



久吾高科

JIUWU HI-TECH

证券代码：300631

# 江苏久吾高科技股份有限公司 2023年半年度报告



2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人党建兵、主管会计工作负责人程恒及会计机构负责人(会计主管人员)金亚琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签署的 2023 年半年度报告及摘要原件。
- (四) 其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、久吾高科	指	江苏久吾高科技股份有限公司
《公司章程》	指	指不时修改、修订的《江苏久吾高科技股份有限公司章程》
《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》
“863”	指	1986 年 3 月启动的旨在推动我国高技术及其产业发展的战略性计划
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
膜材料	指	具有膜的选择性分离功能的材料
陶瓷膜、陶瓷滤膜	指	以多孔陶瓷材料制成的具有分离功能的半透膜。陶瓷膜能够耐高温、耐酸碱、耐有机溶剂，具有孔径分布窄、分离效率和分离精度高等特点，且化学稳定性、强度等性能指标优于有机膜，尤其适用于苛刻环境或复杂条件下的流体过滤与物质分离
有机膜	指	以有机聚合物制成的具有分离功能的半透膜
膜分离	指	利用膜的选择性分离实现料液的不同成分的分离、纯化、浓缩的过程
膜技术、膜分离技术	指	膜的配方技术、制造技术、膜组件制造技术、膜应用技术及从膜材料到膜过程的相关技术的总称
陶瓷膜元件、陶瓷膜材料	指	由陶瓷膜、陶瓷膜支撑体、流道间隔体、开孔的中心管等构成的陶瓷膜分离单元，即单支（根）管式陶瓷膜管
膜组件	指	将膜元件与壳体、内联接件、端板和密封圈等材料组装成的最小可用膜单元
膜成套设备、膜分离成套设备	指	将膜组件、泵及配套的机架、仪表、阀门、自控、清洗加药等设备组合构成的一套完整的膜分离设备
膜集成技术整体解决方案	指	根据物料体系特点、水质条件、工艺条件、应用需求及环境等要素，在陶瓷膜等膜材料及膜分离成套设备基础上提供技术与工艺方案设计、膜系统集成、运营技术支持与运营服务等在内的整体解决方案
超滤（UF）	指	以压力为驱动力，分离分子量范围为 1000 至 30 万的溶质和微粒的过程
纳滤（NF）	指	以压力为驱动力，用于脱除多价离子、部分一价离子和分子量 150-1000 的有机物的膜分离过程
反渗透（RO）	指	在高于渗透压差的压力作用下，溶剂（如水）通过半透膜进入膜的低压侧，而溶剂中的其他组份（如盐）被阻挡在膜的高压侧并随浓溶液排出，从而达到有效分离的过程
反渗透膜	指	用于反渗透过程使溶剂与溶质分离的半透膜
过程工业	指	通过物质的化学、物理或生物转化进行的连续生产过程，其原料和产品多为均一相（固体、液体或气体）的物料，而非由零部件组装成的物品。主要包括化工、石化、冶金、医药、食品、造纸等工业领域
过程分离	指	过程工业生产过程中涉及的物料分离、浓缩、提纯、净化除杂等分离工艺环节
水处理	指	通过物理、化学或生物等手段，对废水、污水或原水进行净化处理，以达到国家规定的水质排放或饮用标准
膜反应器	指	利用膜的分离、载体、分隔、复合功能和特点，把膜分离和化学反应或生物化学反应相集成，改变反应进程和提高反应效率的设备或系统
提锂吸附剂	指	以锂吸附剂粉体为原料经过造粒而成的一种材料，它能够选择性的从含锂卤水中吸附锂离子，并且具有一定的强度和较高的吸附容量
钛系锂吸附剂	指	以钛氧化物为主体结构的离子筛材料，能够选择性的吸附卤水中的锂离子，并且通过酸能将锂离子解吸出来，从而达到分离浓缩的作用，该吸附剂适用于碳酸盐型、硫酸盐型卤水
铝系锂吸附剂	指	以氢氧化铝插层化合物为主体结构的分子筛材料，能够从卤水中选择性的吸附氯化锂分子，并且通过水就能将氯化锂分子解吸出来，从而达到分离的作用，该吸附剂适用于氯化物型、硫酸盐型卤水

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	久吾高科	股票代码	300631
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏久吾高科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	久吾高科		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Jiuwu Hi-Tech Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	JiuWu Hi-Tech		
公司的法定代表人	党建兵		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程恒	江燕
联系地址	南京市浦口区园思路 9 号	南京市浦口区园思路 9 号
电话	025-58109595-8095	025-58109595-8095
传真	025-58209595	025-58209595
电子信箱	ir@jiuwu.com	ir@jiuwu.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	337,629,954.47	264,610,936.86	27.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,254,672.86	8,486,722.16	9.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,235,964.85	3,374,607.36	114.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-64,642,382.06	-8,874,906.89	-628.37%
基本每股收益（元/股）	0.0755	0.0695	8.63%
稀释每股收益（元/股）	0.0755	0.0695	8.63%
加权平均净资产收益率	0.77%	0.73%	0.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,874,902,537.32	1,823,669,209.83	2.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,205,146,992.15	1,204,477,260.97	0.06%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-47,381.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,291,583.82	
债务重组损益	-1,342,340.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	468,602.74	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,771.86	
减：所得税影响额	358,032.03	
少数股东权益影响额（税后）	-502.72	
合计	2,018,708.01	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期公司的主要经营情况

2023 年上半年，公司实现营业收入 3.38 亿元，同比上涨 27.59%，归属于上市公司股东的净利润 925 万元，同比上涨 9.05%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 724 万元，同比上涨 114.42%。报告期内，公司有序组织生产交付工作，磷酸铁清洁生产项目、锂吸附剂材料销售项目交付量同比增长较多，带动营收规模同比有所增长。由于公司按账龄计提的信用减值损失增加较多，导致公司归母净利润增幅低于收入的增幅。

报告期内，公司继续深化落实新能源发展战略，在盐湖提锂解决方案市场推广、盐湖提锂核心材料研发及产业化等方面取得了一定的成绩。公司在盐湖提锂领域深耕多年，今年上半年订单集中落地，先后签订了盛鑫锂能阿根廷 SDLA 盐湖 2500t/a 氯化锂膜段精制项目、新疆国投罗钾罗布泊盐湖 5000t/a 老卤提锂膜处理系统项目、吉布茶卡盐湖年产 2000 吨氯化锂中试生产线 BOT 项目、西藏班戈错盐湖 2000t/a 氯化锂中试生产线 BOT 项目、麻米措矿业铝系锂吸附剂供货合同，合同金额共计超过 7 亿元，是公司发展最快的下游应用领域。

报告期内，公司在盐湖提锂核心材料及工艺的研发方面持续投入，产品性能不断提升。自主研发的“一种中空复合多级孔结构的高吸附容量吸附剂及其制备方法”获得了发明专利许可，年产 6000 吨吸附剂生产线二期项目的建设工作顺利推进，为盐湖提锂业务拓展打好产能基础。公司第三代铝系、钛系锂吸附剂材料正式向市场发布，其连同公司自主研发的吸附耦合膜法集成盐湖提锂工艺于 8 月份通过了科技成果评价，被评价委员会认为成果整体技术达到国内领先水平。

报告期内，公司研发支出 2,212.82 万元，占营收比例为 6.55%。公司围绕材料及应用开展研发工作，实施了油气田地下卤水、矿石母液等场景的提锂实验研究，不断完善优化工艺路线及参数，为提锂业务的新场景储备了技术力量。陶瓷膜材料方面继续推进高装填大通量陶瓷膜产品研发，在多个水处理项目现场开展了试验研究并对应用工艺进行了优化。报告期内，公司还获得了 4 项发明专利、7 项实用新型专利，参与了多项标准的制定。

报告期内，公司不断提高管理水平，向管理要效益。通过交付管理体系的建设完善，进一步提升产品交付效能；信息化管理平台深度落地，赋能公司数智化运营；不断优化流程，稳步推进标准化工作。

报告期内，公司积极筹划利用资本市场的融资功能助力企业发展，启动再融资项目，计划募集资金 6 亿元，募集资金用于公司盐湖提锂 BOT 项目的建设。此外，公司参与了江苏省环保集团旗下江苏省环境工程技术有限公司的战略投资，通过本次投资，双方将充分发挥各自的资源、技术优势促进业务合作。

#### （二）公司的主要业务、产品及经营模式

##### 1、公司的主要业务

公司专注从事陶瓷膜、有机膜、锂吸附剂等分离材料和分离技术的研发与应用，并以此为基础面向工业过程分离与环保水处理领域提供系统化的膜集成技术整体解决方案、材料及配件，包括：研发、生产陶瓷膜、有机膜、锂吸附剂等分离材料及膜成套设备，根据客户需求设计技术方案、实施膜系统集成，以及提供运营技术支持与运营服务等。

##### 2、公司主要产品及其用途

报告期内，公司的主营产品为以陶瓷膜、有机膜、锂吸附剂等分离材料为核心的膜集成技术整体解决方案。

##### （1）分离材料

###### ①分离膜材料

分离膜材料是一种具有特殊选择性分离功能的无机或有机聚合物材料，能够将流体分隔成不相通的两个部分，使其中的一种或几种物质透过，从而将其它物质分离出来。陶瓷膜是以氧化铝（ $Al_2O_3$ ）、氧化锆（ $ZrO_2$ ）和氧化钛（ $TiO_2$ ）等粉体原料经特殊工艺制备而成的无机膜。陶瓷膜管壁密布微孔，在压力作用下，原料液在膜管内的膜外侧流动，小分子物质（或液体）透过膜，大分子物质（或固体颗粒、液体液滴）被膜截留从而达到料液不同成分的分离、浓缩和纯化之目的。有机膜是一种以有机聚合物制成的高分子材料，在物料的分离、纯化、浓缩等领域实现选择性分离功能，按膜材料性质分为中空纤维超滤膜、纳滤膜、反渗透膜等不同类型。

###### ②吸附剂材料

吸附剂材料是一种具有从气体或液体中吸附其中某些特定成分能力的材料的统称，其中提锂吸附剂是一种以锂吸附剂粉体经过造粒而成的一种材料，它能够选择性的从含锂卤水中吸附锂离子，并且具有一定的强度和较高的吸附容量。根据吸附原理不同，可分为钛系、铝系等不同的类型。钛系锂吸附剂是一种以钛氧化物为主体结构的离子筛材料，能够从卤水中选择性的吸附锂离子，该吸附剂适用于碳酸盐型、硫酸盐型卤水。铝系锂吸附剂是一种以氢氧化铝插层化合物为主体结构的分子筛材料，能够从卤水中选择性的吸附氯化锂分子，该吸附剂适用于氯化物型、硫酸盐型卤水。

### （2）膜集成技术整体解决方案

由于膜材料的精密性、膜分离技术的专业性，以及过滤分离工艺在生产过程中的重要性，下游应用客户通常希望膜集成系统供应商能够提供包括工艺技术方案、膜材料与成套设备以及系统集成与运营服务在内的一揽子整体解决方案，即膜集成技术整体解决方案。为满足客户应用需求，公司亦主要采用整体解决方案的形式为客户提供相关产品和服务。公司的膜集成技术整体解决方案主要应用在新能源、化工、生物医药等工业过程分离领域及工业污水、市政污水、水环境治理等环保水处理领域。随着公司应用研发的持续推进，应用领域的外延也在不断扩大。

## 3、经营模式

### （1）盈利模式

公司主要通过为客户提供系统化的膜集成技术整体解决方案、材料及配件来获得收入与利润，公司面向工业过程分离和环保水处理领域客户设计技术方案，研发、生产分离材料及膜成套设备，实施膜系统集成，并为客户提供技术支持与运营服务。

公司的盈利模式着力通过技术创新开拓下游应用领域与客户，并致力于通过一揽子的解决方案和全过程服务满足客户需求，从而提升公司产品的整体价值。

### （2）采购模式

公司的采购项目主要包括原材料采购、零部件采购和工艺单元件采购，所采购物资多为通用商品，较易从市场中获得。在关键原材料、零部件和工艺单元件上公司通过设置备选供应商方案以及替代物料备选方案以保障公司的原材料及零部件的供应安全。此外，在供应商选择方面，公司制定有明确的《采购管理制度》《采购招标管理制度》《供应商质量管理制度》，通过遴选确定合格供应商，从而从源头保证采购原材料、零部件和工艺单元件的质量。

### （3）生产模式

公司自主生产制造膜集成技术整体解决方案的核心部件陶瓷膜、有机膜、锂吸附剂等材料，并自主加工组装膜组件与成套设备，在此基础上实施膜集成技术整体解决方案涉及的系统集成。

### （4）销售模式

由于公司下游客户存在差异化的应用需求及工艺要求，公司通常会结合工艺可行性分析、小试实验等前期工作为客户设计并实施膜集成技术整体解决方案、销售材料及配件。

根据公司具体业务的不同，公司采用不同的营销模式开展销售活动，具体销售模式分为膜集成技术整体解决方案及材料与配件销售两大类。其中，为客户提供膜集成技术整体解决方案是公司的营销核心。

### （5）研发模式

公司的研发主要为自主研发，目前已建立起了陶瓷膜、有机膜、锂吸附剂等分离材料和分离技术、膜集成技术的完整研发体系，从分离膜材料、锂吸附剂制备和应用的关键技术研究到膜集成技术整体解决方案设计开发，多层次的研发工作有机结合，相互配合促进，为公司创造源源不断的技术推动力。

## （三）所属行业发展情况及市场地位

### 1、所属行业基本情况

公司专注从事陶瓷膜、有机膜、锂吸附剂等分离材料和分离技术的研发与应用，并以此为基础面向下游客户提供系统化的膜集成技术整体解决方案、材料及配件。公司产品的核心高性能分离膜材料、锂吸附材料属于新材料，在工信部、国家发改委、科技部、财政部联合发布的《新材料产业发展指南》中，被列入关键战略材料。

作为材料科学和过程工程等诸多学科交叉结合、相互渗透而产生的膜技术，因其高效分离特性，在全球范围内受到了高度重视。从本世纪伊始，全球膜市场呈现强劲的增长势头，膜技术在化工、生物、医药、新能源、环保等产业的应用领域不断拓展，应用深度不断加强。

国外在高性能分离膜领域起步较早，发展较为成熟，在相关产品领域具备较强的竞争优势。我国膜产业的发展起步较晚，但近些年来膜产业日益得到国家和地方的重视，各级政府部门相继出台了一系列旨在推动膜材料及膜分离技术应用的产业发展政策。受益于产业政策的大力支持，以及膜技术的迅速发展和膜技术应用领域的快速拓展，我国近年来在膜领域取得了长足的进步，膜行业产值规模稳步增长。根据中国膜工业协会预计数据，2022 年我国分离膜相关产业总产值将超过 3,600 亿元。

锂吸附剂是吸附法盐湖提锂工艺的关键材料，在我国实施双碳战略目标、加快能源转型的大背景下，新能源汽车、储能行业快速发展，随之锂资源的需求量大幅上升，吸附耦合膜法工艺的应用以及锂吸附剂材料的市场空间巨大。

公司提供的膜集成技术整体解决方案主要在工业过程分离和环保水处理领域应用，通常以系统成套设备形式体现，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），属于“制造业”中的“专用设备制造业”（行业代码：C35）。

## 2、下游行业发展

公司膜集成技术整体解决方案、材料及配件的下游行业主要包括面向新能源、化工、生物医药等行业的工业过程分离领域，化工、造纸、印染、冶金、采矿等行业的工业污水处理过程，以及部分市政污水的处理过程，分布较为广泛。膜集成技术整体解决方案通常在下游行业客户新建或扩建生产线、进行技术升级或工艺改造、建设环保设施时进行采购，故此下游行业的发展状况会对公司相关产品市场需求产生影响。公司不断拓展的技术储备和膜技术广泛的应用领域有效平滑了部分下游行业需求波动对业绩的影响，保障了公司业务稳定性。

2020 年国务院发布了《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》，随着新能源汽车在全球范围内的快速发展，锂电池产业链的发展受到明显推动，锂电池将会迎来更为广阔的发展空间。锂又是组成动力电池的核心金属元素，无论是三元锂电池，还是磷酸铁锂电池，抑或是未来的固态电池，都离不开锂。2021 年 11 月，青海省人民政府、工业和信息化部联合印发《青海建设世界级盐湖产业基地行动方案（2021—2035 年）》提出：“完善高镁锂比盐湖卤水提取碳酸锂生产工艺为重点，优化碳酸锂生产工艺，释放现有碳酸锂产能。发挥高镁锂比盐湖卤水提锂的技术优势，参与国内外盐湖卤水提锂，打造世界级锂产业基地”。2022 年 1 月，国家发改委、国家能源局印发了《“十四五”新型储能发展实施方案》，将锂离子电池列为构建未来多元化新型储能体系的重要技术之一；2023 年 1 月，工信部等六部门联合发布《关于推动能源电子产业发展的指导意见》，提出要支持开发超长寿命高安全性储能锂离子电池，保障高性能碳酸锂、氢氧化锂和前驱体材料等供给，提升单晶高镍、磷酸铁锰锂等正极材料性能。随着新能源汽车产量提升以及新型储能发展方案的逐步实施，锂电池的原材料碳酸锂、氢氧化锂需求旺盛，相关产业的投资处于快速上升过程。公司拥有“吸附+膜”法盐湖提锂工艺以及关键的膜材料、锂吸附材料工业化产能，随着下游锂资源开发需求的持续释放，盐湖提锂市场机遇不断增加。

我国于 2020 年 9 月在联合国大会首次提出“3060 双碳”承诺，“十四五”阶段成为我国实现碳达峰的关键期和窗口期；2020 年底，生态环境部正式发布了《2019-2020 年全国碳排放权交易配额总量设定与分配实施方案(发电行业)》，印发《纳入 2019-2020 年全国碳排放权交易配额管理的重点排放单位名单》；2021 年 2 月 22 日，国务院发布《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》；2021 年 7 月 1 日，发改委发布《“十四五”循环经济发展规划》，提出推进循环经济发展，构建绿色低碳循环的经济体系，助力实现碳达峰、碳中和目标。2022 年 1 月，国务院印发《“十四五”节能减排综合工作方案》，方案将以钢铁、有色金属、建材、石化化工等重点行业的绿色升级作为开展节能减排十大重点工程之一，推进节能改造和污染物深度治理，推广一批先进节能减排技术，推进钢铁、水泥、焦化行业及燃煤锅炉超低排放改造，开展重点行业清洁生产和工业废水资源化利用改造。国家对于高碳排放企业进行管控以及鼓励节能、绿色、健康高质量发展为主，引导双碳落地，政策指导层面越来越清晰，带来更多相关行业投资的机会，公司的陶瓷膜连续反应分离技术也应用到了冶金、钢铁行业的 CO 尾气制燃料乙醇的核心工艺中。

2021 年 1 月，国家发改委等十部门出台《关于推进污水资源化利用的指导意见》，提出了城市污水处理能力、再生水利用率、工业用水重复利用等明确的污水资源化利用要求；伴随我国节能环保和水资源保护的战略地位不断提升，国家通过出台一系列政策法规进行调整，推动了节能环保、水资源保护相关产业的快速发展。

化工与石化、生物制药等行业也将膜分离技术作为清洁生产技术推广，下游应用产业政策的大力支持为膜分离技术的应用带来了广阔空间。

## 3、市场地位

公司是国内陶瓷膜技术取得突破后最早成立的从事以陶瓷膜等膜材料为核心的膜分离技术研发和应用的企业之一。经过二十多年的发展，公司已具备了强大的陶瓷膜、有机膜、锂吸附剂等分离材料研发生产及产业化、各类膜组件和成套设备研发和生产、膜工艺开发以及膜分离系统集成能力，能够面向不同应用领域提供系列化膜集成技术整体解决方案。

公司提供的膜集成技术整体解决方案在工业过程分离及环保水处理等应用领域中能够很好的满足生产工艺的要求，具有较强的市场竞争力。公司依托技术与产品竞争优势，坚持在分离材料与分离应用技术方面持续的研发投入，不断推动技术的应用创新。通过对于国家政策和下游市场的研判，公司积极布局重量级的下游应用市场：在“双碳”领域，公司开发陶瓷膜连续反应分离工艺，应用于冶金钢铁行业 CO 制燃料乙醇，目前累计应用规模超 20 万吨；在盐湖提锂领域，公司实现国内首创将膜分离技术引入盐湖提锂产业化项目，在产业过程中，创新性地发展“吸附+膜”法盐湖提锂技术，同时自主成功研发出新型提锂吸附剂材料；在环保领域，公司自主研发的工业废水零排放工艺获得国家科技进步二等奖，助力下游客户实现工业废水的回用再生，并且大量工业废弃资源同时实现再生利用，大大缓解发展和生态保护的矛盾难题；石膏资源化利用领域，公司自主研发的 MCM 技术帮助硫酸法钛白粉企业实现废弃钛石膏的资源化利用，具有良好的经济和环境价值，该技术被鉴定为达到国际先进水平。上述领域的技术进步，进一步强化了公司在国内分离材料市场的领先地位。

在行业荣誉方面，公司通过中国膜工业协会评审，被认定为“中国膜行业陶瓷膜领域龙头企业”；陶瓷滤膜产品及成套装备被国家工信部认定为第六批制造业单项冠军产品；第三代陶瓷膜生产线被认定为江苏省智能制造示范车间；公司钛石膏资源化利用技术成套装备入选工业和信息化部、国家发展和改革委员会、科学技术部、生态环境部联合编制的《国家工业资源综合利用先进适用工艺技术设备目录（2021）》；公司高盐废水资源利用集成技术、制浆废水中水回用及零排放成套工艺入选工业和信息化部、水利部编制的《国家鼓励的工业节水工艺、技术和装备目录（2021）》。

#### （四）公司主要业绩驱动因素

##### 1、产业政策扶持

公司产品的核心分离膜材料、锂吸附剂材料同属于新材料，在国民经济中起着重要作用。新材料属于国家七大战略新兴产业的重要组成部分，在发展战略新兴产业中具有重要作用，历来受到国家科技政策和产业政策的支持。近年来，各级政府部门相继出台了一系列政策，明确了新材料为国家重点投资发展的领域，旨在推动新材料及其应用产业的发展。如《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》将新材料列为重点培育和发展的七个战略新兴产业之一，从国家战略角度进行重点扶持；科技部《新材料产业发展指南》中将先进基础材料、关键战略材料和前沿新材料作为新材料产业发展的三个重点方向，其中高性能分离膜材料被列入关键性战略材料；科技部《“十三五”材料领域科技创新专项规划》中更提出要重点发展高性能膜材料、功能陶瓷等战略新材料以及锂吸附剂材料所属的先进结构与复合材料，大力提升功能材料在重大工程中的保障能力；国务院《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中要求完善节能环保用功能性膜材料；国家发改委发布《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，将功能性膜材料、陶瓷膜、药物生产过程中的膜分离等技术开发与应用、纳滤膜和反渗透膜纯水装备等列入鼓励类目录；2021 年 12 月，工业和信息化部发布《重点新材料首批次应用示范指导目录（2021 年版）》，“膜材料”入选“先进化工材料”目录，“先进陶瓷粉体及制品”入选“先进无机非金属材料”目录。

##### 2、公司自身优势

###### （1）技术优势

公司拥有较为完整的产品制备、应用及研发体系，积累了较丰富的专利与非专利技术。近年来，公司依托完善的研发体系和强大的研发能力，自主成功研发出锂吸附材料，进一步丰富了公司的分离材料产品品类。依托完整的膜分离技术体系，公司能够面向下游行业不同的应用需求提供系统化的膜集成技术整体解决方案，包括生产适用性的陶瓷膜等分离膜材料、锂吸附剂材料、膜组件及其成套设备，根据客户具体的应用场景及工艺要求进行工艺技术方案设计，并进行膜系统的集成，形成针对性的整体解决方案。通过全流程整体服务，保证了公司能够更加合理地进行工艺技术方案设计，保障产品的应用效果和经济效益，从而进一步提高公司的市场竞争力。

###### （2）品牌优势

陶瓷膜等分离膜材料作为新型高效分离材料，膜分离技术作为替代传统高能耗高污染分离技术的一项新兴技术，下游众多领域客户对膜技术的认知度和应用普及率仍较低。下游应用领域的使用者在决定采用膜集成工艺时，通常都会较为谨慎，往往会综合比较企业的项目经验和市场口碑等来选择供应商。作为国内最早一批从事膜材料生产以及膜应用技

术开发的企业，公司依靠创新研发、工艺设计、产品制造以及技术服务等优势能力，已在行业内树立起了具有影响力的企业品牌形象，在行业内享有较好的口碑。公司通过中国膜工业协会评审，被认定为“中国膜行业陶瓷膜领域龙头企业”；公司凭借具有竞争力的核心技术、专业化的水处理运营与服务实力荣获“2021 年度工业及园区水处理领域领先企业”称号；陶瓷滤膜产品及成套装备被国家工信部认定为第六批制造业单项冠军产品；第三代陶瓷膜生产线被认定为江苏省智能制造示范车间；公司钛石膏资源化利用技术成套装备入选工业和信息化部、国家发展和改革委员会、科学技术部、生态环境部联合编制的《国家工业资源综合利用先进适用工艺技术设备目录（2021）》；公司高盐废水资源利用集成技术、制浆废水中水回用及零排放成套工艺入选工业和信息化部、水利部编制的《国家鼓励的工业节水工艺、技术和装备目录（2021）》。

近年来，公司在化工、生物制药、新能源、纺织印染等行业开发了成套的工业清洁生产工艺。新能源方面，公司不断通过技术创新为盐湖提锂行业发展提供环境友好、经济性好的盐湖提锂工艺以及关键材料，与国内多家盐湖资源企业达成合作；工业废水回用和零排放以及工业废弃物资源化利用等方面建立了较多的工程案例；环保水处理方面，区别于传统环保技术的公司，公司在工业过程分离方面具有丰富的经验，有利于公司将工业生产过程中的技术改造、节能减排手段和环保末端治理有效结合起来，提高企业生产效率，降低末端治理的难度和成本；水环境综合治理方面，公司实施的项目成果获得了客户的认可。良好的市场口碑和客户群体，为公司未来在工业生产技术改造和环境治理的市场推广奠定了基础。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术优势

公司是国内少数具有系列化分离膜材料以及锂吸附剂材料的自主研发能力，开发、设计膜分离技术应用工艺，并向客户提供系统化膜集成技术整体解决方案的企业。公司在分离膜材料、锂吸附剂材料和分离技术研究应用方面具有很强的竞争力，技术、研发实力雄厚。

#### 1、拥有完整的陶瓷膜材料和膜分离技术研发体系

包括膜材料制备、膜组件与成套设备开发、以及多领域的膜分离技术应用工艺，已自主掌握了该等技术领域内的核心技术，并积累了较丰富的专利技术与非专利技术。依托完整的膜分离技术体系，公司能够面向不同应用领域及不同应用工艺的需求提供系统化的膜集成技术整体解决方案，包括生产适用性的分离膜材料、膜组件及其成套设备，根据客户具体的应用环境及工艺要求进行技术方案设计和工艺设计，并在膜分离成套设备的基础上进行系统集成，形成针对性的膜集成技术整体解决方案。

#### 2、自主研发锂吸附剂材料制备工艺并建立完善的研发体系

公司依托多年分离材料技术研发经验，经过数年的研发投入与试验，成功自主研发了钛系、铝系锂吸附剂材料制备技术。同时凭借完善的研发体系，公司不断优化提升锂吸附剂溶损率、吸附效率等关键指标性能，并与公司膜集成技术耦合，开发出“吸附+膜法”法的盐湖提锂工艺，可应用于国内外不同类型卤水的盐湖锂资源开发利用场景，公司已成为国内少数同时掌握盐湖提锂关键材料及工艺，并具有持续研发创新能力的企业。

#### 3、公司重视研发平台建设和研发资金投入

公司建设有国家地方联合工程研究中心、江苏省企业技术中心等专项科研平台，是国家“863”计划“高性能陶瓷纳滤膜规模制备技术及膜反应器”项目的课题依托单位。公司积极鼓励技术创新，研发资金投入持续保持较高水平，报告期内，公司直接投入的研发支出为 2,212.82 万，占营业收入的比例为 6.55%，大量的研发投入有效保障了公司技术研发能力及产品开发水平的持续提升。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已获得 77 项发明专利、128 项实用新型专利及 5 项外观设计专利，并有 110 项专利申请已获得受理；公司还拥有多项非专利技术，研发成果丰硕。

凭借雄厚的技术实力及行业内的领先地位，公司先后主持起草了国家海洋局发布的“管式陶瓷微孔滤膜元件”（HY/T063-2002）、“管式陶瓷微孔滤膜测试方法”（HY/T064-2002）、“陶瓷微孔滤膜组件”（HY/T104-2008）以及工信部发布的“全自动连续微/超滤净水装置”（HG/T4111-2009）等相关行业标准。主持了 1 项国家标准——“陶瓷滤

膜装置”（GB/T37795-2019）和 1 项团体标准——“领跑者”标准评价要求陶瓷膜元件（T/ZGM 008-2021 T/CSTE 0056-2021）的编制，并参与了 10 项国家标准的制定。

#### （二）服务优势

公司膜集成技术整体解决方案以膜分离技术为基础，向客户提供包括设计技术与工艺方案、生产分离膜等材料及膜分离成套设备、实施膜系统集成并提供运营技术支持与运营服务等在内的全过程服务。

由于膜分离技术的应用领域非常广泛，且不同下游客户的具体应用环境和工艺需求亦有较大差异，因此通常要求企业能够针对具体应用情况进行设计并提供系统化的整体解决方案。依托公司全过程服务的业务体系以及在多个下游领域积累的大量膜分离技术应用经验，公司能够为客户设计适用性的技术方案和工艺方案并提供膜集成技术整体解决方案，充分满足客户需求。通过全过程服务，保证了公司能够更加合理地进行技术和工艺方案设计，确保产品的应用性能和运行稳定性，从而进一步提高了公司的市场竞争力。

#### （三）品牌优势

分离膜材料作为一种新型高效分离材料，膜分离技术作为替代传统高能耗高污染分离技术的一项新兴技术，下游众多领域客户对膜技术的认知度和应用普及率仍较低，下游应用领域的使用者在决定采用膜集成工艺时，通常都会较为谨慎，往往会综合比较企业的项目经验和市场口碑等来选择供应商。作为国内最早一批从事陶瓷膜材料以及膜应用技术开发的企业，公司依靠产品生产、工艺设计以及技术服务等优势能力，已在行业内树立起了具有影响力的企业品牌形象。在盐湖提锂等新能源服务领域，公司凭借成熟的工业化项目实施经验、突出的材料及应用研发能力获得了行业内的认可，多家锂资源企业与公司建立合作关系。

#### （四）人才优势

经过长期累积与培养，公司逐步搭建起一支高水平的专业队伍，公司拥有多名高级技术职称人员，技术人员占比较高，队伍年龄结构合理，人才储备充足，高素质的专业队伍为公司持续发展和不断创新提供了强有力的智力支持。

公司核心技术人员大多具有深厚的专业背景和丰富的行业经验，是公司核心技术积累和产品创新研发的重要基础。公司核心技术团队研发成效显著，形成多项专利、非专利技术，不断为公司产品拓展新的应用领域，保障了公司经营业绩的稳步提升。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	337,629,954.47	264,610,936.86	27.59%	
营业成本	249,019,996.32	200,970,847.40	23.91%	
销售费用	26,771,038.49	21,182,412.78	26.38%	
管理费用	20,006,163.91	16,703,259.46	19.77%	
财务费用	-863,095.02	-995,185.74	-13.27%	
所得税费用	-2,712,377.53	-490,826.63	-452.61%	主要系本期计提递延所得税费用影响所致。
研发投入	22,128,186.12	15,590,238.29	41.94%	主要系人力成本增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-64,642,382.06	-8,874,906.89	-628.37%	主要系销售回款较同期减少所致。
投资活动产生的现金	485,618.82	-67,083,294.23	100.72%	主要系今年投资支付

流量净额				的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	48,639,141.67	190,378,723.97	-74.45%	主要系上年同期收到再融资款项所致。
现金及现金等价物净增加额	-14,953,581.93	114,649,845.79	-113.04%	主要系上年同期收到再融资募集资金及销售商品、劳务收到的款项下降所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
膜集成技术整体解决方案及其成套设备	278,773,373.37	227,582,607.07	18.36%	20.42%	20.71%	-0.19%
材料及配件	58,281,447.75	21,321,406.99	63.42%	78.91%	72.78%	1.30%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,720,907.07	26.32%	主要为权益法核算的长期股权投资收益。	否
资产减值	-598,826.04	-9.16%		否
营业外收入	6,402.43	0.10%		否
营业外支出	630.57	0.01%		否
信用减值损失	-16,582,043.80	-253.58%	主要系坏账准备所引起。	否
其他收益	3,451,872.91	52.79%	主要系获得政府补助所致。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	189,815,641.24	10.12%	196,020,539.56	10.75%	-0.63%	

应收账款	451,582,664.66	24.09%	453,257,465.49	24.85%	-0.76%	
合同资产	180,214,215.91	9.61%	157,389,257.51	8.63%	0.98%	
存货	287,342,408.89	15.33%	242,270,719.05	13.28%	2.05%	
投资性房地产	4,131,720.35	0.22%	4,260,104.75	0.23%	-0.01%	
长期股权投资	119,751,839.18	6.39%	78,602,465.33	4.31%	2.08%	主要系本期股权投资增加所致。
固定资产	270,540,254.34	14.43%	280,456,511.82	15.38%	-0.95%	
在建工程	72,609,770.69	3.87%	22,613,867.32	1.24%	2.63%	主要系本期在建项目增加所致。
使用权资产	6,325,055.85	0.34%	6,679,396.69	0.37%	-0.03%	
短期借款	50,041,958.33	2.67%	0.00	0.00%	2.67%	主要系本期获得银行贷款所致。
合同负债	129,909,393.08	6.93%	145,241,363.83	7.96%	-1.03%	
长期借款	7,008,137.50	0.37%	8,010,333.33	0.44%	-0.07%	
租赁负债	7,460,764.98	0.40%	7,284,622.27	0.40%	0.00%	
交易性金融资产			70,324,559.02	3.86%	-3.86%	主要系本期交易性金融资产赎回所致。
应收款项融资	71,923,464.76	3.84%	103,106,602.23	5.65%	-1.81%	
无形资产	48,401,045.87	2.58%	49,579,895.87	2.72%	-0.14%	
预付款项	50,313,162.77	2.68%	58,944,011.45	3.23%	-0.55%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	70,324,559.02				30,000,000.00	100,000,000.00	-324,559.02	0.00
4. 其他权益工具投资	6,000,000.00							6,000,000.00
5. 其他非流动金融资产	12,500,000.00							12,500,000.00
金融资产	88,824,559.02				30,000,000.00	100,000,000.00	-	18,500,000.00



小计	9.02				0.00	00.00	324,559.02	0.00
应收款项融资	103,106,602.23						- 31,183,137.47	71,923,464.76
上述合计	191,931,161.25				30,000,000.00	100,000,000.00	- 31,507,696.49	90,423,464.76
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,060,983.51	用于开具承兑汇票和保函的保证金、农民工工资账户及项目专用账户资金、诉讼冻结
应收款项融资	40,747,900.15	质押用于开具承兑汇票
固定资产	69,627,432.64	抵押用于江苏银行长期借款
无形资产	24,213,595.70	抵押用于江苏银行长期借款
合计	184,649,912.00	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
39,115,377.00	30,000,000.00	30.38%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	6,000,000.00							6,000,000.00	自有资金
其他	12,500,000.00							12,500,000.00	自有资金
其他	70,324,559.02			30,000,000.00	100,000,000.00		-324,559.02	0.00	自有资金、募集资金
合计	88,824,559.02	0.00	0.00	30,000,000.00	100,000,000.00	0.00	-324,559.02	18,500,000.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	34,528.36
报告期投入募集资金总额	5,538.78
已累计投入募集资金总额	22,562.77
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	23,730.95
累计变更用途的募集资金总额比例	68.73%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 1、公开发行可转换公司债券募集资金情况

###### (1) 募集资金投资项目变更前的募集资金投入情况

公司累计投入募集资金投资项目“高性能过滤膜元件及装置产业化项目”（以下简称“原募投项目”）的募集资金为1,782.69万元。

###### (2) 募集资金投资项目变更后的募集资金投入情况

经公司2022年6月20日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过，公司决定变更2020年公开发行可转换公司债券募集资金用途，将截至2022年5月29日原募投项目尚未使用的全部募集资金余额23,605.86万元（受审议日期与实施日期利息及理财收益结算影响，具体金额以划转募集资金当日账户实际金额为准）用于公司“年产6000吨锂吸附分离材料项目”、“钛石膏资源化项目”以及永久补充流动性资金。截至2023年6月30日，公司累计投入上述项目的募集资金金额为17,753.73万元。

###### (3) 募集资金结余情况

截至2023年06月30日止，公司公开发行可转换公司债券结余募集资金6,081.91万元（含尚未归还的暂时补充流动资金金额、理财及利息收入扣除银行手续费的净额），其中，尚未归还的暂时补充流动资金金额3,200.00万元，存放于募集资金专户的余额计2,881.91万元。

##### 2、以简易程序向特定对象发行股票募集资金情况

###### (1) 募集资金投入情况

截至2023年6月30日，公司累计投入以简易程序向特定对象发行股票募集资金投资项目“盐湖提锂中试平台建设项目”、“固危废智能云仓综合服务项目”的募集资金金额为3026.34万元。

###### (2) 募集资金结余情况

截至2023年06月30日止，公司以简易程序向特定对象发行股票结余募集资金7,114.08万元（含尚未归还的暂时补充流动资金金额、理财及利息收入扣除银行手续费的净额），其中，尚未归还的暂时补充流动资金金额4,500.00万元，存放于募集资金专户的余额计2,614.08万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
高性能过滤膜元件及装置产业化项目	是	24,558.17	1,782.69	0	1,782.69	100.00%				不适用	是
年产 6000 吨锂吸附分离材料项目	否	0	9,424.97	4,022.05	7,654.3	81.21%				不适用	否
钛石膏资源化项目	否	0	6,560.9	348.93	2,479.44	37.79%				不适用	否
永久补充流动性资金	否	0	7,620	0	7,620	100.00%				不适用	否
盐湖提锂中试平台建设项目	否	6,500	6,500	1,167.8	2,991.81	46.03%				不适用	否
固危废智能云仓综合服务项目	否	3,470.19	3,470.19	0	34.53	0.99%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,528.36	35,358.75	5,538.78	22,562.77	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	34,528.36	35,358.75	5,538.78	22,562.77	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、“钛石膏资源化项目”子项目“徐钛钛石膏资源化项目”已建成，子项目“南钛钛石膏资源化项目”因项目前置行政审批手续办理进展缓慢，项目推进不及预期。截至本报告披露之日，为了提高募集资金使用效率，优先保障“年产 6000 吨锂吸附分离材料项目”的顺利实施，公司已召开第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议审议《关于增加部分募投项目投资金额及变更部分募集资金用途的议案》，拟将“钛石膏资源化项目”尚未使用的部分募集资金 3,500.00 万元用于“年产 6000 吨锂吸附分离材料项目”，公司将根据实际情况安排“钛石膏资源化项目”后续建设计划，上述事项尚需提交股东大会审议通过。</p> <p>2、“固危废智能云仓综合服务项目”原计划建设期 3 年，项目实施主体为公司控股子公司久吾环保。募集资金到位后，由于项目市场推广进度不及预期及国内宏观经济环境的影响，项目实施进度缓慢。截至本报告披露之日，为进一步提高募集资金使用效率，结合公司实际经营需要，公司已召开第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议审议《关于增加部分募投项目投资金额及变更部分募集资金用途的议案》，公司拟将截至 2023 年 8 月 8 日小额快速募投项目“固危废智能云仓综合服务项目”尚未使用的全部募集资金余额 3,470.95 万元用于永久补充流动性资金（受审议日期与实施日期利息及理财收益结算影响，具体金额以划转募集资金当日帐户实际金额为准），实施主体由公司控股子公司久吾环保变更为母公司久吾高科。“固危废智能云仓综合服务项目”后续的建设计划将根据实际情况安排。上述事项尚需提交股东大会审议通过。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	“高性能过滤膜元件及装置产业化项目”原计划建设期 2 年，实施主体为久吾高科。由于该募投项目所在园区未来环保政策收紧的预期、变更化工用地重新选址的不确定性以及公司日常营运上的资金需求增加，公司已于 2022 年 6 月变更了 2020 年公开发行可转换公司债券募集资金用途，										

	将原募投项目尚未使用的全部募集资金余额用于公司“年产 6000 吨锂吸附分离材料项目”、“钛石膏资源化项目”以及永久补充流动性资金。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司召开第八届董事会第二次会议审议、第八届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及实施募投项目的子公司在保证募投项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，合计金额不超过人民币 10,000.00 万元，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，在有效期内上述额度可以滚动循环使用，到期前将归还至募集资金专用账户。截至 2023 年 06 月 30 日，公司使用闲置募集资金补充流动资金余额为人民币 7,700.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、截至 2023 年 06 月 30 日止，公司公开发行可转换公司债券结余募集资金 6,081.91 万元(含尚未归还的暂时补充流动资金金额、理财及利息收入扣除银行手续费的净额)，其中，尚未归还的暂时补充流动资金金额 3,200.00 万元，存放于募集资金专户的余额计 2,881.91 万元。 2、截至 2023 年 06 月 30 日止，公司以简易程序向特定对象发行股票结余募集资金 7,114.08 万元(含尚未归还的暂时补充流动资金金额、理财及利息收入扣除银行手续费的净额)，其中，尚未归还的暂时补充流动资金金额 4,500.00 万元，存放于募集资金专户的余额计 2,614.08 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 6000 吨锂吸附分离材料项目	高性能过滤膜元件及装置产业化项目	9,424.97	4,022.05	7,654.3	81.21%			不适用	否
钛石膏资源化项目	高性能过滤膜元件及装	6,560.9	348.93	2,479.44	37.79%			不适用	否

	置产业化项目								
永久补充流动性资金	高性能过滤膜元件及装置产业化项目	7,620	0	7,620	100.00%			不适用	否
合计	--	23,605.87	4,370.98	17,753.74	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>“高性能过滤膜元件及装置产业化项目”原计划建设期 2 年，实施主体为久吾高科。考虑该募投项目所在园区未来环保政策收紧的预期，公司拟将原募投项目建设地点变更至化工园区，经公司第七届董事会第十三次会议、第七届监事会第九次会议审议通过，公司于 2021 年 4 月 13 日披露公告，将该项目投资进度调整为 2022 年 12 月前投入完毕。截至 2022 年 6 月 2 日，公司仍然未寻找到合适的建设地点，重新选址存在不确定性，鉴于公司近年来在盐湖提锂吸附剂、钛石膏资源化利用等业务以及日常营运上的资金需求增加，为进一步提高募集资金使用效率，根据公司现阶段发展需求，经综合考虑研判，公司决定变更 2020 年公开发行可转换公司债券募集资金用途，将原募投项目尚未使用的全部募集资金余额用于公司“年产 6000 吨锂吸附分离材料项目”、“钛石膏资源化项目”以及永久补充流动性资金。公司已于 2022 年 6 月 2 日披露了《关于变更募集资金用途及部分项目实施主体的公告》，本次变更募投项目事项已经公司 2022 年 6 月 20 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		<p>“钛石膏资源化项目”子项目“徐钛钛石膏资源化项目”已建成，子项目“南钛钛石膏资源化项目”因项目前置行政审批手续办理进展缓慢，项目推进不及预期。截至本报告披露之日，为了提高募集资金使用效率，优先保障“年产 6000 吨锂吸附分离材料项目”的顺利实施，公司已召开第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议审议《关于增加部分募投项目投资金额及变更部分募集资金用途的议案》，拟将“钛石膏资源化项目”尚未使用的部分募集资金 3,500.00 万元用于“年产 6000 吨锂吸附分离材料项目”，公司将根据实际情况安排“钛石膏资源化项目”后续建设计划，上述事项尚需提交股东大会审议通过。</p>							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0	0
合计		7,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
西藏久吾新	子公	合成材料、	3,000.00	18,447.59	6,006.46	2,572.67	859.63	810.61

材料科技有 限公司	司	化工产品的 制造、生产 与销售						
--------------	---	-----------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

西藏久吾新材料科技有限公司，注册资本 3,000 万元，主要经营范围为一般项目：合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；新材料技术推广服务（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、限制的经营活动）。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业内外竞争风险

公司在国内分离膜行业中居于领先地位，具有突出的技术和品牌优势。但竞争对手为谋求自身发展，亦不断在价格水平、技术服务、内部管理等方面与公司展开竞争。同时，从事其他过滤分离技术的公司也在进行技术革新和进步，谋求对于膜分离技术的替代。近年来，由于相关行业竞争加剧，公司部分产品的毛利率水平也受到一定影响。公司需要持续进行研发投入，加强市场拓展力度，优化管理架构，降低成本，保持品牌、技术和产品经济性上的优势，使公司能够在竞争激烈的市场环境中保持自身的行业领先地位并持续创造更加优秀的业绩。

### 2、下游行业波动风险

公司主要面向生物医药、化工、食品、冶金等工业过程分离领域及工业污水、市政污水等环保水处理领域企业提供过程分离或环保水处理所需的膜集成技术整体解决方案。上述客户通常在新建扩建生产线、进行技术升级或工艺改造、建设环保设施等固定资产投资时向公司采购膜集成技术整体解决方案。规模较大的项目，通常决策周期也较长。若下游行业受宏观经济波动、产业政策调整或行业竞争环境等因素影响而出现下滑，相关行业企业的固定资产投资将可能有所削减，从而可能减少或放缓对膜集成技术整体解决方案的采购与实施进度，进而可能对公司的业务发展和经营业绩产生影响。公司将主要通过拓展膜集成技术整体解决方案的应用领域，加强优质客户的培育力度，以及提升技术方案给客户带来经济效益等手段来促进项目签订，平滑行业波动的风险。

### 3、应收账款回收风险

随着公司业务不断发展，未来公司应收账款金额绝对值也将呈现逐渐扩大的趋势。一方面，近年受宏观经济增速放缓的影响，公司部分客户资金相对紧张，影响了对公司的付款周期，使得公司回笼货款的周期有所增加；另一方面，随着项目完成数量和金额的累积，同时质保金回款受客户资金紧张影响有所延迟，使得项目质保金总额也有所增加，导致公司应收账款规模相应增加。随着公司业务规模的扩大，应收账款金额可能保持在较高水平，较大金额的应收账款将影响公司的资金周转速度，给公司的营运资金带来一定压力。公司将加强应收款管理制度的执行，并按照相关会计准则充分计提坏账准备，同时将回款作为对销售部门的重要考核指标。对于金额较大或时间较长的应收款，公司成立专门团队负责应收账款催收工作。同时，公司建立客户信用评估手段，努力提升优质客户占比，防范应收账款的风险。

### 4、核心技术失密风险

作为技术型企业，深厚的技术储备及持续的创新力是公司保持核心竞争力的关键。公司经过多年发展，在膜分离技术及其应用工艺等方面开发和积累了多项核心技术，大部分核心技术处于国内领先或国际先进水平，这些技术是公司核心竞争力的主要体现。为保护技术机密，公司对部分适合申请专利保护的核心技术申请了专利；对于未申报专利的核心技术，公司主要通过加强核心技术成果标准化及保密化制度建设，注重技术资料的整理与归档，防止核心技术流失；对

于关键生产工艺环节，公司主要采取核心工艺技术分段掌握、生产现场物理隔离、技术参数屏蔽等措施进行保密。与此同时，公司与全体员工均签订了《保密协议》，明确了员工的保密职责。虽然公司已采取多方面措施以防止核心技术的失密，但公司仍然存在核心技术泄密或被他人盗用的风险，若公司关键核心技术发生失密，公司可以通过法律途径维护自身合法权利，但公司经营管理仍可能受到不利影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月25日	线上	电话沟通	机构	交银施罗德基金；广发证券；东吴证券；海通证券；上海谦心投资；北京金百镭投资；上海勤辰私募基金；天风证券；鸿运私募基金；华创证券；上海古曲私募基金；深圳前海唐融资本；北京晟元体育；安信证券；广州睿融私募基金；君义振华；北京厚特投资；南京证券	公司盐湖提锂业务、锂吸附剂产品相关情况	300631 久吾高科调研活动信息 20230426 (2023-001)
2023年05月11日	“价值在线”平台	网络平台线上交流	其他	参与公司本次线上业绩说明会的投资者	公司2022年度报告相关情况	300631 久吾高科业绩说明会、路演活动信息 20230511 (2023-002)



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	31.22%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 15 日	2022 年度股东大会决议公告（公告编号：2023-022）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司倡导低碳环保的绿色办公方式，并严格按照 GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015 标准建立并贯彻实施环境管理体系，以降低生产经营给自然环境带来的负面影响，实现节能减排、污染防治，持续推进环境治理工作，加强二次资源的利用，减少三废排放。

公司及子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。公司在日常经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法规，报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司遵循“科技创新、降本增效、节能降耗、合法合规”的能源管理方针，以 GB/T23331-2020《能源管理体系要求》标准，全过程开展低碳、节能管理工作。公司积极响应《江苏省“十四五”工业绿色发展规划》和江苏省绿色制造体系建设工作部署要求，申报了“2022 年度江苏省绿色工厂认定”，并获评“江苏省绿色工厂”；公司积极响应市生态环境局大气污染治理的工作，在陶瓷膜高温窑炉的尾气处理上，通过降低烟气的排放速率，增加烟气水冷降温系统，进一步降低烟气进入活性炭吸附处理设施的温度，从而提升了活性炭吸附效率，进一步降低了 VOCs 的排放浓度。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司是国内膜行业的主要开创企业，专注从事陶瓷膜、有机膜、锂吸附剂等分离材料和分离技术的研发与应用。在经营过程中，公司积极履行企业应尽的义务，不断为股东创造价值，注重对股东、债权人、员工、供应商、客户等利益相关者的权益保护，积极承担环境的可持续发展、公共关系、社会公益事业等社会责任。

#### （1）股东和债权人保护方面

公司自上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求，不断加强完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，促进和确保公司的规范有效运作，切实维护广大投资者利益，并加强对信息披露工作的管理，规范公司信息披露行为，保证真实、准确、完整的披露信息，充分有效地保障了投资者的知情权。同时，公司坚决落实《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等文件关于上市公司分红的要求，并充分听取投资者的意见，制定了公司利润分配及现金分红政策，符合证监会的相关要求，利润分配原则、标准和比例均明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，积极地创造价值回报股东。

#### （2）职工权益保护

公司一直十分重视员工权益的保护，在人才战略方面，公司秉持着“文化留魂、事业留心、激励留人”人才理念，并制定“高研发、低成本、保交付、强队伍”12 字方针，薪酬政策遵循公平、竞争、激励、经济、合法的原则，强化价

值创造并进行二次分配，根据员工岗位价值并结合有关政策及市场情况的变化，搭建多维度多层次全覆盖的薪酬体系；在员工培训方面，公司不断完善优化培训机制，根据公司发展需要以及员工岗位培训需求，制定公司级、部门级两级年度培训计划，包含岗位技能类、业务提升类、管理提升类、安全管理类四个大类，并按照月度跟进培训实施情况。公司定期组织员工参与“久吾学习日”专题培训，并持续开展多维度管理培训、商务技能提升、研发前沿的各类培训，促进公司和员工的共同发展；在劳动保障方面，公司设立专职部门负责公司劳动保护相关工作，定期发放劳保用品、开展劳动保护知识培训，全面保护员工的身心健康；在员工企业文化方面，公司定期开展员工团建、员工旅游、企业文化节等文体活动，努力为员工创造一个和谐、愉快的工作环境，实现员工与企业的共同和谐发展。公司成立了职工代表大会、工会组织依法行使职权，建立了与员工交流的多元化渠道，听取员工对公司经营、财务状况以及涉及员工利益的重大事项的意见，让员工参与到公司治理之中。

### （3）供应商、客户权益保护

供应商是公司产品原材料、设备各项服务支持的提供者，客户是公司价值和利润的提供者，产业链中的三者共同帮助公司成长变强，实现企业价值。公司将持续追求与主管部门、客户、价值链伙伴、同业、公众实现和谐发展，建立保护客户、供应商的权益机制，尽可能兼顾相关方的不同需求，努力付诸行动，营造诚信、公平、和谐的合作氛围。

### （4）公共关系及社会公益事业

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。公司在保持持续发展、提升经营业绩、保障股东利益的同时，也不忘回馈社会，积极投身社会公益事业，长期在高等院校设立“久吾奖学金”，为有困难的优秀大学生提供帮助。

### （5）环境保护方面

公司倡导低碳环保的绿色办公方式，并严格按照 GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015 标准建立并贯彻实施环境管理体系，以降低生产经营给自然环境带来的负面影响，实现节能减排、污染防治，持续推进环境治理工作，加强二次资源的利用，减少三废排放。报告期内，公司积极响应市生态环境局大气污染治理的工作，在陶瓷膜高温窑炉的尾气处理上，通过降低烟气的排放速率，增加烟气水冷降温系统，进一步降低烟气进入活性炭吸附处理设施的温度，从而提升了活性炭吸附效率，进一步降低了 VOCs 的排放浓度。公司常态化开展节能减排知识培训和宣传等措施，践行环保节能、绿色发展理念，并将生态环保要求融入公司业务同步发展，实现经济效益、社会效益和环境效益的统一。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准其他诉讼汇总(公司作为原告)	5,242.41	否	执行期间、等待开庭、审理期间、已结案	审理或调解中,对公司无重大影响。	部分正在执行中		
报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准其他诉讼汇总(公司作为被告)	126.56	否	已结案	对公司无重大影响。	调解结案		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
连云港久洋环境科技有限公司	2019年09月29日	12,250	2019年11月01日	11,682	连带责任担保		是	120个月	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			12,250	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						11,682
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西藏久	2022年	5,000	2022年	4,000	连带责		否	2022年	否	否

吾新材料科技 有限公司	08月23 日		12月01 日		任担保			12月1 日至 2025年 8月20 日			
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			0		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)					0	
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)			5,000		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)					4,000	
子公司对子公司的担保情况											
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保	
公司担保总额(即前三大项的合计)											
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)			0		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)					0	
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			17,250		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)					15,682	
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例											13.01%
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：亿元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
江苏久吾 高科技股 份有限公 司	西藏阿里 地区辰宇 矿业有限 公司	2.93	项目前期 筹备阶段	0.00	0.00	0	否	否

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023 年 4 月 23 日，公司召开第八届董事会第四次会议、第八届监事会第四次会议审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》等议案，公司拟向不特定对象发行可转换公司债券，募集资金总额不超过 6 亿元，扣除发行费用后，募集资金净额拟投资于以下项目：“吉布茶卡盐湖年产 2000 吨氯化锂中试生产线 BOT 项目”、“班戈错盐湖年产 2000 吨氯化锂中试生产线 BOT 项目”以及补充流动资金。本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事项已经公司 2022 年年度股东大会审议通过，尚需向深圳证券交易所提交申请，经受理、审核同意并报经证监会同意注册后方可实施。详见公司于巨潮资讯网披露的《向不特定对象发行可转换公司债券预案》等公告。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,992,843	1.62%				-480,375	-480,375	1,512,468	1.23%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	1,992,843	1.62%				-480,375	-480,375	1,512,468	1.23%
其中：									
境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0
境内自然人持股	1,992,843	1.62%				-480,375	-480,375	1,512,468	1.23%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：									
境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	120,649,181	98.38%				480,375	480,375	121,129,556	98.77%
1、人民币普通股	120,649,181	98.38%				480,375	480,375	121,129,556	98.77%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	122,642,024	100.00%				0	0	122,642,024	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司“有限售条件股份”及“无限售条件股份”情况发生变化，主要原因如下：

（1）中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司系统根据 2023 年首个交易日公司董监高所持有的股份数量，自动对高管锁定股锁定数量重新计算，导致公司有限售条件股份发生变化。

(2) 公司原董事、高管离任后的法定锁定期届满，高管锁定股数量变化导致公司有限售条件股份发生变化。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
党建兵	375,000	0	0	375,000	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
范克银	375,000	0	0	375,000	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
王肖虎	342,000	0	0	342,000	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
晋欣蕾	151,875	151,875	0	0	高管锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。锁定期已于 2023 年 2 月 20 日届满。
潘锁良	178,125	179,325	1,200	0	高管锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。锁定期已于 2023 年 2 月 20 日届满。
魏煦	174,375	0	0	174,375	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
杨积衡	122,343	0	0	122,343	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
程恒	112,500	0	0	112,500	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
彭文博	11,250	0	0	11,250	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
陈晓东	150,000	187,500	37,500	0	高管锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个

						月内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。锁定期已于 2023 年 2 月 20 日届满。
合计	1,992,468	518,700	38,700	1,512,468	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,454	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上海德汇集团有限公司	境内非国有法人	26.09%	32,000,000	0	0	32,000,000		
南京工业大学资产经营有限公司	国有法人	3.23%	3,964,900	-1,226,400	0	3,964,900		
#上海阿杏投资管理有限公司—阿杏朝阳 9 号私募证券投资基金	其他	1.32%	1,620,700	1,620,700	0	1,620,700		
邢卫红	境内自然人	1.19%	1,458,038	-60,000	0	1,458,038		
#上海古曲私募基金管理有限公司—古曲时代精选私募证券投资基金	其他	1.10%	1,354,300	1,354,300	0	1,354,300		
海通证券股份有限公司	国有法人	1.00%	1,225,600	1,225,600	0	1,225,600		
#青岛玖玺私募基金管理有限公司—玖毅鼎鑫一号私募证券投资基金	其他	0.86%	1,050,100	1,050,100	0	1,050,100		
熊永俊	境内自然人	0.79%	969,600	461,500	0	969,600		
彭建文	境内自然人	0.75%	918,100	-72,000	0	918,100		
#周晓	境内自然人	0.67%	821,500	319,300	0	821,500		
战略投资者或一般法人因配	不适用							

售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海德汇集团有限公司	32,000,000	人民币普通股	32,000,000
南京工业大学资产经营有限公司	3,964,900	人民币普通股	3,964,900
#上海阿杏投资管理有限公司—阿杏朝阳 9 号私募证券投资基金	1,620,700	人民币普通股	1,620,700
邢卫红	1,458,038	人民币普通股	1,458,038
#上海古曲私募基金管理有限公司—古曲时代精选私募证券投资基金	1,354,300	人民币普通股	1,354,300
海通证券股份有限公司	1,225,600	人民币普通股	1,225,600
#青岛玖玺私募基金管理有限公司—玖毅鼎鑫一号私募证券投资基金	1,050,100	人民币普通股	1,050,100
熊永俊	969,600	人民币普通股	969,600
彭建文	918,100	人民币普通股	918,100
#周晓	821,500	人民币普通股	821,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>股东上海阿杏投资管理有限公司—阿杏朝阳 9 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 1,620,700 股，合计持有 1,620,700 股。</p> <p>股东上海古曲私募基金管理有限公司—古曲时代精选私募证券投资基金通过普通证券账户持有 77,500 股，通过投资者信用证券账户持有 1,276,800 股，合计持有 1,354,300 股。</p> <p>股东青岛玖玺私募基金管理有限公司—玖毅鼎鑫一号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有 1,050,100 股，合计持有 1,050,100 股。</p> <p>股东周晓通过普通证券账户持有 543,700 股，通过投资者信用证券账户持有 277,800 股，合计持有 821,500 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏久吾高科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	189,815,641.24	196,020,539.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		70,324,559.02
衍生金融资产		
应收票据	3,600,000.00	3,455,000.00
应收账款	451,582,664.66	453,257,465.49
应收款项融资	71,923,464.76	103,106,602.23
预付款项	50,313,162.77	58,944,011.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,368,143.42	26,463,764.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	287,342,408.89	242,270,719.05
合同资产	180,214,215.91	157,389,257.51
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,842,102.87	18,984,835.31
流动资产合计	1,289,001,804.52	1,330,216,753.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		



债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	119,751,839.18	78,602,465.33
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产	12,500,000.00	12,500,000.00
投资性房地产	4,131,720.35	4,260,104.75
固定资产	270,540,254.34	280,456,511.82
在建工程	72,609,770.69	22,613,867.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,325,055.85	6,679,396.69
无形资产	48,401,045.87	49,579,895.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,109,375.25	718,885.34
递延所得税资产	26,359,026.84	24,026,845.68
其他非流动资产	15,172,644.43	8,014,483.26
非流动资产合计	585,900,732.80	493,452,456.06
资产总计	1,874,902,537.32	1,823,669,209.83
流动负债：		
短期借款	50,041,958.33	0.00
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	76,801,609.15	93,364,491.29
应付账款	292,435,835.88	251,057,075.85
预收款项	5,022.91	20,091.73
合同负债	129,909,393.08	145,241,363.83
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	0.00	4,564,200.00
应交税费	1,564,550.06	14,919,742.46
其他应付款	16,153,064.37	6,187,603.57
其中：应付利息		
应付股利	8,584,941.68	
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	50,000.00	50,000.00
其他流动负债	19,688,188.09	16,884,697.44
流动负债合计	586,649,621.87	532,289,266.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,008,137.50	8,010,333.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,460,764.98	7,284,622.27
长期应付款	110,000.00	110,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	35,138,681.88	37,110,265.70
递延所得税负债	14,066,602.09	15,062,649.38
其他非流动负债	19,037,115.30	19,037,115.30
非流动负债合计	82,821,301.75	86,614,985.98
负债合计	669,470,923.62	618,904,252.15
所有者权益：		
股本	122,642,024.00	122,642,024.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	521,601,363.94	521,601,363.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,982,068.48	55,982,068.48
一般风险准备		
未分配利润	504,921,535.73	504,251,804.55
归属于母公司所有者权益合计	1,205,146,992.15	1,204,477,260.97
少数股东权益	284,621.55	287,696.71
所有者权益合计	1,205,431,613.70	1,204,764,957.68
负债和所有者权益总计	1,874,902,537.32	1,823,669,209.83

法定代表人：党建兵

主管会计工作负责人：程恒

会计机构负责人：金亚琴

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	175,619,599.84	174,175,703.83
交易性金融资产		70,324,559.02
衍生金融资产		
应收票据	3,600,000.00	3,455,000.00
应收账款	434,094,610.72	452,628,360.55

应收款项融资	63,405,183.68	103,106,602.23
预付款项	49,920,132.34	58,643,048.72
其他应收款	126,271,123.03	82,171,216.87
其中：应收利息		
应收股利		
存货	224,690,244.45	200,917,466.22
合同资产	180,214,215.91	157,389,257.51
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,486,216.90	13,694,682.88
流动资产合计	1,275,301,326.87	1,316,505,897.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	140,970,936.30	99,821,562.45
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产	12,500,000.00	12,500,000.00
投资性房地产	4,131,720.35	4,260,104.75
固定资产	236,795,310.25	246,798,206.57
在建工程	33,475,781.08	22,613,867.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,401,045.87	49,579,895.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		94,339.44
递延所得税资产	25,588,774.95	23,361,373.28
其他非流动资产	7,510,099.90	4,084,465.00
非流动资产合计	515,373,668.70	469,113,814.68
资产总计	1,790,674,995.57	1,785,619,712.51
流动负债：		
短期借款	50,041,958.33	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	62,176,776.15	80,923,191.29
应付账款	280,391,482.71	273,690,713.15
预收款项	5,022.91	20,091.73
合同负债	129,881,516.97	145,241,363.83
应付职工薪酬		4,500,000.00
应交税费	936,695.65	14,748,103.79

其他应付款	15,807,181.12	6,182,873.57
其中：应付利息		
应付股利	8,584,941.68	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,000.00	50,000.00
其他流动负债	19,684,564.20	16,884,697.44
流动负债合计	558,975,198.04	542,241,034.80
非流动负债：		
长期借款	7,008,137.50	8,010,333.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	110,000.00	110,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	35,138,681.88	37,110,265.70
递延所得税负债	11,688,041.82	12,686,891.59
其他非流动负债	19,037,115.30	19,037,115.30
非流动负债合计	72,981,976.50	76,954,605.92
负债合计	631,957,174.54	619,195,640.72
所有者权益：		
股本	122,642,024.00	122,642,024.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	522,432,261.99	522,432,261.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,982,068.48	55,982,068.48
未分配利润	457,661,466.56	465,367,717.32
所有者权益合计	1,158,717,821.03	1,166,424,071.79
负债和所有者权益总计	1,790,674,995.57	1,785,619,712.51

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	337,629,954.47	264,610,936.86
其中：营业收入	337,629,954.47	264,610,936.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	319,041,035.20	256,606,405.94
其中：营业成本	249,019,996.32	200,970,847.40

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	1,978,745.38	3,154,833.75
销售费用	26,771,038.49	21,182,412.78
管理费用	20,006,163.91	16,703,259.46
研发费用	22,128,186.12	15,590,238.29
财务费用	-863,095.02	-995,185.74
其中：利息费用	660,951.60	314,222.23
利息收入	904,325.10	1,062,644.81
加：其他收益	3,451,872.91	2,466,876.42
投资收益（损失以“-”号填列）	1,720,907.07	-829,369.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,483,996.23	-1,328,307.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,342,340.00	
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）		1,068,887.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,582,043.80	-4,267,998.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-598,826.04	-789,960.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-47,381.10	55,500.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,533,448.31	5,708,465.83
加：营业外收入	6,402.43	2,294,402.46
减：营业外支出	630.57	35,600.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,539,220.17	7,967,268.28
减：所得税费用	-2,712,377.53	-490,826.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,251,597.70	8,458,094.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,251,597.70	8,458,094.91
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	9,254,672.86	8,486,722.16
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-3,075.16	-28,627.25
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	9,251,597.70	8,458,094.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,254,672.86	8,486,722.16
归属于少数股东的综合收益总额	-3,075.16	-28,627.25
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0755	0.0695
(二) 稀释每股收益	0.0755	0.0695

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：党建兵

主管会计工作负责人：程恒

会计机构负责人：金亚琴

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	314,113,981.88	266,626,907.18
减：营业成本	239,939,394.49	203,093,809.39
税金及附加	1,970,029.08	3,151,524.56
销售费用	26,770,358.49	21,158,149.51
管理费用	18,186,197.88	15,594,717.28
研发费用	18,594,493.31	15,245,627.64
财务费用	-1,149,738.89	-953,666.82

其中：利息费用	400,620.83	314,222.23
利息收入	847,456.76	1,017,714.15
加：其他收益	3,451,607.44	2,466,665.50
投资收益（损失以“-”号填列）	1,270,907.69	-876,666.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,033,996.85	-1,375,604.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,342,340.00	
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）		1,068,887.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,242,942.24	-4,267,128.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-598,826.04	-789,960.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-37,326.75	55,500.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,353,332.38	6,994,042.99
加：营业外收入	6,402.43	2,294,402.31
减：营业外支出	630.57	35,600.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,347,560.52	9,252,845.29
减：所得税费用	-3,226,251.44	-490,826.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	878,690.92	9,743,671.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	878,690.92	9,743,671.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	878,690.92	9,743,671.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	213,517,756.23	327,129,986.37
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	769,020.08	64,605.70
收到其他与经营活动有关的现金	32,880,194.31	20,613,634.93
经营活动现金流入小计	247,166,970.62	347,808,227.00
购买商品、接受劳务支付的现金	180,181,868.53	255,482,245.28
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		
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	53,030,719.91	40,250,222.84
支付的各项税费	19,531,052.87	16,155,909.72
支付其他与经营活动有关的现金	59,065,711.37	44,794,756.05
经营活动现金流出小计	311,809,352.68	356,683,133.89
经营活动产生的现金流量净额	-64,642,382.06	-8,874,906.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	903,825.44	1,225,749.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,108.80	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	121,043,934.24	101,250,749.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,442,938.42	38,334,043.50
投资支付的现金	89,115,377.00	130,000,000.00
质押贷款净增加额		



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	120,558,315.42	168,334,043.50
投资活动产生的现金流量净额	485,618.82	-67,083,294.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		99,999,996.00
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	50,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	209,999,996.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	360,858.33	18,618,150.82
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		3,121.21
筹资活动现金流出小计	1,360,858.33	19,621,272.03
筹资活动产生的现金流量净额	48,639,141.67	190,378,723.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	564,039.64	229,322.94
五、现金及现金等价物净增加额	-14,953,581.93	114,649,845.79
加：期初现金及现金等价物余额	154,708,239.66	76,261,450.91
六、期末现金及现金等价物余额	139,754,657.73	190,911,296.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	211,586,989.18	326,094,313.91
收到的税费返还	303,480.98	64,394.78
收到其他与经营活动有关的现金	31,940,877.40	20,568,704.12
经营活动现金流入小计	243,831,347.56	346,727,412.81
购买商品、接受劳务支付的现金	166,065,874.12	239,151,911.28
支付给职工以及为职工支付的现金	45,964,296.88	39,573,025.88
支付的各项税费	18,884,885.91	16,087,389.30
支付其他与经营活动有关的现金	55,904,553.37	83,581,897.18
经营活动现金流出小计	286,819,610.28	378,394,223.64
经营活动产生的现金流量净额	-42,988,262.72	-31,666,810.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	903,825.44	1,225,749.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	138,808.80	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	121,042,634.24	101,250,749.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,683,440.74	12,257,725.18
投资支付的现金	89,115,377.00	160,000,000.00
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	39,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	137,798,817.74	172,257,725.18
投资活动产生的现金流量净额	-16,756,183.50	-71,006,975.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	99,999,996.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	209,999,996.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	360,858.33	18,618,150.82
支付其他与筹资活动有关的现金		3,121.21
筹资活动现金流出小计	1,360,858.33	19,621,272.03
筹资活动产生的现金流量净额	48,639,141.67	190,378,723.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	564,039.64	229,322.94
五、现金及现金等价物净增加额	-10,541,264.91	87,934,260.17
加：期初现金及现金等价物余额	136,718,553.93	71,053,986.79
六、期末现金及现金等价物余额	126,177,289.02	158,988,246.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	122,642,024.00				521,601,363.94				55,982,068.48		504,251,804.55		1,204,477,260.97	287,696.71	1,204,764,957.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	122,642,024.00				521,601,363.94				55,982,068.48		504,251,804.55		1,204,477,260.97	287,696.71	1,204,764,957.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											669,731.18		669,731.18	-3,075.16	666,656.02
（一）综合收益总额											9,254,672.86		9,254,672.86	-3,075.16	9,251,597.70
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-8,584,941.68		-8,584,941.68		-8,584,941.68
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,584,941.68		-8,584,941.68		-8,584,941.68
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	122,642,024.00				521,601,363.94				55,982,068.48		504,921,535.73		1,205,146,992.15	284,621.55	1,205,431,613.70

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	119,520,812.00				425,020,645.22				52,665,967.09		482,689,989.15		1,079,897,413.46	247,171.81	1,080,144,585.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	119,520,812.00				425,020,645.22				52,665,967.09		482,689,989.15		1,079,897,413.46	247,171.81	1,080,144,585.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,121,212.00				96,580,718.72						-9,909,581.44		89,792,349.28	-28,627.25	89,763,722.03
（一）综合收益总额											8,486,722.16		8,486,722.16	-28,627.25	8,458,094.91
（二）所有者投入和减少资本	3,121,212.00				96,580,718.72								99,701,930.72		99,701,930.72

1. 所有者投入的普通股	3,121,212.00			96,580,718.72							99,701,930.72		99,701,930.72
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-18,396,303.60		-18,396,303.60		-18,396,303.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-18,396,303.60		-18,396,303.60		-18,396,303.60
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	122,642,024.00			521,601,363.94			52,665,967.09		472,780,407.71		1,169,689,762.74	218,544.56	1,169,908,307.30

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计			

		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	122,642,024.00				522,432,261.99				55,982,068.48	465,367,717.32		1,166,424,071.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,642,024.00				522,432,261.99				55,982,068.48	465,367,717.32		1,166,424,071.79
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）										-7,706,250.76		-7,706,250.76
（一）综合收益总额										878,690.92		878,690.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-8,584,941.68		-8,584,941.68
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,584,941.68		-8,584,941.68
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本期期末余额	122,642,024.00				522,432,261.99				55,982,068.48	457,661,466.56	1,158,717,821.03

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	119,520,812.00				425,851,543.27				52,665,967.09	453,919,108.46		1,051,957,430.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,520,812.00				425,851,543.27				52,665,967.09	453,919,108.46		1,051,957,430.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,121,212.00				96,580,718.72					-8,652,631.68		91,049,299.04
（一）综合收益总额										9,743,671.92		9,743,671.92
（二）所有者投入和减少资本	3,121,212.00				96,580,718.72							99,701,930.72
1. 所有者投入的普通股	3,121,212.00				96,580,718.72							99,701,930.72
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-18,396,303.60		-18,396,303.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,396,303.60		-18,396,303.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	122,642,024.00				522,432,261.99				52,665,967.09	445,266,476.78		1,143,006,729.86



### 三、公司基本情况

江苏久吾高科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2000 年 10 月 20 日经南京市工商行政管理局批准、在江苏省皖维久吾高科技发展有限公司的基础上整体变更设立,于 1997 年 12 月 22 日在江苏省市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91320000134793384D 的营业执照。公司注册地:南京市浦口区园思路 9 号。法定代表人:党建兵。公司现有注册资本为人民币 122,642,024.00 元,总股本为 122,642,024 股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 1,992,843 股;无限售条件的流通股份 A 股 120,649,181 股。公司股票于 2017 年 3 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]201 号文的核准,公司于 2017 年 3 月 13 日以 11.97 元/股的价格公开发行股票 1,610 万股。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中汇会验[2017]0670 号《验资报告》。本次股票发行后,公司注册资本变更为 64,140,000.00 元,公司国有股东将 161.00 万股转由全国社保基金理事会持有,公司于 2017 年 6 月 18 日办理工商变更。

根据公司 2016 年度股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案,以公司总股本 64,140,000 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 6 股、派现金股利 2 元(含税),共计派发股票股利 38,484,000.00 元、现金股利 12,828,000.00 元。该利润分配方案于 2017 年 7 月 4 日实施完毕,公司注册资本变为 102,624,000.00 元,公司于 2017 年 9 月 8 日办理工商变更。

根据 2018 年 10 月 23 日召开的 2018 年第二次临时股东大会,公司实施限制性股票激励计划,向激励对象授予 345 万股限制性股票,其中首次授予 293 万股,预留 52 万股。2018 年 11 月 26 日,公司收到首次授予的激励对象出资,公司注册资本变更为 105,554,000.00 元。本次增资业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具会验字[2018]6178 号验资报告审验。

2020 年 8 月,因激励对象员工离职,公司回购其所持尚未解禁股票 3 万股,2020 年四季度,因公司发行的可转换债券转股,股本增加 3,100,902.00 股;2021 年 1 至 10 月,因公司发行的可转换债券转股,股本增加 10,895,910.00 股。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2021]4072 号文的批复,公司于 2022 年 1 月 20 日以 33.00 元/股的价格向 5 名特定对象发行人民币普通股 3,121,212 股。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中汇会验[2022]0018 号《验资报告》。本次股票发行后,公司注册资本变更为 122,642,024.00 元,公司于 2022 年 3 月 28 日办理工商变更。

截至 2023 年 6 月 30 日,公司股本金额为 122,642,024.00 元。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。审计委员会下设风控监察部。董事会秘书下设证券投资部。公司下设市场部、工业流体分离事业部、新能源服务事

业部、水务事业部、陶瓷膜事业部、有机膜事业部、党委办公室、装备制造部、技术研发部、设计部、工程部、交付管理部、运营部、采购部、人力资源部、办公室、财务部、安环品质部等主要职能部门。

本公司属无机陶瓷膜、有机膜等膜材料行业。经营范围为：膜、膜组件、膜分离设备、水处理设备、气体分离设备、湖泊净化器和过程工业产品及设备的开发、制造、销售, 设备安装及技术服务, 电子计算机及配件、软件的开发、销售, 高、低压成套设备的设计、制造、销售, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 市政公用工程、工业污水处理工程、饮用水和纯水处理工程、水环境治理工程、固体废弃物处理工程、大气环境治理工程、机电设备安装工程的技术开发、设计、总承包、技术服务、投资, 环保及水务设施的运营管理, 水资源管理, 自有房屋租赁、物业管理。主要产品为膜和化工产品及其成套设备的生产与销售。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 8 月 19 日经公司董事会会议批准对外报出。

本公司 2023 年上半年度纳入合并范围的子公司共 5 家, 详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比, 合并范围未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对应收款项坏账准备、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计, 具体会计政策参见附注五(十三)、附注五(二十五)和附注五(三十五)等相关说明。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，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，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，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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)。

## 2. 合并报表的编制方法

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，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五（二十三）“长期股权投资”或本附注五（十）“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五（二十三）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五（三十五）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或



损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注五(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注五(三十五)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占

整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(十一)。

#### 5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收票据

本公司按照本附注五(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，

本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。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，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。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，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

### 14、应收款项融资

本公司按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。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，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### 16、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 17、合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。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，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的组合资产
已完工未结算资产	采用时段法确认收入的已完工未结算资产
关联方组合	本公司合并范围内关联方的合同资产

## 18、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 19、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，

由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。



公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 20、债权投资

本公司按照本附注五(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

## 21、其他债权投资

本公司按照本附注五(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

## 22、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注五(十)5 所述的一般方法确定

预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## 23、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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；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。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。通过多次交易

分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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；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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相

同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 25、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

#### 说明

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (3) 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 26、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 27、借款费用

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。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本

金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

## 28、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

## 29、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销



根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁

期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软件	预计受益期限	2
非专利技术	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	3

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 32、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债互抵销后以净额列示。

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 34、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

## 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，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额。合同中存在重大融资成分的，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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 公司膜集成技术整体解决方案销售指根据客户需求设计技术方案与工艺、生产膜分离成套设备、实施膜单元装备及系统集成，对于需要公司负责安装调试的业务，公司于系统调试完成并经验收合格时确认收入；对于不需要公司负责安装调试的业务，公司于货物全部发出并取得对方签收单时确认收入。

(2) 如果该膜集成技术整体解决方案是为建造一项或数项在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产而订立的合同，各产品内各系统单元无法单独计价以及安装调试，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，且该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，公司将其作为在某一时段

内履行的履约义务，并采用投入法确定履约进度，按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度，并区分报告期内是否能完工分别进行收入成本的确认。

1) 对于工期较短，报告期内完工的项目，公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行调试验收、控制权转移为依据进行判断。

2) 对于工期长并跨报告期的项目，公司按照已经累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。

(3) 对不需要安装的材料及配件销售，客户取得相关商品控制权时确认收入。

(4) 运营维护收入根据服务协议，固定总金额的合同在服务提供期间内平均确认收入；约定服务单价的合同，在服务提供期间内根据服务提供数量在服务提供的期间内确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 36、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 37、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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。

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，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则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，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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



产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 38、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

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五(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。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

## 3. 存货跌价准备

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

## 4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### 7. 所得税

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

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五(十一)“公允价值”披露。

### 40、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用不适用

### 41、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
西藏久吾新材料科技有限公司	9%
南京久吾石化工程有限公司	20%
江苏久吾环保产业发展有限公司	20%
南京德伟达技术咨询有限公司	20%

## 2、税收优惠

2020年12月2日，本公司通过高新技术企业复审并收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号为GR202032008375，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，减按15%的税率征收企业所得税。因此，2020年度、2021年度、2022年度本公司适用的企业所得税率为15%。

根据《国家税务总局公告2017年第24号》规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，按规定补缴相应期间的税款，本公司报告期间暂按15%税率预缴企业所得税。

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）和《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）的通知》（藏政发[2022]11号），西藏久吾新材料科技有限公司主营业务收入属于《西部地区鼓励类产业目录》且吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数70%（含本数）以上，因此该公司适用的所得税税率为9%。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）的规定，南京久吾石化工程有限公司、江苏久吾环保产业发展有限公司和南京德伟达技术咨询有限公司2023年应纳税所得额不超过100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	151,490.01	70,647.21
银行存款	140,752,973.72	159,913,608.45
其他货币资金	48,911,177.51	36,036,283.90

合计	189,815,641.24	196,020,539.56
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	50,060,983.51	41,312,299.90

其他说明

1. 期末银行存款中存在因诉讼冻结资金而使用受限的资金金额为 1,300,000 元。

2. 期末其他货币资金中包含应付票据保证金 27,228,083.90 元、保函保证金 12,617,032.91 元、其他第三方网络同络帐户款 150,194.00 元和农民工工资帐户及项目专用帐户资金 8,915,866.70 元。

3、外币货币资金明细情况详见本附注七(六十一)“外币货币性项目”之说明。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	70,324,559.02
其中：		
理财产品	0.00	70,324,559.02
其中：		
合计	0.00	70,324,559.02

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,600,000.00	1,840,000.00
商业承兑票据		1,700,000.00
减：坏账准备		-85,000.00
合计	3,600,000.00	3,455,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,600,000.00	100.00%	0.00	0.00%	3,600,000.00	3,540,000.00	100.00%	85,000.00	2.40%	3,455,000.00

其中：										
合计	3,600,000.00	100.00%	0.00	0.00%	3,600,000.00	3,540,000.00	100.00%	85,000.00	2.40%	3,455,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	85,000.00	-85,000.00				0.00
合计	85,000.00	-85,000.00				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,800,000.00
合计		2,800,000.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	545,236,857.93	100.00%	93,654,193.27	17.18%	451,582,664.66	533,150,646.72	100.00%	79,893,181.23	14.99%	453,257,465.49
其中：										
合计	545,236,857.93	100.00%	93,654,193.27	17.18%	451,582,664.66	533,150,646.72	100.00%	79,893,181.23	14.99%	453,257,465.49

按组合计提坏账准备：93,654,193.27

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	545,236,857.93	93,654,193.27	17.18%
合计	545,236,857.93	93,654,193.27	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	267,894,636.06
1 至 2 年	144,946,716.96
2 至 3 年	61,764,942.77
3 年以上	70,630,562.14
3 至 4 年	41,663,398.47

4 至 5 年	2,767,007.76
5 年以上	26,200,155.91
合计	545,236,857.93

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	79,893,181.23	15,379,535.70	51,641.03	1,670,164.69		93,654,193.27
合计	79,893,181.23	15,379,535.70	51,641.03	1,670,164.69		93,654,193.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,670,164.69

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东兰典生物科技有限公司	应收账款	1,100,000.00	法院出具终结裁定，无财产可供执行。		否
合计		1,100,000.00			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	35,129,489.77	6.44%	17,790,631.36
客户 2	32,464,400.12	5.95%	1,623,220.01
客户 3	32,290,342.19	5.92%	2,688,933.83
客户 4	25,800,000.00	4.73%	1,290,000.00
客户 5	23,196,000.00	4.25%	1,159,800.00
合计	148,880,232.08	27.29%	



## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,923,464.76	103,106,602.23
合计	71,923,464.76	103,106,602.23

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	103,106,602.23	-31,183,137.47	-	71,923,464.76

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	103,106,602.23	71,923,464.76	-	-

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	40,747,900.15

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,513,487.06	-

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	46,117,703.55	91.66%	57,072,167.39	96.82%
1至2年	2,923,712.29	5.81%	551,619.42	0.94%
2至3年	77,819.60	0.15%	135,997.64	0.23%
3年以上	1,193,927.33	2.37%	1,184,227.00	2.01%

合计	50,313,162.77		58,944,011.45	
----	---------------	--	---------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (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	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
供应商 1	7,812,914.69	1 年以内	15.53	采购材料未到
供应商 2	5,418,000.00	1 年以内	10.77	采购材料未到
	2,322,000.00	1-2 年	4.62	采购材料未到
供应商 3	5,433,115.72	1 年以内	10.8	采购材料未到
供应商 4	3,214,630.00	1 年以内	6.39	采购材料未到
供应商 5	2,003,309.73	1 年以内	3.98	采购材料未到
小计	26,203,970.14		52.08	

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,368,143.42	26,463,764.15
合计	30,368,143.42	26,463,764.15

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	33,466,487.60	28,668,884.10
个人借款	1,219,057.75	829,295.16
往来及其他	501,662.97	497,141.69
减：坏账准备	-4,819,064.90	-3,531,556.80
合计	30,368,143.42	26,463,764.15

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,531,556.80			3,531,556.80

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	1,287,508.10			1,287,508.10
2023 年 6 月 30 日余额	4,819,064.90			4,819,064.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,484,308.72
1 至 2 年	6,466,340.60
2 至 3 年	6,051,958.00
3 年以上	3,184,601.00
3 至 4 年	2,835,000.00
4 至 5 年	332,586.00
5 年以上	17,015.00
合计	35,187,208.32

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,531,556.80	1,287,508.10				4,819,064.90
合计	3,531,556.80	1,287,508.10				4,819,064.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
客户 1	履约保证金	8,624,623.30	1 年以内	24.51%	431,231.17
客户 2	履约保证金	3,700,000.00	2-3 年	10.52%	740,000.00
客户 3	履约保证金	3,525,000.00	1 年至 2 年	10.02%	352,500.00
客户 4	履约保证金	3,305,000.00	1 年以内	9.39%	165,250.00
客户 5	履约保证金	2,000,000.00	1 年以内	5.68%	100,000.00
合计		21,154,623.30		60.12%	1,788,981.17

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

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	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	61,572,639.27	1,818,993.87	59,753,645.40	80,968,861.01	1,574,208.15	79,394,652.86
在产品	117,338,757.90		117,338,757.90	98,608,826.93		98,608,826.93
库存商品	80,157,462.91		80,157,462.91	56,443,143.69		56,443,143.69
合同履约成本	106,203.19		106,203.19			
自制半成品	29,986,339.49		29,986,339.49	7,824,095.57		7,824,095.57
合计	289,161,402.76	1,818,993.87	287,342,408.89	243,844,927.20	1,574,208.15	242,270,719.05

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,574,208.15	246,764.15		1,978.43		1,818,993.87
合计	1,574,208.15	246,764.15		1,978.43		1,818,993.87

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	47,305,243.76	2,672,762.19	44,632,481.57	41,953,751.36	2,677,210.86	39,276,540.50
已完工未结算资产	138,348,708.51	2,766,974.17	135,581,734.34	120,523,180.62	2,410,463.61	118,112,717.01
合计	185,653,952.27	5,439,736.36	180,214,215.91	162,476,931.98	5,087,674.47	157,389,257.51

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	-4,448.67			
已完工未结算资产	356,510.56			
合计	352,061.89			---

其他说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	482,150.21	325,018.96
留抵或预付税金	23,359,952.66	18,659,816.35
合计	23,842,102.87	18,984,835.31

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										

连云港久洋环境科技有限公司	37,877,383.39			70,293.42					986,385.02	38,934,061.83	
小计	37,877,383.39			70,293.42					986,385.02	38,934,061.83	
二、联营企业											
上海氯德新材料科技有限公司	678,228.67			-203,458.14						474,770.53	
南京同畅新材料研究院有限公司	1,457,101.33			-183,198.82					-63,141.21	1,210,761.30	
安徽久吾天虹环保科技有限公司	38,589,751.94			41,541.13						38,631,293.07	
其他联营企业		39,115,377.00		1,385,575.45						40,500,952.45	
小计	40,725,081.94	39,115,377.00		1,040,459.62					-63,141.20	80,817,777.35	
合计	78,602,465.33	39,115,377.00		1,110,753.04					923,243.82	119,751,839.18	

其他说明

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江绿保再生资源科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0

其他说明：

## 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]		
其中：权益工具投资	12,500,000.00	12,500,000.00
合计	12,500,000.00	12,500,000.00

其他说明：

## 14、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,899,807.44	1,581,155.57		5,480,963.01
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,899,807.44	1,581,155.57		5,480,963.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	898,515.75	322,342.51		1,220,858.26
2. 本期增加金额	112,314.48	16,069.92		128,384.40
(1) 计提或摊销	112,314.48	16,069.92		128,384.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,010,830.23	338,412.43		1,349,242.66
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,888,977.21	1,242,743.14		4,131,720.35
2. 期初账面价值	3,001,291.69	1,258,813.06		4,260,104.75

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用☑不适用

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	270,540,254.34	280,456,511.82
合计	270,540,254.34	280,456,511.82

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	196,781,474.76	173,103,321.09	16,741,041.03	3,070,308.53	389,696,145.41
2. 本期增加金额		4,247,031.22	881,885.42		5,128,916.64
(1) 购置		4,247,031.22	881,885.42		5,128,916.64
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,844,107.84	151,823.61		1,995,931.45
(1) 处置或报废		1,844,107.84	151,823.61		1,995,931.45
4. 期末余额	196,781,474.76	175,506,244.47	17,471,102.84	3,070,308.53	392,829,130.60
二、累计折旧					



1. 期初余额	53,269,789.52	43,548,391.22	10,768,332.47	1,653,120.38	109,239,633.59
2. 本期增加金额	4,494,939.90	8,827,745.52	1,078,675.06	134,528.47	14,535,888.95
(1) 计提	4,494,939.90	8,827,745.52	1,078,675.06	134,528.47	14,535,888.95
3. 本期减少金额		1,480,962.53	5,683.75		1,486,646.28
(1) 处置或报废		1,480,962.53	5,683.75		1,486,646.28
4. 期末余额	57,764,729.42	50,895,174.21	11,841,323.78	1,787,648.85	122,288,876.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	139,016,745.34	124,611,070.26	5,629,779.06	1,282,659.68	270,540,254.34
2. 期初账面价值	143,511,685.24	129,554,929.87	5,972,708.56	1,417,188.15	280,456,511.82

## (2) 其他说明

期末用于借款抵押的固定资产

公司简称	抵押资产	账面原值	账面净值	抵押期限	取得借款金额
久吾高科	房屋建筑物	81,526,465.28	69,627,432.64	2021/9/29-2026/9/28	7,000,000.00

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	72,609,770.69	22,613,867.32
合计	72,609,770.69	22,613,867.32

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
设备购建	71,791,542.48		71,791,542.48	21,795,639.11		21,795,639.11
其他	818,228.21		818,228.21	818,228.21		818,228.21
合计	72,609,770.69		72,609,770.69	22,613,867.32		22,613,867.32

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产6000吨锂吸附分离材料项目	94,249,700.00		39,133,989.61			39,133,989.61	77.34%	77.34%				募股资金
钛石膏资源化项目	83,652,600.00	11,033,779.31	667,651.02			11,701,430.33	41.00%	41.00%				募股资金、自有资金
盐湖提锂中试平台建设项目	123,037,800.00	10,761,859.80	8,263,093.40			19,024,953.20	15.46%	15.46%				募股资金、自有资金
合计	300,940,100.00	21,795,639.11	48,064,734.03			69,860,373.14						

## 17、使用权资产

单位：元

项目	租赁房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,086,817.15	7,086,817.15
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	7,086,817.15	7,086,817.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	407,420.46	407,420.46
2. 本期增加金额	354,340.84	354,340.84
(1) 计提	354,340.84	354,340.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	761,761.30	761,761.30
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	6,325,055.85	6,325,055.85
2. 期初账面价值	6,679,396.69	6,679,396.69

其他说明：

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	56,822,842.76		27,908,332.92	3,791,759.90	88,522,935.58
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	56,822,842.76		27,908,332.92	3,791,759.90	88,522,935.58
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,361,432.36		27,908,332.92	1,673,274.43	38,943,039.71
2. 本期增加金额	572,744.16			606,105.84	1,178,850.00
(1) 计提	572,744.16			606,105.84	1,178,850.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,934,176.52		27,908,332.92	2,279,380.27	40,121,889.71
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	46,888,666.24			1,512,379.63	48,401,045.87
2. 期初账面价值	47,461,410.40			2,118,485.47	49,579,895.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

期末用于抵押或担保的无形资产

公司简称	抵押资产	账面原值	账面净值	抵押期限	取得借款金额
久吾高科	土地使用权	26,953,909.68	24,213,595.70	2021/9/29-2026/9/28	7,000,000.00

## 19、长期待摊费用

单位：元

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
排他专利使用权	94,339.44		94,339.44		0.00
租赁资产装修	624,545.90	3,600,510.28	115,680.93		4,109,375.25
合计	718,885.34	3,600,510.28	210,020.37		4,109,375.25

其他说明

## 20、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

单位：元

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
可抵扣亏损	47,844,741.84	7,176,711.25	44,486,989.23	6,673,048.38
坏账准备	98,111,703.11	14,650,900.10	82,499,210.56	12,368,310.66
合同资产减值准备	5,439,736.36	815,960.45	5,087,674.47	763,151.17
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	1,818,993.87	272,849.08	1,574,208.15	236,131.22
使用权资产折旧计提	7,460,764.98	671,468.85	7,284,622.27	655,616.00
政府补助	13,035,498.55	1,955,324.78	13,928,982.40	2,089,347.36
其他	5,438,748.86	815,812.33	8,274,939.27	1,241,240.89
合计	179,150,187.57	26,359,026.84	163,136,626.35	24,026,845.68

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
原值低于 100 万研发固定资产一次性税前扣除对所得税的影响 [注 1]	980,808.00	147,121.20	1,411,292.80	211,693.92
单位价值不超过 500 万固定资产一次性税前扣除对所得税的影响 [注 2]	97,042,495.71	13,350,225.19	102,561,337.56	14,201,125.91
交易性金融资产公允价值变动			324,559.02	48,683.85
使用权资产折旧计提	6,325,055.85	569,255.70	6,679,396.69	601,145.70
合计	104,348,359.56	14,066,602.09	110,976,586.07	15,062,649.38

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		26,359,026.84		24,026,845.68

递延所得税负债		14,066,602.09	15,062,649.38
---------	--	---------------	---------------

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	361,555.06	1,010,527.47
可抵扣亏损	2,110,184.00	2,043,816.88
合计	2,471,739.06	3,054,344.35

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	634,793.93	634,793.93	
2027 年	1,232,518.01	1,232,518.01	
2028 年	242,872.06		
合计	2,110,184.00	1,867,311.94	

其他说明

[注 1] 根据财政部、国家税务总局《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税[2014]75 号）第二条，对所有行业企业 2014 年 1 月 1 日后新购进的专门用于研发的仪器、设备，单位价值不超过 100 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。在税务上本公司于购买相关固定资产当期将购买固定资产成本一次性计入当期费用并税前扣除，在会计上根据年限平均法计提折旧计入当期费用，故将相关固定资产的计税基础与账面价值之间的差额确认递延所得税负债。

[注 2] 根据财政部、国家税务总局发布《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税[2021]6 号）的规定，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，企业新购进的设备、器具（指除房屋、建筑物以外的固定资产），单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。在税务上本公司于购买相关固定资产当期将购买固定资产成本一次性计入当期费用并税前扣除，在会计上根据年限平均法计提折旧计入当期费用，故将相关固定资产的计税基础与账面价值之间的差额确认递延所得税负债。

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付非流动资产采购款	15,172,644.43		15,172,644.43	8,014,483.26		8,014,483.26
合计	15,172,644.43		15,172,644.43	8,014,483.26		8,014,483.26

其他说明：

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,041,958.33	
合计	50,041,958.33	0.00

短期借款分类的说明：

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	76,801,609.15	93,364,491.29
合计	76,801,609.15	93,364,491.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	211,583,704.08	166,483,059.39
1 至 2 年	56,472,421.12	58,669,410.72
2 至 3 年	18,473,419.68	22,573,225.78
3 年以上	5,906,291.00	3,331,379.96
合计	292,435,835.88	251,057,075.85

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	8,423,432.65	诉讼中
合计	8,423,432.65	

其他说明：

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,022.91	20,091.73
合计	5,022.91	20,091.73

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	129,909,393.08	145,241,363.83
合计	129,909,393.08	145,241,363.83

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,564,200.00	45,079,833.34	49,644,033.34	0.00
二、离职后福利-设定提存计划		3,413,468.71	3,413,468.71	0.00
三、辞退福利		432,423.18	432,423.18	0.00
合计	4,564,200.00	48,925,725.23	53,489,925.23	0.00

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,564,200.00	38,848,616.07	43,412,816.07	0.00
2、职工福利费		2,834,138.27	2,834,138.27	0.00
3、社会保险费		1,643,424.36	1,643,424.36	0.00
其中：医疗保险费		1,393,281.88	1,393,281.88	0.00
工伤保险费		88,124.80	88,124.80	0.00
生育保险费		162,017.68	162,017.68	0.00
4、住房公积金		1,655,344.00	1,655,344.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		98,310.64	98,310.64	0.00
合计	4,564,200.00	45,079,833.34	49,644,033.34	0.00



## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		3,309,981.76	3,309,981.76	
2、失业保险费		103,486.95	103,486.95	
合计		3,413,468.71	3,413,468.71	0.00

其他说明：

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,212.35	12,371,416.42
企业所得税	606,866.99	157,830.14
个人所得税	220,973.28	169,066.99
城市维护建设税	427.43	870,236.49
教育费附加	183.18	372,958.49
地方教育附加	122.12	248,639.00
房产税	483,664.86	483,664.86
印花税	7,762.94	13,593.16
土地使用税	232,336.91	232,336.91
合计	1,564,550.06	14,919,742.46

其他说明

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	8,584,941.68	
其他应付款	7,568,122.69	6,187,603.57
合计	16,153,064.37	6,187,603.57

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,584,941.68	
合计	8,584,941.68	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,783,167.96	5,509,150.00
往来款	643,652.00	643,652.00
其他	141,302.73	34,801.57
合计	7,568,122.69	6,187,603.57

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

其他说明：

一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
企业扶持基金借款[注]	50,000.00	50,000.00

[注]系南京高新技术产业开发区管理委员会财政局拨入的企业扶持基金借款(无息)，其中：50,000.00 元的借款期限为 2008 年 10 月 31 日至 2023 年 10 月 31 日

## 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用等级较低的银行承兑汇票背书支付的应付款项	2,800,000.00	800,000.00
增值税	16,888,188.09	16,084,697.44
合计	19,688,188.09	16,884,697.44

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

## 32、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	8,000,000.00
未到期应付利息	8,137.50	10,333.33
合计	7,008,137.50	8,010,333.33

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,639,257.16	9,639,257.16
减：租赁负债未确认融资费用	-2,178,492.18	-2,354,634.89
合计	7,460,764.98	7,284,622.27

其他说明

## 34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	110,000.00	110,000.00
合计	110,000.00	110,000.00

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业扶持基金借款[注]	110,000.00	110,000.00

其他说明：

[注]系南京高新技术产业开发区管理委员会财政局拨入的企业扶持基金借款(无息)，其中：110,000.00 元的借款期限为 2009 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 3 日。

### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,110,265.70	0.00	1,971,583.82	35,138,681.88	
合计	37,110,265.70	0.00	1,971,583.82	35,138,681.88	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技成果转化补贴资金	10,000,000.00			500,000.00			9,500,000.00	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造专项资金	4,900,000.00			245,000.00			4,655,000.00	与资产相关
2012 年度第一批省级战略性新兴产业发展项目专项资金	4,556,283.33			183,100.00			4,373,183.33	与资产相关
2013 年南京市新兴产业引导专项资金	3,725,000.00			150,000.00			3,575,000.00	与资产相关
科技成果转化补贴资金（高性能小孔径陶瓷膜及装备研发及产业化）	4,361,363.65			275,454.52			4,085,909.13	与资产相关
2019 年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,819,310.39			201,379.30			2,617,931.09	与资产相关
中小微企业稳定发展措施专项资金补助	1,001,758.33			66,050.00			935,708.33	与资产相关
2021 年南京市技改财政奖补资金项目	1,166,533.33			67,300.00			1,099,233.33	与资产相关
2020 年南京市技改普惠性奖补资金项目	4,580,016.67			283,300.00			4,296,716.67	与资产相关
合计	37,110,265.70			1,971,583.82			35,138,681.88	

其他说明：

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注七(63)“政府补助”之说明。

## 36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	19,037,115.30	19,037,115.30
合计	19,037,115.30	19,037,115.30

其他说明：

## 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	122,642,024.00						122,642,024.00

其他说明：

## 38、资本公积

单位：元

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）	521,601,363.94			521,601,363.94
合计	521,601,363.94			521,601,363.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,982,068.48			55,982,068.48
合计	55,982,068.48			55,982,068.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	504,251,804.55	482,689,989.15
调整后期初未分配利润	504,251,804.55	482,689,989.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,254,672.86	8,486,722.16
应付普通股股利	8,584,941.68	18,396,303.60
期末未分配利润	504,921,535.73	472,780,407.71

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,054,821.12	248,904,014.06	264,070,028.71	200,882,363.61
其他业务	575,133.35	115,982.26	540,908.15	88,483.79
合计	337,629,954.47	249,019,996.32	264,610,936.86	200,970,847.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
国内	335,771,535.32			335,771,535.32
委托出口/出口	1,858,419.15			1,858,419.15
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
膜集成技术整体解决方案及其成套设备	278,773,373.37			278,773,373.37
材料及配件	58,281,447.75			58,281,447.75
其他业务收入	575,133.35			575,133.35
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

## 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	214,107.08	975,911.95
教育费附加	91,760.18	421,769.03
房产税	967,329.72	967,329.72
土地使用税	464,673.82	464,673.82
车船使用税	960.00	1,420.30
印花税	178,741.13	42,656.95
地方教育费附加	61,173.45	281,071.98
合计	1,978,745.38	3,154,833.75

其他说明：

[注]计缴标准详见本附注六“税项”之说明。

## 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,627,900.78	12,826,735.90
业务推广费	1,000,967.89	403,796.41
差旅费	3,209,352.88	2,333,306.64
运输费	496,576.62	612,262.70
办公费	3,033,392.14	2,489,112.98
售后服务费	2,019,665.40	1,532,921.68
其他	1,383,182.78	984,276.47
合计	26,771,038.49	21,182,412.78

其他说明：

## 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,071,835.40	7,035,219.31
折旧、摊销费	4,677,694.84	4,256,049.42
办公费	1,446,328.62	1,350,029.82
业务招待费	1,994,286.59	1,563,726.27
物业、房租费	607,015.72	670,957.21

差旅费	854,391.02	192,558.09
中介费	603,614.38	667,086.72
维修费	567,217.26	414,180.99
其他	183,780.08	553,451.63
合计	20,006,163.91	16,703,259.46

其他说明

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,049,167.29	7,403,274.60
直接材料	5,173,507.15	4,418,430.44
折旧、摊销费	1,809,226.41	1,686,814.54
加工费及燃料动力费	2,505,560.49	1,596,500.70
差旅费	1,237,058.12	232,909.18
其他	1,353,666.66	252,308.83
合计	22,128,186.12	15,590,238.29

其他说明

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	660,951.60	314,222.23
减：利息收入	904,325.10	1,062,644.81
减：汇兑收益	803,430.41	313,274.64
手续费支出	183,708.89	66,511.48
合计	-863,095.02	-995,185.74

其他说明

#### 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技成果转化补贴资金(面向固液分离的陶瓷膜材料产业化)	500,000.00	500,000.00
科技成果转化补贴资金(高性能小孔径陶瓷膜装备研发及产业化)	275,454.52	250,000.00
2012年产业振兴和技术改造专项资金	245,000.00	245,000.00
2012年度第一批省级战略性新兴产业发展项目专项资金	183,100.00	183,100.00
2013年南京市新兴产业引导专项资金	150,000.00	150,000.00
2019年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金-废盐资源化利用技术及装备研发与产业化项目	201,379.30	201,379.30
中小微企业稳定发展措施专项资金补助	66,050.00	66,050.00
2021年南京市技改财政奖补资金项目	67,300.00	67,300.00
2020年南京市技改普惠性奖补资金项目	283,300.00	283,300.00



企业研发机构绩效考评奖励资金	1,000,000.00	
陶瓷滤膜生产线智能化补贴		372,000.00
安徽省重点研究与开发计划	320,000.00	
其他	160,289.09	148,747.12

#### 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,483,996.23	-1,328,307.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	579,250.84	498,938.31
债务重组收益	-1,342,340.00	
合计	1,720,907.07	-829,369.64

其他说明

#### 49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		1,068,887.07
合计	0.00	1,068,887.07

其他说明：

#### 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,287,508.10	-820,581.53
应收账款坏账损失	-15,379,535.70	-3,437,043.85
应收票据坏账损失	85,000.00	-10,373.40
合计	-16,582,043.80	-4,267,998.78

其他说明

#### 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-246,764.15	-227,083.65
十二、合同资产减值损失	-352,061.89	-562,877.34
合计	-598,826.04	-789,960.99

其他说明：

#### 52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-47,381.10	55,500.83
其中：固定资产	-47,381.10	55,500.83

### 53、营业外收入

单位：元

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
罚没及违约金收入	6,400.00	14,400.00	6,400.00
和解赔偿金		2,280,000.00	
其他	2.43	2.46	2.43
合计	6,402.43	2,294,402.46	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

### 54、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		30,000.00	
其他	630.57	5,600.01	630.57
合计	630.57	35,600.01	

其他说明：

### 55、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	615,850.92	408.15
递延所得税费用	-3,328,228.45	-491,234.78
合计	-2,712,377.53	-490,826.63

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	6,539,220.17

按法定/适用税率计算的所得税费用	980,883.03
子公司适用不同税率的影响	-556,448.69
调整以前期间所得税的影响	-20,983.53
非应税收入的影响	-305,099.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,014.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,143.60
研发费用加计扣除的影响	-2,970,248.65
其他	-79,638.40
所得税费用	-2,712,377.53

其他说明：

## 56、其他综合收益

详见附注

## 57、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,480,289.09	372,000.00
利息收入	904,325.10	998,845.13
往来款及其他	5,863,989.58	3,181,547.33
投标、保函保证金	24,631,590.54	16,061,242.47
合计	32,880,194.31	20,613,634.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	22,518,748.53	21,340,737.86
往来款及其他	6,240,073.54	8,456,311.69
投标、保函保证金	30,306,889.30	14,997,706.50
合计	59,065,711.37	44,794,756.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		3,121.21
合计	0.00	3,121.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 58、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,251,597.70	8,458,094.91
加：资产减值准备	598,826.04	789,960.99
信用减值损失	16,582,043.80	4,267,998.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,535,888.95	11,105,595.88
使用权资产折旧	354,340.84	
无形资产摊销	1,178,850.00	902,817.40
长期待摊费用摊销	210,020.37	286,493.28
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）	-47,381.10	-55,500.83
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）		-1,068,887.07
财务费用（收益以“-”号填列）	96,911.96	314,222.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-579,250.84	829,369.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,332,181.16	50,299.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-996,047.29	-541,533.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,071,689.84	-99,360,828.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,614,449.31	-3,515,368.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,181,493.24	66,863,795.69
其他	-4,857,267.56	1,798,563.32
经营活动产生的现金流量净额	-64,642,382.06	-8,874,906.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	139,754,657.73	190,911,296.70
减：现金的期初余额	154,708,239.66	76,261,450.91

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	-14,953,581.93	114,649,845.79

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	139,754,657.73	154,708,239.66
其中：库存现金	151,490.01	70,647.21
可随时用于支付的银行存款	139,452,973.72	154,493,608.45
可随时用于支付的其他货币资金	150,194.00	143,984.00
三、期末现金及现金等价物余额	139,754,657.73	154,708,239.66

其他说明：

2023 年 1—6 月现金流量表中现金期末数为 139,754,657.73 元，2023 年 06 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 189,815,641.24 元，差额 50,060,983.51 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金应付票据保证金 27,228,083.90 元、保函保证金 12,617,032.91 元、农民工工资账户及项目专用账户资金 8,915,866.70 元，诉讼冻结资金 1,300,000.00 元。

2023 年初现金流量表中现金期末数为 154,708,239.66 元，2023 年 1 月 1 日资产负债表中货币资金期末数为 196,020,539.56 元，差额 41,312,299.90 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 11,968,562.70 元，保函保证金 11,185,442.31 元，农民工工资账户及项目专用账户资金 12,738,294.89 元，诉讼冻结资金 5,420,000.00 元。

## 59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,060,983.51	用于开具承兑汇票和保函的保证金、农民工工资账户及项目专用账户资金、诉讼冻结
固定资产	69,627,432.64	抵押用于江苏银行长期借款
无形资产	24,213,595.70	抵押用于江苏银行长期借款
应收款项融资	40,747,900.15	质押用于开具承兑汇票
合计	184,649,912.00	

其他说明：

## 61、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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	2,258,977.22	7.2258	16,322,917.60
欧元	1,325.00	7.8771	10,437.16
港币			
应收账款			
其中：美元	525,996.09	7.2258	3,884,027.38
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用☑不适用

## 62、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 63、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技成果转化补贴资金[注 1]	20,000,000.00	递延收益	500,000.00
2012 年产业振兴和技术改造专项资金[注 2]	9,800,000.00	递延收益	245,000.00
2012 年度第一批省级战略性新兴产业发展项目专项资金[注 3]	7,000,000.00	递延收益	183,100.00
2013 年南京市新兴产业引导专项资金[注 4]	6,000,000.00	递延收益	150,000.00
科技成果转化补贴资金（高	5,420,000.00	递延收益	275,454.52

性能小孔径陶瓷膜及装备研发及产业化) [注 5]			
2019 年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金 [注 6]	4,000,000.00	递延收益	201,379.30
中小微企业稳定发展措施专项资金补助 [注 7]	1,321,000.00	递延收益	66,050.00
2021 年南京市技改财政奖补资金项目 [注 8]	1,346,000.00	递延收益	67,300.00
2020 年南京市技改普惠性奖补资金项目 [注 9]	5,666,000.00	递延收益	283,300.00
省级以上企业技术中心建设绩效考评奖励 [注 10]	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
安徽省重点研究与开发计划 [注 11]	320,000.00	其他收益	320,000.00
其他	160,289.09	其他收益	160,289.09

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

[注 1] 根据《财政部关于下达 2010 年科技成果转化资金预算指标的通知》，江苏省财政厅下拨科技成果转化补贴资金 2,000 万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益 50 万元。

[注 2] 根据江苏省发展改革委《转发国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目的复函的通知》，南京市发展和改革委员会下拨中央预算内投资 980 万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益 24.5 万元。

[注 3] 根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅《关于下达 2012 年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目和资金计划（第一批）的通知》，本公司 2013 年度收到补助资金 490 万元，2018 年收到 210 万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益 18.31 万元。

[注 4] 根据南京市经济和信息化委员会、南京市财政局《关于下达 2013 年南京市新兴产业引导专项资金第三批项目及资金计划的通知》，本公司 2013 年度获得专项补助 360 万元，2014 年度获得专项补助 240 万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益 15 万元。

[注 5] 根据《财政部关于下达 2010 年科技成果转化资金预算指标的通知》，江苏省财政厅下拨科技成果转化补贴资金 500 万元；2022 年度获得 42 万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益 275,454.52 元。

[注 6] 根据《省工业和信息化厅省财政厅关于组织 2019 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》（苏工信综合(2019)426 号），公司获得设备补助 400 万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益 201,379.30 元。

[注 7]根据《市工信局落实促进中小微企业稳定发展若干措施实施细则》（宁工信局〔2020〕12 号），公司收到购买设备补助 132.1 万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益 66,050.00 元。

[注 8]根据《市工信局市财政局关于下达 2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补项目及资金计划（第一批）的通知》（宁工信综投〔2021〕95 号），公司收到技改财政奖补资金项目-陶瓷滤膜生产线智能化升级改造项目资金 134.6 万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益 6.73 万元。

[注 9]根据《市工信局市财政局关于下达 2020 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补项目及资金计划（第二批）的通知》（宁工信综投〔2020〕183 号），公司收到技改普惠性奖补资金项目-陶瓷滤膜生产线智能化升级改造项目资金 566.6 万元；系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转其他收益 28.33 万元。

[注 10]根据《关于下达 2022 南京市工业和信息化发展专项资金指标（第三批）的通知》（浦工信发〔2022〕35 号），公司收到省级以上企业技术中心建设绩效考评奖励 100 万元；系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全部计入本期其他收益。

[注 11]根据《安徽省重点研究与开发计划项目任务书，2022 年度》（合同编号 2022107020006），公司收到与安徽工程大学联合申报项目-生化尾水中重金属离子深度处理关键技术研究与应用专项资金 32 万元；系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全部计入本期其他收益。

## 64、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 2、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京久吾石化工程有限公司	南京	南京	商贸	100.00%		股权转让



南京德伟达技术咨询有限公司	南京	南京	制造	90.00%		投资设立
江苏久吾环保产业发展有限公司	南京	南京	制造	95.00%		投资设立
上海久吾生态环境科技有限责任公司	上海	上海	制造	51.00%		投资设立
西藏久吾新材料科技有限公司	青海	青海	制造	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
连云港久洋环境科技有限公司	连云港	连云港	水处理	49.00%		权益法
安徽久吾天虹环保科技有限公司	合肥	合肥	污水处理	23.30%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	连云港久洋环境科技有限公司	连云港久洋环境科技有限公司
流动资产	49,497,372.96	57,216,041.78
其中：现金和现金等价物	33,150,026.36	9,364,770.19
非流动资产	228,186,645.84	243,284,611.47
资产合计	277,684,018.80	300,500,653.25
流动负债	18,196,261.33	17,349,759.39
非流动负债	138,706,068.64	162,512,660.98
负债合计	156,902,329.97	179,862,420.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	120,781,688.83	120,638,232.88
按持股比例计算的净资产份额	59,183,027.53	59,112,734.11
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-20,248,965.71	-21,235,350.73
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	38,934,061.83	37,877,383.39
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,142,157.36	27,703,607.39
财务费用	655,875.74	1,996,232.50
所得税费用		
净利润	143,455.95	194,900.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	143,455.95	194,900.78

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	安徽久吾天虹环保科技有限公司	安徽久吾天虹环保科技有限公司
流动资产	119,190,092.30	116,077,226.78
非流动资产	4,032,780.19	3,908,515.86
资产合计	123,222,872.49	119,985,742.64
流动负债	51,119,340.20	48,185,554.16
非流动负债		
负债合计	51,119,340.20	48,185,554.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	72,103,532.29	71,800,188.48
按持股比例计算的净资产份额	16,800,123.03	16,729,443.92
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	21,831,170.04	21,860,308.02
对联营企业权益投资的账面价值	38,631,293.07	38,589,751.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	19,348,737.72	34,842,618.86
净利润	178,288.12	-4,534,275.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	178,288.12	-4,534,275.81
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	42,186,484.28	2,135,330.00
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	998,918.49	-1,405,987.92
--综合收益总额	998,918.49	-1,405,987.92

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 5、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会

通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金和应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七（六十一）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七（六十一）“外币货币性项目”。

##### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

##### 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

#### （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并

设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

合同付款已逾期超过 30 天。

根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难。

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组。

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### （三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### （四）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 35.71%（2022 年 12 月 31 日：33.94%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			12,500,000.00	12,500,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,500,000.00	12,500,000.00
（2）权益工具投资			12,500,000.00	12,500,000.00
（二）应收款项融资			71,923,464.76	71,923,464.76
（三）其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00
持续以公允价值计量			90,423,464.76	90,423,464.76

的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资和其他权益工具投资,由于公司持有被投资单位股权较低,无重大影响,对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,此外,公司从可获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此年末以成本作为公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海德汇集团有限公司	上海市	有限责任公司	6,600.00 万元	26.09%	26.09%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是薛加玉。

其他说明：



## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九(1)“在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
南京同畅新材料研究院有限公司	本公司联营企业
上海氯德新材料科技有限公司	本公司联营企业
安徽久吾天虹环保科技有限公司	本公司联营企业
连云港久洋环境科技有限公司	本公司合营企业
江苏省环境工程技术有限公司	本公司联营企业

其他说明

## 4、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
南京工业大学	本公司股东南京工业大学资产经营有限公司之控股股东
广东汇博机器人技术有限公司	本公司控股股东控制公司之子公司
南京汇欣源环保科技有限公司	本公司联营企业南京同畅新材料研究院有限公司之子公司
南京工大膜应用技术研究所有限公司	本公司持股 5%之公司
南京同凯兆业生物技术有限责任公司	本公司原董事曾担任董事、本公司董事担任监事的企业
南京云开创业投资合伙企业（有限合伙）	公司高级管理人员担任执行事务合伙人的企业
贵州金泽新能源科技有限公司	本公司实控人配偶控制企业之联营企业之子公司
宁夏滨泽新能源科技有限公司	本公司实控人配偶控制企业之联营企业之子公司
宁夏首朗吉元新能源科技有限公司	本公司实控人配偶控制企业之联营企业之子公司
河北首朗新能源科技有限公司	本公司实控人配偶控制企业之联营企业之子公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安徽久吾天虹环保科技有限公司	采购商品	2,995,878.41		否	17,975,096.55
上海氯德新材料科技有限公司	采购商品			否	6,946,902.65

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京工业大学	销售商品	25,485.81	6,442.48
南京同畅新材料研究院有限	电费	18,718.15	19,164.62

公司			
南京同畅新材料研究院有限公司	销售商品	420,353.99	
上海氯德新材料科技有限公司	销售商品		30,973.45
贵州金泽新能源科技有限公司	销售商品	3,699,759.17	6,025,045.61
宁夏滨泽新能源科技有限公司	销售商品	742,132.10	17,945,521.67

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京同畅新材料研究院有限公司	房屋	542,477.08	542,477.06
南京同畅新材料研究院有限公司	设备		13,274.34
南京汇欣源环保科技有限公司	房屋	15,068.82	15,068.82

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
连云港久洋环境科技有限公司	116,820,000.00	2019年11月01日	2029年11月01日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

连云港久洋环境科技有限公司与中国银行连云港经济技术开发区支行签订《固定资产借款合同》，借款金额人民币 23,841.00 万元，借款期限 120 个月。本公司与中国银行连云港经济技术开发区支行签订《保证合同》，为该项借款提供 11,682.00 万元连带责任保证担保。

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬(万元)	188.24	201.34

#### (7) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	南京同畅新材料研究院有限公司	95,000.00	5,500.00	310,650.00	15,532.50
	南京工大膜应用技术研究所有限公司	288,800.00	223,040.00	288,800.00	173,280.00
	连云港久洋环境科技有限公司	7,225,681.61	722,568.16	7,225,681.61	722,568.16
	南京汇欣源环保科技有限公司	242,000.00	34,600.00	242,000.00	20,200.00
	南京工业大学			5,522.12	276.11
	南京云开创业投资合伙企业(有限合伙)	32,850.00	6,570.00	32,850.00	6,570.00
	宁夏首朗吉元新能源科技有限公司	21,451,999.99	3,493,214.16	21,451,999.99	3,056,400.00
	贵州金泽新能源	12,800,000.00	640,000.00	14,800,000.00	740,000.00

	科技有限公司				
	宁夏滨泽新能源科技有限公司	21,375,000.00	1,537,500.00	24,532,867.90	1,226,643.40
	河北首朗新能源科技有限公司	3,387,855.78	169,392.79	2,506,000.00	125,300.00
(2)其他应收款	南京同畅新材料研究院有限公司	2,590.66	129.53	14,238.69	711.93
	宁夏首朗吉元新能源科技有限公司	1,434,000.00	860,400.00	1,699,000.00	339,800.00
	贵州金泽新能源科技有限公司	3,700,000.00	740,000.00	3,700,000.00	370,000.00
	宁夏滨泽新能源科技有限公司	3,525,000.00	352,500.00	3,525,000.00	352,500.00
	河北首朗新能源科技有限公司	626,500.00	62,650.00	626,500.00	31,325.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1)应付账款	广东汇博机器人技术有限公司	309,000.00	309,000.00
	南京工业大学	12,944.99	12,274.99
	安徽久吾天虹环保科技有限公司	50,255,826.39	71,904,254.78
(2)预收账款	南京汇欣源环保科技有限公司	5,022.91	20,091.73

## 7、关联方承诺

## 8、其他

关联方交易引起的合同资产和合同负债：

合同资产

单位：元

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
贵州金泽新能源科技有限公司	17,490,013.86	349,800.28	13,790,254.70	275,805.09
河北首朗新能源科技有限公司			2,860,860.600	57,217.21
南京同凯兆业生物技术有限责任公司	31,500.00	1,575.00	31,500.00	1,575.00
南京同畅新材料研究院有限公司	17,000.00	850.00		

合同负债

单位：元

关联方名称	期末数	期初数
上海氯德新材料科技有限公司	3,010,000.00	1,410,000.00
南京同畅新材料研究院有限公司		65,000.00
南京工业大学	31,327.45	0.00

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2023 年 7 月 27 日，公司收到江北人民法院传票，公司供应商江苏河海给排水成套设备有限公司以公司未按时支付货款为由向法院提起诉讼，要求公司支付货款 10032704.40 元，并给付逾期付款利息暂计 480629.24 元，合计 10513333.64 元，同时江苏河海给排水成套设备有限公司向法院申请诉讼保全，冻结公司 1060 万元。截至本财务报表批准报出日，该案件尚未判决，公司未计提预计负债。

##### 2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注十二(五)“关联交易情况”之说明。

(2) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保额度	担保到期日	备注
本公司	西藏久吾新材料科技有限公司	中信银行股份有限公司南京分行	4,000.00	2025 年 8 月 20 日	

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 十六、其他重要事项

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	526,340,823.93	100.00%	92,246,213.21	17.53%	434,094,610.72	531,422,289.31	100.00%	78,793,928.76	14.83%	452,628,360.55
其中：										
合计	526,340,823.93	100.00%	92,246,213.21	17.53%	434,094,610.72	531,422,289.31	100.00%	78,793,928.76	14.83%	452,628,360.55

按组合计提坏账准备：92,246,213.21

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	523,271,830.47	92,246,213.21	17.63%
关联方组合	3,068,993.46		
合计	526,340,823.93	92,246,213.21	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	249,904,990.15

1 至 2 年	144,334,116.96
2 至 3 年	61,764,942.77
3 年以上	70,336,774.05
3 至 4 年	41,663,398.47
4 至 5 年	2,767,007.76
5 年以上	25,906,367.82
合计	526,340,823.93

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	78,793,928.76	15,070,808.11	51,641.03	1,670,164.69		92,246,213.21
合计	78,793,928.76	15,070,808.11	51,641.03	1,670,164.69		92,246,213.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,670,164.69

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东兰典生物科技有限公司	应收账款	1,100,000.00	法院出具终结裁定，无财产可供执行。		否
合计		1,100,000.00			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	35,129,489.77	6.67%	17,790,631.36
客户 2	32,464,400.12	6.17%	1,623,220.01
客户 3	32,290,342.19	6.13%	2,688,933.83
客户 4	25,800,000.00	4.90%	1,290,000.00

客户 5	23,196,000.00	4.41%	1,159,800.00
合计	148,880,232.08	28.28%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	126,271,123.03	82,171,216.87
合计	126,271,123.03	82,171,216.87

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	32,928,987.60	28,261,384.10
个人借款	1,034,747.75	820,985.16
往来及其他	97,075,288.11	56,599,613.91
减：坏账准备	-4,767,900.43	-3,510,766.30
合计	126,271,123.03	82,171,216.87

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,510,766.30			3,510,766.30
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,257,134.13			1,257,134.13
2023 年 6 月 30 日余额	4,767,900.43			4,767,900.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	115,546,633.86
1 至 2 年	6,255,830.60
2 至 3 年	6,051,958.00
3 年以上	3,184,601.00
3 至 4 年	2,835,000.00
4 至 5 年	332,586.00



5 年以上	17,015.00
合计	131,039,023.46

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,510,766.30	1,257,134.13				4,767,900.43
合计	3,510,766.30	1,257,134.13				4,767,900.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
客户 1	借款及利息	91,392,113.89	1 年以内	69.74%	0.00
客户 2	履约保证金	8,624,623.30	1 年以内	6.58%	431,231.17
客户 3	借款及利息	5,197,680.56	1 年以内	3.97%	0.00
客户 4	履约保证金	3,700,000.00	2-3 年	2.82%	740,000.00
客户 5	履约保证金	3,525,000.00	1 年至 2 年	2.69%	352,500.00
合计		112,439,417.75		85.80%	1,523,731.17

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	37,437,698.20		37,437,698.20	37,437,698.20		37,437,698.20
对联营、合营企业投资	103,533,238.10		103,533,238.10	62,383,864.25		62,383,864.25
合计	140,970,936.30		140,970,936.30	99,821,562.45		99,821,562.45

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南京久吾石化工程有限公司	2,597,698.20					2,597,698.20	
西藏久吾新材料科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
江苏久吾环保产业发展有限公司	4,750,000.00					4,750,000.00	
南京德伟达技术咨询有限公司	90,000.00					90,000.00	
合计	37,437,698.20					37,437,698.20	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
连云港	37,877			70,293					986,38	38,934

久洋环境科技有限公司	, 383.3 9			. 42					5. 02	, 061. 8 3	
小计	37, 877 , 383. 3 9			70, 293 . 42					986, 38 5. 02	38, 934 , 061. 8 3	
二、联营企业											
上海氯德新材料科技有限公司	678, 22 8. 67			- 203, 45 8. 14						474, 77 0. 53	
南京同畅新材料研究院有限公司	1, 457, 101. 33			- 183, 19 8. 83					- 63, 141 . 20	1, 210, 761. 30	
安徽久吾天虹环保科技有限公司	22, 371 , 150. 8 6			41, 541 . 13						22, 412 , 691. 9 9	
其他联营企业		39, 115 , 377. 0 0		1, 385, 575. 45						40, 500 , 952. 4 5	
小计	24, 506 , 480. 8 6	39, 115 , 377. 0 0		1, 040, 459. 61					- 63, 141 . 20	64, 599 , 176. 2 7	
合计	62, 383 , 864. 2 5	39, 115 , 377. 0 0		1, 110, 753. 03					923, 24 3. 82	103, 53 3, 238. 10	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	311, 884, 538. 68	239, 778, 593. 55	265, 810, 043. 91	202, 960, 506. 92
其他业务	2, 229, 443. 20	160, 800. 94	816, 863. 27	133, 302. 47
合计	314, 113, 981. 88	239, 939, 394. 49	266, 626, 907. 18	203, 093, 809. 39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				

国内	312,255,562.73			312,255,562.73
委托出口/出口	1,858,419.15			1,858,419.15
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
膜集成技术整体解决方案及其成套设备	278,876,913.88			278,876,913.88
材料及配件	33,007,624.80			33,007,624.80
其他业务收入	2,229,443.20			2,229,443.20
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,033,996.85	-1,375,604.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	579,250.84	498,938.31
债务重组损益	-1,342,340.00	
合计	1,270,907.69	-876,666.26

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-47,381.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,291,583.82	
债务重组损益	-1,342,340.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	468,602.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,771.86	
减：所得税影响额	358,032.03	
少数股东权益影响额	-502.72	
合计	2,018,708.01	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.77%	0.0755	0.0755
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.0590	0.0590

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

(以下无正文)

(本页无正文，为江苏久吾高科技股份有限公司 2023 年半年度报告全文之签章页)

江苏久吾高科技股份有限公司

法定代表人：

2023 年 8 月 22 日