



丰泰新材

NEEQ : 836126

威海丰泰新材料科技股份有限公司

Weihai Friend New Material Technology CO.,LTD.



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、公司负责人钱国峰、主管会计工作负责人钱桂红及会计机构负责人（会计主管人员）钱桂红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	62
附件 II	融资情况	62

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、丰泰新材、股份公司	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司
股东大会	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
中天运会计师	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	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
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
胶辊	指	以金属或其它材料为芯，外覆橡胶经硫化而制成的辊状制品。
非金属链条刮泥机	指	适用于矩形平流式、横流式沉淀池尤其是污水处理工程中的泥沙池、初沉池、二沉池的池面撇渣和底部刮泥。
固液秒分离设备	指	一种新型强化预处理设备，可同时去除污水中的泥渣砂、油脂及毛发类等物质，降低污水处理运行能耗，提高出水水质，是未来污水处理厂提标提效改造体系中的核心设备，也是工业废水、生活污水富营养水体和黑臭水体治理等方面的有效处理设备。
射流曝气器	指	一种污水处理设备，可应用于各类工业污水好氧生化处理、城市生活污水处理、臭氧消毒氧化、纯氧曝气、水产养殖增氧、溶气气浮、气液及液液混合搅拌。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	威海丰泰新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Weihai Friend New Material Technology Co., LTD. -		
法定代表人	钱国峰	成立时间	2009年7月2日
控股股东	控股股东为钱国峰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为钱国峰，一致行动人为王芳
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业(C35)-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	新型高分子材料、环保设备制造、销售及安装；环保技术研究开发与服务；特种辊筒、橡塑制品制造。		
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	丰泰新材	证券代码	836126
挂牌时间	2016年3月21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）	24,540,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	钱国峰	联系地址	山东省威海市荣成市石岛工业园龙雨路468号
电话	15588414127	电子邮箱	weihai Fengtai@163.com
传真	0631-7313660		
公司办公地址	山东省威海市荣成市石岛工业园龙雨路468号	邮政编码	264309
公司网址	http://www.weihai Fengtai.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	91371000692001230R		
注册地址	山东省威海市荣成市石岛工业园龙雨路468号		
注册资本（元）	24,540,000	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

公司是集采购、研发、制造、销售、售后服务于一体的现代化高新技术企业。公司主营产品为环境保护专用设备和新型高分子材料辊筒制造两大类，公司致力于新型非金属材料在环保装备领域的应用与推广。公司自主研发出多项拥有自主知识产权产品，应用于生活、工业污水处理、矿山机械、石油钻采、塑料机械等领域。

公司设立研发中心，负责公司新产品研发及产品技术改进工作，并且采取与高等院校进行产学研合作的形式对产品进行不断研发创新，产品在客户的使用过程中不断改进，保持着较强的竞争力。公司采用订单生产、保持合理库存和按客户需求定制并存的生存模式，采购计划的编制依据“以销定产、以产订购、合理安排”的指导原则，严格把控原材料与产成品的库存储备。

公司根据生产实际情况配合 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系，建立完善的质量管理制度，从原材料到产成品全过程进行严格把控，以确保为客户提供高质量的产品。2021 年通过两化融合管理体系的评定。

公司在销售方面采用直销和网络营销相结合的模式，公司设有销售部和网络销售平台，在 360、百度、阿里巴巴以及本公司网站 www.weihaifengtai.com 等进行推广，同时公司每年都参加全国相关行业展示会和交流会，有专业销售人员，负责从市场策划、营销管理、市场调研、市场竞争状况、市场预测分析等，形成了较专业的营销队伍，同时培养了一批专业售后服务人员，定期对设备现场运行状况、产品质量状况进行客观分析，不断提高服务水平，不断改进产品质量，确保用户满意。公司设置网络销售员，专门负责网络销售维护、产品介绍、接受客户订单、跟踪服务等。

公司经过多年的拼搏努力，大力开展技术创新，不断向环境保护、污水净化处理方面探索，加大研发资金、研发人才的投入，现已取得发明专利 7 项，实用新型专利 31 项。

公司凭借雄厚的技术力量，领先的技术水平，可靠的产品质量，严细的管理作风，卓越的售后服务，良好的企业信誉，使公司多次获得荣成市“诚信示范企业”称号，被认定为“高新技术企业”、山东省“瞪羚企业”、“科技型中小企业”、山东省“专精特新”中小企业、威海市“一企一技术”研发中心、威海市“专精特新”中小企业、“荣成市重点成长型企业”等荣誉称号。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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
详细情况	1、2020 年 12 月 11 日由山东省工业和信息化厅认定为 2020 年度省

	<p>级“专精特新”中小企业，有效期三年。（鲁工信创【2020】217号）</p> <p>2、2020年8月17日取得高新技术企业证书，编号：GR202037000755，有效期三年。（国科火字【2020】216号）</p> <p>3、2023年3月科技型中小企业入库登记，入库编号：202337108208007829。</p> <p>4、2020年12月15日由山东省工业和信息化厅认定为2020年度山东省瞪羚企业，有效期三年。（鲁工信创【2020】222号）</p>
--	--

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	8,486,031.98	9,038,406.13	-6.11%
毛利率%	32.86%	36.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	629,065.30	707,232.96	-11.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	550,171.40	163,190.98	237.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.76%	1.41%	-
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）	1.54%	0.33%	-
基本每股收益	0.03	0.03	-11.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,031,250.78	47,759,753.59	-1.53%
负债总计	10,893,783.28	12,321,222.44	-11.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,137,467.50	35,438,531.15	1.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.44	1.97%
资产负债率%（母公司）	23.16%	25.80%	-
资产负债率%（合并）	23.16%	25.80%	-
流动比率	3.19	2.84	-
利息保障倍数	6.69	-35.32	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-112,739.44	1,410,206.89	-107.99%
应收账款周转率	0.99	0.84	-

存货周转率	1.35	1.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.53%	-5.77%	-
营业收入增长率%	-6.11%	-14.73%	-
净利润增长率%	-11.05%	-2.51%	-

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	4,829,250.92	10.27%	3,441,990.36	7.21%	40.30%
应收票据	366,000.00	0.78%	803,920.00	1.68%	-54.47%
应收账款	5,167,563.32	10.99%	5,882,926.90	12.32%	-12.16%
存货	3,741,232.11	7.95%	4,760,750.89	9.97%	-21.42%
固定资产	6,809,262.18	14.48%	7,283,394.38	15.25%	-6.51%
在建工程	362,412.66	0.77%	362,412.66	0.76%	0%
无形资产	3,696,627.99	7.86%	3,807,182.82	7.97%	-2.90%
其他流动资产	0	0%	374,315.60	0.78%	-100%
交易性金融资产	17,480,100.00	37.17%	17,480,100.00	36.60%	0.41%
递延所得税资产	1,362,369.30	2.90%	1,362,369.30	2.85%	0%
其他应收款	1,872,550.00	3.98%	1,662,795.00	3.48%	12.61%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金4,829,250.92元，较上年期末增加1,387,260.56元，增幅40.30%，主要原因一是报告期内部分应收账款及时收回，二是部分银行理财产品赎回。
- 2、应收票据366,000.00元，较上年期末减少437,920.00元，减幅54.47%，主要原因是报告期内公司用承兑汇票支付部分货款。
- 3、存货3,741,232.11元，较上年期末减少1,019,518.78元，减幅21.42%，主要原因一是库存原材料比上年期末减少791,702.29元，二是库存产品比上年期末减少332,832.19元。
- 4、其他流动资产0元，较上年期末减少374,315.60元，减幅100%，主要原因是报告期内待抵扣的进项税减少。

(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	8,486,031.98	-	9,038,406.13	-	-6.11%
营业成本	5,697,769.79	67.14%	5,781,445.21	63.97%	-1.45%
毛利率	32.86%	-	36.03%	-	-
销售费用	646,730.65	7.62%	487,792.98	5.40%	32.58%
管理费用	1,027,056.73	12.10%	1,087,591.43	12.03%	-5.57%
研发费用	774,370.65	9.13%	1,109,756.00	12.28%	-30.22%
财务费用	117,180.66	1.38%	138,442.03	1.53%	-15.36%
营业利润	113,534.86	1.34%	317,218.95	3.51%	-64.21%
营业外收入	549,052.30	6.47%	868,720.01	9.61%	-36.80%
净利润	629,065.30	7.41%	707,232.96	7.82%	-11.05%
经营活动产生的现金流量净额	-112,739.44	-	1,410,206.89	-	-107.99%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	1,500,000.00	-	-3,500,000.00	-	-142.86%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用 646,730.65 元，比上年同期增加 158,937.67 元，增幅 32.58%，主要原因是报告期内参加在上海举办的中国环博会，宣传费、差旅费同比增加 174,345.74 元。
- 2、研发费用 774,370.65 元，比上年同期减少 335,385.35 元，减幅 30.22%，主要原因是报告期内研发项目比上年同期减少。
- 3、财务费用 117,180.66 元，比上年同期减少 21,261.37 元，减幅 15.36%，主要原因是支付银行贷款利息的减少。
- 4、营业利润 113,534.86 元，比上年同期减少 203,684.09 元，减幅 64.21%，主要原因是报告期内营业收入较上年同期减少 552,374.15 元，但营业总成本同比减少 348,690.06 元。
- 5、营业外收入 549,052.30 元，比上年同期减少 319,667.71 元，减幅 36.8%，主要原因一是政府补贴同比减少 169,652.79 元，二是增值税退税同比减少 130,738.83 元。
- 6、净利润 629,065.30 元，比上年同期减少 78,167.66 元，减幅 11.05%，主要原因一是报告期内主营业务收入的减少，二是营业外收入的减少。
- 7、经营活动产生的现金流量净额-112,739.44 元，比上年同期减少 1,522,946.33 元，减幅 107.99%，主要原因是报告期内营业收入、增值税退税、政府补贴同比减少，但经营支出现金较上年同期变化不大，导致现金流量净额的减少。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额 1,500,000.00 元，比上年同期减少 5,000,000.00 元，减幅 142.86%，主要原因是上年同期偿还银行贷款 5,000,000.00 元。

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

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

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
公司营业收入规模偏小的风险	2022 年 1-6 月、2023 年 1-6 月公司的主营业务收入分别为 9,038,406.13 元和 8,486,031.98 元。2022 年 1-6 月、2023 年 1-6 月公司主营业务收入规模不大，公司的总体规模偏小。
税收优惠	公司符合《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策》（财税【2016】52 号）文件要求，享受增值税即征即退的税收优惠政策，免征企业所得税。2022 年 1-6 月、2023 年 1-6 月公司取得的增值税退税收入分别为 598,534.95 元和 467,796.12 元。企业税收优惠政策影响到报告期内公司的净利润。
应收账款无法收回的风险	2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款余额分别为 8,426,308.56 元和 8,646,631.33 元，其中两年以上占比分别为 48.12% 和 45.12%，公司应收账款账龄较长，存在应收账款无法收回的风险。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东，实际控制人为钱国峰、王芳夫妇。钱国峰夫妇持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。尽管公司已建立较为完善的法人治理结构，制定了完善的制度体系，形成股东大会，董事会，监事会相互制衡的有机运作体系，但如公司控股股东，实际控制人利用其控制地位行使表决权等方式，对公司的生产经营决策、人员任用、利润分配等方面进行控制，可能会损害公司及其它股东的利益，公司存在实际控制人不当控制风险。
高级管理人员和技术人员流失的风险	公司从事行业是一个技术密集型行业，对高级技术人才依赖性较高。公司在生产管理、技术研发等方面具有经验丰富、实践水平较高的管理团队和人员。如果公司不能保持和维护吸引人才、培养人才的管理机制，发生人才流失，将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险，也将给公司的技术领先优势带来潜在风险。

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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年10月11日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年10月11日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	1,821,954.35	3.81%	借款抵押
专利权	无形资产	质押	46,353.75	0.10%	借款质押
总计	-	-	1,868,308.10	3.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

短期借款，如期偿还，对公司无影响。

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	9,982,500	40.68%	0	9,982,500	40.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,602,500	30.98%	0	7,602,500	30.98%	
	董事、监事、高管	4,842,500	19.73%	0	4,842,500	19.73%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,557,500	59.32%	0	14,557,500	59.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,807,500	56.27%	0	13,807,500	56.27%	
	董事、监事、高管	14,557,500	59.32%	0	14,557,500	59.32%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		24,540,000.00	-	0	24,540,000	-	
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%	期末持有无限售股份数量	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	钱国峰	18,410,000	0	18,410,000	75.02%	13,807,500	4,602,500	0	0
2	王芳	3,000,000	0	3,000,000	12.22%	0	3,000,000	0	0
3	许水秋	1,000,000	0	1,000,000	4.07%	0	1,000,000	0	0
4	张志武	500,000	0	500,000	2.04%	375,000	125,000	0	0
5	鲁海清	300,000	0	300,000	1.22%	0	300,000	0	0
6	宋文进	290,000	0	290,000	1.18%	225,000	65,000	0	0
7	王爱英	250,000	0	250,000	1.02%	0	250,000	0	0
8	毕文科	150,000	0	150,000	0.61%	0	150,000	0	0
9	刘海庆	100,000	0	100,000	0.41%	75,000	25,000	0	0
10	徐东英	100,000	0	100,000	0.41%	75,000	25,000	0	0
合计		24,100,000	-	24,100,000	98.20%	14,557,500	9,542,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：钱国峰与王芳系夫妻关系，其他各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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
钱国峰	董事长兼董事 会秘书	男	1971年8月	2021年6月12日	2024年6月11日
张洪京	总经理	男	1971年3月	2021年6月12日	2024年6月11日
宋文进	董事	男	1971年1月	2021年6月12日	2024年6月11日
刘海庆	董事	男	1985年6月	2021年6月12日	2024年6月11日
张志武	董事	男	1986年2月	2021年6月12日	2024年6月11日
王行广	董事	男	1973年6月	2022年12月24日	2024年6月11日
韩囡	监事会主席	女	1990年2月	2022年4月7日	2024年6月11日
张建波	监事	男	1977年5月	2021年6月12日	2024年6月11日
赵东学	职工代表监事	男	1987年11月	2021年6月12日	2024年6月11日
钱桂红	财务总监	女	1973年1月	2021年6月12日	2024年6月11日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

钱国峰与钱桂红系兄妹关系，除此之外董事、监事、高级管理人员间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	10	10
生产人员	39	40
销售人员	4	4
技术人员	18	18
财务人员	3	3
员工总计	74	75

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	4,829,250.92	3,441,990.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	17,480,100.00	17,480,100.00
衍生金融资产			
应收票据	五.3	366,000.00	803,920.00
应收账款	五.4	5,167,563.32	5,882,926.90
应收款项融资			
预付款项	五.5	1,343,882.30	537,595.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	1,872,550.00	1,662,795.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	3,741,232.11	4,760,750.89
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	五.8	0	374,315.60
流动资产合计		34,800,578.65	34,944,394.43
非流动资产：			
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	五.9	6,809,262.18	7,283,394.38
在建工程	五.10	362,412.66	362,412.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.11	3,696,627.99	3,807,182.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.12	1,362,369.30	1,362,369.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,230,672.13	12,815,359.16
资产总计		47,031,250.78	47,759,753.59
流动负债：			
短期借款	五.13	7,500,000.00	7,508,502.09
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	1,679,267.98	2,045,010.38
预收款项			
合同负债	五.15	401,793.95	193,396.64
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	905,202.63	1,026,605.63
应交税费	五.17	261,825.82	1,167,596.20
其他应付款	五.18	145,692.90	44,969.94
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	五.19	0	335,141.56
流动负债合计		10,893,783.28	12,321,222.44
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		10,893,783.28	12,321,222.44
所有者权益：			
股本	五.20	24,540,000.00	24,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.21	7,562,554.95	7,562,554.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五.22	1,316,414.74	1,246,543.69
盈余公积	五.23	3,273,058.56	3,273,058.56
一般风险准备			
未分配利润	五.24	-554,560.75	-1,183,626.05
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		36,137,467.50	35,438,531.15
负债和所有者权益总计		47,031,250.78	47,759,753.59

法定代表人：钱国峰

主管会计工作负责人：钱桂红

会计机构负责人：钱桂红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		8,486,031.98	9,038,406.13
其中：营业收入	五.25	8,486,031.98	9,038,406.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,372,497.12	8,721,187.18
其中：营业成本	五.25	5,697,769.79	5,781,445.21
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	五.26	109,388.64	116,159.53
销售费用	五.27	646,730.65	487,792.98
管理费用	五.28	1,027,056.73	1,087,591.43
研发费用	五.29	774,370.65	1,109,756.00
财务费用	五.30	117,180.66	138,442.03
其中：利息费用		116,302.05	157,358.31
利息收入		1,649.99	-21,525.26
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,534.86	317,218.95
加：营业外收入	五.31	549,052.30	868,720.01
减：营业外支出	五.32	1,606.10	324,678.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		660,981.06	861,260.93
减：所得税费用	五.33	31,915.76	154,027.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		629,065.30	707,232.96
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）		629,065.30	707,232.96
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）			
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		629,065.30	707,232.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		629,065.30	707,232.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：钱国峰

主管会计工作负责人：钱桂红

会计机构负责人：钱桂红

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,776,097.25	9,084,036.91
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五.34	2,152,683.03	2,432,723.90
经营活动现金流入小计		9,928,780.28	11,516,760.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,085,331.68	3,792,457.86
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		3,268,226.06	1,834,753.66
支付的各项税费		609,612.81	1,441,390.30
支付其他与经营活动有关的现金	五. 34	3,078,349.17	3,037,952.10
经营活动现金流出小计		10,041,519.72	10,106,553.92
经营活动产生的现金流量净额		-112,739.44	1,410,206.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		1,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		0	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		0	
筹资活动现金流出小计		0	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,500,000.00	-3,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,387,260.56	-2,089,793.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,441,990.36	6,624,548.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,829,250.92	4,534,755.61

法定代表人：钱国峰

主管会计工作负责人：钱桂红

会计机构负责人：钱桂红

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

威海丰泰新材料科技股份有限公司 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

威海丰泰新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由威海丰泰橡胶技术有限公司整体变更的股份有限公司, 位于荣成市龙雨路, 统一社会信用代码: 91371000692001230R, 法定代表人为钱国峰。注册资本: 贰仟肆佰伍拾肆万元整。

(二) 业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为环境保护专用设备制造（代码为 C3591）；经营范围为：新型高分子材料、环保设备制造、销售及安装；环保技术研究开发与服务；特种辊筒、橡塑制品制造；矿山机械及部件、钻井采油工具及部件、发动机部件、船舶配件的制造、销售；普通货物道路运输；经营进出口业务（国家限制或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）财务报表批准报出

本财务报表业经董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 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）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。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日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

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。

(七) 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（十六）-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指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、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。

6、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）。

7、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等进行减值会计处理并确认损失准备，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

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。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

对于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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来

12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）各类金融资产信用损失的确定方法

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) 应收账款

本公司对于应收账款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账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人 根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

3) 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

账龄组合预期信用损失率参照应收账款。

（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。

8、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。

9、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本附注 1 和 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。

（八）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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、存货发出的计价方法

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。

（九）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；固定资产应当按照成本进行初始计量；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	20-25	5	4.75-3.80
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

（十）在建工程

1、在建工程的初始计量

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

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

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十一) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

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

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

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

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。

（十三）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、在建工程、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。

（十四）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。

(十五) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

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

(十六) 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、收入具体确认方法

(1) 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，购买方确认后作为收入确认时点。

(2) 提供劳务：本公司提供的劳务交易，按照与用户签订的劳务合同，待劳务完成验收合格后确认收入。

(十七) 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。

(十八) 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,应当冲减相关资产的账面价值。

(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,计入当期损益或;

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。

(十九) 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) 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。

(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。

（二十一）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 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”及“关于亏损合同的判断”规定，此项会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

（2）公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“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”及“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”规定，此项会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

2、重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

3、首次执行上述新准则对财务报表相关项目均未产生影响

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、6%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
城市维护建设税	实缴流转税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税额	2%	

（二）税收优惠及批文

本公司为福利企业，取得威海市民政局颁发的“福企字第 37000103015 号”福利企业证书。

1、增值税税收优惠政策

根据国家税务总局 2016 年第 33 号公告，本公司享受安置残疾人增值税即征即退优惠政策。

2、企业所得税税收优惠政策

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条等规定，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。本公司按支付给残疾职工工资 100%加计扣除。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13 号）等规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本公司发生的研究开发费用按 100%加计扣除。

(3) 2020 年 8 月 17 日取得高新技术企业证书（编号：GR202037000755）。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

上述税收优惠已按规定在税务机关备案。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	777.31	1,227.97
银行存款	1,926,132.50	3,438,421.28
其他货币资金	2,902,341.11	2,341.11
合 计	4,829,250.92	3,441,990.36
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	17,480,100.00	17,480,100.00
债务工具投资		
权益工具投资	17,480,100.00	17,480,100.00
衍生金融工具		
其他		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合 计	17,480,100.00	17,480,100.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	366,000.00	463,920.00
商业承兑汇票		340,000.00
合 计	366,000.00	803,920.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

本公司无此类事项。

(3) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0	319,900.00
商业承兑票据	0	
合计	0	319,900.00

(4) 期末公司因出票人未履约而转为应收账款的票据

本公司无此类事项。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	8,646,631.33	100	3,479,068.01	40.24	5,167,563.32
1、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款					
合 计					

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

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	8,426,308.56	100.00	2,543,381.66	30.18	5,882,926.90
1、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	8,426,308.56	100.00	2,543,381.66	30.18	5,882,926.90
合 计	8,426,308.56	100.00	2,543,381.66	30.18	5,882,926.90

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

1) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,600,082.63	130,004.13	5.000
1至2年	2,141,652.02	214,165.20	10.00
2至3年	553,009.05	110,601.81	20.00
3至4年	411,784.60	164,713.84	40.00
4至5年	161,040.00	80,520.00	50.00
5年以上	2,779,063.03	2,779,063.03	100.00
合 计	8,646,631.33	3,479,068.01	

续:

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,585,627.55	179,281.38	5.00
1至2年	786,210.23	78,621.02	10.00
2至3年	485,894.57	97,178.91	20.00
3至4年	451,785.60	180,714.24	40.00
4至5年	2,218,409.00	1,109,204.50	50.00
5年以上	898,381.61	898,381.61	100.00
合 计	8,426,308.56	2,543,381.66	

(3) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,600,082.63	3,585,627.55
1—2年	2,141,652.02	786,210.23
2—3年	553,009.05	485,894.57
3—4年	411,784.60	451,785.60
4—5年	161,040.00	2,218,409.00
5年以上	2,779,063.03	898,381.61
合 计	8,646,631.33	8,426,308.56

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		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	2,543,381.66				2,543,381.66	
其中：其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项	2,543,381.66				2,543,381.66	
合计	2,543,381.66				2,543,381.66	

(5) 本报告期实际核销的应收账款

本报告期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备
尚川(北京)水务有限公司	2,121,600.00	24.54	2,121,600.00
河南水建集团有限公司	796,000.00	9.21	79,600.00
山东亿嘉水产食品有限公司	680,000.00	7.86	68,000.00
中国石油集团济柴动力有限公司	404,995.30	4.68	24,191.29
艾法史密斯机械(青岛)有限公司	761,332.15	8.80	38,066.61
合计	4,763,927.45	55.09	2,331,457.90

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司无此类事项。

(8) 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本公司无此类事项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	1,219,743.30	90.76	434,845.68	80.89
1至2年	124,139.00	9.24	102,750.00	19.11
2至3年				
3年以上				
合计	1,343,882.30	100.00	537,595.68	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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
南通盛瑞复合材料有限公司	142,560.00	10.61	合同尚未履行完毕
巩义市丰瑞净水材料有限公司	180,104.00	13.40	合同尚未履行完毕
中国石化销售股份有限公司山东威海石油分公司	86,000.00	6.40	合同尚未履行完毕
荣成市佳威金属制品有限公司	174,100.00	12.96	合同尚未履行完毕
无锡市君利环保设备有限公司	199,584.00	14.85	合同尚未履行完毕
合计	782,348.00	58.22	合同尚未履行完毕

6、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,872,550.00	1,662,795.00
合计	1,872,550.00	1,662,795.00

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,872,550.00	100.00			1,872,550.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：1、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款					
合计	1,872,550.00	100.00			1,872,550.00

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	1,847,550.00	100.00	184,755.00	10.00	1,662,795.00
其中: 1、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	1,847,550.00	100.00	184,755.00	10.00	1,662,795.00
合 计	1,847,550.00	100.00	184,755.00	10.00	1,662,795.00

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	25,000.00	1,250.00	5.00
1至2年			10.00
2至3年	1,847,550.00	369,510.00	20.00
3至4年			40.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合 计	1,872,550.00	370,760.00	

(4) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,000.00	
1-2年		1,847,550.00
2-3年	1,847,550.00	
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合 计	1,872,550.00	1,847,550.00

(5) 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	184,755.00			184,755.00
本期计提	186,005.00			184,755.00
本期收回或转回				
本期核销				

本期其他变动				
期末余额	370,760.00			184,755.00

(6) 本报告期实际核销的其他应收款

本报告期实际核销的其他应收款金额 0.00 元。

(7) 按欠款方归集的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
荣成市财政局	土地保证金	1,847,550.00	2—3 年	98.66	369,510.00
昆仑银行	电子招投标保证金	25,000.00	1 年以内	1.34	1,250.00
合 计		1,872,550.00		100.00	370,760.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

本公司无此类事项。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本公司无此类事项。

(10) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本公司无此类事项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,749,000.79		2,677,294.39	3,540,703.08		3,540,703.08
在产品	143,598.22		143,598.22	38,582.52		38,582.52
库存商品	848,633.10		848,633.10	1,181,465.29		1,181,465.29
合 计	3,741,232.11		3,669,525.71	4,760,750.89		4,760,750.89

(2) 存货跌价准备

经测算存货无减值迹象，无需计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明

本公司无此类事项。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

本公司无此类事项。

(5) 合同履约成本

本公司无此类事项。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	0	245,126.46
预缴企业所得税	0	129,189.14
合 计	0	374,315.60

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,809,262.18	7,283,394.38
固定资产清理		
合 计	6,809,262.18	7,283,394.38

(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	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,772,328.38	9,708,589.72	1,850,740.42	289,480.14	19,621,138.66
2. 本期增加金额					
(1) 购置				15,044.25	
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废			173,718.71		
4. 期末余额	7,772,328.38	9,708,589.72	1,677,021.71	304,524.39	19,462,464.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,058,907.86	7,426,475.72	1,591,398.43	260,962.27	12,337,744.28
2. 本期增加金额	184,592.88	241,418.71	56,675.82	3,070.24	485,757.65

(1) 计提	184,592.88	241,418.71	56,675.82	3,070.24	485,757.65
3. 本期减少金额			170,299.91		170,299.91
(1) 处置或报废			170,299.91		170,299.91
4. 期末余额	3,243,500.74	7,667,894.43	1,477,774.34	264,032.51	12,653,202.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,528,827.64	2,040,695.29	199,247.37	40,491.88	6,809,262.18
2. 期初账面价值	4,713,420.52	2,282,114.00	259,341.99	28,517.87	7,283,394.38

(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

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
办公楼	2,101,317.14	有土地证, 房产证正在办理
一号车间	815,962.00	有土地证, 房产证正在办理
二号车间	1,780,077.00	有土地证, 房产证正在办理
三号车间	1,195,283.46	有土地证, 房产证正在办理
西车间	323,850.00	有土地证, 房产证正在办理

10、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	362,412.66		362,412.66	362,412.66		362,412.66
合计	362,412.66		362,412.66	362,412.66		362,412.66

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	3,803,602.05	1,052,036.23	4,855,638.28
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置	233,102.10	11,333.58	244,435.68
4、期末余额	3,570,499.95	1,040,702.65	4,611,202.60
二、累计摊销			
1、期初余额	650,228.92	398,226.54	1,048,455.46
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额	76,072.04	57,808.81	133,880.85
(1) 处置	76,072.04	57,808.81	133,880.85
4、期末余额	574,156.88	340,417.73	914,574.61
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,996,343.07	700,284.92	3,696,627.99
2、期初账面价值	3,153,373.13	653,809.69	3,807,182.82

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司无此类事项。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

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	2,728,136.66	409,220.50	2,728,136.66	409,220.50
交易性金融资产公允价值变动	4,700,515.36	705,077.30	4,700,515.36	705,077.30
可抵扣亏损	1,653,809.99	248,071.50	1,653,809.99	248,071.50
合计	9,082,462.01	1,362,369.30	9,082,462.01	1,362,369.30

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	7,500,000.00	7,500,000.00
应付利息		8,502.09
合计	7,500,000.00	7,508,502.09

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00
质押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	7,500,000.00	7,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司无此类事项。

14、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	963,525.03	1,590,116.62
1-2年	350,416.30	131,040.11
2-3年	97,563.00	87,450.00
3年以上	267,763.65	236,403.65
合计	1,679,267.98	2,045,010.38

15、合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	401,793.95	193,396.64
合计	401,793.95	193,396.64

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,026,605.63	1,972,408.06	2,093,811.06	905,202.63

二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,026,605.63	1,972,408.06	2,093,811.06	905,202.63

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：医疗保险费及生育保险费				
工伤保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	1,026,605.63	1,972,408.06	2,093,811.06	905,202.63
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	1,026,605.63	1,972,408.06	2,093,811.06	905,202.63

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	96,556.49	1,015,863.20
企业所得税	129,189.14	0
城市维护建设税	6,758.95	71,110.43
房产税	22,832.16	22,832.16
个人所得税	326.46	2,638.87
教育费附加	2,896.69	30,475.89
地方教育附加	1,931.13	20,317.27
水利建设基金	0	3,227.27
印花税	1,334.80	1,131.11
合 计	261,825.82	1,167,596.20

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	145,692.90	44,969.94

合 计	145,692.90	44,969.94
-----	------------	-----------

19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	0	25,141.56
未终止确认应收票据	0	310,000.00
合 计	0	335,141.56

20、股本

项 目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王 芳	3,000,000.00						3,000,000.00
钱国峰	18,410,000.00						18,410,000.00
徐东英	100,000.00						100,000.00
刘海庆	100,000.00						100,000.00
张志武	500,000.00						500,000.00
鲁海清	300,000.00						300,000.00
王行广	100,000.00						100,000.00
宋文进	290,000.00						290,000.00
许水秋	1,000,000.00						1,000,000.00
毕文科	150,000.00						150,000.00
王汝强	100,000.00						100,000.00
段建武	90,000.00						90,000.00
徐敏生	100,000.00						100,000.00
王君强	50,000.00						50,000.00
王爱英	250,000.00						250,000.00
合 计	24,540,000.00						24,540,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,562,554.95			7,562,554.95
合 计	7,562,554.95			7,562,554.95

22、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,246,543.69	132,614.20	62,743.15	1,316,414.74
合 计	1,246,543.69	132,614.20	62,743.15	1,316,414.74

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,273,058.56			3,273,058.56
合 计	3,273,058.56			3,273,058.56

24、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	-1,183,626.05	13,242,191.14
本期增加额	629,065.30	592,705.63
其中：本期净利润转入		
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	-554,560.75	13,834,896.77

25、营业收入、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	8,486,031.98	5,697,769.79	9,024,878.08	5,781,445.21
其他业务		0	13,528.05	0
合 计	8,486,031.98	5,697,769.79	9,038,406.13	5,781,445.21

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,684.51	41,259.57
教育费附加	15,296.35	12,825.51
地方教育附加	10,197.58	11,105.03
房产税	45,664.32	45,664.32
印花税	2,545.88	2,711.60
水资源税	0	2,593.50
合 计	109,388.64	116,159.53

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	73,206.00	101,265.00
社会保险费	21,543.12	20,277.78

业务宣传费	104,632.13	0
差旅费	167,690.97	97,977.36
运输费	189,533.05	158,322.23
广告费	12,475.00	1,000.00
装卸费	0	800.00
高速费	6,046.67	3,573.39
车辆费	71,153.71	103,034.30
其他	450.00	1,542.92
合 计	646,730.65	487,792.98

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	292,081.00	323,340.00
住房公积金	2,352.00	3,024.00
办公费	14,161.74	10,749.44
差旅费	4,018.91	3,405.28
社会保险费	94,839.2	103,364.24
业务招待费	201,738.26	122,756.41
无形资产摊销	81,478.56	81,478.56
折旧费	89,837.20	90,095.82
安全生产费	132,614.20	139,879.24
网络服务费	4,132.08	9,776.70
审计费	75,471.70	101,135.74
聘请中介机构费		10,000.00
专利服务费	22,465.59	47,642.24
挂牌服务费	0	1,132.08
车辆使用费	5,381.74	12,496.61
其他	6,484.55	27,315.07
合 计	1,027,056.73	1,087,591.43

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	774,370.65	1,109,756.00
合 计	774,370.65	1,109,756.00

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,302.05	157,358.31

减：利息收入	1,649.99	21,525.26
银行手续费	2,528.60	2,608.98
合 计	117,180.66	138,442.03

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	467,796.12	598,534.95
其他理财产品投资收益	0	20,032.27
政府补助	80,500.00	250,152.79
废品	756.18	0
合 计	549,052.30	868,720.01

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置净损失	1,606.10	324,678.03	
合 计	1,606.10	324,678.03	

33、所得税费用

所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,915.76	154,027.97
合 计	31,915.76	154,027.97

34、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	1,649.99	21,525.26
收到的财政等行政补贴及奖励	80,500.00	250,152.79
其他往来款	2,070,533.04	2,161,045.85
合 计	2,152,683.03	2,432,723.90

(3) 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
费用报销及研发支出	3,075,820.57	3,035,343.12
银行手续费、账户管理费、税收滞纳金	2,528.60	2,608.98
合 计	3,078,349.17	3,037,952.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本公司无此类事项。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

本公司无此类事项。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

本公司无此类事项。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

本公司无此类事项。

35、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	629,065.30	707,232.96
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,457.74	579,621.27
无形资产摊销		
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）	117,180.66	138,442.03
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）		
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）	91,225.18	130,684.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,696,712.54	178,925.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	431,044.22	-324,699.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-112,739.44	1,410,206.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	4,829,250.92	4,534,755.61
减：现金的期初余额	3,441,990.36	6,624,548.72
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	1,387,260.56	-2,089,793.11

(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	4,829,250.92	3,441,990.36
其中：库存现金	777.31	1,227.97
可随时用于支付的银行存款	1,926,132.50	3,438,421.28
可随时用于支付的其他货币资金	2,902,341.11	2,341.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,829,250.92	3,441,990.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

36、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
无形资产-土地使用权	1,821,954.35	借款抵押
无形资产-专利权	46,353.75	借款质押
合 计	1,868,308.10	

拥有充足的资金偿还债务。

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息

本公司无母公司，实际控制人为钱国峰。

(二) 本企业的子企业有关信息

本公司无子公司。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

(1) 关联自然人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例(%)
钱国峰	实际控制人	75.02
钱洪岳	实际控制人的直系亲属	
王芳	实际控制人的直系亲属	12.22
钱煜程	实际控制人的直系亲属	
宋文进	董事	1.18
张志武	董事	2.04
刘海庆	董事	0.41
王行广	董事	
韩囡	监事	
赵东学	监事	
张建波	监事	
钱桂红	财务总监	

(五) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司无此类事项。

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	376,122.00	402,506.00

8、其他关联交易

本公司无此类事项。

9、关联方应收应付款项

本公司无此类事项。

七、股份支付

本公司无此类事项。

八、承诺或有事项

本公司无此类事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无此类事项。

十、其他重要事项

本公司无此类事项。

十一、补充资料

(一) 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）	80,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、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	-1,606.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	78,893.90	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	78,893.90	

(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	1.76%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54%	0.02	0.02

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司无此类事项。

十四、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 25 日决议批准。

威海丰泰新材料科技股份有限公司

2023 年 8 月 25 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	80,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,606.10
非经常性损益合计	78,893.90
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	78,893.90

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