



金汇膜

NEEQ : 831623

山东金汇膜科技股份有限公司

SHAN DONG JIN HUI MO KE JI CO.,LTD



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、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。
  - 二、公司负责人宋玉志、主管会计工作负责人宋玉志及会计机构负责人（会计主管人员）王革常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“六、 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
- |                     |
|---------------------|
| 本半年度报告不存在未按要求披露的事项。 |
|---------------------|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 7  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 14 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 17 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 19 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 21 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 86 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 86 |

|        |  |
|--------|--|
| 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 | 山东省招远市金龙路 39 号公司董事会办公室                       |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                       |
|--------------|---|--|
| 公司、本公司、金汇膜   | 指 | 山东金汇膜科技股份有限公司                            |
| 青岛公司         | 指 | 青岛金汇膜国际贸易有限公司，公司子公司                      |
| 万利建筑         | 指 | 招远市万利建筑安装有限公司，公司股东                       |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理、总经理助理、财务负责人                   |
| 报告期、本报告期     | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日                     |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                               |
| 股转系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                             |
| 主办券商、天风证券    | 指 | 天风证券股份有限公司                               |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会                             |
| 生态环境部        | 指 | 中华人民共和国生态环境部                             |
| “三高”行业企业     | 指 | 高污染、高耗能、高耗水行业的企业                         |
| 新《环保法》       | 指 | 2014年4月24日，十二届全国人大常委会第八次会议表决通过的《环保法修订案》。 |
| “水十条”        | 指 | 《水污染防治行动计划》                              |
| 《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》                             |
| 《信息披露事务管理制度》 | 指 | 《山东金汇膜科技股份有限公司信息披露事务管理制度》                |
| 《投资者关系管理办法》  | 指 | 《山东金汇膜科技股份有限公司投资者关系管理办法》                 |
| 《公司章程》       | 指 | 《山东金汇膜科技股份有限公司公司章程》                      |
| 《股东大会议事规则》   | 指 | 《山东金汇膜科技股份有限公司股东大会议事规则》                  |
| 《董事会议事规则》    | 指 | 《山东金汇膜科技股份有限公司董事会议事规则》                   |
| 《监事会议事规则》    | 指 | 《山东金汇膜科技股份有限公司监事会议事规则》                   |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                         |
|-----------------|---|----------------|-------------------------|
| 公司中文全称          | 山东金汇膜科技股份有限公司   |                |                         |
| 英文名称及缩写         | SHAN DONG JIN HUI MO KE JI CO., LTD<br>jinhuimo               |                |                         |
| 法定代表人           | 宋玉志   | 成立时间           | 2007年11月14日             |
| 控股股东            | 控股股东为（宋玉志）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（宋玉志），一致行动人为（牛福令） |
| 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       | 超滤膜、MBR膜、水处理设备、水处理劳务、技术服务费                                    |                |                         |
| 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            | 金汇膜   | 证券代码           | 831623                  |
| 挂牌时间            | 2015年1月15日  | 分层情况           | 基础层                     |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  | 普通股总股本（股）      | 25,319,799              |
| 主办券商（报告期内）      | 天风证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                       |
| 主办券商办公地址        | 湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼，投资者联系电话：027-87718750                  |                |                         |
| 联系方式            |   |                |                         |
| 董事会秘书姓名         | 宋亮  | 联系地址           | 山东省招远市金龙路39号            |
| 电话              | 0535-8380342  | 电子邮箱           | Zy_jinhui@163.com       |
| 传真              | 0535-8380909  |                |                         |
| 公司办公地址          | 山东省招远市金龙路39号  | 邮政编码           | 265400                  |
| 公司网址            | www.jinhuimo.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        | 91370600679203233G  |                |                         |
| 注册地址            | 山东省烟台市招远市金龙路39号   |                |                         |
| 注册资本（元）         | 25,319,799  | 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

本公司是处于膜法水处理行业（C3597 水资源专用机械制造业）的超滤膜组件生产、销售商，公司通过直销开拓业务，公司收入来源是膜组件、水处理设备的销售、污水处理劳务及技术服务。同时，公司会为设备类产品提供售后技术支持。在采购方面，公司安排专业技术人员进行采购工作，以控制公司关键原料的质量。在营销上，公司自建销售团队，基于稳定的产品质量，依托专业技术网站的网络推广，参加国内外知名展会，通过业务人员直销开拓市场的营销模式。

公司拥有发明专利 5 项、实用新型专利 15 项、计算机软件著作权 3 项、配方制造专有技术 28 项，“一种硅胶废水处理方法”发明专利获评烟台市三等优质高价值专利项目。公司参与编写国家标准 3 项。获得日内瓦国际发明展金奖 1 次，山东省科技进步二等奖 1 次，山东省科技进步三等奖 1 次，中国石油和化学工业联合会颁发的科技进步三等奖 1 次，中国膜工业协会科学技术一等奖 1 次、中国膜行业专利优秀奖 3 次、荣获烟台市三等优质高价值专利 1 次、山东化工发展潜力五十强企业 1 次、山东省企业优秀创新成果一等奖 1 次、山东省企业技术创新优秀新产品二等奖 1 次、山东省环境保护科学技术三等奖 1 次、山东省科技工作者创新大赛优秀奖 1 次、中国商业联合会科学技术三等奖 1 次、招远市科学技术奖 1 次，与济南大学联合成立科技研究中心，系高新技术企业，科技型中小企业，山东省专精特新中小企业，为各类水处理工程公司以及不同行业的终端客户提供高性价比膜组件、膜设备等产品以及相关的配套技术支持。公司收入来源是膜组件、水处理设备的销售及污水处理劳务。同时，公司会为设备类产品提供售后技术支持。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| 详细情况       | 1、2023 年 5 月 9 日被认定为山东省 2023 年度专精特新中小企业，有效期至 2026 年 12 月 31 日。<br>2、2023 年 11 月 29 日被认定为“高新技术企业”，证书编号 GR202337000775，有效期三年。 |

## 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                                    | 23,015,326.62 | 24,612,546.09 | -6.49%     |
| 毛利率%                                    | 34.53%        | 34.06%        | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 527,006.64    | 959,101.81    | -45.05%    |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 88,586.13     | 913,648.05    | -90.30%    |
| 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）          | 1.69%         | 3.00%         | -          |
| 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） | 0.28%         | 2.85%         | -          |
| 基本每股收益                                  | 0.02          | 0.04          | -50.00%    |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%      |
| 资产总计                                    | 73,924,327.82 | 75,760,707.18 | -2.42%     |
| 负债总计                                    | 41,388,920.23 | 43,782,722.08 | -5.47%     |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 31,536,132.68 | 31,009,126.04 | 1.70%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.25          | 1.22          | 2.46%      |
| 资产负债率%（母公司）                             | 59.84%        | 62.06%        | -          |
| 资产负债率%（合并）                              | 55.99%        | 57.79%        | -          |
| 流动比率                                    | 0.98          | 0.93          | -          |
| 利息保障倍数                                  | 2.09          | 0.72          | -          |
| 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                           | -6,349,175.15 | 171,334.61    | -3,805.72% |
| 应收账款周转率                                 | 1.91          | 2.76          | -          |
| 存货周转率                                   | 1.26          | 1.48          | -          |
| 成长情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%      |
| 总资产增长率%                                 | -2.42%        | 21.90%        | -          |
| 营业收入增长率%                                | -6.49%        | 79.85%        | -          |
| 净利润增长率%                                 | -51.24%       | 1,620.00%     | -          |

### 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   | 5,799,573.14  | 7.85%    | 12,816,712.31 | 16.92%   | -54.75%  |
| 应收票据   | -             | -        | 200,000.00    | 0.26%    | -100.00% |
| 应收账款   | 13,149,542.14 | 17.79%   | 11,003,366.99 | 14.52%   | 19.50%   |
| 预付款项   | 8,798,278.59  | 11.90%   | 2,805,230.56  | 3.70%    | 213.63%  |
| 存货     | 11,626,498.00 | 15.73%   | 12,282,152.73 | 16.21%   | -5.34%   |
| 固定资产   | 30,052,024.24 | 40.65%   | 31,582,568.13 | 41.69%   | -4.85%   |
| 无形资产   | 2,060,029.56  | 2.79%    | 2,226,904.32  | 2.94%    | -7.49%   |
| 长期待摊费用 | 85,414.48     | 0.12%    | 208,332.73    | 0.27%    | -59.00%  |
| 短期借款   | 20,610,000.00 | 27.88%   | 20,620,000.00 | 27.22%   | -0.05%   |
| 应付账款   | 9,388,743.71  | 12.70%   | 10,555,241.31 | 13.93%   | -11.05%  |
| 合同负债   | 7,110,579.18  | 9.62%    | 8,040,909.92  | 10.61%   | -11.57%  |
| 其他应付款  | 111,917.25    | 0.15%    | 390,804.45    | 0.52%    | -71.36%  |
| 资产总额   | 73,924,327.82 | 100.00%  | 75,760,707.18 | 100.00%  | -2.42%   |

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金比上年期末减少 54.75%，主要原因是根据采购需求，预付货款增加所致。
- 2、应收票据比上年期末减少 100.00%，主要原因是本期期末银行承兑汇票全部转让所致。
- 3、应收账款比上年期末增加 19.50%，主要原因是货款回款不畅，短期应收款增加所致。
- 4、预付账款比上年期末增加 213.68%，主要原因是主要材料结算为先款后货，未提货订单较多所致。
- 5、存货比上年期末减少 5.34%，主要原因是减少材料积压及消化成品库存所致。
- 6、无形资产比上年期末减少 7.49%，主要原因是特许经营权资产 5 年摊销所致。
- 7、长期待摊费用比上年期末减少 59.00%，主要原因是污水处理设备耗材的摊销减少所致。
- 8、应付账款比上年期末减少 11.05%，主要原因是支付部分信用到期款项所致。
- 9、合同负债比上年期末减少 11.57%，主要原因是预收污水处理劳务款项及订单预收款减少所致。
- 10、其他应付款比上年期末减少 71.36%，主要原因是偿还业务保证金所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目   | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%  |
|------|---------------|-----------|---------------|-----------|--------|
|      | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |        |
| 营业收入 | 23,015,326.62 | -         | 24,612,546.09 | -         | -6.49% |

|               |               |        |               |        |            |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------|------------|
| 营业成本          | 15,068,005.42 | 65.47% | 16,229,952.93 | 65.94% | -7.16%     |
| 毛利率           | 34.53%        | -      | 34.06%        | -      | -          |
| 销售费用          | 3,142,913.27  | 13.66% | 3,021,743.63  | 12.28% | 4.01%      |
| 管理费用          | 2,272,536.82  | 9.87%  | 2,289,459.98  | 9.30%  | -0.74%     |
| 研发费用          | 1,685,085.69  | 7.32%  | 1,541,719.49  | 6.26%  | 9.30%      |
| 财务费用          | 504,544.88    | 2.19%  | 445,504.09    | 1.81%  | 13.25%     |
| 其他收益          | 508,540.23    | 2.21%  | 74,101.03     | 0.30%  | 586.28%    |
| 信用减值损失        | -182,591.66   | -0.79% | 159,203.26    | 0.65%  | 214.69%    |
| 营业利润          | 506,867.54    | 2.20%  | 1,136,863.00  | 4.62%  | -55.42%    |
| 营业外收入         | 9,076.22      | 0.04%  | 46,585.37     | 0.19%  | -80.52%    |
| 净利润           | 557,422.49    | 2.42%  | 1,143,100.29  | 4.64%  | -51.24%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,349,175.15 | -      | 171,334.61    | -      | -3,805.72% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -576,827.80   | -      | -2,322,967.85 | -      | 75.17%     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -481,718.13   | -      | 7,625,249.36  | -      | -106.32%   |

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入比上年同期减少 6.49%，主要原因是国内销售及出口销售竞争加剧，订单减少、价格降低所致。
- 2、营业成本比上年同期减少 7.16%，主要原因是营业收入减少导致营业成本减少所致。
- 3、销售费用比上年同期增长 4.01%，主要原因是公司扩大市场开拓，工资、差旅、展会等费用增加所致。
- 4、研发费用比上年同期增长 9.30%，主要原因是为了增强市场竞争力，公司增加了新产品的研发投入所致。
- 5、财务费用比上年同期增长 13.25%，主要原因是银行借款增加 800.00 万元导致利息支出增加。
- 6、其他收益比上年同期增长 586.28%，主要原因是科技创新发展资金及资源综合利用增值税退税增加所致。
- 7、信用减值损失比上年同期增长 214.69%，主要原因是 1 年以内的应收款比去年增加所致。
- 8、营业外收入比上年同期减少 80.52%，主要原因是去年同期存在客户违约赔偿所致。
- 9、营业利润比上年同期减少 55.42%，净利润比上年同期减少 51.24%，主要原因是销售收入减少所致。
- 10、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 3,805.72%，主要原因是受市场环境影应收

款金额增加而应付款金额减少所致。

11、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 75.17%，主要原因是本期固定资产投入减少所致。

12、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 106.32%，主要原因是去年同期新增银行借款 800.00 万元所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型 | 主要业务        | 注册资本       | 总资产          | 净资产          | 营业收入         | 净利润        |
|---------------|------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 青岛金汇膜国际贸易有限公司 | 子公司  | 销售膜组件及水处理设备 | 500,000.00 | 8,164,605.54 | 4,996,374.52 | 7,999,757.30 | 152,079.24 |

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司不断规范管理，健全管理机制，履行公众企业应承担的责任和义务；报告期内招聘大学生 1 人，公司充分保护员工权益、提高员工福利，使员工共享企业发展成果，不断提升员工满意度；公司秉承合法诚信经营的原则、依法照章纳税，诚信对待并维护供应商和客户的利益，努力为客户提供优质的水处理产品，为祖国的环境保护承担企业应尽的社会责任。

#### 六、 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  |
|----------|---|
| 经济增长放缓风险 | 公司所处细分行业为膜法水处理行业，大行业为水资源专用机械制造业，是膜产品的制造商。膜法水处理行业可分为三个主体：膜制造商、水处理工程公司和终端客户，其中水处理工程公司掌握了主要市场渠道，并存在工程垫资金额巨大的特点。如面临宏观经济下行，此类公司会出现资金紧张，作为产业链上游，可能会给公司经营造成不利影响。公司加大对水处理工程公司的风险管控，严格审核审批流程，重点对水处理工程公 |

|                  |   |
|------------------|---|
|                  | <p>司的资质、施工能力、偿还贷款能力进行调查，将应收账款风险降到最低。同时，加大终端市场客户的开发力度，逐步提高终端客户的销售比例，以降低经济增长放缓所带来的工程公司应收款回收风险。</p>  |
| 市场竞争加剧的风险        | <p>水处理行业的上市公司主要为工程类公司，此类公司虽然未掌握分离膜的核心技术，但其对分离膜行业影响巨大，掌握了主要的分离膜产品市场和终端客户。为了完善产业链并获取更多利润，该类公司已经向其上游—分离膜制造行业延伸。行业中如碧水源，津膜科技等大型上市公司竞争优势明显，且随着我国相关政策的向好，将会有更多的相关企业加入到本行业中来，加大了行业竞争程度，使得行业竞争的激烈性进一步加剧。公司虽然在技术上占有优势，但仍然存在行业竞争加剧所带来的风险。公司充分发挥自己在膜分离技术上的优势，加大终端市场的开拓力度，壮大公司的技术安装水平，多在自己生产、自己安装、自己售后上做文章，减少中间环节，提升市场竞争力。同时，积极开拓国际市场，寻找新的经济增长点，提升企业生存、竞争的能力。</p> |
| 股权集中和实际控制人控制不当风险 | <p>公司股权较为集中，股东宋玉志、牛福令二人为夫妻关系，合计持有公司 77.099%的股份，为公司的实际控制人。公司实际控制人可以利用控制股份的比例优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。公司完善了经营管理与重大事项的决策机制，加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事的作用，严格执行三会的议事规则及关联交易、对外担保、对外投资的管理办法，严格限制控股股东及实际控制人滥用权力，切实维护中小股东的利益。</p>   |
| 企业管理滞后风险         | <p>公司是一家以技术可靠、应用经验丰富、技术研发有优势等作为持续发展的中小型科技企业。随着公司未来经营规模的不断扩张，公司员工数不断增加，都会使得公司组织架构、管理体系趋于复杂。这对公司现有的制度建设、组织设置、运营管理、财务管理、内部控制等方面带来较大的挑战。公司管理层如不能适时进行调整，则公司未来可能存在内部约束不健全等内部控制和管理滞后的风险。公司设立管理考核小组，对公司制度进行修订，加强内部控制力度。在企业管理、营销等关键岗位引进人才，提升公司管理水平。</p>  |
| 人力资源不足的风险        | <p>作为科技型企业，最关键的是人才，未来的竞争归根结底还是人才的竞争。目前公司管理团队比较稳定，但是人才梯队建设明显滞后于企业的发展，已经成为公司发展瓶颈之一，主要表现在中层干部能力的提升、技术研发人员及工程技术人员短缺。这些都会构成制约公司未来发展的因素。公司加大人才引进，招聘了相关技术研发及工程安装技术人员。同时，综合办建立了培训制度，注重培养选拔内部人才。公司还将在企业管理、营销等关键岗位引进人才，加大培训力度，提升人力资源</p>  |

|                         |   |
|-------------------------|---|
|                         | 素质, 强化管理制度和管理思路的落实, 这些都将是公司的持续发展积蓄力量。   |
| 核心技术泄密和核心技术人员流失的风险      | 膜法水处理行业属于技术密集型行业, 膜制造技术(包括配方技术、制膜技术、以及生产设备开发技术)、膜应用技术及其上述技术的耦合技术是本行业的重要壁垒。公司在长期的生产实践中掌握了主要产品的生产工艺和核心技术。出于技术保护的考虑, 公司未将相关技术申请专利, 属于公司的专有核心技术。在激烈的市场竞争中存在着关键技术泄密的风险, 如果核心技术泄密或核心技术人员流失, 则将会对公司的未来发展造成不利影响。公司已建立完善的内部员工管理、考核制度, 采取绩效考核、提高工资福利待遇、外派学习、签订技术保密协议等措施, 吸引和稳定核心技术人员, 继续引进关键技术研发人才, 降低核心技术泄密和核心技术人员流失的风险。 |
| BOO、BOT 项目因业主方原因导致的运营风险 | 公司 BOO 污水处理劳务及 BOT 技术服务项目, 如业主方遇到产品市场需求波动、战略转型等特殊事件的影响, 将影响公司的收入及现金流。公司与业主方签订了保底处理水量及保底服务费用, 并加强与业主方的沟通协调, 按时结算, 确保收入和现金流的实现。   |
| 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   |

### 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 |         |
| 是否存在破产重整事项                                 | <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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质        | 累计金额         | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 4,461,972.00 | 14.15     |
| 作为被告/被申请人 | 349,500.00   | 1.11      |
| 作为第三人     |              |           |
| 合计        | 4,814,472.00 | 15.26     |

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引                             | 性质     | 案由     | 是否结案 | 涉案金额         | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|------------------------------------|--------|--------|------|--------------|----------|-----------|
| 2023-028、<br>2024-001、<br>2024-003 | 原告/申请人 | 买卖合同纠纷 | 否    | 4,461,972.00 | 否        | 已保全、待开庭   |

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至本报告披露日，公司生产经营业务正常开展，本次案件是销售合同纠纷，预计不会对公司经营情况产生重大影响。

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

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      | -             | -            |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | -             | -            |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -             | -            |
| 其他                     | 25,000,000.00 | 7,990,000.00 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             | -             | -            |
| 与关联方共同对外投资             | -             | -            |
| 提供财务资助                 | -             | -            |
| 提供担保                   | -             | -            |
| 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                     | -             | -            |
| 贷款                     | -             | -            |

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司实际控制人宋玉志、牛福令，股东王廷勋及招远市金川商贸有限公司为本公司在招远市农村商业银行流动资金贷款 799.00 万元，提供连带保证责任担保，担保到期日为 2025 年 3 月 19 日。

上述关联交易为了补充公司流动资金，公司实际控制人宋玉志、牛福令及股东万利建筑、王廷勋自愿为公司贷款提供无偿连带保证责任担保，对公司生产经营发展有着积极的作用。

### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引   | 承诺主体       | 承诺类型       | 承诺开始日期         | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|----------|------------|------------|----------------|--------|--------|
| 2014-006 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺     | 2015 年 1 月 5 日 | -      | 正在履行中  |
| 2014-006 | 董监高        | 其他承诺（竞业禁止） | 2015 年 1 月 5 日 | -      | 正在履行中  |

|          |            |              |            |   |       |
|----------|------------|--------------|------------|---|-------|
| 2016-021 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺       | 2016年6月27日 | - | 正在履行中 |
| 2014-001 | 其他         | 其他承诺（技术保密）   | 2015年1月5日  | - | 正在履行中 |
| 2016-021 | 董监高        | 资金占用承诺       | 2016年6月27日 | - | 正在履行中 |
| 2014-006 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（避免关联交易） | 2015年1月5日  | - | 正在履行中 |
| 2014-006 | 董监高        | 其他承诺（避免关联交易） | 2015年1月5日  | - | 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 |
|------|------|--------|--------------|----------|------|
| 土地   | 无形资产 | 抵押     | 972,521.11   | 1.32%    | 银行借款 |
| 房产   | 固定资产 | 抵押     | 5,141,491.77 | 6.95%    | 银行借款 |
| 银行存款 | 流动资产 | 冻结     | 349,500.00   | 0.47%    | 法律诉讼 |
| 总计   | -    | -      | 6,463,512.88 | 8.74%    | -    |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

|  |
|--|
| <p>公司用自有土地及房产抵押给工商银行招远支行申请银行贷款，用于补充流动资金，该权利受限事项对公司的生产经营没有实际性不利影响。公司因销售合同纠纷被冻结银行存款 34.95 万元，期限 1 年，目前该诉讼判决已生效，冻结资金已于 2024 年 8 月 12 日解除。</p> |
|--|

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 9,868,214  | 38.97 | -    | 9,868,214  | 38.97 |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,880,329  | 19.27 | -    | 4,880,329  | 19.27 |
|                 | 董事、监事、高管      | 269,697    | 1.07  | -    | 269,697    | 1.07  |
|                 | 核心员工          | -          | -     | -    | -          | -     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 15,451,585 | 61.03 | -    | 15,451,585 | 61.03 |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,640,995 | 57.83 | -    | 14,640,995 | 57.83 |
|                 | 董事、监事、高管      | 810,590    | 3.20  | -    | 810,590    | 3.20  |
|                 | 核心员工          | -          | -     | -    | -          | -     |
| 总股本             |               | 25,319,799 | -     | 0    | 25,319,799 | -     |
| 普通股股东人数         |               | 12         |       |      |            |       |

#### 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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股份<br>数量 | 期末持有的<br>司法冻结<br>股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1  | 宋玉志  | 12,884,242 | -    | 12,884,242 | 50.89%  | 9,663,182          | 3,221,060           | -                   | -                     |
| 2  | 牛福令  | 6,637,082  | -    | 6,637,082  | 26.21%  | 4,977,813          | 1,659,269           | -                   | -                     |
| 3  | 王峰   | 1,205,092  | -    | 1,205,092  | 4.76%   | -                  | 1,205,092           | -                   | -                     |
| 4  | 宋亮   | 870,425    | -    | 870,425    | 3.44%   | 653,194            | 217,231             | -                   | -                     |
| 5  | 赵国华  | 839,446    | -    | 839,446    | 3.32%   | -                  | 839,446             | -                   | -                     |
| 6  | 王有志  | 772,815    | -    | 772,815    | 3.05%   | -                  | 772,815             | -                   | -                     |
| 7  | 于希华  | 557,427    | -    | 557,427    | 2.20%   | -                  | 557,427             | -                   | -                     |
| 8  | 姜文杰  | 556,427    | -    | 556,427    | 2.20%   | -                  | 556,427             | -                   | -                     |
| 9  | 万利建筑 | 314,792    | -    | 314,792    | 1.24%   | -                  | 314,792             | -                   | -                     |
| 10 | 毕建东  | 262,327    | -    | 262,327    | 1.03%   | -                  | 262,327             | -                   | -                     |

|    |            |   |            |        |            |           |   |   |
|----|------------|---|------------|--------|------------|-----------|---|---|
| 合计 | 24,900,075 | - | 24,900,075 | 98.35% | 15,294,189 | 9,605,886 | 0 | 0 |
|----|------------|---|------------|--------|------------|-----------|---|---|

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

宋玉志、牛福令为夫妻关系；宋玉志与宋亮为叔侄关系；王有志、于希华为夫妻关系；王有志与王峰为父子关系；万利建筑的监事牛福成与牛福令为兄妹关系。

## 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

公司控股股东宋玉志，为自然人股东。

宋玉志，男，1968年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，公司董事长兼总经理。1992年获得北京大学理学学士学位。1992年7月至1999年7月，任山东招远膜天集团有限公司业务技术骨干，研究中心副主任；1999年7月至2007年7月，担任招远膜天饮料有限公司总经理；2009年2月至2014年6月任招远金都水处理设备有限公司执行董事兼总经理；2002年7月至2002年12月，于中科院生态研究中心环境水化学国家重点实验室进修学习；2007年11月-2014年7月20日，任招远金汇膜有限公司执行董事兼总经理；2014年7月21日至今任公司董事长兼总经理，任期至2026年9月6日。现持有公司1,288.42万股，占公司股本总额的50.89%；其妻子牛福令持有公司663.71万股，占公司股本总额的26.21%。

报告期内控股股东没有变动。

公司实际控制人是宋玉志、牛福令。

宋玉志，具体情况见“（一）控股股东情况”部分。

牛福令，女，1970年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。现任公司董事、采购部经理。1990年7月至1992年2月在招远市毛巾厂任化验员；1992年2月至1999年7月为招远膜工程设备厂车间工人，负责质量检验；2009年2月至2014年6月任招远金都水处理设备有限公司监事；2007年至2014年7月20日，任招远金汇膜有限公司采购部经理；2014年7月21日至今任公司董事、采购部经理，董事任期至2026年9月6日。现持有公司663.71万股，占公司股本总额的26.21%；其丈夫宋玉志持有公司1,288.42万股，占公司股本总额的50.89%。

报告期内公司实际控制人没有变动。

## 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       |            |      |            |            |
| 宋玉志 | 董事长、总经理    | 男  | 1968年2月  | 2023年9月6日 | 2026年9月6日  | 12,884,242 | -    | 12,884,242 | 50.89%     |
| 牛福令 | 董事         | 女  | 1970年7月  | 2023年9月6日 | 2026年9月6日  | 6,637,082  | -    | 6,637,082  | 26.21%     |
| 张玉环 | 董事         | 女  | 1963年2月  | 2023年9月6日 | 2024年4月18日 | -          | -    | -          | -          |
| 王立国 | 董事         | 男  | 1968年4月  | 2023年9月6日 | 2026年9月6日  | -          | -    | -          | -          |
| 路光前 | 董事         | 女  | 1965年6月  | 2023年9月6日 | 2026年9月6日  | -          | -    | -          | -          |
| 宋亮  | 董事         | 男  | 1982年11月 | 2024年4月1日 | 2026年9月6日  | 870,425    | -    | 870,425    | 3.44%      |
|     | 总助、信息披露负责人 |    | 1982年11月 | 2023年9月6日 | 2026年9月6日  |            |      |            |            |
| 王廷勋 | 监事会主席      | 男  | 1958年8月  | 2023年9月6日 | 2026年9月6日  | 209,862    | -    | 209,862    | 0.83%      |
| 杨九平 | 监事         | 男  | 1971年11月 | 2023年9月6日 | 2026年9月6日  | -          | -    | -          | -          |
| 张兵涛 | 监事         | 男  | 1986年10月 | 2023年9月6日 | 2026年9月6日  | -          | -    | -          | -          |
| 王革常 | 副总经理、财务负责人 | 男  | 1972年8月  | 2023年9月6日 | 2026年9月6日  | -          | -    | -          | -          |
| 李忠洋 | 副总经理       | 男  | 1970年2月  | 2023年9月6日 | 2026年9月6日  | -          | -    | -          | -          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

宋玉志及牛福令为夫妻关系，宋玉志与宋亮为叔侄关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理

人员相互之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|----------|------|-------------|------|
| 张玉环 | 董事       | 离任   | 无           | 离职   |
| 宋亮  | 总助/信披负责人 | 新任   | 董事/总助/信披负责人 | 新任   |

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

(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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员    | 14   | 14   |
| 生产人员    | 75   | 65   |
| 销售人员    | 16   | 16   |
| 技术人员    | 16   | 19   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 124  | 117  |

(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

## 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          |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五、（一） | 5,799,573.14         | 12,816,712.31        |
| 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） |                      | 200,000.00           |
| 应收账款          | 五、（三） | 13,149,542.14        | 11,003,366.99        |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 五、（四） | 8,798,278.59         | 2,805,230.56         |
| 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、（五） | 1,018,895.72         | 1,109,402.32         |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五、（六） | 11,626,498.00        | 12,282,152.73        |
| 其中：数据资源       |       |                      |                      |
| 合同资产          |       |                      |                      |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、（七） | 141,085.30           | 398,458.75           |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>40,533,872.89</b> | <b>40,615,323.66</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       |                      |                      |
| 债权投资          |       |                      |                      |
| 其他债权投资        |       |                      |                      |
| 长期应收款         |       |                      |                      |
| 长期股权投资        |       |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |       |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |

|                |        |                      |                      |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 投资性房地产         |        |                      |                      |
| 固定资产           | 五、(八)  | 30,052,024.24        | 31,582,568.13        |
| 在建工程           |        |                      |                      |
| 生产性生物资产        |        |                      |                      |
| 油气资产           |        |                      |                      |
| 使用权资产          | 五、(九)  | 211,727.71           | 243,486.85           |
| 无形资产           | 五、(十)  | 2,060,029.56         | 2,226,904.32         |
| 其中：数据资源        |        |                      |                      |
| 开发支出           |        |                      |                      |
| 其中：数据资源        |        |                      |                      |
| 商誉             |        |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 五、(十一) | 85,414.48            | 208,332.73           |
| 递延所得税资产        | 五、(十二) | 981,258.94           | 884,091.49           |
| 其他非流动资产        |        |                      | -                    |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>33,390,454.93</b> | <b>35,145,383.52</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>73,924,327.82</b> | <b>75,760,707.18</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           | 五、(十三) | 20,610,000.00        | 20,620,000.00        |
| 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           |        |                      |                      |
| 应付账款           | 五、(十四) | 9,388,743.71         | 10,555,241.31        |
| 预收款项           |        |                      |                      |
| 合同负债           | 五、(十五) | 7,110,579.18         | 8,040,909.92         |
| 卖出回购金融资产款      |        |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放      |        |                      |                      |
| 代理买卖证券款        |        |                      |                      |
| 代理承销证券款        |        |                      |                      |
| 应付职工薪酬         | 五、(十六) | 3,067,839.25         | 2,962,293.47         |
| 应交税费           | 五、(十七) | 186,436.66           | 265,183.02           |
| 其他应付款          | 五、(十八) | 111,917.25           | 390,804.45           |
| 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、(十九) | 68,014.30            | 68,014.30            |
| 其他流动负债         | 五、(二十) | 660,777.46           | 722,223.23           |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>41,204,307.81</b> | <b>43,624,669.70</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                      |                      |
| 保险合同准备金        |        |                      |                      |

|                   |         |                      |                      |
|-------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 长期借款              |         |                      |                      |
| 应付债券              |         |                      |                      |
| 其中：优先股            |         |                      |                      |
| 永续债               |         |                      |                      |
| 租赁负债              | 五、(二十一) | 123,740.71           | 152,245.66           |
| 长期应付款             |         |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬          |         |                      |                      |
| 预计负债              |         |                      |                      |
| 递延收益              |         |                      |                      |
| 递延所得税负债           |         | 60,871.71            | 5,806.72             |
| 其他非流动负债           |         |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | <b>184,612.42</b>    | <b>158,052.38</b>    |
| <b>负债合计</b>       |         | <b>41,388,920.23</b> | <b>43,782,722.08</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |         |                      |                      |
| 股本                | 五、(二十二) | 25,319,799.00        | 25,319,799.00        |
| 其他权益工具            |         |                      |                      |
| 其中：优先股            |         |                      |                      |
| 永续债               |         |                      |                      |
| 资本公积              | 五、(二十三) | 1.88                 | 1.88                 |
| 减：库存股             |         |                      |                      |
| 其他综合收益            |         |                      |                      |
| 专项储备              |         |                      |                      |
| 盈余公积              | 五、(二十四) | 780,925.20           | 780,925.20           |
| 一般风险准备            |         |                      |                      |
| 未分配利润             | 五、(二十五) | 5,435,406.60         | 4,908,399.96         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 31,536,132.68        | 31,009,126.04        |
| 少数股东权益            |         | 999,274.91           | 968,859.06           |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | <b>32,535,407.59</b> | <b>31,977,985.10</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | <b>73,924,327.82</b> | <b>75,760,707.18</b> |

法定代表人：宋玉志

主管会计工作负责人：宋玉志

会计机构负责人：王革常

## (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   |
|--------------|----|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |              |               |
| 货币资金         |    | 5,372,851.31 | 11,761,680.73 |

|                |            |                      |                      |
|----------------|------------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产        |            |                      |                      |
| 衍生金融资产         |            |                      |                      |
| 应收票据           |            |                      | 200,000.00           |
| 应收账款           | 十一、<br>(一) | 10,014,816.27        | 10,664,247.31        |
| 应收款项融资         |            |                      |                      |
| 预付款项           |            | 8,560,321.20         | 2,420,258.92         |
| 其他应收款          | 十一、<br>(二) | 976,528.71           | 864,169.10           |
| 其中：应收利息        |            |                      |                      |
| 应收股利           |            |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |            |                      |                      |
| 存货             |            | 11,336,531.27        | 11,401,752.88        |
| 其中：数据资源        |            |                      |                      |
| 合同资产           |            |                      |                      |
| 持有待售资产         |            |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |            |                      |                      |
| 其他流动资产         |            | 75,696.05            | 204,998.01           |
| <b>流动资产合计</b>  |            | <b>36,336,744.81</b> | <b>37,517,106.95</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |            |                      |                      |
| 债权投资           |            |                      |                      |
| 其他债权投资         |            |                      |                      |
| 长期应收款          |            |                      |                      |
| 长期股权投资         | 十一、<br>(三) | 40,0000.00           | 400,000.00           |
| 其他权益工具投资       |            |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |            |                      |                      |
| 投资性房地产         |            |                      |                      |
| 固定资产           |            | 29,840,819.60        | 31,347,547.95        |
| 在建工程           |            |                      |                      |
| 生产性生物资产        |            |                      |                      |
| 油气资产           |            |                      |                      |
| 使用权资产          |            |                      |                      |
| 无形资产           |            | 2,060,029.56         | 2,226,904.32         |
| 其中：数据资源        |            |                      |                      |
| 开发支出           |            |                      |                      |
| 其中：数据资源        |            |                      |                      |
| 商誉             |            |                      |                      |
| 长期待摊费用         |            | 85,414.48            | 208,332.73           |
| 递延所得税资产        |            | 884,947.56           | 879,629.39           |
| 其他非流动资产        |            |                      | -                    |
| <b>非流动资产合计</b> |            | <b>33,271,211.20</b> | <b>35,062,414.39</b> |
| <b>资产总计</b>    |            | <b>69,607,956.01</b> | <b>72,579,521.34</b> |

|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>   |  |                      |                      |
| 短期借款           |  | 20,610,000.00        | 20,620,000.00        |
| 交易性金融负债        |  |                      |                      |
| 衍生金融负债         |  |                      |                      |
| 应付票据           |  |                      |                      |
| 应付账款           |  | 9,350,462.25         | 10,031,048.46        |
| 预收款项           |  |                      |                      |
| 合同负债           |  | 8,117,803.98         | 10,541,481.68        |
| 卖出回购金融资产款      |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 2,232,617.47         | 1,975,854.28         |
| 应交税费           |  | 186,436.66           | 163,020.38           |
| 其他应付款          |  | 97,491.83            | 344,034.10           |
| 其中：应付利息        |  |                      |                      |
| 应付股利           |  |                      |                      |
| 持有待售负债         |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                      |                      |
| 其他流动负债         |  | 1,055,314.52         | 1,370,392.62         |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>41,650,126.71</b> | <b>45,045,831.52</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                      |                      |
| 长期借款           |  |                      |                      |
| 应付债券           |  |                      |                      |
| 其中：优先股         |  |                      |                      |
| 永续债            |  |                      |                      |
| 租赁负债           |  |                      |                      |
| 长期应付款          |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬       |  |                      |                      |
| 预计负债           |  |                      |                      |
| 递延收益           |  |                      |                      |
| 递延所得税负债        |  |                      |                      |
| 其他非流动负债        |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>41,650,126.71</b> | <b>45,045,831.52</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                      |                      |
| 股本             |  | 25,319,799.00        | 25,319,799.00        |
| 其他权益工具         |  |                      |                      |
| 其中：优先股         |  |                      |                      |
| 永续债            |  |                      |                      |
| 资本公积           |  | 1.88                 | 1.88                 |
| 减：库存股          |  |                      |                      |
| 其他综合收益         |  |                      |                      |
| 专项储备           |  |                      |                      |
| 盈余公积           |  | 780,925.20           | 780,925.20           |
| 一般风险准备         |  |                      |                      |

|            |  |               |               |
|------------|--|---------------|---------------|
| 未分配利润      |  | 1,857,103.22  | 1,432,963.74  |
| 所有者权益合计    |  | 27,957,829.30 | 27,533,689.82 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 69,607,956.01 | 72,579,521.34 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | 23,015,326.62 | 24,612,546.09 |
| 其中：营业收入                       | 五、(二十六) | 23,015,326.62 | 24,612,546.09 |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 22,830,724.35 | 23,708,987.38 |
| 其中：营业成本                       | 五、(二十六) | 15,068,005.42 | 16,229,952.93 |
| 利息支出                          |         |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |         |               |               |
| 退保金                           |         |               |               |
| 赔付支出净额                        |         |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |               |               |
| 保单红利支出                        |         |               |               |
| 分保费用                          |         |               |               |
| 税金及附加                         | 五、(二十七) | 157,638.27    | 180,607.26    |
| 销售费用                          | 五、(二十八) | 3,142,913.27  | 3,021,743.63  |
| 管理费用                          | 五、(二十九) | 2,272,536.82  | 2,289,459.98  |
| 研发费用                          | 五、(三十)  | 1,685,085.69  | 1,541,719.49  |
| 财务费用                          | 五、(三十一) | 504,544.88    | 445,504.09    |
| 其中：利息费用                       | 五、(三十一) | 471,718.13    | 346,785.65    |
| 利息收入                          | 五、(三十一) | 1,206.60      | 4,704.74      |
| 加：其他收益                        | 五、(三十二) | 508,540.23    | 74,101.03     |
| 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、(三十三) | -182,591.66   | 159,203.26    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、(三十四) | -3,683.30     |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 506,867.54    | 1,136,863.00  |
| 加：营业外收入                       | 五、(三十五) | 9,076.22      | 46,585.37     |

|                             |         |                   |                     |
|-----------------------------|---------|-------------------|---------------------|
| 减：营业外支出                     | 五、(三十六) | 1,211.45          | 1,131.61            |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>  |         | <b>514,732.31</b> | <b>1,182,316.76</b> |
| 减：所得税费用                     | 五、(三十七) | -42,690.18        | 39,216.47           |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>    |         | <b>557,422.49</b> | <b>1,143,100.29</b> |
| 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)       |         | 557,422.49        | 1,143,100.29        |
| 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)        |         | 30,415.85         | 183,998.48          |
| 2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |         | 527,006.64        | 959,101.81          |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |         |                   | -                   |
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |         |                   | -                   |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |         |                   | -                   |
| (1)重新计量设定受益计划变动额            |         |                   |                     |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益         |         |                   |                     |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动           |         |                   |                     |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动           |         |                   |                     |
| (5)其他                       |         |                   |                     |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |         |                   | -                   |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益          |         |                   |                     |
| (2)其他债权投资公允价值变动             |         |                   |                     |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |         |                   |                     |
| (4)其他债权投资信用减值准备             |         |                   |                     |
| (5)现金流量套期储备                 |         |                   |                     |
| (6)外币财务报表折算差额               |         |                   |                     |
| (7)其他                       |         |                   |                     |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |         |                   |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>             |         | <b>557,422.49</b> | <b>1,143,100.29</b> |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额         |         | 527,006.64        | 959,101.81          |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额           |         | 30,415.85         | 183,998.48          |
| <b>八、每股收益：</b>              |         |                   |                     |
| (一)基本每股收益(元/股)              |         | 0.02              | 0.04                |
| (二)稀释每股收益(元/股)              |         | 0.02              | 0.04                |

法定代表人：宋玉志

主管会计工作负责人：宋玉志

会计机构负责人：王革常

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十一、(四) | 20,419,242.12 | 20,065,690.53 |
| 减：营业成本                        | 十一、(四) | 14,266,284.29 | 14,644,875.27 |
| 税金及附加                         |        | 155,735.05    | 179,437.55    |
| 销售费用                          |        | 1,746,114.22  | 1,390,270.55  |
| 管理费用                          |        | 2,111,689.26  | 1,948,867.41  |
| 研发费用                          |        | 1,685,085.69  | 1,541,719.49  |
| 财务费用                          |        | 512,163.34    | 380,801.16    |
| 其中：利息费用                       |        | 471,718.13    | 346,785.65    |
| 利息收入                          |        | 781.07        | 1,921.98      |
| 加：其他收益                        |        | 508,540.23    | 74,101.03     |
| 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）             |        | -35,454.49    | 155,383.24    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | -3,683.30     |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 411,572.71    | 209,203.37    |
| 加：营业外收入                       |        | 8,390.38      | 46,572.58     |
| 减：营业外支出                       |        | 1,141.78      | 1,131.61      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 418,821.31    | 254,644.34    |
| 减：所得税费用                       |        | -5,318.17     | 23,307.49     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 424,139.48    | 231,336.85    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 424,139.48    | 231,336.85    |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        | -             | -             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        | -             | -             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |        |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |        |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |        |               |               |
| 5. 其他                         |        |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |        | -             | -             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |        |               |               |

|                       |  |                   |                   |
|-----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |                   |                   |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |                   |                   |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |                   |                   |
| 5. 现金流量套期储备           |  |                   |                   |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |                   |                   |
| 7. 其他                 |  |                   |                   |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>424,139.48</b> | <b>231,336.85</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                   |                   |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  |                   |                   |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  |                   |                   |

#### （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            |
|-----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 17,088,704.32        | 28,342,079.26        |
| 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               |         | 1,108,635.49         | 663,115.60           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（三十八） | 5,700,746.83         | 5,451,212.77         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>23,898,086.64</b> | <b>34,456,407.63</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 19,841,979.70        | 20,459,230.79        |
| 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       |         | 5,909,245.93         | 6,204,735.51         |
| 支付的各项税费               |         | 1,147,289.32         | 1,064,165.65         |

|                           |         |                      |                      |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(三十八) | 3,348,746.84         | 6,556,941.07         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>30,247,261.79</b> | <b>34,285,073.02</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-6,349,175.15</b> | <b>171,334.61</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |         |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |                      | <b>-</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | <b>576,827.80</b>    | <b>2,322,967.85</b>  |
| 投资支付的现金                   |         |                      |                      |
| 质押贷款净增加额                  |         |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>576,827.80</b>    | <b>2,322,967.85</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-576,827.80</b>   | <b>-2,322,967.85</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |         | <b>7,990,000.00</b>  | <b>10,620,000.00</b> |
| 发行债券收到的现金                 |         |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>7,990,000.00</b>  | <b>10,620,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |         | <b>8,000,000.00</b>  | <b>2,620,000.00</b>  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | <b>471,718.13</b>    | <b>374,750.64</b>    |
| 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            |         |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>8,471,718.13</b>  | <b>2,994,750.64</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-481,718.13</b>   | <b>7,625,249.36</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>41,081.91</b>     | <b>33,695.84</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>-7,366,639.17</b> | <b>5,507,311.96</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | <b>12,816,712.31</b> | <b>8,393,925.09</b>  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>5,450,073.14</b>  | <b>13,901,237.05</b> |

法定代表人：宋玉志

主管会计工作负责人：宋玉志

会计机构负责人：王革常

#### (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            |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 15,770,622.75        | 18,115,347.52        |
| 收到的税费返还                   |    | 81,471.42            | 74,101.03            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 5,698,506.58         | 5,447,694.70         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>21,550,600.75</b> | <b>23,637,143.25</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 18,100,560.11        | 17,341,675.59        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,156,508.71         | 5,492,211.12         |
| 支付的各项税费                   |    | 1,021,077.79         | 1,027,501.46         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,973,537.39         | 5,373,037.46         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>27,251,684.00</b> | <b>29,234,425.63</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-5,701,083.25</b> | <b>-5,597,282.38</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 556,218.80           | 2,312,974.87         |
| 投资支付的现金                   |    |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>556,218.80</b>    | <b>2,312,974.87</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-556,218.80</b>   | <b>-2,312,974.87</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |    | 7,990,000.00         | 10,620,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>7,990,000.00</b>  | <b>10,620,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 8,000,000.00         | 2,620,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 471,718.13           | 374,750.64           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>8,471,718.13</b>  | <b>2,994,750.64</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-481,718.13</b>   | <b>7,625,249.36</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>690.76</b>        | <b>1,821.93</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-6,738,329.42</b> | <b>-283,185.96</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 11,761,680.73        | 5,787,658.00         |

|                |  |              |              |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 5,023,351.31 | 5,504,472.04 |
|----------------|--|--------------|--------------|

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明

1-3 月份因受天气寒冷无法完成基础施工，4-6 月份实施的项目使用公司产品的时间也在下半年，因此上半年为公司产品的销售淡季。下半年随着当年项目进入膜设备的调试安装、膜设备集中淘汰更换膜组件的最佳时期，公司的销售将进入旺季。

#### (二) 财务报表项目附注

## 山东金汇膜科技股份有限公司

### 2024年半年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

山东金汇膜科技股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2007 年 11 月 14 日，由自然人股东宋玉志、李建阳、王先球出资设立，取得招远市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91370600679203233G 的《企业法人营业执照》，经营期为 20 年，设立时注册资本为 105 万元人民币，其中：自然人股东宋玉志货币出资 48 万元人民币，持股比例 45.71%、股东王先球货币出资 42 万元人民币，持股比例 40%、股东李建阳货币出资 15 万元人民币，持股比例 14.29%。本次出资已经烟台永泰有限责任公司会计师事务所出具烟永会验字（2007）177 号验资报告审验。

2009年2月12日经股东会决议，同意原股东李建阳将持有本公司的全部股权15万元人民币转让给新增股东牛福令，转让价格为15万元人民币；同意原股东王先球将持有本公司的全部股权42万元人民币转让给股东宋玉志，转让价格为42万元人民币。变更后出资及股权结构为：宋玉志货币出资90万元人民币，持股比例85.71%，牛福令货币出资15万元人民币，持股比例14.29%，宋玉志和牛福令二人为夫妻关系。

2013年8月26日经股东会决议，本公司新增注册资本与实收资本395万元人民币，其中股东宋玉志货币出资260万元人民币，股东牛福令货币出资135万元人民币，变更后注册资本与实收资本为500万元人民币，其中：宋玉志货币出资350万元人民币，持股比例70%、牛福令货币出资150万元人民币，持股比例30%。本次增资已经烟台永泰有限责任公司会计师事务所出具烟永会验字（2013）259号验资报告审验。

2014年1月15日经股东会决议，同意本公司增加4名新股东和新增注册资本与实收资本125万元人民币，新增的125万元由4名新增股东出资。变更后注册资本与实收资本为625万元人民币，其中：宋玉志货币出资350万元人民币，持股比例56%、牛福令货币出资150万元人民币，持股比例24%；王峰货币出资48.75万元人民币，持股比例7.80%、王有志货币出资31.25万元人民币，持股比例5%、姜文杰货币出资22.50万元人民币，持股比例3.60%、于希华货币出资22.50万元人民币，持股比例3.60%。本次增资已经烟台永泰有限责任公司会计师事务所出具烟永会验字（2014）15号验资报告审验。

2015年3月14日，公司2015年第一次临时股东大会通过资本公积转增股本方案：公司拟以截至2014年12月31日总股本6,250,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1.746794股，并以未分配利润向全体股东每10股送0.037206股。本次转增股本的资本公积金总额为1,091,746.25元（全部由企业改制时的未分配利润形成）、未分配利润总额为23,253.75元，共计转增1,115,000股，转增后本公司总股本将由6,250,000.00股增加至7,365,000股。变更后注册资本与实收资本为736.50万元人民币，其中：宋玉志货币出资412.44万元人民币，持股比例56%、牛福令货币出资176.76万元人民币，持股比例24%；王峰货币出资57.45万元人民币，持股比例7.80%、王有志货币出资36.83万元人民币，持股比例5.00%、姜文杰货币出资26.51万元人民币，持股比例3.60%、于希华货币出资26.51万元人民币，持股比例3.60%。本次增资已经在股转系统官网上披露，公告号为2015-14山东金汇膜科技股份有限公司2014年度权益分派实施公告。

2015年8月17日经股东会决议，同意本公司新增实收资本200万元人民币，新增的200万元人民币由6位新增股东出资。变更后注册资本与实收资本为936.50万元人民币，其中：宋玉志货币出资412.44万元人民币，持股比例44.04%、牛福令货币出资176.76万元人民币，持股比例18.87%；王峰货币出资57.45万元人民币，持股比例6.13%、王有志货币出资36.83万元人民币，持股比例3.93%、姜文杰货币出资26.51万元人民币，持股比例2.83%、于希华货币出资26.51万元人民币，持股比例2.83%、烟台宝华生物技术有限公司货币出资81万元人民币，持股比例8.65%、招远市万利建筑安装有限公司货币出资55万元人民币，持股比例5.87%；宋亮货币出资41.50万元人民币，持股比例4.43%、王廷勋货币出资10万元人民币，持股比例1.07%、王谦刚货币出资10万元人民币，持股比例1.07%、毕建东货币出资2.50万元人民币，持股比例0.27%、本次增资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2015]京会兴验字第05000011号验资报告审验。

2015年9月2日第二次临时股东大会，大会审议通过《山东金汇膜科技股份有限公司股票发行方案》，并于2015年12月31日收到股转系统函【2015】9619号《关于山东金汇膜科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。2016年1月21日取得中国证券登记结算有限责任公司出具的股份登记确认书，本次发行的股票数量为270万股，发行价格为每股人民币5元，募集金额人民币1,350万元。其中270万元进入股本，54.5万元用于募集资金的发行费用，剩余1025.5万元资金计入资本公积。本公司新增实收资本270万元人民币，新增的270万元人民币由7位股东出资。变更后注册资本与实收资本为1,206.50

万元人民币，其中：宋玉志货币出资 440.44 万元人民币，持股比例 36.506%、牛福令货币出资 188.76 万元人民币，持股比例 15.645%；王峰货币出资 57.45 万元人民币，持股比例 4.762%、王有志货币出资 36.83 万元人民币，持股比例 3.052%、姜文杰货币出资 26.51 万元人民币，持股比例 2.197%、于希华货币出资 26.51 万元人民币，持股比例 2.197%、烟台宝华生物技术有限公司货币出资 81 万元人民币，持股比例 6.714%、招远市万利建筑安装有限公司货币出资 55 万元人民币，持股比例 4.559%；宋亮货币出资 41.50 万元人民币，持股比例 3.440%、王廷勋货币出资 10 万元人民币，持股比例 0.829%、王谦刚货币出资 10 万元人民币，持股比例 0.829%、毕建东货币出资 12.50 万元人民币，持股比例 1.036%、田玉敏货币出资 120 万元人民币，持股比例 9.946%、北京博裕祥云投资有限公司货币出资 40 万元人民币，持股比例 3.315%、赵国华货币出资 40 万元人民币，持股比例 3.315%、戚振货币出资 20 万元人民币，持股比例 1.658%本次增资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2015]京会兴验字第 05000027 号验资报告审验。

山东金汇膜科技股份有限公司于 2018 年 9 月 12 日召开了第二届董事会第八次会议及第二届监事会第五次会议，2018 年 9 月 28 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于资本公积转增股本的议案》（公告编号：2018-014），同意以 2018 年 6 月 30 日为权益分配的财务数据基准日，以资本公积中股票发行溢价部分向全体股东每 10 股转增 10.986158 股。公司于 2018 年 10 月 10 日公布了《山东金汇膜科技股份有限公司 2018 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-020），并于 2018 年 10 月 17 日在中国证券登记结算有限公司北京分公司办理完成本次资本公积转增股本的登记，公司总股本由 1206.5 万股增加至 2531.9799 万股。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

| 股东名称          | 出资额           | 股权比例(%) |
|---------------|---------------|---------|
| 宋玉志           | 12,884,242.00 | 50.8860 |
| 牛福令           | 6,637,082.00  | 26.2130 |
| 王峰            | 1,205,092.00  | 4.7595  |
| 宋亮            | 870,425.00    | 3.4377  |
| 赵国华           | 839,446.00    | 3.3154  |
| 王有志           | 772,815.00    | 3.0522  |
| 于希华           | 557,427.00    | 2.2015  |
| 姜文杰           | 556,427.00    | 2.1976  |
| 招远市万利建筑安装有限公司 | 314,792.00    | 1.2433  |
| 毕建东           | 262,327.00    | 1.0361  |
| 王廷勋           | 209,862.00    | 0.8288  |
| 王谦刚           | 209,862.00    | 0.8288  |
| 合计            | 25,319,799.00 | 100.000 |

（二）公司实际从事的主要经营活动：膜组件、水处理设备制造销售及污水处理劳务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事批准报出。

## 二、 财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一

般规定》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

### **(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本;初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加

上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）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

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

## 2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### (2) 处置子公司或业务

#### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收

益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2. 外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（十）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### **1. 金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照

合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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

产，该指定一经作出不得撤销。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注**错误!未找到引用源。**(十一) 公允价值计量”。

### 5. 金融资产减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

#### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于应收租赁款，本公司亦选择按照相当于整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备。

## **(2) 信用风险显著增加的评估**

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

① 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

② 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

③ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

## **(3) 已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### **(4) 预期信用损失准备的列报**

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

#### **(5) 核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### **6. 金融工具抵销**

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **7. 财务担保合同**

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### **8. 金融资产转移**

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## **(十一) 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （十二）应收票据

#### 1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 2. 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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自确认之日起计算。

### （十三）应收账款

#### 1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息

时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 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

应收账款组合 1：关联方

应收账款组合 2：账龄

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### **（十四）其他应收款**

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收押金和保证金

其他应收款组合 4：应收代垫款和备用金

其他应收款组合 5：应收其他款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

#### **（十五）存货**

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、低值易耗品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十六) 合同资产**

#### **1. 合同资产的确认方法及标准**

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2. 合同资产预期信用损失**

##### **(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外，或当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### **(2) 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**

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：工程施工

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

## (十七) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注三、(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

### 2. 长期股权投资初始成本的确定

### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## **3. 长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价

值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### **4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注三、(二十三)长期资产减值”。

### **(十八) 固定资产**

#### **1. 固定资产的确认和计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，

计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%)    |
|---------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20          | 5       | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10          | 5       | 9.50        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5           | 5       | 19.00       |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 5-6         | 5       | 19.00-15.83 |

## 3. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十九) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (二十) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （二十一）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

### 1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；

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

### 2. 后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“本附注三、（二十三）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行

会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (二十二) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见“本附注三、(二十三)长期资产减值”。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

| 项目    | 预计使用寿命 | 确定依据               | 摊销方法 |
|-------|--------|--------------------|------|
| 土地使用权 | 42年    | 国用(2014)第0301土地使用证 | 直线法  |
| 软件    | 5年     | 软件使用时间             | 直线法  |
| 专利    | 5-20年  | 合同约定的使用期限          | 直线法  |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十三) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十五）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （二十六）职工薪酬

职工薪酬是指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。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

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十七) 租赁负债

### 1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2. 后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (二十八) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## （二十九）收入

### 1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确

定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

#### 应付客户对价

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

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同

价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 2. 具体方法：

公司的收入主要为膜组件及设备收入，公司按客户要求将产品发送至指定收货地点，并在客户确认产品无异常，签订验收交接单作为收入确认时点确认收入，同时结转相应成本。对于特殊的周期较长需要安装的成套设备，如果工程跨越会计期间，需要根据经客户确认的完工进度确认收入，同时结转相应成本。

### （三十）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。

#### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### 2. 履行合同发生的成本

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，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

#### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 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；

(2) 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应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。

### **(三十三) 租赁**

#### **1. 租赁的识别**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### **2. 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### **3. 本公司作为承租人**

##### **(1) 租赁和非租赁部分的分拆**

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

## (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## (3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十一）”和“附注三、（二十七）”。

## (4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 4. 本公司作为出租人

### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### (2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

#### **(4) 作为融资租赁出租人**

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### **5. 售后租回交易**

本公司按照“附注三、（二十九）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### **(1) 本公司作为卖方及承租人**

##### **① 售后租回交易中的资产转让属于销售**

初始计量：本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；

后续计量：在租赁期开始日后，本公司按照“本附注（二十一）使用权资产”和“本附注（二十五）租赁负债”中的后续计量，以及“本附注（三十三）租赁 4、租赁变更”的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额的方式或变更后租赁付款额的方式不会导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

##### **② 售后租回交易中的资产转让不属于销售**

本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

#### **(2) 本公司作为买方及出租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

## （三十四）其他重要的会计政策、会计估计

### 1. 其他重要的会计政策

### 2. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### （2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### （3）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （三十五）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### （一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                 | 税率或征收率（%）            |
|---------|--------------------------------------|----------------------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 25、15                |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税                                | 7                    |
| 教育费附加   | 实缴增值税                                | 5                    |
| 土地使用税   | 按实际占有土地面积                            | 3.2 元/m <sup>2</sup> |
| 房产税     | 按转让房地产原值的 70% 计征                     | 1.2                  |
| 水资源税    | 按实际用水量计征                             | 1.5 元/立方米            |

各主体本年度适用的企业所得税税率列示如下：

| 纳税主体名称        | 所得税税率（%） |
|---------------|----------|
| 山东金汇膜科技股份有限公司 | 15       |
| 青岛金汇膜国际贸易有限公司 | 25       |

## （二）税收优惠及批文

### 1. 企业所得税

本公司于 2014 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书，享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率，高新复核后有效期为 2023 年 11 月 29 日至 2026 年 11 月 29 日。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金   | 2,664.78     | 8,813.87      |
| 银行存款   | 5,690,494.16 | 12,547,159.35 |
| 其他货币资金 | 106,414.20   | 260,739.09    |
| 合计     | 5,799,573.14 | 12,816,712.31 |

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 349500.00 元，系本公司与北京九章环境工程股份有限公司诉讼所致。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑票据 | -    | 200,000.00 |
| 合计     | -    | 200,000.00 |

注：截至 2024 年 6 月 30 日，无已质押或因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

### （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   | 8,976,078.49  | 6,396,036.48  |
| 1至2年   | 5,080,965.17  | 5,004,045.17  |
| 2至3年   | 30,077.89     | 257,992.00    |
| 3至4年   | 191,362.00    | 277,119.00    |
| 4至5年   | 593,560.00    | 521,688.89    |
| 5年以上   | 3,015,828.00  | 3,113,828.00  |
| 小计     | 17,887,871.55 | 15,570,709.54 |
| 减：坏账准备 | 4,738,329.41  | 4,567,342.55  |
| 合计     | 13,149,542.14 | 11,003,366.99 |

## 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 | 3,720,972.00  | 100.00 | 558,145.80   | 15.00    | 3,162,826.20  |
| 按组合计提坏账准备 | 14,166,899.55 | 100.00 | 4,180,183.61 | 29.51    | 9,986,715.94  |
| 其中：账龄组合   | 14,166,899.55 | 100.00 | 4,180,183.61 | 29.51    | 9,986,715.94  |
| 合计        | 17,887,871.55 | /      | 4,738,329.41 | /        | 13,149,542.14 |

续表

| 类别        | 期初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 3,720,972.00  | 100.00 | 372,097.20   | 10.00    | 3,348,874.80  |
| 按组合计提坏账准备 | 11,849,737.54 | 100.00 | 4,195,245.35 | 35.40    | 7,654,492.19  |
| 其中：账龄组合   | 11,849,737.54 | 100.00 | 4,195,245.35 | 35.40    | 7,654,492.19  |
| 合计        | 15,570,709.54 | /      | 4,567,342.55 | /        | 11,003,366.99 |

### (1) 按单项计提坏账准备：

| 名称             | 期末余额         |            |          |      |
|----------------|--------------|------------|----------|------|
|                | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 航天凯天环保科技股份有限公司 | 3,720,972.00 | 558,145.80 | 15.00    |      |
| 合计             | 3,720,972.00 | 558,145.80 | /        | /    |

注：公司与航天凯天环保科技股份有限公司于2022年3月29日签订《济南市历城区彩石项目MBR膜池系统采购合同》，于2022年11月20日完成安装。截止2024年6月30日航天凯天环保科技股份有限公司应收余额尚有3,720,972.00元未收回，考虑其应收金额较大，该客户信用风险特征发生显著变化，公司于2023年6月8日对其提起诉讼，山东省济南市历城区人民法院于2024年3月1日做出（2024）鲁0112财保465号民事裁定书，冻结航天凯天环保科技股份有限公司名下的银行存款456万元，冻结期限一年。本公司根据以上情况判断，对其2024年6月末的应收款项按15%单项计提坏账准

备。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 项目      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|---------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内   | 8,976,078.49  | 448,803.92   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 1,359,993.17  | 135,999.32   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 30,077.89     | 9,023.37     | 30.00    |
| 3 年 4 年 | 191,362.00    | 95,681.00    | 50.00    |
| 4 年 5 年 | 593,560.00    | 474,848.00   | 80.00    |
| 5 年以上   | 3,015,828.00  | 3,015,828.00 | 100.00   |
| 合计      | 14,166,899.55 | 4,180,183.61 |          |

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 4,567,342.55 | 170,986.86 |       | -     | -    | 4,738,329.41 |
| 合计   | 4,567,342.55 | 170,986.86 |       | -     | -    | 4,738,329.41 |

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|--------|---------------|-------|--------------------|--------------|
| 航天凯天环保科技股份有限公司 | 非关联方   | 3,720,972.00  | 1-2 年 | 20.80              | 558,145.80   |
| 二至五名汇总         | /      | 8,860,897.90  | /     | 49.54              | 2,734,413.30 |
| 合计             | /      | 12,581,869.90 | /     | 70.34              | 3,292,559.10 |

## (四) 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   | 8,474,410.82 | 96.32  | 2,405,558.94 | 85.75  |
| 1 至 2 年 | 259,331.75   | 2.95   | 275,803.85   | 9.83   |
| 2 至 3 年 | 17,098.71    | 0.19   | 59,331.75    | 2.12   |
| 3 年以上   | 47,437.31    | 0.54   | 64,536.02    | 2.30   |
| 合计      | 8,798,278.59 | 100.00 | 2,805,230.56 | 100.00 |

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称  | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 未结算原因 |
|-------|--------|--------------|---------------------|-------|
| 前五名汇总 | /      | 4,610,000.00 | 52.40               | /     |

## (五) 其他应收款

### 1. 项目列示

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | -    | -    |

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 1,018,895.72 | 1,109,402.32 |
| 合计    | 1,018,895.72 | 1,109,402.32 |

## 2. 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   | 756,793.02   | 973,969.83   |
| 1至2年   | 147,346.01   | 60,000.00    |
| 2至3年   | 126,516.49   | 75,587.49    |
| 3至4年   | -            | -            |
| 4至5年   | -            | 86,500.00    |
| 5年以上   | 86,500.00    | -            |
| 小计     | 1,117,155.52 | 1,196,057.32 |
| 减：坏账准备 | 98,259.80    | 86,655.00    |
| 合计     | 1,018,895.72 | 1,109,402.32 |

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备             | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|------------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                  | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2023年12月31日余额    | 86,655.00    |                      |                      | 86,655.00 |
| 2023年12月31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             | 11,604.80    |                      |                      | 11,604.80 |
| 本期转回             |              |                      |                      |           |
| 本期转销             |              |                      |                      |           |
| 本期核销             |              |                      |                      |           |
| 其他变动             |              |                      |                      |           |
| 2024年6月30日余额     | 98,259.80    |                      |                      | 98,259.80 |

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|------------|------|---------------------|----------|
| 工人劳动保险费           | 代垫款   | 141,510.79 | 1年以内 | 13.89               |          |
| 张兴龙               | 备用金   | 123,862.50 | 1-2年 | 12.16               |          |
| 王剑波               | 备用金   | 107,000.00 | 1-3年 | 10.50               |          |
| 博菲特机械电气科技(深圳)有限公司 | 押金    | 80,000.00  | 1年以内 | 7.85                | 4,000.00 |
| 辛莎莎               | 备用金   | 65,800.00  | 1年以内 | 6.46                |          |
| 合计                | /     | 518,173.29 | /    | 50.86               | 4,000.00 |

## (六) 存货

### 1. 存货分类

| 项目     | 期末余额          |                   | 期初余额          |                   |
|--------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 |
| 原材料    | 3,233,228.54  | 3,233,228.54      | 3,062,580.01  | 3,062,580.01      |
| 低值易耗品  | 8,124.16      | 8,124.16          | 7,378.56      | 7,378.56          |
| 库存商品   | 2,979,908.34  | 2,979,908.34      | 3,991,936.92  | 3,991,936.92      |
| 在产品    | 2,850,572.73  | 2,850,572.73      | 3,251,545.99  | 3,251,545.99      |
| 合同履约成本 | 2,554,664.23  | 2,554,664.23      | 1,968,711.25  | 1,968,711.25      |
| 合计     | 11,626,498.00 | 11,626,498.00     | 12,282,152.73 | 12,282,152.73     |

## (七) 其他流动资产

### 1. 分类列示

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 待认证进项税额 | 141,085.30 | 398,458.75 |
| 合计      | 141,085.30 | 398,458.75 |

## (八) 固定资产

### 1. 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子及办公设备      | 合计            |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |               |              |              |               |
| 1.期初余额     | 14,275,679.62 | 30,248,032.37 | 1,260,765.38 | 1,584,744.82 | 47,369,222.19 |
| 2.本期增加金额   | -             | -             | 302,078.76   | 36,787.76    | 338,866.52    |
| (1) 购置     | -             | -             | 302,078.76   | 36,787.76    | 338,866.52    |
| (2) 在建工程转入 | -             | -             | -            | -            | -             |
| 3.本期减少金额   | -             | -             | 134,650.68   | -            | 134,650.68    |
| (1) 处置或报废  | -             | -             | 134,650.68   | -            | 134,650.68    |
| 4.期末余额     | 14,275,679.62 | 30,248,032.37 | 1,428,193.46 | 1,621,532.58 | 47,573,438.03 |
| 二、累计折旧     |               |               |              |              | -             |
| 1.期初余额     | 5,463,821.58  | 8,634,535.81  | 1,086,711.08 | 601,585.59   | 15,786,654.06 |
| 2.本期增加金额   | 346,194.88    | 1,376,706.24  | 31,364.98    | 108,411.78   | 1,862,677.88  |
| (1) 计提     | 346,194.88    | 1,376,706.24  | 31,364.98    | 108,411.78   | 1,862,677.88  |
| 3.本期减少金额   | -             | -             | 127,918.15   | -            | 127,918.15    |
| (1) 处置或报废  | -             | -             | 127,918.15   | -            | 127,918.15    |
| 4.期末余额     | 5,810,016.46  | 10,011,242.05 | 990,157.91   | 709,997.37   | 17,521,413.79 |
| 三、减值准备     |               |               |              |              | -             |
| 1.期初余额     | -             | -             | -            | -            | -             |
| 2.本期增加金额   | -             | -             | -            | -            | -             |
| (1) 计提     | -             | -             | -            | -            | -             |
| 3.本期减少金额   | -             | -             | -            | -            | -             |
| (1) 处置或报废  | -             | -             | -            | -            | -             |

| 项目       | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输工具       | 电子及办公设备    | 合计            |
|----------|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 4.期末余额   |              |               |            |            | -             |
| 四、账面价值   |              |               |            |            | -             |
| 1.期末账面价值 | 8,465,663.16 | 20,236,790.32 | 438,035.55 | 911,535.21 | 30,052,024.24 |
| 2.期初账面价值 | 8,811,858.04 | 21,613,496.56 | 174,054.30 | 983,159.23 | 31,582,568.13 |

注：截至报告期末，本公司固定资产不存在减值情况，不需计提固定资产减值准备。

#### （九）使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物     | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值：   |            |            |
| 1. 期初余额   | 317,591.51 | 317,591.51 |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| （1）新增租赁合同 |            |            |
| 3. 本期减少金额 | -          | -          |
| （1）租赁变更   | -          | -          |
| 4. 期末余额   | 317,591.51 | 317,591.51 |
| 二、累计折旧    |            |            |
| 1. 期初余额   | 74,104.66  | 74,104.66  |
| 2. 本期增加金额 | 31,759.14  | 31,759.14  |
| （1）计提     | 31,759.14  | 31,759.14  |
| 3. 本期减少金额 | -          | -          |
| （1）租赁变更   | -          | -          |
| 4. 期末余额   | 105,863.80 | 105,863.80 |
| 三、减值准备    |            |            |
| 1. 期初余额   |            |            |
| 2. 本期增加金额 | -          | -          |
| （1）计提     | -          | -          |
| 3. 本期减少金额 | -          | -          |
| （1）租赁变更   | -          | -          |
| 4. 期末余额   | -          | -          |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1. 期末账面价值 | 211,727.71 | 211,727.71 |
| 2. 期初账面价值 | 243,486.85 | 243,486.85 |

#### （十）无形资产

##### 1. 无形资产情况

| 项目       | 土地使用权        | ERP 软件    | 专利         | 特许经营权        | 合计           |
|----------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |           |            |              |              |
| 1.期初余额   | 1,282,602.00 | 25,512.39 | 210,000.00 | 1,517,453.58 | 3,035,567.97 |
| 2.本期增加金额 | -            | -         | -          | -            | -            |
| (1)购置    | -            | -         | -          | -            | -            |
| (2)内部研发  | -            | -         | -          | -            | -            |
| 3.本期减少金额 | -            | -         | -          | -            | -            |
| (1)处置    | -            | -         | -          | -            | -            |
| 4.期末余额   | 1,282,602.00 | 25,512.39 | 210,000.00 | 1,517,453.58 | 3,035,567.97 |

| 项目       | 土地使用权      | ERP 软件    | 专利         | 特许经营权        | 合计           |
|----------|------------|-----------|------------|--------------|--------------|
| 二、累计摊销   |            |           |            |              | -            |
| 1.期初余额   | 294,951.47 | 25,512.39 | 210,000.00 | 278,199.79   | 808,663.65   |
| 2.本期增加金额 | 15,129.42  |           |            | 151,745.34   | 166,874.76   |
| (1)计提    | 15,129.42  | -         | -          | 151,745.34   | 166,874.76   |
| 3.本期减少金额 | -          | -         | -          |              | -            |
| (1)处置    | -          | -         | -          |              | -            |
| 4.期末余额   | 310,080.89 | 25,512.39 | 210,000.00 | 429,945.13   | 975,538.41   |
| 三、减值准备   |            |           |            |              | -            |
| 1.期初余额   |            |           |            |              | -            |
| 2.本期增加金额 |            |           |            |              | -            |
| (1)计提    |            |           |            |              | -            |
| 3.本期减少金额 |            |           |            |              | -            |
| (1)处置    |            |           |            |              | -            |
| 4.期末余额   |            |           |            |              | -            |
| 四、账面价值   |            |           |            |              | -            |
| 1.期末账面价值 | 972,521.11 | -         | -          | 1,087,508.45 | 2,060,029.56 |
| 2.期初账面价值 | 987,650.53 | -         | -          | 1,239,253.79 | 2,226,904.32 |

#### (十一) 长期待摊费用

| 项目     | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额      |
|--------|------------|--------|------------|--------|-----------|
| 车间零星改造 | 4,298.79   |        | 4,298.79   | -      | -         |
| 瑞达膜组件  | 204,033.94 |        | 118,619.46 | -      | 85,414.48 |
| 合计     | 208,332.73 |        | 122,918.25 | -      | 85,414.48 |

#### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 4,836,589.21 | 741,986.94 | 4,653,997.55 | 699,884.46 |
| 租赁负债   | 191,755.01   | 47,938.75  | 220,259.96   | 55,064.99  |
| 可抵扣亏损  | 1,275,555.00 | 191,333.25 | 1,228,046.87 | 184,207.03 |
| 合计     | 6,303,899.22 | 981,258.94 | 6,102,304.38 | 939,156.48 |

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目    | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|-------|------------|-----------|------------|-----------|
|       | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   |
| 使用权资产 | 211,727.71 | 52,931.93 | 243,486.85 | 60,871.71 |
| 合计    | 211,727.71 | 52,931.93 | 243,486.85 | 60,871.71 |

##### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 47,938.75        | 981,258.94        | 55,064.99        | 884,091.49        |

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税负债 | 47,938.75        | 60,871.71         | 55,064.99        | 5,806.72          |

### (十三) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 5,800,000.00  | 5,800,000.00  |
| 保证借款 | 9,990,000.00  | 10,000,000.00 |
| 信用借款 | 4,820,000.00  | 4,820,000.00  |
| 合计   | 20,610,000.00 | 20,620,000.00 |

短期借款分类的说明：

| 类别   | 借款余额          | 借款期限                  | 年利率   | 抵押、担保情况                       |
|------|---------------|-----------------------|-------|-------------------------------|
| 抵押借款 | 5,800,000.00  | 2023.11.17-2024.11.16 | 3.45% | 公司土地房产抵押/宋玉志/牛福令担保            |
| 保证借款 | 7,990,000.00  | 2024.03.25-2025.03.19 | 5.75% | 招远市金川商贸有限公司/宋玉志/牛福令/张瑞华/王廷勋担保 |
| 保证借款 | 2,000,000.00  | 2023.07.20-2024.07.19 | 4.30% | 招远市万利建筑安装有限公司/宋玉志/牛福令担保       |
| 信用借款 | 2,200,000.00  | 2023.10.26-2024.08.26 | 3.60% |                               |
| 信用借款 | 2,620,000.00  | 2023.11.15-2024.11.14 | 3.85% |                               |
| 合计   | 20,610,000.00 | /                     | /     | /                             |

### (十四) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 6,583,623.90 | 7,816,042.22  |
| 1至2年 | 1,291,164.02 | 1,133,846.08  |
| 2至3年 | 450,445.43   | 453,607.73    |
| 3至4年 | 1,063,510.36 | 1,151,745.28  |
| 合计   | 9,388,743.71 | 10,555,241.31 |

#### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 闫峰            | 600,000.00   | 未结算       |
| 济南上华科技有限公司    | 503,613.79   | 未结算       |
| 济南昭翔自动化工程有限公司 | 263,101.22   | 未结算       |
| 合计            | 1,366,715.01 | /         |

### (十五) 合同负债

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 7,110,579.18 | 8,040,909.92 |

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 7,110,579.18 | 8,040,909.92 |

## (十六) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,962,293.47 | 5,377,912.25 | 5,272,366.47 | 3,067,839.25 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 537,328.63   | 537,328.63   |              |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计             | 2,962,293.47 | 5,915,240.88 | 5,809,695.10 | 3,067,839.25 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,962,293.47 | 4,860,478.36 | 4,754,932.58 | 3,067,839.25 |
| 二、职工福利费       | -            | 137,571.86   | 137,571.86   |              |
| 三、社会保险费       | -            | 280,697.01   | 280,697.01   |              |
| 其中：医疗保险费      | -            | 257,064.48   | 257,064.48   |              |
| 工伤保险费         | -            | 23,632.53    | 23,632.53    |              |
| 生育保险费         | -            | -            | -            |              |
| 四、住房公积金       | -            | 83,475.00    | 83,475.00    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | -            | 15,690.02    | 15,690.02    |              |
| 六、短期带薪缺勤      | -            |              |              |              |
| 七、短期利润分享计划    | -            |              |              |              |
| 合计            | 2,962,293.47 | 5,377,912.25 | 5,272,366.47 | 3,067,839.25 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 514,807.68 | 514,807.68 |      |
| 2、失业保险费  |      | 22,520.95  | 22,520.95  |      |
| 合计       |      | 537,328.63 | 537,328.63 |      |

## (十七) 应交税费

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 增值税   | 166,465.98 | 145,553.91 |
| 城建税   | 11,649.56  | 10,188.77  |
| 教育费附加 | 8,321.12   | 7,277.70   |
| 企业所得税 | -          | 102,162.64 |
| 合计    | 186,436.66 | 265,183.02 |

## (十八) 其他应付款

### 1. 项目列示

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 111,917.25 | 390,804.45 |

| 项目 | 期末余额       | 期初余额       |
|----|------------|------------|
| 合计 | 111,917.25 | 390,804.45 |

## 2. 其他应付款

### (1) 按账龄列示其他应付款

| 账龄   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 111,917.25 | 390,804.45 |
| 1至2年 |            |            |
| 2至3年 |            |            |
| 3年以上 |            |            |
| 合计   | 111,917.25 | 390,804.45 |

### (十九) 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 | 68,014.30 | 68,014.30 |
| 合计         | 68,014.30 | 68,014.30 |

### (二十) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 660,777.46 | 722,223.23 |
| 合计     | 660,777.46 | 722,223.23 |

### (二十一) 租赁负债

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 租赁负债         | 191,755.01 | 220,259.96 |
| 小计           | 191,755.01 | 220,259.96 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 68,014.30  | 68,014.30  |
| 合计           | 123,740.71 | 152,245.66 |

### (二十二) 股本

| 项目   | 期初余额          | 本次增减变动(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 25,319,799.00 |             |    |       |    |    | 25,319,799.00 |

其他说明：

### (二十三) 资本公积

| 项目         | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------|------|------|------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1.88 |      |      | 1.88 |
| 合计         | 1.88 |      |      | 1.88 |

### (二十四) 盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 780,925.20 |      |      | 780,925.20 |
| 合计     | 780,925.20 |      | -    | 780,925.20 |

### (二十五) 未分配利润

| 项目                    | 本期           | 上期           |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 4,908,399.96 | 5,425,559.84 |
| 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            | 4,908,399.96 | 5,425,559.84 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 527,006.64   | -517,159.88  |
| 减：提取法定盈余公积            |              |              |
| 提取任意盈余公积              |              |              |
| 提取一般风险准备              |              |              |
| 应付普通股股利               |              |              |
| 转作股本的普通股股利            |              |              |
| 其他                    |              |              |
| 期末未分配利润               | 5,435,406.60 | 4,908,399.96 |

## （二十六）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本

| 项目   | 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          |
| 主营业务 | 23,011,561.13 | 15,067,617.90 | 24,566,433.13 | 16,225,796.69 |
| 其他业务 | 3,765.49      | 387.52        | 46,112.96     | 4,156.24      |
| 合计   | 23,015,326.62 | 15,068,005.42 | 24,612,546.09 | 16,229,952.93 |

## （二十七）税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 56,308.36  | 52,689.13  |
| 教育费附加   | 40,220.25  | 37,635.10  |
| 房产税     | 50,197.56  | 50,197.56  |
| 土地使用税   | -11,494.62 | 22,989.24  |
| 车船使用税   | 2,640.00   | 2,640.00   |
| 印花税     | 17,147.72  | 8,655.73   |
| 资源税     | 2,619.00   | 5,800.50   |
| 合计      | 157,638.27 | 180,607.26 |

## （二十八）销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 工资    | 762,586.22 | 727,338.55   |
| 广告费   | 161,000.30 | 107,830.24   |
| 包装费   | 340,006.31 | 255,155.37   |
| 差旅费   | 149,533.56 | 93,122.12    |
| 办公费   | 54,014.50  | 140,905.01   |
| 业务招待费 | 54,326.98  | 25,116.70    |
| 电话费   | 11,913.92  | 11,713.60    |
| 展会费   | 498,500.31 | 142,753.81   |
| 售后服务费 | 242,930.63 | 391,452.52   |
| 其他    | 11,482.01  | 13,962.00    |
| 咨询费   | 781,605.00 | 1,046,900.00 |
| 社保费   | 25,871.28  | 25,880.40    |

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 折旧费   | 44,424.54    | 38,307.33    |
| 车辆杂费  | 4,717.71     | 1,159.29     |
| 职工福利费 | -            | 146.69       |
| 合计    | 3,142,913.27 | 3,021,743.63 |

### (二十九) 管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 咨询审计费  | 282,439.75   | 203,679.25   |
| 无形资产摊销 | 15,129.42    | 15,129.42    |
| 职工福利费  | 137,571.86   | 205,298.84   |
| 业务招待费  | 173,429.56   | 194,191.96   |
| 车辆杂费   | 27,976.19    | 46,763.79    |
| 职工教育经费 | 14,490.02    | 77,289.63    |
| 其他     | 77,741.74    | 129,273.69   |
| 劳动保险费  | 211,902.06   | 190,197.66   |
| 工资     | 965,868.66   | 942,306.33   |
| 水电费    | 12,630.84    | 10,325.40    |
| 差旅费    | 29,467.99    | 19,952.27    |
| 财产保险费  | 40,663.82    | 23,913.87    |
| 办公费    | 41,309.82    | 29,964.66    |
| 通讯费    | 1,097.31     | 780.41       |
| 折旧费    | 170,178.78   | 197,512.80   |
| 工会经费   | 1,200.00     | 1,200.00     |
| 住房公积金  | 69,439.00    | 1,680.00     |
| 合计     | 2,272,536.82 | 2,289,459.98 |

### (三十) 研发费用

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 材料 | 644,965.69   | 782,996.37   |
| 工资 | 873,104.05   | 694,379.12   |
| 折旧 | 115,167.54   | 36,303.30    |
| 其他 | 51,848.41    | 28,040.70    |
| 合计 | 1,685,085.69 | 1,541,719.49 |

### (三十一) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 471,718.13 | 346,785.65 |
| 减：利息收入 | 1,206.60   | 4,704.74   |
| 利息净支出  | 470,511.53 | 342,080.91 |
| 手续费支出  | 68,553.05  | 59,232.69  |
| 汇兑损益   | -40,021.90 | 27,229.96  |
| 租赁利息支出 | 5,502.20   | 16,960.53  |
| 合计     | 504,544.88 | 445,504.09 |

### (三十二) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----------|------------|-----------|
| 退、抵税      | 324,540.23 | 74,101.03 |
| 科技创新发展资金  | 180,000.00 |           |
| 研发补助      | 4,000.00   |           |
| 合计        | 508,540.23 | 74,101.03 |

(三十三) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额      |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -182,591.66 | 159,203.26 |
| 合计   | -182,591.66 | 159,203.26 |

(三十四) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-------|
| 固定资产处置利得  | -3,683.30 | -     |
| 合计        | -3,683.30 | -     |

(三十五) 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 |
|----------------|----------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 3,249.40 | 6,614.68  | 3,249.40      |
| 其他             | 5,826.82 | 39,970.69 | 5,826.82      |
| 合计             | 9,076.22 | 46,585.37 | 9,076.22      |

(三十六) 营业外支出

| 项目   | 本期发生额    | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|----------|----------|---------------|
| 车辆违章 | 100.00   | 1,100.00 | 100.00        |
| 其他   | 1,111.45 | 31.61    | 1,111.45      |
| 合计   | 1,211.45 | 1,131.61 | 1,211.45      |

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 |            | 11,795.07 |
| 递延所得税费用 | -42,690.18 | 27,421.40 |
| 合计      | -42,690.18 | 39,216.47 |

(三十八) 现金流量表项目

1. 收到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  | 1,206.60     | 4,704.74     |
| 营业外收入 | 9,076.22     | 17,785.37    |
| 其他收益  | 508,540.23   | 74,101.03    |
| 往来款   | 5,181,923.78 | 5,354,621.63 |
| 合计    | 5,700,746.83 | 5,451,212.77 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 手续费等银行非利息费用 | 68,553.05    | 59,232.69    |
| 费用性质的现金     | 1,335,782.36 | 1,653,224.20 |
| 非经营性现金支出    |              | -            |
| 资金往来款       | 1,944,411.43 | 4,844,484.18 |
| 合计          | 3,348,746.84 | 6,556,941.07 |

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |               |               |
| 净利润                              | 557,422.49    | 1,143,100.29  |
| 加: 信用减值损失                        | 182,591.66    | -159,203.26   |
| 固定资产折旧                           | 1,734,759.73  | 1,839,829.08  |
| 无形资产摊销                           | 166,874.76    | 141,583.87    |
| 长期待摊费用摊销                         | 122,918.25    | 675,378.50    |
| 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) | 3,683.30      | -             |
| 固定资产报废损失(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)                  | 471,718.13    | 346,785.65    |
| 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)             | -97,167.45    | 24,262.50     |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             | 55,064.99     |               |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                 | 655,654.73    | -2,693,013.48 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | -8,019,703.44 | -5,491,474.12 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | -2,182,992.30 | 4,344,085.58  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -6,349,175.15 | 171,334.61    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>          |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额        |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 当期新增的使用权资产                       |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |               |               |
| 现金的期末余额                          | 5,450,073.14  | 13,901,237.05 |
| 减: 现金的期初余额                       | 12,816,712.31 | 8,393,925.09  |
| 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                     | -7,366,639.17 | 5,507,311.96  |

#### 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 一、现金     | 5,450,073.14 | 12,816,712.31 |
| 其中: 库存现金 | 2,664.78     | 8,813.87      |

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款                | 5,340,994.16 | 12,547,159.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 106,414.20   | 260,739.09    |
| 二、现金等价物                     |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 5,450,073.14 | 12,816,712.31 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |               |

#### (四十) 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 | 28,441.45  | 7.1268 | 202,696.53 |
| 应收账款  | -          | -      |            |
| 其中：美元 | 131,313.80 | 7.1268 | 935,847.20 |

#### (四十一) 租赁

##### 1. 作为承租人

| 项目          | 本期金额      | 上期金额      |
|-------------|-----------|-----------|
| 租赁负债的利息费用   | 5,502.20  | 5,502.20  |
| 与租赁相关的总现金流出 | 34,007.15 | 34,007.15 |

#### 六、 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         | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|--------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|               |              |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 青岛金汇膜国际贸易有限公司 | 50.00        | 青岛市   | 青岛市 | 销售   | 80.00   |    | 出资设立 |

##### 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称         | 2024年6月30日   |              |                |            |
|---------------|--------------|--------------|----------------|------------|
|               | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
| 青岛金汇膜国际贸易有限公司 | 20.00        | 30,415.85    | -              | 999,274.91 |

##### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

###### (1) 2024年半年度重要非全资子公司的财务状况、经营成果及现金流量

| 子公司名称         | 2024年6月30日余额 |            |              |              |            |              |
|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|               | 流动资产         | 非流动资产      | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债      | 负债合计         |
| 青岛金汇膜国际贸易有限公司 | 7,645,361.81 | 519,243.73 | 8,164,605.54 | 2,983,618.60 | 184,612.42 | 3,168,231.02 |

续表

| 子公司名称         | 2024年半年度     |            |            |             |
|---------------|--------------|------------|------------|-------------|
|               | 营业收入         | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量    |
| 青岛金汇膜国际贸易有限公司 | 7,999,757.30 | 152,079.24 | 152,079.24 | -648,091.90 |

## 七、关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方

本企业实际控制人为宋玉志与牛福令，二人为夫妻关系。截至2024年6月30日，宋玉志直接持有本公司股份比例为50.8860%，牛福令直接持有本公司股份比例为26.2130%，合计控股比例77.099%。

### (二) 不存在控制关系的关联方

| 关联方名称         | 关联方关系               | 持股比例(%) | 持表决权比例(%) |
|---------------|---------------------|---------|-----------|
| 王峰            | 股东                  | 4.76    | 4.76      |
| 宋亮            | 董事、总经理助理、股东、信息披露负责人 | 3.44    | 3.44      |
| 王廷勋           | 监事会主席、股东            | 0.83    | 0.83      |
| 招远市万利建筑安装有限公司 | 股东、实际控制人直系亲属任监事的公司  | 1.24    | 1.24      |

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称     | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------|-------------|
| 王立国         | 董事          |
| 路光前         | 董事          |
| 杨九平         | 监事          |
| 张兵涛         | 监事          |
| 王革常         | 高管          |
| 李忠洋         | 高管          |
| 牛福义         | 实际控制人直系亲属   |
| 牛福合         | 实际控制人直系亲属   |
| 牛福成         | 实际控制人直系亲属   |
| 招远市金川商贸有限公司 | 监事、股东控股     |

### (四) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (五) 关联交易情况

## 1. 关联担保情况

### (1) 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 |
|-----------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 宋玉志/牛福令                     | 5,800,000.00 | 2023.11.17 | 2024.11.16 | 正在履行       |
| 招远市金川商贸有限公司/宋玉志/牛福令/张瑞华/王廷勋 | 7,990,000.00 | 2024.03.25 | 2025.03.19 | 正在履行       |
| 招远市万利建筑安装有限公司/宋玉志/牛福令       | 2,000,000.00 | 2023.07.20 | 2024.07.19 | 正在履行       |

## 八、 承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 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   | 5,676,367.05  | 6,039,068.40  |
| 1 至 2 年 | 5,080,965.17  | 5,004,045.17  |
| 2 至 3 年 | 30,077.89     | 257,992.00    |
| 3 至 4 年 | 191,362.00    | 277,119.00    |
| 4 至 5 年 | 593,560.00    | 521,688.89    |
| 5 年以上   | 3,015,828.00  | 3,113,828.00  |
| 小计      | 14,588,160.11 | 15,213,741.46 |
| 减：坏账准备  | 4,573,343.84  | 4,549,494.15  |
| 合计      | 10,014,816.27 | 10,664,247.31 |

#### 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 | 3,720,972.00  | 100.00 | 558,145.80   | 15.00    | 3,162,826.20  |
| 按组合计提坏账准备 | 10,867,188.11 | 100.00 | 4,015,198.04 | 36.95    | 6,851,990.07  |
| 其中：账龄组合   | 10,867,188.11 | 100.00 | 4,015,198.04 | 36.95    | 6,851,990.07  |
| 合计        | 14,588,160.11 |        | 4,573,343.84 |          | 10,014,816.27 |

续表

| 类别        | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 3,720,972.00  | 100.00 | 372,097.20   | 10.00    | 3,348,874.80  |
| 按组合计提坏账准备 | 11,492,769.46 | 100.00 | 4,177,396.95 | 36.35    | 7,315,372.51  |
| 其中：账龄组合   | 11,492,769.46 | 100.00 | 4,177,396.95 | 36.35    | 7,315,372.51  |
| 合计        | 15,213,741.46 | /      | 4,549,494.15 | /        | 10,664,247.31 |

(1) 按单项计提坏账准备：

| 名称             | 期末余额         |            |          |      |
|----------------|--------------|------------|----------|------|
|                | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 航天凯天环保科技股份有限公司 | 3,720,972.00 | 558,145.80 | 15.00    |      |
| 合计             | 3,720,972.00 | 558,145.80 | /        | /    |

注：公司与航天凯天环保科技股份有限公司于 2022 年 3 月 29 日签订《济南市历城区彩石项目 MBR 膜池系统采购合同》，于 2022 年 11 月 20 日完成安装。截止 2024 年 6 月 30 日航天凯天环保科技股份有限公司应收余额尚有 3,720,972.00 元未收回，考虑其应收金额较大，该客户信用风险特征发生显著变化，公司于 2023 年 6 月 8 日对其提起诉讼，山东省济南市历城区人民法院于 2024 年 3 月 1 日做出（2024）鲁 0112 财保 465 号民事裁定书，冻结航天凯天环保科技股份有限公司名下的银行存款 456 万，冻结期限一年。本公司根据以上情况判断，对其 2024 年 6 月末的应收款项按 15% 单项计提坏账准备。

(2) 按账龄组合计提项目：

| 项目      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|---------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内   | 5,676,367.05  | 283,818.35   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 1,359,993.17  | 135,999.32   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 30,077.89     | 9,023.37     | 30.00    |
| 3 年 4 年 | 191,362.00    | 95,681.00    | 50.00    |
| 4 年 5 年 | 593,560.00    | 474,848.00   | 80.00    |
| 5 年以上   | 3,015,828.00  | 3,015,828.00 | 100.00   |
| 合计      | 10,867,188.11 | 4,015,198.04 | /        |

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 4,549,494.15 | 23,849.69 |       |       |      | 4,573,343.84 |
| 合计   | 4,549,494.15 | 23,849.69 |       |       |      | 4,573,343.84 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额         | 账龄   | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|--------|--------------|------|--------------------|--------------|
| 航天凯天环保科技股份有限公司 | 非关联方   | 3,720,972.00 | 1-2年 | 25.51              | 558,145.80   |
| 二至五名汇总         | /      | 5,871,665.50 | /    | 40.25              | 2,584,951.68 |
| 合计             | /      | 9,592,637.50 | /    | 65.76              | 3,143,097.48 |

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 976,528.71 | 864,169.10 |
| 合计    | 976,528.71 | 864,169.10 |

### 2. 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   | 714,426.01   | 728,736.61 |
| 1至2年   | 147,346.01   | 60,000.00  |
| 2至3年   | 126,516.49   | 75,587.49  |
| 3至4年   |              |            |
| 4至5年   |              | 86,500.00  |
| 5年以上   | 86,500.00    |            |
| 小计     | 1,074,788.51 | 950,824.10 |
| 减：坏账准备 | 98,259.80    | 86,655.00  |
| 合计     | 976,528.71   | 864,169.10 |

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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    | 86,655.00    | -                    | -                    | 86,655.00 |
| 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           | 11,604.80    |                      |                      | 11,604.80 |
| 本期转回           |              |                      |                      |           |
| 本期转销           |              |                      |                      |           |
| 本期核销           |              |                      |                      |           |
| 其他变动           |              |                      |                      |           |
| 2024年6月30日余额   | 98,259.80    |                      |                      | 98,259.80 |

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|------------|------|---------------------|----------|
| 工人劳动保险费           | 代垫款   | 141,510.79 | 1年以内 | 14.49               |          |
| 张兴龙               | 备用金   | 123,862.50 | 1-2年 | 12.68               |          |
| 王剑波               | 备用金   | 107,000.00 | 1-3年 | 10.96               |          |
| 博菲特机械电气科技(深圳)有限公司 | 押金    | 80,000.00  | 1年以内 | 8.19                | 4,000.00 |
| 辛莎莎               | 备用金   | 65,800.00  | 1年以内 | 6.74                |          |
| 合计                | /     | 518,173.29 | /    | 53.06               | 4,000.00 |

### (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 | 400,000.00 |      | 400,000.00 | 400,000.00 |      | 400,000.00 |
| 合计     | 400,000.00 |      | 400,000.00 | 400,000.00 |      | 400,000.00 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|               |                | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 青岛金汇膜国际贸易有限公司 | 400,000.00     |        |      |        |    | 400,000.00     |              |
| 合计            | 400,000.00     |        |      |        |    | 400,000.00     |              |

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本

| 项目   | 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          |
| 主营业务 | 20,415,476.63 | 14,094,719.01 | 20,019,577.57 | 14,640,719.03 |
| 其他业务 | 3,765.49      | 387.52        | 46,112.96     | 4,156.24      |
| 合计   | 20,419,242.12 | 14,095,106.53 | 20,065,690.53 | 14,644,875.27 |

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 本期金额       | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                    |            |    |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 510,869.63 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 5,535.37   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |            |    |
| 小计  | 516,405.00 |    |
| 减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)                      | 77,460.75  |    |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | 523.74     |    |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额                          | 438,420.51 |    |

### (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益            |                 |
|-----------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                             |                   | 基本每股收益（元/<br>股） | 稀释每股收益（元/<br>股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 1.69              | 0.02            | 0.02            |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | 0.28              | 0.02            | 0.02            |

山东金汇膜科技股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目            | 金额         |
|---------------|------------|
| 就业困难补助        | 2,329.40   |
| 科技创新发展资金      | 180,000.00 |
| 退、抵税          | 324,540.23 |
| 研发补助          | 4,000.00   |
| 其他营业外收支       | 5,535.37   |
| 非经常性损益合计      | 516,405.00 |
| 减：所得税影响数      | 77,460.75  |
| 少数股东权益影响额（税后） | 523.74     |
| 非经常性损益净额      | 438,420.51 |

### 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