



# 华东修船

NEEQ:831236

## 威海华东修船股份有限公司



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郑夕华、主管会计工作负责人王丽静及会计机构负责人（会计主管人员）王丽静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无未按要求披露的事项

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动及股东情况.....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第六节	财务会计报告.....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	80
附件 II	融资情况.....	80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华东修船	指	威海华东修船股份有限公司
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
《公司章程》	指	威海华东修船股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
监事会	指	威海华东修船股份有限公司监事会
董事会	指	威海华东修船股份有限公司董事会
股东大会	指	威海华东修船股份有限公司股东大会
恒丰再生资源	指	荣成恒丰再生资源有限公司，本公司全资子公司
华东造船	指	荣成市华东造船有限公司，本公司全资子公司
石岛集团	指	石岛集团有限公司（为本公司控股股东及实际控制人控制的企业）
干散货运输市场波罗的海运价综合指数	指	若干条的传统干散货船航线的运价，按照各自在航运市场上重要程度和所占比重构成的综合性指数，由波罗的海航交所发布的，是反映国际海运情况的权威指数。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	威海华东修船股份有限公司		
英文名称及缩写	Weihai Huadong Ship Repair Co., Ltd .		
	Huadong Ship Repair		
法定代表人	郑夕华	成立时间	2010年12月7日
控股股东	控股股东为（尹远华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹远华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--c43 金属制品、机械和设备修理业--c434 铁路、船舶、航空航天等运输设备修理--c4342 船舶修理		
主要产品与服务项目	散杂货轮集装箱轮修理、改造业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华东修船	证券代码	831236
挂牌时间	2014年10月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401		
联系方式			
董事会秘书姓名	王丽静	联系地址	荣成市石岛管理区海港路 299 号 11 号楼
电话	0631-7381244	电子邮箱	shuigongchuan@126.com
传真	0631-7381310		
公司办公地址	荣成市石岛管理区海港路 299 号 11 号楼	邮政编码	264309
公司网址	www.rchsrc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913710005667218279		
注册地址	山东省威海市荣成市石岛海港路 299 号 11 号楼		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

公司主要经营船舶修理、改造、建造业务，所属行业为船舶修理业。公司借助优越的地理位置优势，采取“修造并举”的经营模式，业务遍及多个国家和地区。公司与国内外多家具有特修资质的专业技术公司建立了长期的战略合作关系，成立了包括调速器修理、推进器修理、主辅机旧件修理与翻新、涡轮增压器修理、船舶自动化修理的技术服务站，可满足客户的各项修理服务要求。公司以服务为魂，以发展为本，以实干为先，在狠抓产品质量的同时还高度重视生产安全。现已通过 ISO9001 质量管理体系认证，和 CCS、DNV 船级社认证，具有雄厚的技术力量和生产能力，多年来已承接国内外各种油船、化学品船、散货船、集装箱船、滚装船、LPG 船、LNG 船、石油钻井平台及工程船舶等船舶修理、改造、建造工作，业务范围遍及亚洲，欧洲，美洲，非洲等多个国家和地区。一方面，公司利用干船坞、舾装码头、机械式滑道等基础设施，发挥技术、个性化服务等方面的优势，以船舶修理为主，有效规避了低迷的经济形势对造船、船舶改装业务的不利影响给公司带来的周期性经营风险，通过船舶修理业务获得相对稳定的营业利润；另一方面公司又充分利用现有产能，承接船舶改装、建造业务，提高基础设施利用效率，最大限度地获取营业利润。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	132,804,444.61	149,821,464.25	-11.36%
毛利率%	51.22%	40.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,874,239.17	35,808,429.46	25.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,593,294.05	35,644,202.70	25.11%
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）	15.00%	15.62%	-
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）	14.90%	15.55%	-
基本每股收益	0.90	0.72	25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	418,879,118.57	433,325,972.38	-3.33%
负债总计	109,180,342.67	154,026,600.18	-29.12%

归属于挂牌公司股东的净资产	309,698,775.90	279,299,372.20	10.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.19	5.59	10.73%
资产负债率%（母公司）	27.23%	36.71%	-
资产负债率%（合并）	26.06%	35.55%	-
流动比率	1.32	1.13	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-5,890,642.33	50,746,135.67	-111.61%
应收账款周转率	29.45	42.41	-
存货周转率	4.66	4.30	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.33%	9.06%	-
营业收入增长率%	-11.36%	42.45%	-
净利润增长率%	25.32%	122.55%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	114,427,009.37	27.32%	154,841,143.41	35.73%	-26.10%
应收票据			399,444.00	0.09%	-100.00%
应收账款	8,668,250.25	2.07%	351,900.00	0.08%	2,363.27%
应收账款融资	150,000.00	0.04%	100,000.00	0.02%	50.00%
预付款项	1,014,120.50	0.24%	2,808,270.24	0.65%	-63.89%
其他应收款	6,740,622.46	1.61%	1,402,419.97	0.32%	380.64%
存货	13,623,910.34	3.25%	14,159,550.12	3.27%	-3.78%
固定资产	144,107,521.00	34.40%	147,906,768.07	34.13%	-2.57%
无形资产	39,970,406.62	9.54%	40,632,505.00	9.38%	-1.63%
递延所得税资产	166,242.39	0.04%	90,039.98	0.02%	84.63%
其他非流动资产	90,000,000.00	21.49%	70,000,000.00	16.15%	28.57%
应付账款	32,750,075.63	7.82%	37,290,488.63	8.61%	-12.18%
合同负债	51,475,951.28	12.29%	60,137,131.70	13.88%	-14.40%
应付职工薪酬	5,485,066.77	1.31%	10,020,754.11	2.31%	-45.26%
应交税费	15,451,953.62	3.69%	44,812,421.34	10.34%	-65.52%
其他应付款	3,824,681.51	0.91%	1,673,769.00	0.39%	128.51%

#### 项目重大变动原因：

1、截至 2023年6月30日，货币资金期末余额较上年末减少4041.41万元，主要是报告期内汇算清缴所得

税4261万元（包含2021年度延缓所得税1598万元）及实施权益分派1500万元所致。

2、截至2023年6月30日，应收票据期末余额较上年末减少39.94万元，主要是由于本期商业承兑汇票均已解付所致。

3、截至2023年6月30日，应收账款期末余额较上年末增加831.64万元，主要是由于本期修船行业竞争激烈，为保持市场优势，给予客户相对宽松的信用条件，适当延长了部分老客户的销售回款时间。

4、截至2023年6月30日，应收账款融资期末余额较上年末增加5万元，主要是由于本期经营收到的未到期的银行承兑汇票增加所致。

5、截至2023年6月30日，预付款项期末余额较上年末减少179.41万元，主要是由于本期物资部采购需用预付货款减少所致。

6、截至2023年6月30日，其他应收款期末余额较上年末增加533.82万元，主要是由于本期计提大额存单的应收利息及付青岛海事法院保证金所致。

7、截至2023年6月30日，存货期末余额较上年末减少53.56万元，主要是由于本期期末库存原材料减少所致。

8、截至2023年6月30日，固定资产期末余额较上年末减少379.92万元，主要是由于本期摊销固定资产折旧所致。

9、截至2023年6月30日，无形资产期末余额较上年末减少66.21万元，主要是由于本期摊销无形资产所致。

10、截至2023年6月30日，递延所得税资产余额较上年末增加7.62万元，主要是由于本期期末坏账准备增加提取相应递延所得税资产所致。

11、截至2023年6月30日，其他非流动资产期末余额较上年末增加2000万元，主要是由于投资购买大额存单所致。

12、截至2023年6月30日，应付账款期末余额较上年末减少454.04万元，主要是由于资金充裕，公司付清部分款项所致。

13、截至2023年6月30日，合同负债期末余额较上年末减少866.12万元，主要是由于本期预收修理款项减少所致。

14、截至2023年6月30日，应付职工薪酬期末余额较上年末减少453.57万元，主要是由于本期发放上年挂账工资所致。

15、截至2023年6月30日，应交税费期末余额较上年末减少2936.05万元，主要是由于本期缴纳前期延缓所得税所致。

16、截至2023年6月30日，其他应付款期末余额较上年末增加215.09万元，主要是由于本期收取外包工程合同保证金增加所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	132,804,444.61	-	149,821,464.25	-	-11.36%
营业成本	64,785,897.35	48.78%	88,569,558.29	59.12%	-26.85%
毛利率	51.22%	-	40.88%	-	-
销售费用	3,693,094.71	2.78%	3,838,415.24	2.56%	-3.79%
管理费用	7,390,235.60	5.56%	8,175,239.36	5.46%	-9.60%
财务费用	-3,093,444.41	-2.33%	-1,381,958.35	-0.92%	123.84%

信用减值损失	-304,809.66	-0.23%	-149,501.98	-0.10%	103.88%
其他收益	30,900.00	0.02%	180,000.00	0.12%	-82.83%
投资收益	1,530,000.00	1.15%			
营业利润	59,374,373.60	44.71%	47,708,743.02	31.84%	24.45%
营业外收入	343,693.50	0.26%	42,782.59	0.03%	703.35%
营业外支出			3,813.58	0.00%	-100.00%
所得税费用	14,843,827.93	11.18%	11,939,282.57	7.97%	24.33%
净利润	44,874,239.17	33.79%	35,808,429.46	23.90%	25.32%
经营活动产生的现金流量净额	-5,890,642.33	-	50,746,135.67	-	-111.61%
投资活动产生的现金流量净额	-5,068,631.00	-	-268,500.00	-	1,787.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,000,000.00	-	-15,000,000.00	-	

#### 项目重大变动原因：

- 1、公司 2023 年上半年实现营业收入 13280.44 万元，比去年同期减少 1701.70 万元，同比下降 11.36%，主要是由于本期航运业干散货运输市场波罗的海综合运价指数（BDI）出现较为明显的下滑，船舶修理行业作为航运业下游服务产业也受此影响，但是因公司多年发展良好，抓质抓量，存有稳定客户，所以本报告期营业收入下滑幅度较小。
- 2、2023 年上半年营业成本 6478.59 万元较 2022 年同期减少 2378.37 万元，下降 26.85%，主要是由于公司本期原材料成本较去年同期有明显下降，其中钢材价格下降幅度尤为明显，比去年同期下降 20%左右，因公司是船舶修理行业，钢材是生产过程的主要原材料，所以本期营业成本比去年同期有明显下降，又因市场形式严峻，公司领导主动调整经营方针及策略，严控成本及提高运营效率，所以进一步带动营业成本的下降，从而拉动本期毛利率的上升。
- 3、销售费用较 2022 年同期减少 14.53 万元，下降 3.79%，变动幅度不大，主要是销售佣金略有减少。
- 4、管理费用较 2022 年同期减少 78.50 万元，下降 9.60%，主要是由于本期修理费下降所致。
- 5、财务费用较 2022 年同期减少 171.15 万元，下降 123.84%，主要是由于美元汇率上涨产生的汇兑损益所致；
- 6、投资收益较 2022 年同期增加 153 万元，主要是由于投资购买大额存单计提的利息收益所致。
- 7、净利润较 2022 年同期增加 906.58 万元，增幅 25.32%，主要是由于本期营业成本和期间费用的减少以及投资收益增加所致。虽然公司上半年营业收入下降，但是本期钢材等原材料价格下降节省了营业成本，同时公司领导严控成本费用、提高运营效率，致本期成本、费用下降幅度大于营业收入下降幅度，又因公司多年经营良好、资金充裕，去年 7 月份投资购买大额存单所产生的利息收入及美元汇率上涨汇兑收益增加，多方面因素影响，致公司的净利润增加 25.32%。
- 8、经营活动产生的现金流量为-589.06 万元，与 2022 年同期相比减少 5663.68 万元，下降 111.61%，幅度变化较大，主要是由于本期不但汇算清缴了 2022 年度所得税 2619 万元，而且 2021 年度所得税汇算清缴 1598 万元也延缓至本期缴纳所致。
- 9、投资活动产生的现金流量净额变动主要是因为本期投入购买大额存单 500 万元所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
荣成市华东造船有限公司	子公司	废旧船舶拆解	5,000,000	4,926,143.95	6,516,187.37	47,837.17	54,408.45
荣成恒丰再生资源有限公司	子公司	废旧物资回收销售	2,000,000	934,966.05	3,955,983.52	43,168.14	-91,462.72

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司合法经营，依法纳税，遵循以人为本的核心价值观，对社会、股东、员工、客户、供应商履行着企业的社会责任。公司积极创造就业，保障员工合法权益，积极承担社会责任，支持地区经济发展，尽到了一个企业对社会的责任。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动行业风险	<p>2023 年上半年航运业干散货运输市场波罗的海综合运价指数处于低位徘徊，航运公司营收出现向下趋势，修船行业作为航运业下游服务产业也受此影响。公司做好经营管理与成本控制，提高运营效率，保证企业良好的经营态势。华东造船主营废旧船舶拆除，废旧钢材收购销售等业务，随着我国环保力度的加大，华东造船船舶拆除面临较大经营风险，华东造船将积极面对市场压力，调整经营方向，开拓新的业绩增长点。</p> <p>应对措施：针对宏观经济波动行业风险，公司将持续改进服务质量、加强修船应用市场研究和客户服务，提升客户忠诚度和稳定度，提高公司品牌知名度，增强公司的市场竞争力。同时，加大市场开拓力度，以进一步提高市场占有率，积极面对市场压力，调整经营方向，开拓新的业绩增长点。</p>
关联方往来风险	<p>公司与原控股股东、现为同一控制人控制的关联方石岛集团控制下的港口行业板块子公司及海运、渔业板块子公司存在着经常性关联交易。尽管公司已在《公司章程》、《股东大会议事</p>

	<p>规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》中明确了关联交易应遵循的原则，建立了有利于保护中小股东利益的关联交易决策程序，但仍存在因上述事项损害公司独立性的风险。</p> <p>应对措施：针对关联方往来风险，公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的同时，避免违法违规损害公司中小股东的利益。为了避免和减少关联交易，公司的控股股东和全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易承诺》等书面声明。公司已在《公司章程》和《关联交易管理制度》中规定了关联股东回避表决制度，充分考虑中小股东意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。同时公司还将进一步建立健全公司内部管理制度，以保证公司的各项工作能够健康有序的进行，提升公司经营业绩，维护股东权益。并及时公告年度日常关联交易和偶发性关联交易。2023年3月31日召开董事会，审议通过《预计2023年全年公司日常关联交易基本情况的议案》并公告，半年度公司关联交易金额没有超出公告预计范围。</p>
<p>偿债风险及流动性不足的风险</p>	<p>公司受行业特点影响，存在着偿债风险和流动性不足风险。应收账款的回款时间有不确定性，将对公司经营的稳定性造成潜在的风险。</p> <p>应对措施：针对偿债风险及流动性不足的风险 根据会计政策规定，公司已对应收账款计提了坏账准备，公司已针对应收账款安排了专人进行协调和催收并取得很好的效果，从而减少了资金占用，提高了公司的运营效率。公司应收账款主要客户的资本实力较强、资信情况良好，公司历史上应收账款回款质量较好，发生坏账损失的风险较小，公司将本着谨慎性原则对应收账款提取坏账准备，并且加大应收账款催收的力度，保证帐款及时入帐。报告年度内公司保证生产营所需的经营资金，企业资金流动性日趋好转。</p>
<p>政策变化风险</p>	<p>国家近几年一直加大环境污染整治力度，修船行业也会受到影响，公司将严格遵守国家相关法律法规，加大环保投入，倡导绿色修船。</p> <p>应对措施：国家近期加大环境污染整治力度，修船行业也会受到相关影响。针对上述风险，公司将严格遵守国家相关法律法规，加大环保投入，积极研究引进先进环保修船设备设施及技术，倡导绿色修船。</p>
<p>汇率及出口退税率下降风险</p>	<p>公司外销收入占比 50-70%左右，近年来国家外汇管理政策变动较大，汇率波动性增强，汇率变动对经营产生一定影响。公司将紧密关注汇率变动，动用相关技术手段以控制和降低汇率风险。但如果未来人民币汇率发生较大波动，可能将会对公司经</p>

	<p>营业绩产生一定的影响。公司产品当前执行的出口退税率为13%，如果未来国家下调公司产品出口退税率，公司主营业务成本将相应上升。由于公司向下游转嫁成本存在一定滞后性，短期内出口退税率下降将会导致公司产品毛利率下降，进而影响公司的盈利能力。因此，公司存在出口退税率下降而影响盈利能力的风险。 应对措施：针对汇率及出口退税下降的风险，公司将紧密关注汇率变动，动用相关技术手段以控制和降低汇率风险。同时公司严格控制成本费用，扩大合格供方数量，提高公司议价能力，降低税负变动给公司带来的不利影响。</p>
行业竞争加剧风险	<p>我国船舶维修行业因地理环境、行业政策等因素存在一定的区域垄断性。目前，因造船行业相关资源重组力度加大，部分造船厂家向修船市场进行转型扩张，区域垄断性逐步打破，围绕优质船舶客户资源、人力资源的市场竞争将日趋激烈。本公司面临市场份额下降、综合毛利率降低、竞争优势减弱的风险。 应对措施：针对行业竞争加剧风险，公司将持续改进服务质量、加强修船应用市场研究和服务，提升客户忠诚度和稳定度，提高公司品牌知名度，加强内部管理，积极引进人才，增强公司的市场竞争力。同时，积极开拓市场，不断调整经营方向，开拓新的业绩增长点。</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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,000,000.00	1,843,580.00
销售产品、商品,提供劳务	22,000,000.00	9,597,811.50
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		1,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方发生的交易均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。本公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务人员等方面均独立，不会对公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

与荣成华东国际船务代理有限公司的交易 1000 元为关联方日常交易，未在预计 2023 年日常关联交易公告中披露，因发生金额较小，未达到公司董事会审议的标准。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
干船坞	固定资产	抵押	56,871,816.47	13.58%	银行融资抵押
干船坞	固定资产	抵押	57,027,088.23	13.61%	银行融资抵押
海域使用权	无形资产	抵押	3,868,667.42	0.92%	银行融资抵押
<b>总计</b>	-	-	117,767,572.12	28.11%	-

注：虽然银行贷款已经还清，公司无短期借款余额，但考虑市场不确定因素，与银行协商后，没有撤销银行抵押，以备后期市场不确定资金紧张能及时取得银行贷款。

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

无任何影响

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,485,000	50.97%	-40,000	25,445,000	50.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,975,000	15.95%		7,975,000	15.95%	
	董事、监事、高管	180,000	0.36%		180,000	0.36%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,515,000	49.03%	40,000	24,555,000	49.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,925,000	47.85%		23,925,000	47.85%	
	董事、监事、高管	540,000	1.08%		540,000	1.08%	
	核心员工						
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							197

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

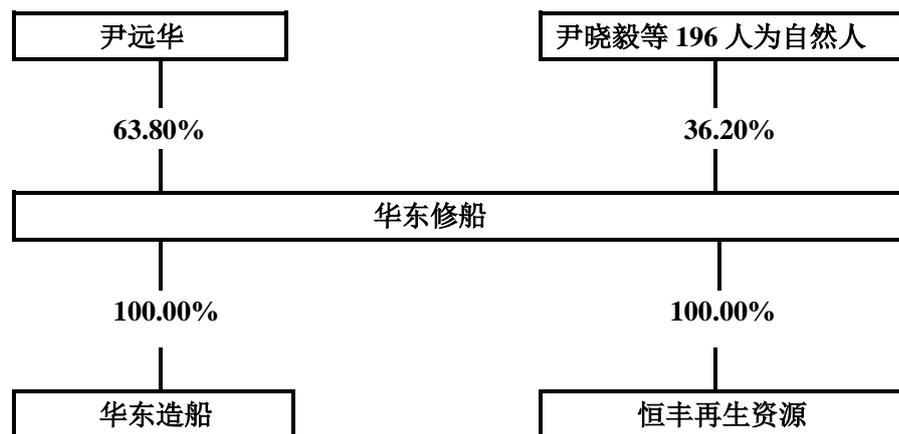
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	尹远华	31,900,000		31,900,000	63.80%	23,925,000	7,975,000		
2	尹晓毅	1,110,000		1,110,000	2.22%		1,110,000		
3	许礼武	400,000		400,000	0.80%		400,000		
4	邵新强	400,000		400,000	0.80%		400,000		
5	刘世发	400,000		400,000	0.80%		400,000		
6	刘建军	400,000		400,000	0.80%	300,000	100,000		
7	周其恩	400,000		400,000	0.80%		400,000		
8	刘忠松	400,000		400,000	0.80%		400,000		
9	许富武	400,000		400,000	0.80%		400,000		
10	王建涛	300,000		300,000	0.60%		300,000		
合计		36,110,000	-	36,110,000	72.22%	24,225,000	11,885,000	0	0

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司控股股东尹远华及其他 196 个自然人股东合计持有公司股份 5,000 万股，股权结构如下：

### 华东修船股权结构图



## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
尹远华	董事长、董事	男	1954 年 12 月	2021 年 5 月 9 日	2024 年 5 月 8 日
刘建军	董事	男	1969 年 3 月	2021 年 5 月 9 日	2024 年 5 月 8 日
郑夕华	董事、总经理	男	1962 年 9 月	2021 年 5 月 9 日	2024 年 5 月 8 日
邹晓东	董事	男	1977 年 12 月	2022 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 8 日
李保君	监事会主席、监事	男	1964 年 11 月	2021 年 5 月 9 日	2024 年 5 月 8 日
王者斋	监事（职工代表）	男	1964 年 3 月	2021 年 5 月 9 日	2024 年 5 月 8 日
王丽静	财务负责人、董事会秘书	女	1978 年 5 月	2022 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 8 日
刘志文	董事	男	1975 年 6 月	2023 年 4 月 22 日	2024 年 5 月 8 日
付世继	监事	男	1973 年 3 月	2023 年 5 月 22 日	2024 年 5 月 8 日

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员之间无关联方关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘志文	无	新任	董事	新任董事
付世继	无	新任	监事	新任监事
于建海	董事	离任	无	辞职
刘向东	监事	离任	无	辞职
邹晓东	董事、董事会秘书	离任	董事	辞去董事会秘书
王丽静	财务负责人	新任	财务负责人、董事会秘书	新任董事会秘书

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘志文	董事	50,000		50,000	0.1%	50,000	37,500
付世继	监事	40,000		40,000	0.08%	40,000	30,000
王丽静	董事会秘书	0		0	0%	0	0
合计	-	90,000	-	90,000	0.18%	90,000	67,500

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

刘志文，男，1975年6月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1994年8月至2006年8月任石岛集团第一冷藏厂机修车间电工，2006年8月至2012年8月任石岛集团第一冷藏厂机修车间主任，2012年8月至2023年2月任石岛新港港务股份有限公司副总经理，2023年2月至2023年4月任威海华东修船股份有限公司副总经理，2023年4月至今任威海华东修船股份有限公司董事。

付世继，男1973年3月出生，汉族。中国国籍，无境外永久居住权，初中学历，1998年11月至2005年2月任山东石岛水产供销集团总公司造船厂钳工，2005年2月至2010年1月任石岛集团有限公司造船厂生产科计划员，2010年1月至2015年11月任威海华东修船股份有限公司工程二部副部长，2015年11月至2023年5月任威海华东修船股份有限公司一车间主任，2023年5月至今任威海华东修船股份有限公司监事。

王丽静，女，1978年5月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2003年3月至2010年11月任石岛集团有限公司造船厂财务部出纳员，2010年12月至2020年2月任威海华东修船股份有限公司财务部会计，2020年3月-2022年5月任威海华东修船股份有限公司财务部副部长，2022年5月至2023年5月任威海华东修船股份有限公司财务负责人，2023年5月至今任威海华东修船股份有限公司财务负责人、董事会秘书。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	29	27
生产人员	211	199
销售人员	7	8
技术人员	8	7
财务人员	5	6
行政人员	33	31
员工总计	293	278

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	114,427,009.37	154,841,143.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		399,444.00
应收账款	五、（三）	8,668,250.25	351,900.00
应收款项融资	五、（四）	150,000.00	100,000.00
预付款项	五、（五）	1,014,120.50	2,808,270.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	6,740,622.46	1,402,419.97
其中：应收利息		3,111,491.63	1,120,602.74
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	13,623,910.34	14,159,550.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	11,035.64	633,931.59
<b>流动资产合计</b>		<b>144,634,948.56</b>	<b>174,696,659.33</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、(九)	144,107,521.00	147,906,768.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	39,970,406.62	40,632,505.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	166,242.39	90,039.98
其他非流动资产	五、(十二)	90,000,000.00	70,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		274,244,170.01	258,629,313.05
<b>资产总计</b>		418,879,118.57	433,325,972.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	32,750,075.63	37,290,488.63
预收款项			
合同负债	五、(十四)	51,475,951.28	60,137,131.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	5,485,066.77	10,020,754.11
应交税费	五、(十六)	15,451,953.62	44,812,421.34
其他应付款	五、(十七)	3,824,681.51	1,673,769.00
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			
其他流动负债	五、(十八)	192,613.86	92,035.40
<b>流动负债合计</b>		109,180,342.67	154,026,600.18
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		109,180,342.67	154,026,600.18
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(十九)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	2,604,522.99	2,604,522.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	26,206,882.01	26,206,882.01
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	230,887,370.90	200,487,967.20
归属于母公司所有者权益合计		309,698,775.90	279,299,372.20
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		309,698,775.90	279,299,372.20
<b>负债和所有者权益总计</b>		418,879,118.57	433,325,972.38

法定代表人：郑夕华 主管会计工作负责人：王丽静 会计机构负责人：王丽静

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		108,643,375.29	149,120,175.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)		399,444.00
应收账款	十三、(二)	8,668,250.25	351,900.00
应收款项融资		150,000.00	100,000.00
预付款项		1,014,120.50	2,808,270.24
其他应收款	十三、(三)	6,740,622.46	1,402,419.97
其中：应收利息		3,111,491.63	1,120,602.74
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		13,568,478.51	14,105,829.91
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			626,601.82
<b>流动资产合计</b>		<b>138,784,847.01</b>	<b>168,914,641.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（四）	4,799,672.32	4,799,672.32
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		144,096,512.55	147,895,759.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,970,406.62	40,632,505.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		166,242.39	15,039.98
其他非流动资产		90,000,000.00	70,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>279,032,833.88</b>	<b>263,342,976.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>417,817,680.89</b>	<b>432,257,618.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,522,691.88	37,099,378.91
预收款项			
合同负债		51,475,951.28	60,137,131.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,369,631.42	9,804,020.81
应交税费		15,449,094.52	44,808,474.31
其他应付款		8,781,420.60	6,726,757.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		192,613.86	92,035.40
<b>流动负债合计</b>		<b>113,791,403.56</b>	<b>158,667,799.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>113,791,403.56</b>	<b>158,667,799.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,604,522.99	2,604,522.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,062,739.52	25,062,739.52
一般风险准备			
未分配利润		226,359,014.82	195,922,556.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>304,026,277.33</b>	<b>273,589,819.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>417,817,680.89</b>	<b>432,257,618.37</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		132,804,444.61	149,821,464.25
其中：营业收入	五、(二十三)	132,804,444.61	149,821,464.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		74,686,161.35	102,143,219.25

其中：营业成本	五、(二十三)	64,785,897.35	88,569,558.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	1,910,378.10	2,941,964.71
销售费用	五、(二十五)	3,693,094.71	3,838,415.24
管理费用	五、(二十六)	7,390,235.60	8,175,239.36
研发费用			
财务费用	五、(二十七)	-3,093,444.41	-1,381,958.35
其中：利息费用			
利息收入		744,366.86	620,438.81
加：其他收益	五、(二十八)	30,900.00	180,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	1,530,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-304,809.66	-149,501.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		59,374,373.60	47,708,743.02
加：营业外收入	五、(三十一)	343,693.50	42,782.59
减：营业外支出	五、(三十二)		3,813.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		59,718,067.10	47,747,712.03
减：所得税费用	五、(三十三)	14,843,827.93	11,939,282.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,874,239.17	35,808,429.46
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）		44,874,239.17	35,808,429.46
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）		44,874,239.17	35,808,429.46
<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>		44,874,239.17	35,808,429.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,874,239.17	35,808,429.46
(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）		0.90	0.72
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.90	0.72

法定代表人：郑夕华 主管会计工作负责人：王丽静 会计机构负责人：王丽静

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、(五)	132,713,439.30	149,745,973.99
减：营业成本	十三、(五)	64,748,656.76	88,527,204.65
税金及附加		1,910,266.08	2,941,953.41
销售费用		3,693,094.71	3,838,415.24
管理费用		7,068,431.88	7,783,197.10
研发费用			
财务费用		-3,087,347.66	-1,371,348.82
其中：利息费用			
利息收入		737,284.61	608,499.28
加：其他收益		30,900.00	180,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,530,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-604,809.66	-279,501.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		59,336,427.87	47,927,050.43
加：营业外收入		343,693.50	42,775.44
减：营业外支出			3,804.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		59,680,121.37	47,966,021.04
减：所得税费用		14,768,827.93	11,906,782.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,911,293.44	36,059,238.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,911,293.44	36,059,238.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		44,911,293.44	36,059,238.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.90	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.90	0.72

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,630,708.28	175,109,369.32
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		3,293,522.43	7,000,308.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	3,116,632.45	1,198,645.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		129,040,863.16	183,308,323.83
购买商品、接受劳务支付的现金		62,567,564.44	108,999,289.05
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		17,211,248.04	15,673,327.06
支付的各项税费		46,921,391.72	3,327,980.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	8,231,301.29	4,561,591.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		134,931,505.49	132,562,188.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,890,642.33	50,746,135.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,631.00	268,500.00
投资支付的现金		20,000,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,068,631.00	268,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,068,631.00	-268,500.00
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,000,000.00	15,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,000,000.00	-15,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		545,139.29	2,170,897.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-25,414,134.04	37,648,533.48
加：期初现金及现金等价物余额		139,841,143.41	105,256,748.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		114,427,009.37	142,905,282.16

法定代表人：郑夕华 主管会计工作负责人：王丽静 会计机构负责人：王丽静

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,527,872.28	175,024,065.32
收到的税费返还		3,293,522.43	6,606,290.23
收到其他与经营活动有关的现金		3,110,067.85	1,186,699.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		128,931,462.56	182,817,054.60
购买商品、接受劳务支付的现金		62,555,997.24	94,233,737.25
支付给职工以及为职工支付的现金		17,211,248.04	15,673,327.06
支付的各项税费		46,912,326.35	3,304,391.95
支付其他与经营活动有关的现金		8,205,199.44	4,544,266.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		134,884,771.07	117,755,723.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,953,308.51	65,061,331.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,631.00	268,500.00
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,068,631.00	268,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,068,631.00	-268,500.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	29,759,027.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,000,000.00	29,759,027.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,000,000.00	-29,759,027.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		545,139.29	2,170,897.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-25,476,800.22	37,204,701.83
加：期初现金及现金等价物余额		134,120,175.51	97,518,221.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,643,375.29	134,722,923.68

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### （二）报表项目注释

1、向所有者分配利润的情况：2023年5月22日，年度股东大会审议通过2022年度权益分配方案，以公司现有总股本50,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金（含税）并公告。2023年6月12日经中国结算中心分派完毕。

#### （二） 财务报表项目附注

## 威海华东修船股份有限公司 财务报表附注

2023年1月1日—2023年6月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、基本情况

#### （一）公司概况

威海华东修船股份有限公司（以下简称“本公司”）系由荣成市华东修船有限公司整体改制设立的股份公司。荣成市华东修船有限公司成立于2010年12月7日，设立时公司注册资本为2,000.00万元，

其中：石岛集团有限公司出资 1,800.00 万元，尹远华出资 200.00 万元，2011 年 11 月 20 日，石岛集团有限公司将其持有的荣成市华东修船有限公司全部股权转让给尹远华、许礼武、邵新强等 28 名自然人，转让价格为 1.06 元/1 元注册资本。

2011 年 12 月 8 日，荣成市华东修船有限公司通过股东会决议，整体变更为股份公司。公司股东尹远华等 28 名自然人作为发起人股东，共同签署了《发起人协议书》，决定以荣成市华东修船有限公司截至 2011 年 11 月 30 日经北京天圆全会计师事务所有限公司审计的账面净资产 21,057,119.81 元为基准，按 1:0.9498 的比例折合为股份总额 2,000.00 万股，余额 1,057,119.81 元计入资本公积。

2011 年 12 月 29 日，公司临时股东大会决议，将公司的注册资本由 2,000.00 万元增至 5,000.00 万元，增资后公司注册资本 5,000.00 万元。本期增资由公司原股东尹远华认购 1,994.00 万股，杨元状等 142 名新股东合计认购 1,006.00 万股，认购价格均为 1.06 元/股，本次增资 143 名股东共出资人民币 3,180.00 万元，出资方式均为货币出资，其中 3,000.00 万元计入股本，股本溢价 180.00 万元计入资本公积，此次增资经北京天圆全会计师事务所有限公司出具的天圆全验字[2011]00070034 号验资报告验证，变更后换发了营业执照，营业执照注册号：913710005667218279，法定代表人：尹远华，注册地址：荣成市石岛海港路 299 号 11 号楼。2014 年 10 月 24 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码“831236”。截至 2022 年 12 月 31 日本公司总股本为 5,000.00 万股。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

## （二）经营范围

本公司属船舶修造行业，经营范围主要为：船舶维修、船舶制造；船舶配套设备制造及维修；钢结构制造及维修；船舶技术设计及服务；经营进出口业务。（国家限制或禁止的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司性质	持股比例	表决权比例
荣成市华东造船有限公司	全资子公司	100%	100%
荣成恒丰再生资源有限公司	全资子公司	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第 1、企业集团构成”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，

并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况以及 2022 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初

留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当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，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### (1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

### (2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公

司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东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单独列示。

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

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，视同该企业合并于合并

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。

## （七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

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

## （九）外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

### 2、外币财务报表折算

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

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十三）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### （1）金融资产的分类

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 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；
- 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。

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

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

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。

### 4) 合同现金流量特征的评估

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。

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 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。

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### (2)财务担保合同负债

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

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

### 5、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## 6、金融工具减值

(1) 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；

-合同资产；

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 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。

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行，信用风险较低
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

2) 对于应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经

验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

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。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项——信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制应收款项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
应收款项——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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，通过违约风险计量预期信用损失的方法，敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

3) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 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。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

#### 4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的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迹象包括：

- 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。

#### 5) 预期信用损失准备的列报

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

### 7、金融资产的核销

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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 8、金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1 和（十）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

### （十一）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

### （十二）存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### （十三）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	4-18	5	5.28-23.75
电子设备	年限平均法	6	5	15.83
运输设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50

#### (十五) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不

公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## 3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

## 4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## （十六）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资产等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## （十七）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (十八) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司的营业收入主要包括船舶建造、船舶维修、商品销售业务收入。收入确认的具体政策和方法如下：

### （1）船舶维修

本公司提供的一般船舶维修业务，由于维修周期短，本公司在完成船舶修理并办理完结算手续后，确认收入并结转相应成本。

对于合同价值较大（一般合同金额在 1000 万元以上）、合同工期 6 个月以上且符合建造合同条件的改装船业务，如合同跨年度，在改装船合同的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按投入法确认合同收入和费用；在改装船合同的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够得到补偿的合同成本金额确认收入，并按相同金额结转成本，直到履约进度能够合理确定为止；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

### （2）销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。具体确认原则：  
①不需要安装的产品：以产品发出购买方在确认接收后作为收入确认时点；  
②需要安装的产品：以产品发出并经安装调试完成购买方确认后确认收入。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## （十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

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

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## （二十）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；
- 2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。
- 3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

### （二十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1、租赁合同的识别：

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）租赁变更

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

- 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；
- 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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

### 5、本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

#### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

#### （4）租赁变更

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

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

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

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

### （二十三）重要会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

本公司本期无重要会计估计变更。

#### 2、重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销售收入的 13% 抵扣进项税后计缴	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应缴纳流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税额计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

#### 其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
荣成恒丰再生资源有限公司	20%	（二）税收优惠及批文
荣成市华东造船有限公司	20%	（二）税收优惠及批文

#### （二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)等规定,为进一步支持小微企业发展,现将有关税收政策公告如下:自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年 4 月 2 日财政部税务总局发布了《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(税务总局公告 2021 年第 12 号,以下简称《公告》),公告规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2023 年 06 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
库存现金	57,909.80	67,372.91
银行存款	114,369,099.57	154,773,770.50
其中:定期存款		15,000,000.00
其他货币资金		
合 计	114,427,009.37	154,841,143.41
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	2023 年 06 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		399,444.00
合 计		399,444.00

#### 2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	2023 年 06 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中:银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

续:

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	399,444.00	100.00			399,444.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	399,444.00	100.00			399,444.00
合 计	399,444.00	100.00			399,444.00

### 3、本报告期无实际核销的应收票据。

#### （三）应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	2023年06月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,138,895.00	100.00	470,644.75	5.15	8,668,250.25
其中：应收关联方	7,136,895.00	100.00	356,844.75	5.00	6,780,050.25
应收其他客户	2,002,000.00	100.00	113,800.00	5.68	1,888,200.00
合 计	9,138,895.00	100.00	470,644.75	5.15	8,668,250.25

续：

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	395,000.00	100.00	43,100.00	10.91	351,900.00
其中：应收关联方					
应收其他客户	395,000.00	100.00	43,100.00	10.91	351,900.00
合 计	395,000.00	100.00	43,100.00	10.91	351,900.00

##### 2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2023年06月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,936,895.00	446,844.75	5.00
1—2年	198,000.00	19,800.00	10.00

2—3年			20.00
3—4年			30.00
4—5年			40.00
5年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合计	9,138,895.00	470,644.75	

### 3、按账龄披露应收账款

账龄	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
1年以内	8,936,895.00	
1—2年	198,000.00	391,000.00
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上	4,000.00	4,000.00
合计	9,138,895.00	395,000.00

### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日余额	本期变动情况				2023年06月30日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,100.00	427,544.75				470,644.75
其中：应收关联方		356,844.75				356,844.75
应收其他客户	43,100.00	70,700.00				113,800.00
合计	43,100.00	427,544.75				470,644.75

### 5、本报告期无实际核销的应收账款。

### 6、按欠款方归集的应收账款期末余额

单位名称	2023年06月30日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
荣成华东渔业有限公司	7,136,895.00	78.09	356,844.75
烟台港集团舟山海运有限公司	1,148,000.00	12.56	57,400.00
大连晨博海运有限公司	370,000.00	4.05	18,500.00
荣成海润船务有限公司	198,000.00	2.17	19,800.00
辽大花渔 15297-15298 轮	152,000.00	1.66	7,600.00
合计	9,004,895.00	98.53	460,144.75

### (四) 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	150,000.00	100,000.00
应收账款		

小计	150,000.00	100,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		

### （五）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示：

账龄	2023年06月30日余额		2022年12月31日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	982,120.50	96.84	2,595,449.40	92.42
1至2年			212,820.84	7.58
2至3年	32,000.00	3.16		
3年以上				
合计	1,014,120.50	100.00	2,808,270.24	100.00

#### 2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
国网山东省电力公司荣成市供电公司	450,000.00	44.37	预付电费
青岛长材新材料科技有限公司	278,784.36	27.49	预付钢材款
中国石化销售股份有限公司山东威海石油分公司	74,761.07	7.37	预付油款
青岛鲁航气囊护舷有限公司	67,570.00	6.66	预付货款
大连北方船舶辅机有限公司	34,000.00	3.35	预付货款
合计	905,115.43	89.24	

### （六）其他应收款

项目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
应收利息	3,111,491.63	1,120,602.74
应收股利		
其他应收款	3,629,130.83	281,817.23
合计	6,740,622.46	1,402,419.97

#### 1、应收利息

##### （1）应收利息分类

项目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
大额存单	3,111,491.63	1,120,602.74
合计	3,111,491.63	1,120,602.74

#### 2、其他应收款

##### （1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
------	---------------	---------------

往来款	3,629,130.83	281,817.23
合 计	3,629,130.83	281,817.23

## (2) 其他应收款分类披露

类别	2023年06月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,823,455.65	100.00	194,324.82	5.08	3,629,130.83
其中：往来款	3,823,455.65	100.00	194,324.82	5.08	3,629,130.83
合 计	3,823,455.65	100.00	194,324.82	5.08	3,629,130.83

续：

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	598,877.14	100.00	317,059.91	52.94	281,817.23
其中：往来款	598,877.14	100.00	317,059.91	52.94	281,817.23
合 计	598,877.14	100.00	317,059.91	52.94	281,817.23

## (3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2023年06月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,760,415.00	188,020.75	5.00
1—2年	63,040.65	6,304.07	10.00
2—3年			20.00
3—4年			30.00
4—5年			40.00
5年以上			100.00
合 计	3,823,455.65	194,324.82	

## (4) 按账龄披露其他应收款

账龄	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
1年以内	3,760,415.00	256,556.13
1—2年	63,040.65	42,321.01

2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		300,000.00
合 计	3,823,455.65	598,877.14

## (5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	317,059.91			317,059.91
本期计提	-122,735.09			-122,735.09
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	194,324.82			194,324.82

## (6) 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	2023年06月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛海事法院	保证金	3,520,877.00	1年以内	92.09	176,043.85
山东港口阳光慧采服务有限公司	投标保证金	140,000.00	1年以内	3.66	7,000.00
平安保险公司	保险理赔款	79,538.00	1年以内	2.08	3,976.90
殷鹏程	个人往来款	47,735.19	1-2年	1.25	4,773.52
王顺东	个人往来款	20,000.00	1年以内	0.52	1,000.00
合 计		3,808,150.19		99.60	192,794.27

## (七) 存货

## 1、存货分类

项目	2023年06月30日余额			2022年12月31日余额		
	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	12,394,919.25		12,394,919.25	13,085,639.53		13,085,639.53
在产品	417,559.26		417,559.26	264,402.77		264,402.77
库存商品	811,431.83		811,431.83	809,507.82		809,507.82
周转材料						
合计	13,623,910.34		13,623,910.34	14,159,550.12		14,159,550.12

## 2、本公司的存货经测试未发现减值迹象。

## (八) 其他流动资产

项 目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
-----	---------------	---------------

增值税留抵税额	3,099.82	626,601.82
预缴税款	7,935.82	7,329.77
合计	11,035.64	633,931.59

**(九) 固定资产**

项 目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
固定资产	144,107,521.00	147,906,768.07
固定资产清理		
合 计	144,107,521.00	147,906,768.07

**1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、2022.12.31	217,383,334.20	77,238,820.57	21,615,785.97	3,026,377.74	319,264,318.48
2、本期增加金额		7,123.89		51,840.04	58,963.93
（1）购置		7,123.89		51,840.04	58,963.93
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2023.06.30	217,383,334.20	77,245,944.46	21,615,785.97	3,078,217.78	319,323,282.41
二、累计折旧					
1、2022.12.31	77,547,799.48	71,700,215.00	19,302,352.22	2,807,183.71	171,357,550.41
2、本期增加金额	3,205,638.60	404,602.31	221,499.30	26,470.79	3,858,211.00
（1）计提	3,205,638.60	404,602.31	221,499.30	26,470.79	3,858,211.00
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2023.06.30	80,753,438.08	72,104,817.31	19,523,851.52	2,833,654.50	175,215,761.41
三、减值准备					
1、2022.12.31					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2022.12.31					
四、账面价值					
1、2023.06.30	136,629,896.12	5,141,127.15	2,091,934.45	244,563.28	144,107,521.00
2、2022.12.31	139,835,534.72	5,538,605.57	2,313,433.75	219,194.03	147,906,768.07

**2、暂时闲置的固定资产情况**

本公司无此类事项。

**3、通过经营租赁租出的固定资产**

本公司无此类事项。

#### 4、未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无此类事项。

### （十）无形资产

#### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2022.12.31	49,974,004.58	5,110,900.00	107,752.14	55,192,656.72
2、本期增加金额				
（1）购置				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、2023.06.30	49,974,004.58	5,110,900.00	107,752.14	55,192,656.72
二、累计摊销				
1、2022.12.31	13,263,405.54	1,188,994.04	107,752.14	14,560,151.72
2、本期增加金额	608,859.84	53,238.54		662,098.38
（1）计提	608,859.84	53,238.54		662,098.38
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、2023.06.30	13,872,265.38	1,242,232.58	107,752.14	15,222,250.10
三、减值准备				
四、账面价值				
1、2023.06.30	36,101,739.20	3,868,667.42		39,970,406.62
2、2022.12.31	36,710,599.04	3,921,905.96		40,632,505.00

注：本期摊销金额为 662098.38 元。

#### 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司无此类事项。

### （十一）递延所得税资产

#### 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年06月30日余额		2022年12月31日余额	
	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	664,969.57	166,242.39	360,159.91	90,039.98
合 计	664,969.57	166,242.39	360,159.91	90,039.98

**(十二) 其他非流动资产**

项目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
大额定期存单	90,000,000.00	70,000,000.00
合 计	90,000,000.00	70,000,000.00

**(十三) 应付账款**

项目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
应付货款	32,750,075.63	37,290,488.63
合 计	32,750,075.63	37,290,488.63

**账龄超过1年的重要应付账款**

项目	2023年06月30日余额	未偿还或未结转的原因
荣成华东石油经销有限公司	3,269,958.34	暂未付款
合 计	3,269,958.34	

**(十四) 合同负债**

项目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
修理费	51,475,951.28	60,137,131.70
合 计	51,475,951.28	60,137,131.70

**(十五) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示：**

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年06月30日余额
一、短期薪酬	10,020,754.11	11,501,203.81	16,036,891.15	5,485,066.77
二、离职后福利-设定提存计划		1,101,164.16	1,101,164.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,020,754.11	12,602,367.97	17,138,055.31	5,485,066.77

**2、短期薪酬列示：**

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年06月30日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,020,754.11	9,547,548.82	14,474,980.35	5,093,322.58
2、职工福利费		619,616.40	619,616.40	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		523,602.57	523,602.57	
工伤保险费		161,935.92	161,935.92	
4、住房公积金		240,072.00	240,072.00	
5、工会经费和职工教育经费		408,428.10	16,683.91	391,744.19
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合 计	10,020,754.11	11,501,203.81	16,036,891.15	5,485,066.77
-----	---------------	---------------	---------------	--------------

**3、设定提存计划列示：**

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年06月30日余额
1、基本养老保险		1,036,389.76	1,036,389.76	
2、失业保险费		64,774.40	64,774.40	
3、企业年金缴费				
合 计		1,101,164.16	1,101,164.16	

**(十六) 应交税费**

项目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
企业所得税	14,785,896.87	43,008,706.26
个人所得税		27,575.08
城市维护建设税	108,354.84	872,938.75
教育费附加	46,396.55	374,038.55
地方教育费附加	30,931.03	249,359.03
土地使用税	96,996.86	129,329.15
房产税	113,906.10	113,906.10
印花税	20,307.04	32,688.09
未交增值税	248,978.35	3,744.24
环境保护税	185.98	136.09
合 计	15,451,953.62	44,812,421.34

**(十七) 其他应付款**

项目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,824,681.51	1,673,769.00
合 计	3,824,681.51	1,673,769.00

**按款项性质列示其他应付款**

项目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
合同保证金	2,592,000.00	993,000.00
押金	210,000.00	229,800.00
往来款	1,022,681.51	450,969.00
合 计	3,824,681.51	1,673,769.00

**(十八) 其他流动负债**

项目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
待转销项税额	192,613.86	92,035.40
合 计	192,613.86	92,035.40

**（十九）股本**

项目	2022年12月31日余额	本期变动增减（+、-）					2023年06月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

**（二十）资本公积**

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年06月30日余额
股本溢价	2,604,522.99			2,604,522.99
合计	2,604,522.99			2,604,522.99

**（二十一）盈余公积**

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年06月30日余额
法定盈余公积	26,206,882.01			26,206,882.01
合计	26,206,882.01			26,206,882.01

**（二十二）未分配利润**

项目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
调整前上期末未分配利润	200,487,967.20	136,046,600.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	525,164.53	
调整后期初未分配利润	201,013,131.73	136,046,600.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,874,239.17	80,482,622.50
减：提取法定盈余公积		1,041,256.22
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,000,000.00	15,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	230,887,370.90	200,487,967.20

**（二十三）营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,492,794.84	64,765,591.36	149,579,049.86	88,542,438.29
其他业务	311,649.77	20,305.99	242,414.39	27,120.00
合计	132,804,444.61	64,785,897.35	149,821,464.25	88,569,558.29

**1、收入分解信息****（1）按业务类型分类：**

主营业务收入：	国外	国内	合计
修理费	92,157,239.98	40,335,554.86	132,492,794.84
小计	92,157,239.98	40,335,554.86	132,492,794.84

其他业务收入：	国外	国内	合计
销售材料			
销售废料、边角料		102,901.78	102,901.78
其他		208,747.99	208,747.99
小计		311,649.77	311,649.77
合计	92,157,239.98	40,647,204.63	132,804,444.61

## (2) 按商品转让的时间分类：

主营业务收入：	国外	国内	合计
其中：在某一时点确认	92,157,239.98	40,335,554.86	132,492,794.84
在某一时段确认			
小计	92,157,239.98	40,335,554.86	132,492,794.84
其他业务收入：	国外	国内	合计
其中：在某一时点确认		311,649.77	311,649.77
在某一时段确认			
小计		311,649.77	311,649.77
合计	92,157,239.98	40,647,204.63	132,804,444.61

## (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	816,925.37	1,336,333.05
教育费附加	350,069.64	572,714.17
地方教育费附加	233,379.76	381,809.44
印花税	53,169.72	161,962.40
房产税	227,812.20	227,812.20
土地使用税	226,326.01	258,658.30
车船使用税	2,323.44	2,323.80
环境保护税	371.96	351.35
合计	1,910,378.10	2,941,964.71

## (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	683,357.53	781,814.81
业务费	94,786.04	21,536.96
销售佣金	2,914,951.14	3,035,063.47
合计	3,693,094.71	3,838,415.24

## (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工工资	2,049,591.00	1,967,185.00
修理费	215,330.27	818,445.30
折旧费	729,613.55	758,615.14
无形资产摊销	662,098.38	662,098.38
劳动保险费	477,590.86	530,232.32
职工福利费	619,616.40	896,098.08
审计、评估费、律师费	334,448.58	160,377.35
保险费	27,164.08	52,198.49
业务招待费	274,966.00	349,954.62
工会经费	181,523.57	177,279.68
差旅费	29,486.69	17,284.31
办公费	20,434.87	42,687.28
劳动保护费	18,297.71	8,017.17
职工教育经费	226,904.53	221,599.69
低值易耗品摊销	10,997.27	72,767.60
待业保险费	14,327.96	50,410.74
电讯费	43,988.69	43,248.56
运杂费	2,010.19	2,737.95
医疗保险	130,422.3	151,346.45
住房公积金	47,544.00	51,408.00
环境保护费	1,153,951.76	790,571.50
其他	119,926.94	350,675.75
合 计	7,390,235.60	8,175,239.36

**(二十七) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	744,366.86	620,438.81
汇兑损失		
减：汇兑收益	2,365,932.35	784,081.18
其他	16,854.80	22,561.64
合 计	-3,093,444.41	-1,381,958.35

**(二十八) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

发展扶持资金	30,900.00	80,000.00
内外贸发展资金		100,000.00
合计	30,900.00	180,000.00

**(二十九) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单利息	1,530,000.00	
合计	1,530,000.00	

**(三十) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	427,544.75	277,827.15
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	427,544.75	277,827.15
其他应收款坏账损失	-122,735.09	-128,325.17
合计	304,809.66	149,501.98

**(三十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	343,693.50	42,782.59	343,693.50
合计	343,693.50	42,782.59	343,693.50

**(三十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
稳定岗位支出			
其他支出		3,813.58	
合计		3,813.58	

**(三十三) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,920,030.34	11,976,658.06
递延所得税费用	-76,202.41	-37,375.49
合计	14,843,827.93	11,939,282.57

**2、会计利润与所得税费用调整过程：**

项 目	本期发生额
利润总额	59,718,067.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,929,516.78
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	-85,688.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	14,843,827.93

### （三十四）现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	744,366.86	620,438.81
收到的财政等行政补贴及奖励	30,900.00	180,000.00
罚款收入	340,376.00	
收到往来款	1,753,094.76	335,851.57
其他	247,894.83	62,355.35
合 计	3,116,632.45	1,198,645.73

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	14,454.21	19,168.64
支付销售费用、管理费用	2,658,646.32	2,427,821.92
支付往来款	5,558,200.76	2,114,601.42
合 计	8,231,301.29	4,561,591.98

### （三十五）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	44,874,239.17	35,808,429.46
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	304,809.66	149,501.98
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,858,211.00	4,595,734.68
无形资产摊销	662,098.38	662,098.38
长期待摊费用摊销	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,093,444.41	-1,381,958.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,530,000.00	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-76,202.41	-37,375.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	535,639.78	-4,228,287.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,460,959.00	5,516,124.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-39,965,034.50	9,661,868.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,890,642.33	50,746,135.67
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	114,427,009.37	142,905,282.16
减：现金的期初余额	139,841,143.41	105,256,748.68
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	-25,414,134.04	37,648,533.48

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
<b>一、现金</b>	114,427,009.37	139,841,143.41
其中：库存现金	57,909.80	67,372.91
可随时用于支付的银行存款	114,369,099.57	139,773,770.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	114,427,009.37	139,841,143.41
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		

### （三十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	113,898,904.70	银行融资抵押

无形资产	3,868,667.42	银行融资抵押
合计	117,767,572.12	---

注：本公司于2019年6月6日与山东荣成农村商业银行股份有限公司签订了最高额贷款抵押合同，抵押期限自2019年6月6日至2024年6月5日。上述所有权或使用权受限资产均为本公司为自身设定的贷款抵押。

## 六、合并范围的变更

本公司无此类事项。

## 七、在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
荣成恒丰再生资源有限公司	荣成市	荣成市	贸易	100.00		100.00	合并	
荣成市华东造船有限公司	荣成市	荣成市	拆船	100.00		100.00	合并	

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本公司无母公司，其实际控制人为尹远华，其投资比例占公司总股本的63.80%。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之1在子公司中权益。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本公司无此类事项。

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
石岛集团有限公司	同一控制人	
石岛新港港务股份有限公司	同一控制人	
荣成市华东建筑工程有限公司	同一控制人	
荣成华东石油经销有限公司	同一控制人	
石岛集团有限公司远洋渔业分公司	同一控制人	
荣成华东海运有限公司	同一控制人	
荣成华东国际船务代理有限公司	同一控制人	
荣成新龙水产有限公司	同一控制人	
荣成华东渔业有限公司	同一控制人	
刘建军	董事	
郑夕华	董事、关键管理人员	

### （五）关联交易情况

**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石岛新港港务股份有限公司	拖轮费	1,843,580.00	1,315,948.00

**出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石岛新港港务股份有限公司	修船	199,000.00	989,000.00
荣成华东海运有限公司	修船	2,261,916.50	
荣成华东国际船务代理有限公司	房舱使用费	1,000.00	19,000.00
荣成华东渔业有限公司	修船	7,136,895.00	

注：与荣成华东国际船务代理有限公司的交易为关联方日常交易，未在预计 2023 年日常关联交易公告中披露，因发生额较小，未达到公司董事会审议的标准。

**2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司无此类事项。

**3、关联租赁情况**

本公司无此类事项。

**4、关联担保情况**

本公司无此类事项。

**5、关联方资金拆借**

本公司无此类事项。

**6、关联方资产转让、债务重组情况**

本公司无此类事项。

**7、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项目名称	关联方	2023年06月30日	2022年12月31日
		账面余额	账面余额
应收账款	荣成华东渔业有限公司	7,136,895.00	

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	2023年06月30日	2022年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	荣成华东石油经销有限公司	3,269,958.34	3,269,958.34

**(3) 关联方承诺**

本公司无此类事项。

## 九、股份支付

本公司无此类事项。

## 十、承诺及或有事项

本公司无此类事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无此类事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无此类事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		399,444.00
合计		399,444.00

#### 2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	2023年06月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

续：

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的	399,444.00	100.00			399,444.00

应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	399,444.00	100.00			399,444.00
合计	399,444.00	100.00			399,444.00

### 3、本期无实际核销的应收票据。

#### (二) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	2023年06月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,138,895.00	100.00	470,644.75	5.15	8,668,250.25
其中：应收关联方	7,136,895.00	100.00	356,844.75	5.00	6,780,050.25
应收其他客户	2,002,000.00	100.00	113,800.00	5.68	1,888,200.00
合 计	9,138,895.00	100.00	470,644.75	5.15	8,668,250.25

续：

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	395,000.00	100.00	43,100.00	10.91	351,900.00
其中：应收关联方					
应收其他客户	395,000.00	100.00	43,100.00	10.91	351,900.00
合 计	395,000.00	100.00	43,100.00	10.91	351,900.00

##### 2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	2023年06月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,936,895.00	446,844.75	5.00
1—2年	198,000.00	19,800.00	10.00
2—3年			20.00
3—4年			30.00
4—5年			40.00
5年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
合 计	9,138,895.00	470,644.75	

**3、按账龄披露应收账款**

账龄	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
1年以内	8,936,895.00	
1—2年	198,000.00	391,000.00
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上	4,000.00	4,000.00
合 计	9,138,895.00	395,000.00

**4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	2022年12月31日余额	本期变动情况				2023年06月30日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,100.00	427,544.75				470,644.75
其中：应收关联方		356,844.75				356,844.75
应收其他客户	43,100.00	70,700.00				113,800.00
合 计	43,100.00	427,544.75				470,644.75

**5、本期无实际核销的应收账款。****6、按欠款方归集的应收账款期末余额**

单位名称	2023年06月30日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
荣成华东渔业有限公司	7,136,895.00	78.09	356,844.75
烟台港集团舟山海运有限公司	1,148,000.00	12.56	57,400.00
大连晨博海运有限公司	370,000.00	4.05	18,500.00
荣成海润船务有限公司	198,000.00	2.17	19,800.00
辽大花渔 15297-15298 轮	152,000.00	1.66	7,600.00
合 计	9,004,895.00	98.53	460,144.75

**(三) 其他应收款**

项 目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
应收利息	3,111,491.63	1,120,602.74
应收股利		
其他应收款	3,629,130.83	281,817.23
合 计	6,740,622.46	1,402,419.97

**1、应收利息****(1) 应收利息分类**

项 目	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
大额存单	3,111,491.63	1,120,602.74
合 计	3,111,491.63	1,120,602.74

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
往来款	3,629,130.83	281,817.23
合 计	3,629,130.83	281,817.23

### (2) 其他应收款分类披露

类别	2023年06月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,823,455.65	100.00	194,324.82	5.08	3,629,130.83
其中：往来款	3,823,455.65	100.00	194,324.82	5.08	3,629,130.83
合计	3,823,455.65	100.00	194,324.82	5.08	3,629,130.83

续：

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	298,877.14	100.00	17,059.91	5.71	281,817.23
其中：往来款	298,877.14	100.00	17,059.91	5.71	281,817.23
合计	298,877.14	100.00	17,059.91	5.71	281,817.23

### (3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2023年06月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,760,415.00	188,020.75	5.00
1—2年	63,040.65	6,304.07	10.00
2—3年			20.00
3—4年			30.00
4—5年			40.00
5年以上			100.00
合 计	3,823,455.65	194,324.82	

**(4) 按账龄披露其他应收款**

账龄	2023年06月30日余额	2022年12月31日余额
1年以内	3,760,415.00	256,556.13
1—2年	63,040.65	42,321.01
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		
合计	3,823,455.65	298,877.14

**(5) 其他应收款坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	17,059.91			17,059.91
本期计提	177,264.91			177,264.91
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	194,324.82			194,324.82

**(6) 本期无实际核销的其他应收款。****(7) 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	2023年06月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛海事法院	保证金	3,520,877.00	1年以内	92.09	176,043.85
山东港口阳光慧采服务有限公司	投标保证金	140,000.00	1年以内	3.66	7,000.00
平安保险公司	保险理赔款	79,538.00	1年以内	2.08	3,976.90
殷鹏程	个人往来款	47,735.19	1—2年	1.25	4,773.52
王顺东	个人往来款	20,000.00	1年以内	0.52	1,000.00
合计		3,808,150.19		99.60	192,794.27

**(四) 长期股权投资**

项目	2023年06月30日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,799,672.32		4,799,672.32	4,799,672.32		4,799,672.32
合计	4,799,672.32		4,799,672.32	4,799,672.32		4,799,672.32

**1、对子公司投资**

被投资单位	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年06月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
荣成恒丰再生资源有限公司						
荣成市华东造船有限公司	4,799,672.32			4,799,672.32		
合计	4,799,672.32			4,799,672.32		

## 2、对联营、合营企业投资

本公司无此类事项。

### (五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,492,794.84	64,748,656.76	149,579,049.86	88,527,204.65
其他业务	220,644.46		166,924.13	0
合计	132,713,439.30	64,748,656.76	149,745,973.99	88,527,204.65

### 1、收入分解信息

#### (1) 按业务类型分类：

主营业务收入：	国外	国内	合计
修理费	92,157,239.98	40,335,554.86	132,492,794.84
小计	92,157,239.98	40,335,554.86	132,492,794.84
其他业务收入：	国外	国内	合计
销售材料			
其他业务收入：	国外	国内	合计
销售废料、边角料		11,896.47	11,896.47
其他		208,747.99	208,747.99
小计		220,644.46	220,644.46
合计	92,157,239.98	40,556,199.32	132,713,439.30

#### (2) 按商品转让的时间分类：

主营业务收入：	国外	国内	合计
其中：在某一时点确认	92,157,239.98	40,335,554.86	132,492,794.84
在某一时段确认			
小计	92,157,239.98	40,335,554.86	132,492,794.84
其他业务收入：	国外	国内	合计
其中：在某一时点确认		220,644.46	220,644.46
在某一时段确认			
小计		220,644.46	220,644.46

合 计	92,157,239.98	40,556,199.32	132,713,439.30
-----	---------------	---------------	----------------

#### 十四、补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,900.00	
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、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	343,693.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响数	93,648.38	
合计	280,945.12	

##### (二) 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	15.00	0.90	0.90

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.91	0.89	0.89
-------------------------	-------	------	------

### 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准。

威海华东修船股份有限公司

2023 年 8 月 22 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	30,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,693.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>374,593.50</b>
减：所得税影响数	93,648.38
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>280,945.12</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用