

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

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	28
附件I	会计信息调整及差异情况	94
附件II	融资情况	94

备查文件目录	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。
文件备置地址	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。 山东招金膜天股份有限公司人力资源部

释义

释义项目		释义
招金膜天、公司	指	山东招金膜天股份有限公司
招金集团	指	山东招金集团有限公司
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章程》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	中国的法定货币单位，人民币元，人民币万元
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
我国、国家	指	中华人民共和国

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	张伟政	成立时间	1998 年 1 月 8 日
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
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	招金膜天	证券代码	838813
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	126,200,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
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	电子邮箱	sdzjmt@163.com
传真	0535-8112404		
公司办公地址	山东省招远市国大路 280 号	邮政编码	265400
公司网址	http://www.chinamotian.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913706001652519757		
注册地址	山东省烟台市招远市国大路 280 号		
注册资本（元）	126,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、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，为各领域企业的污废水处理、工业给排水、中水回用、饮用水等需求提供工艺设计、设备供应、安装调试及技术支持。主要收入来源为膜组件、膜设备的销售及为客户提供水处理工程综合解决方案。

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

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

报告期内、报告期末至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

2、经营计划

2023 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。

（1）业务发展方面

公司全力攻坚市场开拓，坚持不懈发展大客户、长期稳定客户与战略合作伙伴，聚焦大工程、大项目承揽，加大反渗透膜团队建设和营销力度；不断开拓市场新领域，填补了在印染、半导体废水处理等新领域的业务空白。

（2）科技创新方面

公司完成低成本高通量 PVDF 外压膜等多项新产品开发研制工作，有效打破国外原料供应商垄断。报告期内，公司获得授权专利 11 项，其中发明专利 4 项、实用新型 7 项，参与编写行业标准 3 项，制定团体标准 2 项。

报告期内，公司各项管理工作平稳推进，经营发展状况良好。公司主营业务、主要产品和服务未发生重大变化

（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。

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，公司主要产品有微滤、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，公司努力克服经济环境持续低迷的影响，实现营业收入 19,455.30 万元，同比增加 9.14%；净利润 991.15 万元，同比增加 33.12%。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.2022 年 9 月 29 日，山东省工业和信息化厅发布《关于转发第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通知》，公司获得专精特新“小巨人”企业称号； 2.2020 年 12 月 8 日，公司获得“高新技术企业”认定证书（证书编号：GR202037003087）。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	194,553,010.27	178,263,203.47	9.14%
毛利率%	31.94%	24.35%	-
归属于挂牌公司股东	9,911,482.27	7,445,633.27	33.12%

的净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,389,645.22	6,425,530.68	15.00%
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）	3.51%	2.75%	-
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）	2.61%	2.37%	-
基本每股收益	0.08	0.06	33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	706,435,075.80	646,551,942.18	9.26%
负债总计	428,576,503.39	369,324,722.37	16.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	277,858,572.41	277,227,219.81	0.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.20	0.00%
资产负债率%（母公司）	60.88%	57.30%	-
资产负债率%（合并）	60.67%	57.12%	-
流动比率	117.35%	119.39%	-
利息保障倍数	4.08	4.82	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-36,251,759.95	-34,848,377.88	-
应收账款周转率	81.64%	139.12%	-
存货周转率	105.04%	75.29%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.46%	-6.92%	-
营业收入增长率%	9.14%	17.01%	-
净利润增长率%	33.12%	2.77%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	金额	占总资产的比重%	

		重%			
货币资金	26,890,524.93	3.81%	25,494,770.92	3.94%	5.47%
应收票据	25,677,472.41	3.63%	31,516,970.97	4.87%	-18.53%
应收账款	273,692,389.39	38.74%	148,310,795.50	22.94%	84.54%
预付款项	13,273,436.24	1.88%	8,198,521.29	1.27%	61.90%
其他应收款	6,349,368.84	0.90%	4,496,172.06	0.70%	41.22%
存货	90,086,882.97	12.75%	160,445,323.81	24.82%	-43.85%
合同资产	21,731,801.81	3.08%	14,816,648.75	2.29%	46.67%
其他流动资产	3,037,647.73	0.43%	213,950.87	0.03%	1,319.79%
固定资产	182,325,470.02	25.81%	178,550,262.89	27.62%	2.11%
无形资产	27,181,607.69	3.85%	27,848,050.07	4.31%	-2.39%
长期待摊费用	1,808,073.73	0.26%	2,282,532.31	0.35%	-20.79%
递延所得税资产	10,887,044.20	1.54%	10,988,091.18	1.70%	-0.92%
其他非流动资产	4,171,970.00	0.59%	10,707,765.82	1.66%	-61.04%
短期借款	180,184,277.78	25.51%	120,134,902.78	18.58%	49.98%
应付票据	12,407,839.80	1.76%	27,171,422.85	4.20%	-54.33%
应付账款	96,161,106.07	13.61%	86,339,572.45	13.35%	11.38%
合同负债	55,140,810.02	7.81%	41,073,796.00	6.35%	34.25%
应付职工薪酬	9,632,063.90	1.36%	10,891,447.53	1.68%	-11.56%
应交税费	7,205,959.64	1.02%	7,186,760.89	1.11%	0.27%
其他应付款	2,916,683.93	0.41%	2,822,968.07	0.44%	3.32%
一年内到期的非流动负债	1,929,073.67	0.27%	2,391,292.60	0.37%	-19.33%
其他流动负债	30,709,351.25	4.35%	36,227,913.51	5.60%	-15.23%
递延收益	17,397,273.49	2.46%	18,374,607.70	2.84%	-5.32%

项目重大变动原因：

1、应收账款：本期期末较上年期末增加12,538.16万元，增长84.54%，主要系部分大额项目尚未回款所致；

2、预付账款：本期期末较上年期末增加 507.49 万元，增长 61.90%，主要系部分大额项目预付原材料款项增加所致；

3、其他应收款：本期期末较上年期末增加 185.32 万元，增长 41.22%，主要系本期为业务开拓投标保证金支付增加所致；

4、存货：本期期末较上年期末减少 7,035.84 万元，下降 43.85%，主要系公司跨期大额项目履行完毕，确认收入结转相应的合同履约成本所致；

5、合同资产：本期期末较上年期末增加 691.52 万元，增长 46.67%，主要系本期部分大额项目验收确认收入增加应收质保金所致；

6、其他流动资产：本期期末较上年期末增加 282.37 万元，增长 1,319.44%，主要系本期预交企业所得税增加所致；

7、其他非流动资产：本期期末较上年期末减少 653.58 万元，下降 61.04%，主要系一年以上质保金减少所致；

8、短期借款：本期期末较上年期末增加 6,004.94 万元，增长 49.98%，主要系本期材料款项增加导致流动资金紧张，从而公司银行借款增加所致；

9、应付票据：本期期末较上年期末减少 1,476.36 万元，下降 54.34%，主要系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所致；

10、合同负债：本期期末较上年期末增加 1,406.70 万元，增长 34.25%，主要系本期签订大额合同预收取货款增加所致。

（二）经营情况分析

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	194,553,010.27	-	178,263,203.47	-	9.14%
营业成本	132,421,599.88	68.06%	134,850,119.55	75.65%	-1.80%
毛利率	31.94%	-	24.35%	-	-
税金及附加	2,030,673.68	1.04%	1,423,617.53	0.80%	42.64%
销售费用	13,075,254.49	6.72%	7,999,512.11	4.49%	63.45%
管理费用	14,591,412.76	7.50%	14,873,034.52	8.34%	-1.89%
研发费用	10,471,103.90	5.38%	8,720,075.87	4.89%	20.08%
财务费用	3,806,875.15	1.96%	3,179,599.17	1.78%	19.73%
信用减值损失	-10,914,673.47	-5.61%	-449,104.33	-0.25%	-2,330.32%
资产减值损失	-180,330.04	-0.09%	-743,907.04	-0.42%	-
其他收益	2,929,285.13	1.51%	1,219,058.41	0.68%	140.29%
资产处置收益	72,204.55	0.04%	-	-	-
营业利润	10,062,576.58	5.17%	7,243,291.76	4.06%	38.92%
营业外支出	39,728.97	0.02%	19,859.59	0.01%	100.05%
净利润	9,911,482.27	5.09%	7,445,633.27	4.18%	33.12%

项目重大变动原因：

1、毛利率：本期较上年同期提高 7.59 个百分点，主要系本期水处理设备项目严控成本，提高了毛利率，而且水处理设备收入占比较大，导致总体毛利率上升所致；

2、税金及附加：本期较上年同期增加 60.71 万元，增长 42.65%，主要原因为：一方面是因为本年度重审高新技术企业不享受土地使用税减半政策；另一方面应交增值税增加，导致增值税附加税增加；

3、销售费用：本期较上年同期增加 507.57 万元，增长 63.45%，主要系销售人员薪酬增加、折旧费增加以及预提产品质量保证费用增加所致；

4、信用减值损失：本期较上年同期增加 1,046.56 万元，增长 2,330.32%，主要系本期随应收账款金额的增加坏账准备计提金额亦随之增加所致；

5、资产减值损失：本期较上年同期增加 56.36 万元，增长 75.76%，主要系本期合同资产坏账准备计提减少所致；

6、其他收益：本期较上年同期增加 171.02 万元，增长 140.29%，主要系本期政府补助金额增加所致；

7、资产处置收益：本期资产处置收益为 7.22 万元，其主要系车辆处置产生的收益；

8、营业利润：本期较上年同期增加 281.93 万元，增长 38.92%，主要系本期收入增加所致；

9、营业外支出：本期较上年同期增加 1.99 万元，增长 100.05%，主要系本期非流动资产损坏报废损失增加所致；

10、净利润：本期较上年同期增加 246.59 万元，增长 33.12%，主要系销售收入增加所致。

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	193,233,332.62	176,390,305.76	9.55%
其他业务收入	1,319,677.65	1,872,897.71	-29.54%
主营业务成本	131,894,773.74	134,098,274.32	-1.64%

其他业务成本	526,826.14	751,845.23	-29.93%
--------	------------	------------	---------

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	45,379,155.21	28,520,941.34	37.15%	32.58%	52.72%	-8.29%
水处理 设备	133,183,890.88	92,452,975.47	30.58%	20.89%	2.58%	12.39%
运营服 务	4,106,870.54	2,238,867.73	45.48%	-51.75%	-67.95%	27.54%
钢结构	10,563,415.99	8,681,989.20	17.81%	-55.02%	-52.59%	-4.21%
合计	193,233,332.62	131,894,773.74	31.74%	9.55%	-1.64%	7.76%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、本期主营业务收入较上年同期增加 1,684.30 万元，增长 9.55%，主要系本期水处理设备销售收入增加所致；

2、本期膜产品收入较上年同期增加 1,115.09 万元，增长 32.58%，主要系公司加大销售推广力度加上下游需求增加，导致膜产品销售量增加；

3、本期水处理设备销售收入较上年同期增加 2,301.85 万元，增长 20.89%，主要系本期完工验收的水处理设备增加所致；

4、本期运营服务收入较上年同期增加 440.49 万元，减少 51.75%，主要系本期运营服务项目减少，确认收入减少所致；

5、本期钢结构销售收入较上年同期减少 1,292.15 万元，下降 55.02%，主要系本期钢结构验收量减少所致。

(三) 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	-36,251,759.95	-34,848,377.88	-

投资活动产生的现金流量净额	-2,483,089.64	1,279,725.57	-
筹资活动产生的现金流量净额	44,855,012.69	569,667.50	7,773.89%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 140.34 万元，主要系本期销售收入增加 9.14%，但收款未达预期，应收款项余额增加，导致销售商品提供劳务收到的现金比上年同期减少 1,921.79 万元所致，同时购买商品、提供劳务支付的现金比上年同期减少 3,967.12 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 113.81 万元，支付的各项税费增加 1,698.68 万元所致；

净利润 991.15 万元与经营活动产生的现金流量净额差异较大的原因是：一是报告期内计提减值损失 1,109.50 万元，计提折旧摊销等 979.39 万元，发生财务费用 388.08 万元，项目验收导致存货减少 6,026.24 万元，同时应收项目增加 13,440.48 万元，应付项目减少 266.64 万元，综合影响经营活动现金流量净额与净利润差异较大；

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 376.28 万元，主要系去年同期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所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 4,428.53 万元，主要系报告期内收到新增银行借款 6,000.00 万元比去年同期增加 4,500.00 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京招金膜天科技有限公司	控股子公司	水处理设备及	10,000,000	9,439,957.79	7,214,782.92	4,190,851.31	295,846.80

		配件 销售					
--	--	----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。认真落实污染物防治措施，改善环境，促进生产发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理	<p>公司于 2015 年 10 月 28 日整体变更为股份公司。整体变更为股份公司后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展内部控制体系和管理制度。但由于股份公司成立时间短，且股权结构比较集中，可能会存在影响公司治理的情况。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。</p> <p>公司应对措施：公司积极加强内部内控治理，建立完善现代企业制度，一是提高决策机构（股东大会、董事会）的效率和效果，建立监事会的监督机制并使之有效履行职能，规范公司治理结构中各治理机关的权利制衡机制，严格执行董事会、监事会、股东大会制度，提高公司经营稳定性；二是组织公司董事、监事、高级管理人员不断加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，加强对相关法律法规及规章制度的有效执行性。</p>
非经常性损益对公司业绩影响较大的风险	<p>报告期内，公司净利润为 9,911,482.27 元，非经常性损益净额为 2,521,837.05 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 7,389,645.22 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。</p> <p>应对措施：国家积极推进水污染防治、水生态保护和水资源管理，全国环保督查趋严，极大促进了水资源相关行业的发展，公司膜产品、水处理设备、膜工程等符合行业发展的需求。公司计划通过在品牌推介、参加展会等方式，扩大公司及产品知名度，以及银行贷款融资、股权融资等方式，努力扩大公司经营规模，减少非经常性损益对公司业绩的影响。</p>
应收账款不能及时收回的风险	<p>报告期内，公司应收账款余额逐年增加，应收账款余额为 306,512,812.76 元。主要由于公司水处理设备、膜工程、钢结构项目金额较大，客户付款受到项目施工进度情况、季节性、客户资金充裕程度等多种因素影响，公司应收账款存在不能及时收回的风险。</p> <p>应对措施：公司非常重视应收账款的回款情况，已成立专门的清欠工作小组，制订下发新的应收账款回收制度，加大对应收账款回款的考核，与客户及时沟通，采取多种措施，协商确定回款时间或签订还款协议，降低应收账款不能及时收回的风险。</p>
膜设备竞争激烈的风险	<p>虽然公司膜设备制造和应用技术较为成熟，但膜设备制造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，公司在膜设备制造领域面</p>

	<p>面临着市场竞争激烈的风险。</p> <p>应对措施：一是公司积极和坚持推行精细化管理，严格控制成本费用支出，降低膜设备制造成本，夯实公司经营基础；二是公司将根据细分市场需求，制定市场定位策略，提高公司产品竞争力。</p>
<p>关联交易依赖的风险</p>	<p>报告期内，公司与关联方之间存在关联方租赁、关联方担保、出售商品及提供劳务，关联方资金拆借业务，以及少量的采购商品、接受劳务交易，存在关联交易依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司将拓宽融资渠道，通过资本运作进行多方面融资，在经营活动中，通过扩充销售渠道，积极拓展业务，进一步降低关联交易的比重。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（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	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.（四）
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	三.二.（五）
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	

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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	837,643.23		837,643.23	0.30%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	13,600,000.00	1,536,847.00
销售产品、商品, 提供劳务	150,000,000.00	12,726,859.24
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,650,000.00	666,979.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	580,000,000.00	285,000,000.00
委托理财		
物业费	500,000.00	47,865.05
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款	200,000,000.00	120,000,000.00

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：

1、因公司日常经营需要，2023 年公司与股东招金集团各关联企业发生原材料、燃料动力等关联采购预计为 1,360.00 万元，发生房屋租赁、餐饮住宿服务等关联采购预计为 165.00 万元。报告期内，原材料、燃料动力等关联采购实际发生金额为 153.68 万元、房屋租赁、餐饮住宿等关联采购实际发生金额 66.70 万元。

因公司业务发展的需要，2023 年公司与股东招金集团各关联企业发生有关水处理产品、钢结构产品的销售收入预计为 15,000.00 万元。报告期内，关联销售实际发生金额 1,272.69 万元。

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司开展业务的正常所需，是合理的、必要的。上述关联交易不存在损害公司及公司其他股东利益的情形，公司独立性不会因关联交易受到影响，上述关联交易亦不会对公司生产经营造成不利影响。

2、公司接受股东招金集团为公司提供的担保，从而公司向股东支付的担保服务费。公司为完成 2023 年度经营计划，保证各项业务发展的资金需求，2023 年向银行及相关金融机构申请不超 58,000.00 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。

3、公司 2023 年租赁慧丰国际大厦 19 层用于办公，慧丰置业对公司租赁的慧丰国际大厦 19 层提供物业服务，公司与青岛慧丰置业有限公司签订《物业服务合同》并根据合同约定支付物业费，此次关联交易是公司业务发展及经营的正常所需，符合公司的实际经营情况，是合理的，不会对公司的独立性及生产经营产生不利影响。

（四） 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、股权转让及职工委托持股承诺	公司相关增资、股权转让及职工委托持股事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 14 日	-	挂牌	环保工程资质及银行承兑汇	公司未取得环保工程资质及委托相关银行开具无真实交	正在履行中

				票承诺	易背景银行承 兑汇票事宜的 承诺	
--	--	--	--	-----	------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

(五) 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
流动资产	其他货币 资金	冻结	1,503,517.92	0.21%	银行承兑汇票保 证金
流动资产	其他货币 资金	冻结	659,827.81	0.09%	履约保证金
总计	-	-	2,163,345.73	0.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,503,517.92 元为本公司办理银行承兑汇票存入的保证金存款，659,827.81 元为本公司向银行所存入的农民工保证金存款。公司经营不受上述资产冻结受限影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	0.00%	0	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	0.00%	0	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	山东招金膜天股份	107,270,000	0	107,270,000	85.0000%	0	107,270,000	0	0

	有限公司								
2	青岛利安水务投资有限公司	14,829,900	0	14,829,900	11.7511%	0	14,829,900	0	0
3	王乐译	1,200,000	0	1,200,000	0.9509%	900,000	300,000	0	0
4	张伟政	450,000	0	450,000	0.3566%	337,500	112,500	0	0
5	杨光炜	450,000	0	450,000	0.3566%	337,500	112,500	0	0
6	王克乾	450,000	0	450,000	0.3566%	337,500	112,500	0	0
7	祝昌龙	450,000	0	450,000	0.3566%	337,500	112,500	0	0
8	王军波	450,000	0	450,000	0.3566%	337,500	112,500	0	0
9	赵岳轩	450,000	0	450,000	0.3566%	0	450,000	0	0
10	王兵厚	200,000	0	200,000	0.1585%	0	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。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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
冷启龙	董事	男	1981 年 2 月	2023 年 5 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
李振武	监事	男	1986 年 8 月	2023 年 5 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
徐强强	副总经理	男	1981 年 12 月	2023 年 6 月 9 日	2024 年 11 月 21 日

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；董事冷启龙先生在控股股东山东招金集团有限公司任党委委员、副总经理；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；监事李振武先生在控股股东山东招金集团有限公司任财务部副经理。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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	1,200,000	0	1,200,000	0.9509%	0	0
冷启龙	0	0	0	0.0000%	0	0
张伟政	450,000	0	450,000	0.3566%	0	0

杨光炜	450,000	0	450,000	0.3566%	0	0
宋佳	0	0	0	0.0000%	0	0
姜宝涛	0	0	0	0.0000%	0	0
李振武	0	0	0	0.0000%	0	0
高洪超	0	0	0	0.0000%	0	0
王克乾	450,000	0	450,000	0.3566%	0	0
祝昌龙	450,000	0	450,000	0.3566%	0	0
王军波	450,000	0	450,000	0.3566%	0	0
徐强强	0	0	0	0%	0	0
合计	3,450,000	-	3,450,000	2.7338%	0	0

（三）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李宜三	董事	离任	无	工作变动
丁洪杰	无	新任	董事	公司需要
丁洪杰	董事	离任	无	工作变动
冷启龙	无	新任	董事	公司需要
陈绪论	监事	离任	无	工作变动
李振武	无	新任	监事	公司需要
徐强强	无	新任	副总经理	公司发展需要

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

1、冷启龙先生，男，中国国籍，1981年2月出生，本科学历，无境外居留权。2003年3月至2004年4月任职于招远市大河金矿从事办公室文书工作；2004年4月至2007年12月任职于招金矿业股份有限公司从事人力资源部劳资工作；2007年12月至2010年2月任职于山东招金集团有限公司从事人力资源部绩效考核工作；2010年2月至2011年7月任职于山东招金集团有限公司担任人力资源部副经理；2011年7月至2012年2月任职于招金矿业股份有限公司担任人力资源部副经理；2012年2月至2015年1月任职于招金矿业股份有限公司担任人力资源部经理；2015年1月至2017年2月任职于托里县招金北疆矿业有限公司担任副总经理；2017年2月至2018年3月任职于新疆鑫慧铜业有限公司担任党支部书记、副总经理（主持工作）；2018年3月至2019年2月任职于新疆鑫慧铜业有限公司担任党支部书记、总经理；2019年2月至2019年7月任职于招金矿业股份有限公司担任纪检办公室主任；2019年7月至2021年7月任职于招金矿业股份有限公司担任物流设备部经理；

2021 年 7 月至 2022 年 1 月任职于招金矿业股份有限公司担任物流部经理兼招远市黄金物资供应中心有限公司党支部书记、总经理；2022 年 1 月至 2023 年 3 月任职于招金矿业股份有限公司蚕庄金矿担任党委书记、矿长；2023 年 3 月至今任职于山东招金集团有限公司担任党委委员、副总经理。

2、李振武先生，男，1986 年 8 月出生，硕士研究生学历，注册会计师，中国国籍，无境外居留权。2010 年 7 月至 2012 年 2 月任职于浦发银行济南分行从事综合柜员工作；2012 年 2 月至 2015 年 7 月任职于山东招金金银精炼有限公司担任审计合规部副经理；2015 年 7 月至 2021 年 7 月任职于山东招金集团有限公司担任财务部会计；2021 年 7 月至 2022 年 2 月任职于山东招金膜天股份有限公司担任财务部经理；2022 年 2 月至 2022 年 10 月任职于山东招金集团有限公司担任财务部副经理；2022 年 10 月至今任职于山东招金集团有限公司担任财务部副经理（主持工作）。

3、徐强强先生，男，1981 年 12 月出生，硕士研究生，中国国籍，无境外居留权。2008 年 9 月至 2011 年 6 月，任职于北京时代沃顿科技有限公司，担任研发工程师；2011 年 7 月至 2016 年 5 月，任职于普瑞奇科技（北京）科技股份有限公司，担任研发部经理；2016 年 6 月至 2022 年 8 月，任职于启成（江苏）净化科技有限公司，担任总经理兼总工程师；2022 年 9 月至 2023 年 5 月，任职于杰纳斯（北京）科技有限公司，担任兼职顾问。

（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	5	1	0	6
销售人员	73	0	7	66
技术人员	73	0	0	73
生产人员	240	0	6	234
财务人员	16	0	0	16
行政人员	79	0	3	76
员工总计	486	1	16	471

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况√适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	26,890,524.93	25,494,770.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	25,677,472.41	31,516,970.97
应收账款	五、（三）	273,692,389.39	148,310,795.50
应收款项融资	五、（四）	2,001,806.93	3,589,538.04
预付款项	五、（五）	13,273,436.24	8,198,521.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	6,349,368.84	4,496,172.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	90,086,882.97	160,445,323.81
合同资产	五、（八）	21,731,801.81	14,816,648.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	2,300,447.81	1,975,689.33
其他流动资产	五、（十）	3,037,647.73	213,950.87
流动资产合计		465,041,779.06	399,058,381.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）	1,848,103.56	2,316,425.28
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(十二)	182,325,470.02	178,550,262.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十八)	13,171,027.54	14,800,433.09
无形资产	五、(十四)	27,181,607.69	27,848,050.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	1,808,073.73	2,282,532.31
递延所得税资产	五、(十六)	10,887,044.20	10,988,091.18
其他非流动资产	五、(十七)	4,171,970.00	10,707,765.82
非流动资产合计		241,393,296.74	247,493,560.64
资产总计		706,435,075.80	646,551,942.18
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	180,184,277.78	120,134,902.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)	12,407,839.80	27171422.85
应付账款	五、(二十)	96,161,106.07	86,339,572.45
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	55,140,810.02	41,073,796.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	9,632,063.90	10,891,447.53
应交税费	五、(二十三)	7,205,959.64	7,186,760.89
其他应付款	五、(二十四)	2,916,683.93	2,822,968.07
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	五、(二十五)	1,929,073.67	2,391,292.60
其他流动负债	五、(二十)	30,709,351.25	36,227,913.51

	六)		
流动负债合计		396,287,166.06	334,240,076.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十七）	12,514,305.61	13,378,519.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十八）	2,377,758.23	3,331,518.03
递延收益	五、（二十九）	17,397,273.49	18,374,607.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,289,337.33	35,084,645.69
负债合计		428,576,503.39	369,324,722.37
所有者权益：			
股本	五、（三十）	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	五、（三十一）	67,173,198.62	67,173,198.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十二）	2,675,887.38	1,860,017.05
盈余公积	五、（三十三）	7,621,811.50	7,621,811.50
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十四）	74,187,674.91	74,372,192.64
归属于母公司所有者权益合计		277,858,572.41	277,227,219.81
少数股东权益			
所有者权益合计		277,858,572.41	277,227,219.81
负债和所有者权益合计		706,435,075.80	646,551,942.18

法定代表人：张伟政
王福财

主管会计工作负责人：祝昌龙

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,183,126.50	21,767,466.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,147,472.41	31,416,970.97
应收账款	十三、(一)	272,289,708.09	147,308,718.74
应收款项融资		1,112,646.93	2,176,538.04
预付款项		11,463,136.24	6,394,221.29
其他应收款	十三、(二)	6,291,913.34	4,485,795.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,907,071.34	160,211,806.68
合同资产		21,731,801.81	14,816,648.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,300,447.81	1,975,689.33
其他流动资产		3,037,647.73	213,950.87
流动资产合计		456,464,972.20	390,767,806.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,848,103.56	2,316,425.28
长期股权投资	十三、(三)	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		182,965,563.49	179,203,193.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,139,133.89	14,760,566.04
无形资产		27,181,607.69	27,848,050.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,808,073.73	2,282,532.31
递延所得税资产		10,862,472.03	10,964,788.30
其他非流动资产		4,171,970.00	10,707,765.82

非流动资产合计		244,976,924.39	251,083,321.05
资产总计		701,441,896.59	641,851,127.99
流动负债：			
短期借款		180,184,277.78	120,134,902.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,407,839.80	27,171,422.85
应付账款		95,790,318.54	85,976,722.50
预收款项			
合同负债		54,752,444.77	40,678,166.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,114,349.60	10,388,713.59
应交税费		7,124,128.79	7,081,767.97
其他应付款		2,858,936.27	2,752,968.07
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		1,912,796.04	2,375,364.56
其他流动负债		30,648,959.20	36,183,085.47
流动负债合计		394,794,050.79	332,743,114.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,497,305.61	13,361,885.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,377,758.23	3,331,518.03
递延收益		17,397,273.49	18,374,607.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,272,337.33	35,068,010.79
负债合计		427,066,388.12	367,811,125.32
所有者权益：			
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		2,675,887.38	1,860,017.05

盈余公积		7,621,811.50	7,621,811.50
一般风险准备			
未分配利润		54,042,429.31	54,522,793.84
所有者权益合计		274,375,508.47	274,040,002.67
负债和所有者权益合计		701,441,896.59	641,851,127.99

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、（三十五）	194,553,010.27	178,263,203.47
其中：营业收入	五、（三十五）	194,553,010.27	178,263,203.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,396,919.86	171,045,958.75
其中：营业成本	五、（三十五）	132,421,599.88	134,850,119.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十六）	2,030,673.68	1,423,617.53
销售费用	五、（三十七）	13,075,254.49	7,999,512.11
管理费用	五、（三十八）	14,591,412.76	14,873,034.52
研发费用	五、（三十九）	10,471,103.90	8,720,075.87
财务费用	五、（四十）	3,806,875.15	3,179,599.17
其中：利息费用		3,252,011.30	2,376,903.83
利息收入		150,377.56	274,604.11
加：其他收益	五、（四十一）	2,929,285.13	1,219,058.41
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-10,914,673.47	-449,104.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-180,330.04	-743,907.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	72,204.55	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,062,576.58	7,243,291.76
加：营业外收入	五、（四十五）	5,000.00	0.00
减：营业外支出	五、（四十六）	39,728.97	19,859.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,027,847.61	7,223,432.17
减：所得税费用	五、（四十七）	116,365.34	-222,201.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,911,482.27	7,445,633.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,911,482.27	7,445,633.27
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,911,482.27	7,445,633.27
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		9,911,482.27	7,445,633.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,911,482.27	7,445,633.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.06

法定代表人：张伟政
王福财

主管会计工作负责人：祝昌龙

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三、 (四)	192,303,212.65	173,747,635.84
减：营业成本	十三、 (四)	131,041,906.96	133,136,302.59
税金及附加		1,970,537.40	1,336,210.28
销售费用		13,014,377.24	7,643,206.07
管理费用		14,135,848.41	14,184,375.10
研发费用		10,471,103.90	8,720,075.87
财务费用		3,848,755.43	3,205,307.38
其中：利息费用		3,251,296.61	2,376,903.83
利息收入		106,386.33	247,302.12
加：其他收益		2,928,386.13	1,212,925.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-10,888,263.24	-341,537.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-180,330.04	-743,907.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		72204.55	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,752,680.71	5,649,640.22
加：营业外收入		5,000.00	
减：营业外支出		39,728.97	19,859.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,717,951.74	5,629,780.63
减：所得税费用		102,316.27	-313,877.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,615,635.47	5,943,658.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,615,635.47	5,943,658.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,615,635.47	5,943,658.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.06

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,780,760.79	77,998,669.82
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	五、（四十八）	6,073,157.68	6,703,489.11
经营活动现金流入小计		64,853,918.47	84,702,158.93
购买商品、接受劳务支付的现金		30,857,159.04	70,528,333.07
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		27,628,762.16	26,490,620.68
支付的各项税费		20,340,054.50	3,353,260.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	22,279,702.72	19,178,322.12
经营活动现金流出小计		101,105,678.42	119,550,536.81
经营活动产生的现金流量净额		-36,251,759.95	-34,848,377.88
二、投资活动产生的现金流量：			
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		0.00	5,259,700.00
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		0.00	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		2,483,089.64	3,979,974.43
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			
投资活动现金流出小计		2,483,089.64	3,979,974.43
投资活动产生的现金流量净额		-2,483,089.64	1,279,725.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		110,000,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	115,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,977,607.16	12,632,840.07
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	五、（四十八）	2,167,380.15	1,797,492.43
筹资活动现金流出小计		65,144,987.31	114,430,332.50
筹资活动产生的现金流量净额		44,855,012.69	569,667.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,155.71	17,673.02
五、现金及现金等价物净增加额		6,136,318.81	-32,981,311.79
加：期初现金及现金等价物余额		18,590,860.39	45,398,935.16
六、期末现金及现金等价物余额		24,727,179.20	12,417,623.37

法定代表人：张伟政
人：王福财

主管会计工作负责人：祝昌龙

会计机构负责

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,578,190.39	72,882,524.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,028,267.45	6,670,054.48

经营活动现金流入小计		62,606,457.84	79,552,578.89
购买商品、接受劳务支付的现金		29,683,039.85	67,765,198.07
支付给职工以及为职工支付的现金		26,810,795.80	25,321,293.79
支付的各项税费		20,188,006.08	2,914,426.36
支付其他与经营活动有关的现金		22,179,070.06	19,155,053.01
经营活动现金流出小计		98,860,911.79	115,155,971.23
经营活动产生的现金流量净额		-36,254,453.95	-35,603,392.34
二、投资活动产生的现金流量：			
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		0.00	5,259,700.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	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		2,460,489.64	3,979,974.43
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			
投资活动现金流出小计		2,460,489.64	3,979,974.43
投资活动产生的现金流量净额		-2,460,489.64	1,279,725.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,000,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	115,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,977,607.16	12,632,840.07
支付其他与筹资活动有关的现金		2,167,380.15	1,797,492.43
筹资活动现金流出小计		65,144,987.31	114,430,332.50
筹资活动产生的现金流量净额		44,855,012.69	569,667.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,155.71	17,673.02
五、现金及现金等价物净增加额		6,156,224.81	-33,736,326.25
加：期初现金及现金等价物余额		14,863,555.96	43,065,054.90
六、期末现金及现金等价物余额		21,019,780.77	9,328,728.65

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、（二十八）

附注事项索引说明：

1、2023 年 5 月 26 日，公司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。

2、预计负债：根据签订的客户合同规定应承担相应退换货和免费保修服务，按收入预提质量保证金。详见合并财务报表重要项目注释：预计负债。

（二）财务报表项目附注

山东招金膜天股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

山东招金膜天股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。

本公司财务报告业经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围包括子公司北京招金膜天科技有限公司及孙公司库伦旗乾清环保工程有限公司（详见本附注“六、在其他主体中的权益”）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法

人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九） 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含

或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该

分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收款项融资、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据及应收款项融资组合：

本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以预期信用损失。

应收账款组合：

本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，除有客观证据表明其发生了减值外，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司依据近期四个完整年度期末应收账款变动情况并考虑公司的前瞻性信息，计算期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率。

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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；（13）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；（14）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含

重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五） 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19
运输设备	5-10	5	9.50-19
电子设备	5-10	5	9.50-19
办公设备及其他	5-10	5	9.50-19

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。

（十六） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，

但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	10	直线法
商标	10	直线法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司研发项目大体要经过获取市场信息、市场需求调查、科研立项、实验室实验研究、形成研究成果、研究成果放大、申请专利等，本公司将形成研究成果之前的研究开发活动划分为研究阶段，将形成研究成果之后的研究开发活动划分为开发阶段。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了各项因素的基础上，根据公司的不同业务模式，收入确认时点如下：

（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。。

（二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借

款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 主要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 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

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 公司于 2020 年 12 月被认定为高新技术企业（有效期为 3 年），2021 年 1 月 25 日国科火字〔2021〕25 号《关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》，对公司予以高新技术企业备案。公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度企业所得税按 15%优惠税率执行。

(2) 根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《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）文件，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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”。

公司子公司北京招金膜天科技有限公司、库伦旗乾清环保工程有限公司企业所得税按超额累进计征。

(3) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的

基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,630.21	3,591.47
银行存款	24,723,548.99	18,587,268.92
其他货币资金	2,163,345.73	6,903,910.53
合计	26,890,524.93	25,494,770.92

其他货币资金明细情况

类别	期末余额	期初余额
票据保证金	1,503,517.92	6,245,232.75
农民工保证金	659,827.81	658,677.78
保函保证金		
合计	2,163,345.73	6,903,910.53

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,677,472.41	26,766,970.97
商业承兑汇票		5,000,000.00
减：坏账准备		250,000.00
合计	25,677,472.41	31,516,970.97

注：截止 2023 年 6 月 30 日，已背书未到期未终止确认的票据金额为 24,356,555.41 元。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	220,898,349.53	120,400,746.68
1 至 2 年	57,674,278.51	29,888,200.46
2 至 3 年	12,307,093.31	5,054,841.92
3 至 4 年	5,638,898.81	6,439,865.84
4 至 5 年	2,488,460.00	1,361,917.40
5 年以上	7,505,732.60	6,944,519.20
减：坏账准备	32,820,423.37	21,779,296.00
合计	273,692,389.39	148,310,795.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	306,512,812.76	100.00	32,820,423.37	10.71
其中：账龄分析法组合	306,512,812.76	100.00	32,820,423.37	10.71
合计	306,512,812.76	100.00	32,820,423.37	10.71

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	170,090,091.50	100.00	21,779,296.00	12.80
其中：账龄分析法组合	170,090,091.50	100.00	21,779,296.00	12.80
合计	170,090,091.50	100.00	21,779,296.00	12.80

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	220,898,349.53	5.00	11,044,917.52	120,400,746.68	5.00	6,020,037.33
1 至 2 年	57,674,278.51	10.00	5,767,427.85	29,888,200.46	10.00	2,988,820.05
2 至 3 年	12,307,093.31	30.00	3,692,127.99	5,054,841.92	30.00	1,516,452.58
3 至 4 年	5,638,898.81	50.00	2,819,449.41	6,439,865.84	50.00	3,219,932.92
4 至 5 年	2,488,460.00	80.00	1,990,768.00	1,361,917.40	80.00	1,089,533.92
5 年以上	7,505,732.60	100.00	7,505,732.60	6,944,519.20	100.00	6,944,519.20
合计	306,512,812.76		32,820,423.37	170,090,091.50		21,779,296.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	21,779,296.00	11,041,127.37				32,820,423.37
合计	21,779,296.00	11,041,127.37				32,820,423.37

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	187,261,964.66	61.09	11,514,797.08
合计	187,261,964.66	61.09	11,514,797.08

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,001,806.93	3,589,538.04
合计	2,001,806.93	3,589,538.04

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,512,343.95	79.19	7,946,528.19	96.93
1 至 2 年	2,688,774.59	20.26	245,443.10	2.99
2 至 3 年	68,517.70	0.52	6,550.00	0.08
3 年以上	3,800.00	0.03		
合计	13,273,436.24	100.00	8,198,521.29	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
前五名汇总	5,639,128.51	42.48
合计	5,639,128.51	42.48

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,378,695.63	5,394,396.79
减：坏账准备	1,029,326.79	898,224.73
合计	6,349,368.84	4,496,172.06

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	336,500.00	386,500.00
押金及保证金	5,291,586.00	3,972,066.00
员工借款及备用金	943,508.23	454,271.78
其他	76,291.03	75,793.05
代扣代缴款	730,810.37	505,765.96
减：坏账准备	1,029,326.79	898,224.73
合计	6,349,368.84	4,496,172.06

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,091,822.39	3,324,464.99
1 至 2 年	951,841.44	859,800.39
2 至 3 年	142,400.00	17,300.00
3 至 4 年	1,105,300.00	1,100,000.00
4 至 5 年		10,000.00
5 年以上	87,331.80	82,831.41
减：坏账准备	1,029,326.79	898,224.73
合计	6,349,368.84	4,496,172.06

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	898,224.73			898,224.73
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	131,102.06			131,102.06
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	1,029,326.79			1,029,326.79

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
中国机械工业建设集团有限公司	押金及保证金	1,100,000.00	3 至 4 年	14.91	550,000.00
山东华泰纸业股份有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	13.55	50,000.00
浙江怡丰印染有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	6.78	25,000.00
新乡化纤股份有限公司	押金及保证金	440,000.00	注	5.96	37,500.00
山东环投环境工程有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	4.07	15,000.00
合计		3,340,000.00		45.27	677,500.00

注：新乡化纤股份有限公司账龄为：1 年以内 130,000.00 元, 1-2 年 310,000.00 元。

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,027,206.67		13,027,206.67	13,765,115.38		13,765,115.38
库存商品	33,741,551.57	201,015.15	33,540,536.42	36,966,932.20	201,015.15	36,765,917.05
在产品	7,828,722.40		7,828,722.40	6,571,410.04		6,571,410.04
合同履约成本	36,337,664.87	647,247.39	35,690,417.48	103,907,769.22	564,887.88	103,342,881.34
合计	90,935,145.51	848,262.54	90,086,882.97	161,211,226.84	765,903.03	160,445,323.81

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	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	201,015.15					201,015.15
合同履约成本	564,887.88	82,359.51				647,247.39
合计	765,903.03	82,359.51				848,262.54

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质保金	23,416,030.39	1,684,228.58	21,731,801.81	15,616,296.24	799,647.49	14,816,648.75
合计	23,416,030.39	1,684,228.58	21,731,801.81	15,616,296.24	799,647.49	14,816,648.75

2. 合同资产减值准备

(2) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
1 年以内	16,675,245.25	5.00	833,762.26	15,239,642.74	5.00	761,982.14
1 至 2 年	5,858,846.14	10.00	585,884.62	376,653.50	10.00	37,665.35
2 至 3 年	881,939.00	30.00	264,581.70			
合计	23,416,030.39		1,684,228.58	15,616,296.24		799,647.49

(3) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
合同资产减值准备	799,647.49	884,581.09				1,684,228.58

合计	799,647.49	884,581.09				1,684,228.58
----	------------	------------	--	--	--	--------------

(九) 一年内到期的非流动资产

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
一年内到期的长期应收款	2,421,524.01	121,076.20	2,300,447.81	2,079,672.98	103,983.65	1,975,689.33
合计	2,421,524.01	121,076.20	2,300,447.81	2,079,672.98	103,983.65	1,975,689.33

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		213,950.87
预缴所得税	3,037,647.73	
合计	3,037,647.73	213,950.87

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,945,372.17	97,268.61	1,848,103.56	2,438,342.40	121,917.12	2,316,425.28	3.7%
合计	1,945,372.17	97,268.61	1,848,103.56	2,438,342.40	121,917.12	2,316,425.28	

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	182,325,470.02	178,550,262.89
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	182,325,470.02	178,550,262.89

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	127,049,135.61	88,122,223.02	2,936,763.23	4,951,505.00	2,484,928.89	225,544,555.75
2. 本期增加金额	632,705.96	10,067,174.41	624,663.71	147,073.05	13,223.29	11,484,840.42
(1) 购置	469,403.21	53,528.78	624,663.71	147,073.05	13,223.29	1,307,892.04
(2) 在建工程转入	163,302.75					163,302.75
(3) 合同履约成本转入		10,013,645.63				10,013,645.63
3. 本期减少金额		202,379.91	390,660.00	23,100.00	1,023.69	617,163.60

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
(1) 处置或报废		202,379.91	390,660.00	23,100.00	1,023.69	617,163.60
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	127,681,841.57	97,987,017.52	3,170,766.94	5,075,478.05	2,497,128.49	236,412,232.57
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,935,641.42	24,425,300.33	1,956,485.73	3,310,598.24	1,366,267.14	46,994,292.86
2. 本期增加金额	2,518,755.42	4,676,193.23	171,940.19	163,297.41	120,185.07	7,650,371.32
(1) 计提	2,518,755.42	4,676,193.23	171,940.19	163,297.41	120,185.07	7,650,371.32
3. 本期减少金额		163,857.12	371,127.00	21,945.00	972.51	557,901.63
(1) 处置或报废		163,857.12	371,127.00	21,945.00	972.51	557,901.63
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	18,454,396.84	28,937,636.44	1,757,298.92	3,451,950.65	1,485,479.70	54,086,762.55
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	109,227,444.73	69,049,381.08	1,413,468.02	1,623,527.40	1,011,648.79	182,325,470.02
2. 期初账面价值	111,113,494.19	63,696,922.69	980,277.50	1,640,906.76	1,118,661.75	178,550,262.89

注1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为8,806,773.01元；

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	20,293,395.44	20,293,395.44
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	996,069.51	996,069.51
(1) 其他	996,069.51	996,069.51
4. 期末余额	19,297,325.93	19,297,325.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,492,962.35	5,492,962.35
2. 本期增加金额	1,477,092.28	1,477,092.28

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	1,477,092.28	1,477,092.28
3. 本期减少金额	843,756.24	843,756.24
(1) 其他	843,756.24	843,756.24
4. 期末余额	6,126,298.39	6,126,298.39
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,171,027.54	13,171,027.54
2. 期初账面价值	14,800,433.09	14,800,433.09

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	非专利技术	合计
一、账面原值	23,858,641.25	172,400.00	1,236,825.50	7,949,015.52	33,216,882.27
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,858,641.25	172,400.00	1,236,825.50	7,949,015.52	33,216,882.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,109,815.35	172,400.00	283,911.20	1,802,705.65	5,368,832.20
2. 本期增加金额	242,691.66		61,841.28	361,909.44	666,442.38
(1) 计提	242,691.66		61,841.28	361,909.44	666,442.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,352,507.01	172,400.00	345,752.48	2,164,615.09	6,035,274.58
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	土地使用权	商标	软件	非专利技术	合计
1. 期末账面价值	20,506,134.24		891,073.02	5,784,400.43	27,181,607.69
2. 期初账面价值	20,748,825.90		952,914.30	6,146,309.87	27,848,050.07

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,185,524.96		409,785.96		1,775,739.00
料场工程	97,007.35		64,672.62		32,334.73
合计	2,282,532.31		474,458.58		1,808,073.73

(十六) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,499,621.64	37,000,416.09	3,838,063.35	25,905,412.58
递延收益	2,609,591.02	17,397,273.49	2,756,191.16	18,374,607.70
可抵扣亏损	671,668.73	4,477,791.53		
预计负债（预计产品保修费用等）	356,663.73	2,377,758.23	499,727.70	3,331,518.03
会计与税法收入确认差异	1,749,499.08	11,663,327.18	3,894,108.97	25,960,726.45
合计	10,887,044.20	72,916,566.52	10,988,091.18	73,572,264.76

(十七) 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				53,400.00		53,400.00
合同资产	4,571,800.00	399,830.00	4,171,970.00	11,840,806.38	1,186,440.56	10,654,365.82
合计	4,571,800.00	399,830.00	4,171,970.00	11,894,206.38	1,186,440.56	10,707,765.82

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	120,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	
短期借款利息	184,277.78	134,902.78
合计	180,184,277.78	120,134,902.78

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,523,469.80	13,087,729.50
商业承兑汇票	8,884,370.00	14,083,693.35
合计	12,407,839.80	27,171,422.85

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	84,551,881.20	70,930,870.21
1 年以上	11,609,224.87	15,408,702.24
合计	96,161,106.07	86,339,572.45

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
无锡爱德旺斯科技有限公司	2,194,624.71	未结算
江苏恩飞特环保工程有限公司	1,197,600.00	未结算
安徽省宁国昊泰新材料科技有限公司	1,165,559.58	未结算
上海福赛特机器人股份有限公司	979,000.00	未结算
合计	5,536,784.29	

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	55,140,810.02	41,073,796.00
合计	55,140,810.02	41,073,796.00

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,891,447.53	23,555,083.88	24,814,467.51	9,632,063.90
离职后福利-设定提存计划		2,536,759.02	2,536,759.02	
合计	10,891,447.53	26,091,842.90	27,351,226.53	9,632,063.90

2. 短期职工薪酬情况

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	6,376,759.97	19,391,490.37	21,088,449.90	4,679,800.44
职工福利费		293,766.20	293,766.20	
社会保险费		1,444,256.59	1,444,256.59	
其中：医疗保险费		1,272,309.61	1,272,309.61	
工伤保险费		171,946.98	171,946.98	
住房公积金		1,728,272.94	1,728,272.94	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	4,514,687.56	697,297.78	259,721.88	4,952,263.46
合计	10,891,447.53	23,555,083.88	24,814,467.51	9,632,063.90

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,421,395.12	2,421,395.12	
失业保险费		115,363.90	115,363.90	
合计		2,536,759.02	2,536,759.02	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,054,350.77	4,777,048.50
企业所得税	13,903.48	801,370.52
房产税	262,528.21	258,386.35
土地使用税	108,616.93	52,818.61
个人所得税	45,911.14	63,120.60
城市维护建设税	409,484.02	678,510.91
教育费附加	175,591.37	273,200.58
地方教育附加	117,060.92	211,395.44
其他税费	18,512.80	70,909.38
合计	7,205,959.64	7,186,760.89

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,916,683.93	2,822,968.07
合计	2,916,683.93	2,822,968.07

其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,987,911.40	2,061,091.40
代扣代缴款	193,461.82	158,180.06
其他	735,310.71	603,696.61
合计	2,916,683.93	2,822,968.07

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,929,073.67	2,391,292.60
合计	1,929,073.67	2,391,292.60

(二十六) 其他流动负债

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	67,173,198.62			67,173,198.62
合计	67,173,198.62			67,173,198.62

(三十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	1,860,017.05	983,100.00	167,229.67	2,675,887.38
合计	1,860,017.05	983,100.00	167,229.67	2,675,887.38

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,621,811.50			7,621,811.50
合计	7,621,811.50			7,621,811.50

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	74,372,192.64	63,624,835.89
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	74,372,192.64	63,624,835.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,911,482.27	22,938,154.97
减：提取法定盈余公积		2,094,798.22
应付普通股股利	10,096,000.00	10,096,000.00
期末未分配利润	74,187,674.91	74,372,192.64

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	193,233,332.62	131,894,773.74	176,390,305.76	134,098,274.32
膜产品	45,379,155.21	28,520,941.34	34,228,270.24	18,675,478.84
水处理设备	133,183,890.88	92,452,975.47	110,165,418.76	90,123,839.70
运营服务	4,106,870.54	2,238,867.73	8,511,733.66	6,984,959.06
钢结构	10,563,415.99	8,681,989.20	23,484,883.10	18,313,996.72
二、其他业务小计	1,319,677.65	526,826.14	1,872,897.71	751,845.23
材料及其他	1,319,677.65	526,826.14	1,872,897.71	751,845.23
合计	194,553,010.27	132,421,599.88	178,263,203.47	134,850,119.55

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	膜产品	水处理设备	运营服务	钢结构	其他业务收入
--------	-----	-------	------	-----	--------

收入确认时间	膜产品	水处理设备	运营服务	钢结构	其他业务收入
在某一时点确认	45,379,155.21	133,183,890.88		10,563,415.99	1,319,677.65
在某一时段确认			4,106,870.54		
合计	45,379,155.21	133,183,890.88	4,106,870.54	10,563,415.99	1,319,677.65

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	552,072.91	530,385.80
土地使用税	241,431.70	139,475.72
城市维护建设税	688,348.27	365,743.76
教育费附加	295,462.25	159,402.71
地方教育附加	196,974.84	106,268.48
印花税	53,088.32	119,458.50
其他	3,295.39	2,882.56
合计	2,030,673.68	1,423,617.53

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,680,188.03	4,299,394.81
差旅费	1,188,570.65	757,245.24
业务招待费	324,753.91	106,408.50
车辆及运输费	29,848.57	41,843.88
广告及业务宣传费	654,434.03	172,214.34
办公及水电气费	71,502.00	84,883.13
维修费	360,522.84	280,356.95
租赁费	5,141.16	449,263.46
折旧费	2,184,277.18	1,293,655.86
服务费	586,081.62	255,370.03
预提产品质量保证金	1,598,206.69	0
其他	391,727.81	258,875.91
合计	13,075,254.49	7,999,512.11

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,422,103.43	8,512,432.22
折旧及摊销费	2,717,300.84	2,513,040.50
业务招待费	496,370.92	212,105.87
租赁费	40,190.34	201,261.74
车辆及运输费	225,825.96	411,694.32
物料消耗及修理费	112,965.31	355,608.57
办公、水电费	766,906.63	505,726.05
差旅费	202,574.64	128,257.53
中介机构费	348,670.55	252,699.89
保险费	50,545.79	37,058.69
排污费	519,059.64	511,920.00
服务费	1,452,591.70	1,004,608.72
其他	236,307.01	226,620.42
合计	14,591,412.76	14,873,034.52

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,861,487.96	2,205,208.40
材料费	5,840,771.64	5,451,215.36
燃料及动力费	63,679.89	438,912.86
折旧及摊销	530,020.16	175,511.96
其他	175,144.25	449,227.29
合计	10,471,103.90	8,720,075.87

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,252,011.30	2,376,903.83
减：利息收入	150,377.56	274,604.11
汇兑损益	-15,702.56	-18,258.21
手续费支出	13,368.11	555,691.87
其他	707,575.86	539,865.79
合计	3,806,875.15	3,179,599.17

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发投入补贴		25,000.00	与收益相关
海水淡化项目补贴	645,209.21	635,209.21	与资产相关
脱盐膜环保装备产业化	85,750.00	85,750.00	与资产相关
个税手续费返还	16,950.92	10,276.27	与收益相关
代扣增值税手续费返还		384.97	与收益相关
稳岗补贴		6,062.96	与收益相关
收招远市工业和信息化局工业转型发展专项资金		100,000.00	与收益相关
高性能膜与膜工程技术国家地方联合工程实验室	100,000.00	100,000.00	与资产相关
水处理的膜材料专利导航项目		105,000.00	与收益相关
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	与收益相关
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）	146,375.00	146,375.00	与收益相关
山东省科学技术厅拨款（用于海水淡化的反渗透膜关键技术研究及规模化制备项目）	1,935,000.00		与收益相关
合计	2,929,285.13	1,219,058.41	

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	250,000.00	
应收账款信用减值损失	-11,041,127.37	-661,434.57
其他应收款信用减值损失	-131,102.06	212,330.24
长期应收款信用减值损失	24648.51	
一年内到期的非流动资产信用减值损失	-17092.55	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-10,914,673.47	-449,104.33

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-82,359.51	-363,070.56
合同资产减值损失	-97,970.53	-380,836.48
合计	-180,330.04	-743,907.04

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	72,204.55	
合计	72,204.55	

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
其他	5,000.00		5,000.00
合计	5,000.00		5,000.00

(四十六) 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	39,728.97	19,564.21	39,728.97
其他		295.38	
合计	39,728.97	19,859.59	39,728.97

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	15,318.36	44,758.63
递延所得税费用	101,046.98	-266,959.73
合计	116,365.34	-222,201.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	10,027,847.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,504,177.14
子公司适用不同税率的影响	-33,669.67
税率变动的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	234,268.98

项目	金额
研发费用加计扣除	-1,570,665.59
残疾人员工资加计扣除	-17,745.52
所得税费用	116,365.34

(四十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	87,746.76	274,604.11
政府补助	1,951,950.92	1,369,224.20
往来款项	4,033,460.00	5,059,660.80
合计	6,073,157.68	6,703,489.11

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
付现费用	16,601,467.77	12,593,378.75
往来款及其他	5,678,234.95	6,584,943.37
合计	22,279,702.72	19,178,322.12

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	581,845.15	539,865.79
偿还租赁负债本金和利息	1,585,535.00	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	2,167,380.15	1,797,492.43

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,911,482.27	7,445,633.27
加：资产减值准备	180,330.04	743,907.04
信用减值损失	10,914,673.47	449,104.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,650,371.32	6,596,834.67
使用权资产折旧	1,477,092.28	1,160,479.32
无形资产摊销	666,442.38	432,972.96
长期待摊费用摊销	474,458.58	
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）	-72,204.55	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	39,728.97	19,564.21
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,880,800.65	3,438,962.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	101,046.98	-266,959.73
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）	60,262,435.70	28,578,074.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-134,404,815.21	-24,600,267.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,666,397.17	-58,846,683.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,251,759.95	-34,848,377.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,727,179.20	12,417,623.37
减：现金的期初余额	18,590,860.39	45,398,935.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,136,318.81	-32,981,311.79

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,727,179.20	18,590,860.39
其中：库存现金	3,630.21	3,591.47
可随时用于支付的银行存款	24,723,548.99	18,587,268.92
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	24,727,179.20	18,590,860.39

(五十) 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	1,503,517.92	票据保证金
货币资金	659,827.81	农民工保证金
合计	2,163,345.73	

(五十一) 外币货币性项目

1. 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
----	--------	------	-----------

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	62,626.78	7.2258	452,528.59
新加坡元	3.20	5.3438	17.10
印尼卢比	231,000.00	0.0005	111.80
韩元	310,000.00	0.0055	1,703.45
越南盾	3,120,000.00	0.0003	957.86

（五十二）政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
海水淡化项目补贴	645,209.21	其他收益	645,209.21
脱盐膜环保装备产业化	85,750.00	其他收益	85,750.00
个税手续费返还	16,950.92	其他收益	16,950.92
高性能膜与膜工程技术国家地方联合工程实验室	100,000.00	其他收益	100,000.00
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	其他收益	146,375.00
山东省科学技术厅拨款（用于海水淡化的反渗透膜关键技术研究及规模化制备项目）	1,935,000.00	其他收益	1,935,000.00
合计	2,929,285.13		2,929,285.13

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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		投资设立
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		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化，在正常的生产经营中主要会面临以下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。

（一）市场风险

1、价格风险

本公司的价格风险主要来源于原材料和产品价格的波动。公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，及时制定相应的对策，以降低风险。

2、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司出口业务主要以美元结算，汇率的变动对公司利润影响不大，公司认为本公司无重大外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

3、利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的带息债务存在以人民币的浮动利率借款合同，2023 年 6 月 30 日借款金额合计为 180,000,000.00 元。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，公司的净利润会减少或增加约 900,000.00 元。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司董事会认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(二)信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

应收账款方面，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款。

(三)流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			2,001,806.93	2,001,806.93
持续以公允价值计量的资产总额			2,001,806.93	2,001,806.93

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资主要为银行承兑汇票，其公允价值根据银行承兑汇票的票面价值确定。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东招金集团有限公司	山东省招远市	有色金属矿采选业	120,000.00 万人民币	85.00	85.00

注：招远市国有资产监督管理局持有山东招金集团有限公司 90%的股份，且代表招远市人民政府履行国有出资人职责，因此公司实际控制人招远市人民政府。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王乐译	董事长
冷启龙	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
李振武	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
徐强强	副总经理

其他关联方名称	与本公司关系
北京东方燕京工程技术有限责任公司	同一控制人
北京鹭金科技发展有限公司	同一控制人
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	同一控制人
丰宁满族自治县丰业矿业有限公司	同一控制人
莱州市瑞海矿业有限公司	同一控制人
两当县招金矿业有限公司	同一控制人
山东国大黄金股份有限公司	同一控制人
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
山东招金地质勘查有限公司	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
山东招金投资股份有限公司	同一控制人
山东招金集团财务有限公司	同一控制人
山东招金新型耐磨材料有限公司	同一控制人
山东中瑞环保科技有限公司	同一控制人
新疆招金冶炼有限公司	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	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
招金矿业股份有限公司夏甸金矿	同一控制人
招远华唐贸易有限公司	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
招远市金宝黄金矿业有限公司	同一控制人
招远市金亨岭矿业有限公司	同一控制人
招远市新东庄金矿有限公司	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
青岛云驿房地产有限公司	公司 5%以上股东青岛利安税务投资有限公司实际控制人宋玉美控制的企业
青岛慧丰置业有限公司	公司 5%以上股东青岛利安税务投资有限公司实际控制人宋玉美控制的企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	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	原材料	1,223,965.58	34,372.39
招远市招金金合科技有限公司	电费	312,881.42	165,024.69
青岛慧丰置业有限公司	物业费	47,865.05	31,400.98
山东招金舜和国际饭店有限公司	业务招待费	168,844.00	58,406.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2023 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
招远市金亭岭矿业有限公司	材料	协议定价	2,902.65	0.22
招远市招金金合科技有限公司	钢结构	协议定价	79,816.51	0.76
	材料	协议定价	11,946.91	0.89
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	膜产品	协议定价	12,389.38	0.03
	材料	协议定价	265.49	0.02
招远市新东庄金矿有限公司	钢结构	协议定价	2,357,611.01	22.32
	材料	协议定价	867.26	0.06
招金矿业股份有限公司（夏甸金矿）	膜产品	协议定价	3,539.82	0.01
	水处理设备	协议定价	30,973.45	0.02
	运营服务	协议定价	1,791,186.61	43.61
北京东方燕京工程技术有限责任公司	材料	协议定价	115.05	0.01
山东招金集团有限公司	材料	协议定价	1,486.72	0.11
山东金宝电子股份有限公司	水处理设备	协议定价	274,336.28	0.20
	材料	协议定价	13,274.34	0.99
招远市金宝黄金矿业有限公司	钢结构	协议定价	116,814.16	1.11
招远华唐贸易有限公司	膜产品	协议定价	19,176.99	0.04
	钢结构	协议定价	8,009,174.31	75.82
山东招金投资股份有限公司	材料	协议定价	982.30	0.07

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
招远市金亭岭矿业有限公司	钢结构	协议定价	2,770,570.40	9.32
招金矿业股份有限公司金翅岭金矿	钢结构	协议定价	3,638,758.27	12.24
招远市招金金合科技有限公司	钢结构	协议定价	2,399,059.36	8.07
招远市招金金合科技有限公司	水处理设备	协议定价	1,917,948.53	6.45
招远市招金金合科技有限公司	材料	协议定价	5,628.32	0.02
山东国大黄金股份有限公司	膜产品	协议定价	6,017.70	0.02
山东国大黄金股份有限公司	水处理设备	协议定价	76,707.96	0.26

山东招金新型耐磨材料有限公司	材料	协议定价	256.64	0.00
山东招金集团招远黄金冶炼有限公司	水处理设备	协议定价	17,982.30	0.06
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	膜产品	协议定价	37,168.14	0.12
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	材料	协议定价	2,455.75	0.01
招远市新东庄金矿有限公司	膜产品	协议定价	24,380.53	0.08
招远市新东庄金矿有限公司	材料	协议定价	1,283.19	0.00
招金矿业股份有限公司蚕庄金矿	钢结构	协议定价	3,302,476.02	11.11
招金矿业股份有限公司夏甸金矿	钢结构	协议定价	5,477,306.83	18.42
招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿	钢结构	协议定价	2,665,422.07	8.96
山东招金集团有限公司	钢结构	协议定价	212,979.61	0.72
山东招金集团有限公司	水处理设备	协议定价	146,017.70	0.49
山东招金集团有限公司	材料	协议定价	283.19	0.00
山东金宝电子股份有限公司	水处理设备	协议定价	4,867,256.66	16.37
山东招金产业发展有限公司	水处理设备	协议定价	2,110,619.47	7.10
山东招金投资股份有限公司	膜产品	协议定价	3,805.31	0.01
山东招金投资股份有限公司	材料	协议定价	115.05	0.00
山东招金金银精炼有限公司	材料	协议定价	3,424.77	0.01
烟台黄金职业学院	钢结构	协议定价	49,111.00	0.17

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	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		本期使用权资产折旧	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京鹭金科技发展有限公司	房屋建筑物	60,000.00		1,972.28	3,546.61	26,455.20	157,950.86
青岛云驿房地产有限公司	房屋建筑物	438,135.00	417,271.43	11,905.84	29,130.69	395,498.71	395,498.71

3. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2022-3-25	2023-3-24	是
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2022-3-25	2023-3-24	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022-1-6	2023-1-5	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022-2-22	2023-2-21	是
山东招金集团有限公司	5,000,000.00	2022-3-3	2022-3-2	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022-3-24	2023-3-24	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022-4-7	2023-4-7	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022-4-22	2023-4-23	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022-5-7	2023-5-7	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022-5-27	2023-5-27	是
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2022-6-7	2023-6-7	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022-8-30	2023-8-30	否
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2022-10-11	2023-10-11	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022-10-18	2023-10-18	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2022-12-1	2023-12-1	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2023-1-9	2024-1-8	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2023-1-16	2024-1-15	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2023-5-6	2024-4-30	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2023-3-3	2024-3-3	否
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2022-8-22	2023-8-22	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2023-5-18	2024-5-17	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2023-6-12	2024-6-11	否
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20	否

关联担保情况说明：

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

关联方名称	交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
山东招金集团有限公司	担保服务费	707,575.86	539,865.79

4. 关联方资金拆借情况

关联方	金额	起始日	到期日
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	2023-2-25
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	10,000,000.00	2022-4-22	2023-2-25
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	10,000,000.00	2022-8-30	2023-8-29
山东招金集团财务有限公司	20,000,000.00	2022-10-11	2023-10-10
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2022-10-18	2023-10-17
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2022-12-1	2023-12-1
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-1-9	2024-1-8
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-1-16	2024-1-15
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-5-6	2024-4-30

关联方	金额	起始日	到期日
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-5-18	2024-5-17
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-6-12	2024-6-11
山东招金集团财务有限公司	20,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20

公司自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，自山东招金集团财务有限公司累计借入 70,000,000.00 元，累计归还 30,000,000.00 元，山东招金集团财务有限公司按照借款合同签订日上一个工作日一年期的 LPR 利率加 0 点为基准收取利息，本公司报告期短期借款及利息情况如下：

①关联借款余额情况如下：

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	120,121,111.11	80,089,680.56
合计		120,121,111.11	80,089,680.56

②利息情况如下：

关联方名称	交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
山东招金集团财务有限公司	利息支出	1,601,944.56	2,490,755.00
合 计		1,601,944.56	2,490,755.00

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	560,664.88	463,758.30

(五) 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
应收账款	山东招金集团有限公司	16,620.00	831.00	82,500.00	4,125.00
应收账款	烟台黄金职业学院	575,379.98	28,769.00	573,774.05	28,688.70
应收账款	招远市新东庄金矿有限公司	1,947,541.20	97,522.06	2,900.00	145.00
应收账款	招远市金宝黄金矿业有限公司	158,000.00	7,900.00	608,285.09	30,414.25
应收账款	山东国大黄金股份有限公司			241,360.00	12,068.00
应收账款	山东招金地质勘查有限公司			69,288.99	6,928.90
应收账款	招远市黄金物资供应中心有限公司	7,500.43	375.02	7,500.43	375.02
应收账款	招金矿业股份有限公司夏甸金矿	2,347,097.34	117,354.87	298,513.22	14,925.66
应收账款	招金矿业股份有限公司金翅岭金矿			4,186,155.28	209,307.76
应收账款	招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿	311,635.15	80,831.76	189,649.81	76,724.98
应收账款	招远市金亭岭矿业有限公司	644,675.74	56,753.77	990,399.65	49,519.98
应收账款	两当县招金矿业有限公司	36,000.00	1,800.00	36,000.00	1,800.00
应收账款	招金矿业股份有限公司蚕庄金矿	179,984.94	8,999.25		-

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	招远市招金金合科技有限公司	5,647,726.44	284,105.32	5,332,455.18	266,622.76
应收账款	山东招金金银精炼有限公司			1,050.00	52.50
应收账款	招远市招金银楼大厦综合开发有限公司	254,539.20	42,894.60	254,539.20	42,894.60
应收账款	山东金宝电子股份有限公司	3,126,649.08	238,979.87	2,266,012.58	113,300.63
应收账款	山东招金舜和国际饭店有限公司	1,174.00	58.70	1,174.00	58.70
应收账款	山东招金新型耐磨材料有限公司	2,039.00	101.95	20,390.00	1,019.50
应收账款	新疆招金冶炼有限公司	262,000.00	262,000.00	262,000.00	262,000.00
应收账款	额济纳旗圆通矿业有限责任公司	100,225.00	12,250.00	85,925.00	5,296.25
应收账款	山东金都电子材料有限公司	2,891.62	289.16	9,991.62	594.16
应收账款	莱州市瑞海矿业有限公司	217,902.00	65,370.60	217,902.00	65,370.60
应收账款	丰宁满族自治县丰业矿业有限公司	15,000.00	7,500.00	15,000.00	4,500.00
其他应收款	北京鹭金科技发展有限公司			210.00	210.00
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			50,000.00	5,000.00
其他应收款	招远市招金金合科技有限公司	2,000.00	600.00	2,000.00	200.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	招远市黄金物资供应中心有限公司	1,449,870.41	1,890,448.78
应付账款	山东招金集团有限公司	126,371.05	
应付账款	山东招金舜和国际饭店有限公司		33,279.47

(六) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
烟台黄金职业学院	27,553.38	1,377.67	29,159.31	1,457.97
招远市新东庄金矿有限公司	128,489.80	6,424.49	66,055.05	3,302.75
招远市金宝黄金矿业有限公司	30,646.58	1,532.33	30,646.58	1,532.33
山东招金产业发展有限公司	238,500.00	11,925.00	238,500.00	11,925.00
招金矿业股份有限公司金翅岭金矿	313,938.92	15,696.95	313,938.92	15,696.95
招金矿业股份有限公司夏甸金矿	3,500.00	175.00		
招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿			166,635.15	8,331.76
招远市金亨岭矿业有限公司			150,996.09	7,549.80
两当县招金矿业有限公司	6,000.00	300.00	6,000.00	300.00
招远华唐贸易有限公司	261,900.00	13,095.00		
招金矿业股份有限公司蚕庄金矿			179,984.94	8,999.25
招远市招金金合科技有限公司	268,227.38	13,411.37	485,158.64	24,283.11

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
山东金宝电子股份有限公司			550,000.00	27,500.00

2. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
招远市新东庄金矿有限公司	252,150.00	
招远市金宝黄金矿业有限公司	15,716.81	32,743.36
北京东方燕京工程技术有限责任公司	5,040.00	4,460.18

十、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。

十一、资产负债表日后事项

2023年8月4日，公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过《关于审议与沧州绿源水处理有限公司签署合作框架意向书的议案》，同日与沧州绿源水处理有限公司（以下简称“沧州绿源”）签署《合作框架意向书》。公司拟收购沧州绿源持有的黄骅美笛污水处理有限公司部分股权，公司拟支付200万定金。本次交易完成后，公司将成为沧州绿源持有黄骅美笛污水处理有限公司控股股东。本次签署的意向书系交易双方就收购事宜达成的初步意向，具体收购的实施及收购价格的确定将根据审计、评估结果确定，预计不构成重大资产重组。

十二、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。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	220,451,740.53	120,043,381.68
1至2年	57,104,971.51	29,481,240.46
2至3年	11,776,093.31	4,682,704.23
3至4年	5,378,898.81	6,193,865.84
4至5年	2,488,460.00	1,361,917.40
5年以上	7,413,198.60	6,851,985.20
减：坏账准备	32,323,654.67	21,306,376.07

合计	272,289,708.09	147,308,718.74
----	----------------	----------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	304,613,362.76	100.00	32,323,654.67	10.61
其中：账龄分析法组合	303,899,891.76	99.77	32,323,654.67	10.64
合并报表范围内关联方款项组合	713,471.00	0.23		
合计	304,613,362.76	100.00	32,323,654.67	10.61

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	168,615,094.81	100.00	21,306,376.07	12.64
其中：账龄分析法组合	167,470,978.58	99.32	21,306,376.07	12.72
合并报表范围内关联方款项组合	1,144,116.23	0.68		
合计	168,615,094.81	100.00	21,306,376.07	12.64

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄分析法组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	219,738,269.53	5.00	10,986,913.52	119,019,163.68	5.00	5,950,958.18
1 至 2 年	57,104,971.51	10.00	5,710,497.15	29,481,240.46	10.00	2,948,124.05
2 至 3 年	11,776,093.31	30.00	3,532,827.99	4,562,806.00	30.00	1,368,841.80
3 至 4 年	5,378,898.81	50.00	2,689,449.41	6,193,865.84	50.00	3,096,932.92
4 至 5 年	2,488,460.00	80.00	1,990,768.00	1,361,917.40	80.00	1,089,533.92
5 年以上	7,413,198.60	100.00	7,413,198.60	6,851,985.20	100.00	6,851,985.20
合计	303,899,891.76		32,323,654.67	167,470,978.58		21,306,376.07

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	21,306,376.07	11,017,278.60				32,323,654.67
合计	21,306,376.07	11,017,278.60				32,323,654.67

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	187,261,964.66	61.48	11,514,797.08
合计	187,261,964.66	61.48	11,514,797.08

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,317,922.55	5,383,264.39
减：坏账准备	1,026,009.21	897,468.61
合计	6,291,913.34	4,485,795.78

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	338,088.60	386,500.00
押金及保证金	5,241,376.00	3,971,856.00
员工借款及备用金	940,508.23	454,271.78
其他	67,139.35	64,870.65
代扣代缴款	730,810.37	505,765.96
减：坏账准备	1,026,009.21	897,468.61
合计	6,291,913.34	4,485,795.78

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,031,259.31	3,313,542.59
1 至 2 年	951,841.44	859,800.39
2 至 3 年	142,400.00	17,300.00
3 至 4 年	1,105,300.00	1,100,000.00
4 至 5 年		10,000.00
5 年以上	87,121.80	82,621.41
减：坏账准备	1,026,009.21	897,468.61
合计	6,291,913.34	4,485,795.78

(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)	
2022 年 1 月 1 日余额	897,468.61			897,468.61
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	128,540.60			128,540.60
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,026,009.21			1,026,009.21

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	897,468.61	128,540.60				1,026,009.21
合计	897,468.61	128,540.60				1,026,009.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国机械工业建设集团有限公司	投标保证金	1,100,000.00	3至4年	15.03	550,000.00
山东华泰纸业股份有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	13.67	50,000.00
浙江怡丰印染有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	6.83	25,000.00
新乡化纤股份有限公司	投标保证金	440,000.00	注	6.01	37,500.00
山东环投环境工程有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	4.07	15,000.00
合计		3,340,000.00		45.27	677,500.00

注：新乡化纤股份有限公司账龄为：1年以内130,000.00元，1-2年310,000.00元。

(三) 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
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

1. 对子公司投资

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

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	190,964,455.34	130,496,001.16	171,587,205.97	132,096,925.20
膜产品	44,792,383.55	28,501,600.15	30,130,684.29	16,738,200.08
水处理设备	133,183,890.88	92,452,975.47	114,361,944.77	94,053,122.92
运营服务	2,424,764.92	859,436.34	3,609,693.81	2,991,605.48
钢结构	10,563,415.99	8,681,989.20	23,484,883.10	18,313,996.72
二、其他业务小计	1,338,757.31	545,905.80	2,160,429.87	1,039,377.39
材料及其他	1,338,757.31	545,905.80	2,160,429.87	1,039,377.39
合计	192,303,212.65	131,041,906.96	173,747,635.84	133,136,302.59

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	膜产品	水处理设备	运营服务	钢结构	其他业务收入
在某一时点确认	44,792,383.55	133,183,890.88		10,563,415.99	1,338,757.31
在某一时段确认			2,424,764.92		
合计	44,792,383.55	133,183,890.88	2,424,764.92	10,563,415.99	1,338,757.31

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,475.58	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,929,285.13	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,000.00	
4. 减：所得税影响额	444,923.66	
合计	2,521,837.05	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.51	2.75	0.08	0.06	0.08	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	2.61	2.37	0.06	0.05	0.06	0.05

山东招金膜天股份有限公司

二〇二三年八月十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,475.58
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,929,285.13
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,000.00
非经常性损益合计	2,966,760.71
减：所得税影响数	444,923.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,521,837.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

山东招金膜天股份有限公司

2023 年 8 月 18 日