



丰泰新材

NEEQ : 836126

威海丰泰新材料科技股份有限公司

Weihai Friend New Material Technology CO.,LTD.



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人钱国峰、主管会计工作负责人钱桂红及会计机构负责人（会计主管人员）钱桂红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司企管办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、丰泰新材、股份公司	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司
股东大会	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	山西证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
胶辊	指	以金属或其它材料为芯，外覆橡胶经硫化而制成的辊状制品。
非金属链条刮泥机	指	适用于矩形平流式、横流式沉淀池，尤其是污水处理工程中的沉砂池、初沉池、二沉池的池面撇渣和底部刮泥。
固液秒分离机	指	一种新型强化预处理设备，可同时去除污水中的泥渣砂油脂及毛发类等物质，降低污水处理运行能耗，提高出水水质，是未来污水处理厂提标提效改造体系中的核心设备，也是工业废水、生活污水富营养水体和黑臭水体治理等方面的有效处理设备。
射流曝气器	指	一种污水处理设备，可应用于各类工业污水好氧生化处理、城市生活污水处理、臭氧消毒氧化、纯氧曝气、水产养殖增氧、溶气气浮、气液及液液混合搅拌。

第一节 公司概况

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

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

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

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

公司根据生产实际情况配合 ISO9001 质量管理体系，建立完善的质量管理制度，从原材料到产成品全过程进行严格把控，以确保为客户提供高质量的产品。

公司在销售方面采用直销和网络营销相结合的模式，同时公司每年都参加全国相关行业展示会和交流会，有专业销售人员，负责从市场策划、营销管理、市场调研、市场竞争状况、市场预测分析等，形成了较专业的营销队伍，同时培养了一批专业售后服务人员，定期对设备现场运行状况、产品质量状况进行客观分析，不断提高服务水平，不断改进产品质量，确保用户满意。

公司经过多年的发展与壮大，致力于科技创新发展，走产学研合作路径，与中国人民大学、南开大学、天津大学、中国海洋大学、青岛科技大学、山东大学、青岛理工大学、青岛海洋、中国科学院青岛生物能源与过程研究所等多所大学开展产学研项目合作。公司有独立的研发中心，获省级“丰泰环保专用设备研发中心”称号，有研发人员 11 名，从事新产品研发。先后获得专利成果 70 多项。

凭借雄厚的技术力量，良好的企业信誉，领先的技术水平，可靠的产品质量，卓越的售后服务，企业先后被认定为“国家高新技术企业”、“山东省科技型中小企业”、“威海市科技型创新企业”、威海市及山东省“专精特新”中小企业、山东省“瞪羚”企业、山东省中小企业“研发中心”、威海市“一企一技术”研发中心、获荣成市“重点成长型企业”、荣成市“诚信示范企业”、获山东省装备制造业“优秀新产品项目”奖、获中国

生产力促进中心协会授予“中国好技术”项目。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2024 年 6 月 6 日由山东省工业和信息化厅认定为 2024 年度省级“专精特新”中小企业。（鲁工信创【2024】115 号） 3、2024 年 12 月 17 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202437008179。

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	10,464,938.49	5,749,875.03	82.00%
毛利率%	57.37%	48.15%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	3,751,895.75	335,271.29	1,019.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,779,500.72	292,033.79	1,194.20%
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）	11.72%	0.95%	—
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）	11.80%	0.83%	—
基本每股收益	0.15	0.01	1,428.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,126,253.31	51,340,660.09	3.48%
负债总计	19,182,791.12	21,247,737.73	-9.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,943,462.19	30,092,922.36	12.80%
归属于挂牌公司股东	1.38	1.23	12.80%

的每股净资产			
资产负债率%（母公司）	36.11%	41.39%	—
资产负债率%（合并）	36.11%	41.39%	—
流动比率	2.13	1.82	—
利息保障倍数	15.39	-10.08	—
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	1,681,641.36	-1,478,683.38	213.73%
应收账款周转率	1.02	0.56	—
存货周转率	0.50	0.53	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.48%	7.28%	—
营业收入增长率%	82.00%	-32.24%	—
净利润增长率%	1,019.06%	-46.70%	—

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	8,186,929.55	15.41%	6,512,046.60	12.68%	25.72%
应收票据	1,786,373.00	3.36%	1,298,509.67	2.53%	37.57%
应收账款	6,718,275.78	12.65%	6,657,114.53	12.97%	0.92%
固定资产	6,000,352.31	11.29%	6,413,867.50	12.49%	-6.45%
存货	9,025,035.75	16.99%	8,860,875.43	17.26%	1.85%
无形资产	3,472,480.65	6.54%	3,539,421.09	6.89%	-1.89%
其他流动资产	154,014.41	0.29%	638,186.61	1.24%	75.87%
交易性金融资产	13,059,507.00	24.58%	13,059,507.00	25.44%	0.00%
递延所得税资产	2,402,079.18	4.52%	2,355,035.09	4.59%	2.00%
其他应收款	1,551,143.70	2.92%	1,148,697.20	2.24%	35.04%
应付账款	1,276,198.00	2.40%	1,940,146.66	3.78%	-34.22%
合同负债	99,233.50	0.19%	77,144.25	0.15%	28.63%
短期借款	11,990,000.00	22.57%	12,012,075.00	23.40%	-0.18%
应付职工薪酬	1,026,605.63	1.93%	1,026,605.63	2.00%	0%
其他应付款	45,437.50	0.09%	47,727.56	0.09%	-4.80%
其他流动负债	750,617.00	1.41%	951,556.75	1.85%	-21.12%
一年内到期的非流动负债	3,980,000.00	7.49%	3,984,438.81	7.76%	-0.11%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，应收票据1,786,373.00元，较上年期末增加487,863.33元，增幅37.57%，主要原因是报告期内客户用银行承兑汇票支付部分货款。
- 2、报告期末，其他流动资产154,014.41元，较上年期末减少484,172.20元，减幅75.87%，主要原因是报告期末预缴企业所得税比上年同期减少311,480.80元。
- 3、报告期末，其他应收款1,551,143.70元，较上年期末增加402,446.50元，增幅35.04%，主要原因是报告期内增加银行履约保函保证金445,000.00元。
- 4、报告期末，应付账款1,276,198.00元，较上期末减少663,948.66元，减幅34.22%，主要原因是上年底临时性应付款在今年上半年进行了支付。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,464,938.49	-	5,749,875.03	-	82.00%
营业成本	4,461,237.36	42.63%	2,981,342.97	51.85%	49.64%
毛利率	57.37%	-	48.15%	-	-
销售费用	453,121.59	4.33%	590,004.26	10.26%	-23.20%
管理费用	992,933.36	9.49%	1,010,952.25	17.58%	-1.78%
研发费用	594,831.70	5.68%	752,376.16	13.09%	-20.94%
财务费用	274,234.73	2.62%	252,984.31	4.40%	8.40%
营业利润	4,018,958.76	38.40%	72,334.62	1.26%	5,456.07%
其他收益	788,419.98	7.53%	564,594.16	9.82%	39.64%
营业外支出	69,306.63	0.66%	1,000.00	0.02%	6,830.66%
净利润	3,751,895.75	35.85%	335,271.29	5.83%	1,019.06%
经营活动产生的现金流量净额	1,681,641.36	-	-1,478,683.38	-	213.73%
投资活动产生的现金流量净额	3,241.59	-	0	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000.00	-	5,978,159.72	-	-100.17%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，营业收入 10,464,938.49 元，比上年同期增加 4,715,063.46 元，增幅 82.00%，主要原因是报告期内环保设备销售收入比上年同期增加 3,762,118.53 元。
- 2、报告期末，营业成本 4,461,237.36 元，比上年同期增加 1,479,894.39 元，增幅 49.64%，主要原因是报告期内营业收入增加。

- 3、报告期末，营业利润 4,018,958.76 元，比上年同期增加 3,946,624.14 元，增幅 5,456.07%，主要原因是报告期环保设备订单比上年同期增加。
- 4、报告期末，其他收益 788,419.98 元，比上年同期增加 223,825.82 元，增幅 39.64%，主要原因是报告期内增值税退税比上年同期增加 264,975.82 元。
- 5、报告期末，营业外支出 69,306.63 元，比上年同期增加 68,306.63 元，增幅 6,830.66%，主要原因是报告期内汽车报废损失 53,306.63 元。
- 6、报告期末，净利润 3,751,895.75 元，比上年同期增加 3,416,624.46 元，增幅 1,019.06%，主要原因是报告期期内营业收入增加。
- 7、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 213.73%，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 2,408,703.97 元。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 100.17%，主要原因报告期内偿还银行短期借款 6,000,000.00 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司营业收入规模偏小的风险	2024 年 1-6 月、2025 年 1-6 月公司的营业收入分别为 5,749,875.03 元和 10,464,938.49 元，2025 年比上年同期增加 4,715,063.46 元，公司的总体规模偏小，存在一定的经营风险。
税收优惠	公司符合《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增

	<p>值税优惠政策》（财税【2016】52号）文件要求，享受增值税即征即退的税收优惠政策。2024年1-6月、2025年1-6月公司取得的增值税退税收入分别为506,944.16元和771,919.98元。如不享受福利企业税收优惠政策，报告期内公司的净利润将有所影响，公司存在一定税收依赖风险。</p>
应收账款无法收回的风险	<p>2024年12月31日和2025年6月30日，公司应收账款余额分别为10,069,153.87元和10,351,564.88元，其中两年以上占比分别为36.91%和35.37%，公司应收账款账龄较长，存在应收账款无法收回的风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东，实际控制人为钱国峰、王芳夫妇。钱国峰夫妇持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。尽管公司已建立较为完善的法人治理结构，制定了完善的制度体系，形成股东大会，董事会，监事会相互制衡的有机运作体系，但如公司控股股东，实际控制人利用其控制地位行使表决权等方式，对公司的生产经营决策、人员任用、利润分配等方面进行控制，可能会损害公司及其它股东的利益，公司存在实际控制人不当控制风险。</p>
高级管理人员和技术人员流失的风险	<p>公司从事行业是一个技术密集型行业，对高级技术人才依赖性较高。公司在生产管理、技术研发等方面具有经验丰富、实践水平较高的管理团队和人员。如果公司不能保持和维护吸引人才、培养人才的管理机制，发生人才流失，将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险，也将给公司的技术领先优势带来潜在风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	3,001,228.90	5.65%	借款抵押
总计	-	-	3,001,228.90	5.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司通过资产抵押方式获得银行资金，有助于提高公司的融资能力，满足公司的资金需求，不会影响公司正常生产经营。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,982,500	40.68%	0	9,982,500	40.68%
	其中：控股股东、实际控制人	7,602,500	30.98%	0	7,602,500	30.98%
	董事、监事、高管	4,842,500	19.73%	0	4,842,500	19.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,557,500	59.32%	0	14,557,500	59.32%
	其中：控股股东、实际控制人	13,807,500	56.27%	0	13,807,500	56.27%
	董事、监事、高管	14,557,500	59.32%	0	14,557,500	59.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,540,000	—	0	24,540,000	—
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	钱国峰	18,410,000	0	18,410,000	75.02%	13,807,500	4,602,500	0	0
2	王芳	3,000,000	0	3,000,000	12.22%	0	3,000,000	0	0
3	许水秋	1,000,000	0	1,000,000	4.07%	0	1,000,000	0	0
4	张志武	500,000	0	500,000	2.04%	375,000	125,000	0	0
5	鲁海清	300,000	0	300,000	1.22%	0	300,000	0	0
6	宋文进	290,000	0	290,000	1.18%	225,000	65,000	0	0
7	王爱英	250,000	0	250,000	1.02%	0	250,000	0	0
8	毕文科	150,000	0	150,000	0.61%	0	150,000	0	0
9	刘海庆	100,000	0	100,000	0.41%	75,000	25,000	0	0
10	徐东英	100,000	0	100,000	0.41%	75,000	25,000	0	0

合计	24,100,000	-	24,100,000	98.20%	14,557,500	9,542,500	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

钱国峰与王芳系夫妻关系，其他各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
钱国峰	董事长兼董事会秘书	男	1971年8月	2024年6月28日	2027年6月21日	18,410,000	0	18,410,000	75.02%
张洪京	总经理	男	1971年3月	2024年6月28日	2027年6月21日	0	0	0	0%
宋文进	董事	男	1971年1月	2024年6月28日	2027年6月21日	290,000	0	290,000	1.18%
刘海庆	董事	男	1985年6月	2024年6月28日	2027年6月21日	100,000	0	100,000	0.41%
张志武	董事	男	1986年2月	2024年6月28日	2027年6月21日	500,000	0	500,000	2.04%
王行广	董事	男	1973年6月	2024年6月28日	2027年6月21日	100,000	0	100,000	0.41%
韩囡	监事会主席	女	1990年2月	2024年6月28日	2027年6月21日	0	0	0	0%
张建	监事	男	1977年5月	2024年6月28日	2027年6月21日	0	0	0	0%

波			月	月 28 日	月 21 日				
赵东学	职工代表监事	男	1987 年 11 月	2024 年 6 月 28 日	2027 年 6 月 21 日	0	0	0	0%
钱桂红	财务总监	女	1973 年 1 月	2024 年 6 月 28 日	2027 年 6 月 21 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	11	11
生产人员	38	50
销售人员	2	2
技术人员	15	13
财务人员	4	4
员工总计	70	80

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,186,929.55	6,512,046.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	13,059,507.00	13,059,507.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,786,373.00	1,298,509.67
应收账款	五、4	6,718,275.78	6,657,114.53
应收款项融资			
预付款项	五、5	407,649.32	494,986.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,551,143.70	1,148,697.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	9,025,035.75	8,860,875.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	154,014.41	638,186.61
流动资产合计		40,888,928.51	38,669,923.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	6,000,352.31	6,413,867.50
在建工程	五、10	362,412.66	362,412.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	3,472,480.65	3,539,421.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	2,402,079.18	2,355,035.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,237,324.8	12,670,736.34
资产总计		53,126,253.31	51,340,660.09
流动负债：			
短期借款	五、14	11,990,000.00	12,012,075.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	1,276,198.00	1,940,146.66
预收款项			
合同负债	五、16	99,233.50	77,144.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,026,605.63	1,026,605.63
应交税费	五、18	14,699.49	1,208,043.07
其他应付款	五、19	45,437.50	47,727.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	3,980,000.00	3,984,438.81
其他流动负债	五、21	750,617.00	951,556.75
流动负债合计		19,182,791.12	21,247,737.73
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,182,791.12	21,247,737.73
所有者权益：			
股本	五、22	24,540,000.00	24,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	7,562,554.95	7,562,554.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	1,792,369.51	1,693,725.43
盈余公积	五、25	3,273,058.56	3,273,058.56
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-3,224,520.83	-6,976,416.58
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		33,943,462.19	30,092,922.36
负债和所有者权益总计		53,126,253.31	51,340,660.09

法定代表人：钱国峰 主管会计工作负责人：钱桂红 会计机构负责人：钱桂红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		10,464,938.49	5,749,875.03
其中：营业收入	五、27	10,464,938.49	5,749,875.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,920,772.25	5,677,540.41
其中：营业成本	五、27	4,461,237.36	2,981,342.97

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、28	144,413.51	89,880.46
销售费用	五、29	453,121.59	590,004.26
管理费用	五、30	992,933.36	1,010,952.25
研发费用	五、31	594,831.70	752,376.16
财务费用	五、32	274,234.73	252,984.31
其中：利息费用		274,464.79	254,810.69
利息收入		1,974.66	3,512.07
加：其他收益	五、33	788,419.98	564,594.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-313,627.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,018,958.96	636,928.78
加：营业外收入	五、35	203.06	204.11
减：营业外支出	五、36	69,306.63	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,949,855.39	636,132.89
减：所得税费用	五、37	197,959.64	300,861.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,751,895.75	335,271.29
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）		3,751,895.75	335,271.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,751,895.75	335,271.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,751,895.75	335,271.29
（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）		0.15	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.01

法定代表人：钱国峰

主管会计工作负责人：钱桂红

会计机构负责人：钱桂红

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,670,098.13	5,261,394.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	38(1)	790,597.66	570,310.34
经营活动现金流入小计		8,460,695.79	5,831,704.50
购买商品、接受劳务支付的现金		2,335,901.00	3,303,558.83
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		1,703,619.74	1,700,584.93
支付的各项税费		1,086,294.12	765,049.87
支付其他与经营活动有关的现金	38(2)	1,653,239.57	1,541,194.25
经营活动现金流出小计		6,779,054.43	7,310,387.88
经营活动产生的现金流量净额		1,681,641.36	-1,478,683.38
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		3,241.59	
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		3,241.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		3,241.59	
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		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,010,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			11,840.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,010,000.00	21,840.28
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000.00	5,978,159.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,674,882.95	4,499,476.34
加：期初现金及现金等价物余额		6,512,046.60	7,512,995.55
六、期末现金及现金等价物余额		8,186,929.55	12,012,471.89

法定代表人：钱国峰

主管会计工作负责人：钱桂红

会计机构负责人：钱桂红

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

威海丰泰新材料科技股份有限公司
财务报表附注

截止 2025 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况

1、公司概况

中文名称：威海丰泰新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“丰泰新材”）

成立时间：2009年7月2日

注册资本：2,454万元

法定代表人：钱国峰

统一社会信用代码：91371000692001230R

2、公司注册地、地址

公司注册地及地址均位于荣成市龙雨路。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：环境保护专用设备制造

公司主要经营活动为新型高分子材料、环保设备制造、销售及安装；环保技术研究开发与服务；特种辊筒、橡塑制品制造；矿山机械及部件、钻井采油工具及部件、发动机部件、船舶配件的制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、财务报告批准报出日

本财务报表于 2025 年 8 月 27 日经公司董事会审议并批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），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》（2023 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。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

公司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
账龄超过一年的重要应付账款	五、15	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款期末余额的10%以上

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、

评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

（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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、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；购买方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。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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、 控制的判断标准和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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买

日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期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折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，并按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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。本公司对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。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）金融工具减值(不含应收款项)

本公司需确认减值损失的金融工具系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等。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、 应收票据

本公司以预期信用损失为基础，对应收票据按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。单项评估信用风险的应收票据，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收票据，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。对于商业承兑汇票，公司相关票据均由信誉良好的大型国有企业出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况，因此未对商业承兑汇票计提坏账准备。

12、 应收款项

本公司以预期信用损失为基础，对应收账款按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

应收账款确定的组合依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（内部关联方组合）	合并范围内的公司发生的往来款项。除非有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流严重不足等情形，一般不计提坏账准备

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

各组合预期信用损失率列示如下：

组合1（账龄组合）：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	40.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

组合2（内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

13、 存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发

出时按加权平均法计价。

（3） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用五五摊销法摊销；

②包装物采用一次转销法；

14、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，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时，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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

②通过企业合并以外的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。

（2）后续计量及损益确认方法

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的

除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，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，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

15、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

对已计提减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-25	5	4.75-3.80
机器设备	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	4-5	5	23.75-19.00

电子设备	3-5	5	31.67-19.00
------	-----	---	-------------

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

16、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，暂估转为固定资产，并从次月开始计提折旧；待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，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定。

18、 无形资产

(1) 计价方法

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 使用寿命

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	按照土地证年限摊销
专利权	10-20

年度终了时应对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、 长期资产减值

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、油气资产、商誉等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、 合同负债

合同负债，是指已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

21、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的会计政策进行处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的

变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，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）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、 收入

（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或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。具体确认原则：①不需要安装的产品：以产品发出，购买方在确认接收后作为收入确认时点；②需要安装的产品：以产品发出并经安装调试完成，购买方确认后作为收入确认时点。

24、 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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）政府补助确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

（3）政府补助的会计处理

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

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

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》（财会【2023】21号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容自2024年1月1日起施行。根据相关要求，本公司对会计政策予以相应变更，本次会计政策变更对公司总资产、负债总额、净资产及净利润等财务指标不会产生重大影响。

财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会【2024】24号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容自印发之日起施行。根据相关要求，本公司对会计政策予以相应变更，本次会计政策变更对公司总资产、负债总额、净资产及净利润等财务指标不会产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市建设维护税	实缴增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

（1）企业所得税税收优惠政策

2024 年 12 月，本公司通过山东省 2024 年认定报备的高新技术企业第一批补充备案名单，被认定为高新技术企业，证书编号：GR202437008179，此项认定自 2024 年 12 月 7 日有效，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，高新技术企业自被认定起有效期内享受高新技术企业所得税 15% 的税收优惠政策。

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

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2023]7 号）等规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；本公司发生的研究开发费用按 100% 加计扣除。

（2）增值税税收优惠政策

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

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2025 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2025 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2025 年 1-6 月，上期指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,681.83	10,822.10
银行存款	5,118,306.36	5,934,283.14

其他货币资金	3,066,941.36	566,941.36
合 计	8,186,929.55	6,512,046.60

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	13,059,507.00	13,059,507.00
其中：		
权益工具投资	13,059,507.00	13,059,507.00
合 计	13,059,507.00	13,059,507.00

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,786,373.00	1,171,509.67
商业承兑汇票	-	127,000.00
合计	1,786,373.00	1,298,509.67

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,008,045.00	750,331.64
合 计	1,008,045.00	750,331.64

(4) 本期无实际核销的应收票据情况。

4、 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,351,564.88	100	3,633,289.10	35.10%	6,718,275.78
合 计	10,351,564.88	100	3,633,289.10	35.10%	6,718,275.78

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,069,153.87	100.00	3,412,039.34	33.89	6,657,114.53
合 计	10,069,153.87	100.00	3,412,039.34	33.89	6,657,114.53

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,899,046.61	170,349.08	5.00	3,876,432.50	193,821.63	5.00
1 至 2 年	3,791,649.90	379,164.99	10.00	2,476,076.00	247,607.60	10.00
2 至 3 年	117,823.00	23,564.60	20.00	845,791.57	169,158.31	20.00
3 至 4 年	730,291.57	292,116.63	40.00	93,420.00	37,368.00	40.00
4 至 5 年	89,320.00	44,660.00	50.00	26,700.00	13,350.00	50.00
5 年以上	2,723,433.80	2,723,433.80	10.00	2,750,733.80	2,750,733.80	100.00
合 计	10,351,564.88	3,633,289.10	35.10	10,069,153.87	3,412,039.34	33.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提或转回	其他	转销	其他	
坏账准备	3,412,039.34	221,249.76	-	-	-	3,633,289.10
合 计	3,412,039.34	221,249.76	-	-	-	3,633,289.10

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
尚川(北京)水务有限公司	非关联方	2,121,600.00	20.50	2,121,600.00
艾法史密斯机械(青岛)有限公司	非关联方	2,040,651.05	19.71	102,032.55
上海自来水投资建设有限公司	非关联方	933,500.00	9.02	93,350.00
山东亿嘉水产食品有限公司	非关联方	530,000.00	5.12	212,000.00

山东齐旭星环保科技有限公司	非关联方	526,000.00	5.08	26,300.00
合计	/	6,151,751.05	59.43	2,555,282.55

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	252,864.32	62.03	489,502.71	98.89
1 至 2 年	153,860.00	37.74	2,000.00	0.40
2 至 3 年			3,484.00	0.71
3 至 4 年	925.00	0.23		
合 计	407,649.32	100	494,986.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 343,045.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 84.15%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,551,143.70	1,148,697.20
合 计	1,551,143.70	1,148,697.20

6.1其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,292,550.00	1,847,550.00
其他	90,000.00	40,176.00
合 计	2,382,550.00	1,887,726.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,382,550.00	100.00	831,406.30	34.90	1,551,143.70
其中：账龄组合	2,292,550.00	96.22	831,406.30	36.26	1,461,143.70
内部关联方组合	90,000.00	3.78	-	-	90,000.00
合 计	2,382,550.00	100.00	831,406.30	34.90	1,551,143.70

(续上表)

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,887,726.00	100.00	739,028.80	39.15	1,148,697.20
其中：账龄组合	1,847,726.00	97.88	739,028.80	40.00	1,108,697.20
内部关联方组合	40,000.00	2.12	-	-	40,000.00
合 计	1,887,726.00	100.00	739,028.80	39.15	1,148,697.20

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	445,000.00	8.8	0.00	176.00	8.80	5.00
2-3 年				-	-	-
3-4 年				1,847,550.00	739,020.00	40.00
4-5 年	1,847,550.00	831,397.50	45.00			
合 计	2,292,550.00	831,406.30	36.26	1,847,726.00	739,028.80	40.00

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	739,028.80	-	-	739,028.80

2025年1月1日余额在本年				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	92,377.50	-	-	92,377.50
本年转回	-	-	-	-
2025年6月30日余额	831,406.30	-	-	831,406.30

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
荣成市财政局	土地保证金	1,847,550.00	77.55	831,397.50
合 计	/	1,847,550.00	77.55	831,397.50

7、 存货

(1) 存货分类列示

类 别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,410,378.40	-	2,410,378.40	3,317,664.82	-	3,317,664.82
在产品	5,913,001.36	-	5,913,001.36	4,576,466.40	-	4,576,466.40
库存商品	701,655.99	-	701,655.99	966,744.21	-	966,744.21
合 计	9,025,035.75	-	9,025,035.75	8,860,875.43	-	8,860,875.43

(2) 本报告期内未发生存货跌价情况。

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	154,014.41	326,705.81
期末预缴税额	0	311,480.80
合 计	154,014.41	638,186.61

9、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

固定资产	6,000,352.31	6,413,867.50
固定资产清理	-	-
合 计	6,000,352.31	6,413,867.50

9.1 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	电子设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,399,483.74	9,959,499.00	1,677,021.71	312,552.96	19,348,557.41
2. 本期增加金额			-	-	
(1) 购置			-	-	
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		-	89,358.57	-	89,358.57
(1) 转入在建工程		-	-	-	
4. 期末余额	7,399,483.74	9,959,499.00	1,587,663.14	312,552.96	19,259,198.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,819,773.98	8,297,632.58	1,536,798.40	280,484.95	12,934,689.91
2. 本期增加金额	175,599.66	168,886.96	8,207.50	4,323.42	357,017.54
(1) 计提	175,599.66	168,886.96	8,207.50	4,323.42	357,017.54
3. 本期减少金额		-	32,860.92	-	32,860.92
(1) 转入在建工程		-	-	-	
4. 期末余额	2,995,373.64	8,466,519.54	1,512,144.98	284,808.37	13,258,846.53
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末余额	4,404,110.10	1,492,979.46	75,518.16	27,744.59	6,000,352.31
2. 期初余额	4,579,709.76	1,661,866.42	140,223.31	32,068.01	6,413,867.50

(2) 至报告期末，公司无用于抵押的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,715,603.18	正在办理中
合 计	3,715,603.18	/

10、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	362,412.66	362,412.66
工程物资	-	-
合 计	362,412.66	362,412.66

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,803,602.05	1,052,036.23	4,855,638.28
2. 本期增加金额	38,036.04	28,904.40	66,940.44
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	3,841,638.09	1,080,940.63	4,922,578.72
二、累计摊销			
1. 期初余额	802,373.15	513,844.04	1,316,217.19
2. 本期增加金额	76,072.19	57,808.69	133,880.88
(1) 计提	76,072.19	57,808.69	133,880.88
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	878,445.34	571,652.73	1,450,098.07
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-

4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末余额	2,963,192.75	509,287.90	3,472,480.65
2. 期初余额	3,001,228.90	538,192.19	3,539,421.09

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,464,695.40	669,704.31	4,151,068.14	622,660.22
交易性金融资产公允价值变动	3,872,021.53	580,803.23	3,872,021.53	580,803.23
可抵扣亏损	7,435,808.11	1,115,371.22	7,435,808.11	1,115,371.22
专项储备	241,336.09	36,200.42	241,336.09	36,200.42
合 计	16,013,861.13	2,402,079.18	15,700,233.87	2,355,035.09

13、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值		期初账面价值		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值		
无形资产	3,803,602.05	3,001,228.90	3,803,602.05	3,001,228.90	抵押	综合授信抵押
合 计	4,100,603.30	3,298,230.15	4,100,603.30	3,298,230.15	/	/

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		-
保证借款	6,000,000.00	6,005,383.33
抵押借款	5,990,000.00	6,006,691.67
合 计	11,990,000.00	12,012,075.00

(2) 短期借款分类的说明

①质押借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位/保证人
------	------	------	------	----------

威海丰泰新材料科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司荣成支行	2024.12.20 至 2025.12.16	6,000,000.00	ZL201910834256.5、 ZL201911009115.6 号专利、钱国峰、王芳
合 计	/	/	6,000,000.00	/

②抵押借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/担保人
威海丰泰新材料科技股份有限公司	山东荣成农村商业银行股份有限公司	2025.2.27 至 2026.2.26	5,990,000.00	土地使用权（证号20291）、钱国峰
合 计	/	/	5,990,000.00	/

15、 应付账款

（1）按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	1,178,965.20	1,838,757.86
费用款	97,232.80	101,388.80
合 计	1,276,198.00	1,940,146.66

（2）应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	687,513.48	53.87	1,209,226.55	62.33
1 至 2 年	261,058.52	20.46	192,385.36	9.92
2 至 3 年	90,321.30	7.08	211,713.10	10.91
3 年以上	237,304.70	18.59	326,821.65	16.84
合 计	1,276,198.00	100	1,940,146.66	100.00

（3）期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

16、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	99,233.50	77,144.25
合 计	99,233.50	77,144.25

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,026,605.63	2,230,895.00	2,230,895.00	1,026,605.63
二、离职后福利-设定提存计划	-			-
合 计	1,026,605.63	2,230,895.00	2,230,895.00	1,026,605.63

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,068,734.00	2,068,734.00	-
2、职工福利费	-	162,161.00	162,161.00	-
3、社会保险金	-			-
其中：医疗保险费及生育保险费	-			-
工伤保险	-			-
4、住房公积金				
5、工会经费	538,788.23			538,788.23
6、职工教育经费	487,817.40	-	-	487,817.40
合 计	1,026,605.63			1,026,605.63

18、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-25,881.07	1,051,896.81
企业所得税	-	-
城市维护建设税	8,969.33	73,632.78
教育费附加	3,844.00	31,556.90
地方教育费附加	2,562.67	21,037.94
水利建设基金		3,227.27
土地使用税		-
房产税	22,832.16	22,832.16
印花税	2,052.45	1,568.85
个人所得税	319.95	2,290.36

合 计	14,699.49	1,208,043.07
-----	-----------	--------------

19、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	45,437.50	47,727.56
合 计	45,437.50	47,727.56

19.1其他应付款

(1) 按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
其他	45,437.50	47,727.56
合 计	45,437.50	47,727.56

(2) 其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	45,437.50	100.00	47,727.56	100.00
合 计	45,437.50	100.00	47,727.56	100.00

(3) 期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,980,000.00	3,984,438.81
合 计	3,980,000.00	3,984,438.81

21、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		10,028.75
未终止确认应收票据	750,617.00	941,528.00
合 计	750,617.00	951,556.75

22、股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,540,000.00	-	-	-	-	-	24,540,000.00

23、资本公积

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

24、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,693,725.43	155,464.87	56,820.79	1,792,369.51
合计	1,693,725.43	155,464.87	56,820.79	1,792,369.51

25、盈余公积

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

26、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,976,416.58	-1,832,529.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,976,416.58	-1,832,529.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,751,895.75	335,271.29
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转增股本	-	-
其他	-	-

期末未分配利润	-3,224,520.83	-1,497,258.50
---------	---------------	---------------

27、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,464,938.49	5,749,875.03
其他业务收入	-	-
营业收入	10,464,938.49	5,749,875.03
主营业务成本	4,461,237.36	2,981,342.97
其他业务成本	-	-
营业成本	4,461,237.36	2,981,342.97

(2) 主营业务按产品类别划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
胶辊	2,124,680.69	1,143,334.42	1,350,574.30	840,319.41
胶垫、筒	1,635,981.33	567,532.76	1,457,142.79	558,602.91
环保机械	6,704,276.47	2,750,370.18	2,942,157.94	1,582,420.65
合 计	10,464,938.49	4,461,237.36	5,749,875.03	2,981,342.97

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,593.64	24,786.52
教育费附加	23,397.27	10,622.80
地方教育费附加	15,598.19	7,081.86
房产税	45,664.32	45,664.32
印花税	5,160.09	1,724.96
合 计	144,413.51	89,880.46

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	106,009.00	117,465.42

办公及差旅费	302,623.81	375,622.33
业务宣传费	44,488.78	96,916.51
合 计	453,121.59	590,004.26

30、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	334,445.00	386,751.52
办公及差旅费	125,649.91	79,196.96
折旧及摊销	161,641.68	166,606.46
安全生产费	155,464.87	178,802.73
中介服务费	149,610.00	161,338.80
其他	66,121.90	38,255.78
合 计	992,933.36	1,010,952.25

31、 研发费用

(1) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	594,831.70	752,376.16

(2) 研发费用按成本项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	448,669.71	450,458.38
直接投入	109,931.54	211,174.59
折旧及摊销	36,230.45	43,573.38
其他费用	-	47,169.81
合 计	594,831.70	752,376.16

32、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	274,464.79	254,810.69
减：利息收入	1,974.66	3,512.07

汇兑损益	-	-
手续费及其他	1,744.60	1,685.69
合 计	274,234.73	252,984.31

33、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	16,500.00	57,650.00
增值税退税	771,919.98	506,944.16
合 计	788,419.98	564,594.16

34、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值准备	221,249.76	-
其他应收款减值准备	92,377.50	-
合 计	313,627.26	

35、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	203.06	204.11
合 计	203.06	204.11

36、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	53,306.63	-
其中：固定资产报废损失	-	-
其他	16,000.00	1,000.00
合 计	69,306.63	1,000.00

37、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	197,959.64	312,568.25
递延所得税费用	-	-11,706.65
合 计	197,959.64	300,861.60

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	772, 123. 00	509, 148. 27
除税费返还外的其他政府补助收入	16, 500. 00	57, 650. 00
利息收入	1, 974. 66	3, 512. 07
合 计	790, 597. 66	570, 310. 34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项		
管理费用、研发费用及销售费用	1, 651, 494. 97	1, 540, 194. 25
手续费	1, 744. 60	1, 000. 00
其他		
合 计	1, 653, 239. 57	1, 541, 194. 25

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3, 751, 895. 75	335, 271. 29
加: 资产减值损失 (收益以 “-” 号填列)		
固定资产折旧	357, 017. 54	223, 326. 81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	133, 880. 88	
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)	274, 234. 73	252, 984. 31
投资损失 (收益以 “-” 号填列)		

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-47,044.09	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-164,160.32	-1,910,090.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-786,690.08	1,644,848.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,837,493.05	-2,025,024.30
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,681,641.36	-1,478,683.38
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	8,186,929.55	12,012,471.89
减：现金的期初余额	6,512,046.60	7,512,995.55
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额		4,499,476.34

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	8,186,929.55	12,012,471.89
其中：库存现金	1,681.83	7,056.95
可随时用于支付的银行存款	8,185,247.72	12,005,414.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

三、期末现金及现金等价物余额	8,186,929.55	12,012,471.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

六、 金融工具的风险

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

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

（一）信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的季度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）其他价格风险

本公司持有上市公司的权益投资，存在权益工具价格变动的风险。公司主要通过设定投资额度上限、分散投资等方式控制风险，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

（三）流动性风险

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

七、 关联方及关联交易

1、 本企业的控股股东情况

控股股东	持股数量（股）	持股比例（%）
钱国峰	18,410,000.00	75.02

2、 本企业合营和联营企业情况

报告期内公司无合营企业和联营企业。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王 芳	实际控制人的配偶
宋文进	董事
张志武	董事
刘海庆	董事
王行广	董事
韩 囡	监事
赵东学	监事
张建波	监事
钱桂红	财务总监

4、 关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱国峰	12,000,000.00	2023.9.11	2026.9.10	否
钱国峰	6,000,000.00	2024.12.20	2025.12.16	否
王芳	6,000,000.00	2024.12.20	2025.12.16	否
合 计	24,000,000.00	/	/	/

5、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	334,445.00	370,433.00

八、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-53,306.63	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	16,500.00	57,650.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
合 计	-36,806.63	57,650.00
减：所得税影响额	-9,201.66	14,412.50
少数股东权益影响额	-	-
非经常性损益影响净额	-27,604.97	43,237.50

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.72%	0.15	0.15

扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.80%	0.15	0.15
-----------------------------	--------	------	------

威海丰泰新材料科技股份有限公司

二〇二五年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-53,306.63
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	16,500.00
非经常性损益合计	-36,806.63
减：所得税影响数	-9,201.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-27,604.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用