



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.



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）钱桂红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

公司不存在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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	105

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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	公司企管办公室

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
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12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31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沉砂池、初沉池、二沉池的池面撇渣和底部刮泥。
固液秒分离机	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	Wei hai 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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	山东省威海荣成市石岛工业园区龙雨路 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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

公司在销售方面采用直销和网络营销相结合的模式，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 30 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	√是
详细情况	<p>1、2020年12月11日由山东省工业和信息化厅认定为2020年度省级“专精特新”中小企业。（鲁工信创【2020】217号）</p> <p>2、2023年3月科技型中小企业入库登记，入库编号：202337108208007829。</p> <p>3、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。（鲁工信创【2020】222号）</p> <p>4、2023年认定为“山东省中小企业创新研发中心”。</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	19,786,943.88	16,503,928.48	19.84%
毛利率%	46.16%	31.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-654,994.74	-9,517,817.19	93.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,049,843.19	1,039,208.84	97.25%
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）	-1.86%	-22.41%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	5.84%	2.45%	-
基本每股收益	-0.03	-0.39	92.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,621,389.92	47,759,753.59	8.09%
负债总计	16,632,007.86	12,321,222.44	34.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,989,382.06	35,438,531.15	-1.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.44	-1.27%
资产负债率%（母公司）	32.22%	25.80%	-
资产负债率%（合并）	32.22%	25.80%	-
流动比率	3.17	2.84	-
利息保障倍数	0.33	-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	3,051,403.44	6,750,154.88	-54.80%
应收账款周转率	2.09	1.68	-
存货周转率	2.06	2.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.09%	-29.82%	-

营业收入增长率%	19.84%	-12.95%	-
净利润增长率%	93.12%	-190.42%	-

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	7,526,904.55	14.58%	3,441,990.36	7.21%	118.68%
应收票据	1,624,000.00	3.15%	803,920.00	1.68%	102.01%
应收账款	7,267,426.50	14.08%	5,882,926.90	12.32%	23.53%
固定资产	6,478,500.40	12.55%	7,283,394.38	15.25%	-11.05%
存货	5,584,033.17	10.82%	4,760,750.89	9.97%	17.29%
在建工程	362,412.66	0.70%	362,412.66	0.76%	0%
无形资产	3,673,301.97	7.12%	3,807,182.82	7.97%	-3.52%
其他流动资产	246,996.09	0.48%	374,315.60	0.78%	-34.01%
交易性金融资产	15,645,500.00	30.31%	17,480,100.00	36.60%	-10.50%
递延所得税资产	1,077,015.10	2.09%	1,362,369.30	2.85%	-20.95%
其他应收款	1,478,040.00	2.86%	1,662,795.00	3.48%	-11.11%
应付账款	2,303,744.76	4.46%	2,045,010.38	4.28%	12.65%
合同负债	78,574.34	0.15%	193,396.64	0.40%	59.37%
短期借款	7,007,379.17	13.57%	7,508,502.09	15.72%	-6.67%
应交税费	1,562,427.79	3.03%	1,167,596.20	2.44%	33.82%
其他流动负债	600,214.66	1.16%	335,141.56	0.70%	79.09%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金 7,526,904.55 元，较上期末增加 4,084,914.19 元，增幅 118.68%，主要原因是部分理财产品赎回。
- 2、报告期末，应收票据 1,624,000.00 元，较上期末增加 820,080.00 元，增幅 102.01%，主要原因是期末持有未到期的银行承兑汇票增加 1,070,080.00 元。
- 3、报告期末，应收账款 7,267,426.50 元，较上期末增加 1,384,499.60 元，增幅 23.53%，主要原因是货款未及时回拢。
- 4、报告期末，固定资产 6,478,500.40 元，较上期末减少 804,893.98 元，减幅 11.05%，主要原因是计提折旧导致。报告期内，固定资产购置 143,009.10 元，计提折旧 944,484.28 元。
- 5、报告期末，其他流动资产 246,996.09 元，较上期末减少 127,319.51 元，减幅 34.01%，主要原因是 2022 年度预缴企业所得税有剩余，2023 年度未预缴企业所得税所致。

- 6、报告期末，递延所得税资产 1,077,015.10 元，较上期末减少 285,354.20 元，减幅 20.95%，主要原因是部分合同约定付款日期收入与会计确认收入不同，形成暂时性差异。
- 7、报告期末，合同负债 78,574.34 元，较上期末减少 114,822.30 元，减幅 59.37%，主要原因是报告期内公司预收客户款项减少所致。
- 8、报告期末，应交税费 1,562,427.79 元，较上期末增加 394,831.59，增幅 33.82%，主要原因是报告期内增值税增加 224,395.71 元，所得税增加 141,828.38 元。
- 9、报告期末，其他流动负债 600,214.66 元，较上期末增加 265,073.10 元，增幅 79.09%，主要原因是期末非 6+9 银行未到期的应收票据增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	19,786,943.88	-	16,503,928.48	-	19.84%
营业成本	10,665,796.97	53.84%	11,327,192.01	68.53%	-5.84%
毛利率%	46.16%	-	31.47%	-	-
销售费用	922,173.27	4.66%	619,580.70	3.75%	48.84%
管理费用	2,358,897.57	11.91%	2,260,939.00	13.68%	4.33%
研发费用	1,999,804.62	10.10%	1,878,415.50	11.36%	6.46%
财务费用	292,530.65	1.48%	319,251.48	1.93%	-8.37%
信用减值损失	-1,210,196.31	-6.11%	-192,548.22	-1.16%	528.52%
资产减值损失	0		0	0%	
其他收益	1,469,280.55	7.42%	1,811,194.80	10.96%	-18.88%
投资收益	-371,228.55	-1.87%	-1,650,317.82	-9.98%	77.51%
公允价值变动 收益	-3,358,947.11	-16.96%	-11,773,481.36	-71.23%	71.47%
营业利润	-194,281.87	-0.98%	-11,909,312.47	-72.05%	98.37%
营业外收入	991.57	0.01%	373,374.42	2.26%	-99.73%
营业外支出	2,606.10	0.01%	16.5	0%	15,694.55%
净利润	-654,994.74	-3.31%	-9,517,817.19	-57.58%	93.12%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，销售费用 922,173.27 元，比上年同期增加 302,592.57 元，增幅 48.84%，主要原因是参加在上海举办的中国环博会，展览费、差旅费、宣传费增加 281,713.05 元。
- 2、报告期末，信用减值损失-1,210,196.31 元，比上年同期增加 1,017,648.09 元，增幅 528.52%，主要原因是报告期应收账款计提信用减值损失增加 925,270.59 元。

- 3、报告期末，投资收益-371,228.55 元，比上年同期增加 1,279,089.27 元，增幅 77.51%，主要原因是报告期股市相对稳定，投资收益减亏。
- 4、报告期末，公允价值变动收益-3,358,947.11 元，比上年同期增加 8,414,534.25 元，增幅 71.47%，主要原因是报告期交易性金融资产投资公允价值变动同比减小。
- 5、报告期末，营业利润-194,281.87 元，比上年同期增加 11,715,030.60 元，增幅 98.37%，主要原因是报告期投资收益和公允价值变动收益的增加。
- 6、报告期末，营业外收入 991.57 元，比上年同期减少 372,382.85 元，减幅 99.73%，主要是减少的保险理赔款 373,221.63 元。
- 7、报告期末，营业外支出 2,606.10 元，比上年同期增加 2,589.60 元，增幅 15,694.55%，主要原因是非流动资产处置净损失增加。
- 8、报告期末，净利润-654,994.74 元，增加 8,862,822.45 元，增幅 93.12%，主要原因是报告期投资收益和公允价值变动收益的增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	19,786,943.88	16,503,928.48	19.89%
其他业务收入	21,493.82	24,913.28	-13.73%
主营业务成本	10,665,796.97	11,327,192.01	-5.84%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
胶辊	2,590,536.24	1,808,073.93	30.20%	-15.79%	-25.87%	45.81%
胶垫、筒	3,004,760.20	1,480,237.25	50.74%	-43.50%	-52.68%	23.22%
环保机械	14,191,647.44	7,377,485.79	48.02%	75.00%	28.08%	65.71%
其他销售收入	21,493.82	0	100%	13.73%		0.00%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司主要产品类别及结构未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	2,964,601.77	14.97%	否
2	山东水文水环境科技有限公司	2,699,115.04	13.63%	否
3	北京中水新华灌排技术有限公司	2,105,309.73	10.63%	否
4	吉林省华天环保集团有限公司德惠分公司	1,231,858.41	6.22%	否
5	艾法史密斯机械（青岛）有限公司	1,201,912.31	6.07%	否
合计		10,202,797.26	51.51%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无锡合硕贸易有限公司	852,295.58	12.78%	否
2	江苏恒玮环保设备有限公司	482,389.38	7.23%	否
3	天津金发新材料有限公司	428,761.06	6.43%	否
4	南通盛瑞复合材料有限公司	397,178.19	5.96%	否
5	烟台山海自动化工程有限公司	299,339.82	4.49%	否
合计		2,459,964.03	36.89%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,051,403.44	6,750,154.88	-54.80%
投资活动产生的现金流量净额	-2,170,491.37	-207,116.07	-947.96%
筹资活动产生的现金流量净额	3,204,002.12	-9,725,597.17	132.94%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 3,051,403.44 元，比上年同期减少了 3,698,751.44 元，减幅 54.80%，其中销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 3,431,849.53 元，主要是因为一部分客户用银行承兑汇票支付货款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-2,170,491.37 元，比上年同期减少了 1,963,375.30 元，减幅 947.96%，主要原因一是投资活动收益减少 302,928.80 元，二是投资活动支出增加 1,439,312.76 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 3,204,002.20 元，比上年同期增加了 12,929,599.29 元，增幅 132.94%，主要原因一是借款收到的现金增加 9,000,000.00 元，二是报告期利润分配和支付利息比上年同期减少 4,929,599.29 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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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、2023 年公司的营业收入分别为 16,528,841.76 元和 19,808,437.70 元，2023 年比去年增加了 3,279,595.94 元，公司的总体规模偏小，存在一定的经营风险。
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、2023 年公司取得的增值税退税收入分别为 1,180,784.16 元和 1,343,940.94 元。如不享受福利企业税收优惠政策，报告期内公司的净利润将有所影响，公司存在一定税收依赖风险。
应收账款无法收回的风险	2022 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 8,426,308.56 元和 10,513,224.36 元，其中两年以上占比分别为 48.12%和 30.58%，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

	<p>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。</p>
<p>高级管理人员和技术人员流失的风险</p>	<p>公司从事行业是一个技术密集型行业，对高级技术人员依赖性较高。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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年10月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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，无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	1,729,703.40	3.35%	借款抵押
专利权	无形资产	质押	26,775.75	0.05%	借款质押
总计	-	-	1,756,479.15	3.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

根据公司与中国工商银行股份有限公司荣成支行签订的《最高额抵押合同》，通过利用资产抵押方式获得银行资金，有助于提高公司的融资能力，满足公司的资金需求，不会影响公司正常生产经营。

短期借款，如期偿还，对公司无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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%		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%				
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%	
总股本		24,540,000	-	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	0	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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为钱国峰先生。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。钱国峰持有公司的股份为 18,410,000.00 股，占公司总股本的 75.02%。

钱国峰先生，公司董事长，汉族，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 7 月至 1996 年 3 月任荣成市斥山福利橡胶厂技术员；1996 年 4 月至 1999 年 3 月任荣成市斥山福利橡胶厂副厂长；1999 年 4 月至 2009 年 6 月任荣成市斥山福利橡胶厂厂长；2009 年 7 月至 2010 年 2 月任威海丰泰橡胶技术有限公司经理；2010 年 2 月至 2012 年 9 月任威海丰泰橡胶技术有限公司监事；2012 年 9 月至 2014 年 9 月任威海丰泰橡胶技术有限公司研发经理；2014 年 10 月至今任威海丰泰新材料科技股份有限公司董事长兼董事会秘书。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	18,410,000	0	18,410,000	75.02%
张洪京	总经理	男	1971年3月	2021年6月12日	2024年6月11日	0	0	0	0%
宋文进	董事	男	1971年1月	2021年6月12日	2024年6月11日	290,000	0	290,000	1.18%
刘海庆	董事	男	1985年6月	2021年6月12日	2024年6月11日	100,000	0	100,000	0.41%
张志武	董事	男	1986年2月	2021年6月12日	2024年6月11日	500,000	0	500,000	2.04%
王行广	董事	男	1973年6月	2022年12月24日	2024年6月11日	100,000	0	100,000	0.41%
韩因	监事会主席	女	1990年2月	2022年4月7日	2024年6月11日	0	0	0	0%
张建波	监事	男	1977年5月	2021年6月12日	2024年6月11日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
钱桂红	财务总监	女	1973年1月	2021年6月12日	2024年6月11日	0	0	0	0%

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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	10	0	0	10
生产人员	39	4	0	43
销售人员	4	0	1	3
技术人员	18	0	0	18
财务人员	3	1	0	4
员工总计	74	5	1	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	3
专科	18	20
专科以下	54	55
员工总计	74	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实行全员劳动合同制，严格按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业等社会保险。员工薪酬包括基本工资、绩效工资、加班工资等，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效地调动员工的积极性和创造性。公司十分重视员工的培训工作，积极参加政府等有关部门组织的各类培训，提升员工的业务和管理能力，公司建立了《员工手册》等有关制度，并对新入职的员工进行三级教育培训。

公司不存在承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，并且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东和实际控制人完全独立，具体情况如下：

1、资产独立性

公司合法拥有其生产基地，荣国用（2015）第 20291 号、鲁（2019）荣成市不动产权第 0016835 号土地使用权证，合法拥有与生产经营相关的机器设备等资产的所有权。

公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，不存在公司及资产为其股东提供担保的情形，公司对所有资产拥有合法的控制支配权。

2、人员独立性

公司独立招聘员工，已建立独立的人事聘用和任免制度，根据《劳动法》等有关规定与公司员工签订劳动合同，公司已在威海社会保险事业管理中心办理了独立的社保登记，已办理了住房公积金缴存登记。

公司的董事、监事、高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。

公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，并未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有控股股东、实际控制人控制的其他企业兼职。

3、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立独立的财务核算体系，能够独立地做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与股东及其下属企业共用账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳

税申报和履行纳税义务。

4、机构独立性

公司已经建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理机构，并完善了相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应经营需要的组织结构，拥有完善的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，高效运作。公司与股东之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司各职能部门与股东不存在上下级关系，不存在股东干预公司正常经营活动的现象。

5、业务独立性

公司主营产品为新型高分子材料、环保设备制造、特种辊筒、橡塑制品制造、矿山机械钻井采油工具等产品系列。公司具有独立的采购、研发和销售系统，未依赖股东及其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争。

公司主要股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已分别出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与公司构成同业竞争或潜在同业竞争的业务。

综上所述，公司资产完整，在人员、财务、机构、业务方面，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。在企业管理各个环节、重大投资、对外担保等方面发挥较好的控制和防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现存在重大缺陷。公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险，政策风险、经营风险、法律风

险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中天运【2024】审字第 90048 号			
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层			
审计报告日期	2024 年 4 月 9 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马晓红 1 年	赵立军 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审计报告

中天运[2024]审字第 90048 号

威海丰泰新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威海丰泰新材料科技股份有限公司（以下简称“丰泰新材”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丰泰新材 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

丰泰新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估丰泰新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算丰泰新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰泰新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对丰泰新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致丰泰新材不能持续经营。

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

(6) 就丰泰新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：马晓红

中国注册会计师：赵立军

中国·北京

二〇二四年四月九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,526,904.55	3,441,990.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	15,645,500.00	17,480,100.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,624,000.00	803,920.00
应收账款	五、4	7,267,426.50	5,882,926.90
应收款项融资			
预付款项	五、5	657,259.48	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	1,478,040.00	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	5,584,033.17	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	246,996.09	374,315.60
流动资产合计		40,030,159.79	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	6,478,500.40	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	3,673,301.97	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	1,077,015.10	1,362,369.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,591,230.13	12,815,359.16
资产总计		51,621,389.92	47,759,753.59
流动负债：			
短期借款	五、13	7,007,379.17	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	2,303,744.76	2,045,010.38
预收款项			
合同负债	五、15	78,574.34	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	1,026,605.63	1,026,605.63
应交税费	五、17	1,562,427.79	1,167,596.20
其他应付款	五、18	48,600.40	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	600,214.66	335,141.56
流动负债合计		12,627,546.75	12,321,222.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	4,004,461.11	
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		4,004,461.11	0
负债合计		16,632,007.86	12,321,222.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	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、22	7,562,554.95	7,562,554.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	1,452,389.34	1,246,543.69
盈余公积	五、24	3,273,058.56	3,273,058.56
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-1,838,620.79	-1,183,626.05
归属于母公司所有者权益（或股东		34,989,382.06	35,438,531.15

权益) 合计			
少数股东权益			
所有者权益 (或股东权益) 合计		34,989,382.06	35,438,531.15
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		51,621,389.92	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) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,512,995.55	3,441,990.36
交易性金融资产		15,645,500.00	17,480,100.00
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	1,624,000.00	803,920.00
应收账款	十五、2	7,267,426.50	5,882,926.90
应收款项融资			
预付款项		657,259.48	537,595.68
其他应收款	十五、3	1,498,040.00	1,662,795.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,584,033.17	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		246,996.09	374,315.60
流动资产合计		40,036,250.79	34,944,394.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		6,478,500.40	7,283,394.38
在建工程		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		3,673,301.97	3,807,182.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,077,015.10	1,362,369.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,591,230.13	12,815,359.16
资产总计		51,627,480.92	47,759,753.59
流动负债：			
短期借款		7,007,379.17	7,508,502.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,303,744.76	2,045,010.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,026,605.63	1,026,605.63
应交税费		1,562,427.79	1,167,596.20
其他应付款		48,600.40	44,969.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		78,574.34	193,396.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		600,214.66	335,141.56
流动负债合计		12,627,546.75	12,321,222.44
非流动负债：			
长期借款		4,004,461.11	
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		4,004,461.11	
负债合计		16,632,007.86	12,321,222.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		7,562,554.95	7,562,554.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,452,389.34	1,246,543.69
盈余公积		3,273,058.56	3,273,058.56
一般风险准备			
未分配利润		-1,832,529.79	-1,183,626.05
所有者权益（或股东权益）合计		34,995,473.06	35,438,531.15
负债和所有者权益（或股东权益）合计		51,627,480.92	47,759,753.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、26	19,808,437.70	16,528,841.76
其中：营业收入		19,786,943.88	16,503,928.48
利息收入		7,728.13	3,468.81
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,531,628.15	16,633,001.63
其中：营业成本	五、26	10,665,796.97	11,327,192.01
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、27	292,425.07	227,622.94
销售费用	五、28	922,173.27	619,580.70
管理费用	五、29	2,358,897.57	2,260,939.00
研发费用	五、30	1,999,804.62	1,878,415.50
财务费用	五、31	292,530.65	319,251.48
其中：利息费用	五、31	295,997.88	317,597.17
利息收入	五、31	7,728.13	3,468.81
加：其他收益	五、32	1,469,280.55	1,811,194.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-371,228.55	-1,650,317.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、34	-3,358,947.11	-11,773,481.36
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、35	-1,210,196.31	-192,548.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-194,281.87	-11,909,312.47
加: 营业外收入	五、36	991.57	373,374.42
减: 营业外支出	五、37	2,606.10	16.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-195,896.40	-11,535,954.55
减: 所得税费用	五、38	459,098.34	-2,018,137.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-654,994.74	-9,517,817.19
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)		-654,994.74	-9,517,817.19
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)		-654,994.74	-9,517,817.19
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		-654,994.74	-9,517,817.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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	-0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.39

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

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	19,808,437.70	16,528,841.76
减：营业成本	十五、4	10,665,796.97	11,327,192.01
税金及附加		292,425.07	227,622.94
销售费用		922,173.27	619,580.70
管理费用		2,352,806.44	2,260,939.00
研发费用		1,999,804.62	1,878,415.50
财务费用		292,530.78	319,251.48
其中：利息费用		295,997.88	317,597.17
利息收入		7,728.00	3,468.81
加：其他收益		1,469,280.55	1,811,194.80
投资收益（损失以“-”号填列）		-371,228.55	-1,650,317.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,358,947.11	-11,773,481.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,210,196.31	-192,548.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-188,190.87	-11,909,312.47
加：营业外收入		991.57	373,374.42
减：营业外支出		2,606.10	16.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-189,805.40	-11,535,954.55
减：所得税费用		459,098.34	-2,018,137.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-648,903.74	-9,517,817.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-648,903.74	-9,517,817.19

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-648,903.74	-9,517,817.19
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.03	-0.39
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	-0.39

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		16,343,917.68	19,775,767.21
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		1,344,515.94	1,180,784.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	132,992.61	634,032.24
经营活动现金流入小计		17,821,426.23	21,590,583.61

购买商品、接受劳务支付的现金		5,299,353.36	5,271,435.27
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		5,419,841.47	5,656,770.87
支付的各项税费		1,662,714.83	2,283,684.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	2,388,113.13	1,628,538.52
经营活动现金流出小计		14,770,022.79	14,840,428.73
经营活动产生的现金流量净额		3,051,403.44	6,750,154.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,530,432.67	49,738,266.13
取得投资收益收到的现金		120,467.59	423,396.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,652,900.26	50,161,662.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,600.28	146,300.00
投资支付的现金		51,661,791.35	50,222,478.59
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		51,823,391.63	50,368,778.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,170,491.37	-207,116.07
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		18,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,997.88	5,225,597.17
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			
筹资活动现金流出小计		14,795,997.88	18,725,597.17
筹资活动产生的现金流量净额		3,204,002.12	-9,725,597.17
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	五、40	4,084,914.19	-3,182,558.36
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		7,526,904.55	3,441,990.36

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		16,343,917.68	19,775,767.21
收到的税费返还		1,344,515.94	1,180,784.16
收到其他与经营活动有关的现金		132,992.61	634,032.24
经营活动现金流入小计		17,821,426.23	21,590,583.61
购买商品、接受劳务支付的现金		5,299,353.36	5,271,435.27
支付给职工以及为职工支付的现金		5,413,850.47	5,656,770.87
支付的各项税费		1,662,714.83	2,283,684.07
支付其他与经营活动有关的现金		2,408,013.13	1,628,538.52
经营活动现金流出小计		14,783,931.79	14,840,428.73
经营活动产生的现金流量净额		3,037,494.44	6,750,154.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,530,432.67	49,738,266.13
取得投资收益收到的现金		120,467.59	423,396.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,652,900.26	50,161,662.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,600.28	146,300.00
投资支付的现金		51,661,791.35	50,222,478.59
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		51,823,391.63	50,368,778.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,170,491.37	-207,116.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	13,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,997.88	5,225,597.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,795,997.88	18,725,597.17
筹资活动产生的现金流量净额		3,204,002.12	-9,725,597.17
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		4,071,005.19	-3,182,558.36
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		7,512,995.55	3,441,990.36

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,540,000.00				7,562,554.95			1,246,543.69	3,273,058.56		-1,183,626.05		35,438,531.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,540,000.00				7,562,554.95			1,246,543.69	3,273,058.56		-1,183,626.05		35,438,531.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							205,845.65				-654,994.74		-449,149.09
（一）综合收益总额											-654,994.74		-654,994.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							205,845.65					205,845.65
1. 本期提取							316,610.52					316,610.52
2. 本期使用							110,764.87					110,764.87
（六）其他												
四、本年期末余额	24,540,000.00				7,562,554.95		1,452,389.34	3,273,058.56		-1,838,620.79		34,989,382.06

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	24,540,000.00				7,562,554.95			1,062,663.58	3,273,058.56		13,242,191.14		49,680,468.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,540,000.00				7,562,554.95			1,062,663.58	3,273,058.56		13,242,191.14		49,680,468.23
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								183,880.11			-14,425,817.19		-14,241,937.08
（一）综合收益总额											-9,517,817.19		-9,517,817.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-4,908,000.00		-4,908,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配											-4,908,000.00		-4,908,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							183,880.11					183,880.11
1. 本期提取							289,879.20					289,879.20
2. 本期使用							105,999.09					105,999.09
（六）其他												
四、本年期末余额	24,540,000				7,562,554.95		1,246,543.69	3,273,058.56		-1,183,626.05		35,438,531.15

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	24,540,000.00				7,562,554.95			1,246,543.69	3,273,058.56		-1,183,626.05	35,438,531.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,540,000.00				7,562,554.95			1,246,543.69	3,273,058.56		-1,183,626.05	35,438,531.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								205,845.65			-648,903.74	-443,058.09
（一）综合收益总额											-648,903.74	-648,903.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								205,845.65				205,845.65
1. 本期提取								316,610.52				316,610.52
2. 本期使用								110,764.87				110,764.87
（六）其他												
四、本年期末余额	24,540,000.00				7,562,554.95			1,452,389.34	3,273,058.56		-1,832,529.79	34,995,473.06

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,540,000.00				7,562,554.95			1,062,663.58	3,273,058.56	13,242,191.14		49,680,468.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,540,000.00				7,562,554.95			1,062,663.58	3,273,058.56	13,242,191.14		49,680,468.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								183,880.11		-14,425,817.19		-14,241,937.08

(一) 综合收益总额											-9,517,817.19		-9,517,817.19
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-4,908,000.00		-4,908,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,908,000.00		-4,908,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备								183,880.11				183,880.11
1. 本期提取								289,879.20				289,879.20
2. 本期使用								105,999.09				105,999.09
(六) 其他												
四、本期末余额	2,454,000.00				7,562,554.95			1,246,543.69	3,273,058.56	-1,183,626.05		35,438,531.15

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 12 月 31 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 2024 年 4 月 9 日批准报出。

(四) 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 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司性质	持股比例	表决权比例
威海丰泰环境科技有限公司	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新增一家子公司。

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》和各项具体会计准则，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 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2023 年度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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

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. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投

资产列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原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（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；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票据和应收款项等。

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）减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

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

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

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。

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

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。

(十五) 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。

（十六）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。

(十七) 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

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五）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。

(二十六) 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、财政拨款贴息、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。

(二十七) 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。

（二十八）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。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

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	25%	
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

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[2023]7 号）等规定，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2023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。

上述税收优惠已按规定在税务机关备案。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	16,300.36	1,227.97
银行存款	7,505,919.62	3,438,421.28
其他货币资金	4,684.57	2,341.11
合 计	7,526,904.55	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	15,645,500.00	17,480,100.00
债务工具投资		
权益工具投资	15,645,500.00	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	15,645,500.00	17,480,100.00

注：交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所和深圳证券交易所本年度最后一个交易日收盘价确定。

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	1,534,000.00	463,920.00
商业承兑汇票	90,000.00	340,000.00
合 计	1,624,000.00	803,920.00

注：于2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，银行承兑汇票和商业承兑汇票无需计提坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因为相关票据均由信誉良好的大

型国有企业出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况，因此未对应收银行承兑汇票和商业承兑汇票计提坏账准备。

(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	340,732.90	590,000.00
商业承兑票据		
合计	340,732.90	590,000.00

(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	10,513,224.36	100.00	3,245,797.86	30.87	7,267,426.50
1、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	10,513,224.36	100.00	3,245,797.86	30.87	7,267,426.50
合 计	10,513,224.36	100.00	3,245,797.86	30.87	7,267,426.50

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	6,159,411.01	307,970.55	5.00
1至2年	1,138,978.00	113,897.80	10.00
2至3年	233,657.55	46,731.51	20.00
3至4年	119,445.00	47,778.00	40.00
4至5年	264,625.60	132,312.80	50.00
5年以上	2,597,107.20	2,597,107.20	100.00
合 计	10,513,224.36	3,245,797.86	

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	6,159,411.01	3,585,627.55
1至2年	1,138,978.00	786,210.23
2至3年	233,657.55	485,894.57
3至4年	119,445.00	451,785.60
4至5年	264,625.60	2,218,409.00
5年以上	2,597,107.20	898,381.61
合 计	10,513,224.36	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	1,025,441.31		323,025.11		3,245,797.86
其中：其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	2,543,381.66	1,025,441.31		323,025.11		3,245,797.86

合 计	2,543,381.66	1,025,441.31		323,025.11		3,245,797.86
-----	--------------	--------------	--	------------	--	--------------

(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 323,025.11 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
北京中水新华灌排技术有限公司	2,379,000.00	22.63	118,950.00
尚川(北京)水务有限公司	2,121,600.00	20.18	2,121,600.00
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	1,340,000.00	12.75	67,000.00
山东亿嘉水产食品有限公司	680,000.00	6.47	68,000.00
山东水文水环境科技有限公司	610,000.00	5.80	30,500.00
合计	7,130,600.00	67.83	2,406,050.00

(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	653,775.48	99.47	434,845.68	80.89
1 至 2 年	3,484.00	0.53	102,750.00	19.11
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	657,259.48	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
环翠区明军玻璃店	190,000.00	28.91	合同尚未履行完毕
威海市研拓复合材料科技有限公司	102,230.00	15.55	合同尚未履行完毕
巩义市丰瑞净水材料有限公司	100,548.00	15.30	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	52,000.00	7.91	合同尚未履行完毕
北燃山东天然气荣成有限公司	31,714.32	4.83	合同尚未履行完毕
合 计	476,492.32	72.50	

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	1,478,040.00	1,662,795.00
合计	1,478,040.00	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					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,847,550.00	100.00	369,510.00	20.00	1,478,040.00
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	369,510.00	20.00	1,478,040.00
合计	1,847,550.00	100.00	369,510.00	20.00	1,478,040.00

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			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	1,847,550.00	369,510.00	
-----	--------------	------------	--

(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		
1 至 2 年		1,847,550.00
2 至 3 年	1,847,550.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合 计	1,847,550.00	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	184,755.00			184,755.00
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	369,510.00			369,510.00

(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 至 3 年	100.00	369,510.00
合 计		1,847,550.00		100.00	369,510.00

(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	3,751,621.03		3,751,621.03	3,540,703.08		3,540,703.08
在产品	1,232,180.15		1,232,180.15	38,582.52		38,582.52
库存商品	600,231.99		600,231.99	1,181,465.29		1,181,465.29
合 计	5,584,033.17		5,584,033.17	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	246,996.09	245,126.46
预缴企业所得税		129,189.14
合 计	246,996.09	374,315.60

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,478,500.40	7,283,394.38
固定资产清理		
合 计	6,478,500.40	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	74,336.28	45,600.00		23,072.82	143,009.10
(1) 购置	74,336.28	45,600.00		23,072.82	143,009.10
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			173,718.71		173,718.71
(1) 处置或报废			173,718.71		173,718.71
4. 期末余额	7,846,664.66	9,754,189.72	1,677,021.71	312,552.96	19,590,429.05
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	369,774.26	466,791.64	99,285.08	8,633.30	944,484.28
(1) 计提	369,774.26	466,791.64	99,285.08	8,633.30	944,484.28
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	3,428,682.12	7,893,267.36	1,520,383.60	269,595.57	13,111,928.65
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	4,417,982.54	1,860,922.36	156,638.11	42,957.39	6,478,500.40
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			
4、期末余额	3,803,602.05	1,052,036.23	4,855,638.28
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	76,072.04	57,808.81	133,880.85
(1) 计提	76,072.04	57,808.81	133,880.85
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	726,300.96	456,035.35	1,182,336.31
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	3,077,301.09	596,000.88	3,673,301.97
2、期初账面价值	3,153,373.13	653,809.69	3,807,182.82

注：中国工商银行股份有限公司荣成支行与威海丰泰新材料科技股份有限公司于2021年11月25日签订《最高额质押合同》(0161400286-2021年石岛(质)字0041号)，合同约定威海丰泰新材料科技股份有限公司(下称出质人)所担保的主债权为自2021年11月25日至2024年11月25日期间，在人民币

7,170,000.00元的最高余额内签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属（包括黄金、白银、铂金等贵金属品种）租赁合同以及其他文件（下称主合同）而享有的对债务人的债权，不论该债权在上述期间届满时是否已经到期，也不论该债权是否在最高额质权设立前已经产生。质物为 ZL201710070074.6 高线速弧形辊、ZL201710079568.0 一种盾构机盾尾防反流密封气囊及其制作方法、ZL201610941377.6 一种改进的污水处理快速碳分离装置三项专利。

山东荣成农村商业银行股份有限公司与威海丰泰新材料科技股份有限公司于2023年9月11日签订《最高额抵押合同》（（荣成农商行）高抵字（2023）年第202号），合同约定威海丰泰新材料科技股份有限公司（下称抵押人）所担保的主债权为自2023年9月11日至2028年9月10日期间，在人民币8,600,000.00元的最高余额内，签订的借款合同、银行承兑协议及其他融资文件（下称主合同）而享有的对债务人的债权，不论该债权是否在最高额抵押权设立前已经产生。抵押物为荣国用（2015）第20291号土地使用权。

山东荣成农村商业银行股份有限公司与威海丰泰新材料科技股份有限公司于2023年9月11日签订《最高额权利质押合同》（（荣成农商行）高权质字（2023）年第012号），合同约定威海丰泰新材料科技股份有限公司（下称出质人）所担保的主债权为自2023年9月8日至2028年9月7日期间，在人民币17,354,100.00元的最高余额内，签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议以及其他融资文件（下称主合同）而享有的对债务人的债权，不论该债权是否在最高额质权设立前已经产生。质押物为 ZL201710070063.8 一种滚动轮、ZL202111635546.0 一种滤带式超细格栅机。

（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

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,615,307.86	542,296.18	2,728,136.66	409,220.50
交易性金融资产公允价值变动	3,358,947.11	503,842.07	4,700,515.36	705,077.30
可抵扣亏损			1,653,809.99	248,071.50
专项储备	205,845.65	30,876.85		
合 计	7,180,100.62	1,077,015.10	9,082,462.01	1,362,369.30

（2）未经抵销的递延所得税负债

本公司无此类事项。

13、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

短期借款	7,000,000.00	7,500,000.00
应付利息	7,379.17	8,502.09
合 计	7,007,379.17	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	7,000,000.00	1,500,000.00
质押借款		6,000,000.00
保证借款		
合 计	7,000,000.00	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)	1,641,767.00	1,590,116.62
1至2年	306,356.11	131,040.11
2至3年	87,858.00	87,450.00
3年以上	267,763.65	236,403.65
合 计	2,303,744.76	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)	51,214.34	193,396.64
1至2年	27,360.00	
合 计	78,574.34	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	4,809,831.32	4,809,831.32	1,026,605.63
二、离职后福利-设定提存计划		610,010.15	610,010.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,026,605.63	5,419,841.47	5,419,841.47	1,026,605.63

(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		4,074,999.00	4,074,999.00	
二、职工福利费		314,931.47	314,931.47	
三、社会保险费		387,556.85	387,556.85	
其中：医疗保险费及生育保险费		310,482.05	310,482.05	
工伤保险费		77,074.80	77,074.80	
四、住房公积金		16,424.00	16,424.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,026,605.63	15,920.00	15,920.00	1,026,605.63
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	4,809,831.32	4,809,831.32	1,026,605.63

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		584,437.80	584,437.80	
二、失业保险费		25,572.35	25,572.35	
合 计		610,010.15	610,010.15	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,240,258.91	1,015,863.20
企业所得税	141,828.38	
城市维护建设税	86,818.13	71,110.43
房产税	22,832.16	22,832.16
土地使用税	1,914.00	
个人所得税	1,778.87	2,638.87
教育费附加	37,207.76	30,475.89
地方教育附加	24,805.18	20,317.27
水利建设基金	3,227.27	3,227.27
印花税	1,757.13	1,131.11
合 计	1,562,427.79	1,167,596.20

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	48,600.40	44,969.94
合 计	48,600.40	44,969.94

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来	48,600.40	44,969.94
合 计	48,600.40	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	10,214.66	25,141.56
未终止确认应收票据	590,000.00	310,000.00
合 计	600,214.66	335,141.56

20、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
长期借款	4,000,000.00	
应付利息	4,461.11	
合 计	4,004,461.11	

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
质押借款	4,000,000.00	
保证借款		
合 计	4,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况

本公司无此类事项。

21、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

22、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

23、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	316,610.52	110,764.87	1,452,389.34
合计	1,246,543.69	316,610.52	110,764.87	1,452,389.34

注：2023 年度提取安全生产费 316,610.52 元，按上年度营业收入 16,528,841.76 元计提，其中：营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取。

24、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

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,183,626.05	13,242,191.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,183,626.05	13,242,191.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-654,994.74	-9,517,817.19
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		4,908,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,838,620.79	-1,183,626.05

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,786,943.88	10,665,796.97	16,503,928.48	11,327,192.01
其他业务	21,493.82		24,913.28	
合 计	19,808,437.70	10,665,796.97	16,528,841.76	11,327,192.01

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 按业务类型分类:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
胶辊	2,590,536.24	1,808,073.93	3,076,453.07	2,439,146.14
胶垫、筒	3,004,760.20	1,480,237.25	5,317,802.40	3,128,158.91
环保机械	14,191,647.44	7,377,485.79	8,109,673.01	5,759,886.96
小 计	19,786,943.88	10,665,796.97	16,503,928.48	11,327,192.01
其他业务:				
销售材料	21,493.82		24,913.28	
小 计	21,493.82		24,913.28	
合 计	19,808,437.70	10,665,796.97	16,528,841.76	11,327,192.01

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	109,993.62	70,316.55
教育费附加	47,140.10	30,135.64
地方教育附加	31,426.75	20,090.46
房产税	91,328.64	91,328.64
印花税	6,549.04	4,993.23
车船税	4,072.92	7,009.92
水资源税		3,748.50
土地使用税	1,914.00	
合 计	292,425.07	227,622.94

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	192,245.00	206,624.00
社会保险费	43,086.24	40,555.56
业务宣传费	44,538.02	
差旅费	304,493.30	177,962.16
广告费	14,948.27	1,000.00
展览费	96,695.62	
装卸费	1,870.00	800.00
高速费	20,837.77	11,109.69
车辆费	191,524.65	177,668.67
加工费	10,867.35	3,860.62
其他	1,067.05	
合 计	922,173.27	619,580.70

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	682,906.00	675,174.00
工会经费	15,920.00	
住房公积金	4,400.00	5,040.00
办公费	30,699.03	29,668.76
差旅费	19,822.84	22,241.86
社会保险费	192,071.48	199,969.88
业务招待费	448,142.61	284,401.58
无形资产摊销	133,880.85	133,880.85
折旧费	183,477.70	179,645.22
安全生产费	316,610.52	289,879.20
财产保险费		4,207.31
网络服务费	4,132.08	9,776.70
审计费	122,641.51	101,135.74
咨询费		10,000.00
专利服务费	38,066.24	56,767.48
挂牌服务费	122,641.51	95,471.70
车辆保险费	5,381.74	5,998.85
供暖费	23,567.34	102,125.15
其他	14,536.12	55,554.72
合 计	2,358,897.57	2,260,939.00

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,032,957.70	1,281,045.58

直接投入	352,196.78	462,544.49
折旧费用	87,146.76	127,037.82
委外研发	150,000.00	
其他费用	377,503.38	7,787.61
合 计	1,999,804.62	1,878,415.50

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	295,997.88	317,597.17
减：利息收入	7,728.13	3,468.81
汇兑净损失		
银行手续费	4,260.90	5,123.12
其他		
合 计	292,530.65	319,251.48

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	1,343,940.94	1,180,784.16
印花税退税	575.00	
代扣个人所得税手续费返还	264.61	410.64
政府补助	124,500.00	630,000.00
合 计	1,469,280.55	1,811,194.80

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发补助	116,000.00	530,000.00
残疾人威海市级就业基地补助		100,000.00
高技能人才培养奖励资金	4,000.00	
三体系认证扶持补助	4,500.00	
合 计	124,500.00	630,000.00

33、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	120,467.59	423,396.39
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-480,276.22	-2,083,961.71
其他理财产品投资收益	-11,419.92	10,247.50
债务重组损益		

合 计	-371,228.55	-1,650,317.82
-----	-------------	---------------

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,358,947.11	-11,773,481.36
合 计	-3,358,947.11	-11,773,481.36

35、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	1,210,196.31	192,548.22
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,025,441.31	100,170.72
其他应收款坏账损失	184,755.00	92,377.50
合 计	1,210,196.31	192,548.22

36、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
政府补助		152.79	
保险理赔款		373,221.63	
罚款收入	500.00		500.00
其他	491.57		491.57
合计	991.57	373,374.42	991.57

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
荣成市社会保险事业中心款		152.79
合 计		152.79

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置净损失	1,484.05		1,484.05
税收滞纳金		16.50	
坏账损失	122.05		122.05
罚没支出	1,000.00		1,000.00
合计	2,606.10	16.50	2,606.10

38、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	173,744.14	24,838.57
递延所得税费用	285,354.20	-2,042,975.93
合 计	459,098.34	-2,018,137.36

(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	-195,896.40
按适用/适用税率计算的所得税费用	-48,974.10
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	182,010.23
研发费用加计扣除的影响	-438,972.57
残疾人工资加计扣除的影响	-168,493.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	23,759.33
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	1,522.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	908,246.20
其他	
所得税费用	459,098.34

39、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	7,728.13	3,468.81
罚款收入	500.00	
收到的财政等行政补贴及奖励	124,500.00	630,152.79
其他往来款	264.48	410.64
合 计	132,992.61	634,032.24

(1) 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	2,376,273.21	1,620,083.09
银行手续费、非流动资产处置净损失、坏账损失、罚没支出、税收滞纳金	11,839.92	5,139.62
其他往来款		3,315.81
合 计	2,388,113.13	1,628,538.52

(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。

40、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	-654,994.74	-9,517,817.19
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,210,196.31	192,548.22
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	944,484.28	1,100,633.11
无形资产摊销	133,880.85	133,880.85
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）	1,484.05	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,358,947.11	11,773,481.36
财务费用（收益以“－”号填列）	295,997.88	317,597.17
投资损失（收益以“－”号填列）	371,228.55	1,650,317.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	285,354.20	-982,031.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-1,060,944.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	-823,282.28	-294,265.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,879,339.99	3,646,554.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	807,447.22	-209,800.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,051,403.44	6,750,154.88
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	7,526,904.55	3,441,990.36
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	4,084,914.19	-3,182,558.36

(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	7,526,904.55	3,441,990.36
其中：库存现金	16,300.36	1,227.97
可随时用于支付的银行存款	7,505,919.62	3,438,421.28
可随时用于支付的其他货币资金	4,684.57	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	7,526,904.55	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		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	1,729,703.40	借款抵押
无形资产-专利权	26,775.75	借款质押
合 计	1,756,479.15	

六、合并范围的变更

本公司 2023 年新增威海丰泰环境科技有限公司一家全资子公司，本次纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	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			
威海丰泰环 境科技有限 公司	800 万人 人民币	荣成 市	荣成 市	技术服 务	100.00		100.00	新设立	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需额外批准的最大额度。

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司目前的政策是以固定利率借款。

（2）其他价格风险

本公司持有上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

（三）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是在确保拥有足够的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	15,645,500.00			15,645,500.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	15,645,500.00			15,645,500.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	15,645,500.00			15,645,500.00
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（五）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	15,645,500.00			15,645,500.00
（六）交易性金融负债				
1. 发行的交易性债券				
2. 衍生金融负债				
3. 其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。此市场报价取自活跃市场中与交易所、经销商及交易对手以公平磋商为基础的市场交易。

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

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

本公司无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

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

本公司无此类事项。

（六）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司无此类事项。

（七）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

十、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

本企业子公司的情况详见“本附注七、在其他主体中的权益第 1、企业集团构成”。

（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
王芳	实际控制人的直系亲属	12.22
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	

(2) 关联法人

本公司无此类事项。

(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

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱国峰	1200 万元	2023-9-11	2026-9-10	否

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	741,387.00	857,555.00

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。

十一、股份支付

本公司无此类事项。

十二、承诺或有事项

本公司无此类事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无此类事项。

十四、其他重要事项

本公司无此类事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、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	1,534,000.00	463,920.00
商业承兑汇票	90,000.00	340,000.00
合 计	1,624,000.00	803,920.00

注：于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，银行承兑汇票和商业承兑汇票无需计提坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因为相关票据均由信誉良好的大型国有企业出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况，因此未对应收银行承兑汇票和商业承兑汇票计提坏账准备。

(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	340,732.90	590,000.00
商业承兑票据		
合计	340,732.90	590,000.00

(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。

2、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	10,513,224.36	100.00	3,245,797.86	30.87	7,267,426.50
1、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	10,513,224.36	100.00	3,245,797.86	30.87	7,267,426.50
合计	10,513,224.36	100.00	3,245,797.86	30.87	7,267,426.50

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	6,159,411.01	307,970.55	5.00
1至2年	1,138,978.00	113,897.80	10.00
2至3年	233,657.55	46,731.51	20.00
3至4年	119,445.00	47,778.00	40.00
4至5年	264,625.60	132,312.80	50.00
5年以上	2,597,107.20	2,597,107.20	100.00
合计	10,513,224.36	3,245,797.86	

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	6,159,411.01	3,585,627.55
1至2年	1,138,978.00	786,210.23
2至3年	233,657.55	485,894.57
3至4年	119,445.00	451,785.60
4至5年	264,625.60	2,218,409.00
5年以上	2,597,107.20	898,381.61
合计	10,513,224.36	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	1,025,441.31		323,025.11		3,245,797.86
其中：其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	2,543,381.66	1,025,441.31		323,025.11		3,245,797.86
合计	2,543,381.66	1,025,441.31		323,025.11		3,245,797.86

(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 323,025.11 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
北京中水新华灌排技术有限公司	2,379,000.00	22.63	118,950.00
尚川(北京)水务有限公司	2,121,600.00	20.18	2,121,600.00
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	1,340,000.00	12.75	67,000.00
山东亿嘉水产食品有限公司	680,000.00	6.47	68,000.00
山东水文水环境科技有限公司	610,000.00	5.80	30,500.00
合计	7,130,600.00	67.83	2,406,050.00

(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。

3、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	1,478,040.00	1,662,795.00
往来款	20,000.00	
合计	1,498,040.00	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					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,867,550.00	100.00	369,510.00	20.00	1,498,040.00
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	98.93	369,510.00	20.00	1,478,040.00
2、按关联方组合的其他应收款	20,000.00	1.07			20,000.00
合计	1,867,550.00	100.00	369,510.00	20.00	1,498,040.00

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
2、按关联方组合的其他应收款					
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			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	1,847,550.00	369,510.00	

(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	20,000.00	
1至2年		1,847,550.00
2至3年	1,847,550.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	1,867,550.00	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	184,755.00			184,755.00
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	369,510.00			369,510.00

(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至3年	98.93	369,510.00
威海丰泰环境科技有限公司	往来款	20,000.00	1年以内	1.07	

合 计		1,867,550.00		100.00	369,510.00
-----	--	--------------	--	--------	------------

(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。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,786,943.88	10,665,796.97	16,503,928.48	11,327,192.01
其他业务	21,493.82		24,913.28	
合 计	19,808,437.70	10,665,796.97	16,528,841.76	11,327,192.01

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 按业务类型分类:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
胶辊	2,590,536.24	1,808,073.93	3,076,453.07	2,439,146.14
胶垫、筒	3,004,760.20	1,480,237.25	5,317,802.40	3,128,158.91
环保机械	14,191,647.44	7,377,485.79	8,109,673.01	5,759,886.96
小 计	19,786,943.88	10,665,796.97	16,503,928.48	11,327,192.01
其他业务:				
销售材料	21,493.82		24,913.28	
小 计	21,493.82		24,913.28	
合 计	19,808,437.70	10,665,796.97	16,528,841.76	11,327,192.01

十六、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	-1,484.05	

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）	124,500.00	
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	-3,730,175.66	
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	444.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	264.61	
小 计	-3,606,450.58	
所得税影响额	-901,612.65	
少数股东权益影响额		
合 计	-2,704,837.93	

（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	-1.86%	-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	5.84%	0.08	0.08

（三）境内外会计准则下会计数据差异

本公司无此类事项。

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 9 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

威海丰泰新材料科技股份有限公司

2024 年 4 月 9 日

第 1 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署：

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 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	-1,484.05
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)	124,500.00
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	-3,730,175.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	444.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	264.61
非经常性损益合计	-3,606,450.58
减: 所得税影响数	-901,612.65
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-2,704,837.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用