 and 可持续科学发展，具体财务情况如下：

1.公司财务状况：截至2022年6月30日，公司资产总额为622,655,574.71元，比期初减少46,275,321.74元，减少了6.92%，主要原因是现金分红及应付款项到期付款，导致货币资金减少及工程项目验收结转收入导致存货减少影响；负债总额为355,981,456.29元，比期初减少44,295,001.31元减少了11.07%，主要是因为前期预收货款的项目验收结转收入减少了合同负债，以及应付票据到期承兑支付款项减少影响所致。净资产为266,674,118.42元，比期初减少1,980,320.43元，减少0.74%，主要是因为股利分配金额大于本期盈利金额所致。

2.公司经营成果：报告期内，公司实现营业收入178,263,203.47元，比去年同期增加25,911,657.57元，增加17.01%，主要原因是本期验收大额工程项目，确认收入较同期增多。

3.公司现金流量情况：报告期内经营活动产生的现金流量净额为-3,484.84万元，比去年同期-146.83万元现金流量净额减少3,338.01万元；报告期内投资活动产生的现金流量净额为127.97万元，比去年同期-2,292.09万元现金流量净额增加2,420.06万元，报告期内筹资活动产生的现金流量净额为56.97万元，比去年同期2,683.44万元减少2,626.47万元。上述现金流量变动原因详见“本节（三）财务分析”之“3.现金流量状况”。

报告期内，公司主营方向未发生重大变化。

## （二）行业情况

随着中国城市化和工业化进程逐渐加快，城市工业发展与生态环境保护的矛盾越发突出，特别是水污染问题；习近平总书记指出“绿水青山就是金山银山”，国家对环境保护和水污染治理的重视程度也逐渐增强。为了促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变、保障人民生产生活安全，水环境治理在我国的生态保护和环境治理领域中占据着十分重要的地位，也是实现第二个百年奋斗目标重要举措。

分离膜在水污染治理的过程中已被广泛的应用。分离膜是一种特殊的、具有选择性透过功能的薄层物质，在一定浓度及压力下进行物质分离的膜，起到浓缩和分离纯化的作用。分离膜的概念自 18 世纪就被提出，我国膜分离技术始于 20 世纪 80 年代。随着全社会对于可持续发展和清洁生产的日益重视，膜分离技术在制药工业、生物化工、食品饮料、石化、市政污水处理、城市供水处理等多个领域有广泛的应用。现阶段国内制造业逐渐向更高层次转型，对于纯度和精度的需求不断提升，以及国家对于清洁生产和资源回收的要求不断提高，膜分离技术因其具有的高效节能、使用灵活等优点，其工艺也将会在更多领域得以运用。据中国膜工业协会数据显示，“十三五”以来，我国膜工业总产值的年均增长率保持在 15% 左右，根据膜行业的年均增长率，2022 年膜行业产值将达到 3600 亿元，到 2025 年我国膜工业总产值或将达到 6000 亿元。

近年来，各大政府部门陆续出台了一系列关于膜产品及污水处理的产业支持政策，持续引导和提升膜产品重点品种的研发和生产。2021 年 6 月，发改委出台了《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》，提出了关于城市污水处理能力、再生水利用率、工业用水重复利用等污水资源化利用的要求；2021 年 7 月，发改委又出台了《“十四五”循环经济发展规划》，提出了到 2025 年单位 GDP 用水量较 2020 年降低 16%，强化清洁生产和推进园区循环化发展等目标。

公司主要从事各种分离膜、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，公司产品有微滤、超滤、纳滤、反渗透及相关配套设备等，以及水处理工程整体解决方案的提供，属于膜法水资源化行业。在当前国家实施生态文明建设、大力推进环保产业发展的大环境下，公司结合行业发展趋势，以建设美丽中国、生态文明社会为己任，树立“纵向向高端发展、横向做规模产业”的思路，以持续实现经营管理、商业模式、科学技术创新为动力，集中企业的优势资源用于关键技术的研发，通过产品的差异化、技术的专注化，突出主业，全面提升公司盈利能力。

报告期内，全球新冠疫情持续蔓延，中国宏观经济增速相对放缓，国内部分地区疫情零星发生，市场需求逐步恢复。受新冠肺炎疫情疫情影响，进口原材料及国产原材料价格与去年同期相比均翻番，公司的生产成本较去年同期相比有所增长。2022 年上半年，公司充分发挥科研优势，努力减少原材料价格及疫情带来的不利因素，报告期内实现营业收入 178,263,203.47 元，同比增长 17.01%；净利润 7,445,633.27 元，同比增长 2.77%。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	14,466,723.37	2.32%	47,430,935.96	7.09%	-69.50%
应收票据	46,400,290.16	7.45%	53,082,150.95	7.94%	-12.59%
应收账款	113,525,298.32	18.23%	95,724,440.18	14.31%	18.60%
预付款项	13,490,177.66	2.17%	13,054,690.82	1.95%	3.34%
其他应收款	3,938,087.86	0.63%	7,885,957.91	1.18%	-50.06%
存货	163,976,249.25	26.33%	192,917,394.34	28.84%	-15.00%
合同资产	30,872,192.46	4.96%	22,096,623.44	3.30%	39.71%
其他流动资产	60,387.37	0.01%	28,817.06	0.00%	109.55%
固定资产	178,144,663.62	28.61%	178,724,433.51	26.72%	-0.32%
在建工程	1,624,951.17	0.26%	4,382,628.79	0.66%	-62.92%
无形资产	23,722,984.51	3.81%	24,155,957.47	3.61%	-1.79%
递延所得税资产	9,215,923.52	1.48%	8,948,963.79	1.34%	2.98%
短期借款	140,145,833.34	22.51%	125,151,861.11	18.71%	11.98%
应付票据	10,897,838.00	1.75%	28,575,840.42	4.27%	-61.86%
应付账款	67,884,047.14	10.90%	72,523,638.55	10.84%	-6.40%
合同负债	46,921,448.82	7.54%	70,793,498.74	10.58%	-33.72%
应付职工薪酬	9,954,523.24	1.60%	11,765,793.31	1.76%	-15.39%
应交税费	4,117,388.31	0.66%	2,084,218.37	0.31%	97.55%
其他应付款	2,478,819.15	0.40%	4,193,806.91	0.63%	-40.89%
一年内到期的非流动负债	1,994,260.90	0.32%	1,725,446.55	0.26%	15.58%
长期应付款	1,123,201.95	0.18%	1,393,484.97	0.21%	-19.40%
递延收益	19,381,941.90	3.11%	19,231,776.11	2.88%	0.78%

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金报告期末余额为 1,446.67 万元，比期初金额 4,743.09 万元减少 3,296.42 万元，减少 69.50%，主要原因是本期销售商品回收货款减少及公司分红所致。

其他应收款报告期末余额为 393.81 万元，比期初金额 788.60 万元减少 394.79 万元，减少了 50.06%，主要原因是本期收回子公司股权转让款。

合同资产报告期末余额为 3,087.22 万元，比期初金额 2,209.66 万元增加 877.56 万元，增加了 39.71%，主要原因是本期工程项目验收结转收入增加了应收质保金。

其他流动资产报告期末余额为 6.04 万元，比期初金额 2.88 万元增加 3.16 万元，增加 109.55%，主要原因是本期预交企业所得税所致。

在建工程报告期末余额为 162.50 万元，比期初金额 438.26 万元减少 275.77 万元，减少了 62.92%，主要原因是本期污水处理等设备完工转固所致。

应付票据报告期末余额为 1,089.78 万元，比期初金额 2,857.58 万元减少 1,767.80 万元，减少了 61.86%，主要原因是上年开具的商业承兑汇票到期付款，本期开具的商业承兑汇票相对减少。

合同负债报告期末余额为 4,692.14 万元，比期初金额 7,079.35 万元减少 2,387.21 万元，减少了 33.72%，主要原因是本期部分工程项目完工验收，结转收入减少了合同负债

应交税费报告期末余额为 411.74 万元，比期初金额 208.42 万元增加 203.32 万元，增加了 97.55%，主要原因是本期部分税款根据有关规定延缓 6 个月缴纳。

其他应付款报告期末余额为247.88万元，比期初金额419.38万元减少171.50万元，减少了40.89%，主要原因是退回供应商的投标保证金等增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	178,263,203.47	-	152,351,545.90	-	17.01%
营业成本	134,850,119.55	75.65%	110,901,254.48	72.79%	21.59%
毛利率	24.35%	-	27.21%	-	-
销售费用	7,999,512.11	4.49%	8,750,059.47	5.74%	-8.58%
税金及附加	1,423,617.53	0.80%	1,070,721.85	0.70%	32.96%
管理费用	14,873,034.52	8.34%	14,612,141.25	9.59%	1.79%
研发费用	8,720,075.87	4.89%	7,909,784.43	5.19%	10.24%
财务费用	3,179,599.17	1.78%	2,885,473.91	1.89%	10.19%
信用减值损失	-449,104.33	-0.25%	-1,470,267.95	-0.97%	-
资产减值损失	-743,907.04	-0.42%	-41,917.77	-0.03%	-
其他收益	1,219,058.41	0.68%	2,628,930.84	1.73%	-53.63%
投资收益	-	-	-6,950.00	0.00%	-
营业利润	7,243,291.76	4.06%	7,331,905.63	4.81%	-1.21%
营业外收入	-	-	28,691.00	0.02%	-100.00%
营业外支出	19,859.59	0.01%	189,151.71	0.12%	-89.50%
净利润	7,445,633.27	4.18%	7,244,619.21	4.76%	2.77%

### 项目重大变动原因：

营业收入：报告期内公司营业收入为 17,826.32 万元，比去年同期 15,235.15 万元增加 2,591.17 万元，增加 17.01%，主要原因是部分跨年度订单延续所致。

营业成本：报告期内公司营业成本为 13,485.01 万元，比去年同期 11,090.13 万元增加 2,394.89 元，增加 21.59%，主要原因是营业收入增加，营业成本相应增加。

毛利率：报告期毛利率为 24.35%，比上年同期 27.21%，降低 2.86 个百分点，主要原因是原辅材料价格上涨，导致成本上涨，毛利率下降。

税金及附加：报告期内公司税金及附加为 142.36 万元，比上年同期 107.07 万元增加 35.29 万元，增加 32.96%，主要原因是本期应交增值税增加，影响增值税附加税增加。

信用减值损失：报告期内公司信用减值损失为 44.91 万元，比去年同期 147.03 万元减少 102.12 万元，主要原因是清回前期应收账款，提取的坏账准备减少。

资产减值损失：报告期内公司资产减值损失为 74.39 万元，比去年同期 4.19 万元，增加 70.2 万，主要原因是本期计提的合同资产坏账及存跌价准备增加。

其他收益：报告期内公司其他收益为 121.91 万元，比上年同期 262.89 万元减少了 140.99 元，主要原因是收到政府补助减少。

营业外收入：报告期内公司营业外收入比去年同期 2.87 万元减少 2.87 万元，主要原因是报告期内未发生营业外收入。

营业外支出：报告期内公司营业外支出比去年同期减少 16.93 万元，主要原因是上年同期新工业园配电室拆除报废，产生营业外支出 18.46 万。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	176,390,305.76	148,122,337.64	19.08%
其他业务收入	1,872,897.71	4,229,208.26	-55.72%
主营业务成本	134,098,274.32	108,929,263.67	23.11%
其他业务成本	751,845.23	1,971,990.81	-61.87%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
膜产品	34,228,270.24	18,675,478.84	45.44%	42.09%	62.84%	-6.95%
水处理设备	89,106,621.45	73,345,949.73	17.69%	-11.14%	-5.59%	-4.83%
膜工程	29,570,530.97	23,762,849.03	19.64%	27.68%	23.45%	2.76%
钢结构	23,484,883.10	18,313,996.72	22.02%	3,818.67%	3,400.59%	9.32%
合计	176,390,305.76	134,098,274.32	23.98%	19.08%	23.11%	-2.48%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内主营业务收入为 17,639.03 万元，比上年同期 14,812.23 万元增加了 2,826.80 万元，增加了 19.08%，主要原因是 2022 年签订合同额增加，膜产品及工程类收入增加。

报告期内膜产品收入为 3,422.83 万元，比上年同期 2,408.95 万元，增加了 1,013.88 万元，主要原因是反渗透膜由外购变为自主生产，销量增多。

报告期内膜工程收入为 2,957.05 万元，比上年同期 2,315.95 万元增加了 641.10 万元，增加了 27.68%，原因是大额膜工程验收完成，确认本期收入金额较上年增多。

报告期内钢结构收入为 2,348.49 万元，比上年同期 59.93 万元增加了 2,288.56 万元，增加了 3,818.67%，原因是报告期内钢结构验收量增大，较上年同期确认收入增多，涨幅较大。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-34,848,377.88	-1,468,328.48	-

投资活动产生的现金流量净额	1,279,725.57	-22,920,908.32	-
筹资活动产生的现金流量净额	569,667.50	26,834,365.91	-97.88%

### 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-3,484.84 万元，比去年同期-146.83 万元现金流量净额减少 3,338.01 万元，主要原因是虽然本期销售收入增加 17.01%，但收款不理想，应收款项余额增加，同时预收款项减少，导致销售商品提供劳务收到的现金比上年同期减少 5328.36 万所致。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：一是报告期内计提折旧摊销 819.03 万元，发生财务费用 343.90 万元，项目验收导致存货减少 2,857.81 万元，同时应收项目增加 2,460.03 万元，应付项目减少 5,884.67 万元，综合影响经营活动现金流量净额与净利润差异较大。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为 127.97 万元，比去年同期-2,292.09 万元现金流量净额增加 2,420.06 万元，主要原因是收到处置子公司股权转让款 525.97 万元，同时本期固定资产投资减少影响。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 56.97 万元，比去年同期 2,683.44 万元减少 2,626.47 万元，主要原因是报告期内分配股利 1,009.60 万元，收到银行借款比去年同期增加 1,000.00 万元，偿还银行借款比去年同期增加 2,500.00 万元。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	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	子公司	水处理设备及配件销	-	-	10,000,000	9,651,264.44	6,890,635.98	7,280,609.51	1,477,926.88

限 公 司		售						
-------------	--	---	--	--	--	--	--	--

## （二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二）关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司根据国家及地方的精准扶贫政策要求，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，持续落实和实施精准扶贫政策和帮扶工作，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，积极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

公司自觉按照政府有关法律法规的规定，依法合法经营、照章纳税，积极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

公司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、可靠地经营及投资方面的数据和信息。

#### （3）消费者方面

公司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，积极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

公司将秉承可持续科学发展的绿色理念，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。

## 十二、 评价持续经营能力

公司具备较强的持续经营能力：

1.商业模式：公司现拥有高效、稳定和科学的商业模式，拥有与当前经营层紧密相关的要素或者资源，客户资源稳定，供应商稳定。

2.经营方面：2022 年公司面对新冠肺炎疫情持续蔓延的冲击，以及复杂严峻经济形势的挑战，聚焦全年发展目标不动摇，积极应对宏观经济下行带来的诸多不利影响，努力克服了原材料价格上涨、安全环保压力持续上升等困难。在全体员工共同努力下，生产工作稳步进行，营收保持稳步增长，实现了疫情防控和企业经营和谐发展，公司总体呈现稳中加固、稳中有进、稳中向好的良好运行态势。

报告期内，公司控股股东、实际控制人，董监高勤勉尽责，履行了相应职责，合法规避公司治理风险，公司内部管理完善，纳税记录完整，银行信用等级高，业务、资产、人员、财务机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1.公司治理风险

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，未来公司经营中存在因为公司治理不善，造成公司无法持续、稳定经营的风险。

应对措施：公司将持续加强内部内控治理，不断完善现代企业制度。一是提高决策机构（股东大会、董事会）的效率和效果，不断完善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，持续提高公司经营稳定性；二是组织公司董事、监事、高级管理人员不断加深相关知识的培训学习，持续提高履职能力和规范运作的意识。

### 2.非经常性损益对公司业绩影响较大的风险

报告期内，公司净利润为 7,445,633.27 元，非经常性损益净额为 1,020,102.59 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 6,425,530.68 元，非经常性损益主要为政府补助，对公司的经营业绩影响较大。

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。

### 3.应收账款不能及时收回的风险

报告期内,公司应收账款余额逐年增加,应收账款余额为 137,368,008.04 元。主要因为公司水处理设备、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,所以公司应收账款存在不能及时收回的风险。

应对措施:公司非常重视应收账款的回款情况,已成立专门的清欠工作小组,制订下发新的应收账款回收制度,加大对应收账款回款的考核,并与客户及时沟通,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。

### 4.膜工程竞争激烈的风险

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

应对措施:一是公司积极和坚持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;二是公司将根据细分市场需求,制定市场定位策略。

### 5.关联交易依赖的风险

报告期内,公司与关联方之间存在关联方租赁、关联方担保、出售商品及提供劳务,关联方资金拆借业务,以及少量的采购商品、接受劳务交易,存在关联交易依赖的风险。

应对措施:公司将不断拓宽融资渠道,通过资本运作实现多方面融资,在经营活动中,通过扩充销售网络和渠道,积极拓展业务,进一步降低关联交易的比重。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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

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, 接受劳务	640,000.00	199,397.08
2. 销售产品、商品, 提供劳务	54,100,000.00	29,737,034.77
3. 其他	1,360,000.00	672,216.02

**（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	5,600,000.00	539,865.79

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司为完成 2022 年度经营计划，保证各项业务发展的资金需求，公司 2022 年向银行及相关金融机构申请不超 56000 万元的授信额度，股东山东招金集团有限公司为公司提供担保，担保费用为担保额度的 1%。企业申请银行授信是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。股东山东招金集团有限公司为公司提供担保能够确保公司业务稳定增长，有利于公司价值最大化，为公司正常经营所需，符合公司的实际经营和发展需要，不存在损害公司及其他股东利益的情形，也不会对公司生产经营产生影响。

**（五） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016 年 3 月 14 日	-	挂牌	独立性声明承诺	《关于公司独立性声明与承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 14 日	-	挂牌	关联交易承诺	《关于规范和减少关联交易承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 14 日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 14 日	-	挂牌	土地使用权、职工住宅楼权属及房屋所有权承诺	《公司土地使用权、职工住宅楼权属及三处建筑未取得房屋所有权证问题的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 14 日	-	挂牌	公司增资、股权转让及职工委	公司相关增资、股权转让及职工委托持股事项的承诺	正在履行中

				托持股 承诺		
实际控制 人或控股 股东	2016 年 3 月 14 日	-	挂牌	环保工 程资质 及银行 承兑汇 票承诺	公司未取得环 保工程资质及 委托相关银行 开具无真实交 易背景银行承 兑汇票事宜的 承诺	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用

**(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	374,100.00	0.06%	保函保证金
其他货币资金	流动资产	冻结	1,675,000.00	0.27%	票据保证金
<b>总计</b>	-	-	2,049,100.00	0.33%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,675,000.00 元为本公司办理银行承兑汇票存入的保证金存款，374,100.00 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	123,612,500	97.95%	0	123,612,500	97.95%
	其中：控股股东、实际控制人	107,270,000	85.00%	0	107,270,000	85.00%
	董事、监事、高管	862,500	0.68%	0	862,500	0.68%
	核心员工	650,000	0.52%	0	650,000	0.52%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,587,500	2.05%	0	2,587,500	2.05%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	0	-	0.00%
	董事、监事、高管	2,587,500	2.05%	0	2,587,500	2.05%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		126,200,000	-	0	126,200,000	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (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	107,270,000	-	107,270,000	85.0000%	-	107,270,000	0	0
2	青岛利安水务	14,829,900	-	14,829,900	11.7511%	-	14,829,900	0	0

	投资有限公司								
3	王乐译	1,200,000	-	1,200,000	0.9509%	900,000	300,000	0	0
4	张伟政	450,000	-	450,000	0.3566%	337,500	112,500	0	0
5	杨光炜	450,000	-	450,000	0.3566%	337,500	112,500	0	0
6	王克乾	450,000	-	450,000	0.3566%	337,500	112,500	0	0
7	祝昌龙	450,000	-	450,000	0.3566%	337,500	112,500	0	0
8	王军波	450,000	-	450,000	0.3566%	337,500	112,500	0	0
9	赵岳轩	450,000	-	450,000	0.3566%	-	450,000	0	0
10	王兵厚	200,000	-	200,000	0.1585%	-	200,000	0	0
合计		126,199,900	-	126,199,900	99.9999%	2,587,500	123,612,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王乐译任股东山东招金集团有限公司总经理；股东杨光炜任股东山东招金集团有限公司职工监事。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

## 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年11月30日	106,783,900.00	27,354,684.82	否	不适用	-	不适用

**募集资金使用详细情况：**

公司于 2021 年 9 月 2 日在第二届董事会第十七次会议上审议通过了《关于审议<山东招金膜天股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，且该议案于 2021 年 9 月 18 日经公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过。根据公司于全国中小企业股份转让系统披露的《股票定向发行说明书》，本次定向发行共募集资金 106,783,900 元，募集资金将用于补充流动资金（采购原材料）46,783,900 元、偿还借款 60,000,000 元。报告期内，公司 2021 年第一次股票定向发行募集资金具体使用情况如下：

项目	金额
<b>一、期初募集资金余额</b>	28,507,160.46
加：本期利息收入	118,333.22
减：手续费、工本费等	684.05
<b>二、本期可使用募集资金金额</b>	28,624,809.63
<b>三、本期实际使用募集资金金额</b>	27,354,684.82
其中：	
1. 支付材料款	27,354,684.82
2. 偿还借款	
<b>四、期末余额</b>	1,270,124.81

**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
王乐译	董事长	男	1972 年 12 月	2022 年 1 月 20 日	2024 年 11 月 21 日
李宜三	董事	女	1971 年 9 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日
张伟政	董事	男	1974 年 9 月	2022 年 2 月 9 日	2024 年 11 月 21 日
杨光炜	董事兼副总经理、董事会秘书	女	1977 年 7 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日
宋佳	董事	女	1980 年 11 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日
姜宝涛	监事会主席	男	1989 年 1 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日
陈绪论	监事	男	1984 年 10 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日
高洪超	职工监事	男	1984 年 1 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日
张伟政	总经理	男	1974 年 9 月	2022 年 1 月 20 日	2024 年 11 月 21 日
王克乾	副总经理	男	1978 年 1 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 11 月 21 日
祝昌龙	财务总监	男	1970 年 1 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 11 月 21 日
王军波	安全总监	男	1974 年 11 月	2021 年 12 月 3 日	2024 年 11 月 21 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长王乐译先生在控股股东山东招金集团有限公司任党委副书记、董事、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；董事杨光炜女士在控股股东山东招金集团有限公司任职工监事；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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王乐译	董事长	1,200,000	-	1,200,000	0.9509%	0	0
李宜三	董事	0	-	0	0.00%	0	0
张伟政	董事兼总	450,000	-	450,000	0.3566%	0	0

	经理						
杨光炜	董事兼副总经理、 董事会秘书	450,000	-	450,000	0.3566%	0	0
宋佳	董事	0	-	0	0.00%	0	0
姜宝涛	监事会主席	0	-	0	0.00%	0	0
陈绪论	监事	0	-	0	0.00%	0	0
高洪超	职工监事	0	-	0	0.00%	0	0
王克乾	副总经理	450,000	-	450,000	0.3566%	0	0
祝昌龙	财务总监	450,000	-	450,000	0.3566%	0	0
王军波	安全总监	450,000	-	450,000	0.3566%	0	0
合计	-	3,450,000	-	3,450,000	2.7338%	0	0

### （三）变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
栾文敬	董事长	离任	无	公司治理结构调整
栾文敬	董事	离任	无	公司治理结构调整
王乐译	董事兼总经理	离任	董事长	公司治理结构调整
张伟政	副总经理	离任	董事兼总经理	公司治理结构调整
王乐译	董事兼总经理	新任	董事长	公司需要
张伟政	副总经理	新任	董事兼总经理	公司需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	1	5
销售人员	79	1	0	80

技术人员	66	0	0	66
生产人员	256	4	16	244
财务人员	16	0	0	16
行政人员	78	5	0	83
<b>员工总计</b>	<b>501</b>	<b>10</b>	<b>17</b>	<b>494</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	11
本科	117	114
专科	126	128
专科以下	249	241
<b>员工总计</b>	<b>501</b>	<b>494</b>

## （二）核心人员（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	2	0	0	2

### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

## 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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	14,466,723.37	47,430,935.96
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	六、2	46,400,290.16	53,082,150.95
应收账款	六、3	113,525,298.32	95,724,440.18
应收款项融资	六、4	4,316,381.80	5,981,569.88
预付款项	六、5	13,490,177.66	13,054,690.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	3,938,087.86	7,885,957.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	163,976,249.25	192,917,394.34
合同资产	六、8	30,872,192.46	22,096,623.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	60,387.37	28,817.06
<b>流动资产合计</b>		<b>391,045,788.25</b>	<b>438,202,580.54</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	六、10	178,144,663.62	178,724,433.51
在建工程	六、11	1,624,951.17	4,382,628.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	13,355,853.03	14,516,332.35
无形资产	六、13	23,722,984.51	24,155,957.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	9,215,923.518	8,948,963.79
其他非流动资产	六、15	5,545,410.61	0
<b>非流动资产合计</b>		231,609,786.46	230,728,315.91
<b>资产总计</b>		622,655,574.71	668,930,896.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	140,145,833.34	125,151,861.11
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	六、17	10,897,838	28,575,840.42
应付账款	六、18	67,884,047.14	72,523,638.55
预收款项			
合同负债	六、19	46,921,448.82	70,793,498.74
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	六、20	9,954,523.24	11,765,793.31
应交税费	六、21	4,117,388.31	2,084,218.37
其他应付款	六、22	2478819.15	4,193,806.91
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	六、23	1,994,260.9	1,725,446.55
其他流动负债	六、24	38,770,898.07	49,738,030.29
<b>流动负债合计</b>		323,165,056.97	366,552,134.25
<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	六、25	12,311,255.47	13,099,062.27
长期应付款	六、26	1,123,201.95	1,393,484.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	19,381,941.90	19,231,776.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		32,816,399.32	33,724,323.35
<b>负债合计</b>		355,981,456.29	400,276,457.60
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、28	126,200,000.00	126,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	67,173,198.62	67,173,198.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、30	670,046.30	0.00
盈余公积	六、31	6,082,551.25	6,082,551.25
一般风险准备			
未分配利润	六、32	66,548,322.25	69,198,688.98
归属于母公司所有者权益合计		266,674,118.42	268,654,438.85
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		266,674,118.42	268,654,438.85
<b>负债和所有者权益合计</b>		622,655,574.71	668,930,896.45

法定代表人：张伟政

主管会计工作负责人：祝昌龙

会计机构负责人：王福财

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,377,828.65	45,097,055.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		46,050,290.16	51,582,150.95
应收账款	十四、1	111,281,137.27	93,135,773.34
应收款项融资		3,341,994.50	5,340,969.88
预付款项		11,623,181.66	12,982,086.82

其他应收款	十四、2	3,972,615.59	7,876,476.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		163,295,195.71	191,953,516.40
合同资产		30,872,192.46	22,096,623.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,387.37	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>381,874,823.37</b>	<b>430,064,653.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		178,812,358.36	179,406,892.67
在建工程		1,624,951.17	4,382,628.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,355,853.03	14,516,332.35
无形资产		23,722,984.51	24,155,957.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,198,280.33	8,884,402.37
其他非流动资产		5,545,410.61	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>235,259,838.01</b>	<b>234,346,213.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>617,134,661.38</b>	<b>664,410,867.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		140,145,833.34	125,151,861.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,897,838.00	28,575,840.42
应付账款		67,508,991.04	72,213,302.85
预收款项			
合同负债		45,751,126.65	69,828,568.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,653,985.84	11,494,856.03
应交税费		4,055,832.61	2,031,396.58
其他应付款		2,143,681.54	4,023,806.91

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		1,994,260.90	1,725,446.55
其他流动负债		38,627,462.94	48,619,920.62
<b>流动负债合计</b>		<b>320,779,012.86</b>	<b>363,664,999.48</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		12,311,255.47	13,099,062.27
长期应付款		1,123,201.95	1,393,484.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,381,941.90	19,231,776.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,816,399.32</b>	<b>33,724,323.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>353,595,412.18</b>	<b>397,389,322.83</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>353,595,412.18</b>	<b>397,389,322.83</b>
股本		126,200,000.00	126,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,835,380.28	83,835,380.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		670,046.30	0.00
盈余公积		5,841,280.34	5,841,280.34
一般风险准备			
未分配利润		46,992,542.28	51,144,883.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>263,539,249.20</b>	<b>267,021,544.31</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>617,134,661.38</b>	<b>664,410,867.14</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		178,263,203.47	152,351,545.90

其中：营业收入	六、33	178,263,203.47	152,351,545.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		171,045,958.75	146,129,435.39
其中：营业成本	六、33	134,850,119.55	110,901,254.48
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	六、34	1,423,617.53	1,070,721.85
销售费用	六、35	7,999,512.11	8,750,059.47
管理费用	六、36	14,873,034.52	14,612,141.25
研发费用	六、37	8,720,075.87	7,909,784.43
财务费用	六、38	3,179,599.17	2,885,473.91
其中：利息费用		2,376,903.83	2,488,824.74
利息收入		274,604.11	211,740.68
加：其他收益	六、39	1,219,058.41	2,628,930.84
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	-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）	六、40	-449,104.33	-1,470,267.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-743,907.04	-41,917.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,243,291.76	7,331,905.63
加：营业外收入		0.00	28,691.00
减：营业外支出	六、42	19,859.59	189,151.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,223,432.17	7,171,444.92
减：所得税费用	六、43	-222,201.10	-73,174.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,445,633.27	7,244,619.21
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		7,445,633.27	7,244,619.21

填列)			
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
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,445,633.27	7,228,377.65
<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>		7,445,633.27	7,244,619.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,445,633.27	7,228,377.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	16,241.56
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.09

法定代表人：张伟政

主管会计工作负责人：祝昌龙

会计机构负责人：王福财

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	173,747,635.84	147,289,645.82
减：营业成本	十四、4	133,136,302.59	112,036,159.11
税金及附加		1,336,210.28	928,297.06
销售费用		7,643,206.07	8,150,445.69
管理费用		14,184,375.10	12,819,409.28
研发费用		8,720,075.87	7,492,466.28
财务费用		3,205,307.38	2,605,053.65
其中：利息费用		2,376,903.83	2,226,894.18
利息收入		247,302.12	161,359.19
加：其他收益		1,212,925.77	2,544,375.99
投资收益（损失以“-”号填列）		0	-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）		-341,537.06	-1,375,524.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-743,907.04	-34,267.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,649,640.22	4,385,449.00
加：营业外收入		0	25,678.00
减：营业外支出		19,859.59	189,151.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,629,780.63	4,221,975.29
减：所得税费用		-313,877.96	-189,046.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,943,658.59	4,411,021.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,943,658.59	4,411,021.59
（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>		5,943,658.59	4,411,021.59
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.05

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		77,998,669.82	131,282,238.63
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	六、44	6,703,489.11	10,104,171.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,702,158.93	141,386,410.35
购买商品、接受劳务支付的现金		70,528,333.07	91,049,446.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,490,620.68	22,076,243.88
支付的各项税费		3,353,260.94	5,739,579.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	19,178,322.12	23,989,469.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		119,550,536.81	142,854,738.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-34,848,377.88	-1,468,328.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、44	5,259,700.00	
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>		5,259,700.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,979,974.43	22,920,908.32
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>		3,979,974.43	22,920,908.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,279,725.57	-22,920,908.32
<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	六、44	115,000,000.00	105,000,000.00
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>		115,000,000.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,632,840.07	2,512,963.63
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	六、44	1,797,492.43	652,670.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		114,430,332.50	78,165,634.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		569,667.50	26,834,365.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		17,673.02	-11,689.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-32,981,311.79	2,433,439.14
加：期初现金及现金等价物余额		45,398,935.16	19,697,140.77

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,417,623.37	22,130,579.91
-----------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：张伟政

主管会计工作负责人：祝昌龙

会计机构负责人：王福财

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		72,882,524.41	120,095,599.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,670,054.48	9,278,129.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,552,578.89</b>	<b>129,373,728.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,765,198.07	104,846,815.08
支付给职工以及为职工支付的现金		25,321,293.79	20,138,994.69
支付的各项税费		2,914,426.36	4,784,491.35
支付其他与经营活动有关的现金		19,155,053.01	26,484,798.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>115,155,971.23</b>	<b>156,255,100.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,603,392.34</b>	<b>-26,881,371.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,259,700.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,259,700.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,979,974.43	22,908,208.32
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>3,979,974.43</b>	<b>22,908,208.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,279,725.57</b>	<b>-22,908,208.32</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		115,000,000.00	105,000,000.00
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>115,000,000.00</b>	<b>105,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		100,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,632,840.07	2,226,894.18
支付其他与筹资活动有关的现金		1,797,492.43	587,670.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>114,430,332.50</b>	<b>52,814,564.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>569,667.50</b>	<b>52,185,435.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>17,673.02</b>	<b>-11,689.97</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-33,736,326.25</b>	<b>2,384,165.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		43,065,054.90	11,688,119.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,328,728.65</b>	<b>14,072,285.66</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

1.2022 年 5 月 10 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于审议公司 2021 年度利润分配方案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 0.8 元（含税），本次权益分派共计派发现金红利 10,096,000.00 元。剩余未分配利润滚存入以后年度分配。本次权益分派权益登记日为：2022 年 6 月 16 日，除权除息日为：2022 年 6 月 17 日。

## （二）财务报表项目附注

### 一、公司基本情况

山东招金膜天股份有限公司（简称“公司”或贵公司）系由山东招金膜天有限责任公司（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（简称“招远膜天”），成立于 1998 年 1 月。公司目前注册资本 12620 万元人民币，公司注册地址：山东省招远市国大路 280 号，法定代表人张伟政，公司的母公司为山东招金集团有限公司。

2016 年 8 月 15 日起，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：招金膜天，股票代码 838813。

公司行业和主要产品：公司属于专用设备制造业，公司主营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。

本财务报告由本公司董事会于 2022 年 8 月 12 日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本公司报告期将本公司的全资子公司北京招金膜天科技有限公司和孙公司库伦旗乾清环保工程有限公司（详见“本附注八、在其他主体中的权益”）纳入了合并范围。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。

#### 2、持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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，应当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，应当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。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营

中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的汇率将外币金额折算为人民币金额。

(1) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

#### 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产

###### ① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### <3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

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

## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备；对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 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；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

## 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，确定组合的依据如下：

### I、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	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。

结合历史违约损失经验，考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。

## II、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划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

本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

### ④ 核销

如果公司及其子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公司及其子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，按照公司及其子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。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款

的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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

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

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

#### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

#### 13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

#### 14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

#### 15、存货

##### (1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。

##### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用和包装物采用一次转销法。

### 16、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

### 17、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的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：

- ① 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；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可

以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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。

### 18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 20、在建工程

(1) 在建工程包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 21、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 22、使用权资产

公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

#### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### (2) 使用权资产的初始计量

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 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人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。

#### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### (4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	3-10 年	0%	10-33.33%

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### (6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 23、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

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

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，每年年末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存

在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 25、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 26、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 27、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：

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；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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 28、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利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，根据附注四、22 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 29、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义

务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入确认的具体方法

### 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，公司根据合同约定的结算方式不同，报关离港或货物运抵至客户指定地点客户收货时确认收入。

### 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、钢结构收入确认，公司按照完工并验收合格后确认销售收入。

### ③服务收入确认

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、运维服务等。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。

## 30、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 32、租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### 1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、22“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关

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

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

### 33、重要会计政策和会计估计的变更

公司本期未发生会计政策和会计估计变更。

### 34、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，

其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现

现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

不同纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京招金膜天科技有限公司	超额累进计税
库伦旗乾清环保工程有限公司	超额累进计税

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠政策。

(2) 根据《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）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），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 12.5%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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，因此子公司北京招金膜天科技有限公司和孙公司库伦旗乾清环保工程有限公司按超额累进计征所得税

(3) 根据《内蒙古自治区党委自治区人民政府印发<关于促进民营经济高质量发展若干措施>的通知》（内党发[2018] 23 号）规定，免征企业所得税地方分享部分（即 40%部分）。本公司孙公司库伦旗乾清环保工程有限公司享受免征企业所得税地方分享部分的政策。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,885.20	3,595.20
银行存款	12,413,738.17	45,395,339.96
其他货币资金	2,049,100.00	2,032,000.80
合计	<u>14,466,723.37</u>	<u>47,430,935.96</u>

其中，其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	374,100.00	595,260.80
票据保证金	1,675,000.00	1,436,740.00
合计	<u>2,049,100.00</u>	<u>2,032,000.80</u>

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,779,416.33	50,482,150.95
商业承兑票据	8,620,873.83	2,600,000.00
合计	<u>46,400,290.16</u>	<u>53,082,150.95</u>

## (2) 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

项目	期末未终止确认金额
银行承兑票据	29,501,972.75
商业承兑票据	2,519,000.00
合计	<u>32,020,972.75</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>46,400,290.16</u>	<u>100.00%</u>			<u>46,400,290.16</u>
其中：银行承兑票据	37,779,416.33	81.42%			37,779,416.33
商业承兑票据	8,620,873.83	18.58%			8,620,873.83
合计	<u>46,400,290.16</u>	<u>100.00%</u>			<u>46,400,290.16</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>53,082,150.95</u>	<u>100.00%</u>			<u>53,082,150.95</u>
其中：银行承兑票据	50,482,150.95	95.10%			50,482,150.95
商业承兑票据	2,600,000.00	4.90%			2,600,000.00
合计	<u>53,082,150.95</u>	<u>100.00%</u>			<u>53,082,150.95</u>

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	91,645,226.17
1-2 年	22,898,701.27
2-3 年	2,404,882.00
3-4 年	6,988,540.00
4-5 年	3,379,074.60
5 年以上	10,051,584.00
合计	<u>137,368,008.04</u>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>137,368,008.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,842,709.72</u>	<u>17.36%</u>	<u>113,525,298.32</u>

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：账龄分析法组合	137,368,008.04	100.00%	23,842,709.72	17.36%	113,525,298.32
合计	<u>137,368,008.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,842,709.72</u>	<u>17.36%</u>	<u>113,525,298.32</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	118,905,715.33	100.00%	23,181,275.15	19.50%	95,724,440.18
其中：账龄分析法组合	118,905,715.33	100.00%	23,181,275.15	19.50%	95,724,440.18
合计	<u>118,905,715.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,181,275.15</u>	<u>19.50%</u>	<u>95,724,440.18</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	91,645,226.17	4,582,261.31	5.00%
1-2 年	22,898,701.27	2,289,870.13	10.00%
2-3 年	2,404,882.00	721,464.60	30.00%
3-4 年	6,988,540.00	3,494,270.00	50.00%
4-5 年	3,379,074.60	2,703,259.68	80.00%
5 年以上	10,051,584.00	10,051,584.00	100.00%
合计	<u>137,368,008.04</u>	<u>23,842,709.72</u>	<u>17.36%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	23,181,275.15	661,434.57				23,842,709.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 79,875,976.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,940,649.43 元。

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	4,316,381.80	5,981,569.88

5、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	13,115,580.25	97.22%	12,810,140.82	98.13%
1 至 2 年	241,397.41	1.79%	111,350.00	0.85%
2 至 3 年			109,163.00	0.84%
3 年以上	133,200.00	0.99%	24,037.00	0.18%
合计	<u>13,490,177.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,054,690.82</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,825,064.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 58.01%。

## 6、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	3,938,087.86	7,885,957.91

### 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,941,298.53
1 至 2 年	292,271.76
2 至 3 年	1,225,000.00
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	40,691.45
5 年以上	82,831.41
合计	<u>4,612,093.15</u>

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项		64,000.00
押金及保证金	3,417,601.45	2,866,123.25
员工借款及备用金	475,707.10	110,121.00
其他	718,784.60	5,732,049.19
减：坏账准备	674,005.29	886,335.53
合计	<u>3,938,087.86</u>	<u>7,885,957.91</u>

#### ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预	整个存续期预期	整个存续期预期
	期信用损失	信用损失(未发 生信用减值)	信用损失(已发 生信用减值)
期初余额	886,335.53		886,335.53
期初余额在本期			
--转入第二阶段	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-
本期计提	-212,330.24		-212,330.24
本期转回	-	-	-
本期转销	-	-	-
本期核销	-	-	-
其他变动	-	-	-
期末余额	674,005.29		674,005.29

## ④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	886,335.53	-212,330.24				674,005.29

## ⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
中国机械工业建设集团 有限公司	履约保证金	1,100,000.00	2-3 年	23.85%	330,000.00
新乡化纤股份有限公 司	投标保证金	510,000.00	1 年以内 310000, 1-2 年 80300, 2-3 年 119700	11.06%	59,440.00
元亨工程咨询集团有 限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	10.84%	25,000.00
北京国际贸易有限公 司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	6.50%	15,000.00
山东蓝湾新材料有限 公司	保证金押金	180,000.00	1 年以内	3.90%	9,000.00
合计		<u>2,590,000.00</u>		<u>56.15%</u>	<u>438,440.00</u>

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,689,970.59		27,689,970.59	25,596,155.50		25,596,155.50
库存商品	28,295,553.78	658,012.92	27,637,540.86	23,026,564.22	659,508.07	22,367,056.15
在产品	13,284,489.78		13,284,489.78	9,056,836.43		9,056,836.43
合同履约成本	95,364,248.02		95,364,248.02	135,897,346.26		135,897,346.26
合计	<u>164,634,262.17</u>	<u>658,012.92</u>	<u>163,976,249.25</u>	<u>193,576,902.41</u>	<u>659,508.07</u>	<u>192,917,394.34</u>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	659,508.07	363,070.56		364,565.71		658,012.92
合计	<u>659,508.07</u>	<u>363,070.56</u>		<u>364,565.71</u>		<u>658,012.92</u>

## 8、合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	<u>32,640,689.90</u>	<u>1,768,497.44</u>	<u>30,872,192.46</u>	<u>23,484,284.40</u>	<u>1,387,660.96</u>	<u>22,096,623.44</u>
其中：账龄分析法组合	32,640,689.90	1,768,497.44	30,872,192.46	23,484,284.40	1,387,660.96	22,096,623.44
合计	<u>32,640,689.90</u>	<u>1,768,497.44</u>	<u>30,872,192.46</u>	<u>23,484,284.40</u>	<u>1,387,660.96</u>	<u>22,096,623.44</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,911,431.03	1,495,571.55	5.00%
1-2 年	2,729,258.87	272,925.89	10.00%
合计	<u>32,640,689.90</u>	<u>1,768,497.44</u>	<u>5.42%</u>

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,387,660.96	380,836.48				1,768,497.44

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额		28,817.06
预交企业所得税	60,387.37	
合计	<u>60,387.37</u>	<u>28,817.06</u>

## 10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	178,144,663.62	178,724,433.51

## (1) 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
账面原值						
期初余额	123,984,581.18	78,178,402.09	2,830,851.72	4,759,741.66	2,146,563.68	211,900,140.33
本期增加金额	108,875.08	5,786,125.11		107,549.45	34,079.35	6,036,628.99
其中：购置		1,271,670.59		107,549.45	34,079.35	1,413,299.39
在建工程转入	108875.08	4,514,454.52				4,623,329.60
本期减少金额		43,887.75		6,367.52		50,255.27
其中：处置或报废		43,887.75		6,367.52		50,255.27
期末余额	124,093,456.26	83,920,639.45	2,830,851.72	4,860,923.59	2,180,643.03	217,886,514.05
累计折旧						
期初余额	11,108,061.05	16,555,176.46	1,631,164.89	2,732,960.78	1,148,343.64	33,175,706.82
本期增加金额	2,396,040.21	3,632,776.48	163,791.06	298,002.97	106,223.95	6,596,834.67
其中：计提	2,396,040.21	3,632,776.48	163,791.06	298,002.97	106,223.95	6,596,834.67
本期减少金额		24,641.92		6,049.14		30,691.06
其中：处置或报废		24,641.92		6,049.14		30,691.06
期末余额	13,504,101.26	20,163,311.02	1,794,955.95	3,024,914.61	1,254,567.59	39,741,850.43
减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
期末账面价值	110,589,355.00	63,757,328.43	1,035,895.77	1,836,008.98	926,075.44	178,144,663.62
期初账面价值	112,876,520.13	61,623,225.63	1,199,686.83	2,026,780.88	998,220.04	178,724,433.51

## 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
房屋及建筑物	11,563,098.33	手续已提交，办理中

## 11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,624,951.17	4,382,628.79

## (1) 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
智能化输送流水线				1,033,202.46		1,033,202.46
污水好氧处理系统				2,589,313.74		2,589,313.74

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
空调采暖改造	286,618.96		286,618.96	270,664.08		270,664.08
沸石转轮+催化燃烧装置				432,727.56		432,727.56
三车间离心浇注机改造	57,625.74		57,625.74	26,986.44		26,986.44
电动单梁起重机	29,734.51		29,734.51	29,734.51		29,734.51
MBR 项目戊类仓库及配套	749,977.74		749,977.74			
三车间改造	209,097.00		209,097.00			
零星工程	291,897.22		291,897.22			
合计	<u>1,624,951.17</u>		<u>1,624,951.17</u>	<u>4,382,628.79</u>		<u>4,382,628.79</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资	本期其他	工程累计投入
				产金额		
污水好氧处理系统	2,820,000.00	2,589,313.74		2,589,313.74	-	91.82%
合计		<u>2,589,313.74</u>		<u>2,589,313.74</u>		

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
污水好氧处理系统	100%		-	-	自有资金	
合计		≡	≡			

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
年初余额	15,841,759.15	15,841,759.15
本年增加金额		
本年减少金额		
年末余额	15,841,759.15	15,841,759.15
(2) 累计折旧		
年初余额	1,325,426.80	1,325,426.80
本年增加金额	1,160,479.32	1,160,479.32
其中：计提	1,160,479.32	1,160,479.32
本年减少金额		
年末余额	2,485,906.12	2,485,906.12
(3) 减值准备		
年初余额		
本年增加金额		
本年减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
年末余额		
(4) 账面价值		
年末账面价值	13,355,853.03	13,355,853.03
年初账面价值	14,516,332.35	14,516,332.35

## 13、无形资产

项目	土地使用权	商标	软件	非专利技术	合计
(1) 账面原值					
期初余额	23,858,641.25	172,400.00	590,599.08	3,925,853.94	28,547,494.27
本期增加金额					
其中：购置					
本期减少金额					
期末余额	23,858,641.25	172,400.00	590,599.08	3,925,853.94	28,547,494.27
(2) 累计摊销					
期初余额	2,624,432.03	172,400.00	214,080.84	1,380,623.93	4,391,536.80
本期增加金额	242,691.66		29,529.96	160,751.34	432,972.96
其中：计提	242,691.66		29,529.96	160,751.34	432,972.96
本期减少金额					
期末余额	2,867,123.69	172,400.00	243,610.80	1,541,375.27	4,824,509.76
(3) 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
(4) 账面价值					
期末账面价值	20,991,517.56		346,988.28	2,384,478.67	23,722,984.51
期初账面价值	21,234,209.22		376,518.24	2,545,230.01	24,155,957.47

## 14、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,004,255.05	26,943,225.37	3,943,041.52	26,114,779.71
递延收益	2,907,291.29	19,381,941.90	2,884,766.42	19,231,776.11
可抵扣亏损	502,089.96	3,347,266.41		
会计与税法收入确认差异	1,802,287.22	12,015,248.13	2,121,155.85	14,141,039.03
合计	<u>9,215,923.52</u>	<u>61,687,681.81</u>	<u>8,948,963.79</u>	<u>59,487,594.85</u>

## 15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,545,410.61		5,545,410.61			

## 16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	140,000,000.00	125,000,000.00
短期借款利息	145,833.34	151,861.11
合计	<u>140,145,833.34</u>	<u>125,151,861.11</u>

## 17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,350,000.00	2,873,480.00
商业承兑汇票	7,547,838.00	25,702,360.42
合计	<u>10,897,838.00</u>	<u>28,575,840.42</u>

## 18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付设备采购款	5,063,859.08	3,870,794.71
应付材料采购款	58,288,022.50	38,349,034.94
应付工程款	2,704,152.56	1,562,460.35
其他	1,828,013.00	28,741,348.55
合计	<u>67,884,047.14</u>	<u>72,523,638.55</u>

截至 2022 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022 年 6 月 30 日	未偿还原因
前三名汇总	3,968,806.31	未到期
合计	3,968,806.31	

## 19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	46,921,448.82	70,793,498.74

## 20、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
短期薪酬	11,765,793.31	22,132,549.30	23,943,819.37	9,954,523.24
离职后福利-设定提存计划		2,532,220.99	2,532,220.99	
合计	<u>11,765,793.31</u>	<u>24,664,770.29</u>	<u>26,476,040.36</u>	<u>9,954,523.24</u>

## (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
工资、奖金、津贴和补贴	8,023,385.35	18,140,596.29	20,160,911.62	6,003,070.02
职工福利费		350,240.10	350,240.10	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		1,919,836.22	1,749,100.40	170,735.82
其中：医疗保险费		1,163,158.55	1,163,158.55	
工伤保险费		158,392.69	158,392.69	
生育保险费		598,284.98	427,549.16	170,735.82
住房公积金		1,675,313.40	1,675,313.40	
工会经费和职工教育经费	3,742,407.96	46,563.29	8,253.85	3,780,717.40
合计	<u>11,765,793.31</u>	<u>22,132,549.30</u>	<u>23,943,819.37</u>	<u>9,954,523.24</u>

## (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
基本养老保险		2,426,691.19	2,426,691.19	
失业保险费		105,529.80	105,529.80	
合计		2,532,220.99	2,532,220.99	

## 21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,641.87	1,066,986.27
个人所得税	62,960.71	77,541.03
增值税	3,182,332.26	517,574.57
房产税	257,848.27	248,374.87
土地使用税	52,818.61	52,818.61
城市维护建设税	301,704.30	60,144.45
教育费附加	130,733.69	25,825.49
地方教育费附加	87,155.80	17,217.00
地方水利建设基金		1,150.18
印花税	28,192.80	16,585.90
合计	<u>4,117,388.31</u>	<u>2,084,218.37</u>

## 22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,478,819.15	4,193,806.91
合计	<u>2,478,819.15</u>	<u>4,193,806.91</u>

## 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		3,528,160.83
保证金、押金	2,066,505.63	199,940.00
代扣代缴款	155,558.46	148,783.46
其他	256,755.06	316,922.62
合计	<u>2,478,819.15</u>	<u>4,193,806.91</u>

注：无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	212,090.12	1,725,446.55
一年内到期的租赁负债	1,782,170.78	
合计	<u>1,994,260.90</u>	<u>1,725,446.55</u>

## 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,749,925.32	6,025,403.34
已背书未到期不终止确认票据	32,020,972.75	43,712,626.95
合计	<u>38,770,898.07</u>	<u>49,738,030.29</u>

## 25、租赁负债

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,419,669.70	2,419,669.70
1 年以上	15,046,354.05	16,123,188.90
租赁付款额总额小计	17,466,023.75	18,542,858.60
减：未确认融资费用	3,372,597.50	3,718,349.78
租赁付款额现值小计	14,093,426.25	14,824,508.82
减：一年内到期的租赁负债	1,782,170.78	1,725,446.55
合计	12,311,255.46	13,099,062.27

## 26、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	1,123,201.95	1,393,484.97

## 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买资产	1,123,201.95	1,393,484.97

## 27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,231,776.11	1,252,500.00	1,102,334.21	19,381,941.90	收到的政府补贴

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额
海水淡化成套装备产业化建设项目（2013.8）	800,000.00			25,000.00
海水淡化成套装备产业化建设项目（2014.6）	12,906,276.15			430,209.21
高性能膜与膜工程技术国家地方联合工程实验室	733,333.32			100,000.00
脱盐膜环保装备产业化	1,405,333.36			85,750.00

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营业外	本期计入其他收
		补助金额	收入金额	益金额
海水淡化成套装备产业化项目	3,303,333.28			180,000.00
水处理的膜材料专利导航项目	73,500.00	31,500.00		105,000.00
面向污水脱氮处理用含氟聚合物复合膜的制备关键技术研究	10,000.00			5,000.00
中国科学院江西稀土研究院“抗污染高通量反渗透膜及组件研制”项目专项资金拨付（2022.2月）		1,171,000.00		146,375.00
研发补助（2021.1.1-2022.12.31）		50,000.00		25,000.00
合计	<u>19,231,776.11</u>	<u>1,252,500.00</u>		<u>1,102,334.21</u>

(续上表)

负债项目	本期冲减成本费	其他变动	期末余额	与资产相关
	用金额			/与收益相关
海水淡化成套装备产业化建设项目（2013.8）	-	-	775,000.00	资产相关
海水淡化成套装备产业化建设项目（2014.6）			12,476,066.94	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			633,333.32	资产相关
脱盐膜环保装备产业化			1,319,583.36	资产相关
海水淡化成套装备产业化项目			3,123,333.28	资产相关
水处理的膜材料专利导航项目				收益相关
面向污水脱氮处理用含氟聚合物复合膜的制备关键技术研究			5,000.00	收益相关
中国科学院江西稀土研究院“抗污染高通量反渗透膜及组件研制”项目专项资金拨付（2022.2月）			1,024,625.00	收益相关
收招金集团有限公司研发补助（2021.1.1-2022.12.31）			25,000.00	收益相关
2022.2月收款 MT021				
合计			<u>19,381,941.90</u>	

## 28、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,200,000.00	-					126,200,000.00

## 29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	67,173,198.62			67,173,198.62

## 30、专项储备

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备		771,000.00	100,953.70	670,046.30

## 31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,082,551.25			6,082,551.25

## 32、未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	69,198,688.98	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	69,198,688.98	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,445,633.27	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	10,096,000.00	
期末未分配利润	66,548,322.25	

## 33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,390,305.76	134,098,274.32	148,122,337.64	108,929,263.67
其他业务	1,872,897.71	751,845.23	4,229,208.26	1,971,990.81
合计	<u>178,263,203.47</u>	<u>134,850,119.55</u>	<u>152,351,545.90</u>	<u>110,901,254.48</u>

## 主营业务情况

## 分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
膜产品	34,228,270.24	18,675,478.84	24,089,459.11	11,468,269.42
水处理设备	89,106,621.45	73,345,949.73	100,274,041.64	77,688,133.18
膜工程	29,570,530.97	23,762,849.03	23,159,529.03	19,249,691.67
钢结构	23,484,883.10	18,313,996.72	599,307.86	523,169.40
合计	<u>176,390,305.76</u>	<u>134,098,274.32</u>	<u>148,122,337.64</u>	<u>108,929,263.67</u>

## 34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	365,743.76	262,517.29
教育费附加	159,402.71	112,607.75
地方教育费附加	106,268.48	75,071.81
地方水利建设基金	112.12	5,281.48
印花税	119,458.50	43,266.77
房产税	530,385.80	539,268.38

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	139,475.72	29,903.50
车船使用税	2,770.44	2,804.87
合计	<u>1,423,617.53</u>	<u>1,070,721.85</u>

## 35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,299,394.81	4,478,245.23
差旅费	757,245.24	841,129.92
业务招待费	106,408.50	98,468.70
车辆及运输费	41,843.88	554,970.95
广告及业务宣传费	172,214.34	825,004.06
办公及水电气费	84,883.13	91,137.06
维修费	280,356.95	293,984.72
租赁费	449,263.46	305,137.43
折旧费	1,293,655.86	407,203.77
服务费	255,370.03	351,319.00
其他	258,875.91	503,458.63
合计	<u>7,999,512.11</u>	<u>8,750,059.47</u>

## 36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,512,432.22	8,546,015.51
折旧及摊销费	2,513,040.50	2,240,480.02
业务招待费	212,105.87	196,993.28
租赁费	201,261.74	251,715.03
车辆及运输费	411,694.32	262,009.21
物料消耗及修理费	355,608.57	773,628.62
办公、水电费	505,726.05	319,105.76
差旅费	128,257.53	248,350.72
中介机构费	252,699.89	407,478.39
保险费	37,058.69	58,797.19
咨询费		518,519.75
排污费	511,920.00	396,826.18
服务费	1,004,608.72	39,805.26
其他	226,620.42	352,416.33
合计	<u>14,873,034.52</u>	<u>14,612,141.25</u>

## 37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,205,208.40	3,792,681.95
材料费	5,451,215.36	3,134,250.00

项目	本期发生额	上期发生额
燃料及动力费	438,912.86	884,142.55
其他	624,739.25	98,709.93
合计	<u>8,720,075.87</u>	<u>7,909,784.43</u>

## 38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,376,903.83	2,488,824.74
减：利息收入	274,604.11	211,740.68
手续费	555,691.87	28,470.37
汇兑损失	-18,258.21	11,689.97
其他	539,865.79	568,229.51
合计	<u>3,179,599.17</u>	<u>2,885,473.91</u>

## 39、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
研发投入补贴	25,000.00	64,000.00
海水淡化项目补贴	635,209.21	1,402,446.70
厂区锅炉改造政府补贴		20,000.00
招远市科学技术局 省重点研发计划重大科技创新工程		537,500.00
山东省微孔膜制备技术及应用工程实验室		20,000.00
工业废水处理回收项目		477,613.42
脱盐膜环保装备产业化	85,750.00	85,749.96
个税手续费返还	10,276.27	21,620.76
代扣增值税手续费返还	384.97	
稳岗补贴	6,062.96	
收招远市工业和信息化局工业转型发展专项资金	100,000.00	
高性能膜与膜工程技术国家地方联合工程实验室	100,000.00	
水处理的膜材料专利导航项目	105,000.00	
面向污水脱氮处理用含氟聚合物复合膜的制备关键技术研究	5,000.00	
中国科学院江西稀土研究院“抗污染高通量反渗透膜及组件研制”项目专项资金拨付（2022.2月	146,375.00	
合计	<u>1,219,058.41</u>	<u>2,628,930.84</u>

## 40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-661,434.57	-1,031,489.99
其他应收款信用减值损失	212,330.24	-438,777.96
合计	<u>-449,104.33</u>	<u>-1,470,267.95</u>

## 41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失减值损失	-363,070.56	
合同资产坏账准备	-380,836.48	-41,917.77
合计	<u>-743,907.04</u>	<u>-41,917.77</u>

## 42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	19,564.21	189,151.71	19,564.21
对外捐赠			
其他	295.38		295.38
合计	<u>19,859.59</u>	<u>189,151.71</u>	<u>19,859.59</u>

## 43、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,758.63	366,098.76
递延所得税费用	-266,959.73	-439,273.05
合计	<u>-222,201.10</u>	<u>-73,174.29</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,223,432.17
按适用税率计算的所得税费用	1,083,514.83
子公司适用不同税率的影响	-201,730.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,025.64
研发费用加计扣除	-1,308,011.38
所得税费用	-222,201.10

## 44、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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,369,224.20	2,084,000.00
收到的往来款	5,059,660.80	7,731,311.55
收到的利息收入	274,604.11	211,740.68
收到的其他		77,119.49
合计	<u>6,703,489.11</u>	<u>10,104,171.72</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融手续费等	15,826.08	28,470.37

项目	本期发生额	上期发生额
费用中的付现支出	12,593,378.75	8,998,000.37
往来款项	6,568,821.91	14,951,396.56
其他	295.38	11,601.82
合计	<u>19,178,322.12</u>	<u>23,989,469.12</u>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融借款担保服务费及其他	539,865.79	652,670.46
偿还租赁负债本金和利息	1,183,335.00	
偿还分期付款构建固定资产本金和利息	74,291.64	
合计	<u>1,797,492.43</u>	<u>652,670.46</u>

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,445,633.27	7,244,619.21
加：资产减值准备	743,907.04	41,917.77
信用减值准备	449,104.33	1,470,267.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,596,834.67	5,330,969.14
使用权资产折旧	1,160,479.32	-
无形资产摊销	432,972.96	437,390.88
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(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,564.21	189,151.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,438,962.39	2,488,824.74
投资损失(收益以“-”号填列)		6,950.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-266,959.73	-126,450.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	28,578,074.53	20,281,102.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,600,267.40	2,858,320.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-58,846,683.47	-41,691,392.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,848,377.88	-1,468,328.48
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	12,417,623.37	22,130,579.91
减：现金的年初余额	45,398,935.16	19,697,140.77
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-32,981,311.79	2,433,439.14

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	12,417,623.37	45,398,935.16
其中：库存现金	3,885.20	3,595.20
可随时用于支付的银行存款	12,413,738.17	45,395,339.96
可随时用于支付的其他货币资金		-
② 现金等价物		-
③ 期末现金及现金等价物余额	12,417,623.37	45,398,935.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	374,100.00	保函保证金
货币资金	1,675,000.00	票据保证金
合计	2,049,100.00	

## 47、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	64,551.53	6.711400	433,231.14

## 48、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
水处理的膜材料专利导航项目	31,500.00	递延收益	31,500.00
中国科学院江西稀土研究院“抗污染高通量反渗透膜及组件研制”项目专项资金拨付（2022.2月	1,171,000.00	递延收益	146,375.00
研发补助（2021.1.1-2022.12.31）	50,000.00	递延收益	25,000.00
个税手续费返还	10,276.27	其他收益	10,276.27
稳岗补贴	6,062.96	其他收益	6,062.96
收招远市工业和信息化局工业转型发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
代扣增值税手续费返还	384.97	其他收益	384.97
合计	1,369,224.20		319,599.20

## 七、合并范围的变更

公司本年度合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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

## 九、与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。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

本公司主要与经认可的、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。

#### 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。（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。2022 年 6 月 30 日，本公司的外币资产汇率变动，可能对未来的经营业绩产生影响。如果人民币升值或贬值 1%，影响利润 4,332.31 元。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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	山东省烟台市招远市温泉路 118 号 1 号楼	120,000.00	85.00	85.00

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王乐译	董事长
李宜三	董事
张伟政	董事兼总经理
杨光炜	董事兼董事会秘书、副总经理
宋佳	董事
姜宝涛	监事会主席
陈绪论	监事
高洪超	职工监事
王克乾	副总经理
祝昌龙	财务总监
王军波	安全总监

山东招金集团财务有限公司	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
山东招金新型耐磨材料有限公司	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金翅岭金矿	同一控制人
招远市黄金物资供应中心有限公司	同一控制人
招远市金亭岭矿业有限公司	同一控制人
招远市招金金合科技有限公司	同一控制人
招远市招金银楼大厦综合开发有限公司	同一控制人
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
山东国大黄金股份有限公司	同一控制人
青岛云驿房地产有限公司	重大影响
青岛盛载仓储物流有限公司	重大影响
山东招金地地质勘查有限公司	同一控制人
山东五彩龙投资有限公司	重大影响
新疆鑫慧铜业有限公司	同一控制人
招金矿业股份有限公司	同一控制人
丰宁满族自治县丰业矿业有限公司	同一控制人
两当县招金矿业有限公司	同一控制人
青岛慧丰置业有限公司	重大影响
山东金宝电子股份有限公司	同一控制人
山东金都电子材料有限公司	同一控制人
山东招金产业发展有限公司	同一控制人
山东招金集团招远黄金冶炼有限公司	同一控制人
山东招金投资股份有限公司	同一控制人
招金矿业股份有限公司夏甸金矿	同一控制人
招远市新东庄金矿有限公司	同一控制人

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
招远市黄金物资供应中心有限公司	材料	34,372.39	
招远市招金金合科技有限公司	电费	165,024.69	
青岛慧丰置业有限公司	物业管理费、水电暖费	31,400.98	15694.18
山东招金舜和国际饭店有限公司	业务招待费	58,406.00	32,733.00

###### ② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
招远市金亭岭矿业有限公司	钢结构	2,770,570.40	
招金矿业股份有限公司金翅岭金矿	钢结构	3,638,758.27	361,254.76
招远市招金金合科技有限公司	钢结构	2,399,059.36	
招远市招金金合科技有限公司	水处理设备	1,917,948.53	5,335,561.68

招远市招金金合科技有限公司	材料	5,628.32	2,477.88
山东国大黄金股份有限公司	膜产品	6,017.70	199,752.21
山东国大黄金股份有限公司	水处理设备	76,707.96	
山东招金新型耐磨材料有限公司	材料	256.64	283.19
山东招金集团招远黄金冶炼有限公司	水处理设备	17,982.30	
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	膜产品	37,168.14	
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	材料	2,455.75	
招远市新东庄金矿有限公司	膜产品	24,380.53	
招远市新东庄金矿有限公司	材料	1,283.19	
招金矿业股份有限公司蚕庄金矿	膜产品		530.98
招金矿业股份有限公司蚕庄金矿	钢结构	3,302,476.02	
招金矿业股份有限公司夏甸金矿	钢结构	5,477,306.83	
招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿	钢结构	2,665,422.07	
招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿	材料		40,044.25
山东招金集团有限公司	钢结构	212,979.61	
山东招金集团有限公司	水处理设备	146,017.70	
山东招金集团有限公司	材料	283.19	1,539.82
山东金宝电子股份有限公司	水处理设备	4,867,256.66	
山东招金产业发展有限公司	水处理设备	2,110,619.47	
山东招金投资股份有限公司	膜产品	3,805.31	
山东招金投资股份有限公司	材料	115.05	
山东招金金银精炼有限公司	材料	3,424.77	88.50
烟台黄金职业学院	钢结构	49,111.00	
招远市黄金物资供应中心有限公司	材料		814.16
新疆鑫慧铜业有限公司	水处理设备		225,442.47
新疆鑫慧铜业有限公司	材料		40,044.25

## （2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁费	租赁费
北京鹭金科技发展有限公司	房租	165,137.61	165,137.58
青岛云驿房地产有限公司	房租	417,271.43	278,180.95

关联租赁情况说明：

按照与北京鹭金科技发展有限公司签订的办公楼租赁协议，本公司子公司北京招金膜天科技有限公司，承租其位于北京市朝阳区望京西路 48 号院 5 号楼 28 层 2801 号与 2805 号房屋（面积 292.78 平方米）作为办公用房，租赁期为 2021 年 7 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止，年租金 360,000.00 元。

按照与青岛云驿房地产有限公司办公楼租赁合同，本公司承租其位于青岛市黄岛区海滨大道 627 号汇丰国际 19 层（面积 1,043.8 平方米）作为办公用房，租赁期为 2021 年 3 月 1 日起至 2024 年 2 月 28 日止，年租金 876,270.00 元。

## (3) 关联担保

## ① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保方式</u>	<u>是否履行完毕</u>
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2021.4.20	2022.2.22	保证	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2021.4.20	2022.3.23	保证	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2021.5.12	2022.4.29	保证	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2021.5.12	2022.5.11	保证	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2021.6.4	2022.6.1	保证	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2021.11.15	2022.1.5	保证	是
山东招金集团有限公司	5,000,000.00	2021.12.14	2022.2.24	保证	是
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2021.7.15	2022.6.29	保证	是
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2021.8.31	2022.8.30	保证	否
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2021.10.18	2022.10.17	保证	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022.1.6	2023.1.5	保证	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022.2.22	2023.2.21	保证	否
山东招金集团有限公司	5,000,000.00	2022.3.3	2022.4.12	保证	是
山东招金集团有限公司	100,000.00	2022.4.22	2022.6.21	保证	是
山东招金集团有限公司	9,900,000.00	2022.4.22	2022.6.29	保证	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022.5.27	2023.2.25	保证	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022.3.24	2023.3.23	保证	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022.4.7	2023.4.6	保证	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022.5.7	2023.5.5	保证	否
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2022.6.7	2023.6.6	保证	否
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2022.6.24	2023.6.24	保证	否

②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：

<u>关联方名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
山东招金集团有限公司	<u>担保服务费</u>	539,865.79	568,229.51

## (4) 关联资金拆借情况

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2021/4/20	2022/2/22	
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2021/4/20	2022/3/23	
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2021/5/12	2022/4/29	
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	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	2022/6/1	
山东招金集团财务有限公司	20,000,000.00	2021/7/15	2022/6/29	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
山东招金集团财务有限公司	20,000,000.00	2021/8/31	2022/8/30	
山东招金集团财务有限公司	20,000,000.00	2021/10/18	2022/10/17	
山东招金集团财务有限公司	5,000,000.00	2021/12/14	2022/2/24	
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2021/11/15	2022/1/5	
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/1/6	2023/1/5	
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/2/22	2023/2/21	
山东招金集团财务有限公司	5,000,000.00	2022/3/3	2022/4/12	
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/3/24	2023/3/23	
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/4/7	2023/4/6	
山东招金集团财务有限公司	9,900,000.00	2022/4/22	2022/6/29	
山东招金集团财务有限公司	100,000.00	2022/4/22	2022/6/21	
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/5/7	2023/5/5	
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/5/27	2023/2/25	
山东招金集团财务有限公司	20,000,000.00	2022/6/7	2023/6/6	

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	本期发生额	上期发生额
山东招金集团财务有限公司	利息	2,490,755.00	2,025,756.99

#### (5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,115,255.27	1,031,415.05

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	山东招金集团财务有限公司	7,048,999.40		15,389,504.99	
应收账款	山东金都电子材料有限公司	2,891.62	144.58	23,391.62	1,169.58
应收账款	山东金宝电子股份有限公司	1,652,948.27	82,647.41		
应收账款	招金矿业股份有限公司蚕庄金矿	600.00	30.00	600.00	30.00
应收账款	招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿	680,433.24	34,021.66	184,849.81	16,408.49
应收账款	额济纳旗圆通矿业有限责任公司	64,775.00	4,238.75	67,250.00	4,462.50
应收账款	丰宁满族自治县丰业矿业有限公司	15,000.00	4,500.00	15,000.00	1,500.00
应收账款	招金矿业股份有限公司金翅岭金矿	860,907.58	43,045.38		
应收账款	莱州市瑞海矿业有限公司	217,902.00	18,322.86	252,649.20	21,797.58

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁招金白云黄金矿业有限公司	-	-	4,733.40	1,420.02
应收账款	山东国大黄金股份有限公司	6,800.00	340.00	6,800.00	340.00
应收账款	山东招金地质勘查有限公司	358,245.44	17,912.27	558,245.44	27,912.27
应收账款	山东招金集团有限公司	66,000.00	3,300.00	-	-
应收账款	山东招金金银精炼有限公司	3,870.00	193.50	6,300.00	315.00
应收账款	山东招金舜和国际饭店有限公司	-	-	1,000.00	50.00
应收账款	山东招金陶瓷科技有限公司	-	-	78,865.64	7,886.56
应收账款	山东招金新型耐磨材料有限公司	290.00	14.50	-	-
应收账款	招金矿业股份有限公司夏甸金矿	3,505,057.63	175,252.88	-	-
应收账款	新疆招金冶炼有限公司	262,000.00	262,000.00	262,000.00	131,000.00
应收账款	烟台黄金职业学院	-	-	3,800.00	190.00
应收账款	招远市金亭岭矿业有限公司	2,006,199.71	100,309.99	15,800.06	790.00
应收账款	招远市招金金合科技有限公司	2,347,976.60	117,398.83	717,941.76	35,897.09
应收账款	招远市招金银楼大厦综合开发有限公司	67,039.20	6,703.92	67,039.20	6,703.92
应收账款	山东五彩龙投资有限公司	-	-	275,877.27	13,793.86
应收账款	青岛盛载仓储物流有限公司	9,579,605.45	478,980.27	9,579,605.45	478,980.27
应收账款	招远市新东庄金矿有限公司	29,000.00	1,450.00	-	-
其他应收款	烟台黄金职业学院	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
其他应收款	招金矿业股份有限公司本部	50,000.00	2,500.00	50,000.00	40,000.00
其他应收款	招远市招金金合科技有限公司	2,000.00	200.00	2,000.00	1,000.00
其他应收款	北京鹭金科技发展有限公司	210.00	210.00	210.00	210.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	山东招金集团财务有限公司	120,125,277.78	125,151,861.11
应付账款	招远市黄金物资供应中心有限公司	38,840.80	-
合同负债	招金矿业股份有限公司蚕庄金矿	-	1,124,385.00
合同负债	招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿	-	683,107.50
合同负债	招金矿业股份有限公司金翅岭金矿	752,117.01	1,083,673.80
合同负债	山东招金产业发展有限公司	-	633,185.84
合同负债	山东招金集团有限公司	-	63,517.70
合同负债	招金矿业股份有限公司夏甸金矿	-	1,987,792.30
合同负债	招远市金亭岭矿业有限公司	-	500,000.00
合同负债	招远市招金金合科技有限公司	1,140,000.00	1,293,254.72
合同负债	北京东方燕京工程技术有限责任公司	5,040.00	-
合同负债	两当县招金矿业有限公司	18,000.00	-
合同负债	山东金宝电子股份有限公司	75,555.16	1,533,474.80

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	山东招金集团财务有限公司	120,125,277.78	125,151,861.11
应付账款	招远市黄金物资供应中心有限公司	38,840.80	
合同负债	招金矿业股份有限公司蚕庄金矿	-	1,124,385.00
合同负债	招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿	-	683,107.50
合同负债	招金矿业股份有限公司金翅岭金矿	752,117.01	1,083,673.80
合同负债	山东招金产业发展有限公司	-	633,185.84
合同负债	山东招金集团有限公司	-	63,517.70
合同负债	招金矿业股份有限公司夏甸金矿	-	1,987,792.30
合同负债	招远市金亭岭矿业有限公司	-	500,000.00
合同负债	招远市招金金合科技有限公司	1,140,000.00	1,293,254.72
合同负债	北京东方燕京工程技术有限责任公司	5,040.00	
合同负债	两当县招金矿业有限公司	18,000.00	
合同负债	山东金宝电子股份有限公司	75,555.16	1,533,474.80
其他应付款	北京鹭金科技发展有限公司	165,137.61	

### 十一、承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无需披露的承诺及或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

公司从内部组织结构、内部管理、内部报告制度等要求方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止财务报告批准报出日，无需要说明的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	90,176,015.17
1-2 年	22,241,181.27
2-3 年	2,014,882.00
3-4 年	6,988,540.00
4-5 年	3,379,074.60
5 年以上	9,959,050.00
合计	<u>134,758,743.04</u>

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>134,758,743.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,477,605.77</u>	<u>17.42%</u>	<u>111,281,137.27</u>
其中：账龄分析法组合	134,431,595.04	99.76%	23,477,605.77	17.46%	110,953,989.27
合并范围内关联方组合	327,148.00	0.24%			327,148.00
合计	<u>134,758,743.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,477,605.77</u>	<u>17.42%</u>	<u>111,281,137.27</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>116,059,511.81</u>	<u>100%</u>	<u>22,923,738.47</u>	<u>19.75%</u>	<u>93,135,773.34</u>
其中：账龄分析法组合	116,059,511.81	100%	22,923,738.47	19.75%	93,135,773.34
合计	<u>116,059,511.81</u>	<u>100%</u>	<u>22,923,738.47</u>	<u>19.75%</u>	<u>93,135,773.34</u>

按组合计提坏账准备

账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	89,848,867.17	4,492,443.36	5.00 %
1-2 年	22,241,181.27	2,224,118.13	10.00%
2-3 年	2,014,882.00	604,464.60	30.00 %
3-4 年	6,988,540.00	3,494,270.00	50.00 %
4-5 年	3,379,074.60	2,703,259.68	80.00 %
5 年以上	9,959,050.00	9,959,050.00	100.00 %
合计	<u>134,431,595.04</u>	<u>23,477,605.77</u>	17.46 %

合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
1 年以内	327,148.00					
合计	327,148.00					

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	22,923,738.47	553,867.30				23,477,605.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 79,875,976.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,940,649.43 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,972,615.59	7,876,476.96

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,975,327.26
1 至 2 年	292,271.76
2 至 3 年	1,225,000.00
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	40,691.45
5 年以上	82,621.41
合计	4,645,911.88

#### ② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	47,436.35	64,000.00
押金及保证金	3,417,391.45	2,865,913.25
员工借款及备用金	471,707.10	110,121.00
其他	709,376.98	5,722,069.24
减：坏账准备	673,296.29	885,626.53
合计	<u>3,972,615.59</u>	<u>7,876,476.96</u>

#### ③ 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	885,626.53			885,626.53
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-212,330.24			-212,330.24
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	673,296.29			673,296.29

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	885,626.53	-212,330.24			673,296.29

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
中国机械工业建设集团有限公司	履约保证金	1,100,000.00	2-3 年	23.68%	330,000.00
新乡化纤股份有限公司	投标保证金	510,000.00	1 年以内 310000, 1-2 年 80300, 2-3 年 119700	10.98%	59,440.00
元亨工程咨询集团有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	10.76%	25,000.00
北京国际贸易有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	6.46%	15,000.00
山东蓝湾新材料有限公司	保证金押金	180,000.00	1 年以内	3.87%	9,000.00
合计		2,590,000.00		55.75%	438,440.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京招金膜天科 技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,587,205.97	132,096,925.20	142,478,393.58	109,399,799.22
其他业务	2,160,429.87	1,039,377.39	4,811,252.24	2,636,359.89
合计	<u>173,747,635.84</u>	<u>133,136,302.59</u>	<u>147,289,645.82</u>	<u>112,036,159.11</u>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,564.21	-
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）	1,219,058.41	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-295.38	-
减：所得税影响额	179,096.23	-
合计	<u>1,020,102.59</u>	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	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	2.37%	0.05	0.05

## 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人力资源部

山东招金膜天股份有限公司董事会  
2022 年 8 月 15 日