



海兴科技

NEEQ: 838558

盘锦海兴科技股份有限公司

Panjin Haixing Technology Co., Ltd.



年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
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 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	123

## 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。

公司负责人宋旭彬、主管会计工作负责人赵素玲及会计机构负责人（会计主管人员）石勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东司农会计师事务所（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
1、政策变动风险	<p>从目前来看,国家在推动扩大内需,尤其是消费需求方面的战略决策,以及工业转型升级的规划,都在宏观层面上为行业的发展指明了方向,为行业的进步提供了政策支持。日用品塑料制品行业,目前直接监管的法律条款不多,行业监管力度适中,有利于行业内的企业发挥自身的能动性,为行业的发展添加活力。然而,由于行业中的企业众多,且生产的产品与人们的家庭生活息息相关,若出现对社会影响恶劣的事件,监管部门很可能会迅速加强对行业的监管,制定更加严格的行业标准来降低社会风险。如果这种情况出现,将会对整个行业造成一定的冲击,行业内部将面临着重新洗牌的风险。</p>
2、市场竞争风险	<p>日用品塑料制品行业内的生产厂商众多,产品质量参差不齐,而且在产品类别上同质化将更加严重,市场竞争程度急剧加速。另外,国内的生产厂商生产的产品在技术水平以及产品质量等方面都与国际品牌存在较大的差距,如果这些行业龙头加大对我国国内市场的投入,进一步的攫取市场占有率,该行业的竞争程度会更加激烈,因此,将可能对公司的经营产生不利影响。</p>
3、内部管理风险	<p>股份公司设立前,公司的法人治理结构不完善,内部控制有欠缺。股份公司设立后,已建立健全了法人治理结构,制定了完备的《公司章程》、适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短,公司及管理层规范运作意识的逐步提高,相关制度的切实执行及完善需要一定的过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
4、原材料价格波动风险	<p>公司的主要产品是收纳柜和整理箱系列,其材质是聚丙烯。2022年成本构成中原材料所占的比重为58.67%。原材料占生产成本的比例高,石油价格变动的影响因素又多,具有很强的不确定性,未来石油价格的走向难以预料,不排除石油价格开启上升趋势,这将会对公司的营业成本产生压力,减少公司盈利空间。因此聚丙烯的价格波动将直接影响公司的毛利率水平,对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
	<p>2015年6月26日,辽宁鑫田管业有限公司(简称:“辽宁鑫田”)与华夏银行股份有限公司沈阳中山广场支行签订了《流动资金借款合同》约定辽宁鑫田贷款1,800万元人民币,贷款期限为2015年6月29日至2016年4月1日。公司为此笔贷款提供的土地抵押担保。由于辽宁鑫田未按时履行偿还责任,华夏银行股份有限公司沈阳中山广场支行有权要求公司就辽宁鑫田的借款余额在担保范围内承担偿还责任,将会给公司造成损失。</p> <p>由于辽宁鑫田未履行还款义务,辽宁省沈阳市中级人民法院于2017年6月20日作出(2017)辽01民终3251号民事判</p>

	<p>决,判定辽宁鑫田于判决生效后 10 日内一次性偿还华夏银行借款本金 1,800 万元、利息 346,602.81 元、罚息 423,300.00 元、复利 14,044.52 元; 上述款项到期未受清偿时, 华夏银行可对盘锦海兴科技股份有限公司(以下简称:公司)提供的位于盘锦市兴隆台区兴盛街道中华路西侧、地号为 2111030170250015、使用面积 64951.9 m<sup>2</sup>的土地行使抵押权,在上述债权范围内享有优先受偿的权利。公司根据终审判决对本诉讼事件计提预计负债 1,878.39 万元。</p> <p>由于辽宁鑫田未向华夏银行清偿债务,华夏银行申请强制执行, 沈阳市和平区人民法院在淘宝网司法拍卖网络平台上对公司抵押的土地使用权及地上建筑物进行拍卖。公司考虑到一方面盘国(2012)第 300163 号土地使用权的土地与公司办公大楼、厂房等建筑物正在使用的土地毗邻,且公司已在该地块上建有仓库,另一方面公司未来扩大生产经营需储备土地,并综合案件具体情况及拍卖成本等因素,公司于 2018 年 9 月 25 日以 14,732,892.00 元竞拍取得该土地及地上建筑物。2018 年 11 月 23 日,海兴科技已拍得盘国(2012)第 300163 号土地使用权,并办理完毕抵押权涂销手续。</p> <p>公司于 2017 年 7 月 13 日起诉辽宁鑫田,要求赔偿给海兴科技造成的一切损失。2018 年 12 月 10 日盘锦市兴隆台区人民法院作出的(2017)辽 1103 民初 1946 号,判决结果如下:</p> <p>1、被告辽宁鑫田管业有限公司于本判决生效后十日内一次性偿还原告盘锦海兴科技股份有限公司代偿的借款 10,509,012.10 元,并自 2018 年 9 月 27 日起至本院确定的给付之日按中国人民银行同期贷款利率给付利息。如果未按本判决指定的给付期间履行给付金钱义务, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。</p> <p>2、案件受理费 123,950.00 元,由原告承担 30,096.00 元,被告承担 93,854.00 元;保全费 5,000.00 元由被告承担。公司目前尚未收到款项。</p>
6、人工成本上升风险	<p>随着公司规模进一步扩大,对技能熟练员工的需求也将持续增加,同时由于工资本身具有刚性,将在一定程度上增加公司的经营风险。</p>
7、公司短期偿债风险	<p>公司 2022 年资产负债率为 43.96%,流动比率 3.35。报告期内,由于公司融资渠道单一,主要采取扩大信贷规模来支持生产经营的扩张,导致资产负债率较高。虽然在报告期内,公司所有银行借款均按期偿还,无不良信用记录,但不排除公司经营出现波动,特别是公司的资金回笼出现短期困难时,将存在一定的短期偿债风险。</p>
8、依赖政府补贴风险	<p>2022 年公司因政府补助确认的当期损益为 169.40 万元,公司的经营结果对政府补助存在一定的依赖,一旦相关部门减少或取消政府补助,将会对公司净利润产生较大影响。</p>
9、同业竞争风险	<p>公司实际控制人、控股股东宋旭彬控制的其他企业中有 4 家公司:海兴塑胶、大路光学、劳乐仕国际、爱思得集团的经营</p>

	<p>范围与公司的经营范围存在重叠情形,为“日用塑料制品”,尽管公司与上述 4 家公司主营业务产品、销售市场定位、生产能力方面存在差异,但仍不能避免将来实际控制人、控股股东违反开展与公司相同产品和国内销售市场业务的风险。</p>
10、研发投入风险	<p>日用塑料制品行业由于企业数量众多,而且行业龙头的优势明显导致行业内部竞争程度迅速加大,淘汰率也在不断上升。要想在行业内立足,必定要加大研发投入,在产品设计以及产品质量等方面进行创新,构造本企业的核心竞争力。然而,对于新产品的开发以及产品设计需要一定的研发周期,如果企业不能准确把握市场需求的变化,造成市场需求与新产品推出的时差性,会引起新产品的销量受限,将可能给公司带来一定的损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、海兴科技	指	盘锦海兴科技股份有限公司
公司章程	指	盘锦海兴科技股份有限公司章程
深圳海兴	指	深圳海兴也雅投资中心（有限合伙）
股东大会	指	盘锦海兴科技股份有限公司股东大会
海兴有限、有限公司	指	盘锦海兴精工科技有限公司，公司前身
海兴之家	指	广东海兴之家科技有限公司
董事会	指	盘锦海兴科技股份有限公司董事会
股东大会	指	盘锦海兴科技股份有限公司股东大会
监事会	指	盘锦海兴科技股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所、广东司农	指	广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	盘锦海兴科技股份有限公司
英文名称及缩写	Panjin Haixing Technology Co., Ltd. -
证券简称	海兴科技
证券代码	838558
法定代表人	宋旭彬

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵素玲
联系地址	辽宁省盘锦市兴隆台区兴隆台街 177 号
电话	13998716706
传真	0427-3268999
电子邮箱	Zhaogu126@126.com
公司网址	www.yeyahome.com
办公地址	盘锦市兴隆台区兴隆台街 177 号
邮政编码	124000
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	盘锦海兴科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 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	2011 年 1 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292)-日用塑料制品制造(C2927)
主要业务	日用家居塑料制品的研发、生产及销售。
主要产品与服务项目	日用家居塑料制品的研发、生产及销售。
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）	63,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为宋旭彬
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋旭彬），一致行动人为（深圳海兴）



**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	9121110356755918XY	否
注册地址	辽宁省盘锦市兴隆台区兴隆台街 177 号	否
注册资本	63,750,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周锋	苏小颖
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	广州市南沙区望江二街 5 号中惠璧珑湾自编 12 栋 2514 房	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 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	164,917,098.35	128,378,492.26	28.46%
毛利率%	31.31%	27.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,434,214.95	114,974.00	8,975.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,987,039.21	-2,568,599.99	439.94%
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）	9.72%	0.11%	-
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）	8.38%	-2.52%	-
基本每股收益	0.164	0.002	8,100.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	200,786,470.80	195,590,836.91	2.66%
负债总计	88,267,590.20	93,506,171.26	-5.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,518,880.60	102,084,665.65	10.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.60	10.62%
资产负债率%（母公司）	43.96%	47.81%	-
资产负债率%（合并）	43.96%	47.81%	-
流动比率	3.35	1.34	-
利息保障倍数	5.72	1.02	-

##### (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	18,445,639.34	10,219,542.40	80.49%
应收账款周转率	14.62	9.72	-
存货周转率	3.66	1.60	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.66%	0.74%	-
营业收入增长率%	28.46%	-2.11%	-
净利润增长率%	8,975.28%	-96.15%	-

**(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	63,750,000	63,750,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,129.57
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	1,693,994.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,345.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	349.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,702,559.70</b>
所得税影响数	255,383.96
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,447,175.74</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

(1) 财政部于 2021 年 12 月印发了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”),“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”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 财政部于 2022 年 11 月印发了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释 16 号”),“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行,本公司自发布年度提前执行;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行,本公司自规定之日起开始执行。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业属于“橡胶和塑料制品业”。2015年公司引进智能制造系统，利用信息系统将生产中的供应、制造、销售信息数据化、智慧化。本公司拥有产品创新、品牌营销整合和智能制造核心团队，创始人宋旭彬拥有本行业深厚的专业背景。目前公司拥有116项专利技术，并通过ISO9001质量体系认证。公司自成立以来致力于打造智能、环保、生态、美观的收纳用品，成为消费者最值得信赖的企业。

#### (一) 采购模式

公司的主营业务是生产日用塑料家居用品，主要的原材料是聚丙烯，公司对于聚丙烯的采购模式主要根据公司生产计划以及对未来市场的判断；另外，由于聚丙烯在供应端的垄断状况，公司的采购策略还会依据公司对聚丙烯未来价格走势的看法做出改变，如果判断未来聚丙烯价格将会上涨，即使公司的生产需求已经得到满足，也会购入原材料以防未来原材料价格上涨，反之亦然。因为行业上游的特殊性，通过将公司的生产以及原材料价格走势的判断相结合，尽可能的降低成本。公司产品采用的材质是食品级材质-100%树脂pp原料，无毒无味，环保安全。采购模式主要根据公司生产计划以及对未来市场的判断。

#### (二) 生产模式

公司的生产主要采取“以销定产”的模式为主；以依据对上季度实际销售和对下季度市场预测安排生产备货模式为辅，即，公司在制定生产计划时，除了考虑订单量以及未来市场环境以外，也会充分考虑原材料的及时供应，设备的安全连续运转，即使出现销售淡季也会保持一定的产品生产量以维持工厂的正常运转。

#### (三) 销售模式

公司销售渠道主要三大模式，线下渠道、电商渠道和电视购物渠道。线下渠道主要有五种类型，即批发市场、传统百货商场、大型超市、母婴连锁店、团购，前三种类型归属于传统的营销模式，而后面的两种类型属于近些年高速发展的新兴渠道。线下渠道基本结构：企业---一级批发商---二级批发商---零售商---消费者，产品从公司流向消费者的过程中，由省市级总经销商供货给二级批发商，或百货商场、批发市场等区域性中间商。公司将省市级总经销商作为资源平台，充分发挥且调动一级批发商的积极性，提升产品的终端覆盖率，增加产品营销渠道的宽度，从而提高在市场的占有率。

电商渠道是公司通过第三方电商平台上建立品牌旗舰店，公司现已进入天猫、淘宝、京东、一号店等国内知名电商网络平台。目前公司经营线上渠道主要有两种方式，一种是B2B，即将产品直接出售给电商平台，实现物流流以及资金流的同时转移，另外一种B2C，即公司直接通过电商平台将产品出售给消费者。

电视购物渠道中公司通过电视购物频道播放公司产品进而达到销售目的。公司电视购物渠道的经营主要以经销模式为主、代销模式为辅的两种。经销模式是电视购物平台收到货物之后先对公司进行资金结算，代销模式是根据平台销售量对公司进行结算。

公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式不会发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □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 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	<p>1、 专精特新认定 根据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新”小巨人“企业培训教育工作通知》，按照国家及辽宁省“专精特新”相关政策要求，2020年公司被认定为国家级“专精特新”中小企业。</p> <p>2、高新技术企业认定 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心于2022年11月23日在高新技术企业认定管理工作网发布的《关于对辽宁省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司被列入辽宁省认定的2022年第一批高新技术企业，并进行备案：《高新技术企业证书》（发证日期：2022年11月4日、证书编号：GR202221000374）。公司高新技术企业有效期：减免期限为2022年度至2024年度，公司2022年度适用高新技术企业所得税15%优惠税率。</p>

#### 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	20,575,706.77	10.25%	12,792,231.19	6.54%	60.85%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,342,916.89	3.16%	11,650,884.03	5.96%	-45.56%

存货	63,218,321.36	31.49%	59,582,008.67	30.46%	6.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	52,831,655.08	26.31%	53,398,827.91	27.30%	-1.06%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	49,560,599.78	24.68%	50,856,684.10	26.00%	-2.55%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	50,058,333.33	24.93%	50,060,416.67	25.59%	-0.004%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	5,450,242.24	2.71%	12,149,033.72	6.21%	-55.14%
预付款项	1,381,408.24	0.69%	1,997,342.18	1.02%	-30.84%
其他应收款	804,580.85	0.40%	1,153,941.83	0.59%	-30.28%
使用权资产	973,963.82	0.49%	-	-	-
递延所得税资产	702,024.16	0.35%	473,463.44	0.24%	48.27%
应交税费	3,421,333.22	1.7%	1,236,272.97	0.63%	176.75%
合同负债	16,492.06	0.01%	183,858.96	0.09%	-91.03%
一年内到期的非流动负债	466,107.22	0.23%	-	-	-
租赁负债	519,266.88	0.26%	-	-	-
递延所得税负债	146,094.58	0.07%	-	-	-
其他流动负债	430.73	0.0002%	22,188.42	0.01%	-98.06%
盈余公积	1,533,528.68	0.76%	490,107.18	0.25%	212.90%
未分配利润	8,986,923.57	4.48%	-403,869.88	-0.21%	-2,325.20%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加 60.85%，主要原因是线上天猫、京东 B2C 渠道占整个销售收入的 65%以上，账期短，资金回流快。
- 2、应收账款同比下降 45.56%，主要原因是传统的线下、电视购物渠道销售低迷，减少了资金占用。
- 3、应付账款同比下降 55.14%，主要原因是公司偿还前期欠的货款。同时公司议价能力提升，减少了供应商的账期。
- 4、预付款项同比下降了 30.84%，主要原因是电商渠道精细化运营的提升及产品运营分工的细化，提高了转化率，减少了营销费用的发生。
- 5、其他应收款同比下降了 30.28%，主要原因是公司收回前期保证金。
- 6、递延所得税资产同比增加 48.27%，主要原因是根据（财会〔2022〕31号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”影响所致。
- 7、应交税费同比增加 176.75，主要原因是报告期内营业收入增加，相应增值税负及其他税收增加。同时其他附加税也相应提高。
- 8、合同负债同比下降了 91.03%，主要原因是传统的线下渠道销售不乐观，预收货款减少所致。
- 9、一年内到期的非流动负债期末余额占总资产比例是 0.23%，主要原因是根据（财会〔2022〕31号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”影响所致。
- 10、租赁负债期末余额占总资产比例是 0.26%，根据（财会〔2022〕31号）理由同上。
- 11、递延所得税负债期末余额占总资产比例是 0.07%，根据（财会〔2022〕31号）理由同上。
- 12、其他流动负债同比下降 98.06%，主要原因是预收货款下降所致。

13、盈余公积同比增加 212.90%，主要原因是提取盈余公积金增加。

14、未分配利润同比增加 2325.20%，主要原因是产品的毛利提高，其次实现精细化管理，降低了各项费用的发生，导致报告期内净利润大幅度提升所致。

## 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	164,917,098.35	-	128,378,492.26	-	28.46%
营业成本	113,281,222.12	68.69%	93,635,418.90	72.94%	20.98%
毛利率	31.31%	-	27.06%	-	-
销售费用	23,411,863.42	14.20%	20,966,784.71	16.33%	11.66%
管理费用	6,404,656.86	3.88%	5,392,034.22	4.20%	18.78%
研发费用	6,760,967.83	4.10%	5,268,546.87	4.10%	28.33%
财务费用	2,181,475.02	1.32%	2,166,092.34	1.69%	0.71%
信用减值损失	-156,936.97	-0.10%	-841,208.32	-0.66%	81.34%
资产减值损失	-762,470.05	-0.46%	-383,107.34	-0.30%	-99.02%
其他收益	1,689,794.12	1.02%	3,154,203.02	2.46%	-46.43%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,129.57	-0.001%	-9,488.15	-0.01%	77.56%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,336,853.66	6.27%	14,730.10	0.01%	70,075.04%
营业外收入	16,724.76	0.01%	21,501.26	0.02%	-22.21%
营业外支出	1,829.61	0.001%	9,070.26	0.01%	-79.83%
净利润	10,434,214.95	6.33%	114,974.00	0.09%	8,975.28%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长 28.46%，主要原因是短视频和直播的新风口带来了业绩增长。同时团队核心店铺精细化运营的提升及产品运营分工的细化，使得产品运营跟上产品市场拓展的节奏。
- 2、营业成本同比增长 20.98%，主要原因是随着销售业绩的增长，相应的成本增加。
- 3、销售费用同比增长 11.66%，主要原因是随着销售业绩的增长，相应的推广费和服务费增加；同时销售人员的绩效考核也随之增长。
- 4、管理费用同比增长 18.78%，主要原因是员工的工资薪酬增加，办公费和业务招待费增加所致。
- 5、研发费用同比增加 28.33%，主要原因是公司加大了新产品、新材料的研发支出。
- 6、信用减值损失同比下降了 81.34%，主要原因是传统的线下和电视购物渠道销售业绩低迷，减少了资金占用；同时线上销售额增长较快，加快了资金回笼。
- 7、资产减值损失同比增加 99.02%，主要原因是存货的跌价准备增加。
- 8、其他收益同比下降了 46.43%，主要原因是政府补助减少所致。



- 9、资产处置收益同比下降了 77.56%，主要原因是处置了没有使用价值的两台交通工具。
- 10、营业利润同比增加 70075.04% 主要原因是产品的毛利提高，同时实现精细化管理，降低了各项费用的发生。
- 11、营业外收入同比下降了 22.21%，主要原因是收到政府补助减少。
- 12、营业外支出同比下降了 79.83%，主要原因是捐赠支出减少。
- 13、净利润同比增加 8975.28%，主要原因是营业利润增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	159,599,282.03	127,593,803.99	25.08%
其他业务收入	5,317,816.32	784,688.27	577.70%
主营业务成本	107,942,743.87	92,827,682.14	16.28%
其他业务成本	5,338,478.25	807,736.76	560.92%

### 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
收纳类	151,755,835.86	105,621,484.98	30.40%	23.87%	18.46%	3.18%
整理类	7,841,181.98	4,764,465.26	39.24%	278.01%	170.53%	24.14%
其他	5,320,080.52	2,895,271.88	45.58%	40.33%	6.8%	17.08%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内收纳类收入金额较上年同期增加 23.87%，主要是新品折叠收纳箱、双卷门收纳箱、小推车投入市场吸引了大批客户，导致销售收入增加。
- 2、报告期内整理类收入金额较上年同期增加 278.01%，主要是新品奶瓶整理箱投入市场增加销售收入所致。
- 3、报告期内其他类收入金额较上年同期增加了 45.58%，主要是报告期内新增加了原材料的销售及一件代发的服务费。

## (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	也雅旗舰店	62,964,114.77	38.18%	否
2	抖音小店	12,614,701.66	7.65%	否

3	也雅生活家	10,752,804.42	6.52%	否
4	也雅供应商	10,448,630.03	6.34%	否
5	揭阳市新与科技有限公司	11,730,315.69	7.11%	是
合计		108,510,566.57	65.80%	-

## (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	盘锦格纹商贸有限公司	8,471,362.72	15.68%	否
2	利安德巴赛尔聚烯烃(上海)有限公司	7,005,550.16	12.96%	否
3	沈阳市盈江塑料包装制品有限公司	4,939,008.87	9.14%	否
4	大连济丰包装纸业(大连)有限公司	4,793,914.93	8.87%	否
5	华润化工新材料有限公司	3,711,769.91	6.87%	否
合计		28,921,606.59	53.52%	-

## 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	18,445,639.34	10,219,542.40	80.49%
投资活动产生的现金流量净额	-8,280,043.33	-10,373,152.99	20.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,409,460.80	-2,539,858.51	5.13%

## 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期同比增加了 80.49%，主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 33%。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期同比下降了 20.18%，主要是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期同比下降了 20%。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期同比下降了 5.13%，主要是报告期内偿付利息支付的现金较上年同期同比增加。

## (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

## 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

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

公司主营业务明确，经营模式和投资计划稳健，业务规模和盈利能力均快速提高，所处行业发展前景较佳，在互联网+进行互相渗透和融合的背景下，公司拥有创新的商业模式和经营模式、优质的客户资源、较强的技术优势、渠道优势以及管理团队优势。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	12,398,820.73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000,000.00	2,459,202.02

#### 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	65,000,000.00	50,000,000.00
委托理财	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司于2020年第三次临时股东大会审议通过《关于公司向银行贷款暨关联担保》议案，公司向中国工商银行借款额度不超过5,500.00万元，计划3年内资金循环使用，由关联方宋旭彬及配偶、姚春生及配偶、姚典生及配偶或其中一人或数人提供保证担保。截至2022年12月31日，公司实际发生借款总计5,000.00万元，由实际控制人宋旭彬及配偶进行担保。

公司于2020年度股东大会审议通过《关于公司向银行贷款暨关联担保》议案，公司拟向中国工商银行借款新增额度不超过1,000.00万元，计划3年内资金循环使用，拟由关联方宋旭彬及配偶、姚春生及配偶、姚典生及配偶或其中一人或数人提供保证担保。

上述本次关联交易能补充公司流动资金的需求，有助于公司业务发展，对公司的健康可持续发展有积极的作用。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

□是 √否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
揭阳市新与科技有限公司	否	11,730,315.69	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	11,730,315.69	-	-	-	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：****1、揭阳市新与科技有限公司**

2022年5月16日，公司召开2021年年度股东大会，决议通过了《关于新增预计2022年日常性关联交易的议案》，公司预计2022年度拟向揭阳市新与科技有限公司销售塑料制品不超过1,000.00万元人民币，现实际经营业务中销售金额为1,173.03万元，超出审议金额范围。

上述关联交易金额超出预计范围的情形，由于企业疏忽未能及时发现并披露，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定，公司召开第三届董事会第七次会议进行补充审议，尚需提请股东大会审议。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	限售承诺	按照规定进行股份限售	正在履行中
其他股东	2016年4月25日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2016年12月23日	-	发行	限售承诺	按照规定进行股份限售	正在履行中
其他股东	2016年12月23日	2018年12月22日	发行	限售承诺	按照规定进行股份限售	已履行完毕
其他（核心员工）	2016年12月23日	2019年6月30日	发行	限售承诺	按照规定进行股份限售	已履行完毕
其他股东	2017年12月8日	2019年12月7日	发行	限售承诺	按照规定进行股份限售	已履行完毕
其他股东	2018年11月19日	2020年12月7日	发行	限售承诺	按照规定进行股份限售	已履行完毕

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。

## (六) 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
固定资产	1#厂房	抵押	11,193,798.49	5.57%	为银行借款设置抵

					押担保
无形资产	土地使用权	抵押	34,304,787.02	17.09%	为银行借款设置抵押担保
总计	-	-	45,498,585.51	22.66%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

本次资产抵押能补充公司流动资金的需求，有助于公司业务发展，对公司的健康可持续发展有积极的作用。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,375,000	52.35%	0	33,375,000	52.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,262,500	11.39%	0	7,262,500	11.39%	
	董事、监事、高管	2,462,500	3.86%	0	2,462,500	3.86%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,375,000	47.65%	0	30,375,000	47.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,787,500	34.18%	0	21,787,500	34.18%	
	董事、监事、高管	8,587,500	13.47%	0	8,587,500	13.47%	
	核心员工						
总股本		63,750,000	-	0	63,750,000	-	
普通股股东人数							15

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宋旭彬	29,050,000	-	29,050,000	45.57%	21,787,500	7,262,500	-	-
2	深圳海兴也雅投资中心(有限合伙)	10,000,000	-	10,000,000	15.69%	-	10,000,000	-	-
3	江玉璧	4,700,000	-	4,700,000	7.37%	-	4,700,000	-	-
4	姚春生	4,000,000	-	4,000,000	6.27%	3,000,000	1,000,000	-	-
5	姚典生	4,000,000	-	4,000,000	6.27%	3,000,000	1,000,000	-	-



6	盘锦市 兴隆台区 国有资本 投资运营 有限公司	3,750,000	-	3,750,000	5.88%	-	3,750,000	-	-
7	李刚民	1,850,000	-	1,850,000	2.90%	1,687,500	162,500	-	-
8	广州市 新力实 业有限公司	1,600,000	-	1,600,000	2.51%		1,600,000	-	-
9	吴漫丽	1,200,000	-	1,200,000	1.88%	-	1,200,000	-	-
10	郑志勇	1,000,000	-	1,000,000	1.57%	-	1,000,000	-	-
11	郑贵	1,000,000	-	1,000,000	1.57%	750,000	250,000	-	-
<b>合计</b>		<b>62,150,000</b>	<b>0</b>	<b>62,150,000</b>	<b>97.48%</b>	<b>30,225,000</b>	<b>31,925,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间，姚春生与姚典生系兄弟关系。宋旭彬任深圳海兴普通合伙人，姚春生、郑贵任深圳海兴有限合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 八、 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		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	工商银行股份有限公司	银行	12,000,000	2021年8月11日	2022年8月8日	4.35%
2	抵押	工商银行股份有限公司	银行	18,000,000	2021年8月31日	2022年8月26日	4.35%
3	抵押	工商银行股份有限公司	银行	20,000,000	2021年9月29日	2022年9月27日	4.35%
4	抵押	工商银行股份有限公司	银行	12,000,000	2022年5月30日	2023年5月29日	4.20%
5	抵押	工商银行股份有限公司	银行	18,000,000	2022年6月29日	2023年6月28日	4.2%
6	抵押	工商银行股份有限公司	银行	20,000,000	2022年8月4日	2023年8月3日	4.2%
合计	-	-	-	100,000,000	-	-	-

## 九、 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
2023 年 5 月 16 日	0.50	-	-
合计	0.50	-	-

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

## (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	0.50	-	-

## 十、 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
宋旭彬	董事长	男	否	1971年9月	2021年12月9日	2024年12月8日
姚春生	董事、总经理	男	否	1972年2月	2021年12月9日	2024年12月8日
姚典生	董事、副总经理	男	否	1973年9月	2021年12月9日	2024年12月8日
李刚民	董事	男	否	1966年6月	2021年12月9日	2024年12月8日
郑贵	董事、副总经理	女	否	1984年4月	2021年12月9日	2024年12月8日
万秀娥	监事	女	否	1978年7月	2021年12月9日	2024年12月8日
周惠	监事会主席	女	否	1987年7月	2021年12月9日	2024年12月8日
高明	职工监事	男	否	1988年3月	2021年12月9日	2024年12月8日
赵素玲	董事会秘书、财务负责人	女	否	1973年2月	2021年12月9日	2024年12月8日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东之间，姚春生与姚典生系兄弟关系。宋旭彬任深圳海兴普通合伙人，姚春生、郑贵任深圳海兴有限合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

#### (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	
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	财务负责人赵素玲具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
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	是	公司存在与董事长控制的公司进行关联交易，该关联交易已通过股东大会审议。
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	否	

**(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
行政人员	10	-	-	10
销售人员	78	43	-	121
采购人员	2	-	-	2
生产人员	114	-	6	108
财务人员	7	-	2	5

研发人员	25	7		32
员工总计	236	50	8	278

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	36	49
专科	57	77
专科以下	143	152
员工总计	236	278

#### 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

1、薪酬政策：公司建立了符合公司情况的薪酬考核体系，对管理人员、技术人员、一线员工分别实施考核激励，全面激发员工的工作积极性、主动性和创造性。

2、培训计划：公司重视人才在企业发展中的价值，主要通过各类招聘网站，内部推荐等方式引进各类专业技术人才，并提供与之匹配薪酬待遇。公司重视员工的培训和发展工作，并制定了培训计划，全面加强培训工作，包括不限于新进员工的入职培训、新员工试用期间的岗位技能培训学习、新进员工企业文化理念培训、在职员工的业务与管理技能提高培训等，不断提升员工的素质和能力，建设和培养一支具有较强执行力的、专业化的员工队伍，为公司战略目标实现提供坚实基础和强有力的保障。

3、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

#### (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保等重大决策，严格遵照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责并能有效执行。

##### 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

公司已对照《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。

**(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	4	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，公司严格按照《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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、表决和决议均符合有关法律、法规的要求。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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****(一) 业务独立性**

公司一直专注于塑料家居用品的研发、生产、销售，公司的主要产品包括收纳柜系列、整理箱系列。经过多年的发展，公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，其业务收入全部来源于自身的产品销售，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。根据公司的说明以及控股股东和实际控制人声明，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他



企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

#### （二）资产独立

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，公司合法拥有生产和办公用设备、土地使用权、房产、知识产权等资产的所有权、使用权，该等资产由公司独立拥有和使用，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用公司资产及其他资源的情况，公司也未为控股股东、实际控制人或其他关联方提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍。

#### （三）人员独立

公司的总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策；报告期内不存在控股股东及实际控制人占用公司资金的问题，也不存在股东违规干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### （五）机构独立

公司已经建立独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。按照公司法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

### （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
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业管理制度的要求，在企业日常管控的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。</p> <p>1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及</p>	

资金变动情况。

3、关于风险控制体系报告期内，公司按照企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施从企业规范的角度继续完善各项风险控制体系。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统性工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进和完善。公司会根据经营状况及发展情况不断完善和调整内部管控制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。报告期内未发现会计核算体系、财务管理、税务风险和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司现已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正等情况。

### 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	司农审字[2023]23001630016 号	
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编12栋2514房	
审计报告日期	2023年4月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周锋	苏小颖
	3年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬	15万元	

审计报告正文：

### 审 计 报 告

司农审字[2023]23001630016 号

盘锦海兴科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了盘锦海兴科技股份有限公司（以下简称“海兴科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了海兴科技 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### 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

独立于海兴科技，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

海兴科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括海兴科技 2022 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

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，管理层负责评估海兴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海兴科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海兴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工作的过程中，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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对海兴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海兴科技不能持续经营。

(5) 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。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 广州

中国注册会计师：周 锋

中国注册会计师：苏小颖

二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

## (一) 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	五、1	20,575,706.77	12,792,231.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	6,342,916.89	11,650,884.03
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,381,408.24	1,997,342.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	804,580.85	1,153,941.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	63,218,321.36	59,582,008.67
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>92,322,934.11</b>	<b>87,176,407.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	52,831,655.08	53,398,827.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	973,963.82	

无形资产	五、9	49,560,599.78	50,856,684.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,648,719.68	2,124,219.42
递延所得税资产	五、11	702,024.16	473,463.44
其他非流动资产	五、12	2,746,574.17	1,561,234.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,463,536.69</b>	<b>108,414,429.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>200,786,470.80</b>	<b>195,590,836.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	50,058,333.33	50,060,416.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	5,450,242.24	12,149,033.72
预收款项			
合同负债	五、15	16,492.06	183,858.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,220,909.34	1,334,532.06
应交税费	五、17	3,421,333.22	1,236,272.97
其他应付款	五、18	93,205.12	115,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	466,107.22	
其他流动负债	五、20	430.73	22,188.42
<b>流动负债合计</b>		<b>60,727,053.26</b>	<b>65,101,302.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	519,266.88	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、22	26,875,175.48	28,404,868.46
递延所得税负债	五、11	146,094.58	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		27,540,536.94	28,404,868.46
<b>负债合计</b>		88,267,590.20	93,506,171.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	63,750,000	63,750,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	38,248,428.35	38,248,428.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,533,528.68	490,107.18
一般风险准备			
未分配利润	五、26	8,986,923.57	-403,869.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		112,518,880.60	102,084,665.65
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		112,518,880.60	102,084,665.65
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		200,786,470.80	195,590,836.91

法定代表人：宋旭彬

主管会计工作负责人：赵素玲

会计机构负责人：石勇

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		164,917,098.35	128,378,492.26
其中：营业收入	五、27	164,917,098.35	128,378,492.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		155,348,502.22	130,284,161.37
其中：营业成本	五、27	113,281,222.12	93,635,418.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			



保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	3,308,316.97	2,855,284.33
销售费用	五、29	23,411,863.42	20,966,784.71
管理费用	五、30	6,404,656.86	5,392,034.22
研发费用	五、31	6,760,967.83	5,268,546.87
财务费用	五、32	2,181,475.02	2,166,092.34
其中：利息费用		2,188,123.72	2,155,052.96
利息收入		15,773.91	17,665.00
加：其他收益	五、33	1,689,794.12	3,154,203.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	五、34	-156,936.97	-841,208.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-762,470.05	-383,107.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-2,129.57	-9,488.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,336,853.66</b>	<b>14,730.10</b>
加：营业外收入	五、37	16,724.76	21,501.26
减：营业外支出	五、38	1,829.61	9,070.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,351,748.81</b>	<b>27,161.10</b>
减：所得税费用	五、39	-82,466.14	-87,812.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,434,214.95</b>	<b>114,974.00</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,434,214.95	114,974.00
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）		10,434,214.95	114,974.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>10,434,214.95</b>	<b>114,974.00</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,434,214.95	114,974.00
(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）		0.164	0.002
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.164	0.002

法定代表人：宋旭彬      主管会计工作负责人：赵素玲      会计机构负责人：石勇

### (三) 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		190,950,858.36	143,739,383.66
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			16,116.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	805,675.80	2,508,472.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>191,756,534.16</b>	<b>146,263,972.77</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		122,438,303.47	92,296,482.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,958,363.52	17,761,160.48
支付的各项税费		8,326,179.22	7,551,316.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	18,588,048.61	18,435,471.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>173,310,894.82</b>	<b>136,044,430.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,445,639.34</b>	<b>10,219,542.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,755.00	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>88,755.00</b>	<b>80,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,368,798.33	10,453,152.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,368,798.33</b>	<b>10,453,152.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,280,043.33</b>	<b>-10,373,152.99</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		50,000,000.00	50,000,000.00
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>50,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,385,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,168,697.25	2,154,358.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	240,763.55	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>52,409,460.80</b>	<b>52,539,858.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,409,460.80</b>	<b>-2,539,858.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>27,340.37</b>	<b>-147.25</b>

五、现金及现金等价物净增加额		7,783,475.58	-2,693,616.35
加：期初现金及现金等价物余额		12,792,231.19	15,485,847.54
六、期末现金及现金等价物余额		20,575,706.77	12,792,231.19

法定代表人：宋旭彬

主管会计工作负责人：赵素玲

会计机构负责人：石勇

## (四) 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	63,750,000.00				38,248,428.35				490,107.18		-403,869.88		102,084,665.65
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	63,750,000.00				38,248,428.35				490,107.18		-403,869.88		102,084,665.65
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									1,043,421.50		9,390,793.45		10,434,214.95
（一）综合收益总额											10,434,214.95		10,434,214.95
（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								1,043,421.50	-1,043,421.50			-
1. 提取盈余公积								1,043,421.50	-1,043,421.50			-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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>	63,750,000.00				38,248,428.35			1,533,528.68	8,986,923.57			112,518,880.60

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	63,750,000.00				38,248,428.35				490,107.18		-518,843.88		101,969,691.65
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	63,750,000.00				38,248,428.35				490,107.18		-518,843.88		101,969,691.65
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											114,974.00		114,974.00
（一）综合收益总额											114,974.00		114,974.00
（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													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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>	63,750,000.00				38,248,428.35			490,107.18		-403,869.88		102,084,665.65

法定代表人：宋旭彬

主管会计工作负责人：赵素玲

会计机构负责人：石勇



### 三、 财务报表附注

盘锦海兴科技股份有限公司  
2022 年财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 历史沿革

盘锦海兴科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2011 年 1 月 7 日在盘锦市工商行政管理局注册成立并取得注册号为 211100003061522 的企业法人营业执照。成立时，注册资本为人民币 4000 万元。其中：广东海兴塑胶有限公司以货币资金认缴出资 2400 万元，占注册资本的 60.00%；宋旭彬以货币资金出资 800 万元，占注册资本的 20.00%；姚春生以货币资金认缴出资 400 万元，占注册资本的 10.00%；姚典生以货币资金认缴出资 400 万元，占注册资本的 10.00%。

2011 年 11 月 7 日，根据公司股东会决议和股权转让协议的规定，广东海兴塑胶有限公司将其持有占公司注册资本 60.00%的货币资金认缴出资额 2400 万元转让给宋旭彬。

2011 年 12 月 8 日，根据临时股东会决议、章程修正案，股东宋旭彬、姚春生、姚典生完成实缴注册资本至 4000 万元，辽宁阳光联合会计师事务所于 2011 年 12 月 12 日出具的辽阳会验字[2011]第 5065 号《验资报告》对注册资本予以审验。其中：宋旭彬以货币资金出资 3200 万元，占注册资本的 80.00%；姚春生以货币资金出资 400 万元，占注册资本的 10.00%；姚典生以货币资金出资 400 万元，占注册资本的 10.00%。

2015 年 3 月 13 日，根据公司股东会决议和股权转让协议的规定，宋旭彬将其持有占公司注册资本 10.00%的出资额 400 万元转让给李刚民。本次股权转让后，宋旭彬以货币资金出资 2800 万元，占注册资本的 70.00%；姚春生以货币资金出资 400 万元，占注册资本的 10.00%；姚典生以货币资金出资 400 万元，占注册资本的 10.00%；李刚民以货币资金出资 400 万元，占注册资本的 10.00%。

2015 年 10 月 26 日，根据公司股东会决议和股权转让协议的规定，宋旭彬将其持有占公司注册资本 2.50%的出资额 100 万元转让给郑贵、持有占公司注册资本 2.34%的出资额 93.75 万元转让给胡军。本次股权转让后，宋旭彬以货币资金出资 2606.25 万元，占注册资本的 65.16%；姚春生以货币资金出资 400 万元，占注册资本的 10.00%；姚典生以货币资金出资 400 万元，占

注册资本的 10.00%；李刚民以货币资金出资 400 万元，占注册资本的 10.00%；郑贵以货币资金出资 100 万元，占注册资本的 2.50%；胡军以货币资金出资 93.75 万元，占注册资本的 2.34%。

公司于 2015 年 11 月 24 日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为盘锦海兴科技股份有限公司。各发起人以盘锦海兴精工科技有限公司截至 2015 年 10 月 31 日止经审计净资产额 40,498,428.35 元，折合为股份 4,000 万股，整体变更设立股份公司。其中宋旭彬持有 2,606.25 万元，占注册资本 65.16%，姚春生持有 400 万元，占注册资本 10.00%，姚典生持有 400 万元，占注册资本 10.00%，李刚民持有 400 万元，占注册资本 10.00%，郑贵持有 100 万元，占注册资本 2.50%，胡军持有 93.75 万元，占注册资本 2.34%。

2016 年 1 月 23 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 4,000 万元增加到 5,000 万元。增资后，宋旭彬出资为人民币 2,606.25 万元，占注册资本的 52.13%；深圳海兴也雅投资中心（有限合伙）出资为人民币 1,000 万元，占注册资本的 20.00%；姚春生出资为人民币 400 万元，占注册资本的 8.00%；姚典生出资为人民币 400 万元，占注册资本的 8.00%；李刚民出资为人民币 400 万元，占注册资本的 8.00%；郑贵出资为人民币 100 万元，占注册资本的 2.00%；胡军出资为人民币 93.75 万元，占注册资本的 1.87%。

2016 年 7 月 25 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司“股转系统函【2016】5622 号”文核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016 年 10 月 15 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 5,000 万元增加到 5,500 万元。增资后，宋旭彬出资为人民币 26,062,500.00 元，占注册资本的 47.39%；深圳海兴也雅投资中心（有限合伙）出资为人民币 10,000,000.00 元，占注册资本的 18.18%；姚春生出资为人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 7.27%；姚典生出资为人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 7.27%；李刚民出资为人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 7.27%；江玉璧出资为人民币 2,700,000.00 元，占注册资本的 4.91%；吴漫丽出资为人民币 1,200,000.00 元，占注册资本的 2.18%；郑贵出资为人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 1.82%；胡军出资为人民币 937,500.00 元，占注册资本的 1.71%；张凌燕出资为人民币 400,000.00 元，占注册资本的 0.73%；大连群峰模具有限公司出资为人民币 300,000.00 元，占注册资本的 0.55%；赵素玲出资为人民币 200,000.00 元，占注册资本的 0.36%；高明出资为人民币 100,000.00 元，占注册资本的 0.18%；任勇出资为人民币 100,000.00 元，占注册资本的 0.18%。

2017 年 9 月 28 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 5,500 万元增加到 6,000 万元。增资后，宋旭彬出资为人民币 26,062,500.00 元，占注册资本的 43.4372%；深圳海兴也雅投资中心（有限合伙）出资为人民币 10,000,000.00 元，占注册资本的 16.6667%；

姚春生出资为人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 6.6667%；姚典生出资为人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 6.6667%；李刚民出资为人民币 3,000,000.00 元，占注册资本的 5.0000%；江玉璧出资为人民币 4,700,000.00 元，占注册资本的 7.8333%；吴漫丽出资为人民币 1,200,000.00 元，占注册资本的 2.0000%；郑贵出资为人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 1.6667%；胡军出资为人民币 937,500.00 元，占注册资本的 1.5625%；张凌燕出资为人民币 400,000.00 元，占注册资本的 0.6667%；大连群峰模具有限公司出资为人民币 300,000.00 元，占注册资本的 0.5000%；赵素玲出资为人民币 200,000.00 元，占注册资本的 0.3333%；高明出资为人民币 100,000.00 元，占注册资本的 0.1667%；任勇出资为人民币 100,000.00 元，占注册资本的 0.1667%；吴丹出资为人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 1.6667%；广州市新力实业有限公司出资为人民币 1,600,000.00 元，占注册资本的 2.6667%；郑志勇出资为人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 1.6667%；王贤斌出资为人民币 400,000.00 元，占注册资本的 0.6667%。

2018 年 10 月 26 日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 6,000 万元增加到 6,375 万元。增资后，宋旭彬出资为人民币 27,550,000.00 元，占注册资本的 43.2156%；深圳海兴也雅投资中心（有限合伙）出资为人民币 10,000,000.00 元，占注册资本的 15.6863%；江玉璧出资为人民币 4,700,000.00 元，占注册资本的 7.3725%；姚春生出资为人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 6.2745%；姚典生出资为人民币 4,000,000.00 元，占注册资本的 6.2745%；李刚民出资为人民币 2,250,000.00 元，占注册资本的 3.5294%；广州市新力实业有限公司出资为人民币 1,600,000.00 元，占注册资本的 2.5098%；吴漫丽出资为人民币 1,200,000.00 元，占注册资本的 1.8824%；郑贵出资为人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 1.5686%；吴丹出资为人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 1.5686%；郑志勇出资为人民币 1,000,000.00 元，占注册资本的 1.5686%；大连群峰模具有限公司出资为人民币 600,000.00 元，占注册资本的 0.9412%；张凌燕出资为人民币 400,000.00 元，占注册资本的 0.6275%；王贤斌出资为人民币 400,000.00 元，占注册资本的 0.6275%；赵素玲出资为人民币 200,000.00 元，占注册资本的 0.3137%；任勇出资为人民币 100,000.00 元，占注册资本的 0.1569%；盘锦市兴隆台区国有资本投资运营有限公司出资为人民币 3,750,000.00 元，占注册资本 5.8824%。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本无其他变动。

## 2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：盘锦市兴隆台区兴隆台街177号。

组织形式：公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、

总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构。

总部地址：盘锦市兴隆台区兴隆台街177号。

### 3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：制造业。

主要经营活动：主要从事日用塑料制品的研发、生产及销售业务。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自报告期末至少 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

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月，以此作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

子公司与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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且

符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个

月)、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,确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账;月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

### (2) 外币财务报表的折算方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币,在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时,需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前,公司调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与公司会计期间和会计政策相一致,根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

因汇率变动而产生的财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ① 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,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司

(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类: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。

### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

A、 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;

B、 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

### 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

本公司将同时符合下列条件且未被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,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:

A、 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

B、 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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



③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照

预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三-11。

### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益，金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有

现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

## 2) 应收账款

- 应收账款组合1：应收电视购物平台客户
- 应收账款组合2：应收商超客户
- 应收账款组合3：应收线下客户
- 应收账款组合4：应收电商客户

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

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

## 3) 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收保证金及押金
- 其他应收款组合2：应收备用金及其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

### 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。

### 信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

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

#### 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。

#### 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察

输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

(1) 存货的分类：原材料、在产品、产成品、发出商品。

(2) 存货取得的计价方法：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

(5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

## 13、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用

损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

#### 14、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资。

##### (2) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益



性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-21。

### (6) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三-21 所述方法计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、固定资产

(1) 固定资产标准为：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(3) 固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	3-20	4.75-33.33	0、5
机器设备	3-10	31.67-9.50	5
运输设备	4-5	19-23.75	5
办公设备	3-10	31.67-9.50	5

(5) 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三-21所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三-21所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

A、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。

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本;在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,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。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、使用权资产

在租赁期开始日,公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;承租人发生的初始直接费用;承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧,能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。

公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值时,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,公司将剩余金额计入当期损益。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产计价

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、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，证明其有用性；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

### (2) 无形资产的后续计量

#### A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注三-21所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、资产减值

### (1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

### (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发

生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

### （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### （6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

## 23、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

## 24、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。



## 25、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

### (2) 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。A、设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。B、设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (4) 辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：A、企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。B、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 26、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：A、该义务是本公司承担的现时义务；B、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；C、该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：A、所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；B、所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 27、股份支付及权益工具

#### (1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，

计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率；G、分期行权的股份支付。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### A、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### B、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### C、修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 28、收入

### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公

司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;

⑤客户已接受该商品。

(2) 公司收入实现的具体核算原则为

出口销售:外销模式是指公司接受国外客户订单,按订单生产并直接报关出口的一种销售方式,该模式下公司主要系按 FOB(船上交货(指定装运港))交易方式。根据《2000 年国际贸易术语解释通则》规定,FOB 是当货物在指定的装运港越过船舷,卖方即完成交货,买方必须从该点起承担货物灭失或损坏的一切风险;在 FOB 交易方式下,公司在将货物装运完毕并办理相关装运手续取得出口报关单后,商品控制权已经转移给买方,确认销售收入的实现。

国内销售:公司已根据合同约定将产品交付给购货方指定的交货地点或交付给购货方委托的承运人,并取得对方确认作为控制权的转移时点,确认销售收入。

## 29、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的,且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

### 30、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税

暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### (2) 递延所得税资产的确认

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

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

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

#### (3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

#### (4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 32、租赁

### 租赁的识别

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



同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

1. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
2. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 租赁期的评估

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

#### 作为承租人

公司作为承租人的一般会计处理见附注三-19、24。

#### 租赁变更

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

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
2. 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。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。

#### 作为融资租赁出租人

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

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。公司取得的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。

公司作为融资租赁的生产商时，在租赁期开始日，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。公司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。

#### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

#### 售后租回交易

公司按照附注三-28 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 作为承租人

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，按照附注三-10 对该金融负债进行会计处理。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 回购公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## (2) 终止经营

终止经营是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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。

## 34、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2021 年 12 月印发了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)，“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”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 财政部于 2022 年 11 月印发了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释 16 号”)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，本公司自规定之日起开始执行。

上述会计政策变更事项已经董事会审议通过。

### (2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

2002 年 1 月 23 日，根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。2022 年度公司塑料家具出口退税率为 13%。

### （2）企业所得税

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心于 2022 年 11 月 23 日在高新技术企业认定管理工作网发布的《关于对辽宁省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司被列入辽宁省认定的 2022 年第一批高新技术企业，并进行备案：《高新技术企业证书》（发证日期：2022 年 11 月 4 日、证书编号：GR202221000374）。公司高新技术企业有效期：减免期限为 2022 年度至 2024 年度，公司 2022 年度适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

（1）货币资金分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,712.50	5,614.47

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	8,185,932.06	4,805,832.19
其他货币资金	12,388,062.21	7,980,784.53
合 计	20,575,706.77	12,792,231.19
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 截至报告期末，其他货币资金期末余额为公司进行互联网销售取得的贷款尚未提取存放在第三方收付款平台中的余额。

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,513,212.57	11,871,754.14
1-2 年	229,531.03	15,782.29
2-3 年	15,782.29	266,138.37
3-4 年	266,138.37	1,597,487.17
4-5 年	1,597,487.17	90,480.45
5 年以上	90,480.45	-
小 计	8,712,631.88	13,841,642.42
减：坏账准备	2,369,714.99	2,190,758.39
合 计	6,342,916.89	11,650,884.03

(2) 按坏账计提方法分类披露：

盘锦海兴科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

货币单位：人民币元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,549.00	0.11%	9,549.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,703,082.88	99.89%	2,360,165.99	27.12%	6,342,916.89
其中：应收电视购物平台客户	408,996.45	4.69%	87,085.60	21.29%	321,910.85
其中：应收商超客户	1,732,696.01	19.89%	1,732,696.01	100.00%	-
其中：应收线下客户	5,074,860.00	58.25%	461,226.64	9.09%	4,613,633.36
其中：应收电商客户	1,486,530.42	17.06%	79,157.74	5.33%	1,407,372.68
合计	8,712,631.88	100.00%	2,369,714.99	27.20%	6,342,916.89
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,549.00	0.07%	9,549.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,832,093.42	99.93%	2,181,209.39	15.77%	11,650,884.03
其中：应收电视购物平台客户	395,308.24	2.86%	34,887.67	8.83%	360,420.57
其中：应收商超客户	1,732,696.01	12.52%	1,483,022.05	85.59%	249,673.96
其中：应收线下客户	6,303,523.13	45.54%	374,369.39	5.94%	5,929,153.74
其中：应收电商客户	5,400,566.04	39.02%	288,930.28	5.35%	5,111,635.76
合计	13,841,642.42	100.00%	2,190,758.39	15.83%	11,650,884.03

(3) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁兴隆超市连锁有限公司	6,591.50	6,591.50	100.00%	预计无法收回
辽宁兴隆百货集团有限公司	2,957.50	2,957.50	100.00%	预计无法收回
合计	9,549.00	9,549.00	100.00%	

(4) 按组合计提坏账准备

①组合计提项目：应收电视购物平台客户

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	172,715.48	5,566.54	3.22%
1 至 2 年	183,953.90	41,420.58	22.52%
2 至 3 年	15,782.29	3,553.70	22.52%
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	36,544.78	36,544.78	100.00%
合 计	408,996.45	87,085.60	21.29%
类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	342,981.17	749.07	0.22%
1 至 2 年	15,782.29	2,856.27	18.10%
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	36,544.78	31,282.33	85.60%
合 计	395,308.24	34,887.67	8.83%

②组合计提项目：应收商超客户



盘锦海兴科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

货币单位：人民币元

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	117,292.37	117,292.37	100.00%
4 至 5 年	1,591,122.37	1,591,122.37	100.00%
5 年以上	24,281.27	24,281.27	100.00%
合 计	1,732,696.01	1,732,696.01	100.00%
类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	117,292.37	100,236.53	85.46%
3 至 4 年	1,591,122.37	1,362,000.75	85.60%
4 至 5 年	24,281.27	20,784.77	85.60%
合 计	1,732,696.01	1,483,022.05	85.59%

③组合计提项目：应收线下客户

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	4,853,966.67	347,693.15	7.16%
1 至 2 年	45,577.13	11,983.10	26.29%
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	148,846.00	75,080.19	50.44%
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	26,470.20	26,470.20	100.00%
合 计	5,074,860.00	461,226.64	9.09%
类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	6,128,206.93	311,480.14	5.08%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	148,846.00	40,230.76	27.03%
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	26,470.20	22,658.49	85.60%
合 计	6,303,523.13	374,369.39	5.94%

④组合计提项目：应收电商客户

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	1,486,530.42	79,157.74	5.33%
合 计	1,486,530.42	79,157.74	5.33%
类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	5,400,566.04	288,930.28	5.35%
合 计	5,400,566.04	288,930.28	5.35%

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

事 项	坏账准备金额
期初余额	2,190,758.39
本期计提	178,956.60
本期转回或收回	-
本期核销	-
本期转销	-
期末余额	2,369,714.99

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(6) 报告期不存在实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况：

前五名汇总余额	占总额比例	坏账准备期末余额
4,796,665.03	55.05%	792,271.87

(8) 截至报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款及因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面价值	比 例	账面价值	比 例
1 年以内	1,380,258.24	99.92%	1,986,942.18	99.48%
1-2 年	1,150.00	0.08%	10,400.00	0.52%
合 计	1,381,408.24	100.00%	1,997,342.18	100.00%

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末金额前五名的预付情况：

前五名汇总余额	占总额比例
1,285,167.02	93.03%

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	804,580.85	1,153,941.83
合 计	804,580.85	1,153,941.83

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	370,178.21	722,672.58
1-2 年	118,698.31	251,719.24
2-3 年	213,006.74	327,797.73
3-4 年	320,248.88	52,727.99
4-5 年	51,727.99	105,000.00
5 年以上	291,258.27	276,581.47
小 计	1,365,118.40	1,736,499.01
减：坏账准备	560,537.55	582,557.18
合 计	804,580.85	1,153,941.83

2) 按款项性质分类情况

款 项 性 质	期 末 余 额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	1,162,080.95	549,715.65	612,365.30
备用金及其他	203,037.45	10,821.90	192,215.55
合 计	1,365,118.40	560,537.55	804,580.85
款 项 性 质	期 初 余 额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	1,553,084.88	572,689.71	980,395.17

盘锦海兴科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

货币单位：人民币元

备用金及其他	183,414.13	9,867.47	173,546.66
合 计	1,736,499.01	582,557.18	1,153,941.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	582,557.18	-	-	582,557.18
本期计提	-	-	-	-
本期转回或收回	22,019.63	-	-	22,019.63
期末余额	560,537.55	-	-	560,537.55

说明：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

4) 本期不存在实际核销的其他应收款。

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	年 限	占余额比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	200,000.00	3-4 年、4-5 年	14.65%	108,705.00
第二名	押金、保证金	161,000.00	1 年以内、2-3 年	11.79%	44,450.20
第三名	备用金及其他	150,353.45	1 年以内	11.01%	8,013.84
第四名	押金、保证金	114,427.94	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	8.38%	76,831.61
第五名	押金、保证金	110,576.46	2-3 年、3-4 年、4-5 年	8.10%	58,192.65
合 计		736,357.85		53.93%	296,193.30

5、存货

(1) 存货分项列示如下：

	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
原材料	23,655,777.49	-	23,655,777.49	21,129,259.68	-	21,129,259.68
在产品	1,209.75	-	1,209.75	1,706.77	-	1,706.77
产成品	36,158,167.91	718,999.50	35,439,168.41	31,247,183.07	379,897.07	30,867,286.00
发出商品	4,167,700.56	45,534.85	4,122,165.71	7,586,966.49	3,210.27	7,583,756.22
合计	63,982,855.71	764,534.35	63,218,321.36	59,965,116.01	383,107.34	59,582,008.67

(2) 存货跌价准备：

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	379,897.07	718,999.50	-	379,897.07	-	718,999.50
发出商品	3,210.27	43,470.55	-	1,145.97	-	45,534.85
合计	383,107.34	762,470.05	-	381,043.04	-	764,534.35

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	52,831,655.08	53,398,827.91
固定资产清理	-	-
合 计	52,831,655.08	53,398,827.91

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					

盘锦海兴科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

货币单位：人民币元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1.期初余额	42,276,536.65	42,508,493.42	7,356,286.43	1,296,446.32	93,437,762.82
2.本期增加金额	374,014.03	6,279,364.64	517,247.77	12,831.86	7,183,458.30
(1) 购置	-	6,279,364.64	517,247.77	12,831.86	6,809,444.27
(2) 在建工程转入	374,014.03	-	-	-	374,014.03
3.本期减少金额	-	-	425,234.67	-	425,234.67
(1) 处置或报废	-	-	425,234.67	-	425,234.67
4.期末余额	42,650,550.68	48,787,858.06	7,448,299.53	1,309,278.18	100,195,986.45
二、累计折旧					
1.期初余额	12,457,795.99	23,322,283.58	3,242,343.37	1,016,511.97	40,038,934.91
2.本期增加金额	2,241,595.72	3,884,184.92	1,454,291.72	88,091.47	7,668,163.83
(1) 计提	2,241,595.72	3,884,184.92	1,454,291.72	88,091.47	7,668,163.83
3.本期减少金额	-	-	342,767.37	-	342,767.37
(1) 处置或报废	-	-	342,767.37	-	342,767.37
4.期末余额	14,699,391.71	27,206,468.50	4,353,867.72	1,104,603.44	47,364,331.37
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末账面价值	27,951,158.97	21,581,389.56	3,094,431.81	204,674.74	52,831,655.08
期初账面价值	29,818,740.66	19,186,209.84	4,113,943.06	279,934.35	53,398,827.91

(2) 截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 期末尚未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
仓库	872,159.21	按照整体规划尚未建设完毕，暂无法办理产权
现代物流仓储中心	7,141,906.29	按照整体规划尚未建设完毕，暂无法办理产权
厂区大门及宿舍楼	2,499,923.17	按照整体规划尚未建设完毕，暂无法办理产权

#### 7、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	-	-
工程物资	-	-
合 计	-	-



(1) 重要在建工程项目本期变动情况：

项 目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
室外仓储大棚	400,000.00	-	374,014.03	374,014.03	-	-	94.59%	100.00%	-	-	-	自筹
合 计	400,000.00	-	374,014.03	374,014.03	-	-	94.59%	100.00%	-	-	-	

(2) 截至报告期末，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

### 8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	1,204,627.84	1,204,627.84
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	1,204,627.84	1,204,627.84
二、累计摊销		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	230,664.02	230,664.02
(1) 计提	230,664.02	230,664.02
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	230,664.02	230,664.02
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	973,963.82	973,963.82
期初账面价值	-	-

### 9、无形资产

#### (1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	电脑软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	60,540,010.37	603,678.70	61,143,689.07
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	60,540,010.37	603,678.70	61,143,689.07
二、累计摊销			

盘锦海兴科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度

货币单位：人民币元

项 目	土地使用权	电脑软件	合 计
1.期初余额	10,076,952.95	210,052.02	10,287,004.97
2.本期增加金额	1,235,716.40	60,367.92	1,296,084.32
(1) 计提	1,235,716.40	60,367.92	1,296,084.32
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	11,312,669.35	270,419.94	11,583,089.29
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末账面价值	49,227,341.02	333,258.76	49,560,599.78
期初账面价值	50,463,057.42	393,626.68	50,856,684.10

(2) 截至报告期末，无形资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
厂区道路铺设工程	667,201.84	-	66,720.24	600,481.60
厂区绿化项目	1,188,412.72	-	140,174.64	1,048,238.08
动漫形象使用授权费	268,604.86	-	268,604.86	-
合 计	2,124,219.42	-	475,499.74	1,648,719.68

11、递延所得税资产/递延所得税负债

盘锦海兴科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022年度

货币单位：人民币元

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,694,786.92	554,218.04	3,156,422.91	473,463.44
租赁负债	985,374.10	147,806.12	-	-
合 计	4,680,161.02	702,024.16	3,156,422.91	473,463.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	973,963.82	146,094.58	-	-
合 计	973,963.82	146,094.58	-	-

(3) 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	16,453,356.16	19,281,338.46
合 计	16,453,356.16	19,281,338.46

(4) 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	期末余额	期初余额
2023年度	10,635,968.16	-
2024年度	1,969,669.13	16,821,548.50
2025年度	-	1,969,669.13
2026年度	3,847,718.87	-
合 计	16,453,356.16	18,791,217.63

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,746,574.17	1,561,234.14
合 计	2,746,574.17	1,561,234.14

13、短期借款

盘锦海兴科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022 年度

货币单位：人民币元

(1) 短期借款分类：

借 款 种 类	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
借款利息	58,333.33	60,416.67
合 计	50,058,333.33	50,060,416.67

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 截至报告期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

#### 14、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,988,460.04	11,579,366.42
1-2 年	48,936.00	502,671.10
2-3 年	348,810.00	50,921.20
3-4 年	47,961.20	-
4-5 年	-	-
5 年以上	16,075.00	16,075.00
合 计	5,450,242.24	12,149,033.72

(2) 期末公司无账龄超过一年的重要应付账款。

#### 15、合同负债

账 龄	期末余额	期初余额
预收货款	16,492.06	183,858.96
合 计	16,492.06	183,858.96

#### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期职工薪酬	1,334,532.06	21,786,888.54	21,900,511.26	1,220,909.34
离职后福利-设定提存计划	-	2,057,852.26	2,057,852.26	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-

盘锦海兴科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度

货币单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
合 计	1,334,532.06	23,844,740.80	23,958,363.52	1,220,909.34

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和 补贴	1,334,532.06	19,063,358.27	19,176,980.99	1,220,909.34
二、职工福利费	-	790,558.50	790,558.50	-
三、社会保险费	-	1,001,848.57	1,001,848.57	-
其中：1. 医疗保险（含生 育）	-	923,201.75	923,201.75	-
2. 工伤保险费	-	78,646.82	78,646.82	-
四、住房公积金	-	565,392.00	565,392.00	-
五、工会经费和职工教育 经费	-	365,731.20	365,731.20	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	1,334,532.06	21,786,888.54	21,900,511.26	1,220,909.34

(3) 设定提存计划如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
基本养老保险	-	1,997,311.92	1,997,311.92	-
失业保险费	-	60,540.34	60,540.34	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	2,057,852.26	2,057,852.26	-

## 17、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,861,934.76	920,833.59
城市维护建设税	201,464.49	64,458.35

盘锦海兴科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022 年度

货币单位：人民币元

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	86,341.95	27,625.01
地方教育附加	57,561.30	18,416.67
土地使用税	155,796.51	155,796.51
房产税	41,077.74	41,077.74
印花税	17,156.47	8,065.10
合计	3,421,333.22	1,236,272.97

(2) 主要税项适用税率及税收优惠参见本附注四。

### 18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	93,205.12	115,000.00
合计	93,205.12	115,000.00

(1) 其他应付款：

1) 按款项性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
押金	75,000.00	115,000.00
其他	18,205.12	-
合计	93,205.12	115,000.00

2) 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	466,107.22	-
合计	466,107.22	-

### 20、其他流动负债

盘锦海兴科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022年度

货币单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	430.73	22,188.42
合 计	430.73	22,188.42

21、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁费用	985,374.10	-
减：一年内到期的租赁负债	466,107.22	-
合 计	519,266.88	-

22、递延收益

(1) 递延收益按种类列示：

负债项目	期初余额	本年增加	本期减少	其他变动	期末余额	形成原因
政府补助	28,404,868.46	-	1,529,692.98	-	26,875,175.48	政府补助
合 计	28,404,868.46	-	1,529,692.98	-	26,875,175.48	

(2) 涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	期初余额	本年新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
110000万吨塑料家居用品研发项目	1,934,334.66	-	904,978.31	-	1,029,356.35	与资产相关
基础设施配套项目补贴	24,982,574.79	-	588,980.16	-	24,393,594.63	与资产相关
塑料家居用品5.5万吨贴息项目	812,800.00	-	19,200.00	-	793,600.00	与资产相关
支持中小企业发展和管理专项补贴	675,159.01	-	16,534.51	-	658,624.50	与资产相关
合 计	28,404,868.46	-	1,529,692.98	-	26,875,175.48	

23、股本（实收资本）



盘锦海兴科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022 年度

货币单位：人民币元

(1) 股本（实收资本）明细项目和增减变动列示如下：

项 目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	增资	净资产折股	小计	
股份总数	63,750,000.00	-	-	-	-	-	63,750,000.00

(2) 股本（实收资本）增减变动及投资者出资具体情况参见本财务报表附注一。

#### 24、资本公积

资本公积列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	38,248,428.35	-	-	38,248,428.35
合 计	38,248,428.35	-	-	38,248,428.35

#### 25、盈余公积

盈余公积列示如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	490,107.18	1,043,421.50	-	1,533,528.68
合 计	490,107.18	1,043,421.50	-	1,533,528.68

#### 26、未分配利润

未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-403,869.88	-518,843.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-403,869.88	-518,843.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,434,214.95	114,974.00
减：提取法定盈余公积	1,043,421.50	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
净资产折股	-	-

盘锦海兴科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度

货币单位：人民币元

项 目	本期	上期
期末未分配利润	8,986,923.57	-403,869.88

27、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	159,599,282.03	107,942,743.87	127,593,803.99	92,827,682.14
其他业务	5,317,816.32	5,338,478.25	784,688.27	807,736.76
合 计	164,917,098.35	113,281,222.12	128,378,492.26	93,635,418.90

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	513,536.33	342,579.99
教育费附加	220,087.01	146,819.99
地方教育附加	146,724.68	97,880.01
土地使用税	1,869,558.12	1,869,558.12
房产税	492,932.88	339,123.62
印花税	63,495.55	55,480.20
车船使用税	1,982.40	3,842.40
合 计	3,308,316.97	2,855,284.33

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传及服务费	12,342,223.62	14,816,835.34
职工薪酬	9,908,302.93	5,253,573.40
办公费及其他费用	746,316.15	510,878.85
折旧与摊销费用	230,664.02	-
差旅费	91,803.64	264,079.36
业务招待费	84,743.81	38,227.82
汽车费用	7,809.25	13,139.94
租赁费	-	70,050.00
合 计	23,411,863.42	20,966,784.71

30、管理费用

盘锦海兴科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度

货币单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,795,077.34	2,227,677.40
折旧与摊销	1,738,279.32	1,495,277.31
办公费	877,284.13	634,011.85
中介机构费	628,199.06	720,656.31
业务招待费	235,641.27	139,541.08
车辆使用费	79,695.38	83,746.98
差旅费	50,480.36	91,123.29
合 计	6,404,656.86	5,392,034.22

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,959,366.82	2,287,021.81
直接投入（材料类）	3,393,595.12	2,462,406.92
折旧与摊销	340,878.02	503,499.11
测试费用	10,799.44	10,024.52
其他费用	56,328.43	5,594.51
合 计	6,760,967.83	5,268,546.87

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,188,123.72	2,155,052.96
减：利息收入	15,782.22	17,665.00
汇兑损益	-24,702.31	4,261.67
手续费	33,835.83	24,442.71
合 计	2,181,475.02	2,166,092.34

33、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,689,444.51	3,153,969.69
个税手续费返还	349.61	233.33

盘锦海兴科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022 年度

货币单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,689,794.12	3,154,203.02

(2) 计入其他收益的政府补助明细列示：

项 目	本期	上期	与资产相关/ 与收益相关
110000 万吨塑料家居用品研发项目	904,978.31	980,209.62	与资产相关
基础设施配套项目补贴	588,980.16	588,980.16	与资产相关
稳岗扩岗专项支持资金	75,927.00	945,045.40	与收益相关
高新技术企业补贴	50,000.00	-	与收益相关
专利专项奖励资金	20,000.00	-	与收益相关
塑料家居用品 5.5 万吨贴息项目	19,200.00	19,200.00	与资产相关
支持中小企业发展和管理专项补贴	16,534.51	16,534.51	与资产相关
毕业生社会保险补贴	13,824.53	-	与收益相关
省级企业技术中心认定财政补贴	-	400,000.00	与收益相关
2021 年省产学研联盟补助	-	200,000.00	与收益相关
以工代训专项补贴	-	4,000.00	与收益相关
合 计	1,689,444.51	3,153,969.69	

### 34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-178,956.60	-680,570.54
其他应收款坏账损失	22,019.63	-160,637.78
合 计	-156,936.97	-841,208.32

### 35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失	-762,470.05	-383,107.34

盘锦海兴科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022 年度

货币单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-762,470.05	-383,107.34

**36、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,129.57	-9,488.15
合 计	-2,129.57	-9,488.15

**37、营业外收入**

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,550.00	11,500.00
其他	12,174.76	10,001.26
合 计	16,724.76	21,501.26

(2) 计入当期非经常性损益的金额：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,550.00	11,500.00
其他	12,174.76	10,001.26
合 计	16,724.76	21,501.26

(3) 计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
党建活动建设补贴	2,600.00	10,000.00	与收益相关
党费返还	1,950.00	1,500.00	与收益相关
合 计	4,550.00	11,500.00	

**38、营业外支出**

(1) 营业外支出情况如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	1,756.68	2,528.60

盘锦海兴科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022 年度

货币单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	72.93	6,541.66
合 计	1,829.61	9,070.26

(2) 计入当期非经常性损益的金额：

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	1,756.68	2,528.60
其他	72.93	6,541.66
合 计	1,829.61	9,070.26

### 39、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	-82,466.14	-87,812.90
合 计	-82,466.14	-87,812.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,351,748.81	27,161.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,552,762.32	4,074.16
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,223.10	10,703.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-893,842.68	-
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	-	490,120.83
所得税税率的变动对递延所得税资产或负债的影响	-	-
研发开发费加计扣除的影响	-760,608.88	-592,711.52
所得税费用	-82,466.14	-87,812.90

#### 40、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	164,651.14	1,560,778.73
利息收入	15,782.22	17,665.00
其它	30,379.88	10,001.26
收到的押金、备用金以及保证金	594,862.56	920,027.45
合 计	805,675.80	2,508,472.44

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
营业费用及管理费用	18,288,901.22	18,181,473.74
银行手续费	33,835.83	24,442.71
支付的押金、备用金以及保证金	242,834.00	174,347.99
其他	22,477.56	55,206.83
合 计	18,588,048.61	18,435,471.27

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的长期租赁费用	240,763.55	-
合 计	240,763.55	-

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,434,214.95	114,974.00
加：资产减值准备	919,407.02	1,224,315.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	7,898,827.85	7,626,075.34
无形资产摊销	1,296,084.32	1,286,737.44
长期待摊费用摊销	475,499.74	1,773,298.24
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)	2,129.57	9,488.15

盘锦海兴科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度

货币单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,160,783.35	2,155,200.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-228,560.72	-87,812.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	146,094.58	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,398,782.74	-3,653,033.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,311,266.56	-655,087.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,041,632.16	2,030,311.50
其他（参见下注）	-1,529,692.98	-1,604,924.29
经营活动产生的现金流量净额	18,445,639.34	10,219,542.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,575,706.77	12,792,231.19
减：现金的期初余额	12,792,231.19	15,485,847.54
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,783,475.58	-2,693,616.35

注：其他系递延收益摊销额及其他变动金额。

(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	20,575,706.77	12,792,231.19
其中：库存现金	1,712.50	5,614.47
可随时用于支付的银行存款	8,185,932.06	4,805,832.19
可随时用于支付的其他货币资金	12,388,062.21	7,980,784.53
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	20,575,706.77	12,792,231.19



盘锦海兴科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度

货币单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

**42、所有权或使用权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	资产受限制的原因
固定资产-1号厂房	11,193,798.49	为银行借款设置抵押担保
无形资产-土地使用权	34,304,787.02	为银行借款设置抵押担保
合 计	45,498,585.51	

**43、外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金（美元）	988.62	6.9646	6,885.34

(2) 境外经营实体情况

无。

**44、政府补助**

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

	补助类型（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目
详见本附注五-33	与收益相关	159,751.53	其他收益
详见本附注五-37	与收益相关	4,550.00	营业外收入
合 计		164,301.53	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

	补助类型（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目
详见本附注五-33	与收益相关	159,751.53	其他收益
详见本附注五-33	与资产相关	1,529,692.98	其他收益
详见本附注五-37	与收益相关	4,550.00	营业外收入

	补助类型（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目
合 计		1,693,994.51	

(3) 本期退回的政府补助金额及原因  
无。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制企业合并事项。

### 2、同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制企业合并事项。

### 3、反向购买

本期公司未发生反向购买事项。

### 4、处置子公司

本期公司未发生处置子公司事项。

### 5、其他原因的合并范围变动

本期公司不存在其他原因的合并范围变动的事项。

## 七、在其他主体的权益

### 1、在子公司中的权益

无。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期公司未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

### 4、重要的共同经营

截至报告期末，公司无共同经营及其他未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

#### 5、其他

无。

### 八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收及其他应收款、借款、应付及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

与这些金融工具有关的风险主要包括：信用风险、流动风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小,2022 年度,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的出口销售形成的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注五-43。

(3) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司实际控制人是：宋旭彬。

盘锦海兴科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度

货币单位：人民币元

关联方名称	与本公司关系	出资金额（人民币）	出资比例	表决权比例
宋旭彬	控股股东	29,050,000.00	45.5686%	61.25%

2、本公司之子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

截至报告期末，公司无合营企业及联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

关 联 方 名 称	其他关联方与本公司关系
姚春生	持有本公司股份 5%以上的股东
姚典生	持有本公司股份 5%以上的股东
李刚民	公司董事
郑贵	公司董事、副总经理
赵素玲	公司董事会秘书、财务负责人
高明	职工代表监事
周慧	监事会主席
万秀娥	公司监事、公司生产厂长
广东海兴塑胶有限公司	实际控制人控制之企业
广州海仁贸易有限公司	实际控制人控制之企业
揭阳市新与科技有限公司	报告期内曾是公司员工控制之企业
广州市米妮智能科技有限公司	报告期内曾是公司员工控制之企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东海兴塑胶有限公司	日用品系列	2,459,202.02	3,687,435.55

出售商品、提供劳务情况表

盘锦海兴科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022 年度

货币单位：人民币元

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
揭阳市新与科技有限公司	日用品系列	11,730,315.69	5,456,193.71
广州市米妮智能科技有限公司	日用品系列	668,505.04	2,144,412.99

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
广东海兴塑胶有限公司	办公室	71,292.00	-
广州海仁贸易有限公司	办公室	43,600.00	-

(3) 关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋旭彬、宋晓珊	20,000,000.00	2022/6/23	2025/6/22	否
宋旭彬、宋晓珊	18,000,000.00	2022/6/23	2025/6/22	否
宋旭彬、宋晓珊	12,000,000.00	2022/5/23	2025/5/22	否
宋旭彬、宋晓珊	20,000,000.00	2021/9/29	2025/9/27	否
宋旭彬、宋晓珊	18,000,000.00	2021/8/31	2025/8/26	否
宋旭彬、宋晓珊	12,000,000.00	2021/8/11	2025/8/8	否
宋旭彬、宋晓珊	38,000,000.00	2020/9/23	2023/9/22	否
宋旭彬、宋晓珊	12,000,000.00	2020/8/11	2023/8/10	否
宋旭彬、宋晓珊	50,000,000.00	2019/11/11	2022/11/10	是

(4) 关键管理人员报酬：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,348,764.72	810,241.98

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	揭阳市新与科技有限公司	2,497,367.31	3,118,896.43

盘锦海兴科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022 年度

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	广州市米妮智能科技有限公司	91,056.37	794,514.81

### 十一、股份支付

本期内，公司未发生股份支付事项。

### 十二、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

无。

#### 2、或有事项

无。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无。

#### 2、利润分配情况

根据公司 2023 年 4 月 26 日第三届董事会第七次会议审议通过的《2022 年年度权益分派预案》，公司目前总股本为 63,750,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），本次权益分派共派发现金红利 3,187,500.00 元。该利润分配预案待股东大会决议通过后实施。

#### 3、销售退回

无。

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产交换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,129.57	明细详见本附注五-36
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	1,693,994.51	明细详见本附注五-33、37



盘锦海兴科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度

货币单位：人民币元

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
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	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
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	-	
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	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-	
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	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,345.15	明细详见本附注五-37、38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	349.61	明细详见本附注五-33
小 计	1,702,559.70	
减：所得税影响额	255,383.96	
合 计	1,447,175.74	

2、净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润	加 权 平 均 净 资 产 收 益 率	每 股 收 益	
		基 本 每 股 收 益	稀 释 每 股 收 益
归属于公司普通股股东的净利润	9.72%	0.164	0.164

盘锦海兴科技股份有限公司  
财务报表附注  
2022 年度

货币单位：人民币元

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
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	8.38%	0.141	0.141

3、会计政策变更相关补充资料

无

---

## 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：

盘锦海兴科技股份有限公司董事会秘书办公室