



三英新材

NEEQ: 873502

泰安三英新材料股份有限公司

Taian Sanying New Material 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、公司负责人罗淑淼、主管会计工作负责人李志及会计机构负责人（会计主管人员）李志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、北京中名国成会计师事务所（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

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、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	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	81

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	泰安三英新材料股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
纤维	指	一种长径比很大细丝状的物质单元。
原丝	指	同时拉制的略加粘合的无捻单丝束。
玻璃纤维	指	硅酸盐熔体制成的玻璃态纤维或丝状物，其绝缘性、耐热性、抗腐蚀性好，机械强度高。
无碱玻璃纤维	指	碱金属氧化物含量很少，具有良好电绝缘性的玻璃纤维（其碱金属氧化物含量一般小于1%）。目前我国无碱玻璃纤维产品标准中都规定碱金属氧化物含量不大于0.8%。
毡	指	由短切或不短切的连续纤维原丝定向或不定向地结合在一起形成的平面结构制品。
复合材料	指	由两种以上物理和化学性质不同物质组合成的多相固体材料。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	泰安三英新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Taian Sanying New Material Co., Ltd		
	-		
法定代表人	罗淑淼	成立时间	2015年12月4日
控股股东	控股股东为罗淑淼	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗淑淼，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造（C306）-玻璃纤维及制品制造（C3061）		
主要产品与服务项目	玻璃纤维短切原丝毡的生产、销售及研发。		
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	三英新材	证券代码	873502
挂牌时间	2021年4月1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）	40,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李兆瑞	联系地址	山东省泰安肥城市安驾庄镇济兗路2号
电话	0538-3793786	电子邮箱	sanyingjituan@126.com
传真	0538-3795222		
公司办公地址	山东省泰安肥城市安驾庄镇济兗路2号	邮政编码	271600
公司网址	www.sanyingjt.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	91370983MA3C236K46		
注册地址	山东省泰安市肥城市安驾庄镇济兗路2号		
注册资本（元）	40,000,000	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

商业模式：

1、采购模式

在采购模式方面，公司对生产经营所需的原材料、辅料、设备等需求实行采购部统一安排管理并报总经理批准的管理模式。采购部门根据各部门经总经理审批同意后的采购单实行统一采购。采购部门定期更新产品采购信息库，调查市场行情，向相关部门及时提供产品的厂商、规格型号等数据资料；公司还根据质量管理体系的要求，对供应商进行资质评审和持续供货能力进行评价，做到货比三家，降低采购成本和采购周期；对于大宗原料或者辅料的采购，公司实行招标采购单模式，力争实现采购成本和产品质量的最优平衡。

2、生产模式

在生产模式方面，公司采取以销定产的生产模式，合理安排生产计划。对于非标准化的产品，公司根据订单需求进行生产计划的制定、组织和安排生产，生产任务由公司生产部完成，技术质检部负责产品的质检工作。生产部接到订单信息后安排生产，技术质检人员根据客户的具体需求调整工艺模具；生产部产品生产完成后，须交由技术质检人员进行产品的质量抽检，对于有特殊需求的客户，由技术质检人员安排产品进行外部检测，并拿到检测报告；经检测合格的商品方可入库。

3、销售模式

在销售模式方面，公司采取直销的模式。公司国内与国外客户占比趋同，在客户方面，直销能减少商品的流通环节，便于及时获知顾客的需求，方便公司迎合客户需求推出新产品。公司制定了灵活有效的营销战略，注重培育市场认知程度，并根据营销政策引导市场发展，在客户中树立了良好的品牌形象。

4、研发模式

公司研发项目采用审批制。研发部负责对公司产品实施研发指导，制定研发标准，研发项目由研发项目负责人负责，负责人主要负责项目的组织、计划、实施及控制的过程，以保证项目目标成功实现。公司研发项目立项后，需要对研发项目进行评审，评审内容包括产品规格、系统方案、总体设计、预算总额、关键性技术可行性、产品采购及制造策略等进行评估。如果项目在研发过程中出现需要调整或变更的情形，则项目会及时进行调整或终止。研发项目在试运行后，项目负责人需要关注市场反馈信息，并提出相应整改措施。项目完成后，负责人则对项目实施情况进行总结，交由研发部组织对研发项目进行最终测评，测评后则最终形成知识产权成果。

经营计划实现情况：

在全球经济增速放缓的压力下，原材料市场波动较大，公司管理层积极应对市场变化，保持积极稳健的发展策略，依照公司制定的发展策略和经营计划，通过积极管控成本、优化资源配置、提升管理水平等举措，确保各项经营管理工作有效开展，实现本年度经营利润增长。2023 年度，公司实现营业收入 1.14 亿元，同比下降 13.41%；实现归属于挂牌公司股东净利润 253 万元，同比上升 51.28%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

□国家级 √省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022年6月23日，新认定为2022年度山东省“专精特新”中小企业，有效期至2025年6月23日；认定依据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发〔2020〕7号）； 2、2022年12月12日，认定为“高新技术企业”，有效期至2025年12月12日；认定依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）；

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	113,698,785.63	131,303,152.95	-13.41%
毛利率%	13.96%	10.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,530,204.55	1,675,009.23	51.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,317,707.66	1,476,246.14	57.00%
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）	5.33%	3.70%	-
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）	4.89%	3.26%	-
基本每股收益	0.06	0.04	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,253,522.41	66,041,366.13	35.15%
负债总计	40,556,041.81	19,874,090.08	104.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,697,480.60	46,167,276.05	5.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.15	6.09%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	45.44%	30.09%	-
流动比率	2.30	2.48	-
利息保障倍数	20.14	255.95	-
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	-4,200,100.97	-89,909.83	-4571.46%
应收账款周转率	5.31	5.97	-
存货周转率	4.68	6.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.15%	0.53%	-
营业收入增长率%	-13.41%	0.47%	-
净利润增长率%	51.06%	102.86%	-

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	1,192,379.06	1.34%	503,691.98	0.76%	136.73%
应收票据	1,740,564.00	1.95%	84,235.20	0.13%	1966.31%
应收账款	18,333,431.06	20.54%	24,453,270.38	37.14%	-25.03%
预付款项	11,982,655.38	13.43%	1,292,230.48	1.96%	827.28%
存货	23,440,927.09	26.26%	18,357,068.46	27.88%	27.69%
固定资产	12,492,322.04	14.00%	16,504,613.37	25.07%	-24.31%
使用权资产	15,025,042.66	16.83%	1,310,713.89	1.99%	1,046.33%
短期借款	5,008,333.33	5.61%	0.00	0.00%	100%

项目重大变动原因：

报告期末，预付款项较年初增加 10,690,424.90 元，主要因公司租赁厂房经营，系预付房产租赁费用 10,149,242.97 元所致，以保证未来生产经营顺利进行；

使用权资产较年初增加 13,714,328.77 元，主要系报告期内新增房屋及建筑物租赁项目，本公司对所有租赁确认使用权资产。

本期不存在其他金额占总资产超过 10% 且其变动达到或超过 30% 的资产负债表科目，公司资产负债结构总体稳定。

(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	113,698,785.63	-	131,303,152.95	-	-13.41%
营业成本	97,829,820.90	86.04%	116,962,500.47	89.08%	-16.36%
毛利率%	13.96%	-	10.92%	-	-
销售费用	1,103,169.69	0.97%	1,056,176.74	0.80%	4.45%
管理费用	4,211,658.43	3.70%	3,951,742.20	3.01%	6.58%
研发费用	7,839,919.33	6.90%	8,373,938.91	6.38%	-6.38%
财务费用	-307,370.90	-0.27%	-1,041,074.80	-0.79%	70.48%
信用减值损失	86,318.62	0.08%	-348,291.73	-0.27%	124.78%
其他收益	210,040.00	0.18%	232,416.18	0.18%	-9.63%
营业利润	2,573,122.21	2.26%	1,627,067.90	1.24%	58.14%
营业外收入	32,456.89	0.03%	1,501.60	0.00%	2,061.49%

营业外支出	30,000.00	0.03%	35,154.69	0.03%	-14.66%
净利润	2,530,204.55	2.23%	1,675,009.23	1.28%	51.06%

项目重大变动原因:

本期净利润较上期增加 51.06%，主要受营业利润上升所致，报告期内公司加大内部资源配置，降本增效，营业利润得到提高。

本期其他数据不存在金额占营业收入超过 10%且其变动达到或超过 30%的利润表科目，公司利润构成总体稳定。

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	99,663,561.52	100,803,937.69	-1.13%
其他业务收入	14,035,224.11	30,499,215.26	-53.98%
主营业务成本	84,584,142.46	86,396,644.39	-2.10%
其他业务成本	13,245,678.44	30,565,856.08	-56.67%

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
复合材料	99,663,561.52	14,035,224.11	85.92%	-1.13%	-83.98%	72.81%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期末，收入构成、营业成本构成未发生重大变动。

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	GRUPO ANTOLIN-LOGISTIK DEUTSCHLAND GMBH	24,426,198.18	21.48%	否
2	ASAHI SANGYO KAISHA,LTD SHIZUOKA OFFICE	18,495,583.84	16.27%	否
3	INTERTRIM LTDA	12,114,508.14	10.65%	否
4	上海伊丹国际贸易有限公司	8,598,072.76	7.56%	否
5	北京一贝盒子科技有限公司	5,802,690.26	5.10%	否
	合计	69,437,053.18	61.07%	-

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	泰山玻璃纤维有限公司	28,307,732.93	31.38%	否
2	重庆三磊玻纤股份有限公司	14,210,030.18	15.75%	否
3	南通亨得利高分子材料科技有限公司	5,440,161.50	6.03%	否
4	常州天马集团有限公司（原建材二五三厂）	4,362,102.65	4.84%	否
5	济南泰美达能源科技有限公司	2,638,409.82	2.92%	否
合计		54,958,437.08	60.92%	-

(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	-4,200,100.97	-89,909.83	-4,571.46%
投资活动产生的现金流量净额	-4,061.95	-51,650.00	92.14%
筹资活动产生的现金流量净额	4,892,850.00	0.00	100%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期末经营活动产生的现金流量净额-4,200,100.97 元，较上期减少 4,110,191.14 元，主要受市场环境的影响及原材料价格波动较大，购买商品、接受劳务支付的现金减少了 6,061,802.34 元，故当期经营活动产生的现金流量净额较上期末波动较大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内未现重大投资活动，因金额较小故波动较大。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司新增短期借款 500 万元，造成筹资活动产生的现金流量净额波动较大。

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
公司治理风险	有限公司阶段，公司规范治理意识较为薄弱，治理机制不够健全，股东会会议记录内容不规范、保存不完整，监事未切实发挥监督作用等情况。股份公司设立后，公司建立健全法人治理结构，制定适当的内控体系，但股份公司成立时间不长，各项管理制度尚需一定的时间周期检验。随着公司经营规模不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司仍存在因内部治理不当而影响公司持续稳定健康发展的风险。风险管理措施：公司将根据发展的实际需要进一步完善公司治理制度，对财务管理、内部控制制度不断加以改进，提升企业的管理水平，进而适应公司业务的增长，同时将增加管理人员加大对公司的监管力度，从而保证公司的良好运营。
实际控制人控制不当风险	实际控制人罗淑淼直接持有公司 46.125%的股份，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若上述人员利用其实际控制人地位对公司的发展战略、人事安排、公司业务、财务决策等重大事项实施不当控制，则可能降低公司内部控制的有效性、影响公司规范治理机制、合规经营，进而对公司可持续发展造成不利影响、损害公司和中小股东的合法权益。风险管理措施：公司将严格执行内部控制制度，对公司的日常经营进行管理，从决策、监督等层面加强对实际控制人的，切实保护公司和其他股东的利益。
汇率波动风险	2023 年年度公司外销收入为 71,308,729.35 元，汇兑损益为-621,336.38 元，占当期净利润的比重为 24.56%，公司出口采用美元、欧元结算，汇率变动会对公司当期净利润产生一定影响，如果未来公司外销收入不断增长，则公司会面临一定的汇率波动风险。风险管理措施：公司国外客户付款采用电汇的方式，公司收到电汇后立即兑换成人民币，以减少外币敞口风险，同时公司可选择与国外客户结算时使用人民币作为结算货币，以此来应对人民币汇率波动的风险。随着公司外销收入的不断增加，公司可考虑使用金融避险工具，减弱外汇风险对公司的影响。
票据融资风险	为缓解资金压力，公司曾存在开具无真实交易背景的商业承兑汇票进行票据融资的情形，公司票据融资行为已得到有效规范。尽管上述不规范的票据融资情形已得到规范，但如果公司因上述行为被有关部门处罚，将对公司的信誉及经营业绩造成

	<p>不利影响。风险管理措施：根据控股股东及实际控制人于 2019 年 12 月 19 日出具的《承诺函》：如因公司或第三方因该等票据不规范使用行为导致任何经济损失（包括因票据到期被拒绝付款、因拒绝付款导致公司被追索或因票据违法行为受到政府部门的处罚），控股股东和实际控制人将全额补偿/赔偿。公司制定了《财务管理制度》《货币资金管理制度》等内部控制制度并严格遵守，为杜绝不规范的资金使用提供制度保障。</p>
宏观经济需求波动风险	<p>玻璃纤维主要应用于建筑材料、电子电器、轨道交通、石油化工、航空航天、风力发电、汽车制造、环境工程、海洋工程等领域，市场需求主要受经济发展水平、国家基础设施建设投入、城镇化进程等因素影响。虽然目前国家政策有利于玻纤制品行业发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致行业产品的市场需求减少，影响行业的整体市场规模。风险应对措施：公司将采用市场化的考核方案，对核心技术、营销人才进行有效的激励，增强核心团队的稳定性；加大产品研发和市场开拓力度，努力提高经营业绩，以降低宏观经济需求波动给经营带来的影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>我国是玻璃纤维及制品制造行业的生产大国，但是在高性能玻璃纤维、特种玻璃纤维、高端玻璃纤维等领域依然主要依赖于国外进口产品。玻璃纤维及制品制造行业应用领域广泛、行业前景广阔，但是高端产品主要来自美国、比利时、德国、法国等。虽然行业对资质较低的中、小企业具有较高的技术壁垒、资金壁垒等，但随着全球市场的进一步交流与融合，我国玻璃纤维及制品制造公司与国外公司的竞争越加剧烈，有实力的国外企业将逐步进入中国市场，国内玻璃纤维及制品制造行业面临竞争加剧的风险。风险应对措施：面对玻纤制品行业激烈的市场竞争，公司积极面对，在风险面前寻找机会，通过加强自主创新、提升产品质量和服务质量来增强自身的竞争力，充分利用公司的技术、资金优势，拓展客户渠道和市场份额。公司计划提高科研能力和研发投入，积极进行新材料、新技术的开发，培养、吸引优秀专业技术人才，不断补强自己的研发团队，增强核心竞争力。</p>
客户集中度较高风险	<p>2023 年年度，公司向前五名客户的销售金额为 69,437,053.18 元，占当期全部销售总额的比例为 61.07%。公司对前五名客户的销售额占比大于 50%。公司存在客户集中度较高的风险。风险应对措施：公司具有很好的生产技术优势、品牌及客户资源优势、区位优势，公司将保持目前的竞争优势，加大客户开发力度，公司客户资源丰富，新客户开发不存在压力，随着公司口碑的不断建设，公司客户资源的不断累积和开拓，客户集中度较高的风险将会降低。</p>
供应商集中度较高风险	<p>2023 年年度，公司向前五名供应商的采购金额为 54,958,437.08 元，占当期全部采购总额的比例为 60.92%。公司对前五名供应商的采购额占比大于 50%。公司存在供应商集中度较高的风险。风险应对措施：一方面，公司将加强与供应商的合作，做</p>

	好供应商的维护工作，以减少供应商流失的风险；另一方面，公司还将寻找新的供应商，以降低对主要供应商依赖的风险。
境外销售占比较高的风险	报告期内，公司外销收入占营业收入的比重为 62.72%，且主要以美元结算，2023 年年度，公司的汇兑损益为-621,336.38 元。由于汇率的波动存在较大的不确定性，公司的出口收入受汇率影响会发生变动，公司存在境外销售占比较高的风险。风险管理措施：公司将在现有市场规模下大力开拓国内市场，力争国内、国外市场双循环，避免因境外销售占比较高，给公司运营造成的潜在风险。
租赁厂房存在被强制执行风险	公司向肥城三英纤维工业有限公司租赁位于安庄镇工业园区的厂房生产经营，并签订了为期 20 年的租赁协议，租期至 2034 年 12 月。肥城三英纤维工业有限公司已停工停产，并涉及几十起诉讼、执行案件。若今后因厂房被强制执行，不必然导致租赁合同的无效。公司将尽可能与权利人协商继续承租上述厂房，或在该地区寻找新场所代替，公司实际控制人已出具承诺，若因厂房无法继续使用导致的搬迁损失，由其承担。风险应对措施：公司将尽可能与权利人协商继续承租上述厂房，或在改地区寻找新场所代替，公司实际控制人已出具承诺，若因厂房无法继续使用导致的搬迁损失，由其承担。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

(一) 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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	2019年12月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
实际控制人或控股股东	2019年12月5日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月5日	-	挂牌	关联交易承诺	减少并规范与公司关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月5日	-	挂牌	社保及公积金承诺	如公司因报告期内未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何经济处罚、经济损失，愿承担该等处罚、损失及相应的责任	正在履行中
董监高	2019年12月5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	2019年12月5日	-	挂牌	关联交易承诺	减少并规范与公司关联交易	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。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	12,665,022	31.66%	-	12,665,022	31.66%
	其中：控股股东、实际控制人	3,150,000	7.88%	-	3,150,000	7.88%
	董事、监事、高管	1,522,770	3.81%	-	1,522,770	3.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,334,978	68.34%	-	27,334,978	68.34%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	38.25%	-	15,300,000	38.25%
	董事、监事、高管	4,568,310	11.42%	-	4,568,310	11.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		43				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	罗淑淼	18,450,000	0	18,450,000	46.13%	15,300,000	3,150,000	0	0
2	张明东	6,091,080	0	6,091,080	15.23%	4,568,310	1,522,770	0	0
3	泰安市 明立企 业管 理咨 询中 心（有 限合 伙）	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	2,666,667	1,333,333	0	0
4	泰安市 英名企	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	2,666,667	1,333,333	0	0

	业管理 咨询中 心(有限 合伙)								
5	泰 安 市 邦 宁 企 业 管 理 咨 询 中 心 (有 限 合 伙)	3,200,000	0	3,200,000	8.00%	2,133,334	1,066,666	0	0
6	许振伟	1,088,110	0	1,088,110	2.72%	0	1,088,110	0	0
7	陈文秀	363,000	0	363,000	0.91%	0	363,000	0	0
8	许凡燕	200,000	0	200,000	0.50%	0	200,000	0	0
9	陈政锬	186,320	0	186,320	0.47%	0	186,320	0	0
10	刘惠贞	175,998	0	175,998	0.44%	0	175,998	0	0
	合计	37,754,508	0	37,754,508	94.40%	27,334,978	10,419,530	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 罗淑淼系泰安市邦宁企业管理咨询中心（有限合伙）、泰安市明立企业管理咨询中心（有限合伙）、泰安市英名企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，除此之外，其余股东之间不存在关联关系。</p>									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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				
罗淑淼	董事长、总经理	女	1973年2月	2022年4月22日	2025年4月21日	18,450,000	0	18,450,000	46.13%
张明东	董事、副总经理	男	1973年9月	2022年4月22日	2025年4月21日	6,091,080	0	6,091,080	15.23%
李兆瑞	董事、董事会秘书	男	1986年12月	2022年4月22日	2025年4月21日	-	-	-	-
于淼	董事	男	1973年7月	2022年4月22日	2025年4月21日	-	-	-	-
于磊	董事	男	1987年8月	2022年4月22日	2025年4月21日	-	-	-	-
韩强	监事会主席	男	1986年1月	2022年4月22日	2025年4月21日	-	-	-	-
于海峰	监事	男	1980年8月	2022年4月22日	2025年4月21日	-	-	-	-
赵衍祥	监事	男	1974年6月	2022年4月22日	2025年4月21日	-	-	-	-
李志	财务总监	男	1989年5月	2022年4月22日	2025年4月21日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
销售人员	15	1	0	16
生产人员	88	0	3	85
采购人员	2	0	0	2
技术人员	14	1	0	15
行政人员	18	0	0	18
财务人员	3	0	0	3
员工总计	140	2	3	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	12
专科	22	22
专科以下	108	105
员工总计	140	139

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

报告期内，公司薪酬政策未有重大变化。 报告期内，培训、招聘按正常的需求进行，无异常。 报告期内，无离退休人员需公司承担费用的情况。

(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

公司于 2019 年 5 月份正式变更为股份公司。公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易实施细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面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。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度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

公司发起设立以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立

公司自发起设立以来，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与业务经营有关的品牌、注册商标、软件著作权及技术服务系统。目前，本公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、财务经理、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的统一社会信用代码为 91370983MA3C236K46 的《营业执照》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，

各部门职责明确、工作流程清晰。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度近一步完善。

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政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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	中名国成审字（2024）第 1177 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈云飞	刘英杰
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

中名国成审字（2024）第 1177 号

泰安三英新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泰安三英新材料股份有限公司（以下简称三英新材公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三英新材公司 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，我们独立于三英新材公司，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

三英新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括三英新材公司 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

三英新材公司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，管理层负责评估三英新材公司的持续经营能力，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三英新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三英新材公司的财务报告过程。

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，就可能导致对三英新材公司的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三英新材公司不能持续经营。

(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) 就三英新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人) 陈云飞

中国注册会计师 刘英杰

中国·北京

二〇二四年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 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	1,192,379.06	503,691.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,740,564.00	84,235.2
应收账款	五、3	18,333,431.06	24,453,270.38
应收款项融资	五、4	278,839.64	150,521.9
预付款项	五、5	11,982,655.38	1,292,230.48
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	2,235,833.63	2,140,353.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	23,440,927.09	18,357,068.46
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	38,184.69	414,265.69
流动资产合计		59,242,814.55	47,395,637.37
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	12,492,322.04	16,504,613.37
在建工程	五、10		

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	15,025,042.66	1,310,713.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	75,039.11	397,054.82
递延所得税资产	五、13	2,418,304.05	433,346.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,010,707.86	18,645,728.76
资产总计		89,253,522.41	66,041,366.13
流动负债：			
短期借款	五、14	5,008,333.33	
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、15	13,126,766.06	13,237,724.48
预收款项			
合同负债	五、16	1,469,539.98	1,455,272.47
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、17	1,341,854.55	1,969,260.13
应交税费	五、18	79,651.72	686,988.73
其他应付款	五、19	286,661.01	223,735.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	2,650,732.48	1,327,602.49
其他流动负债	五、21	1,781,604.22	189,177.16
流动负债合计		25,745,143.35	19,089,761.29
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	五、22	11,996,237.75	

长期应付款	五、23	400,000.00	400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	2,414,660.71	384,328.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,810,898.46	784,328.79
负债合计		40,556,041.81	19,874,090.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	926,012.92	926,012.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	787,455.10	534,434.64
一般风险准备			
未分配利润	五、27	6,984,012.59	4,706,828.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,697,480.60	46,167,276.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		48,697,480.60	46,167,276.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		89,253,522.41	66,041,366.13

法定代表人：罗淑淼

主管会计工作负责人：李志

会计机构负责人：李志

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		113,698,785.63	131,303,152.95
其中：营业收入	五、28	113,698,785.63	131,303,152.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,422,022.04	129,560,209.50
其中：营业成本	五、28	97,829,820.90	116,962,500.47
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、29	744,824.59	256,925.98
销售费用	五、30	1,103,169.69	1,056,176.74
管理费用	五、31	4,211,658.43	3,951,742.20
研发费用	五、32	7,839,919.33	8,373,938.91
财务费用	五、33	-307,370.90	-1,041,074.80
其中：利息费用	五、33	134,588.77	6,250
利息收入	五、33	843.55	704.37
加：其他收益	五、34	210,040.00	232,416.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	86,318.62	-348,291.73
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）		2,573,122.21	1,627,067.90
加：营业外收入	五、36	32,456.89	1,501.60
减：营业外支出	五、37	30,000.00	35,154.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,575,579.10	1,593,414.81
减：所得税费用	五、38	45,374.55	-81,594.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,530,204.55	1,675,009.23
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）		2,530,204.55	1,675,009.23
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）		2,530,204.55	1,675,009.23
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		2,530,204.55	1,675,009.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,530,204.55	1,675,009.23
(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）	十、2	0.06	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）	十、2	0.06	0.04

法定代表人：罗淑淼

主管会计工作负责人：李志

会计机构负责人：李志

(三) 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		103,732,839.55	110,737,458.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,901,893.20	5,324,163.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	427,620.05	1,135,734.21

经营活动现金流入小计		108,062,352.80	117,197,356.24
购买商品、接受劳务支付的现金		102,162,717.66	108,224,520.00
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		7,881,891.78	7,428,309.63
支付的各项税费		744,427.38	199,522.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	1,473,416.95	1,434,914.21
经营活动现金流出小计		112,262,453.77	117,287,266.07
经营活动产生的现金流量净额		-4,200,100.97	-89,909.83
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		4,061.95	51,650.00
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		4,061.95	51,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,061.95	-51,650.00
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39		1,000,000
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	1,000,000
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,150.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39		1,000,000
筹资活动现金流出小计		107,150.00	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,892,850.00	0.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			191.6
五、现金及现金等价物净增加额		688,687.08	-141,368.23
加：期初现金及现金等价物余额		503,691.98	645,060.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,192,379.06	503,691.98

法定代表人：罗淑淼

主管会计工作负责人：李志

会计机构负责人：李志

(四) 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	40,000,000.00				926,012.92				534,434.64		4,706,828.49		46,167,276.05
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	40,000,000.00				926,012.92				534,434.64		4,706,828.49		46,167,276.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									253,020.46		2,277,184.09		2,530,204.55
（一）综合收益总额											2,530,204.55		2,530,204.55
（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								253,020.46	-253,020.46				
1. 提取盈余公积								253,020.46	-253,020.46				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	40,000,000.00				926,012.92			787,455.10	6,984,012.58				48,697,480.60

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				926,012.92				366,933.72		3,199,320.18		44,492,266.82
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	40,000,000.00				926,012.92				366,933.72		3,199,320.18		44,492,266.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									167,500.92		1,507,508.31		1,675,009.23
（一）综合收益总额											1,675,009.23		1,675,009.23
（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									167,500.92		-167,500.92		
1. 提取盈余公积									167,500.92		-167,500.92		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				926,012.92				534,434.64	4,706,828.49		46,167,276.05

法定代表人：罗淑淼

主管会计工作负责人：李志

会计机构负责人：李志

财务报表附注

一、公司基本情况

1、企业概况

泰安三英新材料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原泰安三英新材料有限公司，于 2015 年 12 月 04 日经泰安市肥城市市场监督管理局批准成立。企业统一社会信用代码为：91370983MA3C236K46；注册资本为：人民币肆仟万元整；法定代表人为：罗淑淼；注册地址：山东省泰安肥城市安驾庄镇济兗路 2 号。

2、经营范围

公司的主要经营活动：M 生态环境材料、玻纤增强 GMT 复合板、汽车零配件及相关材料加工、销售，玻璃纤维及辅助材料、玻璃钢制品、玻璃纤维格栅、塑料格栅、钢塑格栅、玄武岩格栅、土工膜带、长丝机织布、网格布、抗车辙剂研发、加工与销售，国家法律、法规、政策允许范围内的进出口贸易。（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）

3、本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、3

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

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剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计

规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2 其他组合	关联方收回风险小，不计提坏账准备

C、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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2 其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的

金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	7-10	5	9.50-13.57
电子设备	3	5	31.67
运输工具	5	5	19.00
通用设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

13、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

15、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理

的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利

单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的

账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

（1）一般原则

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。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间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本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司主要销售产品短切毡，属于在某一时点履约合同。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本公司销售商品，于客户收到商品并经检验合格后确认收入。

提供劳务合同

对于本公司提供劳务服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

20、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。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

23、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行

初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司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，本公司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，本公司按照《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。

24、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资

产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	199,140.37
递延所得税负债	196,607.09
盈余公积	253.33
未分配利润	2,279.95

利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-2,533.28

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	234,206.31	199,140.37	433,346.68
递延所得税负债	187,721.70	196,607.09	384,328.79
盈余公积	534,181.31	253.33	534,434.64
未分配利润	4,704,548.54	2,279.95	4,706,828.49

利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-79,061.14	-2,533.28	-81,594.42

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项**1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	法定税率
增值税	境内销售	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

2022 年 12 月 12 日，由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发了《高新技术企业证书》，证书编号：GR202237006360,享受所得税优惠税率减免，减按 15%税率征收企业所得税，减免税所属年度为 2022、2023 及 2024 年度。

根据财税〔2012〕39 号《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》的规定本公司享受增值税免抵退税政策。根据财税〔2018〕123 号《财政部、税务总局关于调整部分产品出口退税率的公告》，自 2018 年 11 月 1 日起，本公司产品出口退税率由 5%提高至 10%。

五、财务报表项目附注**1、货币资金**

项 目	期末余额	上年年末余额
	3,390.15	2,487.16
银行存款	1,188,988.91	501,204.82
其他货币资金	--	--
合 计	1,192,379.06	503,691.98
其中：存放在境外的款项总额	--	--

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,740,564.00	--	1,740,564.00	84,235.20	--	84,235.20
合计	1,740,564.00	--	1,740,564.00	84,235.20	--	84,235.20

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	31,050,452.72	1,590,564.00
合计	31,050,452.72	1,590,564.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,422,173.15	24,443,024.55
1至2年	17,750.56	1,369,330.06
2至3年	1,166,272.96	202,291.20
3至4年	202,291.20	--
小计	19,808,487.87	26,014,645.81
减：坏账准备	1,475,056.81	1,561,375.43
合计	18,333,431.06	24,453,270.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	202,291.20	1.02	202,291.20	100	--
按组合计提坏账准备	19,606,196.67	98.98	1,272,765.61	6.49	18,333,431.06
其中：组合1账龄组合	19,606,196.67	98.98	1,272,765.61	6.49	18,333,431.06
合计	19,808,487.87	100.00	1,475,056.81	—	18,333,431.06

续：

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	202,291.20	0.78	202,291.20	100.00	--
按组合计提坏账准备	25,812,354.61	99.22	1,359,084.23	5.27	24,453,270.38
其中：组合1账龄组合	25,812,354.61	99.22	1,359,084.23	5.27	24,453,270.38

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	26,014,645.81	100.00	1,561,375.43	—	24,453,270.38

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京康琪建筑安装工程 有限公司	202,291.20	202,291.20	100.00	诉讼阶段
合计	202,291.20	202,291.20	/	/

续：

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
北京康琪建筑安装工程 有限公司	202,291.20	202,291.20	100.00	诉讼阶段
合计	202,291.20	202,291.20	/	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：组合 1 账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	18,422,173.15	921,108.66	5.00	24,443,024.55	1,222,151.23	5.00
1 至 2 年	17,750.56	1,775.06	10.00	1,369,330.06	136,933.00	10.00
2 至 3 年	1,166,272.96	349,881.89	30.00	--	--	--
合计	19,606,196.67	1,272,765.61	—	25,812,354.61	1,359,084.23	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,561,375.43
本期计提	-86,318.62
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	1,475,056.81

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备减值准备期末余额
GRUPO ANTOLIN—LOGISTIK DEUTSCHLAND GMBH	4,326,258.62	21.84	216,312.93
IRAUTO S.A.	2,521,691.79	12.73	126,084.59
INTERTRIM LTDA	2,338,580.26	11.81	116,929.01
ANTOLIN TANGER	1,644,077.37	8.30	82,203.87
山东梦菲尔纺织品有限公司	1,168,636.01	5.90	350,118.20
合 计	11,999,244.05	60.58	891,648.60

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	278,839.64	150,521.90
合 计	278,839.64	150,521.90

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,925,294.61	99.52	1,292,230.48	100.00
1 至 2 年	57,360.77	0.48	--	--
合 计	11,982,655.38	100.00	1,292,230.48	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
肥城三英纤维工业有限公司	10,149,242.97	84.70
肥城三合工程材料有限公司	700,000.00	5.84
国网山东省电力公司肥城市供电公司	124,428.73	1.04
淄博市周村励超电镀厂	118,397.03	0.99
北京众达德权知识产权代理有限公司济南分公司	55,680.00	0.46
合 计	11,147,748.73	93.03

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,235,833.63	2,140,353.28
合 计	2,235,833.63	2,140,353.28

(1) 其他应收款

② 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,235,833.63	713,852.02
1 至 2 年	--	20,862.12
2 至 3 年	--	1,405,639.14
小 计	2,235,833.63	2,140,353.28
减：坏账准备	--	--
合 计	2,235,833.63	2,140,353.28

③ 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、保证金、职工社保款	461,071.25	--	461,071.25	34,130.68	--	34,130.68
应收出口退税	83,221.88	--	83,221.88	429,343.15	--	429,343.15
租房押金	1,691,540.50	--	1,691,540.50	1,356,141.02	--	1,356,141.02
往来款	--	--	--	320,738.43	--	320,738.43
合 计	2,235,833.63	--	2,235,833.63	2,140,353.28	--	2,140,353.28

④ 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	--	--	--	--
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--

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)	
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	--	--	--	--

⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肥城三英纤维工业有限公司	租房押金	1,691,540.50	1 年以内	75.66	--
许国庆	备用金	168,519.12	1 年以内	7.54	--
应收出口退税	出口退税	83,221.88	1 年以内	3.72	--
马中华	备用金	44,390.08	1 年以内	1.99	--
王俊强	备用金	32,852.72	1 年以内	1.47	--
合计	—	2,020,524.30	—	90.38	--

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	20,948,055.52	--	20,948,055.52	14,738,472.06	--	14,738,472.06
库存商品	2,492,871.57	--	2,492,871.57	3,618,596.40	--	3,618,596.40
合计	23,440,927.09	--	23,440,927.09	18,357,068.46	--	18,357,068.46

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	38,184.69	414,265.69
合计	38,184.69	414,265.69

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,492,322.04	16,504,613.37
固定资产清理	--	--
合计	12,492,322.04	16,504,613.37

(1) 固定资产

⑦ 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	39,034,881.04	103,879.31	21,165.00	102,030.67	39,261,956.02
2. 本期增加金额	2,101,748.55	53,539.82	4,300.00	11,561.95	2,171,150.32
(1)购置	--	53,539.82	4,300.00	11,561.95	69,401.77
(2)在建工程转入	2,101,748.55	--	--	--	2,101,748.55
3.本期减少金额	3,547,300.00	--	--	--	3,547,300.00
(1) 在建工程转出	3,547,300.00	--	--	--	3,547,300.00
4.期末余额	37,589,329.59	157,419.13	25,465.00	113,592.62	37,885,806.34
二、累计折旧					
1.上年年末余额	22,566,133.32	83,783.43	18,230.78	89,195.12	22,757,342.65
2.本期增加金额	4,869,203.89	18,282.38	1,179.58	6,912.41	4,895,578.26
(1)计提	4,869,203.89	18,282.38	1,179.58	6,912.41	4,895,578.26
3.本期减少金额	2,259,436.61	--	--	--	2,259,436.61
(1) 在建工程转出	2,259,436.61	--	--	--	2,259,436.61
4.期末余额	25,175,900.60	102,065.81	19,410.36	96,107.53	25,393,484.30
三、减值准备					
1.上年年末余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,413,428.99	55,353.32	6,054.64	17,485.09	12,492,322.04
2.上年年末账面价值	16,468,747.72	20,095.88	2,934.22	12,835.55	16,504,613.37

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	--	--
工程物资	--	--
合 计	--	--

①在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
短切毡机组 智能升级	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

⑧ 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
短切毡机组 智能升级	--	2,101,748.55	2,101,748.55	--	--	--	--	--
合 计	--	2,101,748.55	2,101,748.55	--	--	--	--	--

（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
短切毡机组智能升级	2,101,748.55	100.00	100.00	自筹
合 计	2,101,748.55	100.00	100.00	--

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,932,141.71	3,932,141.71
2、本年增加金额	18,030,051.22	18,030,051.22
(1) 租入	18,030,051.22	18,030,051.22
3、本年减少金额	3,932,141.71	3,932,141.71
(1) 租赁终止	3,932,141.71	3,932,141.71
4、年末余额	18,030,051.22	18,030,051.22
二、累计折旧		
1、年初余额	2,621,427.82	2,621,427.82
2、本年增加金额	3,005,008.56	3,005,008.56
(1) 计提	3,005,008.56	3,005,008.56
3、本年减少金额	2,621,427.82	2,621,427.82

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置	2,621,427.82	2,621,427.82
4、年末余额	3,005,008.56	3,005,008.56
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额		
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额		
(1) 处置	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值		
1、年末账面价值	15,025,042.66	15,025,042.66
2、年初账面价值	1,310,713.89	1,310,713.89

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
厂区装修工程	104,392.43	--	104,392.43	--	--
南大门	111,441.34	--	106,478.50	--	4,962.84
管道安装工程	89,563.64	--	79,025.31	--	10,538.33
防水工程	91,657.41	--	32,119.47	--	59,537.94
合 计	397,054.82	--	322,015.71	--	75,039.11

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,475,056.81	221,258.52	1,561,375.43	234,206.31
租赁负债	14,646,970.23	2,197,045.53	1,327,602.49	199,140.37
小 计	16,122,027.04	2,418,304.05	2,888,977.92	433,346.68
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	1,072,695.43	160,904.31	1,251,478.00	187,721.70
使用权资产	15,025,042.66	2,253,756.40	1,310,713.89	196,607.09
小 计	16,097,738.09	2,414,660.71	2,562,191.89	384,328.79

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产 和负债期末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产 和负债上年年末 互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债上 年年末余额
递延所得税资产	2,197,045.53	--	196,607.09	2,533.28
递延所得税负债	2,197,045.53	56,710.87	196,607.09	--

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	--
借款利息	8,333.33	
合 计	5,008,333.33	--

15、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	10,369,795.61	7,041,001.09
应付运输费	2,402,004.92	5,048,325.21
应付服务费	333,529.03	934,767.85
应付工程及设备款	21,436.5	213,630.33
合 计	13,126,766.06	13,237,724.48

16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,469,539.98	1,455,272.47
合 计	1,469,539.98	1,455,272.47

17、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,969,260.13	7,331,807.80	7,959,213.38	1,341,854.55
离职后福利-设定提存计划	--	258,045.09	258,045.09	--
合 计	1,969,260.13	7,589,852.89	8,217,258.47	1,341,854.55

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,969,260.13	7,066,157.04	7693562.62	1,341,854.55

泰安三英新材料股份有限公司

2023年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	--	115,854.52	115,854.52	--
社会保险费	--	149,796.24	149,796.24	--
其中：1. 医疗保险费	--	135,888.96	135,888.96	--
2. 工伤保险费	--	13,907.28	13,907.28	--
3. 生育保险费	--	--	--	--
住房公积金	--	--	--	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合 计	1,969,260.13	7,331,807.80	7,959,213.38	1,341,854.55

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	--	--	--	--
其中：基本养老保险费	--	247,228.16	247,228.16	--
失业保险费	--	10,816.93	10,816.93	--
合 计	--	258,045.09	258,045.09	--

18、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	--	628,426.28
城市维护建设税	38,067.97	31,963.61
教育费附加	16,314.84	13,698.68
地方教育费附加	10,876.56	9,132.45
房产税	6,267.35	--
城镇土地使用税	8,125.00	--
印花税	--	3,767.71
合 计	79,651.72	686,988.73

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	286,661.01	223,735.83
合 计	286,661.01	223,735.83

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	286,661.01	203,735.83
待付报销款	--	20,000.00

泰安三英新材料股份有限公司
2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	286,661.01	223,735.83

注：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	--	--
一年内到期的租赁负债	2,650,732.48	1,327,602.49
合 计	2,650,732.48	1,327,602.49

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	191,040.22	189,177.16
已背书转让未到期部分的应收票据	1,590,564.00	--
合 计	1,781,604.22	189,177.16

22、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
厂房租赁负债	14,646,970.23	1,327,602.49
小 计	--	1,327,602.49
减：一年内到期的租赁负债	2,650,732.48	1,327,602.49
合 计	11,996,237.75	--

23、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	400,000.00	400,000.00
合 计	400,000.00	400,000.00

(1) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
山东省 2022 年科技型中小企业创新提升工程计划项目（第一批）资金	400,000.00	--	--	400,000.00	研发项目专用款
合 计	400,000.00	--	--	400,000.00	—

注：该专项应付款为山东省科学技术厅按照鲁科字[2022]87号规定拨付的关于研发汽车顶棚用玻璃纤维短切超薄毡项目专用款。

24、股本（单位：股）

项 目	期初余额	发行新股	本期增减（+、-）			小计	期末余额
			送股	公积金转股	其他		
股份总数	40,000,000.00	--	--	--	--	--	40,000,000.00

25、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	926,012.92	--	--	926,012.92
合 计	926,012.92	--	--	926,012.92

26、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	534,434.64	253,020.46	--	787,455.10
合 计	534,434.64	253,020.46	--	787,455.10

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	4,706,828.49	3,199,320.18	--
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	4,706,828.49	3,199,320.18	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,530,204.55	1,675,009.23	--
减：提取法定盈余公积	253,020.46	167,500.92	10%
应付普通股股利		--	
期末未分配利润	6,984,012.58	4,706,828.49	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,663,561.52	84,584,142.46	100,803,937.69	86,396,644.39
其他业务	14,035,224.11	13,245,678.44	30,499,215.26	30,565,856.08
合 计	113,698,785.63	97,829,820.90	131,303,152.95	116,962,500.47

泰安三英新材料股份有限公司

2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
复合材料	99,663,561.52	84,584,142.46	100,803,937.69	86,396,644.39
小 计	99,663,561.52	84,584,142.46	100,803,937.69	86,396,644.39
其他业务:				
原料销售	9,825,926.22	9,036,380.55	12,467,576.07	12,534,216.89
运费收入	4,209,297.89	4,209,297.89	18,031,639.19	18,031,639.19
小 计	14,035,224.11	13,245,678.44	30,499,215.26	30,565,856.08
合 计	113,698,785.63	97,829,820.90	131,303,152.95	116,962,500.47

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	392,850.04	138,976.09
教育费附加	168,364.31	59,561.18
地方教育费税	112,242.87	39,707.44
房产税	18,802.05	--
土地使用税	24,375.00	--
车船使用税	--	360.00
印花税	28,190.32	18,321.27
合 计	744,824.59	256,925.98

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	617,650.00	613,104.00
仓储装卸费	352,395.01	345,834.83
宣传推广费	--	800.00
交通差旅费	26,526.31	32,523.98
业务招待费	20,546.00	950.00
办公费用及其他	86,052.37	62,963.93
合 计	1,103,169.69	1,056,176.74

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	380,543.75	212,366.36
业务招待费	304,671.00	350,497.57
折旧费用	483,292.30	190,438.08

泰安三英新材料股份有限公司

2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	1,480,814.48	1,808,318.00
福利费	115,854.52	78,722.63
办公费	382,067.44	309,603.98
通讯费	5,196.00	5,531.00
邮递费	90,198.35	88,955.51
车辆使用费	172,671.50	192,707.25
维修费	141,652.26	27,651.65
中介机构服务费	371,024.27	379,482.78
安全生产投入	27,822.00	175,137.10
摊销费	255,850.56	132,330.29
合 计	4,211,658.43	3,951,742.20

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,044,034.50	1,228,897.00
直接材料	5,374,737.99	6,840,481.07
其他	421,146.84	304,560.84
合 计	7,839,919.33	8,373,938.91

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	134,588.77	6,250.00
减：利息收入	843.55	704.37
汇兑损益	-621,336.38	-1,146,769.13
手续费支出	180,220.26	100,148.70
合 计	-307,370.90	-1,041,074.80

34、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	210,040.00	232,416.18
合 计	210,040.00	232,416.18

政府补助的具体信息，详见附注六、政府补助。

35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	86,318.62	-348,291.73
合 计	86,318.62	-348,291.73

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
质量问题索赔款	32,456.20	1,500.00	32,456.20
无需支付货款	0.69	1.60	0.69
合 计	32,456.89	1,501.60	32,456.89

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
对外捐赠	30,000.00	33,354.67	30,000.00
资产报废、毁损损失	--	1,800.00	--
其他	--	0.02	--
合 计	30,000.00	35,154.69	30,000.00

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	--
递延所得税费用	45,374.55	-81,594.42
合 计	45,374.55	-81,594.42

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,575,579.10	1,593,414.81
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	386,336.86	239,012.22
某些子公司适用不同税率的影响	--	--
对以前期间当期所得税的调整	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	24,013.02	76,824.82
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	811,012.57	858,659.38
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,175,987.90	-1,256,090.84
所得税费用	45,374.55	-81,594.42

39、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	210,040.00	232,416.18
营业外收入	12,510.07	--
利息收入	843.55	704.37
收回往来款	204,226.43	502,613.66
专项应付款	--	400,000.00
合计	427,620.05	1,135,734.21

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,473,416.95	1,434,914.21
合计	1,473,416.95	1,434,914.21

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	--	1,000,000.00
合计	--	1,000,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款	--	1,000,000.00
合计	--	1,000,000.00

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,530,204.55	1,675,009.23
加：资产减值准备	--	--
信用减值损失	-86,318.62	348,291.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,895,578.26	5,050,918.74
使用权资产折旧	3,005,008.56	1,310,713.92
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	322,015.71	132,330.29
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）	--	--

泰安三英新材料股份有限公司

2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	-486,747.61	-1,140,519.13
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）	-1,984,957.37	-251,384.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,030,331.92	169,789.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,083,858.63	-3,199,698.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,074,631.47	-3,479,988.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,266,726.27	-705,373.17
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-4,200,100.97	-89,909.83
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
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	1,192,379.06	503,691.98
减：现金的上年年末余额	503,691.98	645,060.21
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的上年年末余额	--	--

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,192,379.06	503,691.98
其中：库存现金	3,390.15	2,487.16
可随时用于支付的银行存款	1,188,988.91	501,204.82
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,192,379.06	503,691.98

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	942,893.37	7.0827	6,678,230.87
欧元	821,967.14	7.8592	6,460,004.15

六、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技创新发展资金		440.00	--	其他收益	与收益相关
研究开发财政补助		190,000.00	--	其他收益	与收益相关
资质认证款		16,250.00	--	其他收益	与收益相关
稳岗补贴返还		14,226.18	--	其他收益	与收益相关
技术转让补助		11,500.00	--	其他收益	与收益相关
瞪羚企业奖励资金		--	25,000.00	其他收益	与收益相关
创新券补助资金		--	15,040.00	其他收益	与收益相关
2023 年度技术创新引导计划(科技型企业培育财政补助)		--	170,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	/	232,416.18	210,040.00	/	/

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	实际控制人对本 公司持股比例%	实际控制人对本 公司表决权比 例%
罗淑淼	--	--	--	46.13	46.13

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
罗淑淼	董事长、总经理，对本公司直接持股 46.13%
张明东	董事、副总经理，对本公司直接持股 15.23%
泰安市英名企业管理咨询中心（有限合伙）	对本公司直接持股 10.00%
泰安市明立企业管理咨询中心（有限合伙）	对本公司直接持股 10.00%
泰安市邦宁企业管理咨询中心（有限合伙）	对本公司直接持股 8.00%
李兆瑞	董事、董事会秘书
于淼	董事

关联方名称	与本公司关系
于磊	董事
韩强	监事会主席
于海峰	监事
赵衍祥	监事
李志	财务总监

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	210,040.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,456.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	212,496.89	
减：非经常性损益的所得税影响数	--	
非经常性损益净额	212,496.89	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	212,496.89	

泰安三英新材料股份有限公司

2023 年度财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

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	5.33	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.89	0.06	0.06

泰安三英新材料股份有限公司

2024 年 4 月 22 日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	234,206.31	433,346.68	181,962.56	181,962.56
递延所得税负债	187,721.70	384,328.79	214,539.09	214,539.09
盈余公积	534,181.31	534,434.64	366,933.72	366,933.72
未分配利润	4,704,548.54	4,706,828.49	3,199,320.18	3,199,320.18
所得税费用	-79,061.14	-81,594.42	-85,214.79	-85,214.79

(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

(一) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
-------------------------------	------

递延所得税资产		199,140.37
递延所得税负债		196,607.09
盈余公积		253.33
未分配利润		2,279.95
<hr/>		
利润表项目 (2023年度)	影响金额	
所得税费用		-2,533.28
<hr/>		

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下:

资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	234,206.31	199,140.37	433,346.68
递延所得税负债	187,721.70	196,607.09	384,328.79
盈余公积	534,181.31	253.33	534,434.64
未分配利润	4,704,548.54	2,279.95	4,706,828.49
<hr/>			
利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-79,061.14	-2,533.28	-81,594.42

(二) 重要会计估计变更
本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	210,040.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,456.89
非经常性损益合计	212,496.89
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	212,496.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用