

证券代码：874067

证券简称：泰和兴

主办券商：中泰证券



烟台泰和兴材料科技股份有限公司



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、公司负责人张军岩、主管会计工作负责人林敏及会计机构负责人（会计主管人员）林敏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、信永中和会计师事务所（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“九、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

本报告存在未按要求进行披露的事项。公司与部分客户和供应商签订了保密协议，基于保守本公司商业秘密的需要，不便于在 2023 年年报中披露部分客户和供应商的具体名称。

## 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 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况 .....	125

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	公司办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、泰和兴、本公司	指	烟台泰和兴材料科技股份有限公司
泰和新材、控股股东	指	泰和新材集团股份有限公司，公司控股股东
国丰控股	指	烟台国丰投资控股集团有限公司，公司直接控股股东 泰和新材之控股股东
烟台市国资委	指	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际 控制人
宁夏泰和兴	指	宁夏泰和兴材料科技有限公司，子公司
泰和兴技术、宁夏资源利用	指	宁夏泰和兴资源再生利用技术有限公司，子公司
泰和兴防护	指	烟台泰和兴防护科技有限公司，子公司
和兴企管	指	烟台和兴企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
国勇投资	指	烟台国勇投资有限公司，公司股东
智谷投资	指	烟台智谷产业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	烟台泰和兴材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Yantai Texrise Material Technology Co., Ltd.		
	Texrise		
法定代表人	张军岩	成立时间	2013 年 4 月 16 日
控股股东	控股股东为（泰和新材料集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（烟台市委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（C17）-非家用纺织制成品制造（C178）-其他非家用纺织制成品制造（C1789）		
主要产品与服务项目	芳纶纤维制品的研发、生产与销售		
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	泰和兴	证券代码	874067
挂牌时间	2023 年 5 月 8 日	分层情况	创新层
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）	41,058,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	林敏	联系地址	山东省烟台市开发区黑龙江路 10 号
电话	0535-6953913	电子邮箱	linmin@texrise.com.cn
传真	0535-6953913		
公司办公地址	山东省烟台市开发区黑龙江路 10 号	邮政编码	264006
公司网址	www.texrise.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370600067379115G		
注册地址	山东省烟台市开发区黑龙江路 10 号		
注册资本（元）	41,058,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

公司处于芳纶制品生产与加工行业，经多年研发，公司在对位芳纶摩擦密封与安全防护领域积累了丰富的行业与技术经验，拥有相对稳定的客户群体。公司依托自有工艺技术独立生产，通过直销为主、贸易销售为辅的方式为汽车零部件生产企业、军工行业提供对位芳纶浆粕、机织物等系列产品，从而获取收入、利润和现金流。

##### 1.生产模式

公司一般采取“以销定产”的生产模式，公司销售部门根据客户需求制定业务需求并下达生产部门，生产部门根据业务需求及库存状况制定生产计划和生产工艺，各工序各班组根据生产计划和生产工艺实施生产。

##### 2.采购模式

公司承担采购的部门根据销售部和生产部门下达的生产计划与原材料市场的供需状况组织采购。针对主要原材料对位芳纶纤维，公司一般保证有两个月的安全库存。承担采购的部门根据生产部门的请购单，综合考虑原材料价格、经济采购量等因素形成采购计划后，通过向合格供应商询价、议价等方式选择供应商。公司质量部对采购流程严格控制，制定了相关验收标准并严格执行，对采购过程进行全程质量监督，并在每批采购的原材料入库前进行质量抽检，有效保障了采购原材料的质量。

##### 3.销售模式

公司在国内及海外市场中，主要以直接销售模式为主，贸易销售为辅。由于公司的产品属于专业性较强的产品领域，最主要的销售渠道是通过国内外行业协会和行业展销会，有效接触到客户并深入地了解客户的需求及一些新的产品工艺，方便公司及时掌握相关的市场信息及竞争对手的最新动态。

##### 4.研发模式

根据公司制定的《技术创新管理办法》，公司实行项目责任制，由项目负责人负责项目并牵头成立研发小组，通过对项目进行征集、调研，提交《研发项目立项申请报告》，通过对项目进行初步审核、筛选及评审，立项后签订《研究开发项目立项报告》；在技术创新过程中形成的知识产权，按照国家和公司有关规定予以保护和管理，研发过程中的原始记录、基础数据、阶段性成果等技术资料按《项目研发过程记录》进行记录；项目完成后，项目组对项目情况进行总结，填写《研发项目结题报告》进行项目验收。根据《研发投入核算体系管理规程》，研发经费单独列帐，实行专项预算，并按照研发项目编制研发费用明细帐，同时公司针对研发项目实施流程进度，对成熟有效的成果进行转化并根据《技术人员绩效考核奖励办法》对有关技术人员予以相应奖励。

##### 5.经营计划实现情况

公司目前的经营模式系是经过多年业务发展不断完善而来的，具体影响因素包括国家政策法规、行业竞争格局、公司所处地位、公司主营业务、自身发展阶段等等，目前的经营模式符合公司发展方向和自身定位。报告期内，公司的经营模式及关键影响因素未发生重大变化，且预计未来一定期间内亦不会发生重大变化。公司在报告期内的经营状况良好，业务发展稳定，经营计划得到了有效的实施，核心竞争力也得到了进一步的提升。

#### (二) 行业情况

目前，对位芳纶在我国主要应用于摩擦密封及安全防护领域，而对位芳纶纤维在摩擦密封领域的实

现基本通过浆粕产品实现。根据咨询机构 QYresearch 统计，2022 年全球对位芳纶浆粕每年消费量约 1.8 万吨，其中我国消费量约 0.4 万吨，预计未来 5 年对位芳纶浆粕需求量每年将达到 3 万吨，我国成熟市场及新兴市场的消费量将同步增长。

在摩擦密封材料领域：对位芳纶浆粕可作为摩擦、密封材料应用于汽车刹车片和密封垫片等相关领域，使用对位芳纶浆粕作为摩擦增强材料制成的刹车片等，其耐磨性会大幅提升，通过对位芳纶浆粕增强过的密封垫片亦具有较高的强度。由于传统的车用摩擦材料石棉纤维对人体健康有害，以对位芳纶浆粕等无石棉材料制成的环保型刹车片将成为市场主体。根据 QYresearch 调研，对位芳纶浆粕在陶瓷刹车片及无铜刹车片的重量占比仅约 2%，但价值量占比约 30%。根据《2022-2026 年市场刹车片调查研究报告》，中国目前汽车制造厂商约 300 多家，随着汽车行业发展正在逐渐扩大，每年都有新成立的汽车制造厂商企业来给汽车行业注入新的活力与生机，而汽车改装厂高达成 600 多家，年产汽车约 1900 万辆左右，因此，刹车片市场需求量逐步扩大，对位芳纶浆粕的市场需求量亦初步扩大。

在安全防护领域：机织物凭借原材料的高强、高模特性可以吸收更多的冲击能，许多国家军警的防弹衣及头盔、作战服和手套、排爆服、降落伞、军用车辆及民用防弹车辆的车体、装甲板等均大量使用对位芳纶。根据 Tecnon OrbiChem 数据，2019 年我国防弹及安全防护领域的对位芳纶制品消费量约为 2799 吨。

随着全球地缘政治的紧张，及我国军事现代化的不断提高，对位芳纶在防弹防护领域的地位愈发凸显。根据全球火力指数(GFP)公布的 140 个国家或地区的国防开支预算可知，2021 年国防支出预算总计 1.94 万亿美元并保持了 7 年的增长，其中中国的国防预算为 2090 亿美元，增长率为 6.8%。作为军备中的常规品，防弹防护织物的需求量将进一步扩大。根据《2022 年全球防弹衣和个人防护行业市场趋势报告》，2021 年全球防弹衣和个人防护市场规模达 150.51 亿元（人民币），根据贝哲斯咨询预测，到 2027 年，全球防弹衣和个人防护市场规模预计将达到 190.88 亿元。在预测期间 2021-2027 内，全球防弹衣和个人防护市场年均复合增长率将会达到 3.92%。作为目前防弹衣、防弹头盔主要材料的聚乙烯相较对位芳纶有着不耐温、易变性等劣势，已逐渐引发市场采用对位芳纶机织物替换传统材料聚乙烯的趋势。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2023 年 05 月 09 日，山东省工业和信息化厅公布 2023 年度专精特新中小企业的通知，认定公司为 2023 年度通过复核的专精特新中小企业，有效期至 2026 年 12 月 31 日。主要通过专业化、精细化、特色化、创新能力作为认定主要依据，公司要继续聚焦主业、强化创新，努力提升自身实力和核心竞争力，充分发挥好示范带动作用，切实为全省中小企业高质量发展做出积极贡献；</p> <p>2、2021 年 12 月 15 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局向公司联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GR202137005275，有效期：3 年)；</p> <p>3、公司及下属子公司宁夏泰和兴分别于 2022 年 4 月、2022 年 5 月，获得“全国科技型中小企业”荣誉称号。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	209,876,483.64	137,863,297.40	52.24%
毛利率%	37.80%	41.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,087,081.35	29,870,196.77	81.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,270,516.67	30,244,067.18	56.30%
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）	50.34%	51.19%	-
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）	44.00%	51.83%	-
基本每股收益	1.46	0.93	56.99%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	265,245,315.89	181,785,146.67	45.91%
负债总计	115,189,490.77	95,277,009.16	20.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,176,146.29	72,827,525.69	102.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	9.10	-60.66%
资产负债率%（母公司）	42.34%	45.75%	-
资产负债率%（合并）	43.43%	52.41%	-
流动比率	128.16%	148.48%	-
利息保障倍数	101.57	35.94	-
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	46,226,914.70	47,011,554.89	-1.67%
应收账款周转率	17.95	15.80	-
存货周转率	3.53	3.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	45.91%	73.83%	-
营业收入增长率%	52.24%	116.63%	-
净利润增长率%	51.83%	100.76%	-

## 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	46,513,415.55	17.54%	40,154,393.05	22.09%	15.84%

应收票据	17,527,121.06	6.61%	7,835,313.06	4.31%	123.69%
应收账款	11,842,898.98	4.46%	10,372,676.76	5.71%	14.17%
应收款项融资	525,897.31	0.20%	527,166.61	0.29%	-0.24%
交易性金融资产	20,060,833.33	7.56%	30,094,339.62	16.55%	-33.34%
预付款项	425,622.72	0.16%	254,011.77	0.14%	67.56%
其他应收款	50,638.85	0.02%	300,592.31	0.17%	-83.15%
存货	48,284,965.39	18.20%	25,690,053.77	14.13%	87.95%
其他流动资产	1,599,031.01	0.60%	1,642,335.12	0.90%	-2.64%
固定资产	57,502,899.16	21.68%	37,831,432.74	20.81%	52.00%
在建工程	39,555,638.35	14.91%	12,298,483.52	6.77%	221.63%
使用权资产	591,588.38	0.22%	536,298.58	0.30%	10.31%
无形资产	12,078,531.09	4.55%	12,347,284.17	6.79%	-2.18%
递延所得税资产	325,311.67	0.12%	292,099.08	0.16%	11.37%
其他非流动资产	8,360,923.04	3.15%	1,608,666.51	0.88%	419.74%
应付票据	29,995,274.90	11.31%	5,410,227.00	2.98%	454.42%
合同负债	4,912,161.90	1.85%	2,022,814.42	1.11%	142.84%
应付职工薪酬	3,583,331.25	1.35%	3,070,880.30	1.69%	16.69%
应交税费	2,481,412.69	0.94%	4,390,503.30	2.42%	-43.48%
其他应付款	10,463,706.14	3.94%	13,804,244.13	7.59%	-24.20%
应付账款	45,537,254.22	17.17%	24,410,908.80	13.43%	86.54%
一年内到期的非流动负债	596,073.77	0.22%	18,295,010.27	10.06%	-96.74%
其他流动负债	16,994,555.79	6.41%	7,308,812.97	4.02%	132.52%
长期借款	-	-	15,861,277.75	8.73%	-100.00%
租赁负债	24,996.65	0.01%	274,373.97	0.15%	-90.89%
递延收益	580,000.00	0.22%	400,000.00	0.22%	45.00%
递延所得税负债	20,723.46	0.01%	27,956.25	0.02%	-25.87%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期末应收票据较期初增长 123.69%，主要是年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据增加。

2、报告期末交易性金融资产较期初减少 33.34%，主要是期初结构性存款本金为 3,000 万元，到期收回后根据资金需求状况，本期购买结构性存款本金为 2,000 万元。

3、报告期末预付款项较期初增长 67.56%，主要是年末预付境外备件采购款。

4、报告期末其他应收款较期初减少 83.15%，主要是本期子公司工程竣工验收完毕，收到政府退回农民工保证金。

5、报告期末存货较期初增长 87.95%，主要是本期业务增长带来采购规模增加，为应对销售订单带来的生产计划，提前增加原料储备。

6、报告期末固定资产较期初增长 52%，主要是本期芳纶深加工项目（二期）转资。

7、报告期末在建工程较期初增长 221.63%，主要是本期 5000 吨高性能纤维差别化产品深加工项目开始建设，投资增加。

8、报告期末其他非流动资产较期初增长 419.74%，主要是本期 5000 吨高性能纤维差别化产品深加工项目预付设备款增加。

9、报告期末应付票据较期初增长 454.42%，主要是本期获批银行授信，对外付款时直接给供应商开具承兑汇票。

10、报告期末合同负债较期初增长 142.84%，主要是期末收到机织物产品海外订单，预收款增加。

11、报告期末应交税费较期初减少 43.48%，主要是本期工程建设增加，可抵扣进项税增加，期末应交增值税减少。

12、报告期末应付账款较期初增长 86.54%，主要是报告期业务增长带来采购增加，应付账款余额相应增加。

13、报告期末一年内到期的非流动负债较期初减少 96.74%，主要是本期末无一年内到期的长期借款。

14、报告期末其他流动负债较期初增长 132.52%，主要是年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据增加。

15、报告期末长期借款较期初减少 100%，主要是本年长期借款提前还清。

16、报告期末租赁负债较期初减少 90.89%，主要是公司租赁的部分厂房仓库未来一年到期。

17、报告期末递延收益较期初增长 45.00%，主要是本期收到的与资产相关政府补助增加，尚未开始摊销。

## (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	209,876,483.64	-	137,863,297.40	-	52.24%
营业成本	130,548,853.32	62.20%	80,565,618.43	58.44%	62.04%
毛利率%	37.80%	-	41.56%	-	-
税金及附加	779,521.25	0.37%	754,868.13	0.55%	3.27%
销售费用	3,592,613.45	1.71%	2,719,291.07	1.97%	32.12%
管理费用	10,142,501.34	4.83%	7,650,302.32	5.55%	32.58%
研发费用	12,106,818.79	5.77%	7,248,528.66	5.26%	67.02%
财务费用	420,660.28	0.20%	631,817.52	0.46%	-33.42%
其他收益	7,324,710.76	3.49%	1,052,156.27	0.76%	596.16%
投资收益	430,047.17	0.20%	379,834.90	0.28%	13.22%
公允价值变动 收益	175,833.33	0.08%	94,339.62	0.07%	86.38%
信用减值损失	-40,340.34	-	-292,171.12	-	-86.19%
资产减值损失	-8,733.18	-	-1,567.09	-	457.29%
营业外收入	3,607.19	0.00%	83,128.00	0.06%	-95.66%
所得税费用	6,252,657.73	2.98%	4,095,732.94	2.97%	52.66%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上期增长 52.24%，主要原因是本期市场需求旺盛，公司生产线产能利用率进一步提高，主要产品浆粕、机织物销量增加，收入规模随之增加。

2、报告期内，营业成本较上期增长 62.04%，主要原因是本期产品销量较上期有所增长，结转产品成本相应增加。

3、公司本期毛利率 37.80%，上年同期毛利率 41.56%，本期毛利率较上年同期有小幅下降，主要原因是：一方面，受市场价格因素影响，芳纶纤维原材料成本上涨幅度高于产品销售价格的增幅；另一方面，本期机织物销售占比有所提高，由于机织物毛利率低于对位芳纶浆粕毛利率，导致整体毛利率有所降低。

4、报告期内，销售费用较上期增长 32.12%，主要原因是控股股东泰和新材实施股权激励，按进度计提的股权激励费用增加；业务人员差旅费用及招待费用增加。

5、报告期内，管理费用较上期增长 32.58%，主要原因是公司进行工资制度改革，职工薪酬增加；公司挂牌及定向发行工作完成，按进度支付的中介费增加；控股股东泰和新材实施股权激励，按进度计提的股权激励费用增加。

6、报告期内，研发费用较上期增长 67.02%，主要原因是本期公司进一步加大研发投入力度，研发项目增加带来研发费用支出相应增加。

7、报告期内，财务费用较上期减少 33.42%，主要原因是本期子公司借款利息减少。

8、报告期内，其他收益较上期增长 596.16%，主要原因是本期收到挂牌成功后当地政府资本市场奖补资金；收到对位芳纶国产化装备公关联合体“1.2 万吨/年防护用对位芳纶项目”奖补资金；子公司收到首次入规企业补助。

9、报告期内，公允价值变动收益较上期增长 86.38%，主要原因是本期结构性存款不断滚存，收益增加。

10、报告期内，信用减值损失较上期减少 86.19%，主要原因是本期收到政府退回农民工保证金，冲回其他应收款相应的减值损失。

11、报告期内，资产减值损失较上期增加 457.29%，主要原因是少量机织物尾单库存，近期无订单，计提存货跌价。

12、报告期内，营业外收入较上期减少 95.66%，主要原因是去年核销部分因债权人原因无需支付的应付款项。

13、报告期内，所得税费用较上期增长 52.66%，主要原因是本期营业利润增加。

## 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	207,204,456.90	135,955,724.60	52.41%
其他业务收入	2,672,026.74	1,907,572.80	40.07%
主营业务成本	128,563,492.65	79,020,603.97	62.70%
其他业务成本	1,985,360.67	1,545,014.46	28.50%

### 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
对位芳纶浆粕	155,222,984.17	97,436,252.26	37.23%	62.81%	75.98%	-4.70%

机织物	30,780,715.61	22,879,409.7	25.67%	54.98%	44.92%	5.16%
芳纶纤维 加工服务	21,200,757.12	8,247,830.69	61.10%	2.16%	4.88%	-1.01%
其他业务	2,672,026.74	1,985,360.67	25.70%	40.07%	28.50%	6.69%
<b>合计</b>	<b>209,876,483.64</b>	<b>130,548,853.32</b>	<b>37.80%</b>	<b>52.24%</b>	<b>62.04%</b>	<b>-3.76%</b>

## 按地区分类分析：

√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
境内收入	151,511,067.81	96,805,853.07	36.11%	26.71%	38.07%	-5.26%
境外收入	58,365,415.83	33,743,000.25	42.19%	219.05%	222.77%	-0.67%
<b>合计</b>	<b>209,876,483.64</b>	<b>130,548,853.32</b>	<b>37.80%</b>	<b>52.24%</b>	<b>62.04%</b>	<b>-3.76%</b>

## 收入构成变动的的原因：

1、报告期内，对位芳纶浆粕收入较上期增长 62.81%，营业成本较上期增长 75.98%，主要原因是报告期内公司产能进一步释放，浆粕境内境外销量增加。

2、报告期内，机织物收入较上期增长 54.98%，营业成本较上期增长 44.92%，主要原因是报告期内境外机织物销量增加。

## 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	客户 A	20,321,973.73	9.68%	否
2	客户 B	18,278,230.18	8.71%	否
3	客户 C	14,587,610.73	6.95%	否
4	泰和新材集团股份有限公司（合并）	13,762,431.01	6.56%	是
5	客户 D	13,229,168.07	6.30%	否
	<b>合计</b>	<b>80,179,413.72</b>	<b>38.20%</b>	-

## 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	泰和新材集团股份有限公司（合并）	80,791,921.49	58.63%	是
2	供应商 A	13,958,105.02	10.13%	否
3	供应商 B	11,550,227.00	8.38%	否
4	供应商 C	5,681,415.85	4.12%	否
5	供应商 D	3,770,001.66	2.74%	否
	<b>合计</b>	<b>115,751,671.02</b>	<b>84.00%</b>	-

### (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	46,226,914.70	47,011,554.89	-1.67%
投资活动产生的现金流量净额	-26,814,948.06	-49,055,285.25	45.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,176,286.98	7,458,043.04	-491.21%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 1.67%，其中现金流入增加 59.85%，现金流出增加 111.63%，主要原因是本期主营业务销售收入进一步增加，经营现金流入随之增加，业务增长带来采购规模增加，为应对销售订单带来的生产计划，提前增加原料储备，购买商品支出增加。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期增加 45.34%，主要是本期结构性存款到期收回较多所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少 3,663.43 万元，主要是本期偿还银行借款较上期明显增加，导致筹资活动现金流出较大。

### 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏泰和兴	控股子公司	生产	10,000,000.00	100,127,985.10	56,627,981.23	111,695,235.58	29,802,845.29
泰和兴技术	控股子公司	生产	5,000,000.00	7,297,379.45	4,799,464.72	-	-281,831.56
泰和兴防护	控股子公司	生产	20,000,000.00	-	-	-	-

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

□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、 研发情况****(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,106,818.79	7,248,528.66
研发支出占营业收入的比例%	5.77%	5.26%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	7
本科以下	1	1
研发人员合计	6	8
研发人员占员工总量的比例%	6.52%	7.34%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	25
公司拥有的发明专利数量	8	3

**(四) 研发项目情况**

2023 年公司研发项目共计 15 个，其中烟台泰和兴研发项目为 8 个，含政府科技项目 2 个；宁夏泰和兴、泰和兴技术研发项目为 7 个，含政府科技项目 2 个。公司研发项目方向涵盖高性能纤维、高性能

织布、高性能浆粕、高性能短纤维等方面，针对不同行业领域的应用需求，确定研发方向及目标，分析调研技术开发可行性，力求开发出满足特定行业领域应用需求的多种类产品，以保障公司在变幻莫测的市场竞争中始终保持行业先进性。目前公司 2023 年内部自研项目已结题 12 个，均已实现研发目的，完成内部项目验收。未结题项目 4 个，为承接政府科技项目，其中《军队阻燃被装用原液着色对位芳纶纤维研发》项目处于中试阶段，项目拟实现军队被装用材料的阻燃性能，以提高军用被装用材料在防火方面的安全性；《高性能减振橡胶用高端芳纶浆粕制备技术》项目处于小试阶段，项目拟实现高端芳纶浆粕在高性能减振橡胶领域中的应用；《汽车工业用高原纤化浆粕芳纶制备技术开发》项目处于中试阶段，项目拟实现高原纤化浆粕在摩擦领域方面的应用；《高亮高可纺性对位芳纶短纤制备系统技术开发与示范》项目处于小试阶段，项目拟实现高亮对位芳纶长丝的高可纺性，以应用于织布领域。

目前，公司在高性能芳纶深加工产品应用研究方面处于国内领先地位，随着公司各类项目的研发取得相应成果，公司未来会形成在摩擦、织布、橡胶、阻燃材料等多领域的高性能芳纶深加工产品体系，不断推进国产高性能芳纶深加工产品在各行各业中的广泛应用，以满足各行业产品性能升级换代的市场需求。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

### 收入确认事项

#### 1、事项描述

2023 年度，泰和兴营业收入 20,987.65 万元，主要来源于对位芳纶浆粕、机织物的销售收入，以及芳纶纤维制品的加工收入。由于收入是影响业绩的关键指标之一，可能存在管理层为达到特定目标或期望，使得收入未在恰当的会计期间反映的固有风险。因此，我们将收入识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

- (1) 了解并测试与收入循环相关的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；
- (2) 通过审阅重大销售合同及访谈管理层，对收入确认相关的控制权转移时点进行分析，了解和评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 通过对主要产品销售收入、销售价格、毛利率波动以及主要客户收入变动情况进行分析，评估销售收入波动的合理性；
- (4) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、货物签收单、发票等信息进行核对，评价收入确认的真实性；
- (5) 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并查询海关报关信息，核实出口收入的真实性；
- (6) 选取样本对销售收入实施函证程序，评价收入确认的真实性和准确性；
- (7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (8) 复核财务报表中有关披露的充分性。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 九、 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
主要原材料价格上涨的风险	<p>公司生产经营所需的主要原材料为对位芳纶纤维，是直接材料成本的主要构成，原材料的价格变动对公司营业成本的影响较大。如果公司所需原材料价格未来出现较大幅度上涨，且公司不能有效降低生产成本或及时将原材料价格上涨的不利因素向下游客户传导，则会导致公司出现毛利率下降、业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：加强采购环节管理，及时了解行情信息，根据市场情况适时适量购买，合理保持原材料库存水平，降低因原材料价格上涨对采购成本的影响程度；另一方面，继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。</p>
关联采购占比高暨供应商集中度高的风险	<p>公司主要向直接控股股东泰和新材及其子公司处采购所需的主要原材料对位芳纶纤维，关联采购占比高暨供应商集中度高。关联采购占比较高的主要原因为对位芳纶纤维的全球供应商较少，泰和新材作为国内公司对位芳纶纤维龙头企业，产能位于国内前列，产品质量及技术指标在国内处于领先水平。因此，公司主要原材料采购自泰和新材是公司生产经营的现实需要。未来，若出现公司关联方对公司主要原材料供应不足、供货不及时且公司无法从外部及时采购到满足生产所需原材料等情形，或者关联采购价格不公允等情形，则可能对公司生产经营产生不利影响。此外，若公司未来的关联交易未能有效履行关联交易决策程序，将可能影响公司生产经营活动的正常进行。</p> <p>应对措施：积极开拓第三方供应商采购渠道，逐步降低关联方采购比例，降低对关联方采购的依赖程度。</p>
应收账款坏账损失的风险	<p>若未来主要客户生产经营发生不利变化的情形下，应收账款发生坏账的可能性将大幅增加，从而对公司经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施：加强赊销客户的资信调查，对客户的赊销额度进行严格的审批管理；进一步加大对信用度较低的客户应收账款的催收力度，保证生产经营活动现金流的平衡。</p>
存货跌价损失的风险	<p>若在未来经营中，出现客户订单无法按约履行等情况，将存在存货跌价的可能，并将对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：加强客户信用及订单履约管理，强化违约责任条款，降低因客户订单违约等造成的存货跌价风险。</p>
企业所得税优惠政策变动的风险	<p>若公司未来期间不能通过高新技术企业复审，或西部大开发相关政策发生变动，公司存在无法享受所得税优惠政策的风险。</p>

	<p>应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，进一步降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。此外，公司将进一步增加对研发的投入，提升产品的竞争力，使公司在《高新技术企业证书》有效期限届满前，继续满足高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业的优惠政策。</p>
监管政策变化风险	<p>公司控股股东泰和新材为深交所上市公司，公司为新三板挂牌公司。若随着公司业务规模的不断扩大，公司经营业绩占泰和新材比重过大，存在因监管政策变化导致公司不能申请公开发行股票并上市的风险</p> <p>应对措施：时刻关注监管动向，结合公司自身发展情况，及时调整并满足政策要求。</p>
公司治理风险	<p>由于公司股份制设立时间短，公司及管理层规范运作意识的提高、对内控制度的理解、以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程，各项管理制度的执行也需要经过一定经营周期的实践检验。随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展以及人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，若公司的治理机制不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善，提升管理水平，存在影响公司持续、稳定和健康发展的风险。</p> <p>应对措施：在公司实际经营管理中不断完善现有制度，切实保障规章制度的有效执行；不断加强公司人员培训，提高关键岗位人员的管理水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	宁夏泰和兴	20,000,000.00	0.00	0.00	2021年9月30日	2027年9月14日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	20,000,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

宁夏泰和兴向宁夏银行股份有限公司新华东街支行的借款，保证人为本公司。2023年8月31日，宁夏泰和兴已提前偿还上述担保对应的借款。本公司担保责任履行完毕。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### （三）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

#### （四）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	90,091,000.00	80,185,971.35
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	14,501,059.33
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	883,582.84	813,690.56
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与泰和新材在芳纶纤维产业链上处于上下游关系，本公司向泰和新材采购对位芳纶纤维，是本公司生产经营的现实需要，可以加强公司与泰和新材的战略合作关系，实现共赢和发展；向泰和新材提供加工劳务，有利于培育细分市场，拓展产业链条，增加公司品牌知名度。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### （五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年12月31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	2022年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月26日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2022年11月26日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月26日	-	挂牌	减少及规范关联交易的承诺	承诺减少及规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年11月26日	-	挂牌	减少及规范关联交易的承诺	承诺减少及规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月26日	-	挂牌	保证公司独立性的承诺	承诺保证挂牌公司的独立性	正在履行中
公司	2023年2月20日	-	挂牌	信息披露的承诺	承诺公开披露的信息真实、准确、完整	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年2月20日	-	挂牌	公开承诺事项未履行时的约束措施	承诺严格履行在挂牌过程中所作出	正在履行中

					的全部公开承诺事项	
董监高	2023年2月20日	-	挂牌	公开承诺事项未履行时的约束措施	承诺严格履行在挂牌过程中所作出的全部公开承诺事项	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	17,695,480.27	6.67%	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金
总计	-	-	17,695,480.27	6.67%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

信用证保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金均为公司正常业务，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			5,090,500	5,090,500	12.40%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管			1,422,100	1,422,100	3.46%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,000,000	100.00%	27,967,500	35,967,500	87.60%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	75.00%	18,000,000	24,000,000	58.45%
	董事、监事、高管	999,700	12.50%	4,266,600	5,266,300	12.83%
	核心员工	120,000	1.50%	360,000	480,000	1.17%

总股本	8,000,000	-	33,058,000	41,058,000	-
普通股股东人数					18

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

1：2022 年 12 月 27 日，本公司与张军岩、邓钧波、于晓、马德文、烟台和兴企业管理合伙企业（有限合伙）（员工持股平台，以下简称烟台和兴）签署了《关于烟台泰和兴材料科技股份有限公司之增资协议书》，协议书约定，本公司以增资扩股方式，换取张军岩、邓钧波、于晓、马德文、烟台和兴持有的宁夏泰和兴 25% 的股权。2023 年 1 月，本次交易完成，本公司增加股本 914,500.00 元。

2：2023 年 5 月 29 日，公司召开了 2022 年度股东大会，本次会议通过了《2022 年度利润分配预案》，同意以资本公积转增股本 8,914,500.00 元。2023 年 6 月 7 日，完成在中国证券登记结算有限责任公司登记工作。

3：2023 年 6 月 28 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，本次会议通过了《关于烟台泰和兴材料科技股份有限公司股票定向发行说明书的议案》，本次定向发行股份总额 2,700,000 股，新增股份已于 2023 年 8 月 30 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

4：2023 年 12 月 1 日，公司召开了 2023 年第二次临时股东大会，本次会议通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》，同意以资本公积转增股本 20,529,000.00 元。2023 年 12 月 6 日，完成在中国证券登记结算有限责任公司登记工作。

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	泰和新材	6,000,000	18,000,000	24,000,000	58.4539%	24,000,000		-	-
2	张军岩	579,700	3,843,500	4,423,200	10.7731%	3,317,400	1,105,800	-	-
3	智谷投资		2,700,000	2,700,000	6.5761%	2,700,000		-	-
4	国勇投资	100	1,620,300	1,620,400	3.9466%	400	1,620,000	-	-
5	和兴企管	100	1,463,500	1,463,600	3.5647%	400	1,463,200	-	-

6	邓钧波	170,000	1,095,200	1,265,200	3.0815%	948,900	316,300	-	-
7	王忠华	270,000	810,000	1,080,000	2.6304%	1,080,000		-	-
8	李春霞	250,000	750,000	1,000,000	2.4356%	1,000,000		-	-
9	许德胜	200,000	600,000	800,000	1.9485%	800,000		-	-
10	于晓	90,000	708,800	798,800	1.9455%	360,000	438,800	-	-
合计		7,559,900	31,591,300	39,151,200	95.3558%	34,207,100	4,944,100	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间泰和新材、智谷投资为一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司第一大股东、控股股东为泰和新材集团股份有限公司，报告期内，公司总股本变更为 41,058,000 股，泰和新材集团股份有限公司持有公司股份比例由 75% 变更为 58.45%，公司控股股东未发生变更。截至 2023 年 12 月 31 日，控股股东基本情况如下：

名称：泰和新材集团股份有限公司

法定代表人：宋西全

成立日期：1993 年 5 月 20 日

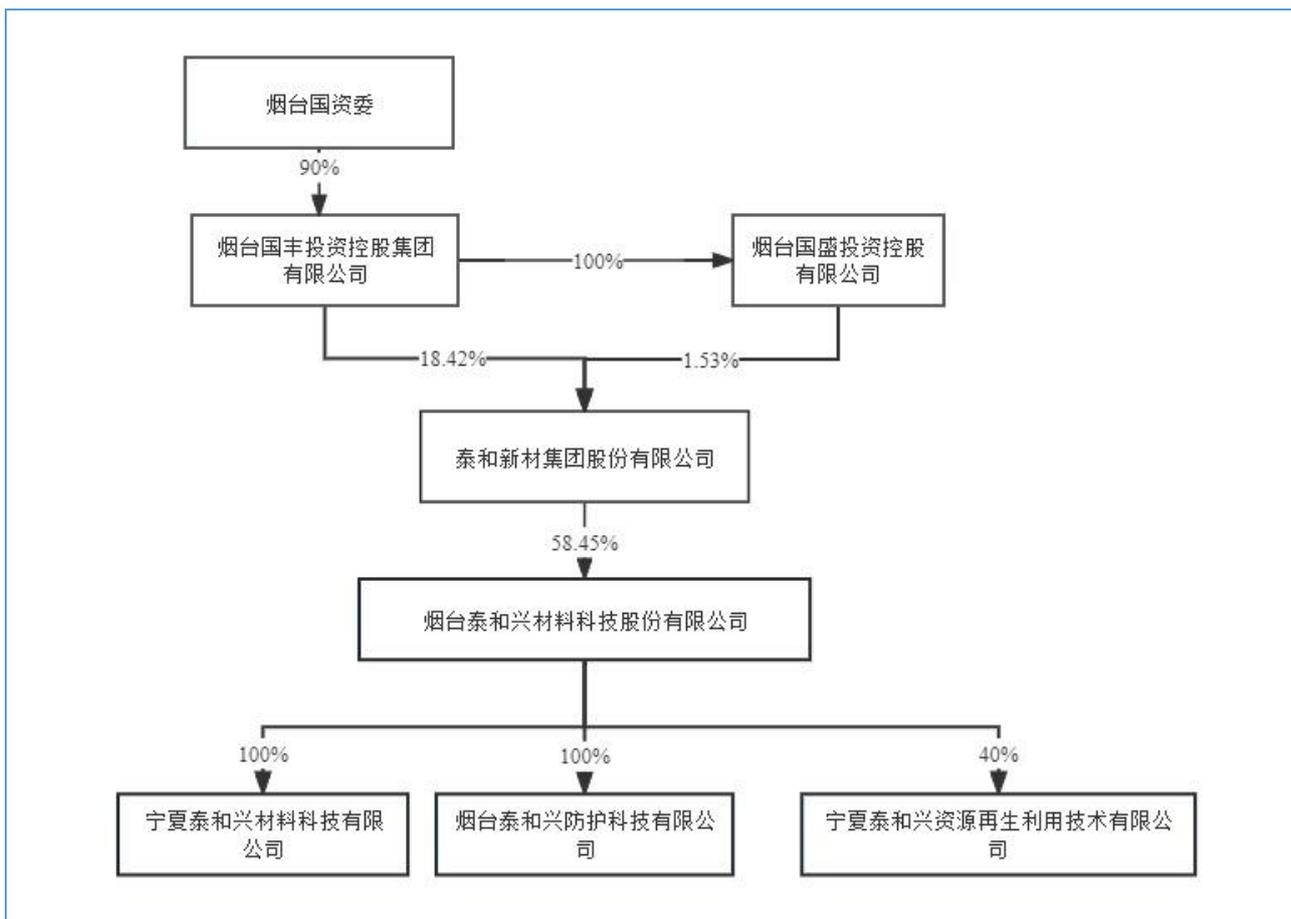
组织机构代码：91370000165052087E

注册资本：86,404.4983 万元人民币

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会，该机构地址为莱山区观海路 267 号，组织机构代码为 00426068-6，单位负责人为王浩，主要职责为依照《公司法》、《企业国有资产监督管理条例》等法律和行政法规，履行出资人职责，指导推进国有及国有控股企业的改革和重组，对所监管企业国有资产的保值增值进行监督，推进建立国有及国有控股企业的现代企业制度，完善公司治理结构，指导和推动本地区国有经济结构和布局的战略性调整。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构图如下：



### 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2023年6月13日	2023年8月30日	7.42	2,700,000	智谷投资、国勇投资、张军岩	不适用	20,034,000.00	补充流动资金

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023 年第一次股票发行	2023 年 8 月 25 日	20,034,000.00	12,770,032.31	否	不适用	-	不适用

**募集资金使用详细情况：**

2023 年度，本公司募集资金总额为 20,034,000.00 元，计划全部用于补充公司流动资金。2023 年度，本公司募集资金实际用于补充公司流动资金的金额为 12,770,032.31 元，结余金额为 7,274,713.36 元（含存款利息收入 10,745.67 元），结余资金将按照募集资金原有用途，陆续用于补充流动资金。

**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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 29 日	7.50		10
2023 年 12 月 1 日	-		10
合计			

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

1. 2023 年 5 月 29 日，本公司召开了 2022 年度股东大会，通过了《2022 年度利润分配预案》，本次权益分派共计转增 8,914,500 股，派发现金红利 6,685,875.00 元，转增股数已于 2023 年 6 月 7 日计入股东证券账户，现金分红已于 2023 年 6 月 8 日派发完毕。

2. 2023 年 11 月 15 日，本公司召开了 2023 年第一届董事会第十次会议；2023 年 12 月 1 日，本公司

召开了 2023 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》，同意以资本公积转增股本 20,529,000.00 元。转送股数已于 2023 年 12 月 31 日计入股东证券账户。

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00		

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 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				
张军岩	董事长	男	1966年1月	2022年9月14日	2025年9月13日	579,700	3,843,500	4,423,200	10.7731%
邓钧波	董事、总经理	男	1980年5月	2022年9月14日	2025年9月13日	170,000	1,095,200	1,265,200	3.0815%
邢丽平	董事	女	1980年1月	2022年9月14日	2025年9月13日	-			-
于玮	董事	女	1980年11月	2022年9月14日	2025年9月13日	-			-
石岩	董事	女	1974年1月	2022年9月14日	2025年9月13日	-			-
田原	监事会主席	女	1989年2月	2022年9月14日	2025年9月13日	-			-
柳明航	监事	男	1984年3月	2022年9月14日	2025年9月13日	-			-
李春霞	职工监事	女	1985年8月	2022年9月14日	2025年9月13日	250,000	750,000	1,000,000	2.4356%
林敏	董事会秘书、财务总监	女	1986年8月	2022年9月14日	2025年9月13日	-			-

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事邢丽平女士、于玮女士、石岩女士、监事田原女士、柳明航先生均系公司控股股东泰和新材提名董事、监事；除此之外，公司其余董事、监事、高级管理人员之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
管理人员	3	0	0	3
生产人员	69	16	8	77
销售人员	5	1	0	6
技术人员	6	2	0	8
财务人员	4	1	0	5
行政人员	5	5	0	10
员工总计	92	25	8	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	9
本科	23	30
专科	26	34
专科以下	36	36
员工总计	92	109

**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**

按照公司薪酬管理方案，目前采取基本工资+效益奖金+季度绩效奖金+年终奖金组成的方式，根据各部门及岗位职责设定相应的考核指标，根据考核指标确定绩效奖金，充分提高员工积极性，实现企业长足发展。

培训计划主要分为新员工培训、适用全体员工的共性培训、专业技能培训三种方式。

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李春霞	无变动	技术部 部长	250,000	750,000	1,000,000
耿晓燕	无变动	技术部 副部长	50,000	150,000	200,000
徐林	无变动	研究员	70,000	210,000	280,000

**核心员工的变动情况**

核心员工本期无变动。

**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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规要求，不断完善法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责等公司治理制度，以确保公司规范运作。报告期内，在公司治理方面公司未出现违法、违规行为。公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，切实履行应尽的职责和义务。

**1、 股东与股东大会**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法例的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。股东大会会议记录保存完整，提案审议程序符合规定。公司治理结构确保所有股东享有平等的权利。

**2、 董事与董事会**

公司董事会由 5 名董事组成，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体董事均能够按照相关法律、法规及《公司章程》的规定召开会议，依法履行职责，股东大会对董事会的授权权限合理合法。

**3、 监事与监事会**

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司全体监事均能够按照相关法律、法规及《公司章程》的规定召开会议，依法履行职责，出席股东大会、列席董事会。按规定的程序对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员履行职责的情况等事项进行了有效的监督，维护了公司及股东的合法权益

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对定期报告进行了审核，认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会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

### 1、资产独立

公司的资产完全独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业无偿占用公司的资金、资产或其他资源的情况，也不存在公司以资产、权益或信誉为股东或任何个人的债务提供担保的行为。

### 2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，程序合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，现有财务人员均专职在公司工作；公司执行企业会计准则，实行统一管理的财务管理制度，公司财务部负责公司全面财务管理和会计核算工作；公司能够按照财务管理制度独立做出财务决策。

公司独立开立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### 4、机构独立

公司依法独立行使生产经营管理职权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司生产经营管理的情况，公司具有独立的办公机构和生产经营场所。

公司设置股东大会、董事会、监事会和经营管理层，高级管理人员依据《公司章程》的规定提名、聘任，股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作。

### 5、业务独立

报告期内，公司独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或显失公平的关联交易，公司与关联方之间的关联交易已履行了必要的内部审议程序，交易价格公允。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

#### 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

## 第七节 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	XYZH/2024BJAA5B0161			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨行芳 2 年	李宇恒 2 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	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30.00			

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2024BJAA5B0161

烟台泰和兴材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了烟台泰和兴材料科技股份有限公司（以下简称泰和兴）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了泰和兴 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于泰和兴，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>2023 年度，泰和兴营业收入 20,987.65 万元，主要来源于对位芳纶浆粕、机织物的销售收入，以及芳纶纤维制品的加工收入。</p> <p>由于收入是影响业绩的关键指标之一，可能存在管理层为达到特定目标或期望，使得收入未在恰当的会计期间反映的固有风险。因此，我们将收入识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、21 及附注五、32。</p>	<p>①了解并测试与收入循环相关的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；</p> <p>②通过审阅重大销售合同及访谈管理层，对收入确认相关的控制权转移时点进行分析，了解和评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>③通过对主要产品销售收入、销售价格、毛利率波动以及主要客户收入变动情况进行分析，评估销售收入波动的合理性；</p> <p>④从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、货物签收单、发票等信息进行核对，评价收入确认的真实性；</p> <p>⑤对于出口销售，将销售记录与出口报关单、提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并查询海关报关信息，核实出口收入的真实性；</p> <p>⑥选取样本对销售收入实施函证程序，评价收入确认的真实性和准确性；</p> <p>⑦就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>⑧复核财务报表中有关披露的充分性。</p>

#### 四、其他信息

泰和兴管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括泰和兴 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。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰和兴的持续经营能力，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泰和兴、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰和兴的财务报告过程。

## 六、 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，就可能导致对泰和兴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泰和兴不能持续经营。

（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） 就泰和兴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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨行芳

（项目合伙人）

中国注册会计师：李宇恒

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	46,513,415.55	40,154,393.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,060,833.33	30,094,339.62
衍生金融资产			
应收票据	五、3	17,527,121.06	7,835,313.06
应收账款	五、4	11,842,898.98	10,372,676.76

应收款项融资	五、5	525,897.31	527,166.61
预付款项	五、7	425,622.72	254,011.77
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	50,638.85	300,592.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	48,284,965.39	25,690,053.77
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、9	1,599,031.01	1,642,335.12
<b>流动资产合计</b>		<b>146,830,424.20</b>	<b>116,870,882.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	57,502,899.16	37,831,432.74
在建工程	五、11	39,555,638.35	12,298,483.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	591,588.38	536,298.58
无形资产	五、13	12,078,531.09	12,347,284.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	325,311.67	292,099.08
其他非流动资产	五、15	8,360,923.04	1,608,666.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,414,891.69</b>	<b>64,914,264.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>265,245,315.89</b>	<b>181,785,146.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	五、17	29,995,274.90	5,410,227.00
应付账款	五、18	45,537,254.22	24,410,908.80
预收款项			
合同负债	五、20	4,912,161.90	2,022,814.42
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、21	3,583,331.25	3,070,880.30
应交税费	五、22	2,481,412.69	4,390,503.30
其他应付款	五、19	10,463,706.14	13,804,244.13
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、23	596,073.77	18,295,010.27
其他流动负债	五、24	16,994,555.79	7,308,812.97
<b>流动负债合计</b>		<b>114,563,770.66</b>	<b>78,713,401.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25		15,861,277.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	24,996.65	274,373.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	580,000.00	400,000.00
递延所得税负债	五、14	20,723.46	27,956.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>625,720.11</b>	<b>16,563,607.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>115,189,490.77</b>	<b>95,277,009.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	41,058,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	34,838,100.06	40,948,685.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、30	4,025,568.66	1,579,873.72
一般风险准备			
未分配利润	五、31	67,254,477.57	22,298,966.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		147,176,146.29	72,827,525.69
少数股东权益		2,879,678.83	13,680,611.82
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>150,055,825.12</b>	<b>86,508,137.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>265,245,315.89</b>	<b>181,785,146.67</b>

法定代表人：张军岩

主管会计工作负责人：林敏

会计机构负责人：林敏

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		41,461,500.02	20,860,479.85
交易性金融资产		20,060,833.33	30,094,339.62
衍生金融资产			
应收票据		10,842,321.06	7,313,836.29
应收账款	十七、1	6,009,138.98	9,518,559.79
应收款项融资		185,897.31	527,166.61
预付款项		117,335.85	200,161.77
其他应收款	十七、2	700.00	48,400.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,225,417.17	16,346,008.18
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		942,703.21	
<b>流动资产合计</b>		<b>105,845,846.93</b>	<b>84,908,952.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	25,520,000.00	8,000,000.00
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		12,295,938.84	10,445,607.81
在建工程		35,443,081.73	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		268,149.34	536,298.58
无形资产		9,985,342.18	10,205,607.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		263,234.37	266,478.36
其他非流动资产		7,706,974.04	1,464,666.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,482,720.50</b>	<b>30,918,658.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>197,328,567.43</b>	<b>115,827,610.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,995,274.90	5,410,227.00
应付账款		22,479,275.12	17,614,031.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,990,544.22	2,713,249.70
应交税费		2,272,210.14	3,771,896.32
其他应付款		10,216,571.52	13,706,466.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,912,161.90	2,022,814.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		274,374.01	261,924.61
其他流动负债		10,309,755.79	6,787,336.20
<b>流动负债合计</b>		<b>83,450,167.60</b>	<b>52,287,946.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			274,373.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		80,000.00	400,000.00
递延所得税负债		20,723.46	27,956.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>100,723.46</b>	<b>702,330.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>83,550,891.06</b>	<b>52,990,276.24</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		41,058,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,149,864.76	39,038,597.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,025,568.66	1,579,873.72
一般风险准备			
未分配利润		29,544,242.95	14,218,863.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>113,777,676.37</b>	<b>62,837,334.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>197,328,567.43</b>	<b>115,827,610.47</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>209,876,483.64</b>	<b>137,863,297.40</b>
其中：营业收入	五、32	209,876,483.64	137,863,297.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>157,590,968.43</b>	<b>99,570,426.13</b>
其中：营业成本	五、32	130,548,853.32	80,565,618.43
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、33	779,521.25	754,868.13
销售费用	五、34	3,592,613.45	2,719,291.07
管理费用	五、35	10,142,501.34	7,650,302.32
研发费用	五、36	12,106,818.79	7,248,528.66
财务费用	五、37	420,660.28	631,817.52
其中：利息费用	五、37	598,266.94	1,133,603.35
利息收入	五、37	290,795.19	344,308.91

加：其他收益	五、38	7,324,710.76	1,052,156.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	430,047.17	379,834.90
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、39	175,833.33	94,339.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-40,340.34	-292,171.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-8,733.18	-1,567.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>60,167,032.95</b>	<b>39,525,463.85</b>
加：营业外收入	五、43	3,607.19	83,128.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>60,170,640.14</b>	<b>39,608,591.85</b>
减：所得税费用	五、44	6,252,657.73	4,095,732.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>53,917,982.41</b>	<b>35,512,858.91</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,917,982.41	35,512,858.91
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）		-169,098.94	5,642,662.14
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,087,081.35	29,870,196.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>53,917,982.41</b>	<b>35,512,858.91</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		54,087,081.35	29,870,196.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-169,098.94	5,642,662.14
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.46	0.93
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.46	0.93

法定代表人：张军岩

主管会计工作负责人：林敏

会计机构负责人：林敏

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十七、4	<b>124,781,881.88</b>	<b>97,596,626.07</b>
减：营业成本	十七、4	86,233,098.80	64,253,261.50
税金及附加		593,330.01	744,418.89
销售费用		2,817,414.99	2,049,126.39
管理费用		7,681,795.58	3,244,041.19
研发费用		6,097,980.37	4,503,336.43
财务费用		-61,485.93	-272,797.60
其中：利息费用		20,658.27	8,208.91
利息收入		229,936.44	193,022.32
加：其他收益		6,116,444.47	1,034,885.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	430,047.17	379,834.90
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）		175,833.33	94,339.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		144,364.37	-186,265.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,733.18	-1,567.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,277,704.22</b>	<b>24,396,466.86</b>
加：营业外收入		3,606.89	83,128.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>28,281,311.11</b>	<b>24,479,594.86</b>
减：所得税费用		3,824,361.67	3,041,010.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,456,949.44</b>	<b>21,438,584.58</b>
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,456,949.44	21,438,584.58

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>24,456,949.44</b>	<b>21,438,584.58</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,182,220.72	100,830,609.71
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		5,427,329.26	229,463.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	5,811,939.16	1,801,965.18

<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>164,421,489.14</b>	<b>102,862,038.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		79,385,396.96	35,409,735.60
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		19,284,145.04	12,460,292.34
支付的各项税费		11,737,951.08	5,820,587.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	7,787,081.36	2,159,867.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>118,194,574.44</b>	<b>55,850,483.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,226,914.70</b>	<b>47,011,554.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		95,000,000.00	52,000,000.00
取得投资收益收到的现金		677,750.00	402,625.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>95,677,750.00</b>	<b>52,402,625.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,492,698.06	19,457,910.25
投资支付的现金		85,000,000.00	82,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>122,492,698.06</b>	<b>101,457,910.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,814,948.06</b>	<b>-49,055,285.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,505,980.20	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,000,000.00
取得借款收到的现金		138,722.25	14,926,092.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,644,702.45</b>	<b>17,926,092.50</b>
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,286,331.43	4,468,049.46
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、45	7,534,658.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>48,820,989.43</b>	<b>10,468,049.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,176,286.98</b>	<b>7,458,043.04</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		50,930.67	145,165.28
五、现金及现金等价物净增加额	五、46	-9,713,389.67	5,559,477.96
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	38,531,324.95	32,971,846.99
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	28,817,935.28	38,531,324.95

法定代表人：张军岩

主管会计工作负责人：林敏

会计机构负责人：林敏

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,563,160.98	96,857,327.48
收到的税费返还		5,427,329.26	229,463.50
收到其他与经营活动有关的现金		3,662,597.84	1,628,607.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>149,653,088.08</b>	<b>98,715,398.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		102,646,199.25	43,138,184.59
支付给职工以及为职工支付的现金		13,938,397.91	10,102,312.94
支付的各项税费		6,995,742.66	5,352,366.66
支付其他与经营活动有关的现金		7,174,960.86	1,833,533.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>130,755,300.68</b>	<b>60,426,397.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,897,787.40</b>	<b>38,289,001.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		95,000,000.00	52,000,000.00
取得投资收益收到的现金		677,750.00	402,625.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>95,677,750.00</b>	<b>52,402,625.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,490,523.65	4,759,400.27
投资支付的现金		91,570,000.00	84,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>122,060,523.65</b>	<b>88,759,400.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,382,773.65</b>	<b>-36,356,775.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,505,980.20	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,505,980.20</b>	

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,685,875.00	3,351,437.35
支付其他与筹资活动有关的现金		815,958.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,501,833.00</b>	<b>3,351,437.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,004,147.20</b>	<b>-3,351,437.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>9,447.05</b>	<b>72,357.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,528,608.00</b>	<b>-1,346,853.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,237,411.75	20,584,265.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,766,019.75</b>	<b>19,237,411.75</b>

## (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	8,000,000.00				40,948,685.81				1,579,873.72		22,298,966.16	13,680,611.82	86,508,137.51
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	8,000,000.00				40,948,685.81				1,579,873.72		22,298,966.16	13,680,611.82	86,508,137.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,058,000.00				-6,110,585.75				2,445,694.94		44,955,511.41	-10,800,932.99	63,547,687.61
（一）综合收益总额											54,087,081.35	-169,098.94	53,917,982.41
（二）所有者投入和减少资本	3,614,500.00				23,332,914.25							-10,631,834.05	16,315,580.20
1. 股东投入的普通股	3,614,500.00				26,841,480.20								30,455,980.20
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				3,367,693.75						11,906.25	3,379,600.00
4. 其他				-6,876,259.70						-10,643,740.30	-17,520,000.00
(三) 利润分配							2,445,694.94	-9,131,569.94			-6,685,875.00
1. 提取盈余公积							2,445,694.94	-2,445,694.94			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,685,875.00		-6,685,875.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	29,443,500.00			-29,443,500.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	29,443,500.00			-29,443,500.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>41,058,000.00</b>			<b>34,838,100.06</b>			<b>4,025,568.66</b>	<b>67,254,477.57</b>	<b>2,879,678.83</b>	<b>150,055,825.12</b>	

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	8,000,000.00							4,659,518.22		34,119,665.70	3,764,557.18	50,543,741.10
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	8,000,000.00							4,659,518.22		34,119,665.70	3,764,557.18	50,543,741.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					40,948,685.81			-3,079,644.50		-11,820,699.54	9,916,054.64	35,964,396.41
（一）综合收益总额										29,870,196.77	5,642,662.14	35,512,858.91
（二）所有者投入和减少资本					2,178,145.00						4,273,392.50	6,451,537.50
1. 股东投入的普通股											3,000,000.00	3,000,000.00
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					2,178,145.00						1,273,392.50	3,451,537.50
4. 其他												
（三）利润分配								1,579,873.72		-7,579,873.72		-6,000,000.00

1. 提取盈余公积								1,579,873.72		-1,579,873.72		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				38,770,540.81				-4,659,518.22		-34,111,022.59		
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				38,770,540.81				-4,659,518.22		-34,111,022.59		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,000,000.00</b>			<b>40,948,685.81</b>				<b>1,579,873.72</b>		<b>22,298,966.16</b>	<b>13,680,611.82</b>	<b>86,508,137.51</b>

法定代表人：张军岩

主管会计工作负责人：林敏

会计机构负责人：林敏

## (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	8,000,000.00				39,038,597.06				1,579,873.72		14,218,863.45	62,837,334.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				39,038,597.06				1,579,873.72		14,218,863.45	62,837,334.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,058,000.00				111,267.70				2,445,694.94		15,325,379.50	50,940,342.14
（一）综合收益总额											24,456,949.44	24,456,949.44
（二）所有者投入和减少资本	3,614,500.00				29,554,767.70							33,169,267.70
1. 股东投入的普通股	3,614,500.00				26,841,480.20							30,455,980.20
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					2,713,287.50							2,713,287.50
4. 其他												
（三）利润分配									2,445,694.94		-9,131,569.94	-6,685,875.00
1. 提取盈余公积									2,445,694.94		-2,445,694.94	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-6,685,875.00	-6,685,875.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	29,443,500.00					-29,443,500.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	29,443,500.00					-29,443,500.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>41,058,000.00</b>					<b>39,149,864.76</b>				<b>4,025,568.66</b>		<b>29,544,242.95</b>	<b>113,777,676.37</b>

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	8,000,000.00								4,659,518.22		34,471,175.18	47,130,693.40

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>8,000,000.00</b>							<b>4,659,518.22</b>	<b>34,471,175.18</b>	<b>47,130,693.40</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>					<b>39,038,597.06</b>			<b>-3,079,644.50</b>	<b>-20,252,311.73</b>	<b>15,706,640.83</b>	
（一）综合收益总额									21,438,584.58	21,438,584.58	
（二）所有者投入和减少资本					268,056.25						268,056.25
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					268,056.25						268,056.25
4. 其他											
（三）利润分配								1,579,873.72	-7,579,873.72	-6,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,579,873.72	-1,579,873.72		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,000,000.00	-6,000,000.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转					38,770,540.81			-4,659,518.22	-34,111,022.59		
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					38,770,540.81				-4,659,518.22		-34,111,022.59	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,000,000.00</b>				<b>39,038,597.06</b>				<b>1,579,873.72</b>		<b>14,218,863.45</b>	<b>62,837,334.23</b>

## 一、公司的基本情况

烟台泰和兴材料科技股份有限公司(以下简称本公司、公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2013年4月16日,本公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司审核同意于2023年5月8日起在全国股转系统挂牌公开转让。本公司注册地为烟台开发区黑龙江路10号,总部办公地址为烟台开发区黑龙江路10号。本公司统一社会信用代码为91370600067379115G,法定代表人:张军岩。

本公司控股股东为泰和新材集团股份有限公司(以下简称泰和新材),最终控制方为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司属纺织业,主要从事芳纶纤维制品研发、生产和销售业务,主要产品为对位芳纶浆粕和机织物,同时亦提供芳纶纤维制品加工服务。

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则),以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起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和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项信用损失准备、存货跌价准备、收入确认和计量等。

### 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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	五、11	本集团将项目预算超过资产总额5%且金额超过1,000万元的项目认定为重要在建工程
账龄超过1年的应付账款及预付款项	五、7和18	单项金额超过100万元
账龄超过1年的其他应付款	五、19	单项金额超过100万元
重要承诺事项/或有事项/日后事项/其他重要事项	十四、十五、十六	金额超过利润总额的10%
重要的非全资子公司	八、1	子公司净资产占集团净资产5%以上或子公司少数股东权益占集团净资产的1%且金额大于1,000万元

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资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。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,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;但是,在丧失控制权之前每一次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,在合并财务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投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为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。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①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。②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。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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要系应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要系交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 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(含属于金融负债的衍生工具)，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。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。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

##### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失，账龄自其初始确认日起算。

##### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：本集团取得的银行承兑汇票，如果票据到期日在1年以内，本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；如果票据到期日超过1年的，本集团按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确认应收票据的预期信用损失，计提信用损失准备。本集团取得的商业承兑汇票，按照应收账款政策划分组合计提信用损失准备。

## 2) 债权投资的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资)，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团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；②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### **(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **11. 存货**

本集团存货主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品和委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,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。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。对于其他数量繁多、单价较低的原辅材料,本集团按类别合并提取存货跌价准备。

## 12. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要系对子公司的权益性投资。

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

#### 14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	8-10	0-5	9.50-12.50
3	运输设备	8	5	11.875
4	其他设备	5	0-5	19.00-20.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 15. 在建工程

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之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	完成建造并可开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输设备	获得权属证明
其他设备	完成安装调试,达到预计可使用状态

### 16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

本集团无形资产主要系土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，以及为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在年度报告期结束后十二个月内完全支付确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付内退（内待）补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

## 20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 21. 收入确认原则和计量方法

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、受托加工收入等。

本集团具体业务收入确认原则如下：

（1）出口销售业务，以合同约定的控制权发生转移时点确认产品销售收入；合同未明确约定的，则以产品办妥出口报关手续并取得提单后确认产品销售收入。

（2）境内销售业务，以发出产品并经客户签收后确认产品销售收入。

(3) 加工业务,以完成合同约定加工业务并交付产品后确认加工收入。

## 22. 政府补助

政府补助在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,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,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,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及

合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团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的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **24. 租赁**

### **（1） 租赁的识别**

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### **（2） 本集团作为承租人**

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团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。本集团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。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

## 25. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。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。

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，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

## 26. 重要会计政策和会计估计变更

### (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30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称解释16号)，规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。

解释16号对《企业会计准则第18号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、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，不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自2023年1月1日起施行，可以提前执行。本集团自2023年1月1日起施行。

该会计政策变更对本公司及本集团财务报表并无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

本年本集团未发生重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
水利建设基金	应纳流转税/上年销售货物收入*90%	0%、0.07%

### 2. 税收优惠

#### (1) 企业所得税

根据2021年12月15日山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202137005275,有效期:3年),本公司获得高新技术企业认定后已向主管税务机关办理减免税备案手续,本公司2023年按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部2020年第23号《财政部、税务总局和国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据宁政发(2012)97号《宁夏回族自治区招商引资优惠政策(修订)》的通知,属于鼓励类的新办工业企业或者新上工业项目,除享受西部大开发的优惠税率外,从取得第一笔收入的纳税年度起,第1年至第3年免征企业所得税地方分享部分,第4年至第6年减半征收企业所得税地方分

享部分。宁夏泰和兴材料科技有限公司(以下简称宁夏泰和兴)、宁夏泰和兴资源再生利用技术有限公司(以下简称宁夏资源利用)符合招商引资企业认证条件,且为鼓励类产业企业,企业所得税税率减按15%征收,并且第1年至第3年免征企业所得税地方分享部分,第4年至第6年减半征收企业所得税地方分享部分。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。2023年度,宁夏资源利用符合小型微利企业标准,小型微利企业优惠政策与西部大开发优惠政策不叠加享受,宁夏资源利用采用小型微利企业所得税优惠政策。

## (2) 其他税种

根据宁地税发(2015)102号《自治区地税局关于执行自治区加快开放宁夏建设有关税收优惠政策的通知》规定,对在宁夏投资新办且从事国家不限制或鼓励发展的产业,企业自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税实行“三免三减半”优惠。宁夏泰和兴2021年已办理相关减免税备案登记表,对于自用部分的土地使用税和房产税进行免税处理。2020年第四季度—2023年第三季度为免征期,2023年第四季度—2026年第三季度为减征期。

根据山东省财政厅鲁财税(2021)6号《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》的规定,自2021年1月1日起,本公司免征地方水利建设基金。

根据宁政发(1999)75号《宁夏回族自治区人民政府关于征收水利建设基金的通知》规定:“凡在自治区境内有销售收入或营业收入的企事业单位和个体经营者,不分隶属关系,均按上年销售收入或营业收入的0.7%征收水利建设基金。”根据宁财(综)发[2021]119号《宁夏回族自治区财政厅关于水利建设基金有关政策的通知》规定:“自2021年1月1日起,我区继续征收水利建设基金,其中:对个体经营者免征水利建设基金;对其他缴纳义务人,按现行标准的90%征收,截止日期按照财政部规定执行。”

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。小型微利企业已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的,可叠加享受上述规定的优惠政策。宁夏资源利用2023年度符合小型微利企业标准。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,222.10	5,914.21
银行存款	28,815,713.18	38,525,410.74
其他货币资金	17,695,480.27	1,623,068.10
<b>合计</b>	<b>46,513,415.55</b>	<b>40,154,393.05</b>
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：于2023年12月31日，本公司其他货币资金余额为17,695,480.27元，系银行承兑汇票、信用证、保函保证金，详见本附注五、16。

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,060,833.33	30,094,339.62
其中：结构性存款	20,060,833.33	30,094,339.62
<b>合计</b>	<b>20,060,833.33</b>	<b>30,094,339.62</b>

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,716,923.21	7,835,313.06
商业承兑汇票	852,839.84	0.00
<b>小计</b>	<b>17,569,763.05</b>	<b>7,835,313.06</b>
减：信用损失准备	42,641.99	0.00
<b>合计</b>	<b>17,527,121.06</b>	<b>7,835,313.06</b>

#### (2) 按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	17,569,763.05	100.00	42,641.99	0.24	17,527,121.06

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	16,716,923.21	95.15	0.00	0.00	16,716,923.21
商业承兑汇票	852,839.84	4.85	42,641.99	5.00	810,197.85
<b>合计</b>	<b>17,569,763.05</b>	<b>100.00</b>	<b>42,641.99</b>	<b>0.24</b>	<b>17,527,121.06</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	7,835,313.06	100.00	0.00	0.00	7,835,313.06
其中：银行承兑汇票	7,835,313.06	100.00	0.00	0.00	7,835,313.06
<b>合计</b>	<b>7,835,313.06</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,835,313.06</b>

1) 应收票据按组合计提信用损失准备

名称	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	852,839.84	42,641.99	5.00
<b>合计</b>	<b>852,839.84</b>	<b>42,641.99</b>	<b>—</b>

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	0.00	42,641.99	0.00	0.00	0.00	42,641.99
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>42,641.99</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>42,641.99</b>

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	16,516,923.21
商业承兑汇票	0.00	419,667.20
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>16,936,590.41</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 4. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	12,466,209.45	10,918,607.12
<b>小计</b>	<b>12,466,209.45</b>	<b>10,918,607.12</b>
减：信用损失准备	623,310.47	545,930.36
<b>合计</b>	<b>11,842,898.98</b>	<b>10,372,676.76</b>

##### (2) 应收账款按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	12,466,209.45	100.00	623,310.47	5.00	11,842,898.98
其中：账龄组合	12,466,209.45	100.00	623,310.47	5.00	11,842,898.98
<b>合计</b>	<b>12,466,209.45</b>	<b>100.00</b>	<b>623,310.47</b>	<b>5.00</b>	<b>11,842,898.98</b>

（续）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	10,918,607.12	100.00	545,930.36	5.00	10,372,676.76
其中：账龄组合	10,918,607.12	100.00	545,930.36	5.00	10,372,676.76
<b>合计</b>	<b>10,918,607.12</b>	<b>100.00</b>	<b>545,930.36</b>	<b>5.00</b>	<b>10,372,676.76</b>

##### 1) 应收账款按组合计提信用损失准备

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	12,466,209.45	623,310.47	5.00
<b>合计</b>	<b>12,466,209.45</b>	<b>623,310.47</b>	—

##### (3) 应收账款本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用损失准备	545,930.36	77,380.11	0.00	0.00	0.00	623,310.47
<b>合计</b>	<b>545,930.36</b>	<b>77,380.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>623,310.47</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,597,100.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例 36.88%，相应计提的信用损失准备年末余额汇总金额 229,855.00 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	525,897.31	527,166.61
<b>合计</b>	<b>525,897.31</b>	<b>527,166.61</b>

(2) 应收款项融资按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	525,897.31	100.00	0.00	0.00	525,897.31
其中：银行承兑汇票	525,897.31	100.00	0.00	0.00	525,897.31
<b>合计</b>	<b>525,897.31</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>525,897.31</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	527,166.61	100.00	0.00	0.00	527,166.61
其中：银行承兑汇票	527,166.61	100.00	0.00	0.00	527,166.61
<b>合计</b>	<b>527,166.61</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>527,166.61</b>

1) 应收款项融资按组合计提信用损失准备

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	525,897.31	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>525,897.31</b>	<b>0.00</b>	—

注：本集团视日常资金管理的需要，未来可能将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对于符合终止确认条件的，该部分银行承兑汇票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。

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票的承兑银行主要为信用等级较高的大型商业银行，到期期限通常不超过6个月，信用风险极低。资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团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(预计应收票据可以全额收回)，故未计提信用损失准备。

### (3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,577,452.51	0.00
<b>合计</b>	<b>24,577,452.51</b>	<b>0.00</b>

注：本集团基于承兑银行的信用风险等级判断应收银行承兑汇票贴现或背书时是否应予终止确认。本集团取得的银行承兑汇票的承兑银行为信用等级较高的大型商业银行或上市股份制商业银行时，在银行承兑汇票贴现或背书时即予以终止确认。

## 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	50,638.85	300,592.31
<b>合计</b>	<b>50,638.85</b>	<b>300,592.31</b>

### 6.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	61,000.00	340,000.00
往来款	0.00	51,000.00

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	777.74	412.96
<b>小计</b>	<b>61,777.74</b>	<b>391,412.96</b>
减：信用损失准备	11,138.89	90,820.65
<b>合计</b>	<b>50,638.85</b>	<b>300,592.31</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	777.74	86,412.96
1-2年	36,000.00	25,000.00
2-3年	25,000.00	280,000.00
<b>小计</b>	<b>61,777.74</b>	<b>391,412.96</b>
减：信用损失准备	11,138.89	90,820.65
<b>合计</b>	<b>50,638.85</b>	<b>300,592.31</b>

(3) 其他应收款按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	61,777.74	100.00	11,138.89	18.03	50,638.85
其中：账龄组合	61,777.74	100.00	11,138.89	18.03	50,638.85
<b>合计</b>	<b>61,777.74</b>	<b>100.00</b>	<b>11,138.89</b>	<b>18.03</b>	<b>50,638.85</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	391,412.96	100.00	90,820.65	23.20	300,592.31
其中：账龄组合	391,412.96	100.00	90,820.65	23.20	300,592.31
<b>合计</b>	<b>391,412.96</b>	<b>100.00</b>	<b>90,820.65</b>	<b>23.20</b>	<b>300,592.31</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按组合计提信用损失准备

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	777.74	38.89	5.00
1-2年	36,000.00	3,600.00	10.00
2-3年	25,000.00	7,500.00	30.00
合计	<b>61,777.74</b>	<b>11,138.89</b>	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提信用损失准备

信用损失准备	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)	
2023年1月1日余额	4,320.65	86,500.00	0.00	90,820.65
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,800.00	1,800.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-2,481.76	-77,200.00	0.00	-79,681.76
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	38.89	11,100.00	0.00	11,138.89

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用损失准备	90,820.65	-79,681.76	0.00	0.00	0.00	11,138.89
合计	<b>90,820.65</b>	<b>-79,681.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,138.89</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	信用损失准备 年末余额
宁夏回族自治区宁东能源化工基地管理委员会	押金	60,000.00	1-3年	97.12	10,800.00
中国兵工物资集团有限公司	保证金	1,000.00	2-3年	1.62	300.00
代扣社保	代扣社保	777.74	1年以内	1.26	38.89
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>61,777.74</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>11,138.89</b>

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	425,622.72	100.00	254,011.77	100.00
<b>合计</b>	<b>425,622.72</b>	<b>100.00</b>	<b>254,011.77</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 401,597.29 元，占预付款项年末余额合计数的比例 94.36%。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	36,937,899.99	0.00	36,937,899.99	17,283,914.10	0.00	17,283,914.10
库存商品	11,016,697.10	7,866.50	11,008,830.60	8,079,552.63	9,695.86	8,069,856.77
发出商品	338,234.80	0.00	338,234.80	0.00	0.00	0.00
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	336,282.90	0.00	336,282.90
<b>合计</b>	<b>48,292,831.89</b>	<b>7,866.50</b>	<b>48,284,965.39</b>	<b>25,699,749.63</b>	<b>9,695.86</b>	<b>25,690,053.77</b>

(2) 存货跌价准备

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,695.86	8,733.18	0.00	10,562.54	0.00	7,866.50
<b>合计</b>	<b>9,695.86</b>	<b>8,733.18</b>	<b>0.00</b>	<b>10,562.54</b>	<b>0.00</b>	<b>7,866.50</b>

### 9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,598,194.23	1,641,794.72
预缴企业所得税	836.78	540.40
<b>合计</b>	<b>1,599,031.01</b>	<b>1,642,335.12</b>

### 10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	57,502,899.16	37,831,432.74
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>57,502,899.16</b>	<b>37,831,432.74</b>

#### 10.1 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	14,451,810.51	35,730,214.94	214,399.29	708,058.49	51,104,483.23
2.本年增加金额	14,781,632.31	8,980,485.89	308,398.22	269,070.35	24,339,586.77
(1) 购置	0.00	4,983,680.12	295,221.23	269,070.35	5,547,971.70
(2) 在建工程转入	14,781,632.31	3,996,805.77	13,176.99	0.00	18,791,615.07
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	29,233,442.82	44,710,700.83	522,797.51	977,128.84	75,444,070.00
二、累计折旧					
1.年初余额	685,729.79	12,327,724.42	36,507.70	223,088.58	13,273,050.49
2.本年增加金额	707,859.12	3,783,436.46	44,864.74	131,960.03	4,668,120.35
(1) 计提	707,859.12	3,783,436.46	44,864.74	131,960.03	4,668,120.35
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	1,393,588.91	16,111,160.88	81,372.44	355,048.61	17,941,170.84
三、减值准备					

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	27,839,853.91	28,599,539.95	441,425.07	622,080.23	57,502,899.16
2.年初账面价值	13,766,080.72	23,402,490.52	177,891.59	484,969.91	37,831,432.74

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁夏泰和兴芳纶深加工项目-车间二厂房	12,912,617.48	尚未办理

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	39,506,122.32	12,086,124.22
工程物资	49,516.03	212,359.30
合计	<b>39,555,638.35</b>	<b>12,298,483.52</b>

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5000吨高性能纤维 差别化产品深加工 项目	35,443,081.73	0.00	35,443,081.73	0.00	0.00	0.00
高性能纤维资源循 环再利用工程	4,063,040.59	0.00	4,063,040.59	270,986.36	0.00	270,986.36
芳纶深加工项目 (二期)	0.00	0.00	0.00	11,815,137.86	0.00	11,815,137.86
合计	<b>39,506,122.32</b>	<b>0.00</b>	<b>39,506,122.32</b>	<b>12,086,124.22</b>	<b>0.00</b>	<b>12,086,124.22</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
5000吨高性能纤维差别化产品深加工项目	0.00	35,443,081.73	0.00	0.00	35,443,081.73
高性能纤维资源循环再利用工程	270,986.36	3,792,054.23	0.00	0.00	4,063,040.59
芳纶深加工项目(二期)	11,815,137.86	4,894,574.01	16,709,711.87	0.00	0.00
芳纶深加工项目(一期)	0.00	2,081,903.20	2,081,903.20	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>12,086,124.22</b>	<b>46,211,613.17</b>	<b>18,791,615.07</b>	<b>0.00</b>	<b>39,506,122.32</b>

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
5000吨高性能纤维差别化产品深加工项目	10,686.00	33.17	50.00%	0.00	0.00	0.00	自有资金
高性能纤维资源循环再利用工程	1,500.00	27.09	30.00%	0.00	0.00	0.00	自有资金
芳纶深加工项目(二期)	2,500.00	66.84	100.00%	0.00	0.00	0.00	自有资金、长期借款
芳纶深加工项目(一期)	3,500.00	88.97	100.00%	0.00	0.00	0.00	自有资金、长期借款
<b>合计</b>	<b>18,186.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>

11.2 工程物资

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	49,516.03	0.00	49,516.03	212,359.30	0.00	212,359.30
<b>合计</b>	<b>49,516.03</b>	<b>0.00</b>	<b>49,516.03</b>	<b>212,359.30</b>	<b>0.00</b>	<b>212,359.30</b>

## 12. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.年初余额	536,298.58	<b>536,298.58</b>
2.本年增加金额	485,158.51	<b>485,158.51</b>
(1) 租入	485,158.51	<b>485,158.51</b>
3.本年减少金额	0.00	<b>0.00</b>
4.年末余额	1,021,457.09	<b>1,021,457.09</b>
二、累计折旧		
1.年初余额	0.00	<b>0.00</b>
2.本年增加金额	429,868.71	<b>429,868.71</b>
(1) 计提	429,868.71	<b>429,868.71</b>
3.本年减少金额	0.00	<b>0.00</b>
4.年末余额	429,868.71	<b>429,868.71</b>
三、减值准备		
1.年初余额	0.00	<b>0.00</b>
2.本年增加金额	0.00	<b>0.00</b>
3.本年减少金额	0.00	<b>0.00</b>
4.年末余额	0.00	<b>0.00</b>
四、账面价值		
1.年末账面价值	591,588.38	<b>591,588.38</b>
2.年初账面价值	536,298.58	<b>536,298.58</b>

## 13. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	12,470,583.00	<b>12,470,583.00</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	12,470,583.00	12,470,583.00
二、累计摊销		
1.年初余额	123,298.83	123,298.83
2.本年增加金额	268,753.08	268,753.08
(1) 计提	268,753.08	268,753.08
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	392,051.91	392,051.91
三、减值准备		
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.年末账面价值	12,078,531.09	12,078,531.09
2.年初账面价值	12,347,284.17	12,347,284.17

#### 14. 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	年末余额		年初余额	
	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	684,957.85	102,589.78	646,446.87	96,967.03
应付职工薪酬	1,477,068.74	221,560.32	1,300,880.30	195,132.05
租赁负债及预付租金	602,370.42	57,555.92	0.00	0.00
合计	2,764,397.01	381,706.02	1,947,327.17	292,099.08

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	77,323.04	11,598.46	92,035.40	13,805.31
公允价值变动损益	60,833.33	9,125.00	94,339.62	14,150.94
使用权资产	591,588.38	56,394.35	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>729,744.75</b>	<b>77,117.81</b>	<b>186,375.02</b>	<b>27,956.25</b>

(3) 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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	56,394.35	325,311.67	0.00	292,099.08
递延所得税负债	56,394.35	20,723.46	0.00	27,956.25

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	276,677.61	0.00
<b>合计</b>	<b>276,677.61</b>	<b>0.00</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2028	276,677.61	0.00	
<b>合计</b>	<b>276,677.61</b>	<b>0.00</b>	—

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	8,360,923.04	0.00	8,360,923.04	1,608,666.51	0.00	1,608,666.51
<b>合计</b>	<b>8,360,923.04</b>	<b>0.00</b>	<b>8,360,923.04</b>	<b>1,608,666.51</b>	<b>0.00</b>	<b>1,608,666.51</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**16. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,448,582.47	9,448,582.47	保证金	票据保证金	1,623,068.10	1,623,068.10	保证金	票据保证金
货币资金	5,806,649.25	5,806,649.25	保证金	信用证保证金	0.00	0.00	—	—
货币资金	2,440,248.55	2,440,248.55	保证金	保函保证金	0.00	0.00	—	—
<b>合计</b>	<b>17,695,480.27</b>	<b>17,695,480.27</b>	—	—	<b>1,623,068.10</b>	<b>1,623,068.10</b>	—	—

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	29,995,274.90	5,410,227.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>29,995,274.90</b>	<b>5,410,227.00</b>

### 18. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	31,599,452.87	15,836,943.37
工程、设备款	13,937,801.35	8,402,993.55
销售服务费	0.00	170,971.88
<b>合计</b>	<b>45,537,254.22</b>	<b>24,410,908.80</b>

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
朔方集团有限公司	2,697,966.30	未结算
<b>合计</b>	<b>2,697,966.30</b>	—

### 19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	10,463,706.14	13,804,244.13
<b>合计</b>	<b>10,463,706.14</b>	<b>13,804,244.13</b>

#### 19.1 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付土地款	9,921,361.00	9,921,361.00
往来款	222,315.69	3,824,980.92
质保金押金	200,000.00	0.00
职工押金	83,711.50	43,511.50
代扣职工款	34,530.54	14,390.71

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	年末余额	年初余额
其他	1,787.41	0.00
<b>合计</b>	<b>10,463,706.14</b>	<b>13,804,244.13</b>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
泰和新材	9,921,361.00	购地款尚未结算
<b>合计</b>	<b>9,921,361.00</b>	—

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	4,912,161.90	2,022,814.42
<b>合计</b>	<b>4,912,161.90</b>	<b>2,022,814.42</b>

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,070,880.30	19,536,848.13	19,024,397.18	3,583,331.25
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,589,017.96	1,589,017.96	0.00
辞退福利	0.00	39,000.00	39,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,070,880.30</b>	<b>21,164,866.09</b>	<b>20,652,415.14</b>	<b>3,583,331.25</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,770,000.00	14,827,873.37	14,491,610.86	2,106,262.51
职工福利费	0.00	963,221.63	963,221.63	0.00
社会保险费	0.00	850,489.25	850,489.25	0.00
其中：医疗保险费	0.00	757,130.61	757,130.61	0.00
工伤保险费	0.00	93,358.64	93,358.64	0.00
住房公积金	0.00	973,643.00	973,643.00	0.00
工会经费和职工教育经费	1,300,880.30	492,044.09	315,855.65	1,477,068.74
劳务费	0.00	1,429,576.79	1,429,576.79	0.00
<b>合计</b>	<b>3,070,880.30</b>	<b>19,536,848.13</b>	<b>19,024,397.18</b>	<b>3,583,331.25</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	1,526,403.52	1,526,403.52	0.00
失业保险费	0.00	62,614.44	62,614.44	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,589,017.96</b>	<b>1,589,017.96</b>	<b>0.00</b>

### 22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,388,172.38	3,024,653.47
印花税	40,768.52	15,210.93
个人所得税	20,683.15	12,620.02
土地使用税	20,626.50	0.00
水利建设基金	11,162.14	0.00
增值税	0.00	1,087,329.89
城市维护建设税	0.00	146,235.22
教育费附加	0.00	62,672.26
地方教育费附加	0.00	41,781.51
<b>合计</b>	<b>2,481,412.69</b>	<b>4,390,503.30</b>

### 23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	0.00	18,033,085.66
一年内到期的租赁负债	596,073.77	261,924.61
<b>合计</b>	<b>596,073.77</b>	<b>18,295,010.27</b>

### 24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收银行承兑汇票	16,936,590.41	7,228,333.89
待转销项税	57,965.38	80,479.08
<b>合计</b>	<b>16,994,555.79</b>	<b>7,308,812.97</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	0.00	15,861,277.75
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>15,861,277.75</b>

## 26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	636,082.92	565,165.76
减：未确认的融资费用	15,012.50	28,867.18
一年内到期的租赁负债	596,073.77	261,924.61
<b>合计</b>	<b>24,996.65</b>	<b>274,373.97</b>

## 27. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	400,000.00	1,300,000.00	1,120,000.00	580,000.00	—
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>1,120,000.00</b>	<b>580,000.00</b>	<b>—</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(2) 政府补助项目**

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
汽车工业用高原纤化浆粕芳纶制备技术开发科技项目专项资金	0.00	1,200,000.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00	500,000.00	与收益相关
军队阻燃被装用原液着色对位芳纶纤维研发	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
高性能减振橡胶用高端芳纶浆粕制备技术	0.00	100,000.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	80,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,120,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>580,000.00</b>	—

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**28. 股本**

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	8,000,000.00	3,614,500.00	0.00	29,443,500.00	0.00	33,058,000.00	41,058,000.00

注 1: 2022 年 12 月 27 日, 本公司与张军岩、邓钧波、于晓、马德文、烟台和兴企业管理合伙企业(有限合伙)(员工持股平台, 以下简称烟台和兴)签署了《关于烟台泰和兴材料科技股份有限公司之增资协议书》, 协议书约定, 本公司以增资扩股方式, 换取张军岩、邓钧波、于晓、马德文、烟台和兴持有的宁夏泰和兴 25% 的股权。2023 年 1 月, 本次交易完成, 本公司增加股本 914,500.00 元, 增加资本公积 10,035,500.00 元。

注 2: 经本公司 2022 年度股东大会审议通过的《2022 年度利润分配预案》, 以资本公积转增股本 8,914,500.00 元。

注 3: 经本公司 2023 年第一届董事会第七次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议, 会议通过了《关于烟台泰和兴材料科技股份有限公司股票定向发行说明书的议案》, 后经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准, 本公司向 3 名特定投资者发行股票 2,700,000 股, 每股面值 1 元, 增加股本 2,700,000.00 元。通过本次定向发行股份, 公司实际募集资金总额为 20,034,000.00 元, 扣除不含增值税的发行费用后, 实际募集资金净额为 19,505,980.20 元, 其中新增股本 2,700,000.00 元、资本公积 16,805,980.20 元。

注 4: 经本公司 2023 年第一届董事会第十次会议及 2023 年第二次临时股东大会审议, 会议通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》, 本公司以权益分派实施时的股权登记日总股本为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。本次转增后, 公司总股本由 20,529,000.00 元变更为 41,058,000.00 元。

**29. 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	40,678,540.81	26,841,480.20	36,319,759.70	31,200,261.31
其他资本公积	270,145.00	3,367,693.75	0.00	3,637,838.75
<b>合计</b>	<b>40,948,685.81</b>	<b>30,209,173.95</b>	<b>36,319,759.70</b>	<b>34,838,100.06</b>

注 1: 资本公积-股本溢价本期增加详见五、28 注 1 和注 3, 本期减少见五、28 注 2 和注 4。

注 2: 本年本公司以增资扩股方式, 换取张军岩、邓钧波、于晓、马德文、烟台和兴持有的宁夏泰和兴少数股东权益。编制合并财务报表时, 因购买少数股权新取得的长

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

期股权投资与按照新增持股比例计算应享有宁夏泰和兴自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积-股本溢价 6,876,259.70 元。

注 3：其他资本公积变动系本公司参与控股股东泰和新材限制性股票激励计划确认股份支付费用所致。

### 30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,579,873.72	2,445,694.94	0.00	4,025,568.66
<b>合计</b>	<b>1,579,873.72</b>	<b>2,445,694.94</b>	<b>0.00</b>	<b>4,025,568.66</b>

### 31. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	22,298,966.16	34,119,665.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	22,298,966.16	34,119,665.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	54,087,081.35	29,870,196.77
减：提取法定盈余公积	2,445,694.94	1,579,873.72
应付普通股股利	6,685,875.00	6,000,000.00
其他减少	0.00	34,111,022.59
<b>本年年末余额</b>	<b>67,254,477.57</b>	<b>22,298,966.16</b>

### 32. 营业收入、营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,204,456.90	128,563,492.65	135,955,724.60	79,020,603.97
其他业务	2,672,026.74	1,985,360.67	1,907,572.80	1,545,014.46
<b>合计</b>	<b>209,876,483.64</b>	<b>130,548,853.32</b>	<b>137,863,297.40</b>	<b>80,565,618.43</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	对位芳纶浆粕		机织物		对位芳纶纤维加工服务		材料销售及其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场或客户类型	155,222,984.17	97,436,252.26	30,780,715.61	22,879,409.70	21,200,757.12	8,247,830.69	2,672,026.74	1,985,360.67	<b>209,876,483.64</b>	<b>130,548,853.32</b>
其中：国内销售	106,454,488.68	69,912,704.86	21,349,121.78	16,785,399.27	21,200,757.12	8,247,830.69	2,506,700.23	1,859,918.25	<b>151,511,067.81</b>	<b>96,805,853.07</b>
国外销售	48,768,495.49	27,523,547.40	9,431,593.83	6,094,010.43	0.00	0.00	165,326.51	125,442.42	<b>58,365,415.83</b>	<b>33,743,000.25</b>
按商品转让的时间分类	155,222,984.17	97,436,252.26	30,780,715.61	22,879,409.70	21,200,757.12	8,247,830.69	2,672,026.74	1,985,360.67	<b>209,876,483.64</b>	<b>130,548,853.32</b>
其中：某一时点转 让	155,222,984.17	97,436,252.26	30,780,715.61	22,879,409.70	21,200,757.12	8,247,830.69	2,672,026.74	1,985,360.67	<b>209,876,483.64</b>	<b>130,548,853.32</b>
<b>合计</b>	<b>155,222,984.17</b>	<b>97,436,252.26</b>	<b>30,780,715.61</b>	<b>22,879,409.70</b>	<b>21,200,757.12</b>	<b>8,247,830.69</b>	<b>2,672,026.74</b>	<b>1,985,360.67</b>	<b>209,876,483.64</b>	<b>130,548,853.32</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**33. 税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	277,085.72	407,046.54
印花税	171,868.04	56,714.03
教育费附加	128,256.30	174,448.54
地方教育费附加	85,504.20	116,299.02
土地使用税	82,506.00	0.00
地方水利建设基金	33,940.99	0.00
其他	360.00	360.00
<b>合计</b>	<b>779,521.25</b>	<b>754,868.13</b>

**34. 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,194,177.00	2,103,835.57
差旅费	487,891.64	162,557.26
股份支付费用	413,225.00	31,331.25
业务招待费	203,134.93	131,243.43
办公费	61,005.76	42,688.01
展览费	55,006.67	27,823.00
销售服务费	41,298.92	184,063.69
样品费	34,479.92	5,985.24
其他	102,393.61	29,763.62
<b>合计</b>	<b>3,592,613.45</b>	<b>2,719,291.07</b>

**35. 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,455,176.55	2,439,690.79
股份支付费用	1,960,090.00	3,395,837.50
中介费	1,901,060.17	784,920.51
后勤服务费	395,238.70	96,836.45
折旧和摊销	385,939.23	158,007.63
差旅费	199,104.59	174,475.51
知识产权费	196,562.02	185,855.18
业务招待费	162,067.49	151,580.66

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	149,207.91	100,179.54
残疾人就业保障金	111,705.19	89,556.54
其他	226,349.49	73,362.01
<b>合计</b>	<b>10,142,501.34</b>	<b>7,650,302.32</b>

### 36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	7,761,054.28	4,300,714.87
人工费	2,413,023.14	2,015,629.46
股份支付费用	771,336.23	24,368.75
燃料动力费	471,931.15	392,600.31
折旧及摊销	353,337.21	416,088.58
专家咨询费	308,911.38	80,187.15
测试化验加工费	21,310.26	14,387.39
其他	5,915.14	4,552.15
<b>合计</b>	<b>12,106,818.79</b>	<b>7,248,528.66</b>

### 37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	598,266.94	1,133,603.35
其中：银行借款的利息费用	567,370.77	1,125,394.44
租赁负债的利息费用	30,896.17	8,208.91
减：利息收入	290,795.19	344,308.91
加：汇兑损失	53,281.85	-177,792.44
手续费	59,906.68	20,315.52
<b>合计</b>	<b>420,660.28</b>	<b>631,817.52</b>

### 38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
资本市场发展扶持资金	2,972,400.00	300,000.00
对位芳纶国产化装备公关联合体“1.2万吨/年防护用对位芳纶项目”	2,588,100.00	0.00
汽车工业用高原纤化浆粕芳纶制备技术开发科技项目专项资金	700,000.00	0.00

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2022年首次入规工业企业奖励资金	500,000.00	0.00
军队阻燃被装用原液着色对位芳纶纤维研发	400,000.00	0.00
研发费补助	110,000.00	338,400.00
高性能减振橡胶用高端芳纶浆粕制备技术	20,000.00	0.00
外贸高质量发展专项资金	12,073.00	0.00
代扣代缴个税手续费	9,137.76	7,585.27
以工代训补贴	7,500.00	0.00
极点企业加速升级奖补资金	0.00	188,200.00
高新技术企业复审补助	0.00	100,000.00
2021年度省级商贸资金进口贴息	0.00	60,700.00
烟台市规上工业企业建立研发机构补助	0.00	30,000.00
政府稳岗补助	0.00	14,771.00
一季度制造业企业增产奖励	0.00	10,000.00
其他	5,500.00	2,500.00
<b>合计</b>	<b>7,324,710.76</b>	<b>1,052,156.27</b>

### 39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	175,833.33	94,339.62
其中:结构性存款	175,833.33	94,339.62
<b>合计</b>	<b>175,833.33</b>	<b>94,339.62</b>

### 40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	430,047.17	379,834.90
<b>合计</b>	<b>430,047.17</b>	<b>379,834.90</b>

### 41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据信用减值损失	-42,641.99	0.00
应收账款信用减值损失	-77,380.11	-230,615.40
其他应收款信用减值损失	79,681.76	-61,555.72
<b>合计</b>	<b>-40,340.34</b>	<b>-292,171.12</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-8,733.18	-1,567.09
<b>合计</b>	<b>-8,733.18</b>	<b>-1,567.09</b>

#### 43. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
因债权人原因无需支付的应付款项	2,551.00	82,428.00	2,551.00
物流保险赔款	1,055.00	0.00	1,055.00
其他	1.19	700.00	1.19
<b>合计</b>	<b>3,607.19</b>	<b>83,128.00</b>	<b>3,607.19</b>

#### 44. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,293,103.11	4,104,389.91
递延所得税费用	-40,445.38	-8,656.97
<b>合计</b>	<b>6,252,657.73</b>	<b>4,095,732.94</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	60,170,640.14
按适用税率计算的所得税费用	9,025,596.02
子公司适用不同税率的影响	28,202.39
调整以前期间所得税的影响	2,565.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	525,950.60
本年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	13,833.88
研发费用加计扣除	-1,700,322.39
西部大开发减免地方征收部分	-1,643,168.43
<b>所得税费用</b>	<b>6,252,657.73</b>

#### 45. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,995,573.00	1,444,571.00
保证金及押金	379,200.00	4,800.00
利息收入	275,422.57	344,308.91
代收代付款项	150,000.00	0.00
个税手续费	9,686.03	7,585.27
其他	2,057.56	700.00
<b>合计</b>	<b>5,811,939.16</b>	<b>1,801,965.18</b>

###### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用付现	3,281,619.82	1,690,578.15
支付以前年度租金(新租赁准则执行之前)	3,197,290.77	0.00
销售费用付现	1,222,661.78	416,485.98
财务费用-手续费	53,958.99	13,715.04
代收代付款项	30,000.00	0.00
保证金、押金	0.00	36,000.00
其他	1,550.00	3,088.50
<b>合计</b>	<b>7,787,081.36</b>	<b>2,159,867.67</b>

##### (2) 与筹资活动有关的现金

###### 1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购子公司少数股东股权	6,570,000.00	0.00
支付租金(新租赁准则)	964,658.00	0.00
<b>合计</b>	<b>7,534,658.00</b>	<b>0.00</b>

###### 2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变	现金变动	非现金变	

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
			动		动	
长期借款(含一年内到期的长期借款)	33,894,363.41	138,722.25	567,370.77	34,600,456.43	0.00	0.00
租赁负债-租赁付款额(含一年内到期的租赁付款额)	565,165.76	0.00	502,200.00	360,637.14	70,645.70	636,082.92
<b>合计</b>	<b>34,459,529.17</b>	<b>138,722.25</b>	<b>1,069,570.77</b>	<b>34,961,093.57</b>	<b>70,645.70</b>	<b>636,082.92</b>

#### 46. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	53,917,982.41	35,512,858.91
加: 资产减值准备	8,733.18	1,567.09
信用减值损失	40,340.34	292,171.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,668,120.35	3,617,691.91
使用权资产折旧	429,868.71	268,149.30
无形资产摊销	268,753.08	66,843.57
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-175,833.33	-94,339.62
财务费用(收益以“-”填列)	547,336.27	988,438.07
投资损失(收益以“-”填列)	-430,047.17	-379,834.90
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-33,212.59	-36,613.22
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-7,232.79	27,956.25
存货的减少(增加以“-”填列)	-22,603,644.80	-7,818,918.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,079,454.64	-6,376,096.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	17,315,449.43	17,490,144.24
其他	3,359,756.25	3,451,537.50
经营活动产生的现金流量净额	46,226,914.70	47,011,554.89
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	28,817,935.28	38,531,324.95
减: 现金的年初余额	38,531,324.95	32,971,846.99
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-9,713,389.67	5,559,477.96

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	28,817,935.28	38,531,324.95
其中: 库存现金	2,222.10	5,914.21
可随时用于支付的银行存款	28,815,713.18	38,525,410.74
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	28,817,935.28	38,531,324.95

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	9,448,582.47	1,623,068.10	票据保证金, 流动性受限
其他货币资金	5,806,649.25	0.00	信用证保证金, 流动性受限
其他货币资金	2,440,248.55	0.00	保函保证金, 流动性受限
合计	<b>17,695,480.27</b>	<b>1,623,068.10</b>	—

## 47. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	2,730,898.45
其中: 美元	385,573.08	7.0827	2,730,898.45
应付账款	—	—	3,052,406.19
其中: 美元	35,937.00	7.0827	254,530.99
欧元	356,000.00	7.8592	2,797,875.20

## 48. 租赁

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	30,896.17	8,208.91
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	86,247.62	0.00
与租赁相关的总现金流出	4,266,588.77	0.00

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
汽车工业用高原纤化浆粕芳纶制备技术开发	1,446,761.41	0.00
连续法对位芳纶浆粕生产技术开发	1,295,731.74	0.00
高导热性芳纶浆粕纤维研发及其在摩擦材料领域的应用	1,100,050.77	0.00
对位芳纶浆粕高浆浓磨浆工艺技术开发	1,003,185.27	0.00
高抓附力聚丙烯腈浆粕制备技术开发	875,959.12	0.00
盘根用 PTFE 浸渍芳纶纤维制备技术开发	815,993.87	0.00
高性能减振橡胶用高端芳纶浆粕制备技术	780,173.41	0.00
军队阻燃被装用原液着色对位芳纶纤维研发	738,345.16	0.00
高亮高可纺性对位芳纶短纤制备技术开发	660,905.24	0.00
防护用大幅宽高密度对位芳纶织物制备技术开发	657,973.24	0.00
光缆领域用阻水芳纶制备技术开发	638,586.77	0.00
高稳定性窄边芳纶织物锁边制备技术开发	613,068.59	0.00
环氧树脂型高性能纤维用上浆剂的开发及其在对位芳纶复合材料的应用	584,104.57	875,942.97
杂环芳纶浆粕的制备技术开发	552,624.54	0.00
高强高模粗旦对位芳纶并和长丝制备技术开发	343,355.09	325,376.68
高速列车刹车片用国产芳纶浆粕制备技术	0.00	1,007,077.06
高低浆浓联动芳纶浆粕制备工艺开发	0.00	881,645.26
芳纶浆粕在矿井罐道滚轮上的应用研究	0.00	707,517.73
摩擦用国产对位芳纶浆粕制备技术	0.00	697,117.37
芳纶纸用对位芳纶无油短切纤维技术开发	0.00	597,762.70
多幅机织芳纶单向布加工系统和方法开发	0.00	519,342.99
高温过滤用对位芳纶/聚芳酯多层织物制备技术开发	0.00	507,135.42
可调浆粕产品含水控制技术开发	0.00	467,226.87

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
年产500吨汽车用刹车片国产对位芳纶浆粕稳定生产技术	0.00	360,391.85
防静电易分散浆粕技术开发	0.00	297,316.76
高强度芳纶纸用对位芳纶浆粕技术开发	0.00	4,675.00
<b>合计</b>	<b>12,106,818.79</b>	<b>7,248,528.66</b>
其中: 费用化研发支出	12,106,818.79	7,248,528.66

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

无。

### 2. 同一控制下企业合并

无。

### 3. 反向收购

无。

### 4. 处置子公司

无。

### 5. 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本(人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁夏泰和兴	1,000.00	宁夏	宁夏	生产	100.00	0.00	设立
宁夏资源利用	500.00	宁夏	宁夏	生产	40.00	0.00	设立
烟台泰和兴防护科技有限公司	2,000.00	烟台	烟台	生产	100.00	0.00	设立

注1: 2022年9月, 本公司与常州柏泰企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称常州柏泰, 持有宁夏资源利用25%的股权)、CanadaFILINewTechnologyInc.(以下简称CanadaFILIN, 持有宁夏资源利用35%的股权)共同签署了《宁夏泰普龙科技有限公司一

致行动协议》(宁夏泰普龙科技有限公司为宁夏资源利用曾用名)。协议约定：宁夏资源利用股东会作出决议的事项均应采取一致行动，在各方拟就有关宁夏资源利用经营发展的重大事项向股东会提出议案之前，或在行使股东会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协商；意见不一致时，以本公司意见为准。

《宁夏泰普龙科技有限公司一致行动协议》长期有效。同时，协议各方确认，自宁夏资源利用成立起，本公司对宁夏资源利用的经营、业务、财务管理起到主导作用，事实上能够对宁夏资源利用的经营管理活动起到控制作用，常州柏泰、CanadaFILI 认可本公司自宁夏资源利用成立至今的控制地位。

本公司能够主导宁夏资源利用相关活动并享有可变回报，拥有对宁夏资源利用的实际控制权，故将其纳入合并财务报表的合并范围。

注2：2023年1月16日，宁夏泰和兴变更为本公司全资子公司。

## (2) 重要的非全资子公司

本公司非全资子公司仅宁夏资源利用一家，为非重要非全资子公司。

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2022年12月27日，本公司与张军岩、邓钧波、于晓、马德文、烟台和兴签署了《关于烟台泰和兴材料科技股份有限公司之增资协议书》，协议书约定，本公司以增资扩股方式，换取张军岩、邓钧波、于晓、马德文、烟台和兴持有的宁夏泰和兴25%股权；2022年12月27日，宁夏泰和兴股东烟台国勇投资有限公司(以下简称国勇投资)与本公司签署《股权转让协议》，国勇投资将其持有的宁夏泰和兴15.00%的股权以657.00万元的价格转让给本公司。2023年1月，上述交易完成，本公司取得宁夏泰和兴少数股东持宁夏泰和兴40%的全部股权，宁夏泰和兴变更为本公司全资子公司。

### (2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	宁夏泰和兴
现金	6,570,000.00
非现金资产的公允价值	10,950,000.00
购买成本/处置对价合计	17,520,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	10,643,740.30
差额	6,876,259.70
其中：调整资本公积	6,876,259.70

## 九、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	400,000.00	1,300,000.00	0.00	1,120,000.00	0.00	580,000.00	与收益相关

## 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	7,315,573.00	1,044,571.00

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除出口业务以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2023年12月31日,除本附注“五、47. 外币货币性项目”所述资产及负债的美元、欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团带息债务主要为租赁负债。

##### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售对位芳纶浆粕、机织物,提供芳纶纤维加工服务,因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的信用损失准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中,前五名金额合计:4,597,100.04元,占本公司应收账款总额的36.88%。

## (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	0.00	20,060,833.33	0.00	20,060,833.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	20,060,833.33	0.00	20,060,833.33
(二) 应收款项融资	0.00	525,897.31	0.00	525,897.31
持续以公允价值计量的资产总额	<b>0.00</b>	<b>20,586,730.64</b>	<b>0.00</b>	<b>20,586,730.64</b>

## 2. 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

本集团交易性金融资产为结构性存款,其公允价值根据银行提供的权益凭证及协议约定的保底收益确定。

本集团持有的银行承兑汇票(应收款项融资)的承兑银行主要为信用等级较高的大型商业银行,到期期限通常不超过6个月,信用风险极低。资产负债表日,应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

## 3. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年度内本集团未发生估值技术变更。

## 4. 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

本集团管理层认为,2023年12月31日的财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(人民币万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
泰和新材	烟台经济技术开发区黑龙江路10号	生产	86,404.4983	58.45	58.45

本公司最终控制方为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	同受控股股东控制
烟台泰和新材销售有限公司	同受控股股东控制
泰和新材集团股份有限公司宁夏分公司	同受控股股东控制
宁夏宁东泰和新材有限公司	同受控股股东控制
烟台民士达特种纸业股份有限公司	同受控股股东控制
烟台泰和新材高分子新材料研究院有限公司	同受控股股东控制

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
烟台裕兴纸制品有限公司	控股股东联营企业
烟台泰广德电气设备安装有限公司	控股股东联营企业
泰和仕上(山东)安全科技有限公司	控股股东联营企业
烟台石川密封科技股份有限公司	同受最终控制方控制

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
泰和新材	采购原材料、后勤服务费及管理费	47,253,999.66	27,754,993.24
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	采购原材料	29,523,325.05	19,017,833.76
烟台泰和新材销售有限公司	采购原材料	3,565,564.58	0.00
宁夏宁东泰和新材有限公司	采购工程物资、劳务费、消防维保费	136,989.25	23,672.38
烟台泰广德电气设备安装有限公司	维修费	130,693.07	169,306.93
烟台裕兴纸制品有限公司	采购原材料	67,376.56	78,104.19
烟台民士达特种纸业股份有限公司	采购原材料	13,274.34	26,548.68
泰和仕上(山东)安全科技有限公司	购买民品、广告宣传费	9,670.79	22,637.17
烟台泰和新材高分子新材料研究院有限公司	检测技术服务费	2,056.61	0.00
<b>合计</b>		<b>80,702,949.91</b>	<b>47,093,096.35</b>

#### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
泰和新材	受托加工	8,779,201.08	15,251,503.17
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	受托加工	4,972,709.03	6,459,854.48
烟台石川密封科技股份有限公司	销售产品	737,522.12	853,097.34
烟台泰和新材高分子新材料研究院有限公司	销售产品	10,520.90	0.00
泰和仕上(山东)安全科技有限公司	销售产品、受托加工	1,106.20	632,918.96
烟台民士达特种纸业股份有限公司	受托加工	0.00	1,423,075.22
<b>合计</b>		<b>14,501,059.33</b>	<b>24,620,449.17</b>

### (3) 关联租赁情况

#### 1) 承租情况

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	本年应支付的租赁费	上年应支付的租赁费
泰和新材	房屋租赁	296,712.00	296,712.00

#### (4) 关联担保情况

##### 1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏泰和兴	20,000,000.00	2021-9-30	2027-9-14	是

注:宁夏泰和兴向宁夏银行股份有限公司新华东街支行的借款,保证人为本公司。2023年8月31日,宁夏泰和兴已偿还上述担保对应的借款。本公司担保责任履行完毕。

##### 2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国勇投资	3,965,319.44	2021-9-30	2027-9-14	是
张军岩	2,379,191.66	2021-9-30	2027-9-14	是

注:2021年9月28日,本公司与国勇投资、张军岩签署《最高额保证反担保合同》,被担保的最高债权总额为人民币2,000.00万元,最高额反担保的期间为6年,期限自2021年9月30日起至2027年9月14日止。该最高债权总额系指在最高额担保期间内本公司为借款人宁夏泰和兴在任一出借人借款提供的融资性担保,因借款人宁夏泰和兴可能不能及时清偿给出借人导致本公司向出借人承担代偿责任形成的本公司对借款人的债权金额。担保人国勇投资为上述最高债权总额提供担保的比例不超出上述最高债权总额的25%,担保人张军岩为上述最高债权总额提供担保的比例不超出上述最高债权总额的15%。

2023年1月16日,经各方同意,《最高额保证反担保合同》终止,国勇投资、张军岩终止基于该合同所应承担的连带保证责任。

#### (5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,983,350.84	1,448,308.56

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	烟台石川密封科技股份有	207,859.11	10,392.96	284,459.11	14,222.96

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
	限公司				
应收账款	泰和仕上(山东)安全科技有限公司	200.00	10.00	0.00	0.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	泰和新材	15,865,196.80	6,257,235.73
应付账款	宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	8,824,274.93	7,147,849.71
应付账款	烟台泰和新材销售有限公司	3,967,528.00	0.00
应付账款	宁夏宁东泰和新材有限公司	148,403.54	2,909.00
应付账款	烟台裕兴纸制品有限公司	32,476.50	20,097.00
应付账款	泰和仕上(山东)安全科技有限公司	0.00	1,100.00
其他应付款	泰和新材	10,023,676.69	13,672,075.77
其他应付款	宁夏宁东泰和新材有限公司	0.00	74,266.15
一年内到期的非流动负债	泰和新材	274,374.01	261,924.61
租赁负债	泰和新材	0.00	274,373.97

## 十三、股份支付

### a) 股份支付总体情况

于2022年11月24日,本公司控股股东泰和新材召开第十届董事会第二十三次会议审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,2022年限制性股票激励计划分三期行权,分别自授予登记完成之日起24个月、36个月及48个月后可行权,可行权比例分别为40%、30%、30%。此次授予本集团人员泰和新材限制性股票80万股。(2022年授予本集团在职人员泰和新材限制性股票为78万股;2023年,本集团转入两名员工,该两名员工在2022年曾被授予泰和新材限制性股票2万股。综上所述,此次授予本集团人员泰和新材限制性股票合计为80万股。)

于2023年7月28日,泰和新材召开第十一届董事会第三次会议审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》,此次授予本集团人员泰和新材限制性股票4万股。

### b) 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
----	----

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价与授予价格的差价确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	泰和新材股票在授予日的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励计划中权益工具的授予条件的规定,在授予条件已经成就时确定可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,637,838.75

#### c) 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,979,933.75	0.00
研发人员	771,336.23	0.00
销售人员	413,225.00	0.00
生产人员	215,105.02	0.00
<b>合计</b>	<b>3,379,600.00</b>	<b>0.00</b>

注:管理人员中包含在建工程施工现场管理人员,该管理人员的股份支付费用记入在建工程。

## 十四、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2023年12月31日,本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计851.50万元。

项目名称	合同金额(万元)	已付金额(万元)	未付金额(万元)
5000吨高性能纤维差别化产品深加工项目	3,880.50	3,083.84	796.66
芳纶深加工项目(二期)	1,290.40	1,235.56	54.84
<b>合计</b>	<b>5,170.90</b>	<b>4,319.40</b>	<b>851.50</b>

(2) 除上述承诺事项外,截至2023年12月31日,本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2023年12月31日,本集团并无须作披露的重要或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

截至2023年12月31日,本集团无须披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	6,325,409.45	10,019,536.62
小计	<b>6,325,409.45</b>	<b>10,019,536.62</b>
减:信用损失准备	316,270.47	500,976.83
合计	<b>6,009,138.98</b>	<b>9,518,559.79</b>

(2) 应收账款按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	6,325,409.45	100.00	316,270.47	5.00	6,009,138.98
其中:账龄组合	6,325,409.45	100.00	316,270.47	5.00	6,009,138.98
合计	<b>6,325,409.45</b>	<b>100.00</b>	<b>316,270.47</b>	<b>5.00</b>	<b>6,009,138.98</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	10,019,536.62	100.00	500,976.83	5.00	9,518,559.79
其中:账龄组合	10,019,536.62	100.00	500,976.83	5.00	9,518,559.79
合计	<b>10,019,536.62</b>	<b>100.00</b>	<b>500,976.83</b>	<b>5.00</b>	<b>9,518,559.79</b>

1) 按组合计提应收账款信用损失准备

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,325,409.45	316,270.47	5.00
<b>合计</b>	<b>6,325,409.45</b>	<b>316,270.47</b>	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用损失准备	500,976.83	-184,706.36	0.00	0.00	0.00	316,270.47
<b>合计</b>	<b>500,976.83</b>	<b>-184,706.36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>316,270.47</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,597,100.04 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 72.68%, 相应计提的信用损失准备年末余额汇总金额 229,855.00 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	700.00	48,400.00
<b>合计</b>	<b>700.00</b>	<b>48,400.00</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	0.00	50,000.00
押金及保证金	1,000.00	1,000.00
<b>小计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>51,000.00</b>
减: 信用损失准备	300.00	2,600.00
<b>合计</b>	<b>700.00</b>	<b>48,400.00</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	0.00	50,000.00
1-2年	0.00	1,000.00
2-3年	1,000.00	0.00
小计	<b>1,000.00</b>	<b>51,000.00</b>
减:信用损失准备	300.00	2,600.00
合计	<b>700.00</b>	<b>48,400.00</b>

(3) 其他应收款按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	1,000.00	100.00	300.00	30.00	700.00
其中:账龄组合	1,000.00	100.00	300.00	30.00	700.00
合计	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>300.00</b>	<b>30.00</b>	<b>700.00</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	51,000.00	100.00	2,600.00	5.10	48,400.00
其中:账龄组合	51,000.00	100.00	2,600.00	5.10	48,400.00
合计	<b>51,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,600.00</b>	<b>5.10</b>	<b>48,400.00</b>

1) 其他应收款按组合计提信用损失准备

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.00	0.00	5.00
1-2年	0.00	0.00	10.00

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
2-3年	1,000.00	300.00	30.00
合计	<b>1,000.00</b>	<b>300.00</b>	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提信用损失准备

信用损失准备	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)	
2023年1月1日余额	2,500.00	100.00	0.00	2,600.00
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-2,500.00	200.00	0.00	-2,300.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	0.00	300.00	0.00	300.00

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用损失准备	2,600.00	-2,300.00	0.00	0.00	0.00	300.00
合计	<b>2,600.00</b>	<b>-2,300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300.00</b>

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
中国兵工物资集团有限公司	保证金	1,000.00	2-3年	100.00	300.00

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
合计	—	1,000.00	—	100.00	300.00

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,520,000.00	0.00	25,520,000.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00
合计	25,520,000.00	0.00	25,520,000.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁夏泰和兴	6,000,000.00	0.00	17,520,000.00	0.00	0.00	0.00	23,520,000.00	0.00
宁夏资源利用	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00
合计	8,000,000.00	0.00	17,520,000.00	0.00	0.00	0.00	25,520,000.00	0.00

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,061,445.58	59,689,981.68	82,081,119.77	49,731,874.03
其他业务	28,720,436.30	26,543,117.12	15,515,506.30	14,521,387.47
合计	124,781,881.88	86,233,098.80	97,596,626.07	64,253,261.50

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	对位芳纶浆粕		机织物		对位芳纶纤维加工服务		材料销售及其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市场或客户类型	47,730,759.35	30,918,342.10	30,780,715.61	22,879,409.70	17,549,970.62	5,892,229.88	28,720,436.30	26,543,117.12	<b>124,781,881.88</b>	<b>86,233,098.80</b>
其中：国内销售	35,961,670.83	24,055,162.01	21,349,121.78	16,785,399.27	17,549,970.62	5,892,229.88	28,555,109.79	26,417,674.70	<b>103,415,873.02</b>	<b>73,150,465.86</b>
国外销售	11,769,088.52	6,863,180.09	9,431,593.83	6,094,010.43	0.00	0.00	165,326.51	125,442.42	<b>21,366,008.86</b>	<b>13,082,632.94</b>
按商品转让的时间分类	47,730,759.35	30,918,342.10	30,780,715.61	22,879,409.70	17,549,970.62	5,892,229.88	28,720,436.30	26,543,117.12	<b>124,781,881.88</b>	<b>86,233,098.80</b>
其中：某一时点转让	47,730,759.35	30,918,342.10	30,780,715.61	22,879,409.70	17,549,970.62	5,892,229.88	28,720,436.30	26,543,117.12	<b>124,781,881.88</b>	<b>86,233,098.80</b>
<b>合计</b>	<b>47,730,759.35</b>	<b>30,918,342.10</b>	<b>30,780,715.61</b>	<b>22,879,409.70</b>	<b>17,549,970.62</b>	<b>5,892,229.88</b>	<b>28,720,436.30</b>	<b>26,543,117.12</b>	<b>124,781,881.88</b>	<b>86,233,098.80</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	430,047.17	379,834.90
合计	<b>430,047.17</b>	<b>379,834.90</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助(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)	7,315,573.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	605,880.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,607.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,137.76	个税手续费
小计	7,934,198.45	
减: 所得税影响额	1,117,633.77	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	
合计	6,816,564.68	—

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	50.34	1.4558	1.4558
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	44.00	1.2723	1.2723

烟台泰和兴材料科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

## 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

#### (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

##### (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 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称解释 16 号),规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。

解释 16 号对《企业会计准则第 18 号—企业所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订,明确对于不是企业合并、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,不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行,可以提前执行。本集团自 2023 年月 1 日起施行。

该会计政策变更对本公司及本集团财务报表并无重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本年本集团未发生重大会计估计变更。

### 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(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)	7,315,573.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	605,880.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,607.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,137.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,934,198.45</b>
减:所得税影响数	1,117,633.77
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,816,564.68</b>

烟台泰和兴材料科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

烟台泰和兴材料科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日