



证券简称  
NEEQ: 翔宇科技

威海翔宇环保科技股份有限公司  
( Weihai Xiangyu Technology Co., Ltd. )



年度报告

2022

### 公司年度大事记



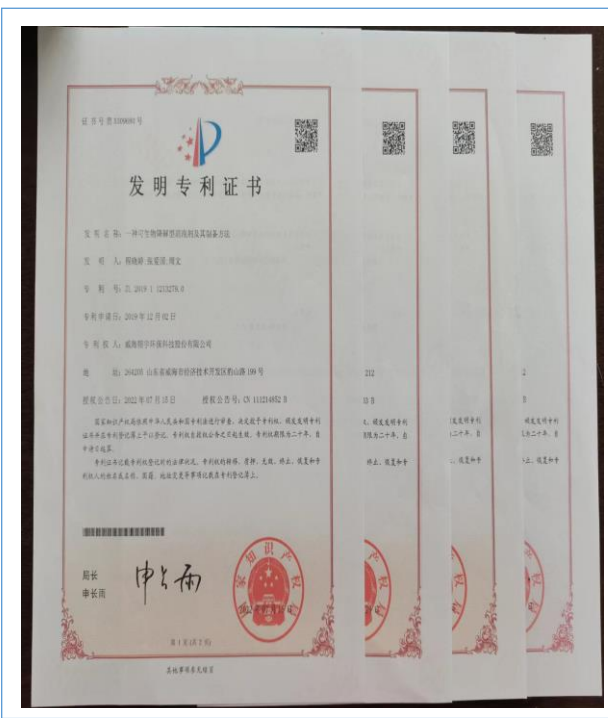
荣获国家知识产权示范企业



评为山东省高端品牌培育企业



山东省科技竞赛优秀企业



本年度内四项授权发明专利

## （或）致投资者的信

### 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件.....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录.....	111

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李洪社、主管会计工作负责人许亚君及会计机构负责人（会计主管人员）罗玥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、翔宇科技	指	威海翔宇环保科技股份有限公司
股东大会	指	威海翔宇环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	威海翔宇环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	威海翔宇环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会

三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务披露细则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《威海翔宇环保科技有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国股份转让系统有限责任公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
审计公司、和信	指	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	威海翔宇环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai Xiangyu Technology Co.,Ltd
证券简称	翔宇科技
证券代码	832591
法定代表人	李洪社

### 二、 联系方式

董事会秘书	许亚君
联系地址	山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号
电话	0631-5376887
传真	0631-5982165
电子邮箱	Gxxyj0605@163.com
公司网址	www.xiangyutec.cn
办公地址	山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号
邮政编码	264205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 16 日
挂牌时间	2015 年 6 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料及化学品制造业-专项化学产品制造-专项化学用品制造
主要业务	水处理产品的研发生产及销售
主要产品与服务项目	反渗透、循环水、锅炉、污水处理用阻垢剂、杀菌剂、清洗剂、絮凝剂等;造纸过程助剂及油田化学品;水处理行业的工程技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,700,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为李洪社
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李洪社），无一致行动人

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913710006613737796	否
注册地址	山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号	否
注册资本	20,700,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的,请进行说明。</u>		

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券	
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	海通证券	
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孔令芹	胡道娟
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦 7 楼	

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末至报告披露日之前，2023.4.11 日公司完成工商变更相关内容，对原经营住所和经营范围进行变更：

(1) 经营住所变更为：山东省威海市文登区经济开发区杭州路 1 号

(2) 经营范围变更为：专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；水污染防治服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；

非常规水源利用技术研发；新型膜材料销售；环境保护专用设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

详情见公司于 2023 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统官方网站

(<http://www.neeq.com.cn/>) 披露的《完成工商变更公告》)，公告编号：2023-006。



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,497,005.08	35,316,269.19	0.51%
毛利率%	45.31%	55.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,457,359.36	8,773,427.67	-37.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,044,793.15	8,073,501.25	-37.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.24%	17.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.42%	16.32%	-
基本每股收益	0.2636	0.4238	-37.80%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,629,959.33	63,970,427.27	1.03%
负债总计	9,865,861.96	10,937,689.26	-9.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,764,097.37	53,032,738.01	3.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.56	3.52%
资产负债率%（母公司）	10.53%	14.18%	-
资产负债率%（合并）	15.27%	17.10%	-
流动比率	4.61	7.72	-
利息保障倍数	23.43	30.64	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,435,667.13	6,111,664.05	54.39%
应收账款周转率	2.94	2.85	-
存货周转率	5.57	3.95	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.03%	12.27%	-
营业收入增长率%	0.51%	14.29%	-
净利润增长率%	-37.80%	7.61%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,700,000.00	20,700,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-174.36
政府补助	685,191.46
理财产品投资收益	34,724.51
坏账损失营业外支出	-263,648.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>456,093.61</b>
所得税影响数	43,527.40
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>412,566.21</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 不适用

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报以及关于亏损合同的判断等内容。根据上述相关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号，解释第 15 号对公司财务报表无显著影响。

### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 不适用

报告年度，公司于 2022 年 11 月投资全资子公司威海翔宇水处理工程有限公司成立，该全资子公司在报告年度未发生任何业务，纳入合并范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是以化学水处理技术为核心，以化学品为手段，通过化学品销售、系统承包运营、设备采购和技术服务，为客户提供水处理和工艺过程化学品整体解决方案。

报告期内公司拥有 17 项发明专利、1 项专利独占许可以及 30 多项已经受理的发明专利，具有品牌知名度和核心竞争力，2022 年度新增 4 项发明专利授权，获得国家知识产权示范企业荣誉称号，被评为山东省高端品牌培育企业，2022 年参加山东省科技竞赛获优秀企业奖。

公司营业收入主要来源于各系列产品销售收入以及技术服务收入。报告期内，公司的采购模式、销售模式、生产模式及盈利模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否



**(二) 财务分析****1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,158,642.93	4.89%	6,237,558.75	9.75%	-49.36%
应收票据	929,150.48	1.44%	3,311,420.00	5.18%	-71.94%
应收账款	12,105,504.88	18.73%	12,052,794.15	18.84%	0.44%
存货	5,927,055.23	9.17%	5,085,589.41	7.95%	16.55%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	26,788,943.54	41.45%	13,957,223.06	21.82%	91.94%
在建工程		0.00%	12,903,366.74	20.17%	-100.00%
无形资产	7,502,227.78	11.61%	7,699,464.70	12.04%	-2.56%
商誉					
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款	3,500,000.00	5.42%	7,263,355.50	11.35%	-51.81%
应付账款	3,024,763.92	4.68%	1,824,140.60	2.85%	65.82%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金分析：报告期内，公司货款回收及时，经营活动产生的净现金流较上年同期增幅较大，公司利用闲置资金购买交易性金融资产理财产品500万元，截止报告期末，该部分理财产品未到期，因此在报告期截止日，合并报告中货币资金与上年同期有降幅
- 2、应收票据分析：报告年度末，审计将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据调整为应收款性融资科目中，此部分金额174.48万元，合并计算与上年变化不大。
- 3、应收账款分析：报告年度，货款回收较好，应收账款与上年期末持平。
- 4、存货：报告期内，因化工原料市场波动较大，有机磷、碳酰肼、柠檬酸、有机溴DBNPA等公司生产主要原料大幅增长，截止报告期末，公司库存储存一批主要生产原料，因此与上年同期比较，存货增幅较大。
- 5、在建工程分析：报告年度内，原在建项目已全部通过审核验收转固，该科目无余额。
- 6、固定资产分析：基本属于在建工程项目转入金额，比上年同期比较增加。
- 7、长期借款分析：报告年度内，偿还中国银行3年期长期借款款326.33万元。
- 8、应付账款分析：报告年度内，由于化工原料涨幅波动较大，依据市场订单需求，采购部集中采购部分原料，因此截止报告期末，账面应付账款较上年度增幅较多。



## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	35,497,005.08	-	35,316,269.19	-	0.51%
营业成本	19,412,114.43	54.69%	15,805,710.53	44.75%	22.82%
毛利率	45.31%	-	55.25%	-	-
销售费用	2,588,560.83	7.29%	2,639,155.90	7.47%	-1.92%
管理费用	3,985,229.32	11.23%	3,264,064.19	9.24%	22.09%
研发费用	4,073,484.73	11.48%	3,713,875.50	10.52%	9.68%
财务费用	227,087.67	0.64%	340,943.22	0.97%	-33.39%
信用减值损失	182,012.14	0.51%	44,416.99	0.13%	309.78%
资产减值损失				0.00%	
其他收益	685,191.46	1.93%	779,763.35	2.21%	-12.13%
投资收益	34,724.51	0.10%	13,480.93	0.04%	157.58%
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	0.00%
资产处置收益		0.00%		0.00%	0.00%
汇兑收益		0.00%		0.00%	0.00%
营业利润	5,731,130.11	16.15%	9,782,782.49	27.70%	-41.42%
营业外收入		0.00%	14,879.87	0.04%	-100.00%
营业外支出	263,822.36	0.74%	644.98	0.00%	40,803.96%
净利润	5,457,359.36	15.37%	8,773,427.67	24.84%	-37.80%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入分析：报告年度公司营业收入3,549万元，与上年同期基本持平。
2. 营业成本分析：报告年度，由于原材料涨价，折旧费用增加等原因，公司产品成本增幅较大。
3. 销售费用分析：与上年同期基本持平。
4. 管理费用分析：报告年度内，转资产固后折旧增加，职工社保以及工程验收审计费用等增幅较大，截止报告期末较上年同期发生额增幅较大。
5. 财务费用分析：报告年度还贷后，财务费用利息支出明显降低。
6. 信用减值损失分析：报告年度内冲减以前多计提的坏账损失数据。
7. 其他收益分析：主要为报告年度公司获得研发费用财政补贴、资源退税等项目。
8. 投资收益分析：属于报告年度公司利用闲置资金投资银行短期保本理财项目取得收益款项。
9. 营业利润分析：报告年度成本费用等增加导致营业利润较上年同期大幅降低。
10. 营业外支出分析：报告年度内法院裁决的不能收回的贷款损失项目。
11. 净利润分析：报告年度净利润较上年同期大幅减少。


**收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	34,148,218.92	34,290,101.64	-0.41%
其他业务收入	1,348,786.16	1,026,167.55	31.44%
主营业务成本	17,936,011.58	15,004,277.31	19.54%
其他业务成本	1,476,102.85	801,433.22	84.18%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/ 项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同 期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分点
反渗透 药剂	17,375,854.54	10,267,225.28	40.91%	3.83%	34.78%	-13.57%
循环水 药剂	4,432,434.73	2,640,131.87	40.44%	28.09%	37.81%	-4.20%
石（炼） 化药剂	8,130,660.10	3,221,956.09	60.37%	-15.08%	-16.44%	0.65%
锅炉药 剂	4,050,145.14	1,730,454.15	57.27%	-5.30%	15.49%	-7.69%
造纸过 程助剂	159,124.41	76,244.19	52.09%	-34.86%	-34.39%	-0.34%
合计	34,148,218.92	17,936,011.58	47.48%	-0.41%	19.54%	-15.59%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

- 1、反渗透药剂是公司核心产品，报告年度较上年度营业收入稳步增加。2022年度，由于该系列产品主要化工原料市场价格大幅增长，影响到公司部分原料大幅增长，产品原料成本增幅较大，设备厂房折旧同时增加了产品成本，因此该系列产品营业成本大幅增加，同比报告年度内，该系列产品毛利率较上年同期降幅较多。
- 2、循环水药剂根据市场客户需求，报告年度营业收入有所增加，但该系列产品成本增幅较多毛利降低。
- 3、石化药剂、造纸工程助剂根据客户需求，营业收入较上年同期较大幅度减少，因原材料价格影响因素，该系列产品的成本、毛利都有不同程度的变化。
- 4、锅炉药剂是公司在水处理行业里开拓的新产品，材料成本增幅较大，毛利降幅较多。



报告年度，客户市场受疫情因素的影响，营业收入没有大幅度增长，受原材料价格、固定资产折旧的增加，产品成本却在大幅增加，因此，报告年度内产品毛利率有较大幅度降低。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	卡玛尔进出口有限公司	1,832,687.30	4.95%	否
2	宁夏晟睿工贸有限公司	1,585,835.00	4.28%	否
3	荣成市水务集团有限公司	1,258,753.21	3.40%	否
4	山西襄矿集团有限公司	1,142,000.00	3.09%	否
5	内蒙古西清环保工程有限公司	1,072,200.00	2.90%	否
合计		6,891,475.51	18.62%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	济源市清源有限公司	3,265,625.00	20.64%	否
2	璞菲化工有限公司	1,364,517.60	8.62%	否
3	南京古田化工有限公司	1,006,852.80	6.36%	否
4	南通联腾化工有限公司	990,925.00	6.26%	否
5	山东中成包装科技有限公司	920,696.00	5.82%	否
合计		7,548,616.40	47.70%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,435,667.13	6,111,664.05	54.39%
投资活动产生的现金流量净额	-5,281,459.69	132,060.79	-4,099.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,233,123.26	-2,428,441.24	-197.85%

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生现金流量净额 原因主要为购买商品、享受税收延缓政策等形成支付现金流的项目减少较大，与上年同期比较经营活动产生的现金流量净额就增幅较多。
- 2、投资活动产生现金流量净额 原因为截止报告年度结束，公司投资购买的理财产品未到期。
- 3、筹资活动产生现金流量净额 报告年度，公司归还银行贷款 325 万元，支付股利 372.60 万元，偿付利息 25.40 万元，以上形成筹资活动现金流量净额较上年同期大幅减少。





## (三) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
威海翔泽新材料科技有限公司	控股子公司	水处理、造纸、采购炼油及石油化工、能源环保用化学品和工业添加剂的生产、销售及技术服务。	20,000,000	35,978,181.40	23,137,954.80	21,614,348.93	3,152,691.10
威海翔宇水处理工程公司	控股子公司	污水处理及其再生利用；危险化学品经营。（依法须经批准的项目	10,600,000	0	0	0	0



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

	<p>经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：第三类药品类易制毒化学品经营；专用化学产品销售(不含危险化学品)；新型膜材料销售；环</p>					
--	---	--	--	--	--	--



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

	境保护专用设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。					
--	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2. 理财产品投资情况**

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可
--------	------	-------	---------	----------------



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

				能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	不存在
合计	-	5,000,000.00	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

近年来受疫情因素影响，全球经济都有较大范围的缩减。2022年度公司把握核心客户群，保证主营业务稳中求增，年度内全资子公司6万吨化学品生产规模的现代化厂区全面投入高质量生产，各项生产指标完全符合要求。同时，2022年度，公司再次获得授权发明专利4项，获得国家知识产权示范企业，被评为山东省高端品牌企业，公司的科技实力不断地被认证强化，也是公司持续发展的基石。

2023年度全球经济回暖，公司将全面快速强化市场营销，利用无磷饮用水卫生安全许可门槛和公司高价值专利产品，高效率的技术服务，为客户解决困难，实现公司业绩的快速增长。

截止报告年度公司已经成立15周年了，经过十多年的沉淀与积累，公司拥有良好的供客合作伙伴，保证了营商环境的稳健；公司已经形成了高价值的品牌优势、技术研发优势、技术服务能力优势和健全的组织系统管理体系，具有强大的企业文化和人才团队，公司将持续保持稳健快速发展。同时公司的战略发展规划清晰，公司拥有良好的盈利模式，具有超前的创新意识及明确的发展目标，以上均证明公司持续经营能力良好。报告期内公司未出现对持续经营能力产生不良影响的事项。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

##### 一、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 1. 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
四.二.(六)（公告编号 2022-018）	对外投资	威海翔宇水处理工程有限公司	1060 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：



**（一） 本次对外投资的目的**

本次投资在促进公司发展战略实施的基础上，有利于完善和提升公司业务发展全面布局，进一步增强公司的综合竞争力。

**（二） 本次对外投资可能存在的风险**

公司根据发展需求，以长期战略布局为出发角度设立全资子公司，合法合规，不存在重大风险，但仍然存在一定的市场风险和经营风险。公司将不断加强内部控制和风险管理防范机制的运行，明确经营策略，组建良好的经营团队，努力确保本次投资的安全和收益最大化。

**（三） 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响**

本次对外投资符合公司战略发展的需要，有利于增强公司整体经营能力，提高公司的综合竞争力，对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

**2. 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**3. 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
母公司土地使用权、房产证	无形资产、固定资产	抵押	2,820,438.26	4.4%	抵押银行贷款
<b>总计</b>	-	-	2,820,438.26	4.4%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司用房产及土地使用权抵押银行，取得银行贷款，用于日常经营所需流动资金，资产抵押权利受限，对公司生产经营无任何影响。



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 三、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,328,575	30.57%	0	6,328,575	30.57%
	其中：控股股东、实际控制人	4,476,375	21.62%	0	4,476,375	21.62%
	董事、监事、高管	314,100	1.52%	0	314,100	1.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,371,425	69.43%	0	14,371,425	69.43%
	其中：控股股东、实际控制人	13,429,125	64.88%	0	13,429,125	64.88%
	董事、监事、高管	942,300	4.55%	0	942,300	4.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,700,000.00	-	0	20,700,000.00	-
普通股股东人数						22

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李洪社	17,905,500		17,905,500	86.50%	13,429,125	4,476,375	0	0
2	门荣	920,000		920,000	4.44%	0	920,000	0	0
3	许亚君	423,000		423,000	2.04%	317,250	105,750	0	0
4	李洪晓	420,400		420,400	2.03%	315,300	105,100	0	0
5	姚晓莉	345,000		345,000	1.67%	0	345,000	0	0
6	姜玉龙	210,000		210,000	1.01%	157,500	52,500	0	0
7	王月	127,500		127,500	0.62%	95,625	31,875	0	0
8	徐飞	115,000		115,000	0.56%	0	115,000	0	0
9	瑾元资本管理	79,739	449	80,188	0.38%	0	80,188	0	0



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

	有限公司								
10	王菊	75,500		75,500	0.36%	56,625	18,875	0	0
	合计	20,621,639	449	20,622,088	99.61%	14,371,425	6,250,663	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、李洪社与门荣夫妻属夫妻关系；
- 2、李洪社与李洪晓属兄弟关系；
- 3、其他股东之间无任何关系；

#### 四、 优先股股本基本情况

适用 不适用

#### 五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人李洪社一致，合并披露。李洪社先生直接持有公司 17,905,500 股，占公司股本总额的 86.50%。李洪社现任公司董事长及总经理，其基本情况如下：李洪社，男，1969 年出生，中国国籍，汉族，本科学历，高级工程师。1991 年 7 月—2002 年 6 月在威海三角集团公司任人力资源部经理，2002 年 7 月-2007 年 3 月在威海金钰环保科技有限公司担任总经理职务，2007 年 4 月创立威海翔宇环保科技股份有限公司，至今担任董事长兼总经理职务。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

#### 六、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 八、 存续至本期的债券融资情况

不适用





**九、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

**十、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	专利质押/房屋抵押贷款	中国银行股份有限公司威海开发区支行	银行	5,000,000.00	2021年3月15日	2024年3月17日	4.05%
合计	-	-	-		-	-	-

**十一、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 4 月 28 日	1.8	0	0
合计	1.8		

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

- 2022 年 4 月 28 日股东大会审议通过 2021 年度利润分配议案。
- 本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2022 年 5 月 27 日通过股东托管证券公司直接划入各股东资金账户。
- 截止 2022 年 5 月 27 日 公司已将 2021 年度利润分派全部执行完毕，报告年度公司不存在公积金转增股本情况。



**(二) 权益分派预案**

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.6	0	0

**十二、 特别表决权安排情况**

□适用 √不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李洪社	董事长/总经理	男	否	1969年4月	2021年2月1日	2024年1月31日
许亚君	董事/副总经理/董秘	女	否	1973年9月	2021年2月1日	2024年1月31日
姜玉龙	董事/副总经理	男	否	1982年12月	2021年2月1日	2024年1月31日
李洪晓	董事	男	否	1974年4月	2021年2月1日	2024年1月31日
程晓婷	董事/副总经理	女	否	1989年7月	2021年2月1日	2024年1月31日
张晓冬	副总经理	女	否	1982年1月	2021年2月1日	2024年1月31日
王菊	监事会主席	女	否	1983年7月	2021年2月1日	2024年1月31日
王月	监事	女	否	1972年5月	2021年2月1日	2024年1月31日
王进	职工监事	男	否	1985年8月	2021年2月1日	2024年1月31日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长李洪社与董事李洪晓属兄弟关系；其他董事、监事、高级管理人员相互之间再无其他关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张晓冬	总经理助理	新任	副总经理	根据公司经营所需，为促进公司快速安全发展。	



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

**关键岗位变动情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张晓冬	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

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

张晓冬，女，汉，1982年1月出生，中国国籍，研究生学历，中共党员。2009年毕业于贵阳中医药大学中药学专业，同年在威高药业有限公司品质管理部任质量工程师；2012年入职威海翔宇环保科技有限公司，任技术研发工程师；2014年任公司技术部副主任，负责公司技术服务及产品研发；2017年任公司技术部经理职务，负责公司技术服务和产品研发；2019年5月至2022年8月任总经理助理，负责全资子公司新厂筹建及安全、生产管理工作；2022年8月23日任命为公司分管安全生产的副总经理。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长、总经理为一人；财务负责人、董事会秘书为一人；

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	9			9
销售人员	19		2	17
生产人员	13	5	4	14
技术人员	17		3	14
财务人员	3			3
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>57</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	4	2
本科	35	35
专科	10	9
专科以下	12	11
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>57</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

薪酬政策：

1、公司新招聘员工试用期三个月，试用期间发放试用期工资并缴纳社保金，试用期满后进行岗位



技能通关考试，达到岗位技能标准后执行正式员工的薪资待遇；

2、公司所有岗位包括技术、销售、生产、行政后勤人员全部执行绩效考核，并纳入薪晋考管理体系中，根据晋级考核细则的要求，根据岗位不同和晋级时限的不同对每位员工进行晋级考核，考核后根据考核结果确定是否晋级及薪酬调整比例。公司高层管理者根据分管工作的不同分别签订目标责任状，进行月度及年度目标的绩效考核；

3、为满足公司与员工个人发展需要，提升核心竞争力，使员工能够清楚地看到目标与希望，公司按照管理、专业技术两条晋升通道、横向晋级与纵向晋级相结合、逐级晋升与越级晋升相结合的原则设计了科学合理的职业生涯规划晋升通道；

培训计划：

公司根据经营发展的需要及人才成长的需要制定有针对性落地的年度培训计划，并按照计划组织相关人员进行各项培训，以提升员工技能水平、安全意识等。

离退休职工情况：

截止报告期结束，公司有一位离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

公司治理结构健全，制定并严格执行《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》、《信息披露管理制度》等文件，完善公司的各项决策制度，形成公平、合理、有效的公司治理机制。

报告年度内，公司建立有完善《薪酬管理制度》，在同行业、本地区具有较强的凝聚人才竞争优势，为企业未来发展吸纳留住高端核心人员做好准备，公司执行完善的行之有效的内控管理制度，如《公司管理制度》、《应收账款管理制度》、《营销政策》、《知识产权管理制度》、《公司印鉴管理制度》、《公司资金管理制度》，各项健全制度保证公司日常经营良性发展。

截止报期末，上述机构和人员依法运作，未出现违规、违法现象或重点缺失，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，



便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、重大人事变更、重大信息披露以及对外投资决策都按照《公司章程》，执行重大事项集体决策会签制度，严格履行相关法律法规规定程序和规则程序。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022年度，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，为进一步完善公司治理水平，更好的保障公司及全体股东的合法权益，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的要求，对《公司章程》相关条款进行了完善修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	





### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》的规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司主要从事电力、锅炉、造纸、石化炼化等行业水处理药剂、造纸过程化学品和工艺过程化学品的研发、生产、销售及技术服务，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、生产、销售部门及渠道，公司业务独立。

#### 2、资产独立性

公司所拥有的全部资产产权明晰。公司拥有土地使用权、厂房、办公楼、设备等与经营相关的资产，该等经营相关的资产均在公司的控制和支配之下，公司不存在资产被股东占用的情形，公司资产独立。

#### 3、人员独立性



公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

#### 4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

#### 5、机构独立性

公司设有营销中心、技术中心、人力资源部、财务部、生产中心等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
关于会计核算体系：报告期内，公司严格执行国家法律法规关于会计核算的规定，保证公司会计核算工作正常开展。关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，严格管理。关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告年度建立了《年报重大差错追究责任制度》，公司董事会及信息披露相关责任人员，都能严格遵守制度要求，严格履行职责。报告年度内，公司年报披露不存在重大错误及责任追究事项。



### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	【和信审字（2023）第 000784 号】	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦 7 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孔令芹	胡道娟
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	7 万元	

# 威海翔宇环保科技股份有限公司 审计报告

和信审字（2023）第 000784 号

目 录	页 码
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表及附注	
1、 合并及公司资产负债表	4-7
2、 合并及公司利润表	8-9
3、 合并及公司现金流量表	10-11
4、 合并及公司所有者权益（股东权益）变动表	12-15



## 5、财务报表附注

16-77



## 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十四日

## 审计报告

和信审字(2023)第 000784 号

威海翔宇环保科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了威海翔宇环保科技股份有限公司（以下简称翔宇科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了翔宇科技 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于翔宇科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 其他信息

翔宇科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括翔宇科技 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

翔宇科技管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估翔宇科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算翔宇科技、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翔宇科技的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对翔宇科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致翔宇科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：

2023年4月24日



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	3,158,642.93	6,237,558.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	929,150.48	3,311,420.00
应收账款	附注五、4	12,105,504.88	12,052,794.15
应收款项融资	附注五、5	1,744,856.00	
预付款项	附注五、6	160,657.56	810,776.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、7	331,960.06	421,307.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、8	5,927,055.23	5,085,589.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、9		436,643.00
<b>流动资产合计</b>		<b>29,357,827.14</b>	<b>28,356,089.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、10	26,788,943.54	13,957,223.06
在建工程	附注五、11		12,903,366.74





证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、12	7,502,227.78	7,699,464.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、13	852,235.30	898,256.03
递延所得税资产	附注五、14	128,725.57	156,027.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,272,132.19</b>	<b>35,614,337.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,629,959.33</b>	<b>63,970,427.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、15	3,024,763.92	1,824,140.60
预收款项			
合同负债	附注五、16	411,235.85	128,043.15
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	附注五、17	539,604.01	881,015.38
应交税费	附注五、18	911,765.03	587,793.31
其他应付款	附注五、19	343,032.49	236,695.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、20	500,000.00	
其他流动负债	附注五、21	635,460.66	16,645.62
<b>流动负债合计</b>		<b>6,365,861.96</b>	<b>3,674,333.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、22	3,500,000.00	7,263,355.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,500,000.00	7,263,355.50
<b>负债合计</b>		9,865,861.96	10,937,689.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、23	20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、24	540,891.35	540,891.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、25	4,455,083.47	4,181,919.56
一般风险准备			
未分配利润	附注五、26	29,068,122.55	27,609,927.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		54,764,097.37	53,032,738.01
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		54,764,097.37	53,032,738.01
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		64,629,959.33	63,970,427.27

法定代表人：李洪社

主管会计工作负责人：许亚君

会计机构负责人：罗玥

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,517,028.98	5,937,306.47
交易性金融资产		5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		347,150.48	3,011,420.00
应收账款	十一、1	11,571,622.15	11,867,519.02
应收款项融资		1,680,000.00	
预付款项		37,387.83	48,514.39



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

其他应收款	十一、2	9,421,124.38	13,030,344.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,244,462.82	2,004,002.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			23,489.57
<b>流动资产合计</b>		<b>32,818,776.64</b>	<b>35,922,596.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,418,840.21	3,829,843.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,786,389.04	1,854,929.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,327.11	52,161.19
递延所得税资产		127,340.62	155,885.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,358,896.98</b>	<b>25,892,819.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,177,673.62</b>	<b>61,815,415.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		243,467.74	32,770.24
预收款项		411,235.85	30,938.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		427,944.13	661,625.99
应交税费		645,419.34	538,533.31
其他应付款		343,032.49	236,695.70



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,000.00	
其他流动负债		53,460.66	4,022.04
<b>流动负债合计</b>		<b>2,624,560.21</b>	<b>1,504,586.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,500,000.00	7,263,355.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,500,000.00</b>	<b>7,263,355.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,124,560.21</b>	<b>8,767,941.51</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,700,000.00	20,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		540,891.35	540,891.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,455,083.47	4,181,919.56
一般风险准备			
未分配利润		26,357,138.59	27,624,663.40
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>52,053,113.41</b>	<b>53,047,474.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>58,177,673.62</b>	<b>61,815,415.82</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		35,497,005.08	35,316,269.19



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

其中：营业收入	附注五、 27	35,497,005.08	35,316,269.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>30,667,803.08</b>	<b>26,371,147.97</b>
其中：营业成本	附注五、 27	19,412,114.43	15,805,710.53
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	附注五、 28	381,326.10	607,398.63
销售费用	附注五、 29	2,588,560.83	2,639,155.90
管理费用	附注五、 30	3,985,229.32	3,264,064.19
研发费用	附注五、 31	4,073,484.73	3,713,875.50
财务费用	附注五、 32	227,087.67	340,943.22
其中：利息费用			334,785.19
利息收入			10,550.65
加：其他收益	附注五、 33	685,191.46	779,763.35
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、 34	34,724.51	13,480.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 35	182,012.14	44,416.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,731,130.11	9,782,782.49
加：营业外收入	附注五、 36		14,879.87
减：营业外支出	附注五、 37	263,822.36	644.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,467,307.75	9,797,017.38
减：所得税费用	附注五、 38	9,948.39	1,023,589.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,457,359.36	8,773,427.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,457,359.36	8,773,427.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,457,359.36	8,773,427.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,457,359.36	8,773,427.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,457,359.36	8,773,427.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2636	0.4238
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2636	0.4238



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

法定代表人：李洪社

主管会计工作负责人：许亚君

会计机构负责人：罗玥

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十一、4	32,925,809.95	34,051,609.01
减：营业成本	十一、4	23,099,201.00	17,283,264.94
税金及附加		276,938.63	408,667.53
销售费用		2,569,967.73	2,597,097.90
管理费用		1,900,758.85	2,184,527.71
研发费用		2,537,014.39	2,879,611.91
财务费用		227,345.02	304,723.06
其中：利息费用			298,380.14
利息收入			8,927.74
加：其他收益		459,287.97	688,012.53
投资收益（损失以“-”号填列）		34,724.51	13,480.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		190,298.74	37,916.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,998,895.55	9,133,126.24
加：营业外收入			14,879.87
减：营业外支出		263,822.36	644.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,735,073.19	9,147,361.13
减：所得税费用		3,434.09	1,023,731.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,731,639.10	8,123,629.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,731,639.10	8,123,629.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,731,639.10</b>	<b>8,123,629.46</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,781,615.00	30,904,391.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		437,322.81	1,361,788.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,726,034.01	1,373,100.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,944,971.82</b>	<b>33,639,280.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,259,234.75	13,679,150.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			





证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

支付给职工以及为职工支付的现金		6,620,785.74	6,347,040.39
支付的各项税费		2,177,936.32	4,280,885.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	4,451,347.88	3,220,541.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,509,304.69</b>	<b>27,527,616.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,435,667.13</b>	<b>6,111,664.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,200,000.00
取得投资收益收到的现金		34,724.51	30,568.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,375.00	32,813.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>41,099.51</b>	<b>5,263,381.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,559.20	3,931,320.81
投资支付的现金		5,000,000.00	1,200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,322,559.20</b>	<b>5,131,320.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,281,459.69</b>	<b>132,060.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,254,000.00	4,614,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,979,123.26	2,814,441.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,233,123.26</b>	<b>7,428,441.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,233,123.26</b>	<b>-2,428,441.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,078,915.82</b>	<b>3,815,283.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,237,558.75	2,422,275.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,158,642.93</b>	<b>6,237,558.75</b>

法定代表人：李洪社

主管会计工作负责人：许亚君

会计机构负责人：罗玥



## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,233,801.00	28,635,247.73
收到的税费返还		52,587.96	
收到其他与经营活动有关的现金		1,317,646.82	1,266,238.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,604,035.78</b>	<b>29,901,486.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,119,548.59	10,387,769.56
支付给职工以及为职工支付的现金		4,871,233.33	5,143,454.20
支付的各项税费		1,554,749.66	4,056,571.53
支付其他与经营活动有关的现金		3,411,117.94	2,404,383.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,956,649.52</b>	<b>21,992,178.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,647,386.26</b>	<b>7,909,307.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,200,000.00
取得投资收益收到的现金		34,724.51	30,568.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,375.00	32,813.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>41,099.51</b>	<b>5,263,381.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,640.00	99,510.11
投资支付的现金		5,000,000.00	1,200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,015,640.00</b>	<b>1,299,510.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,974,540.49</b>	<b>3,963,871.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,254,000.00	824,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,979,123.26	2,772,767.04
支付其他与筹资活动有关的现金		6,860,000.00	8,625,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,093,123.26</b>	<b>12,221,767.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,093,123.26</b>	<b>-7,221,767.04</b>



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,420,277.49	4,651,411.68
加：期初现金及现金等价物余额		5,937,306.47	1,285,894.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,517,028.98	5,937,306.47



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,700,000.00				540,891.35				4,181,919.56		27,609,927.10		53,032,738.01
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	20,700,000.00				540,891.35				4,181,919.56		27,609,927.10		53,032,738.01
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								273,163.91			1,458,195.45		1,731,359.36
（一）综合收益总额											5,457,359.36		5,457,359.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								273,163.91			-3,999,163.91		-3,726,000.00
1. 提取盈余公积								273,163.91			-273,163.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,726,000.00		-3,726,000.00

证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

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													
<b>四、本期末余额</b>	20,700,000.00				540,891.35				4,455,083.47		29,068,122.55		54,764,097.37

项目	2021年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,700,000.00				540,891.35				3,369,556.61		22,132,862.38		46,743,310.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	20,700,000.00				540,891.35				3,369,556.61		22,132,862.38		46,743,310.34

证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									812,362.95		5,477,064.72		6,289,427.67
（一）综合收益总额											8,773,427.67		8,773,427.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									812,362.95		-3,296,362.95		-2,484,000.00
1. 提取盈余公积									812,362.95		-812,362.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,484,000.00		-2,484,000.00
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、本期末余额	20,700,000.00				540,891.35				4,181,919.56		27,609,927.10		53,032,738.01

法定代表人：李洪社

主管会计工作负责人：许亚君

会计机构负责人：罗玥

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,700,000.00				540,891.35				4,181,919.56		27,624,663.40	53,047,474.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,700,000.00				540,891.35				4,181,919.56		27,624,663.40	53,047,474.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								273,163.91			-1,267,524.81	-994,360.90
（一）综合收益总额											2,731,639.10	2,731,639.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								273,163.91			-3,999,163.91	-3,726,000.00
1. 提取盈余公积								273,163.91			-273,163.91	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,726,000.00	-3,726,000.00

证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,700,000.00				540,891.35				4,455,083.47		26,357,138.59	52,053,113.41

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,700,000.00				540,891.35				3,369,556.61		22,797,396.89	47,407,844.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,700,000.00				540,891.35				3,369,556.61		22,797,396.89	47,407,844.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									812,362.95		4,827,266.51	5,639,629.46



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

(一) 综合收益总额											8,123,629.46	8,123,629.46	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									812,362.95		-3,296,362.95	-2,484,000.00	
1. 提取盈余公积									812,362.95		-812,362.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,484,000.00	-2,484,000.00	
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、本年期末余额	20,700,000.00					540,891.35					4,181,919.56	27,624,663.40	53,047,474.31

### 三、 财务报表附注

## 威海翔宇环保科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

(1) 公司注册地：山东省威海市经济技术开发区豹山路 199 号。

(2) 公司组织形式：股份有限公司。

(3) 业务性质：精细化工；主要经营活动：反渗透、循环水、锅炉水、石化造纸、污水处理用阻垢剂、缓蚀剂、清洗剂、杀菌剂、絮凝剂、消泡剂、脱色剂的生产及销售；经营水处理设备备件；水处理设备清洗；备案范围内的货物及技术进出口。

(4) 公司控股股东及实际控制人为李洪社先生。

(5) 本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

##### 2、 合并报表范围

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
威海翔泽新材料科技有限公司
威海翔宇水处理工程有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、 持续经营

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

#### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：



以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

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

## 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

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

### （2）合并财务报表范围

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

### （3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### （4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

### （5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。



## （6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

## （7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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。

## （8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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可供出售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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在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。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的





证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净额在资产负债表内列示。除此以外,本公司的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。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A 应收款项:

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

##### a、应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通



过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部经销商
应收账款组合2	应收关联方
应收账款组合3	应收保理款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收保证金、押金
其他应收款组合4	政府款项
其他应收款组合5	其他单位款项
其他应收款组合6	员工备用金

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—应收账款	应收一般经销商

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1	已完工未结算资产
合同资产组合2	应收未收质保金

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的 PPP 项目应收款、BT 项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

 ③信用风险显著增加



本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9、应收票据

本公司对于应收票据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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：



项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

## 10、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
应收保理款项	本组合为具有特殊风险的应收保理款。
应收经销商客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 12、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收政府机关单位款项	本组合为应收风险较低的政府机关单位款项。
应收关联方款项	本组合为应收风险较低的关联方款项。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 13、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供



劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、库存商品。

## （2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 14、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、8 金融工具。

## 15、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。



(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本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；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 16、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。





②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 17、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的长期股权投资。

### (1) 初始投资成本确定

除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

### (4) 长期股权投资处置

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

## 18、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：



①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	10	4-5	9.50-9.60
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	4-5	19-32
其他设备	年限平均法	5	5	19

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。


## 19、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 20、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

### （2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 21、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产



的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

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。

## 22、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者





资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 26、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。



## (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 27、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司目前经营模式下收入确认的原则：

销售给终端客户：发出货物并收到货款或已经取得收取价款的权利时确认收入；

销售给渠道客户：发出货物并收到货款或已经取得收取价款的权利时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### （4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 28、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

#### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

#### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### （1）本公司作为承租人

##### A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；





d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

#### C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### D、租赁变更

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

a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (2) 本公司作为出租人

#### A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人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。

#### B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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



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“9、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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### (D) 租赁变更

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

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

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

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

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

#### (3) 售后租回交易

本公司按照本附注“27、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“9、金融工具”。

##### B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“9、金融工具”。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)，规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报以及关于亏损合同的判断等内容。根据上述相关规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号，解释第 15 号对公司财务报表无显著影响。



(2) 重要会计估计变更：无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的税额计缴	13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

企业所得税各纳税主体的所执行的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
威海翔宇环保科技股份有限公司	15%
威海翔泽新材料科技有限公司	15%

##### 2、税收优惠政策及依据：

2021 年公司通过高新技术企业资格的复审，取得编号为 GR202137006994 的高新技术企业证书，认定有效期为三年，根据《企业所得税法》规定，减按 15% 的税率征收企业所得税；威海翔泽新材料科技有限公司取得编号为 GR202137001419 的高新技术企业证书，认定有效期为三年，根据《企业所得税法》规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,560.70	7,587.89
银行存款	3,089,082.23	6,229,970.86
其他货币资金		
合计	3,158,642.93	6,237,558.75



**2、交易性金融资产**

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	5,000,000.00	
其中：理财产品	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

**3、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	582,000.00	2,597,650.00
商业承兑汇票	347,150.48	713,770.00
合计	929,150.48	3,311,420.00

**4、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	12,935,391.16	100.00	829,886.28	6.42		12,105,504.88
其中：按账龄组合	12,935,391.16	100.00	829,886.28	6.42		12,105,504.88
合计	12,935,391.16	100.00	829,886.28	6.42		12,105,504.88

续

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备的应收						





证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,086,334.47	100.00	1,033,540.32	7.90	12,052,794.15
其中：按账龄组合	13,086,334.47	100.00	1,033,540.32	7.90	12,052,794.15
合计	13,086,334.47	100.00	1,033,540.32	7.90	12,052,794.15

## 按组合计提坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,033,540.32			1,033,540.32
2022 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	203,654.04			203,654.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	829,886.28			829,886.28

## 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	10,790,924.49
1 至 2 年	1,292,813.85
2 至 3 年	503,632.82
3 至 4 年	52,250.00
4 至 5 年	50,870.00
5 年以上	244,900.00
合计	12,935,391.16



**(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况**

本期转回坏账准备金额 203,654.04 元；

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,733,847.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,339.94 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**5、应收款项融资**

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,744,856.00	
合计	1,744,856.00	

注：公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2022 年 12 月 31 日，公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示：**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	139,714.33	86.96	784,668.35	96.78
1 至 2 年	8,894.23	5.54	14,058.91	1.73
2 至 3 年	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	12,049.00	1.49
5 年以上	12,049.00	7.50		
合计	160,657.56	100.00	810,776.26	100.00

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 121,242.06 元，占预付款项期末余额合计数的比例



## 7、其他应收款

## 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	331,960.06	421,307.78
合计	331,960.06	421,307.78

## 其他应收款部分

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	360,244.26		28,284.20		331,960.06
组合 1	360,244.26		28,284.20		331,960.06
合计	360,244.26		28,284.20		331,960.06

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	427,950.08	100.00	6,642.30	1.55	421,307.78
组合 1	167,950.08	39.25	6,642.30	3.95	161,307.78
组合 2	260,000.00	60.75			260,000.00
合计	427,950.08	100.00	6,642.30		421,307.78



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

## 组合中按账龄计提坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,642.30			6,642.30
2022 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,641.90			21,641.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	28,284.20			28,284.20

## 按账龄披露其他应收款情况

账龄	期末余额
1 年以内	314,809.06
1 至 2 年	3,665.20
2 至 3 年	1,770.00
3 至 4 年	40,000.00
4 至 5 年	--
5 年以上	-
合计	360,244.26

## (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,641.90 元；

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。



**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,290.79	10,434.08
保证金	322,724.89	388,300.00
代收代付款	32,458.58	29,216.00
往来款	570.00	
押金	200.00	
合计	360,244.26	427,950.08

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
陕西德源招标有限责任公司	保证金	101,000.00	1年以内	28.04%	1,686.70
南京鑫智链科技信息有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	11.10%	668.00
成都市兴蓉再生能源有限公司	保证金	37,755.91	1年以内	10.48%	630.52
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	保证金	30,000.00	3-4年	8.33%	16,464.00
阳煤集团深州化工有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	5.55%	334.00
合计		228,755.91		63.50%	19,783.22

**8、存货****(1) 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

原材料	3,747,260.25	3,747,260.25	2,704,512.68	2,704,512.68
包装物	137,624.43	137,624.43	109,284.52	109,284.52
库存商品	158,125.26	158,125.26	2,253,258.65	2,253,258.65
半成品	19,178.00	19,178.00	18,533.56	18,533.56
发出商品	1,864,867.29	1,864,867.29		
合计	5,927,055.23	5,927,055.23	5,085,589.41	5,085,589.41

### 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	407,864.83
预付税金	-	28,778.17
合计	-	436,643.00

### 10、固定资产

#### 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,788,943.54	13,957,223.06
固定资产清理		
合计	26,788,943.54	13,957,223.06

#### 固定资产部分：

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	13,480,304.42	4,102,068.50	2,686,711.89	825,256.65	187,840.07	21,282,181.53
2.本期增加金额	14,637,074.48	202,733.40		78,595.83	19,900.00	14,938,303.71
(1) 购置		202,733.40		78,595.83	19,900.00	301,229.23
(2) 在建工程转入	14,637,074.48					14,637,074.48
3.本期减少金额		129,487.19		1,500.00		130,987.19



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

4.期末余额	28,117,378.90	4,175,314.71	2,686,711.89	902,352.48	207,740.07	36,089,498.05
二、累计折旧						
1.期初余额	3,158,009.98	1,069,466.07	2,314,537.65	612,695.78	170,248.99	7,324,958.47
2.本期增加金额	1,377,936.56	560,365.16	59,234.88	93,905.41	8,591.86	2,100,033.87
（1）计提	1,377,936.56	560,365.16	59,234.88	93,905.41	8,591.86	2,100,033.87
3.本期减少金额		123,012.83		1,425.00		124,437.83
（1）处置或报废		123,012.83		1,425.00		124,437.83
4.期末余额	4,535,946.54	1,506,818.40	2,373,772.53	705,176.19	178,840.85	9,300,554.51
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、固定资产清理						
1.期末余额						
2.期初余额						
五、账面价值						
1.期末账面价值	23,581,432.36	2,668,496.31	312,939.36	197,176.29	28,899.22	26,788,943.54
2.期初账面价值	10,322,294.44	3,032,602.43	372,174.24	212,560.87	17,591.08	13,957,223.06

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 11、在建工程

### 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	12,903,366.74
工程物资	-	
合计	-	12,903,366.74



## 在建工程部分

## (1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
翔泽新厂区				12,903,366.74		12,903,366.74
合计				12,903,366.74		12,903,366.74

## (2) 重要的在建工程本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
翔泽新厂区		12,903,366.74	3,698,553.63	16,601,920.37	
合计		12,903,366.74	3,698,553.63	16,601,920.37	

续

项目名称	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
翔泽新厂区	-		100.00	-	-	-	自有资金
合计	-	-	--	-	-	-	--

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,662,519.02	120,658.93	8,783,177.95
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,662,519.02	120,658.93	8,783,177.95
二、累计摊销			
1.期初余额	1,011,629.34	72,083.91	1,083,713.25
2.本期增加金额	174,524.04	22,712.88	197,236.92
(1) 计提	174,524.04	22,712.88	197,236.92
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,186,153.38	94,796.79	1,280,950.17
三、减值准备			





证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,476,365.64	25,862.14	7,502,227.78
2.期初账面价值	7,650,889.68	48,575.02	7,699,464.70

**13、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区钢结构防腐工程	52,161.19		19,417.44		32,743.75
厂区配套及绿化	846,094.84	378,967.80	405,571.09		819,491.55
合计	898,256.03	378,967.80	424,988.53		852,235.30

**14、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	858,170.47	128,725.57	1,040,182.60	156,027.39
合计	858,170.47	128,725.57	1,040,182.60	156,027.39

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-	1,087,652.39
合计	-	1,087,652.39

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末金额	期初金额
2026	-	172,926.01
2025	-	327,313.91
2024	-	
2023	-	261,515.49



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

2022	-	325,896.98
合计	-	1,087,652.39

**15、应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
应付货款	3,024,763.92	1,824,140.60
合计	3,024,763.92	1,824,140.60

**16、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	411,235.85	128,043.15
合计	411,235.85	128,043.15

**17、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	881,015.38	5,960,719.38	6,302,130.75	539,604.01
离职后福利-设定提存计划		436,845.87	436,845.87	
合计	881,015.38	6,397,565.25	6,738,976.62	539,604.01

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	881,015.38	5,538,064.44	5,879,475.81	539,604.01
(2) 职工福利费		102,760.83	102,760.83	
(3) 社会保险费		247,543.71	247,543.71	
其中：医疗保险费		204,084.97	204,084.97	
工伤保险费		43,458.74	43,458.74	
生育保险费				



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

(4) 住房公积金		72,350.40	72,350.40	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	881,015.38	5,960,719.38	6,302,130.75	539,604.01

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		418,504.23	418,504.23	
失业保险费		18,341.64	18,341.64	
合计		436,845.87	436,845.87	

**18、应交税费**

税种	期末余额	期初余额
增值税	714,223.77	235,587.58
城市建设维护税	33,032.09	21,751.61
企业所得税	6,549.89	171,501.06
房产税	99,043.43	82,732.15
土地使用税	21,650.20	58,595.20
印花税	4,608.77	2,319.03
教育费附加	11,479.89	6,615.39
地方教育费附加	11,914.29	8,691.29
个人所得税	9,262.70	
合计	911,765.03	587,793.31

**19、其他应付款****总体情况列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	343,032.49	236,695.70
合计	343,032.49	236,695.70



**其他应付款部分****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
预提费用	312,049.70	154,419.94
代收待付款		52,623.18
往来款	30,982.79	29,652.58
合计	343,032.49	236,695.70

**20、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	
合计	500,000.00	

**21 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	53,460.66	16,645.62
已背书未终止确认的应收票据	582,000.00	
合计	635,460.66	16,645.62

**22、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	3,500,000.00	7,263,355.50
合计	3,500,000.00	7,263,355.50

**23、股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,700,000.00						20,700,000.00

**24、资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	540,891.35			540,891.35



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	540,891.35			540,891.35

**25、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,181,919.56	273,163.91		4,455,083.47
合计	4,181,919.56	273,163.91		4,455,083.47

**26、未分配利润****(1) 未分配利润明细如下**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	27,609,927.10	22,132,862.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	27,609,927.10	22,132,862.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,457,359.36	8,773,427.67
减：提取法定盈余公积	273,163.91	812,362.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,726,000.00	2,484,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,068,122.55	27,609,927.10

**27、营业收入和营业成本****(1) 总体列示**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,148,218.92	17,936,011.58	34,290,101.64	15,004,277.31
其他业务	1,348,786.16	1,476,102.85	1,026,167.55	801,433.22
合计	35,497,005.08	19,412,114.43	35,316,269.19	15,805,710.53



**28、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	100,555.12	373,881.44
教育费附加	43,125.05	75,789.19
地方教育费附加	28,730.04	50,526.12
印花税	13,811.45	11,914.90
土地使用税	86,600.80	37,340.84
车船税	7,380.00	8,010.00
房产税	98,870.02	49,936.14
环境保护税	2,253.62	
合计	381,326.10	607,398.63

**29、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,873,184.06	1,671,509.85
业务招待费	116,943.60	134,222.78
差旅费	302,549.13	474,279.42
网络邮电费	13,662.61	15,366.03
办公费	3,875.75	30,058.49
培训费		47,419.00
其他费用	278,345.68	266,300.33
合计	2,588,560.83	2,639,155.90

**30、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	941,684.96	1,043,730.47
福利费	132,637.39	86,629.89
折旧费	823,997.44	406,341.51
市内交通费	532.00	1,453.62
办公费	23,925.09	105,111.51
通讯费	24,256.30	34,015.72



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

水电费	20,936.70	2,614.16
无形资产摊销	197,236.92	193,672.92
业务招待费	71,226.17	117,005.10
差旅费	5,770.10	16,305.53
职工社保金	454,024.87	366,506.65
车辆费	156,593.63	252,752.65
培训费	28,726.41	3,943.40
审计咨询费	489,078.44	284,526.66
职工公积金	65,020.76	50,366.09
物料消耗	23,144.57	60,752.45
租赁费	0.00	23,270.00
装修费	0.00	88,464.49
其他	526,437.57	126,601.37
合计	3,985,229.32	3,264,064.19

## 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,809,724.60	2,235,151.09
折旧费	197,956.62	40,764.39
差旅费	23,698.23	28,688.46
办公费	8,002.92	12,078.08
专利费	59,056.07	39,726.80
培训费	-	41,741.51
研发耗材	1,417,270.49	653,747.09
研发社保金	260,873.46	282,184.34
研发公积金	32,560.84	40,897.91
水电费	16,690.09	16,223.70
检测分析费	39,773.91	71,659.82
技术现场试验费	207,877.50	247,164.31
新产品设计费	-	2,750.00
业务招待费	-	1,098.00





证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

合计	4,073,484.73	3,713,875.5
----	--------------	-------------

**32、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	18,033.45	19,992.34
汇兑损益	-22,502.91	948.59
利息费用	243,767.76	330,552.94
减：利息收入	12,210.63	10,550.65
合计	227,087.67	340,943.22

**33、其他收益****(1)其他收益明细如下**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	3,251.10		与收益相关
即征即退税金	17,835.36	58,805.74	与收益相关
知识产权奖励	-	40,000.00	与收益相关
企业研究开发财政补助	278,800.00	234,200.00	与收益相关
稳岗补贴	-	5,157.61	与收益相关
科技创新竞赛补助金	-	291,600.00	与收益相关
山东省科学技术厅省科技奖获奖项目奖金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
省技术创新项目补助	85,000.00	20,000.00	与收益相关
科技型中小企业资助	1,785.00	30,000.00	与收益相关
中小微企业升级高新技术企业补助	100,000.00	-	与收益相关
高企认定后土地使用税减半退税	98,520.00	-	与收益相关
合计	685,191.46	779,763.35	

**34、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	34,724.51	13,480.93



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

项目	本期发生额	上期发生额
合计	34,724.51	13,480.93

**35、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	182,012.14	44,416.99
合计	182,012.14	44,416.99

**36、营业外收入****(1) 营业外收入明细如下**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	14,879.87	-
合计	-	14,879.87	-

**37、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	174.36	644.58	174.36
无法收回的款项	263,648.00	-	263,648.00
其他	-	0.40	-
合计	263,822.36	644.98	263,822.36

**38、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,399.17	1,018,044.15
以前年度所得税	-34,752.60	
递延所得税费用	27,301.82	5,545.56
合计	9,948.39	1,023,589.71



**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	5,467,307.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	820,096.16
子公司适用不同税率的影响	-38,786.45
调整以前期间所得税的影响	-34,752.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,335.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-200,921.83
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	
加计扣除影响	-611,022.70
所得税费用	9,948.39

**39、现金流量表项目注释****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府拨款	568,836.10	779,763.35
利息收入	12,209.23	10,550.65
备用金还款、收回保证金等	1,144,988.68	582,786.50
合计	1,726,034.01	1,373,100.50

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付现金的营业外支出		0.40
支付现金的期间费用	3,366,122.99	2,411,729.37
备用金、保证金付款	1,085,224.89	808,811.27



项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,451,347.88	3,220,541.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：本期因业务需要支付投标保证金和履约保证金增加导致备用金、保证金付款增加。

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,457,359.36	8,773,427.67
加：信用减值准备	-182,012.14	-44,416.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,100,033.87	862,665.51
无形资产摊销	197,236.92	193,672.92
长期待摊费用摊销	424,988.53	110,464.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	174.36	644.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	243,767.76	
投资损失（收益以“－”号填列）	-34,724.51	-13,480.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	27,301.82	5,545.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-841,465.82	-2,167,455.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,285,357.47	-696,687.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,203,564.05	-912,714.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,435,667.13	6,111,664.05



**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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,158,642.93	6,237,558.75
减：现金的期初余额	6,237,558.75	2,422,275.15
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	-3,078,915.82	3,815,283.60

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,158,642.93	6,237,558.75
其中：库存现金	69,560.70	7,587.89
可随时用于支付的银行存款	3,089,082.23	6,229,970.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,158,642.93	6,237,558.75
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**41、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,059,911.36	借款抵押



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

无形资产	1,760,526.90	借款抵押
合计	2,820,438.26	--

## 42、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款	--	--	-

## 43、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营活动有关的政府补助	685,191.46	其他收益	685,191.46

计入其他收益的政府补助的具体情况，见附注“五、33、其他收益”

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

2022年11月23日，公司设立威海翔宇水处理工程有限公司，注册资本1060万元。截至2022年12月31日，公司尚未对其出资。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
威海翔泽新材料科技有限公司	文登	威海	生产企业	100		100	设立
威海翔宇水处理工程有限公司	文登	威海	批发企业	100		100	设立



**八、关联方及关联交易****1、本企业的控股股东情况**

控股股东名称	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
李洪社	86.50	86.50

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七、1。

**3、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姜玉龙	股东
王月	股东

**4、关联交易情况****(1) 关联担保**

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李洪社、门荣	4,000,000.00	2021-3-17	2024-3-17	否

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李洪社	3,665.20	455.58	5,260.20	87.85





**九、承诺及或有事项**

- 1、资产负债表日公司不存在需要披露的承诺事项。
- 2、资产负债表日公司不存在需要披露的或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

根据公司董事会决议议案，2022 年度利润分配预案为：公司拟以截 2022 年 12 月 31 日总股本 20,700,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.600 元人民币（含税），共计分配现金股利 3,312,000 元。

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十一、母公司财务报表重要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,392,441.16	100.00	820,819.01	6.62	11,571,622.15
组合 1	12,392,441.16	100.00	820,819.01	6.62	11,571,622.15
组合 2					
合计	12,392,441.16	100.00			11,571,622.15

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,900,204.47	100.00	1,032,685.45	8.01	11,867,519.02
组合 1	12,900,204.47	100.00	1,032,685.45	8.01	11,867,519.02

证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

组合 2					
合计	12,900,204.47	100.00	1,032,685.45	8.01	11,867,519.02

## 按组合计提坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,032,685.45			1,032,685.45
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	211,866.44			211,866.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	820,819.01			820,819.01

## 按账龄披露的应收账款情况

账龄	期末余额
1 年以内	10,247,974.49
1 至 2 年	1,292,813.85
2 至 3 年	503,632.82
3 至 4 年	52,250.00
4 至 5 年	50,870.00
5 年以上	244,900.00
合计	12,392,441.16

## (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 211,866.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。



**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,733,847.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,339.94 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**2、其他应收款****总体情况列示**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,421,124.38	13,030,344.24
合计	9,421,124.38	13,030,344.24

**其他应收款部分****(1) 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,449,242.82	100.00	28,118.44	0.30	9,421,124.38
组合 1	350,317.97	3.71	28,118.44	8.03	9,421,124.38
组合 2	9,098,924.85	96.29			
合计	9,449,242.82	100.00	28,118.44	0.30	9,421,124.38

续

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,036,894.98	100.00	6,550.74	0.05	13,030,344.24
组合 1	158,794.01	1.22	6,550.74	4.13	152,243.27
组合 2	12,878,100.97	98.78			12,878,100.97
合计	13,036,894.98	100.00	6,550.74	0.05	13,030,344.24

## 组合中按账龄计提坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,550.74			6,550.74
2022 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,567.70			21,567.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	28,118.44			28,118.44

## 按账龄披露其他应收款情况

账龄	期末余额
1 年以内	9,403,807.62
1 至 2 年	3,665.20
2 至 3 年	1,770.00
3 至 4 年	40,000.00



4至5年	
合计	9,449,242.82

**(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 21,567.7 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

无。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	9,098,924.85	12,878,100.97
备用金	4,290.79	10,434.08
往来款	570.00	
押金	200.00	
代收代付款	22,532.29	20,059.93
保证金	322,724.89	128,300.00
合计	9,449,242.82	13,036,894.98

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
威海翔泽新材料科技有限公司	招标保证金	9,098,924.85	1年以内	96.76	
陕西德源招标有限责任公司	招标保证金	101,000.00	1年以内	1.07	1,686.70
南京鑫智链科技信息有限公司	履约保证金	40,000.00	1年以内	0.43	668.00
成都市兴蓉再生能源有限公司	履约保证金	37,755.91	1年以内	0.40	630.52



证券代码：832591

证券名称：翔宇科技

主办券商：海通证券

内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司	投标保证金	30,000.00	3-4年	0.32	16,464.00
合计		9,309,924.85		0.21	19,449.22

### 3、长期股权投资

#### (1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海翔泽新材料科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,577,023.79	21,753,997.00	33,025,441.46	16,481,831.72
其他业务	1,348,786.16	1,345,204.00	1,026,167.55	801,433.22
合计	32,925,809.95	23,099,201.00	34,051,609.01	17,283,264.94

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
非流动资产处置损益	-174.36	



项目	金额	注释
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	685,191.46	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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	34,724.51	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,648.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-43,527.40	
23. 少数股东权益影响额		
合计	412,566.21	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：





**(1) 本年度**

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.24%	0.2636	0.2636
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润	9.42%	0.2424	0.2424

**(2) 上年度**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.73	0.4238	0.4238
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净 利润	16.32	0.3900	0.3900

威海翔宇环保科技股份有限公司（公章）

2023年4月26日



## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室

