

证券代码：832241

证券简称：亚泰科技

主办券商：申万宏源承销保荐

大连亚泰科技新材料股份有限公司
关于前期会计差错更正后的财务报表和附注（补发 2022 年）

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,309,944.64	4,530,770.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	18,976,617.83	
应收账款	六、3	13,657,837.20	18,394,543.11
应收款项融资	六、4	831,195.90	2,413,216.68
预付款项	六、5	4,434,265.92	5,760,506.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,167,541.98	1,145,231.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	9,451,139.67	9,219,594.36
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	六、8	1,762,473.03	1,132,162.09
流动资产合计		52,591,016.17	42,596,025.55
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	6,695,941.13	6,616,658.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	563,127.09	281,563.53
无形资产	六、11	1,815,375.10	1,763,875.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	45,779.07	
其他非流动资产	六、13	285,000.00	
非流动资产合计		9,405,222.39	8,662,096.92
资产总计		61,996,238.56	51,258,122.47
流动负债：			
短期借款	六、14	20,838,257.42	8,011,484.93
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	2,901,443.27	3,179,409.86
预收款项			
合同负债	六、18	560,481.09	914,972.87
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	六、16	3,440.00	3,440.00
应交税费	六、17	1,209,636.41	1,994,988.80
其他应付款			
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	六、19	1,370,234.90	1,478,484.28
其他流动负债	六、20	6,448,866.62	118,946.47
流动负债合计		33,332,359.71	15,701,727.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21		6,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	294,726.21	
长期应付款	六、23	2,157,992.45	648,671.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,452,718.66	6,648,671.06
负债合计		35,785,078.37	22,350,398.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	7,695,000.00	7,695,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	2,001,613.50	2,001,613.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	1,651,454.68	1,921,111.08
一般风险准备			
未分配利润	六、27	14,863,092.01	17,289,999.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,211,160.19	28,907,724.20
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		26,211,160.19	28,907,724.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,996,238.56	51,258,122.47

法定代表人：孙忠祥 主管会计工作负责人：刘颖 会计机构负责人：刘颖

利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2022 年
一、营业总收入	六、28	64,058,097.11	79,858,356.02
其中：营业收入		64,058,097.11	79,858,356.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,658,944.44	77,422,022.75
其中：营业成本	六、28	53,997,372.04	67,194,819.89
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	六、29	420,398.09	215,335.41
销售费用	六、30	1,482,907.83	1,410,865.53
管理费用	六、31	2,317,819.12	2,515,531.50
研发费用	六、32	4,095,610.47	5,226,544.59
财务费用	六、33	1,344,836.89	858,925.83
其中：利息费用		880,865.59	852,087.79
利息收入		-6,400.88	-5,860.87
加：其他收益	六、34	3,130,154.14	1,208,242.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-72,022.90	-487,672.90
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-104,799.45	-414,559.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,352,484.46	2,742,343.87
加：营业外收入			
减：营业外支出		3.58	0.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	六、37	3,352,480.88	2,742,343.08
减：所得税费用	六、38	86,888.35	45,779.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,265,592.53	2,696,564.01

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）		3,265,592.53	2,696,564.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,265,592.53	2,696,564.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,265,592.53	2,696,564.01
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,265,592.53	2,696,564.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,265,592.53	2,696,564.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.35

法定代表人：孙忠祥

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,926,386.32	63,628,487.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,197,227.02	196,841.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,707,195.80	2,042,996.90
经营活动现金流入小计		49,830,809.14	65,868,326.10
购买商品、接受劳务支付的现金		39,587,878.28	48,833,655.16
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		10,479,840.87	6,860,349.07
支付的各项税费		3,279,410.74	2,335,821.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	6,562,176.10	6,656,450.50
经营活动现金流出小计		59,909,305.99	64,686,275.76
经营活动产生的现金流量净额		-10,078,496.85	1,182,050.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资		1,412,070.04	902,493.70

产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,412,070.04	902,493.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,412,070.04	-902,493.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,747,434.86	18,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	12,972,062.27	
筹资活动现金流入小计		35,719,497.13	18,200,000.00
偿还债务支付的现金		21,480,967.24	13,343,718.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		840,742.78	824,723.62
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	六、39	1,632,000.00	2,053,200.00
筹资活动现金流出小计		23,953,710.02	16,221,642.36
筹资活动产生的现金流量净额		11,765,787.11	1,978,357.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,667.08	-37,087.97
五、现金及现金等价物净增加额		269,553.14	2,220,826.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,040,391.50	2,309,944.64
六、期末现金及现金等价物余额		2,309,944.64	4,530,770.95

法定代表人：孙忠祥 主管会计工作负责人：刘颖 会计机构负责人：刘颖

（六）其他													
四、本年期末余额	7,695,000.00				2,001,613.50				1,921,111.08		17,289,999.62		28,907,724.20

法定代表人：孙忠祥

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

(二) 更正后的财务报表附注

大连亚泰科技新材料股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

大连亚泰科技新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2003 年 09 月 28 日取得大连市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码 91210200751593687P，法定代表人：孙忠祥；公司住所：辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32 号 A 座 11 层 1106-1 号；营业期限：自 2003 年 09 月 28 日至长期。

1、历史沿革

公司成立于 2003 年 9 月，注册资本为人民币 50 万元，实缴出资 50 万元，其中股东孙丽亚 认缴和实缴出资 35 万元；股东赵德明认缴和实缴出资 15 万元；上述出资为货币出资。根据 大连天兴会计师事务所出具的天兴会开内验字【2003】173 号《验资报告》，上述出资已全部到位。

有限公司设立时法定代表人为孙丽亚；经营范围为：矿粉加工、矿粉产品深加工（限许可地址）及销售；环保材料研发。住所为：大连市中山区友好路 105 号曼哈顿大厦。

2003 年 9 月 28 日工商部门核准了有限公司的设立申请，并颁发了企业法人营业执照。有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东	认缴出资金额（万 元）	实缴出资金额（万 元）	出资比例（%）
1	孙丽亚	35.00	35.00	70.00
2	赵德明	15.00	15.00	30.00
合计		50.00	50.00	100.00

2005 年 5 月 23 日，经有限公司股东会决议，孙丽亚将其持有的 70%的股权作价 35 万元转让给孙忠祥，并修改公司章程。双方签署了股权转让协议，2005 年 5 月 24 日，工商部门核准了上述变更。至此，有限公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资金额（万 元）	实缴出资金额（万 元）	出资比例（%）
1	孙忠祥	35.00	35.00	70.00
2	赵德明	15.00	15.00	30.00
合计		50.00	50.00	100.00

2007年5月22日，有限公司召开股东会，审议同意公司注册资本由50.00万元增加到585.00万元，股东孙忠祥认缴新增注册资本535.00万元。

2007年5月23日，大连平安联合会计师事务所有限公司出具大平验字【2007】第60号《验资报告》，验证截至2007年5月23日，公司已经收到股东孙忠祥缴纳的新增注册资本共计535.00万元，变更后公司累计注册资本585.00万元，实收资本585.00万元。

2007年5月23日，工商部门核准了上述变更。至此，有限公司的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	孙忠祥	570.00	97.44
2	赵德明	15.00	2.56
合计		585.00	100.00

2011年11月15日，公司召开股东会，同意股东孙忠祥将其持有与公司业务经营相关的机器设备新增出资150万元，增资后有限公司的注册资本为735万元。2011年11月16日，大连鼎新会计师事务所有限公司出具大鑫会验字【2011】第46号《验资报告》，验证截至2011年11月15日，公司已经收到股东孙忠祥缴纳的新增注册资本共计150.00万元，变更后公司累计注册资本735.00万元，实收资本735.00万元。

2011年12月20日，工商部门核准了上述变更。至此，有限公司的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	孙忠祥	720.00	97.96
2	赵德明	15.00	2.04
合计		735.00	100.00

2011年12月31日，有限公司召开股东会，审议同意公司注册资本由735.00万元增加到769.50万元，邓芳认缴新增注册资本1.00万元，王波认缴新增注册资本1.00万元，何玮认缴新增注册资本1.00万元，孙利群认缴新增注册资本1.00万元，刘雅楠认缴新增注册资本2.00万元，朱立英认缴新增注册资本2.00万元，孙叶认缴新增注册资本2.00万元，孙玉岭认缴新增注册资本2.00万元，刘树松认缴新增注册资本2.00万元，丛熹认缴新增注册资本2.00万元，梁丹妮认缴新增注册资本3.00万元，赵丹认缴新增注册资本3.00万元，徐晶认缴新增注册资本3.00万元，吴永强认缴新增注册资本4.50万元，孙贺认缴新增注册资本5.00万元，股东孙忠祥将其持有的4.8%的股权作价35万元转让给孙丽亚，股东孙忠祥将其持有的4.8%的股权作价35万元转让给孙丽娜，股东孙忠祥将其持有的10.9%的股权作价80万元转让给刘颖。

2011年12月31日，大连鼎新会计师事务所有限公司出具大鑫验字【2011】第49号《验资报告》，验证截至2011年12月31日，公司已经收到邓芳、王波、何玮、孙利群、刘雅楠、朱立英、孙叶、孙玉岭、

刘树松、丛熹、徐晶、梁丹妮、赵丹、吴永强、孙贺缴纳的新增注册资本共计 34.50 万元，变更后公司累计注册资本 769.50 万元，实收资本 769.50 万元。

2011 年 12 月 31 日，工商部门核准了上述变更。至此，有限公司的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	孙忠祥	570.00	74.07
2	刘颖	80.00	10.40
3	孙丽亚	35.00	4.55
4	孙丽娜	35.00	4.55
5	赵德明	15.00	1.95
6	孙贺	5.00	0.65
7	吴永强	4.50	0.58
8	徐晶	3.00	0.39
9	梁丹妮	3.00	0.39
10	赵丹	3.00	0.39
11	刘雅楠	2.00	0.26
12	朱立英	2.00	0.26
13	孙叶	2.00	0.26
14	刘树松	2.00	0.26
15	丛熹	2.00	0.26
16	孙玉岭	2.00	0.26
17	邓芳	1.00	0.13
18	王波	1.00	0.13
19	何玮	1.00	0.13
20	孙利群	1.00	0.13
合计		769.50	100.00

2012 年 2 月 6 日，根据股东会决议及公司章程(草案),公司以 2011 年 12 月 31 为基准日,将大连亚泰科技新材料有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币 769.50 万元。各股东以其所拥有的截至 2011 年 12 月 31 日经审计的所有者权益(净资产)人民币 9,696,613.50 万元,按 1:0.793576 的比例折合股份,总额共计 769.50 万股,每股面值 1 元,股本总额人民币 769.50 万元,大于股本的金额 2,001,613.50 元计入资本公积。本次净资产折股由大华会计师

事务所有限公司于 2012 年 2 月 21 日出具大华验资〔2012〕第 124 号验资报告验证。本次变更登记后出资情况如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	孙忠祥	570.00	74.07
2	刘颖	80.00	10.40
3	孙丽亚	35.00	4.55
4	孙丽娜	35.00	4.55
5	赵德明	15.00	1.95
6	孙贺	5.00	0.65
7	吴永强	4.50	0.58
8	徐晶	3.00	0.39
9	梁丹妮	3.00	0.39
10	赵丹	3.00	0.39
11	刘雅楠	2.00	0.26
12	朱立英	2.00	0.26
13	孙叶	2.00	0.26
14	刘树松	2.00	0.26
15	丛熹	2.00	0.26
16	孙玉岭	2.00	0.26
17	邓芳	1.00	0.13
18	王波	1.00	0.13
19	何玮	1.00	0.13
20	孙利群	1.00	0.13
合计		769.50	100.00

2013年4月10日，经股东会决议，股东赵丹将其持有的0.39%的股权作价3万元转让给孙忠祥，并修改公司章程。双方签署了股权转让协议。至此，有限公司的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	孙忠祥	573.00	74.46
2	刘颖	80.00	10.40
3	孙丽亚	35.00	4.55
4	孙丽娜	35.00	4.55
5	赵德明	15.00	1.95
6	孙贺	5.00	0.65
7	吴永强	4.50	0.58

8	徐晶	3.00	0.39
9	梁丹妮	3.00	0.39
10	刘雅楠	2.00	0.26
11	朱立英	2.00	0.26
12	孙叶	2.00	0.26
13	刘树松	2.00	0.26
14	丛熹	2.00	0.26
15	孙玉岭	2.00	0.26
16	邓芳	1.00	0.13
17	王波	1.00	0.13
18	何玮	1.00	0.13
19	孙利群	1.00	0.13
合计		769.50	100.00

2014年4月10日，经股东会决议，股东朱立英将其持有的0.26%的股权作价2万元转让给孙忠祥，股东徐晶将其持有的0.39%的股权作价3万元转让给孙忠祥，并修改公司章程。双方签署了股权转让协议。截止2022年12月31日，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	孙忠祥	578.00	75.11
2	刘颖	80.00	10.40
3	孙丽亚	35.00	4.55
4	孙丽娜	35.00	4.55
5	赵德明	15.00	1.95
6	孙贺	5.00	0.65
7	吴永强	4.50	0.58
8	梁丹妮	3.00	0.39
9	刘雅楠	2.00	0.26
10	孙叶	2.00	0.26
11	刘树松	2.00	0.26
12	丛熹	2.00	0.26
13	孙玉岭	2.00	0.26
14	邓芳	1.00	0.13
15	王波	1.00	0.13
16	何玮	1.00	0.13

17	孙利群	1.00	0.13
合计		769.50	100.00

2、本公司经营范围

一般项目：环保无卤阻燃材料、空气净化材料、新型高分子材料、无机纳米材料、金属 及非金属材料、新能源材料及土壤生态修复材料的深加工；氢氧化镁阻燃剂、氢氧化铝阻燃 剂、镁基脱硫剂、空气净化剂、污水处理剂及绿色生物有机肥的生产、研发和销售。货物进 出口；技术进出口；公司相关新材料产品、技术装备的进出口；咨询、引进及国际合作业务 （国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依 法自主开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企 业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

1、公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会 计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他 相关规定(以下合称“企业会计准则”)。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以 权责发生制为基础，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照 相关规定计提相应减值准备。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的 事项或情况。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。 本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

3、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指 公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表 中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值 份额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。

（2）非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差 额，确认为商誉；如果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，首 先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行 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，其差 额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按 公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行 权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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 该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。 一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重 新评估。

（2）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并 范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成 果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调 整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果 及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期 初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日 的经营成果 和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表 的

对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

8、金融工具

金融工具分金融资产及金融负债 8.1 金融资产：

（1）金融资产的分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同

现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非

流动金融资产。此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

对于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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为账龄组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。组合中对于合并范围内关联方往来款项、押金、保证金、备用金类款项不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

8.2 金融负债：

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法

进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

8.3 金融工具的公允价值确定

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

9、存货

(1) 存货的分类：

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态

所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

（3）存货可变现净值的确认依据

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值。

需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

（4）存货跌价准备的计提方法：

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（5）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

10、划分为持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- （一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

11、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行 权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与 支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投 资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方 净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。 合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进 一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲 减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投 资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股 权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发 生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性 证券或债务性证券的初始确认金额。

②以其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资 成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的 前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费 确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提 的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的 初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价 中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金 股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应 享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本； 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损 益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实

现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认 投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的 利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除 净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价 值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公 允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合 收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属 于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易 损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期 股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对 被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面 价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担 的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未 确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负 债的账面余额、恢复其 他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确 认投资收 益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关 资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资 单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益， 按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩 余股权改按金融 工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与 账面价值之间的差额计入当期损 益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益， 在终止采用权益法核算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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的 其他所有者权益变动而确认的 所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

（2）固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

（3）固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5.00%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率(%)
房屋建筑物	5	20 年	4.75
运输设备	5	4 年	23.75
机器设备	5	4-10 年	9.50-23.75
电子设备及其他	5	3-10 年	9.50-31.67

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

（4）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额。不符合上述条件的固定资产后续支出则确认为当期费用。

（5）固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

13、借款费用核算方法

（1）借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

（3）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投

资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

（4）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

（5）符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

（6）购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

14、无形资产

(1) 无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命的确定及复核

①公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利,且合同规定或法律规定有明确的使用年限, 其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

②没有明确的合同或法律规定的无形资产,公司综合以下各方面情况,来确定无形资产为公司 带来未来经济利益的期限。

A 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; B 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;

C 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; D 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;

E 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力; F 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限,则将其作为 使用寿命不确定的无形资产。

③根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,作为使用寿 命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的,公司在每个会计期间进行减值测 试, 严格按照计提资产减值核算方法的规定处理,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值 准备。

④公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进 行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应 改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表 明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

(3) 划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

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

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的 支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

（4）无形资产摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

（5）无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、资产减值

（1）在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者

实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（3）可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

（5）上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

（1）该项交换具有商业实质；

（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利指除短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

20、收入确认

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定

所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司根据与客户签订的销售合同在以下时点确认收入：将产品按照合同规定运至约定交货地点并经客户验收。

21、政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②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。

(2) 下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第14号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第18号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

（3）政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

（4）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（5）政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

本公司取得的与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当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公司两种情况。

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公司提供贷款的，

本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①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。

②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。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1以后新增的政府补助根据本规定进行调整。

22、所得税的会计处理

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

在资产负债表日，资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

23、租赁

本公司在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。

（2）租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司不确认使用权资产和租赁负债。

承租人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计入相关资产成本或当期损益。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司租赁为融资租赁和经营租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬 的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损 益。

(2) 融资租赁按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入 资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在 租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列 示。

24、会计政策、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 15 号

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过 程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产 生重大影响。

②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》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付 修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

25、前期会计差错更正

本报告期内，未发生会计差错更正。

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

主要税种	税率	计税基础
1、增值税	13%、9%	销售商品收入等
2、城建税	7%	应交流转税

3、应收账款

3、教育费附加	3%	应交流转税
4、地方教育费附加	2%	应交流转税
5、企业所得税	15%	应纳税所得额

2、税收优惠及批文

(1) 公司《福利企业证书》编号：210201001；依据财政部、国家税务总局商民政部、中国残疾人联合会发布的《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2016]52号)，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定，本纳税期已交增值税额不足退还的，可在本纳税年度内以前纳税期已交增值税扣除已退增值税的余额中退还，仍不足退还的可结转本纳税年度内以后纳税期退还，但不得结转以后年度退还；企业所得税，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

(2) 公司2019年取得高新技术企业证书，证书编号：GR201921200653，有效期三年，2022年再次取得高新技术企业证书，证书编号：GR202221200212，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021年第13号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(4) 根据2019年《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号)从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、

从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，属于小微企业。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表重要项目的说明

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------

3、应收账款

库存现金	95,692.65	85,251.11
银行存款	4,435,078.30	2,224,693.53
合计	4,530,770.95	2,309,944.64

(2) 公司期末无其他抵押、冻结对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

种 类	2022年 12月 31 日	2021年 12月 31 日
商业承兑汇票	-	8,383,943.75
银行承兑汇票	-	10,592,674.08
合计	-	18,976,617.83

(1) 应收账款按种类列示

种类	2022年 12月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 (账龄组合)	19,638,812.48	100.00	1,244,269.37	6.33
组合小计	19,638,812.48	100.00	1,244,269.37	6.33
合计	19,638,812.48		1,244,269.37	6.33

(续)

种类	2021年 12月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 (账龄组合)	14,522,639.88	100.00	864,802.68	5.95

3、应收账款

组合小计	14,522,639.88	100.00	864,802.68	5.95
合计	14,522,639.88	100.00	864,802.68	5.95

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用减值损失率 (%)	坏账准备金
一年以内	18,097,027.46	5.00	904,851.37
一至二年	229,597.79	10.00	22,959.78
二至三年	1,225,141.83	20.00	245,028.37
三至四年	26,574.90	50.00	13,287.45
四至五年	11,640.50	80.00	9,312.40
五年以上	48,830.00	100.00	48,830.00
合计	19,638,812.48		1,244,269.37

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	信用减值损失率 (%)	坏账准备金
一年以内	12,819,076.88	5.00	640,953.84
一至二年	1,596,789.10	10.00	159,678.91
二至三年	44,553.40	20.00	8,910.68
三至四年	13,390.50	50.00	6,695.25
四至五年	1,330.00	80.00	1,064.00
五年以上	47,500.00	100.00	47,500.00
合计	14,522,639.88		864,802.68

(3) 本期计提的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	

计提坏账准备金额	864,802.68	379,466.69	-	-	-	1,244,269.37
----------	------------	------------	---	---	---	--------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况 本报告期无

核销的应收账款。

(5) 截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计 7,437,068.98 元，占期末账面余额的 37.87%。

序号	单位名称	期末金额	占比 (%)	款项内容	是否为关联方	一年以上的金额
1	深圳市沃尔核材股份有限公司	2,377,925.67	12.11	货款	否	-
2	中广核新奇特（扬州）电气有限公司	1,728,549.67	8.80	货款	否	-
3	杭州景樟塑化有限公司	1,478,400.00	7.53	货款	否	-
4	济南科汇新材料有限公司	1,037,205.64	5.28	货款	否	-
5	宝丽汉达建材（英德）有限公司	814,988.00	4.15	货款	否	-
合计		7,437,068.98	37.87			-

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,413,216.68	831,195.90
合计	2,413,216.68	831,195.90

注：本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票，不存在重大信用风险，不会因承兑人违约而产生重大损失。

(2) 期末本公司背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	期末未终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票		18,770,874.47
商业承兑汇票		52,000.00

合计		18,822,874.47
----	--	---------------

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)
一年以内	5,516,817.96	95.77
一至二年	177,958.49	3.09
二至三年	62,580.00	1.09
三年以上	3,150.00	0.05
合计	5,760,506.45	100.00

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)
一年以内	4,303,033.92	97.04
一至二年	128,082.00	2.89
二至三年	3,150.00	0.07
三年以上	-	-
合计	4,434,265.92	100.00

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的前五名期末余额合计 4,936,699.62 元，占期末账面余额的 85.70 %。

序号	单位名称	期末金额	占比 (%)	款项内容	是否为关联方	一年以上的金额
1	宽甸满族自治县滑石矿业有限公司	1,793,363.71	31.13	货款	否	-
2	烟台蓝森工贸有限公司	1,834,292.06	31.84	货款	否	-
3	赤峰东山矿产有限公司	736,703.05	12.79	货款	否	-
4	岫岩满族自治县平达矿产品经销处	419,960.80	7.29	货款	否	-
5	沈阳酷沃机械设备有限公司	152,380.00	2.65	货款	否	-

合计	4,936,699.62	85.70			
----	--------------	-------	--	--	--

6、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,145,231.91	1,167,541.98
合计	1,145,231.91	1,167,541.98

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	119,621.90	555,012.05
1-2年	448,172.50	581,708.56
2-3年	581,708.56	1,500.00
3-4年	1,500.00	80,100.00
4-5年	80,100.00	-
5年以上	-	-
减：坏账准备	85,871.05	50,778.63
合计	1,145,231.91	1,167,541.98

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
代扣个人社保费及公积金	95,858.49	84,322.87
押金及保证金	900,000.00	900,000.00
备用金以及其他	235,244.47	233,997.74
减：坏账准备	85,871.05	50,778.63
合计	1,145,231.91	1,167,541.98

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	50,778.63			50,778.63

2022年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	35,092.42			35,092.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年 12 月 31 日余额	85,871.05			85,871.05

于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名期末余额合计 1,153,626.17 元，占期末 账面余额的 93.71%。

序号	单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	仲利国际租赁有限公司	保证金	900,000.00	1-3 年	73.11	-
2	大连海科控股有限公司	物业款	80,000.00	4-5 年	6.50	64,000.00
3	大连海科物业管理有限公司	物业款	77,767.68	2-3 年	6.32	15,553.54
4	代扣个人社保费	代垫款	69,950.00	1 年以内	5.68	-
5	代扣公积金	代垫款	25,908.49	1 年以内	2.10	-
合计			1,153,626.17		93.71	79,553.54

7、存货

(1) 存货类别

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,997,408.89	-	6,997,408.89
周转材料	515,476.66	-	515,476.66

库存商品	1,706,708.81	-	1,706,708.81
合计	9,219,594.36		9,219,594.36

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,874,615.27	-	7,874,615.27
周转材料	515,783.81	-	515,783.81
库存商品	1,060,740.59	-	1,060,740.59
合计	9,451,139.67	-	9,451,139.67

8、其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	549.50	83,158.78
增值税待认证进项税额	1,131,612.59	1,679,314.25
合计	1,132,162.09	1,762,473.03

9、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设 备	运输设 备	其他	合计
一、账面原值：						
1、2022. 1. 1	4,644,051.12	11,833,101.16	877,801.01	698,701.41	1,827,184.56	19,880,839.26
2、本期增加金额	-	624,137.34	21,296.02	-	463,900.00	1,109,333.36
(1) 购置	-	624,137.34	21,296.02		463,900.00	1,109,333.36
3、本期减少金额	-	-	-		-	-
(1) 处置或报废	-	-	-		-	-
4、2022. 12. 31	4,644,051.12	12,457,238.50	899,097.03	698,701.41	2,291,084.56	20,990,172.62
二、累计折旧						
1、2022. 1. 1	2,809,444.65	8,840,872.38	724,483.50	584,167.41	225,930.19	13,184,898.13

2、本期增加金额	223,502.78	440,296.96	62,391.61	79,599.15	382,825.70	1,188,616.20
(1) 计提	223,502.78	440,296.96	62,391.61	79,599.15	382,825.70	1,188,616.20
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2022. 12. 31	3,032,947.43	9,281,169.34	786,875.11	663,766.56	608,755.89	14,373,514.33
三、减值准备						
四、账面价值						
1、2022. 12. 31 期末账面价值	1,611,103.69	3,176,069.16	112,221.92	34,934.85	1,682,328.67	6,616,658.29
2、2022. 1. 1 期初账面价值	1,834,606.47	2,992,228.78	153,317.51	114,534.00	1,601,254.37	6,695,941.13

(2)、报告期通过经营租赁租出的固定资产

项目	2022年12月31日
房屋及建筑物	58,768.75
合计	58,768.75

(3)、未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	586,512.75	手续不完整	不确定
合计	586,512.75		

(4) 期末固定资产减值

期末固定资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

10、使用权资产

项目	房租	合计
一、账面原值：		
1、2021. 12. 31	844,690.65	844,690.65
2、本期增加金额	-	
3、本期减少金额	-	-
4、2022. 12. 31	844,690.65	844,690.65

二、累计折旧		
1、2022. 1. 1	281,563.56	281,563.56
2、本期增加金额	281,563.56	281,563.56
(1) 计提	281,563.56	281,563.56
3、本期减少金额	-	
(1) 处置	-	-
4、2022. 12. 31	563,127.12	563,127.12
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1、2022. 12. 31账面价值	281,563.53	281,563.53
2、2021. 12. 31 账面价值	563,127.09	563,127.09

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1、2021. 12. 31	2,575,000.00	2,575,000.00
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2022. 12. 31	2,575,000.00	2,575,000.00
二、累计摊销		
1、2021. 12. 31	759,624.90	759,624.90
2、本期增加金额	51,500.00	51,500.00
(1) 计提	51,500.00	51,500.00
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2022. 12. 31	811,124.90	811,124.90
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1、2022. 12. 31账面价值	1,763,875.10	1,763,875.10
2、2021. 12. 31 账面价值	1,815,375.10	1,815,375.10

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
应收账款坏账准备	-	-	864,802.68	43,240.14
其他应收款坏账准备	-	-	50,778.63	2,538.93
合计	-	-	915,581.31	45,779.07

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,330,140.42	-
可抵扣亏损	2,539,477.92	-
合计	3,869,618.34	-

13、其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备款	-	285,000.00
合计	-	285,000.00

14、短期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证担保借款	3,000,000.00	4,170,462.10
信用借款	5,000,000.00	4,973,256.64
应付利息	11,484.93	11,484.93

期末未到期贴现的票据	-	11,683,053.75
合计	8,011,484.93	20,838,257.42

（1）公司与招商银行万达广场支行于 2022 年 12 月 21 日签订了“授信协议：411XY2022038327”及“借款合同：411HT2022290172”，取得借款 300 万元；针对该笔借款，公司委托了大连市企业信用融资担保有限公司为其提供担保，双方签订保证担保合同，编号：“担保字 22C033 号”。

（2）公司与广发银行大连分行于2021 年7月签订了《额度贷款合同》，合同编号为“（2021）连银字第 000186 号”，合同约定：广发银行大连分行为公司提供500 万元的流动资金借款额 度。

15、应付账款

（1）账龄分析

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	3,163,029.88	2,581,795.39
一至二年	-	34,642.60
二至三年	14,249.50	254,877.88
三至四年	3.08	30,127.40
四至五年	2,127.40	-
合计	3,179,409.86	2,901,443.27

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，应付账款前五名的单位金额合计 2,591,059.13 元，占期末账面余额 的 81.50%。

序 号	单位名称	期末金额	占比（%）	款项内容	是否为 关 联 方	一年以上的 金额
1	丹东永丰矿业有限公司	1,047,700.50	32.95	货款	否	-
2	大连维诺国际货运代理有限公司	644,776.47	20.28	运费	否	-
3	岫岩满族自治县恒屹商贸有限公司	596,700.00	18.77	货款	否	-
4	大连经济开发区恒力包装制品厂	153,233.36	4.82	货款	否	-
5	吴桥县振岳塑胶制品有限公司	148,648.80	4.68	货款	否	-
	合计	2,591,059.13	81.50			

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月 31 日	本期增加	本期减少	2022年12月31 日
一、短期薪酬	3,440.00	6,344,169.34	6,344,169.34	3,440.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	518,986.96	518,986.96	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,440.00	6,863,156.30	6,863,156.30	3,440.00

(2) 短期薪酬列示:

项目	2021年12月 31 日	本期增加	本期减少	2022年12月31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	5,334,019.43	5,334,019.43	-
二、职工福利费	-	402,837.72	402,837.72	-
三、社会保险费	-	433,319.39	433,319.39	-
其中: 医疗保险	-	276,789.04	276,789.04	-
工伤保险	-	69,890.95	69,890.95	-
生育保险	-	40,628.40	40,628.40	-
采暖保险	-	46,011.00	46,011.00	-
四、住房公积金	-	132,712.80	132,712.80	-
五、工会经费和职工教育经费	3,440.00	41,280.00	41,280.00	3,440.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,440.00	6,344,169.34	6,344,169.34	3,440.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31 日	本期增加	本期减少	2022年12月31 日
一、基本养老保险	-	503,200.88	503,200.88	-
二、失业保险费	-	15,786.08	15,786.08	-

三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	518,986.96	518,986.96	-

注：期末无拖欠性质的应付工资。

17、应交税费

税种	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	1,806,118.82	1,045,243.67
城市维护建设税	95,738.77	83,200.72
教育费附加	41,030.93	35,657.44
地方教育费附加	27,353.94	23,771.64
企业所得税		
房产税	7,215.80	5,843.19
印花税	5,855.16	7,051.60
个人所得税	11,675.38	8,868.15
合计	1,994,988.80	1,209,636.41

18、合同负债

(1) 账龄分析

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	827,231.08	485,317.96
一至二年	20,267.47	74,749.42
二至三年	67,474.32	413.71
合计	914,972.87	560,481.09

(2)截至2022年12月31日，合同负债前五名的单位金额合计730,845.42元，占期末账面余额的79.89%。

序号	单位名称	期末金额	占比%	款项内容	是否为关联方	一年以上的金额
1	CANADA UNITED	395,687.89	43.25	货款	否	-
2	南京青龙线缆材料有限公司	175,449.57	19.18	货款	否	-
3	莱芜市兴业电工材料有限公司	75,743.36	8.28	货款	否	-

	司					
4	河北东上新材料科技有限 公 司	44,247.79	4.84	货款	否	-
5	青岛海英兰生态科技有限 公 司	39,716.81	4.34	货款	否	-
	合计	730,845.42	79.89	—		

19、一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	1,183,758.07	1,088,873.36
一年内到期的租赁负债	294,726.21	281,361.54
合计	1,478,484.28	1,370,234.90

20、其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未到期背书票据	-	6,376,004.08
待转销项税	118,946.47	72,862.54
合计	118,946.47	6,448,866.62

21、长期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证抵押借款	6,000,000.00	-
合计	6,000,000.00	-

(1) 公司与兴业银行大连分行于 2022 年 1 月签订了“兴银连 2022 流贷字第 C007 号及 兴银连 2022 流贷字第 C0078 号”两份借款合同，合同金额分别为 230 万、370 万元；针对 该两笔借款，公司延续了此前与兴业银行签订的最高额保证合同，保证合同编号为“兴银连 2018 保证字第 A008 号、兴银连 2018 保证字第 A009 号”，保证合同约定孙忠祥、赵德明、刘颖为此项借款提供保证担保；针对该笔借款同时签订了最高额抵押合同，合同编号为“兴 银连 2018 抵押字第 A003 号、兴银连 2019 抵押字第 C201 号”，合同约定以孙忠祥、刘颖、赵德明的个人房产抵押。

22、租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	308,725.71	617,451.42
减：未确认融资费用	13,999.50	41,363.67

减：一年内到期的非流动负债	294,726.21	281,361.54
合计	-	294,726.21

23、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
融资借款	2,028,000.00	3,768,000.00
减：未确认融资费用	195,570.87	521,134.19
一年内到期的非流动负债	1,183,758.07	1,088,873.36
合计	648,671.06	2,157,992.45

24、股本

(1) 股本情况

项目	2021年12月31日	本次变动增减(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,695,000.00	-		-			7,695,000.00

(2) 股本变更及验证情况的说明详见“附注一. 公司的基本情况”。

25、资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、资本（或股本）溢价	2,001,613.50		-	2,001,613.50
二、其他资本公积	-		-	-
合计	2,001,613.50		-	2,001,613.50

注1：资本公积变更及验证情况的说明详见“附注一. 公司的基本情况”。

26、盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	1,651,454.68	269,656.40	-	1,921,111.08

27、未分配利润

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
年初未分配利润	14,863,092.01	11,924,058.73
期初调整		-
加：归属于母公司所有者本期净利润	2,696,564.01	3,265,592.53
减：法定盈余公积	269,656.40	326,559.25
年末未分配利润	17,289,999.62	14,863,092.01

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	79,844,594.55	64,044,335.64
其他业务收入	13,761.47	13,761.47
营业收入合计	79,858,356.02	64,058,097.11
主营业务成本	67,186,584.29	53,989,136.44
其他业务成本	8,235.60	8,235.60
营业成本合计	67,194,819.89	53,997,372.04

(2) 主营业务(按地域)

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内收入	68,875,721.77	57,598,956.80	54,366,023.53	45,054,616.08
国外收入	10,968,872.78	9,587,627.49	9,678,312.11	8,934,520.36
合计	79,844,594.55	67,186,584.29	64,044,335.64	53,989,136.44

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2022 年度		
客户名称	销售商品	占总收入的比例 (%)
深圳市沃尔核材股份有限公司	10,203,538.61	12.78

CANADA UNITED	8,708,715.92	10.91
东阿蓝天七色建材有限公司	7,803,185.86	9.77
常州市沃尔核材有限公司	5,407,845.10	6.77
临海市亚东特种电缆料厂	4,415,663.73	5.53
合计	36,538,949.22	45.76

29、税金及附加

项目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	105,265.86	221,195.29
教育费附加	45,113.95	94,797.99
地方教育费附加	30,075.95	63,198.65
印花税	22,473.08	24,319.80
房产税	11,926.57	16,886.36
车船税	480.00	
合计	215,335.41	420,398.09

30、销售费用

项目明细	2022年度	2021年度
招待费	217,204.79	160,726.82
差旅费	408,089.49	455,071.66
薪酬	583,822.11	673,462.97
广告及业务宣传费	63,693.57	65,612.72
其他	138,055.57	128,033.66
合计	1,410,865.53	1,482,907.83

31、管理费用

项目明细	2022年度	2021年度
薪酬	1,215,725.15	1,155,415.53
办公费	298,728.07	299,485.26
业务招待费	80,080.67	27,925.57
折旧与摊销	419,817.65	507,265.13
中介费用	419,644.07	273,722.88
其他	81,535.89	54,004.75

合计	2,515,531.50	2,317,819.12
----	--------------	--------------

32、研发费用

项目明细	2022年度	2021年度
材料	3,512,343.02	2,418,302.94
工资	960,502.62	1,027,411.73
社会保险及公积金	147,089.51	133,713.76
折旧	182,060.06	164,738.89
电费	341,610.50	330,000.00
其他	82,938.88	21,443.15
合计	5,226,544.59	4,095,610.47

33、财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息支出	852,087.79	880,865.59
减：利息收入	5,860.87	6,400.88
汇兑损益	-63,703.47	46,952.00
贴现利息支出	-	329,906.65
其他手续费	76,402.38	93,513.53
合计	858,925.83	1,344,836.89

34、其他收益

项目	2022年度	2021年度
政府补助	1,206,881.20	3,128,940.16
代收个税返还手续费	1,361.41	1,213.98
合计	1,208,242.61	3,130,154.14

计入其他收益的政府补助：

项目	2022年度	2021年度	与资产相关/ 收益相关
增值税退税	195,480.00	2,670,064.02	收益相关
稳岗补贴	-	10,076.14	收益相关
创新券补助	-	24,000.00	收益相关

专精特新“小巨人”一次性奖补	-	300,000.00	收益相关
2020 年专精特新“小巨人”	-	124,800.00	收益相关
岗前转岗培训补贴	18,000.00	-	收益相关
代发社保补贴(社保局)	5,346.20	-	收益相关
2019 年度高新技术企业奖励奖金	50,000.00	-	收益相关
市重点研发计划 2021 年中期评 估和验收补助资金	492,000.00	-	收益相关
2019 年度企业研发投入后补助 资金-大连高新技术产业园区财政服务中心	19,000.00	-	收益相关
2019 年度企业研发投入后补助 资金	19,000.00	-	收益相关
2022 年第一批质押贷款贴息(大 连市市场监督管理局)	86,230.00	-	收益相关
2021 年度科技信贷融资补贴等	21,825.00	-	收益相关
大连市工业和信息化局-数字辽 宁制造强省专项资金	300,000.00	-	收益相关
合计	1,206,881.20	3,128,940.16	

35、投资收益

项目	2022年度	2021年度
贴现利息	-487,672.90	-72,022.90
合计	-487,672.90	-72,022.90

36、信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
坏账损失	-414,559.11	-104,799.45
合计	-414,559.11	-104,799.45

37、营业外支出

	2022年度	2021年度	计入本期非经
--	--------	--------	--------

项目	发生额	发生额	常性损益的金 额
其他	0.79	3.58	0.79
合计	0.79	3.58	0.79

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用		92,128.33
递延所得税费用	45,779.07	-5,239.98
合计	45,779.07	86,888.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度
利润总额	2,696,564.01
2 按法定/适用税率计算的所得税费用	134,828.20
子公司使用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,945.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	215,004.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
本期确认前期可抵扣亏损的影响	-
加计扣除研发费用的影响	-261,327.23
加计扣除残疾人工资的影响	-48,672.40
所得税费用	45,779.07

39、现金流量表附注

(1) 收到的其他经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
资金往来款	1,025,734.83	1,240,704.80
利息收入	5,860.87	6,400.88
政府补助	1,011,401.20	460,090.12
合计	2,042,996.90	1,707,195.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
资金往来款	1,037,155.77	2,046,279.54
费用以及其他	5,619,293.94	4,515,892.98
营业外支出	0.79	3.58
合计	6,656,450.50	6,562,176.10

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收到的融资租赁款		1,536,000.00
收到未到期票据贴现		11,436,062.27
合计		12,972,062.27

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
融资租入固定资产所支付的租赁费	1,740,000.00	1,632,000.00
使用权资产租赁费	313,200.00	-
合计	2,053,200.00	1,632,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2022年度	2021年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,696,564.01	3,265,592.53

加：资产减值准备	414,559.11	104,799.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,470,179.76	1,489,293.82
无形资产摊销	51,500.00	51,500.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	889,175.76	1,290,183.29
投资损失（收益以“-”号填列）	487,672.90	72,022.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	45,779.07	-5,239.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	231,545.31	-2,175,420.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,373,963.13	-13,616,722.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,730,962.45	-554,506.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,182,050.34	-10,078,496.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	4,530,770.95	2,309,944.64
减：现金的期初余额	2,309,944.64	2,040,391.50
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,220,826.31	269,553.14

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	2022年度	2021年度
一、现金	4,530,770.95	2,309,944.64

其中：库存现金	95,692.65	85,251.11
可随时用于支付的银行存款	4,435,078.30	2,224,693.53
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,530,770.95	2,309,944.64

41、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	39,017.94		271,744.35
其中：美元	39,017.94	6.9646	271,744.35
应收账款	204,440.49		1,423,846.23
其中：美元	204,440.49	6.9646	1,423,846.23

七、公允价值披露

以公允价值计量的资产和附注的年末公允价值

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）应收融资款项		1,243,026.68		1,243,026.68
合 计		1,243,026.68		1,243,026.68

八、关联方关系及其交易

1、本公司的股东情况

股东名称	对本公司的持股比例（%）	持有本公司的表决权比例（%）
孙忠祥	75.11	75.11
刘颖	10.40	10.40
孙丽娜	4.55	4.55
孙丽亚	4.55	4.55
赵德明	1.95	1.95
孙贺	0.65	0.65
剩余 11 位自然人	2.79	2.79

合计：	100.00	100.00
-----	--------	--------

2、本企业其他关联方情况

序号	关联方	与本公司关系
1	大连富祥五金矿产有限公司	受同一最终控制人孙忠祥控制的其他企业
2	磐石市长枫硅灰石有限责任公司	受同一最终控制人孙忠祥控制的其他企业
3	调兵山市富祥非金属矿产有限公司	受同一最终控制人孙忠祥控制的其他企业
4	磐石市吉昌镇腾飞硅灰石矿	受同一最终控制人孙忠祥控制的其他企业
5	刘超	关键管理人员关系密切的家庭成员
6	刘娱含	关键管理人员关系密切的家庭成员

3、关联方交易

报告期内本公司需披露的关联交易：

（1） 关联交易的定价政策：

关联交易参照市场价格执行。

（2）关联租赁情况公司出租情况：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连富祥五金矿产有限公司	房物建筑物	13,761.47	13,761.47

注：厂房出租面积 142 平方米。公司承租况：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
孙丽娜	房物建筑物	313,200.00	313,200.00

（续）

出租方名称	使用权资产种类	合同约定的本期付款额	合同约定的上期付款额
孙丽娜	房物建筑物	313,200.00	313,200.00

(3) 关联方担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方
本公司	6,000,000.00	2018-8-1	2023-8-1	否	孙忠祥、赵德明、刘颖为公司提供保证担保，孙忠祥、刘颖、赵德明以个人房产为公司抵押担保。

(4) 关联方资金拆借 无

4、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项 无

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司报告期内存在如下诉讼：

1. 原告大连亚泰科技新材料股份有限公司（简称大连亚泰）诉被告大连市甘井子区人民政府（简称甘区政府）强制拆除房屋及赔偿一案。

具体过程如下：

（1）原告大连亚泰公司诉被告甘区政府确认违法一案，于 2020 年 1 月 6 日向大连市中级人民法院提起诉讼，辽宁省大连市中级人民法院于2020年1月15 日予以立案。

原告大连亚泰诉称，请求确认被告甘区政府于 2019 年 7 月 5 日拆除大连亚泰院内变电 所的行为违法。2020 年 4 月 28 日，经大连市中级人民法院一审行政裁定：驳回原告大连亚泰的起诉。案件受理费人民币 50 元，免于收取。

(2) 辽宁省高级人民法院(2020)辽行政终1026号案件情况及判决书主要内容如下:

上诉人大连亚泰公司因诉甘区政府违法一案,不服大连市中级人民法院(2020)辽02民初29号行政裁定,向辽宁省高级人民法院提起上诉。辽宁省高级人民法院于2020年8月3日予以立案。

2020年8月21日,经辽宁省高级人民法院判定:

一、撤销大连市中级人民法院(2020)辽02行初29号行政裁定。

二、本案指令大连市中级人民法院继续审理。

(3) 大连市中级人民法院(2021)辽02行初13号案件情况及判决书主要内容如下:

原告大连亚泰因诉甘区政府强制拆除房屋及赔偿一案,辽宁省高级人民法院于2020年10月28日作出(2020)辽行政终1026号行政裁定,撤销大连市中级人民法院(2020)辽02民初29号行政裁定、大连市中级人民法院于2021年1月18日重新立案。

2021年7月13日,大连市中级人民法院判定:

一、确认被告甘区政府于2019年7月5日拆除位于大连市甘井子区大连湾街道原前关白灰厂的变电所(缴费客户号0309044255)的行为违法;

二、被告甘区政府于本判决发生法律效力之日起六十日内对前述拆除行为采取补救措施,并对原告亚泰公司由此产生的损失依法作出赔偿决定。

(4) 辽宁省高级人民法院(2021)辽行终1280号案件情况及判决书主要内容如下:

大连亚泰因诉甘区政府强制拆除房屋及赔偿一案,大连市中级人民法院于2021年6月30日作出(2021)辽02行初13号行政判决,亚泰公司、甘区政府均不服该行政判决,向辽宁省高级人民法院提起上诉。辽宁省高级人民法院予以立案。

2022年8月10日,辽宁省高级人民法院认为:

一审判决认定事实清楚,适用法律正确,审判程序合法,依法应予维持。《依据中华人民共和国行政诉讼法》第八十九条第一款(一)项规定,判决如下:

驳回上诉,维持原判。

2.大连市沙河口区人民法院(2022)辽0204行初72号案件及判决书主要内容如下:

原告大连亚泰科技新材料股份有限公司(以下简称“大连亚泰”)诉被告大连市甘井子区城市管理综合行政执法局(大连综合执法局)相关行政行为违法一案,于2022年9月27日向大连市沙河口区人民法院提起诉讼。

原告大连亚泰诉称,请求确认被告大连综合执法局2019年7月5日拆除亚泰公司内变电所的行为违法。

后经大连市沙河口区人民法院调解、控辩双方经过沟通,达成谅解。被告大连综合执法局承认存在执法不当之处,承诺将给予原告大连亚泰经济补偿;后原告大连亚泰公司向大连市沙河口区人民法院提交撤诉申

请，本案结案。

十一、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	2022年度	2021年度
非流动资产处置损益		
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)	1,011,401.20	460,090.12
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,360.62	3.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计：	1,012,761.82	460,086.54
减：所得税影响额	-	69,012.98
少数股东权益影响额		
合计	1,012,761.82	391,073.56

2.净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2022年度 (%)	2021年度 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	9.78	13.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.11	11.70

3.每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.22	0.37

大连亚泰科技新材料股份有限公司

董事会

2024-05-22