

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

2024

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17

第四节 股份变动及股东情况21

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况23

第六节 财务会计报告26

附件 I 会计信息调整及差异情况95

附件 II 融资情况96

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。
	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）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	山东招金膜天股份有限公司企管部

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
财务公司	指	山东招金集团财务有限公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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	2024 年 1 月 1 日至 2024 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
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》

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	0535-8118508	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实现情况

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、膜设备销售、为客户提供水处理工程综合解决方案及污水处理运营业务。

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

2024 年，公司以“收入增长、成本控制、发展提升、基础夯实”这四大保障计划为总抓手，全面开展 2024“执行力建设年”活动，牢固树立执行力是生产力、竞争力、战斗力的理念，引导全体干部职工把工作标准调到最高、把精神状态调到最佳、把工作措施调到最优，为公司发展大局作出更大贡献。

(1) 深度拓展主营业务

公司聚焦“大客户、大项目、大工程”三大重点市场，内优外强，全力开拓优质市场，提升主营业务的质量与水准。

（2）大力推进技术研发

公司在坚定实施创新驱动发展战略的道路上，不断取得突破。产品研发方面，反渗透膜系列新产品的开发取得较好的成果；工艺技术方面，完成中水回用、市政自来水提标、生活污水处理等行业的专项工艺包建设。报告期内，公司共获得授权专利 8 项，其中发明专利 1 项，外观设计 2 项，实用新型 5 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 and 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，公司实现营业收入 17,305.98 万元，同比减少 11.05%；净利润 715.85 万元，同比减少 27.78%。

（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
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>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；</p> <p>2.2023 年 11 月 15 日，山东省工业和信息化厅发布《关于公布第七批山东省制造业单项冠军企业及通过复核的第一、四批制造业单项冠军企业名单的通知》，公司获得制造业单项冠军企业称号；</p> <p>3.2023 年 11 月 29 日，公司获得“高新技术企业”认定证书（证书编号：GR202337003344）。</p>

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	173,059,792.17	194,553,010.27	-11.05%
毛利率%	25.09%	31.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,413,974.35	9,911,482.27	-35.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,264,203.28	7,389,645.22	-69.36%
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）	2.15%	3.51%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.76%	2.61%	-
基本每股收益	0.05	0.08	-37.50%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	832,588,120.66	783,527,885.34	6.26%
负债总计	504,959,002.63	453,903,568.30	11.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,127,390.86	296,867,093.28	-0.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	2.35	-0.85%
资产负债率%（母公司）	63.28%	60.29%	-
资产负债率%（合并）	60.65%	57.93%	-
流动比率	93.55%	90.15%	-
利息保障倍数	2.91	5.49	-
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	-26,847,126.56	-36,251,759.95	-
应收账款周转率	66.00%	81.64%	-
存货周转率	128.61%	105.04%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.26%	13.46%	-
营业收入增长率%	-11.05%	9.14%	-
净利润增长率%	-27.78%	33.12%	-

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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	41,606,005.56	5.00%	34,176,248.20	4.36%	21.74%
应收票据	25,886,139.33	3.11%	33,195,579.72	4.24%	-22.02%
应收账款	224,225,260.94	26.93%	182,709,563.59	23.32%	22.72%
预付款项	7,919,440.74	0.95%	8,569,017.51	1.09%	-7.58%
其他应收款	6,875,592.91	0.83%	5,240,727.45	0.67%	31.20%
存货	109,623,700.34	13.17%	98,818,497.28	12.61%	10.93%
合同资产	20,750,283.96	2.49%	14,813,479.64	1.89%	40.08%
其他流动资产	752,201.38	0.09%	1,204,189.07	0.15%	-37.53%
固定资产	266,258,026.00	31.98%	277,575,491.97	35.43%	-4.08%
在建工程	5,110,306.83	0.61%	1,092,498.50	0.14%	367.76%
使用权资产	836,540.7	0.10%	1,130,585.11	0.14%	-26.01%
无形资产	44,091,066.84	5.30%	44,970,133.54	5.74%	-1.95%
递延所得税资产	10,096,481.49	1.21%	9,170,438.12	1.17%	10.10%
其他非流动资产	3,620,615.88	0.43%	7,379,445.24	0.94%	-50.94%

商誉	58,447,203.70	7.02%	58,447,203.70	7.46%	0%
短期借款	237,871,765.98	28.57%	178,996,157.50	22.84%	32.89%
应付票据	13,226,667.12	1.59%	33,988,772.25	4.34%	-61.09%
应付账款	113,794,271.41	13.67%	105,528,386.18	13.47%	7.83%
合同负债	57,023,649.26	6.85%	44,636,911.11	5.70%	27.75%
应付职工薪酬	12,912,036.39	1.55%	13,586,564.63	1.73%	-4.96%
应交税费	4,053,130.55	0.49%	2,636,937.24	0.34%	53.71%
其他应付款	8,332,170.68	1.00%	11,338,278.50	1.45%	-26.51%
一年内到期的非流动负债	514,815.30	0.06%	681,671.99	0.09%	-24.48%
其他流动负债	25,728,446.17	3.09%	32,497,479.66	4.15%	-20.83%
递延收益	27,075,382.87	3.25%	23,958,064.30	3.06%	13.01%
租赁负债	212,493.38	0.03%	144,078.86	0.02%	47.48%
预计负债	841,585.49	0.10%	2,537,678.05	0.32%	-66.84%
递延所得税负债	3,372,588.03	0.41%	3,372,588.03	0.43%	0%

项目重大变动原因

1. 其他应收款：报告期期末账面价值为 687.56 万元，比本年期初 524.07 万元增加 163.49 万元，增加了 31.2%，主要原因是为开拓市场，参与招标项目增加，支付的投标保证金增加。

2. 合同资产：报告期末账面价值为 2,075.03 万元，比本年期初 1,481.35 万元增加 593.68 万元，增加了 40.08%，主要原因是项目验收结转收入确认质保金增加，到期的质保金减少。

3. 其他流动资产：报告期末账面价值为 75.22 万元，比本年期初 120.42 万元减少 45.2 万元，减少了 37.54%，主要是预缴所得税减少。

4. 在建工程：报告期末账面价值为 511.03 万元，比本年期初 109.25 万元增加 401.78 万元，增加了 367.76%，主要是本年脱盐膜车间智能化改造项目购买设备及项目建设增加。

5. 其他非流动资产：报告期末账面价值为 362.06 万元，比本年期初 737.94 万元减少 375.88 万元，减少了 50.94%，主要原因是超过一年期质保金较期初减少。

6. 短期借款：报告期末账面价值为 23,787.18 万元，比本年期初 17,899.62 万元增加 5,887.56 万元，增加了 32.89%，主要原因是大额项目施工支付材料等货款，资金需求量增加，银行贷款增加。

7. 应付票据：报告期末账面价值为 1,322.67 万元，比本年期初 3,398.88 万元减少 2,076.21 万元，减少了 61.09%，主要原因是应付商业承兑票据到期兑付增加。

8. 应交税费：报告期末账面价值为 405.31 万元，比本年期初 263.69 万元增加 141.62 万元，增加了 53.73%，主要是因为增值税增加 128.02 万元，附加税、所得税等增加 13.60 万元。

9. 租赁负债：报告期末余额为 21.25 万元，比本年期初 14.41 万元增加 6.84 万元，增加了 47.48%，主要原因是本期烟台办事处租赁及西安办事处重新租赁增加影响。

10. 预计负债：报告期末余额为84.16万元，比本年期初253.77万元减少169.61万元，减少了66.84%，主要原因是本期项目发生服务成本增加，预计负债结转至营业成本增加影响。

（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	173,059,792.17	-	194,553,010.27	-	-11.05%
营业成本	129,642,655.06	74.91%	132,421,599.88	68.06%	-2.10%
毛利率	25.09%	-	31.94%	-	-
税金及附加	1,524,467.01	0.88%	2,030,673.68	1.04%	-24.93%
销售费用	9,126,119.79	5.27%	13,075,254.49	6.72%	-30.20%
管理费用	15,390,677.03	8.89%	14,591,412.76	7.50%	5.48%
研发费用	7,230,317.99	4.18%	10,471,103.90	5.38%	-30.95%
财务费用	4,480,085.82	2.59%	3,806,875.15	1.96%	17.68%
信用减值损失	-5,185,972.39	-3.00%	-10,914,673.47	-5.61%	-
资产减值损失	-441,387.34	-0.26%	-180,330.04	-0.09%	-
其他收益	6,810,089.60	3.94%	2,929,285.13	1.51%	132.48%
资产处置收益	10,644.00	0.01%	72,204.55	0.04%	-85.26%
营业利润	6,858,843.34	3.96%	10,062,576.58	5.17%	-31.84%
营业外收入	1,000.00	0.00%	5,000	0.00%	-80.00%
营业外支出	221.14	0.00%	39,728.97	0.02%	-99.44%
净利润	7,158,477.76	4.14%	9,911,482.27	5.09%	-27.78%

项目重大变动原因

1.销售费用：报告期内销售费用为912.61万元，比上年同期减少394.92万元，减少30.20%，主要原因是租赁产生的折旧费减少155.06万元，预提质量保证金98.37万元调整至营业成本，差旅费及业务招待费减少27.49万元，服务费减少39.64万元。

2.研发费用：报告期内研发费用为723.03万元，比上年同期减少324.08万元，减少30.95%，主要原因是本期研发投入的材料减少413.47万元。

3.信用减值损失：报告期内信用减值损失为518.60万元，比上年同期减少572.87万元，主要原因是本期收回货款增加，计提坏账准备减少影响。

4.其他收益：报告期内其他收益为681.01万元，比上年同期增加388.08万元，增加132.48%，主要是收到的政府补助等增加及分摊的递延收益增加332.12万元，本期新增进项税加计抵减55.96万元。

5.资产处置收益：报告期内资产处置收益为1.06万元，比上年同期减少6.16万元，减少85.26%，主要

是本期处置的部分固定资产减少。

6.营业外收入：报告期内营业外收入为0.10万元，比上年同期减少0.4万元，减少80.00%，主要原因是本期收到的业主罚款减少。

7.营业外支出：报告期内营业外支出为0.02万元，较上年同期减少3.95万元，主要是本期资产报废减少。

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	171,991,908.44	193,233,332.62	-10.99%
其他业务收入	1,067,883.73	1,319,677.65	-19.08%
主营业务成本	129,195,993.81	131,894,773.74	-2.05%
其他业务成本	446,661.25	526,826.14	-15.22%

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	30,444,309.34	18,981,731.33	37.65%	-32.91%	-33.45%	0.50%
水处理设备	86,748,795.66	69,549,316.64	19.83%	-34.87%	-24.77%	-10.75%
运营服务	17,947,304.66	11,517,135.88	35.83%	337.01%	414.42%	-9.65%
钢结构	36,851,498.78	29,147,809.96	20.90%	248.86%	235.73%	3.09%
合计	171,991,908.44	129,195,993.81	24.88%	-10.99%	-2.05%	-6.86%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1. 报告期内主营业务收入为 17,199.19 万元，比上年同期 19,323.33 万元减少 2,124.14 万元，减少 10.99%，主要是因为本期膜产品及水处理设备收入减少影响。

2. 报告期内膜产品收入为 3,044.43 万元，比上年同期 4,537.92 万元减少 1,493.49 万元，减少 32.91%，主要是本期膜产品需求量减少，收入减少。

3. 报告期内水处理设备收入为 8,674.88 万元，比上年同期 13,318.39 万元减少 4,643.51 万元，减少 34.87%，主要是本期验收的工程项目减少，确认收入减少。

4. 报告期内运营服务收入为 1,794.73 万元，比上年同期 410.69 万元增加 1,384.04 万元，增加 337.01%，主要是本期合并黄骅美笛，增加运营收入 1,185.73 万元。

5.报告期内钢结构收入为 3,685.15 万元,比上年同期 1,056.34 万元增加 2,628.81 万元,增加 248.86%,主要是本期钢结构结算项目增加,确认收入增加。

6. 报告期内毛利率为 24.88%,较上年同期降低 6.86 个百分点,主要原因是本期水处理设备及运营服务项目毛利率下降影响。水处理设备毛利率较同期下降,主要是由于市场饱和度高,竞争激烈,为增加市场占有率,让利销售影响毛利率下降;运营服务毛利率下降主要系本期合并黄骅美笛,其收入均为污水运营,毛利率相对较低,影响合并毛利率下降。

(三) 现金流量分析

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	-26,847,126.56	-36,251,759.95	-25.94%
投资活动产生的现金流量净额	-4,014,564.42	-2,483,089.64	61.68%
筹资活动产生的现金流量净额	44,177,326.21	44,855,012.69	-1.51%

现金流量分析

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-2,684.71 万元,比上期-3,625.18 万元现金流量净额增加了 940.47 万元,主要原因是销售商品、提供劳务等经营活动收到现金比上期增加 4,554.60 万元,收到其他与经营活动有关的现金比上期增加 883.62 万元,本期购买商品等支付的现金比上期增加 5,968.62 万元,支付的税费减少 1,384.69 万元,综合影响经营活动产生的现金净流量增加。

报告期内经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大,主要原因:一是报告期内计提折旧摊销等 1,311.96 万元,发生信用减值损失及资产减值准备 562.74 万元,财务费用 453.10 万元,递延所得税资产增加 92.6 万元,项目施工存货增加 1,119.64 万元,应收项目增加 3,810.60 万元,客户回款相对增加,应付项目减少 704.66 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-401.56 万元,比上期-248.31 万元现金流量净流出减少了 153.15 万元,主要原因是本期购建资产等支付的现金增加 153.15 万元。

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	控股子公司	水处理设	10,000,000	20,348,153.04	8,317,403.93	5,861,350.66	651,677.64

有限公司	司	备及 配件 销售					
黄骅美笛 污水处理 有限公司	控股 子公 司	污水 处理 及其 再生 利用	119,429,263	132,499,967.85	124,215,683.55	11,857,316.00	3,222,917.85

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、 对关键审计事项的说明

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</p> <p>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，公司归属于母公司的净利润为 6,413,974.35 元，非经常性损益净额为 4,149,771.07 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 2,264,203.28 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>公司应对措施：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,截至 2024 年 6 月 30 日公司应收账款余额为 250,725,245.54 元。主要由于公司水处理设备、钢结构项目金额较大，客户付款受到项目施工进度、季节性、客户资金充裕程度等多种因素影响，公司应收账款存在不能及时收回的风险。</p> <p>公司应对措施：公司非常重视应收账款的回款情况，已成立专门的清欠机构，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临着市场竞争激烈的</p> <p>风险。</p> <p>公司应对措施：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</p>

	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。
关联交易依赖的风险	<p>报告期内，公司与关联方之间存在关联方租赁、关联方担保、出售商品及提供劳务，关联方资金拆借业务，以及少量的采购商品、接受劳务交易，存在关联交易依赖的风险。</p> <p>公司应对措施：公司将拓宽融资渠道，通过资本运作进行多方面融资，在经营活动中，通过扩充销售渠道，积极拓展业务，进一步降低关联交易的比重。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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

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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,751,826.57	1.76%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	5,751,826.57	1.76%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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	13,060,000.00	159,696.19
销售产品、商品, 提供劳务	11,400,000.00	9,931,036.84
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,580,000.00	118,356.4
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	8,800,000.00	931,066.32
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	60,000,000.00	26,293,364.63
贷款	200,000,000.00	140,000,000.00

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, 2024 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 1,306.00 万元。报告期内, 原材料、燃料动力关联采购实际发生金额为 15.97 万元。

因公司业务发展的需要, 2024 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 11,400.00 万元。报告期内, 关联销售实际发生金额 993.10 万元。

因公司日常经营需要, 2024 年公司与股东招金集团各关联企业及股东青岛利安水务各关联企业发生房屋租赁、餐饮住宿服务、物业费等关联采购预计为 158.00 万元。报告期内, 业务招待费、租赁费、物业费关联采购实际发生金额 11.84 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担保费。公司为完成 2024 年度经营计划, 保证各项业务发展的资金需求, 2024 年向银行及相关金融机构申请不超 88,000.00 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%, 报告期内公司支付关联方担保费 93.11 万元。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.公司与关联企业财务公司签署《金融服务框架协议》，财务公司为公司提供存款、贷款等金融服务。根据《金融服务框架协议》约定，2024 年公司于财务公司存置的货币资金最高日存款结余（含利息）预计不超过 6,000.00 万元，报告期内公司在财务公司的货币资金每日最高余额（含利息）为 2,629.34 万元。2024 年公司从财务公司处获得的日最高贷款余额（含利息）预计不超过 20,000.00 万元，报告期内，公司从财务公司贷款的每日最高余额（含利息）为 14,000.00 万元。

（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。

(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
货币资金	流动资产	冻结	1,610,980.00	0.19%	承兑及保函保证金
货币资金	流动资产	冻结	820,610.18	0.10%	农民工工资保证金
总计	-	-	2,431,590.18	0.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响

承兑及保函保证金及农名工保证金的冻结对公司无重大影响。

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%	-112,500	123,500,000	97.86%	
	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%	-112,500	750,000	0.59%	
	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%	112,500	2,700,000	2.14%	
	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%	112,500	2,700,000	2.14%	
	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	山东招金集团有限公司	107,270,000	0	107,270,000	85.0000%	0	107,270,000	0	0
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%	450,000	0	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%	2,700,000	123,499,900	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东王乐译任控股股东山东招金集团有限公司副董事长兼总经理。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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
冷启龙	董事长	男	1981年2月	2023年12月28日	2024年11月21日	0	0	0	0.0000%
冷启龙	董事	男	1981年2月	2023年5月22日	2024年11月21日	0	0	0	0.0000%
王乐译	董事	男	1972年12月	2021年11月22日	2024年11月21日	1,200,000	0	1,200,000	0.9509%
张伟政	董事兼总经理	男	1974年9月	2021年11月22日	2024年11月21日	450,000	0	450,000	0.3566%
杨光炜	董事、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	450,000	0	450,000	0.3566%
宋佳	董事	女	1980年11月	2021年11月22日	2024年11月21日	0	0	0	0.0000%
朱英晓	监事会主席	男	1979年10月	2023年12月28日	2024年11月21日	0	0	0	0.0000%
朱英晓	监事	男	1979年10月	2023年12月15日	2024年11月21日	0	0	0	0.0000%
李振武	监事	男	1986年8月	2023年5月22日	2024年11月21日	0	0	0	0.0000%

高洪超	职工监事	男	1984年1月	2021年11月22日	2024年11月21日	0	0	0	0.0000%
苑文兴	副总经理	男	1977年3月	2024年2月23日	2024年11月21日	0	0	0	0.0000%
祝昌龙	财务总监	男	1970年1月	2021年11月22日	2024年11月21日	450,000	0	450,000	0.3566%
王军波	安全总监	男	1974年11月	2021年11月22日	2024年11月21日	450,000	0	450,000	0.3566%
徐强强	副总经理	男	1981年12月	2023年6月9日	2024年11月21日	0	0	0	0.0000%
王克乾	副总经理	男	1978年1月	2021年11月22日	2024年2月22日	450,000	0	450,000	0.3566%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王乐译先生在控股股东山东招金集团有限公司任副董事长兼总经理；董事长冷启龙先生在控股股东山东招金集团有限公司任副总经理；监事会主席朱英晓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经理。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王克乾	副总经理	离任	无	工作变动
苑文兴	无	新任	副总经理	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

苑文兴先生，男，1977年3月出生，本科学历，高级人力资源管理师，中国国籍，无境外居留权。1997年7月至2007年6月任职于招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿，担任财务科成本会计；2007年6月至2010年7月任职于招金矿业股份有限公司大尹格庄金矿，担任企管审计科科长；2010年7月至2012年2月任职于招金矿业股份有限公司，担任审计部主管；2012年2月至2014年6月任职于招金矿业股份有限公司，担任人力资源部主管；2014年6月至2015年1月任职于招金矿业股份有限公司，担任

任人力资源部副经理（主持工作）；2015 年 1 月至 2020 年 9 月任职于招金矿业股份有限公司，担任人力资源部经理；2020 年 9 月至 2024 年 2 月任职于招金白云矿业黄金矿业有限公司，担任副总经理。

（三） 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	1	1	6
销售人员	68	7	20	55
技术人员	71	1	0	72
生产人员	227	30	11	246
财务人员	16	0	0	16
行政人员	76	2	2	76
员工总计	464	41	34	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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	41,606,005.56	34,176,248.20
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）	25,886,139.33	33,195,579.72
应收账款	五、（三）	224,225,260.94	182,709,563.59
应收款项融资	五、（四）	3,026,440.58	1,427,514.30
预付款项	五、（五）	7,919,440.74	8,569,017.51
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）	6,875,592.91	5,240,727.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	109,623,700.34	98,818,497.28
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	20,750,283.96	14,813,479.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	2,243,357.43	1,969,791.47
其他流动资产	五、（十）	752,201.38	1,204,189.07
流动资产合计		442,908,423.17	382,124,608.23
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）	1,219,456.05	1,637,480.93
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)	266,258,026.00	277,575,491.97
在建工程	五、(十三)	5,110,306.83	1,092,498.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	836,540.70	1,130,585.11
无形资产	五、(十五)	44,091,066.84	44,970,133.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十六)	58,447,203.70	58,447,203.70
长期待摊费用			0.00
递延所得税资产	五、(十七)	10,096,481.49	9,170,438.12
其他非流动资产	五、(十八)	3,620,615.88	7,379,445.24
非流动资产合计		389,679,697.49	401,403,277.11
资产总计		832,588,120.66	783,527,885.34
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	237,871,765.98	178,996,157.50
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、(二十一)	13,226,667.12	33,988,772.25
应付账款	五、(二十二)	113,794,271.41	105,528,386.18
预收款项			
合同负债	五、(二十三)	57,023,649.26	44,636,911.11
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、(二十四)	12,912,036.39	13,586,564.63
应交税费	五、(二十五)	4,053,130.55	2,636,937.24
其他应付款	五、(二十六)	8,332,170.68	11,338,278.50
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、(二十七)	514,815.30	681,671.99
其他流动负债	五、(二十八)	25,728,446.17	32,497,479.66
流动负债合计		473,456,952.86	423,891,159.06
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、(二十九)	212,493.38	144,078.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十)	841,585.49	2,537,678.05
递延收益	五、(三十一)	27,075,382.87	23,958,064.30
递延所得税负债	五、(十八)	3,372,588.03	3,372,588.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,502,049.77	30,012,409.24
负债合计		504,959,002.63	453,903,568.30
所有者权益：			
股本	五、(三十二)	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、(三十三)	67,173,198.62	67,173,198.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十四)	4,519,977.56	3,577,654.33
盈余公积	五、(三十五)	10,344,146.54	10,344,146.54
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十六)	85,890,068.14	89,572,093.79
归属于母公司所有者权益合计		294,127,390.86	296,867,093.28
少数股东权益		33,501,727.17	32,757,223.76
所有者权益合计		327,629,118.03	329,624,317.04
负债和所有者权益合计		832,588,120.66	783,527,885.34

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,257,746.26	31,657,623.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,808,823.04	31,937,529.72
应收账款	十六、(一)	201,362,608.83	169,627,797.05
应收款项融资		2,417,376.87	641,674.30

预付款项		17,712,514.66	8,419,352.28
其他应收款	十六、（二）	8,905,771.60	5,725,230.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		109,419,412.91	98,589,901.17
其中：数据资源			
合同资产		20,750,283.96	14,813,479.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,243,357.43	1,969,791.47
其他流动资产		751,581.48	1,204,189.07
流动资产合计		416,629,477.04	364,586,568.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,219,456.05	1,637,480.93
长期股权投资	十六、（三）	159,718,875.00	159,718,875.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		159,846,971.70	166,343,139.58
在建工程		4,543,453.82	1,092,498.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		820,593.85	1,106,664.86
无形资产		25,848,722.93	26,515,165.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,059,188.65	9,136,730.52
其他非流动资产		3,620,615.88	7,379,445.24
非流动资产合计		365,677,877.88	372,929,999.94
资产总计		782,307,354.92	737,516,568.41
流动负债：			
短期借款		237,871,765.98	178,996,157.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,226,667.12	33,988,772.25
应付账款		111,231,588.97	103,263,879.73
预收款项			
合同负债		56,348,917.14	43,693,449.99

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,167,615.80	12,940,223.15
应交税费		3,897,964.96	2,347,071.06
其他应付款		5,987,863.20	9,655,657.60
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		498,180.40	665,037.09
其他流动负债		25,711,277.28	32,441,508.44
流动负债合计		466,941,840.85	417,991,756.81
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		212,493.38	144,078.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		841,585.49	2,537,678.05
递延收益		27,075,382.87	23,958,064.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,129,461.74	26,639,821.21
负债合计		495,071,302.59	444,631,578.02
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		4,519,977.56	3,577,654.33
盈余公积		10,344,146.54	10,344,146.54
一般风险准备			
未分配利润		62,336,547.95	68,927,809.24
所有者权益合计		287,236,052.33	292,884,990.39
负债和所有者权益合计		782,307,354.92	737,516,568.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、(三十七)	173,059,792.17	194,553,010.27
其中：营业收入	五、(三十七)	173,059,792.17	194,553,010.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(三十七)	167,394,322.70	176,396,919.86
其中：营业成本	五、(三十七)	129,642,655.06	132,421,599.88
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、(三十八)	1,524,467.01	2,030,673.68
销售费用	五、(三十九)	9,126,119.79	13,075,254.49
管理费用	五、(四十)	15,390,677.03	14,591,412.76
研发费用	五、(四十一)	7,230,317.99	10,471,103.90
财务费用	五、(四十二)	4,480,085.82	3,806,875.15
其中：利息费用		3,599,039.57	3,252,011.30
利息收入		168,231.49	150,377.56
加：其他收益	五、(四十三)	6,810,089.60	2,929,285.13
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)	-5,185,972.39	-10,914,673.47

	四)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-441,387.34	-180,330.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	10,644.00	72,204.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,858,843.34	10,062,576.58
加：营业外收入	五、（四十七）	1,000.00	5,000.00
减：营业外支出	五、（四十八）	221.14	39,728.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,859,622.20	10,027,847.61
减：所得税费用	五、（四十九）	-298,855.56	116,365.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,158,477.76	9,911,482.27
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）		7,158,477.76	9,911,482.27
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）		744,503.41	
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,413,974.35	9,911,482.27
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		7,158,477.76	9,911,482.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,413,974.35	9,911,482.27

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		744,503.41	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.08

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十五、(四)	158,319,553.33	192,303,212.65
减：营业成本	十五、(四)	120,755,847.25	131,041,906.96
税金及附加		1,404,224.91	1,970,537.40
销售费用		9,071,530.13	13,014,377.24
管理费用		13,940,932.51	14,135,848.41
研发费用		7,230,317.99	10,471,103.90
财务费用		4,450,317.56	3,848,755.43
其中：利息费用		3,552,601.21	3,251,296.61
利息收入		148,731.87	106,386.33
加：其他收益		6,810,037.84	2,928,386.13
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）		-4,662,969.67	-10,888,263.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-441,387.34	-180,330.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,644.00	72,204.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,182,707.81	9,752,680.71
加：营业外收入		1,000.00	5,000.00
减：营业外支出		221.14	39,728.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,183,486.67	9,717,951.74
减：所得税费用		-321,252.04	102,316.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,504,738.71	9,615,635.47
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,504,738.71	9,615,635.47
(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		3,504,738.71	9,615,635.47
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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		104,326,740.13	58,780,760.79
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、（五十二）	14,909,345.16	6,073,157.68
经营活动现金流入小计		119,236,085.29	64,853,918.47

购买商品、接受劳务支付的现金		90,543,335.07	30,857,159.04
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		30,191,740.45	27,628,762.16
支付的各项税费		6,493,184.90	20,340,054.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	18,854,951.43	22,279,702.72
经营活动现金流出小计		146,083,211.85	101,105,678.42
经营活动产生的现金流量净额		-26,847,126.56	-36,251,759.95
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,014,564.42	2,483,089.64
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		4,014,564.42	2,483,089.64
投资活动产生的现金流量净额		-4,014,564.42	-2,483,089.64
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		133,850,000.00	110,000,000.00
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		133,850,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,654,931.56	12,977,607.16
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、（五十二）	1,017,742.23	2,167,380.15
筹资活动现金流出小计		89,672,673.79	65,144,987.31

筹资活动产生的现金流量净额		44,177,326.21	44,855,012.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,862.51	16,155.71
五、现金及现金等价物净增加额		13,266,772.72	6,136,318.81
加：期初现金及现金等价物余额		25,907,642.66	18,590,860.39
六、期末现金及现金等价物余额		39,174,415.38	24,727,179.20

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	2024 年 1-6 月	2023 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		104,326,740.13	56,578,190.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	14,909,345.16	6,028,267.45
经营活动现金流入小计		119,236,085.29	62,606,457.84
购买商品、接受劳务支付的现金		90,543,335.07	29,683,039.85
支付给职工以及为职工支付的现金		30,191,740.45	26,810,795.80
支付的各项税费		6,493,184.90	20,188,006.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	18,854,951.43	22,179,070.06
经营活动现金流出小计		146,083,211.85	98,860,911.79
经营活动产生的现金流量净额		-26,847,126.56	-36,254,453.95
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,014,564.42	2,460,489.64
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		4,014,564.42	2,460,489.64
投资活动产生的现金流量净额		-4,014,564.42	-2,460,489.64
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		133,850,000.00	110,000,000.00
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		133,850,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,654,931.56	12,977,607.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,017,742.23	2,167,380.15
筹资活动现金流出小计		89,672,673.79	65,144,987.31
筹资活动产生的现金流量净额		44,177,326.21	44,855,012.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,862.51	16,155.71
五、现金及现金等价物净增加额		13,266,772.72	6,156,224.81
加：期初现金及现金等价物余额		25,907,642.66	14,863,555.96
六、期末现金及现金等价物余额		39,174,415.38	21,019,780.77

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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	

附注事项索引说明

1.重要会计政策变更

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司将计提的保证类质保费用计入“主营业务本”，不再计入“销售费用”。

会计政策变更对本公司本期财务状况和经营成果影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	销售费用	-983,715.72
	营业成本	983,715.72

2.2024 年 6 月 20 日，公司以未分配利润向全体股东 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。

3.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。

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。

（一）企业注册地和总部地址

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

截至 2024 年 6 月 30 日，公司的总股本为 12,620.00 万元人民币，公司的母公司为山东招金集团有限公司。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司行业和主要产品：公司属于专业设备制造业，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。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司董事会于 2024 年 8 月 22 日决议批准报出。

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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）。
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10% 以上，且金额超过 100 万元。
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10% 以上，且金额超过 100 万元。
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5% 以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10% 以上。
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10% 以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响超过 10%。
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10% 以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）

项 目	重要性标准
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上。

(六) 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，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

（3）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。

（4）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。

（八）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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 外币业务折算

1. 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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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、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。

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与应收账款组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并报表范围内关联方款项组合	合并报表范围内关联方
组合 2：账龄分析法组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资

成分的认定标准一致。

5. 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，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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
合并范围内关联方	合并报表范围内关联方
押金及保证金	公司支付押金及保证金
员工借款及备用金	员工借支的备用金
其他	除上述以外的款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十三）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）、合同履行成本等。

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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十四）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附注（十二）预期信用损失的确定方法。

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值

减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有

关规定确定。

3. 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。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，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。

(十七) 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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十九) 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。

(二十) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
专利权	10	预计为公司带来经济利益年限	直线法
非专利技术	10	预计为公司带来经济利益年限	直线法
商标	10	预计为公司带来经济利益年限	直线法
软件	10	预计为公司带来经济利益年限	直线法

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、动力费用、技术服务费、折旧费用、检验及试验费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

(二十一)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、使用权资产、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。

(二十二)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。

（二十三）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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最

佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五)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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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，但不能合理利用且获取全部的经济利益，客户无法控制在建商品；公司建造的商品具有不可替代的用途，但客户付款仅仅是阶段性付款且付款进度并不一定与履约进度一致，同时，在整个合同期内，公司并没有随时无条件收款的权利，且合同没有明确约定在由于客户或其他方原因终止合同的情况下，公司有权就累计至今已完成的履约部分收取能够补偿其已发生成本和合理利润的款项。

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

（3）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。。

（二十六）合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支

出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司将计提的保证类质保费用计入“主营业务成本”，不再计入“销售费用”。

会计政策变更对本公司本期财务状况和经营成果影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	销售费用	-983,715.72
	营业成本	983,715.72

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%

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京招金膜天科技有限公司	20%
库伦旗乾清环保工程有限公司	超额累进计税
黄骅美笛污水处理有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

(1) 公司于 2023 年 11 月被认定为高新技术企业（有效期为 3 年），证书编号为 GR202337003344，有效期 3 年。公司 2024 年度、2025 年度、2026 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）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，公司子公司北京招金膜天科技有限公司符合小型微利企业条件，2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《内蒙古自治区财政厅 国家税务总局内蒙古自治区税务局关于明确享受〈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〉有关免征企业所得税地方分享部分优惠政策的小型微利企业范围的补充通知》（内财税〔2019〕227 号）、《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〔2022〕24 号）规定，至 2025 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，免征企业所得税地方分享部分（即 40%部分）；超过 100 万元但不超 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。公司孙公司库伦旗乾清环保工程有限公司符合上述企业所得税优惠政策，报告期企业所得税按超额累进计征。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号），第十八条企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司黄骅美笛污水处理有限公司符合企业所得税“三免三减半”政策，报告期享受免征企业所得税优惠政策。

(5) 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	3,501.40	3,575.99
银行存款	14,692,383.64	11,032,840.48
其他货币资金	2,431,590.18	8,268,605.54
存放财务公司存款	24,478,530.34	14,871,226.19
合计	41,606,005.56	34,176,248.20

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,126,139.33	33,195,579.72
商业承兑汇票	800,000.00	
小计	25,926,139.33	33,195,579.72
减：坏账准备	40,000.00	
合计	25,886,139.33	33,195,579.72

2. 期末已背书或贴现但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
银行承兑汇票	23,194,017.19
合计	23,194,017.19

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	25,926,139.33	100.00	40,000.00	5.00	25,886,139.33
其中：银行承兑汇票	25,126,139.33	96.91			25,126,139.33
商业承兑汇票	800,000.00	3.09	40,000.00	5.00	760,000.00
合计	25,926,139.33	100.00	40,000.00	5.00	25,886,139.33

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	33,195,579.72	100.00			33,195,579.72
其中：银行承兑汇票	33,195,579.72	100.00			33,195,579.72
商业承兑汇票					
合计	33,195,579.72	100.00			33,195,579.72

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		40,000.00				40,000.00
合计		40,000.00				40,000.00

(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	190,135,606.92	150,261,028.20
1 至 2 年	35,957,468.18	34,229,037.99
2 至 3 年	12,795,331.29	6,749,731.54
3 至 4 年	1,252,765.58	7,949,497.07
4 至 5 年	8,257,991.57	2,279,460.00
5 年以上	2,326,082.00	2,443,118.00
小计	250,725,245.54	203,911,872.80
减：坏账准备	26,499,984.60	21,202,309.21
合计	224,225,260.94	182,709,563.59

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	250,725,245.54	100.00	26,499,984.60	10.57	224,225,260.94
其中：账龄分析法组合	250,725,245.54	100.00	26,499,984.60	10.57	224,225,260.94
合计	250,725,245.54	100.00	26,499,984.60	10.57	224,225,260.94

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项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	203,911,872.80	100.00	21,202,309.21	10.40	182,709,563.59
其中：账龄分析法组合	203,911,872.80	100.00	21,202,309.21	10.40	182,709,563.59
合计	203,911,872.80	100.00	21,202,309.21	10.40	182,709,563.59

(1) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	190,135,606.92	9,506,780.34	5.00	150,261,028.20	7,513,051.41	5.00
1 至 2 年	35,957,468.18	3,595,746.82	10.00	34,229,037.99	3,422,903.80	10.00
2 至 3 年	12,795,331.29	3,838,599.39	30.00	6,749,731.54	2,024,919.46	30.00
3 至 4 年	1,252,765.58	626,382.79	50.00	7,949,497.07	3,974,748.54	50.00
4 至 5 年	8,257,991.57	6,606,393.26	80.00	2,279,460.00	1,823,568.00	80.00
5 年以上	2,326,082.00	2,326,082.00	100.00	2,443,118.00	2,443,118.00	100.00
合计	250,725,245.54	26,499,984.60	10.57	203,911,872.80	21,202,309.21	10.40

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	
账龄分析法组合	21,202,309.21	5,297,675.39				26,499,984.60
合计	21,202,309.21	5,297,675.39				26,499,984.60

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产 (包含列报为其他非流动资产) 期末余额	应收账款和合同资产 (包含列报为其他非流动资产) 期末余额	占应收账款和合同资产 (包含列报为其他非流动资产) 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	108,056,193.62	11,248,054.84	119,304,248.46	43.08%	6,202,231.75
合计	108,056,193.62	11,248,054.84	119,304,248.46	43.08%	6,202,231.75

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,026,440.58	1,427,514.30
合计	3,026,440.58	1,427,514.30

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	23,163,090.24

项目	期末终止确认金额
合计	23,163,090.24

(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	7,197,881.47	90.89	7,473,330.08	87.21
1 至 2 年	410,064.12	5.18	898,525.43	10.49
2 至 3 年	262,325.45	3.31	195,462.00	2.28
3 年以上	49,169.70	0.62	1,700.00	0.02
合计	7,919,440.74	100.00	8,569,017.51	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

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	3,454,342.27	43.62
合计	3,454,342.27	43.62

(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	6,875,592.91	5,240,727.45
合计	6,875,592.91	5,240,727.45

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,061,386.57	3,646,221.01
1 至 2 年	974,328.21	1,599,653.96
2 至 3 年	330,900.39	404,888.00
3 至 4 年	17,500.00	17,300.00
4 至 5 年		225,286.64
5 年以上	82,831.41	82,831.41
小计	7,466,946.58	5,976,181.02
减：坏账准备	591,353.67	735,453.57
合计	6,875,592.91	5,240,727.45

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,328,477.67	4,565,425.00

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	1,077,006.04	654,168.49
其他	1,061,462.87	756,587.53
小计	7,466,946.58	5,976,181.02
减：坏账准备	591,353.67	735,453.57
合计	6,875,592.91	5,240,727.45

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	735,453.57			735,453.57
2024 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	-144,099.90			-144,099.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	591,353.67			591,353.67

(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	转销或核销	其他变动	
坏账准备	735,453.57	-144,099.90				591,353.67
合计	735,453.57	-144,099.90				591,353.67

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
东营华泰热力有限责 任公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	13.39%	50,000.00
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	13.39%	50,000.00
新乡化纤股份有限公 司	押金及保证金	550,000.00	注	7.37%	70,000.00
个人住房公积金	代扣代缴款	425,372.10	1 年以内	5.70%	21,268.61
个人劳保	代扣代缴款	390,695.17	1 年以内	5.23%	19,534.76
合计		3,366,067.27		45.08%	210,803.36

注：新乡化纤股份有限公司账龄为：1 年以内 140,000.00 元；1 至 2 年 300,000.00 元；2 至 3 年 110,000.00 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	10,401,466.74		10,401,466.74	12,388,983.75		12,388,983.75
库存商品	33,309,359.91	396,342.20	32,913,017.71	30,693,752.47	387,588.90	30,306,163.57
在产品	7,044,045.08		7,044,045.08	7,971,967.41		7,971,967.41
合同履约成本	59,912,418.20	647,247.39	59,265,170.81	48,798,629.94	647,247.39	48,151,382.55
合计	110,667,289.93	1,043,589.59	109,623,700.34	99,853,333.57	1,034,836.29	98,818,497.28

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

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	387,588.90	143,361.04		134,607.74		396,342.20
合同履约成本	647,247.39					647,247.39
合计	1,034,836.29	143,361.04		134,607.74		1,043,589.59

(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	22,665,512.04	1,915,228.08	20,750,283.96	16,022,484.88	1,209,005.24	14,813,479.64
合计	22,665,512.04	1,915,228.08	20,750,283.96	16,022,484.88	1,209,005.24	14,813,479.64

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提减值准备的合同资产						
按组合计提减值准备的合同资产						
其中：账龄分析法组合	22,665,512.04	100.00	1,915,228.08	8.45	20,750,283.96	
合计	22,665,512.04	100.00	1,915,228.08	8.45	20,750,283.96	

类别	期初余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提减值准备的合同资产						

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	16,022,484.88	100.00	1,209,005.24	7.55	14,813,479.64
其中：账龄分析法组合	16,022,484.88	100.00	1,209,005.24	7.55	14,813,479.64
合计	16,022,484.88	100.00	1,209,005.24	7.55	14,813,479.64

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,139,864.65	906,993.23	5.00	13,460,557.12	673,027.86	5.00
1 至 2 年	2,259,471.87	225,947.19	10.00	1,163,004.76	116,300.48	10.00
2 至 3 年	1,754,000.52	526,200.16	30.00	1,398,923.00	419,676.90	30.00
3 年以上	512,175.00	256,087.50	50.00			
合计	22,665,512.04	1,915,228.08	8.45	16,022,484.88	1,209,005.24	7.55

注：期末余额账龄 2 至 3 年与期初余额账龄 1 至 2 年金额不勾稽原因系：公司上期将预计获得无条件收款权时间超过一年的该部分合同资产列报于其他非流动资产，至本期，该部分无条件收款权存在小于一年情况，故继续列报于合同资产，出现账龄不勾稽情况。

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	收回或转回	转销/核销	原因	
坏账准备	1,209,005.24	706,222.84				1,915,228.08
合计	1,209,005.24	706,222.84				1,915,228.08

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,243,357.43	1,969,791.47
合计	2,243,357.43	1,969,791.47

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		
预缴所得税	752,201.38	1,204,189.07
合计	752,201.38	1,204,189.07

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

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	

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	3,645,066.82	182,253.34	3,462,813.48	3,797,128.84	189,856.44	3,607,272.40	3.7%
小计	3,645,066.82	182,253.34	3,462,813.48	3,797,128.84	189,856.44	3,607,272.40	
减：一年内到期的长期应收款	2,361,428.87	118,071.44	2,243,357.43	2,073,464.70	103,673.23	1,969,791.47	
合计	1,283,637.95	64,181.90	1,219,456.05	1,723,664.14	86,183.21	1,637,480.93	

2. 长期应收款坏账准备变动情况

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	189,856.44	-7,603.10				182,253.34
合计	189,856.44	-7,603.10				182,253.34

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	266,258,026.00	277,575,491.97
固定资产清理		
合计	266,258,026.00	277,575,491.97

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	179,488,396.92	148,410,102.31	3,102,029.93	6,432,286.78	2,770,864.77	340,203,680.71
2. 本期增加金额	1,055,265.10	69,367.70		104,489.53	37,071.75	1,266,194.08
(1) 购置	45,871.56	69,367.70		104,489.53	37,071.75	256,800.54
(2) 在建工程转入	1,009,393.54					1,009,393.54
3. 本期减少金额		1,120,000.00		4,422.78		1,124,422.78
(1) 处置或报废				4,422.78		4,422.78
(2) 转入在建工程		1,120,000.00				1,120,000.00
4. 期末余额	180,543,662.02	147,359,470.01	3,102,029.93	6,532,353.53	2,807,936.52	340,345,452.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	21,360,264.41	34,630,892.08	1,450,605.05	3,650,381.75	1,536,045.45	62,628,188.74
2. 本期增加金额	3,812,721.08	7,433,860.43	190,932.00	250,207.86	112,665.06	11,800,386.43
(1) 计提	3,812,721.08	7,433,860.43	190,932.00	250,207.86	112,665.06	11,800,386.43
3. 本期减少金额		336,947.52		4,201.64		341,149.16
(1) 处置或报废		336,947.52		4,201.64		341,149.16
4. 期末余额	25,172,985.49	41,727,804.99	1,641,537.05	3,896,387.97	1,648,710.51	74,087,426.01

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
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	155,370,676.53	105,631,665.02	1,460,492.88	2,635,965.56	1,159,226.01	266,258,026.00
2.期初账面价值	158,128,132.51	113,779,210.23	1,651,424.88	2,781,905.03	1,234,819.32	277,575,491.97

注1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为9,319,523.77元；

注2：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值为10,936,708.15元。

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	5,110,306.83	1,092,498.50
工程物资		
合计	5,110,306.83	1,092,498.50

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
脱盐膜环保装备生产车间智能化改造	5,110,306.83		5,110,306.83	1,092,498.50		1,092,498.50
合计	5,110,306.83		5,110,306.83	1,092,498.50		1,092,498.50

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,914,727.25	4,914,727.25
2.本期增加金额	193,223.70	193,223.70
(1) 新增租赁	193,223.70	193,223.70
3.本期减少金额	170,633.43	170,633.43
(1) 处置	170,633.43	170,633.43
4.期末余额	4,937,317.52	4,937,317.52
二、累计折旧		
1.期初余额	3,784,142.14	3,784,142.14
2.本期增加金额	440,168.27	440,168.27

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	440,168.27	440,168.27
3. 本期减少金额	123,533.59	123,533.59
(1) 处置	123,533.59	123,533.59
4. 期末余额	4,100,776.82	4,100,776.82
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	836,540.70	836,540.70
2. 期初账面价值	1,130,585.11	1,130,585.11

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	42,463,267.70	172,400.00	1,236,825.50	7,949,015.52	51,821,508.72
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	42,463,267.70	172,400.00	1,236,825.50	7,949,015.52	51,821,508.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,744,856.89	172,400.00	407,593.76	2,526,524.53	6,851,375.18
2. 本期增加金额	455,315.98		61,841.28	361,909.44	879,066.70
(1) 计提	337,231.80		61,841.28	361,909.44	760,982.52
(2) 企业合并增加	118,084.18				118,084.18
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,200,172.87	172,400.00	469,435.04	2,888,433.97	7,730,441.88
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	38,263,094.83		767,390.46	5,060,581.55	44,091,066.84

项目	土地使用权	商标	软件	非专利技术	合计
2. 期初账面价值	38,718,410.81		829,231.74	5,422,490.99	44,970,133.54

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
黄骅美笛污水处理有限公司	58,447,203.70					58,447,203.70
合计	58,447,203.70					58,447,203.70

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
黄骅美笛污水处理有限公司固定资产、无形资产	黄骅美笛污水处理有限公司固定资产、无形资产。黄骅美笛污水处理有限公司依托于固定资产、无形资产开展业务活动。	污水处理及其再生利用，根据公司所处行业划分	是

3. 商誉可回收金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据
黄骅美笛污水处理有限公司固定资产、无形资产	202,816,341.42	212,340,057.82		43.25	保底处理水量	黄骅美笛与河北黄骅经济开发区管理委员会签订了《合作协议书》中约定的保底水量
合计	202,816,341.42	212,340,057.82				

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	3,871,178.96	26,323,050.77	442,816.97	2,952,113.13
信用减值损失	488,833.91	3,258,892.73	3,168,148.26	21,579,842.00
递延收益	4,061,307.43	27,075,382.87	3,593,709.65	23,958,064.30
预计负债（预计产品保修费用等）	126,237.82	841,585.49	380,651.71	2,537,678.05
可抵扣亏损			104,280.50	695,203.32
会计与税法收入确认差异	1,548,923.37	10,326,155.82	1,480,831.03	9,872,206.89
小计	10,096,481.49	67,825,067.68	9,170,438.12	61,595,107.69
递延所得税负债：				

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
非同一控制企业合并资产评估增值	3,372,588.03	13,490,352.13	3,372,588.03	13,490,352.13
小计	3,372,588.03	13,490,352.13	3,372,588.03	13,490,352.13

(十八) 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	361,262.26		361,262.26	308,462.26		308,462.26
合同资产	3,559,428.68	300,075.06	3,259,353.62	7,779,254.58	708,271.60	7,070,982.98
合计	3,920,690.94	300,075.06	3,620,615.88	8,087,716.84	708,271.60	7,379,445.24

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,610,980.00	1,610,980.00	冻结	票据保证金	7,607,695.36	7,607,695.36	冻结	票据保证金
货币资金	820,610.18	820,610.18	冻结	农民工保证金	660,910.18	660,910.18	冻结	农民工保证金
合计	2,431,590.18	2,431,590.18			8,268,605.54	8,268,605.54		

注：公司本期存在以专利权质押借款情况，该专利权账面价值为零。

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	183,950,000.00	130,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	23,700,000.00	18,800,000.00
短期借款利息	221,765.98	196,157.50
合计	237,871,765.98	178,996,157.50

注：质押借款质押物为专利权，专利权质押登记号：Y2023980031081

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,027,450.00	16,560,462.89
商业承兑汇票	9,199,217.12	17,428,309.36
合计	13,226,667.12	33,988,772.25

(二十二) 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）	84,909,866.63	85,967,912.87
1 年以上	28,884,404.78	19,560,473.31

项目	期末余额	期初余额
合计	113,794,271.41	105,528,386.18

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏吉隆环保科技有限公司	8,986,360.73	未结算
无锡爱德旺斯科技有限公司	2,194,624.71	未结算
招远沐晨商贸有限公司	1,478,941.92	未结算
招远市东堂建筑安装有限公司	1,404,553.42	未结算
合计	14,064,480.78	

(二十三) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	57,023,649.26	44,636,911.11
合计	57,023,649.26	44,636,911.11

(二十四) 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	13,556,550.00	25,017,662.18	25,692,190.42	12,882,021.76
离职后福利-设定提存计划	30,014.63	4,097,101.81	4,097,101.81	30,014.63
辞退福利		10,092.39	10,092.39	
合计	13,586,564.63	29,124,856.38	29,799,384.62	12,912,036.39

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	7,824,229.80	20,074,194.38	21,054,908.93	6,843,515.25
职工福利费		239,126.46	233,526.46	5,600.00
社会保险费	19,788.78	1,535,065.83	1,535,065.83	19,788.78
其中：医疗保险费	17,974.01	1,383,634.88	1,383,634.88	17,974.01
工伤保险费	1,814.77	151,430.95	151,430.95	1,814.77
住房公积金	16,848.50	1,945,100.48	1,945,100.48	16,848.50
工会经费和职工教育经费	5,605,901.71	702,601.02	382,893.25	5,925,609.48
其他	89,781.21	521,574.01	540,695.47	70,659.75
合计	13,556,550.00	25,017,662.18	25,692,190.42	12,882,021.76

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	28,758.39	2,693,076.21	2,693,076.21	28,758.39
失业保险费	1,256.24	117,227.00	117,227.00	1,256.24
企业年金缴费		1,286,798.60	1,286,798.60	
合计	30,014.63	4,097,101.81	4,097,101.81	30,014.63

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,023,475.97	1,743,283.41
企业所得税	16,354.70	16,178.15
房产税	316,124.83	329,472.19
土地使用税	254,700.94	164,573.60
个人所得税	21,676.92	32,926.25
城市维护建设税	194,818.68	122,964.84
教育费附加	83,578.34	52,918.00
地方教育附加	55,718.89	35,278.66
其他税费	86,681.28	139,342.14
合计	4,053,130.55	2,636,937.24

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,480,559.90	3,480,559.90
其他应付款	4,851,610.78	7,857,718.60
合计	8,332,170.68	11,338,278.50

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,480,559.90	3,480,559.90
合计	3,480,559.90	3,480,559.90

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,654,013.45	4,655,066.00
保证金、押金	2,098,153.19	2,236,373.19
代扣代缴款	529,735.33	404,813.20
其他	569,708.81	561,466.21
合计	4,851,610.78	7,857,718.60

(二十七) 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	514,815.30	681,671.99
合计	514,815.30	681,671.99

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,534,428.98	3,239,949.94

已背书或贴现未终止确认的票据	23,194,017.19	29,257,529.72
合计	25,728,446.17	32,497,479.66

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	741,533.31	830,904.43
减：未确认融资费用	14,224.63	21,788.48
减：一年内到期的租赁负债	514,815.30	665,037.09
合计	212,493.38	144,078.86

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	841,585.49	2,537,678.05	水处理设备质保期内维修费用
合计	841,585.49	2,537,678.05	

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	23,958,064.30	5,700,000.00	2,582,681.43	27,075,382.87	政府补助
合计	23,958,064.30	5,700,000.00	2,582,681.43	27,075,382.87	

(三十二) 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

(三十三) 资本公积

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

(三十四) 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	3,577,654.33	1,041,600.00	99,276.77	4,519,977.56
合计	3,577,654.33	1,041,600.00	99,276.77	4,519,977.56

(三十五) 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	10,344,146.54			10,344,146.54
合计	10,344,146.54			10,344,146.54

(三十六) 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	89,572,093.79	74,372,192.64
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	89,572,093.79	74,372,192.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,413,974.35	28,018,236.19
减：提取法定盈余公积		2,722,335.04
应付普通股股利	10,096,000.00	10,096,000.00
期末未分配利润	85,890,068.14	89,572,093.79

（三十七）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,991,908.44	129,195,993.81	193,233,332.62	131,894,773.74
其他业务	1,067,883.73	446,661.25	1,319,677.65	526,826.14
合计	173,059,792.17	129,642,655.06	194,553,010.27	132,421,599.88

2. 营业收入、营业成本按项目分类

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
膜产品	30,444,309.34	18,981,731.33	45,379,155.21	28,520,941.34
水处理设备	86,748,795.66	69,549,316.64	133,183,890.88	92,452,975.47
运营服务	17,947,304.66	11,517,135.88	4,106,870.54	2,238,867.73
钢结构	36,851,498.78	29,147,809.96	10,563,415.99	8,681,989.20
其他	1,067,883.73	446,661.25	1,319,677.65	526,826.14
合计	173,059,792.17	129,642,655.06	194,553,010.27	132,421,599.88

（三十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	574,627.04	552,072.91
土地使用税	101,143.75	241,431.70
城市维护建设税	425,759.05	688,348.27
教育费附加	182,835.78	295,462.25
地方教育附加	121,890.52	196,974.84
印花税	94,808.88	53,088.32
其他	23,401.99	3,295.39
合计	1,524,467.01	2,030,673.68

（三十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,481,589.54	5,680,188.03
差旅费	1,084,384.77	1,188,570.65
业务招待费	154,025.70	324,753.91
车辆及运输费	35,761.66	29,848.57
广告及业务宣传费	614,029.99	654,434.03
办公及水电气费	118,639.61	71,502.00

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	720,719.84	360,522.84
租赁费	17,285.71	5,141.16
折旧费	633,712.75	2,184,277.18
服务费	189,707.55	586,081.62
其他	76,262.67	1,989,934.50
合计	9,126,119.79	13,075,254.49

根据准则要求，将因保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额，计入“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，本期将预提产品质量保证费用计入营业成本。

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,634,979.66	7,422,103.43
折旧及摊销费	3,001,756.42	2,717,300.84
业务招待费	147,480.70	496,370.92
租赁费	116,450.33	40,190.34
车辆及运输费	320,571.56	225,825.96
物料消耗及修理费	282,551.40	112,965.31
办公、水电费	434,289.82	766,906.63
差旅费	218,389.62	202,574.64
中介机构费	240,378.08	348,670.55
保险费	34,515.96	50,545.79
咨询费	1,392,745.67	1,452,591.70
排污费	336,866.58	519,059.64
其他	229,701.23	236,307.01
合计	15,390,677.03	14,591,412.76

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,667,982.41	3,861,487.96
材料费	1,706,132.09	5,840,771.64
燃料及动力费	83,065.30	63,679.89
折旧及摊销	270,731.28	530,020.16
其他	502,406.91	175,144.25
合计	7,230,317.99	10,471,103.90

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,599,039.57	3,252,011.30
减：利息收入	168,231.49	150,377.56
汇兑损益	15,267.75	-15,702.56
手续费支出	101,991.47	13,368.11
其他支出	932,018.52	707,575.86
合计	4,480,085.82	3,806,875.15

(四十三) 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

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 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	
进项税加计抵减	559,586.85		与收益相关
海水淡化成套装备产业化建设项目（1720 万）	430,209.20	430,209.21	与资产相关
稳定高效水处理膜材料制备技术开发与成套装置研制	723,333.34		与收益相关
烟台市工业和信息化局“国家专精特新小巨人”奖励	1,220,000.00		与收益相关
2023 年省级高质量发展奖励资金	2,000,000.00		与收益相关
烟台市工业和信息化局 工业互联网平台	400,000.00		与收益相关
海水淡化成套装备产业化项目（380 万）	190,000.00	190,000.00	与资产相关
抗污染高通量反渗透膜及组件研制（2021YFC3201401）	304,500.00		与收益相关
地理式智能化 MBR 处理装置产业化项目	208,888.89		与资产相关
高性能膜与膜工程技术国家地方联合工程实验室项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
脱盐膜环保装备产业化项目	414,083.33	85,750.00	与资产相关
烟台市科学技术局企业研发经费补助	28,000.00		与收益相关
基于“核-壳”石墨烯材料的高通量海水淡化反渗透膜的产业化	175,000.00		与收益相关
海水淡化成套装备产业化建设项目（100 万）	25,000.00	25,000.00	与资产相关
重点污染环保治理项目补助	11,666.67		与资产相关
个税手续费返还	19,821.32	16,950.92	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		146,375.00	
合计	6,810,089.60	2,929,285.13	

(四十四) 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	-40,000.00	250,000.00
应收账款信用减值损失	-5,297,675.39	-11,041,127.37
其他应收款信用减值损失	144,099.90	-131,102.06
长期应收款信用减值损失	125,674.54	24,648.51
一年内到期的非流动资产信用减值损失	-118,071.44	-17,092.55
合计	-5,185,972.39	-10,914,673.47

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-143,361.04	-82,359.51
合同资产减值损失	-298,026.30	-97,970.53
合计	-441,387.34	-180,330.04

(四十六) 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	10,644.00	72,204.55
合计	10,644.00	72,204.55

(四十七) 营业外收入

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	1,000.00	5,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	5,000.00	1,000.00

(四十八) 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	221.14	39,728.97	221.14
其他			
合计	221.14	39,728.97	221.14

(四十九) 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
当期所得税费用	627,187.81	15,318.36
递延所得税费用	-926,043.37	101,046.98
合计	-298,855.56	116,365.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	6,859,622.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,028,943.33
子公司适用不同税率的影响	-529,896.81
调整以前期间所得税的影响	104,280.50
税率变动的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	201,938.45
研发费用加计扣除	-1,084,547.70
残疾人员工资加计扣除	-19,573.33
所得税费用	-298,855.56

(五十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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	120,293.51	87,746.76
政府补助	9,367,821.32	1,951,950.92
往来款项	5,421,230.33	4,033,460.00
合计	14,909,345.16	6,073,157.68

(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	9,158,354.22	16,601,467.77
往来款及其他	9,696,597.21	5,678,234.95
合计	18,854,951.43	22,279,702.72

2. 筹资活动有关的现金

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	754,259.85	581,845.15
偿还租赁负债本金和利息	263,482.38	1,585,535.00
合计	1,017,742.23	2,167,380.15

(五十一)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	7,158,477.76	9,911,482.27
加：资产减值准备	441,387.34	180,330.04
信用减值损失	5,185,972.39	10,914,673.47
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	11,800,386.43	7,650,371.32
使用权资产折旧	440,168.27	1,477,092.28
无形资产摊销	879,066.70	666,442.38
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）	-10,644.00	-72,204.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	221.14	39,728.97
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,531,030.42	3,880,800.65
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）	-926,043.37	101,046.98
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）	-11,194,610.11	60,262,435.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,105,980.24	-134,404,815.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,046,559.29	2,666,397.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,847,126.56	-36,251,759.95
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	39,174,415.38	24,727,179.20
减：现金的期初余额	25,907,642.66	18,590,860.39
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	13,266,772.72	6,136,318.81

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,174,415.38	25,907,642.66
其中：库存现金	3,501.40	3,575.99
可随时用于支付的银行存款	39,170,913.98	25,904,066.67
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	39,174,415.38	25,907,642.66

(五十二) 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
货币资金			
其中：美元	193,048.72	7.1268	1,375,819.62
印尼卢比	231,000.00	0.0004	92.40
韩元	310,000.00	0.0053	1,643.00
越南盾	3,120,000.00	0.0003	936.00

(五十三) 租赁

作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用（不含税金额）	133,736.04-
与租赁相关的总现金流出	263,482.38

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,667,982.41	3,861,487.96
材料费	1,706,132.09	5,840,771.64
燃料及动力费	83,065.30	63,679.89
折旧及摊销	270,731.28	530,020.16
其他	502,406.91	175,144.25
合计	7,230,317.99	10,471,103.90
其中：费用化研发支出	7,230,317.99	10,471,103.90

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	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	1,000.00 万元	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	100.00 万元	库伦旗	排水、水环境治理，污水处理及其再生利用，生活污水、工业废水水污染治理设施运营，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
黄骅美笛污水处理有限公司	黄骅市	11942.9263 万元	黄骅市	一般项目：污水处理及其再生利用；海水淡化处理；新型膜材料制造；新型膜材料销售；生态环境材料制造；生态环境材料销售；水资源专用机械设备制造；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；水资源管理；水污染治理；水污染防治服务。	75.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	黄骅美笛污水处理有限公司	25.00	744,503.41		33,501,727.17

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黄骅美笛污水处理有限公司	20,210,191.50	112,289,776.35	132,499,967.85	8,284,284.30		8,284,284.30

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黄骅美笛污水处理有限公司	11,039,217.46	116,511,160.64	127,550,378.10	6,531,668.59		6,531,668.59

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期转入其	本期其他	期末余额	与资产/收益
--------	------	-------	-------	-------	------	------	--------

目		助金额	业外收入金 额	他收益	变动		相关
递延收益	18,534,439.29	5,700,000.00		1,379,848.09		22,854,591.20	与资产相关
递延收益	5,423,625.01			1,202,833.34		4,220,791.67	与收益相关
合计	23,958,064.30	5,700,000.00		2,582,681.43		27,075,382.87	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,379,848.09	2,098,325.92
与资产相关的政府补助	5,430,241.51	830,959.21
合计	6,810,089.60	2,929,285.13

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

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。

1、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，2024年6月30日借款金额合计为237,650,000.00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，公司本期的净利润会减少或增加约594,125.00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。

2、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。

3、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。

（二）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	23,194,017.19	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	23,163,090.24	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计				

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书	23,163,090.24	
合计		23,163,090.24	

十、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	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,026,440.58	3,026,440.58
持续以公允价值计量的资产总额			3,026,440.58	3,026,440.58

（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。

十一、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“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
山东招金集团有限公司	控股股东
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
山东鲁鑫机械装备制造有限公司	同一控制人
招金有色矿业有限公司	同一控制人
山东招金产业发展有限公司	同一控制人
山东招金舜和国际饭店有限公司	同一控制人
山东五彩龙投资有限公司	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
山东招金陶瓷科技有限公司	同一控制人
山东招金投资股份有限公司	同一控制人
山东招金集团财务有限公司	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
新疆鑫慧铜业有限公司	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

其他关联方名称	与本公司关系
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
招远市金亭岭矿业有限公司	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%以上股东青岛利安水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%以上股东青岛利安水务投资有限公司实际控制人宋玉美控制的企业

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

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	158,499.19	1,223,965.58
招远市招金金合科技有限公司	电费		312,881.42
青岛慧丰置业有限公司	物业费	16,403.88	47,865.05
山东招金舜和国际饭店有限公司	业务招待费	100,948.17	168,844.00
山东招金集团有限公司	电费	1,197.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	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	其他业务收入		2,902.65
山东招金舜和国际饭店有限公司	膜产品	7,964.60	
招远市招金金合科技有限公司	钢结构	1,285,894.67	79,816.51
	水处理设备	254,246.68	
	运营服务	525,020.80	
	其他业务收入		11,946.91
山东招金集团招远黄金冶炼有限公司	其他业务收入	115.05	
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	膜产品		12,389.38
	其他业务收入		265.49
招远市新东庄金矿有限公司	钢结构		2,357,611.01

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	膜产品	3539.82	
	其他业务收入	2707.97	867.26
招金矿业股份有限公司	膜产品		3,539.82
	钢结构	305,736.79	
	水处理设备		30,973.45
	运营服务	1,242,083.49	1,791,186.61
北京东方燕京工程技术有限责任公司	其他业务收入		115.05
山东招金集团有限公司	钢结构	2,127,972.02	
	其他业务收入		1,486.72
山东金宝电子股份有限公司	水处理设备	3,230,088.50	274,336.28
	膜产品	779,734.51	
	其他业务收入		13,274.34
招远市金宝黄金矿业有限公司	钢结构		116,814.16
招远华唐贸易有限公司	膜产品		19,176.99
	钢结构		8,009,174.31
山东招金投资股份有限公司	其他业务收入		982.3
烟台黄金职业学院	其他业务收入	157,476.19	
招远市黄金物资供应中心有限公司	其他业务收入	553.1	
新疆鑫慧铜业有限公司	其他业务收入	1,132.74	
山东金都电子材料有限公司	其他业务收入	2,300.88	
山东五彩龙投资有限公司	水处理设备	2,876.11	
丰宁满族自治县丰业矿业有限公司	其他业务收入	1,592.92	

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

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		增加的使用权资产	
		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	1,004.35	1,972.28		26,455.20
青岛云驿房地产有限公司	房屋建筑物		438,135.00		11,905.84		395,498.71

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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	2023-3-3	2024-3-3	是
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2023-6-12	2024-6-11	是
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20	是
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2023-8-17	2024-8-16	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2023-8-23	2024-8-22	否

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	2023-9-19	2024-9-18	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2023-9-5	2024-9-4	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2023-10-8	2024-9-30	否
山东招金集团有限公司	30,000,000.00	2023-11-29	2024-11-29	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2024-1-11	2025-1-10	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2024-1-22	2025-1-21	否
山东招金集团有限公司	5,000,000.00	2024-1-30	2025-1-29	否
山东招金集团有限公司	5,000,000.00	2024-1-31	2025-1-30	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2024-2-28	2025-2-27	否
山东招金集团有限公司	5,000,000.00	2024-3-6	2025-3-5	否
山东招金集团有限公司	5,000,000.00	2024-3-6	2025-3-5	否
山东招金集团有限公司	3,950,000.00	2024-3-18	2024-11-7	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2024-3-21	2025-3-20	否
山东招金集团有限公司	1,555,000.00	2024-3-29	2025-3-28	否
山东招金集团有限公司	2,483,300.00	2024-4-3	2025-4-2	否
山东招金集团有限公司	5,000,000.00	2024-4-12	2025-4-11	否
山东招金集团有限公司	961,700.00	2024-4-12	2025-4-11	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2024-5-21	2025-5-20	否
山东招金集团有限公司	20,000,000.00	2024-6-6	2025-6-5	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2024-6-13	2025-6-12	否
山东招金集团有限公司	10,000,000.00	2024-6-24	2025-6-23	否
合计	243,950,000.00			

关联担保情况说明：

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

关联方名称	交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
山东招金集团有限公司	担保服务费	931,066.32	707,575.86

5. 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	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
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
山东招金集团财务有限公司	20,000,000.00	2023-8-17	2024-8-16

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	2023-8-23	2024-8-22
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-9-19	2024-9-18
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-9-5	2024-9-4
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2023-10-8	2024-9-30
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2024-1-11	2025-1-10
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2024-1-22	2025-1-21
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2024-2-28	2025-2-27
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2024-3-21	2025-3-20
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2024-5-21	2025-5-20
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2024-6-13	2025-6-12
山东招金集团财务有限公司	10,000,000.00	2024-6-24	2025-6-23

公司自 2024 年 1 月 1 日至 2024 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，报告期内，公司从财务公司贷款的每日最高余额（含利息）为 14,000.00 万元，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	130,000,000.00	90,096,708.34
合计		130,000,000.00	90,096,708.34

②利息情况如下：

关联方名称	交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
山东招金集团财务有限公司	利息支出	2,098,430.49	1,601,944.56
合计		2,098,430.49	1,601,944.56

6. 关联方存款业务

(1) 存放关联方的货币资金

项目	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	山东招金集团财务有限公司	24,478,530.34	14,871,226.19
合计		24,478,530.34	14,871,226.19

(2) 利息收入

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
山东招金集团财务有限公司	存款利息收入	53,218.90	67,746.85
合计		53,218.90	67,746.85

报告期内公司在财务公司的货币资金每日最高余额（含利息）为 2,629.34 万元。

7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,127,611.47	560,664.88

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	烟台黄金职业学院	359,933.36	34,535.37	332,379.98	33,157.70
应收账款	招远市新东庄金矿有限公司	2,415,959.78	241,395.98	2,911,959.78	145,597.99
应收账款	招远市金宝黄金矿业有限公司	3,040.03	304.00	13,410.60	670.53
应收账款	山东国大黄金股份有限公司	150,480.00	15,048.00	786,921.96	39,346.10
应收账款	招远市黄金物资供应中心有限公司	8,125.43	781.29	7,500.43	750.04
应收账款	招金矿业股份有限公司	2,643,790.55	240,939.53	3,444,812.85	295,916.30
应收账款	招远市金亭岭矿业有限公司	14,690.00	734.50	1,386,832.16	69,341.61
应收账款	两当县招金矿业有限公司	42,000.00	3,900.00	36,000.00	3,600.00
应收账款	招远市招金金合科技有限公司	654,588.81	54,090.02	4,287,581.90	239,790.00
应收账款	招远市招金银楼大厦综合开发有限公司	187,500.00	18,750.00	187,500.00	18,750.00
应收账款	山东金宝电子股份有限公司	3,796,321.51	196,829.74	725,221.51	42,524.74
应收账款	山东招金舜和国际饭店有限公司	10,174.00	567.40	7,174.00	417.40
应收账款	山东招金新型耐磨材料有限公司			2,039.00	203.90
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	101,375.00	22,265.00	101,375.00	8,365.00
应收账款	山东金都电子材料有限公司	2,600.00	130.00	10,291.62	1,037.49
应收账款	莱州市瑞海矿业有限公司	217,902.00	108,951.00	1,001,149.64	148,113.38
应收账款	丰宁满族自治县丰业矿业有限公司	15,000.00	12,000.00	15,000.00	7,500.00
应收账款	山东招金集团招远黄金冶炼有限公司	210.00	210.00	76,256.42	3,812.82
应收账款	山东招金投资股份有限公司	12,000.00	12,000.00	1,110.00	55.50
应收账款	招远华唐贸易有限公司	200,000.00	10,000.00	97,251.28	4,862.56
其他应收款	北京鹭金科技发展有限公司	2,000.00	600.00	210.00	210.00
其他应收款	烟台黄金职业学院	10,000.00	500.00	12,000.00	12,000.00
其他应收款	招金矿业股份有限公司	30,300.00	1,515.00	200,000.00	10,000.00
其他应收款	招远市招金金合科技有限公司	-		2,000.00	600.00
其他应收款	莱州市瑞海矿业有限公司			10,000.00	500.00
其他应收款	金都招远黄金珠宝首饰城有限公司	30,300.00	1,515.00		
预付账款	山东招金产业发展有限公司			900.00	
合计		11,139,990.47	1,238,046.83	15,918,878.13	1,349,123.07

2. 应付项目

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

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	招远市黄金物资供应中心有限公司	521,131.91	384,097.23
应付账款	招金矿业股份有限公司	617,277.28	617,277.28
应付账款	山东招金舜和国际饭店有限公司		18,235.00
合计		1,138,409.19	1,019,609.51

3. 其他项目

①合同资产/其他非流动资产

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
合同资产	山东招金集团有限公司	115,974.48	5,798.72		
合同资产	烟台黄金职业学院			27,553.38	2,755.34
合同资产	招远市新东庄金矿有限公司	113,521.78	11,352.18	113,521.78	5,676.09
合同资产	招远市金宝黄金矿业有限公司			30,646.58	3,064.66
合同资产/其他非流动资产	山东招金产业发展有限公司	238,500.00	71,550.00	238,500.00	23,850.00
合同资产	招远市金亭岭矿业有限公司	64,270.85	3,213.54	64,270.85	3,213.54
合同资产	两当县招金矿业有限公司			6,000.00	600.00
合同资产	招远市招金金合科技有限公司	200,850.61	10,042.53	258,191.53	16,251.95
合同资产	莱州市瑞海矿业有限公司	46,662.81	2,333.14	46,943.56	2,347.18
合同资产	山东国大黄金股份有限公司	70,469.66	3,523.48	70,469.66	3,523.48
合同资产	山东招金集团招远黄金冶炼有限公司	8,472.93	423.65	8,472.93	423.65
合同资产	招金矿业股份有限公司	83,994.98	4,374.75	67,332.33	3,366.62
合同资产	招远华唐贸易有限公司	8,397.92	419.90	8,397.92	419.90
合同资产	山东金宝电子股份有限公司	365,000.00	18,250.00		
其他非流动资产	招远华唐贸易有限公司	271,183.22	27,118.32	271,183.22	13,559.16
合计		1,858,482.46	185,518.53	1,211,483.74	79,051.57

②合同负债

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	招远市新东庄金矿有限公司	223,141.59	223,141.59
合同负债	招远市金宝黄金矿业有限公司	145,216.81	15,716.81
合同负债	北京东方燕京工程技术有限责任公司	4,460.18	4,460.18
合同负债	山东招金集团有限公司		637,148.23
合同负债	山东五彩龙投资有限公司		2,876.11
合同负债	烟台黄金职业学院	733,944.95	
合同负债	山东招金产业发展有限公司	570,871.76	
合同负债	山东金宝电子股份有限公司	247,059.12	
合同负债	山东金都电子材料有限公司	154.87	
合计		1,924,849.28	883,342.92

十二、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。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，无需要说明的其他重要事项。

十五、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	167,824,077.43	137,553,560.12
1 至 2 年	34,496,193.18	33,603,946.99
2 至 3 年	12,582,795.29	6,362,771.54
3 至 4 年	926,805.58	7,695,461.15
4 至 5 年	8,045,955.57	2,033,460.00
5 年以上	2,233,548.00	2,350,584.00
小计	226,109,375.05	189,599,783.80
减：坏账准备	24,746,766.22	19,971,986.75
合计	201,362,608.83	169,627,797.05

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	226,109,375.05	100.00	24,746,766.22	10.94
其中：合并报表范围内关联方款项组合	52,216.19	0.02		
账龄分析法组合	226,057,158.86	99.98	24,746,766.22	10.95
合计	226,109,375.05	100.00	24,746,766.22	10.94

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

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	189,599,783.80	100.00	19,971,986.75	10.53
其中：合并报表范围内关联方款项组合				
账龄分析法组合	189,599,783.80	100.00	19,971,986.75	10.53
合计	189,599,783.80	100.00	19,971,986.75	10.53

(1) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,771,861.24	8,388,593.06	5.00	137,553,560.12	6,877,678.01	5.00
1 至 2 年	34,496,193.18	3,449,619.32	10.00	33,603,946.99	3,360,394.70	10.00
2 至 3 年	12,582,795.29	3,774,838.59	30.00	6,362,771.54	1,908,831.46	30.00
3 至 4 年	926,805.58	463,402.79	50.00	7,695,461.15	3,847,730.58	50.00
4 至 5 年	8,045,955.57	6,436,764.46	80.00	2,033,460.00	1,626,768.00	80.00
5 年以上	2,233,548.00	2,233,548.00	100.00	2,350,584.00	2,350,584.00	100.00
合计	226,057,158.86	24,746,766.22	10.95	189,599,783.80	19,971,986.75	10.53

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	
账龄分析法组合	19,971,986.75	4,774,779.47				24,746,766.22
合计	19,971,986.75	4,774,779.47				24,746,766.22

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产 (包含列报 为其他非流 动资产)期 末余额	应收账款和合 同资产(包含 列报为其他 非流动资产) 期末余额	占应收账款和合 同资产(包含 列报为其他 非流动资产) 期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
前五名汇总	100,598,690.50	11,248,054.84	111,846,745.34	44.32	5,829,356.59
合计	100,598,690.50	11,248,054.84	111,846,745.34	44.32	5,829,356.59

(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	8,905,771.60	5,725,230.28
合计	8,905,771.60	5,725,230.28

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,090,642.82	4,129,908.20
1 至 2 年	974,328.21	1,599,653.96
2 至 3 年	330,900.39	404,888.00
3 至 4 年	17,500.00	17,300.00
4 至 5 年		225,286.64
5 年以上	82,621.41	82,621.41
小计	9,495,992.83	6,459,658.21
减：坏账准备	590,221.23	734,427.93
合计	8,905,771.60	5,725,230.28

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	2,047,705.21	500,000.00
押金及保证金	5,314,087.67	4,565,215.00
员工借款及备用金	1,068,673.15	654,168.49
其他	1,065,526.80	740,274.72
小计	9,495,992.83	6,459,658.21
减：坏账准备	590,221.23	734,427.93
合计	8,905,771.60	5,725,230.28

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	734,427.93			734,427.93
2024 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	-144,206.70			-144,206.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日 余额	590,221.23			590,221.23

(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	核销或转销	其他变动	
坏账准备	734,427.93	-144,206.70			590,221.23	
合计	734,427.93	-144,206.70			590,221.23	

(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
黄骅美笛污水处理有限公司	往来款	2,046,652.66	1 年以内	21.55	
东营华泰热力有限责任公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.53	50,000.00
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	10.53	50,000.00
新乡化纤股份有限公司	押金及保证金	550,000.00	注	5.79	70,000.00
个人住房公积金	代扣代缴款	425,372.10	1 年以内	4.48	21,268.61
合计		5,022,024.76		52.88	191,268.61

注：新乡化纤股份有限公司账龄为：1 年以内 140,000.00 元；1 至 2 年 300,000.00 元；2 至 3 年 110,000.00 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	159,718,875.00		159,718,875.00	159,718,875.00		159,718,875.00
合计	159,718,875.00		159,718,875.00	159,718,875.00		159,718,875.00

1. 长期股权投资的情况

(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		
黄骅美笛污水处理有限公司	156,718,875.00			156,718,875.00		
合计	159,718,875.00			159,718,875.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,232,809.43	120,290,325.83	190,964,455.34	130,496,001.16
其他业务	1,086,743.90	465,521.42	1,338,757.31	545,905.80
合计	158,319,553.33	120,755,847.25	192,303,212.65	131,041,906.96

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
膜产品	28,871,042.10	17,831,799.47	44,792,383.55	28,501,600.15
水处理设备	87,873,654.95	70,674,175.93	133,183,890.88	92,452,975.47
运营服务	3,636,613.60	2,636,540.47	2,424,764.92	859,436.34
钢结构	36,851,498.78	29,147,809.96	10,563,415.99	8,681,989.20
其他	1,086,743.90	465,521.42	1,338,757.31	545,905.80
合计	158,319,553.33	120,755,847.25	192,303,212.65	131,041,906.96

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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	10,422.86
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,850,833.34
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,821.32
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	732,306.45
合计	4,149,771.07

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
与资产相关的政府补助	1,379,848.09	对公司损益产生持续影响
进项税 5%加计抵减	559,586.85	对公司损益产生持续影响

(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	2.15	3.51	0.05	0.08	0.05	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	2.61	0.02	0.06	0.02	0.06

山东招金膜天股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

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

1. 重要会计政策变更

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司将计提的保证类质保费用计入“主营业务成本”，不再计入“销售费用”。

会计政策变更对本公司本期财务状况和经营成果影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	销售费用	-983,715.72
	营业成本	983,715.72

2. 重要会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更。

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	10,422.86
计入当期损益的政府补助	4,850,833.34
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,821.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	4,882,077.52
减：所得税影响数	732,306.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,149,771.07

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董事会

2024 年 8 月 22 日