

证券代码：839381

证券简称：海鹰科技

主办券商：中泰证券

山东海鹰塑胶科技股份有限公司 关于前期会计差错更正后的 2023 年度、2024 年度财务报表和附注

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

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		5,577,002.65	6,274,998.83	11,858,817.10
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			372.97	
衍生金融资产				
应收票据		21,803,779.65	577,246.07	981,800.00
应收账款		9,847,430.05	14,196,373.38	12,024,482.74
应收款项融资		493,842.41	107,673.60	29,536.00
预付款项		1,274,841.58	3,179,418.73	5,822,736.32
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款		312,583.47	392,606.97	420,833.26
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		23,179,353.78	17,144,551.91	25,474,826.64
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		225,414.93	283,828.56	1,514,355.74
流动资产合计		62,714,248.52	42,157,071.02	58,127,387.80
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		17,967,119.96	20,435,276.25	21,624,957.71
在建工程				234,125.40
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			101,902.86	254,757.16
无形资产		2,826,078.71	2,916,860.99	3,007,643.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		270,971.27	214,495.96	116,268.30
其他非流动资产				
非流动资产合计		21,064,169.94	23,668,536.06	25,237,751.84
资产总计		83,778,418.46	65,825,607.08	83,365,139.64
流动负债：				
短期借款		12,195,953.40	6,050,000.00	
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		20,269,249.33	10,000,000.00	23,425,516.30
应付账款		15,891,422.69	18,353,038.60	16,674,653.99
预收款项				
合同负债		929,100.21	5,788,102.69	14,395,785.96
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		506,221.33	301,982.30	588,144.09
应交税费		1,314,447.99	847,355.57	1,058,729.74
其他应付款				100,000.00
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				145,818.26
其他流动负债		10,034,671.41	652,650.42	1,871,452.17
流动负债合计		61,141,066.36	41,993,129.58	58,260,100.51
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		61,141,066.36	41,993,129.58	58,260,100.51
所有者权益（或股东权益）：				
股本		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		105,203.34	105,203.34	105,203.34
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,350,439.87	1,350,439.87	1,305,950.62
一般风险准备				
未分配利润		1,181,708.89	2,376,834.29	3,693,885.17

归属于母公司所有者权益权益（或股东权益）合计		22,637,352.10	23,832,477.50	25,105,039.13
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		22,637,352.10	23,832,477.50	25,105,039.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		83,778,418.46	65,825,607.08	83,365,139.64

法定代表人：张召铎
刘向春

主管会计工作负责人：扈希庆

会计机构负责人：

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		4,404,583.57	3,482,143.60	11,837,902.42
交易性金融资产			372.97	
衍生金融资产				
应收票据		21,463,779.65	577,246.07	981,800.00
应收账款		9,847,430.05	14,196,373.38	9,752,180.14
应收款项融资		493,842.41	107,673.60	29,536.00
预付款项		82,041.58	101,294.17	1,151,776.32
其他应收款		309,194.37	389,355.39	420,833.26
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		23,085,236.31	16,133,578.47	25,474,826.64
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		225,414.93	276,926.29	1,514,355.74
流动资产合计		59,911,522.87	35,264,963.94	51,163,210.52
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资		800,000.00	800,000.00	800,000.00

其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		17,967,119.96	20,435,276.25	21,624,957.71
在建工程				234,125.40
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			101,902.86	254,757.16
无形资产		2,826,078.71	2,916,860.99	3,007,643.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		270,971.27	214,495.96	114,511.36
其他非流动资产				
非流动资产合计		21,864,169.94	24,468,536.06	26,035,994.90
资产总计		81,775,692.81	59,733,500.00	77,199,205.42
流动负债：				
短期借款		7,095,953.40	2,550,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		20,269,249.33	10,000,000.00	23,425,516.30
应付账款		16,103,246.69	18,565,470.60	18,383,425.99
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬		479,776.55	242,525.77	588,144.09
应交税费		1,278,277.93	829,858.98	995,521.62
其他应付款		5,250,000.00	3,500,000.00	100,000.00
其中：应付利息				
应付股利				
合同负债		190,631.18	1,205,415.96	8,161,366.49
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				145,818.26
其他流动负债		9,938,670.44	56,901.15	1,060,977.64
流动负债合计		60,605,805.52	36,950,172.46	52,860,770.39
非流动负债：				
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		60,605,805.52	36,950,172.46	52,860,770.39
所有者权益（或股东权益）：				
股本		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		105,203.34	105,203.34	105,203.34
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,350,439.87	1,350,439.87	1,305,950.62
一般风险准备				
未分配利润		-285,755.92	1,327,684.33	2,927,281.07
所有者权益（或股东权益）合计		21,169,887.29	22,783,327.54	24,338,435.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,775,692.81	59,733,500.00	77,199,205.42

合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年	2022年
一、营业总收入		100,878,301.88	129,567,172.39	197,120,811.36
其中：营业收入		100,878,301.88	129,567,172.39	197,120,811.36
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		100,170,542.40	129,160,334.27	194,607,542.04
其中：营业成本		92,793,459.61	121,389,354.37	186,894,513.07
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		822,066.88	819,539.36	755,290.87
销售费用		1,467,949.05	2,256,101.73	2,062,566.41
管理费用		4,796,099.30	4,713,056.12	5,099,099.27
研发费用				
财务费用		290,967.56	-17,717.31	-203,927.58
其中：利息费用		316,975.89	180,659.73	48,644.45
利息收入		50,623.36	239,256.09	296,897.01
加：其他收益		15,244.13	16,628.47	23,089.19
投资收益（损失以“-”号填列）		-18,128.30	-63,930.23	-92,693.88
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）		106,145.24	-95,535.58	-137,131.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-332,046.49	-234,125.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,459.38		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		474,514.68	29,875.38	2,306,533.46
加：营业外收入			0.81	0.65
减：营业外支出		40,000.00	24,677.67	3,524.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		434,514.68	5,198.52	2,303,009.42
减：所得税费用		129,640.08	-722,239.85	495,352.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		304,874.60	727,438.37	1,807,656.61

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）		304,874.60	727,438.37	1,807,656.61
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）		304,874.60	727,438.37	1,807,656.61
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		304,874.60	727,438.37	1,807,656.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		304,874.60	727,438.37	1,807,656.61
（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）		0.02	0.04	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.04	0.10

法定代表人：张召铎
刘向春

主管会计工作负责人：扈希庆

会计机构负责人：

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年	2022年
一、营业收入		99,266,464.19	128,632,773.04	196,391,774.18
减：营业成本		92,588,047.76	121,021,284.30	187,071,890.18
税金及附加		747,330.82	794,500.63	729,977.77
销售费用		1,317,979.02	2,256,101.73	2,062,566.41
管理费用		4,243,610.94	4,524,534.68	5,070,081.10
研发费用				
财务费用		103,440.85	-143,711.52	-199,229.07
其中：利息费用		111,728.30	49,676.40	48,644.45
利息收入		46,353.76	233,291.79	291,282.50
加：其他收益		15,244.13	16,628.47	23,089.19
投资收益（损失以“-”号填列）		-18,128.30	-63,930.23	-92,693.88
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）		106,145.24	-165,812.98	-66,853.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-332,046.49	-234,125.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,459.38		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,810.00	-267,176.92	1,520,029.33
加：营业外收入			0.81	0.65
减：营业外支出		40,000.00	24,677.67	3,524.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,190.00	-291,853.78	1,516,505.29
减：所得税费用		106,250.25	-736,746.29	475,452.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-113,440.25	444,892.51	1,041,052.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				

6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		-113,440.25	444,892.51	1,041,052.51
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		107,538,320.69	131,259,463.68	320,943,672.87
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			112.50	193,343.04
收到其他与经营活动有关的现金		153,054,908.74	149,776,605.76	451,266.47
经营活动现金流入小计		260,593,229.43	281,036,181.94	321,588,282.38
购买商品、接受劳务支付的现金		94,082,999.55	118,867,420.48	311,530,058.41
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				

支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	7,486,723.63	8,941,419.53	9,099,832.84	
支付的各项税费	2,159,567.18	2,010,076.46	1,343,492.63	
支付其他与经营活动有关的现金	157,112,155.78	150,704,270.04	1,808,161.88	
经营活动现金流出小计	260,841,446.14	280,523,186.51	323,781,545.76	
经营活动产生的现金流量净额	-248,216.71	512,995.43	-2,193,263.38	
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			15,837.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00	
投资活动现金流入小计	12,000.00		2,015,837.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,200.00	1,085,395.82	969,058.04	
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			2,000,000.00	
投资活动现金流出小计	157,200.00	1,085,395.82	2,969,058.04	
投资活动产生的现金流量净额	-145,200.00	-1,085,395.82	-953,220.68	
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		11,900,000.00	12,050,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		3,600,000.00	2,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,500,000.00	14,050,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	6,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,798,144.01	2,180,659.73	48,644.45
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		3,600,000.00	2,168,000.00	5,168,000.00
筹资活动现金流出小计		15,198,144.01	10,348,659.73	15,216,644.45
筹资活动产生的现金流量净额		301,855.99	3,701,340.27	-216,644.45
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		-91,560.72	3,128,939.88	-3,363,128.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,274,998.83	146,058.95	3,509,187.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,183,438.11	3,274,998.83	146,058.95

法定代表人：张召铎
向春

主管会计工作负责人：扈希庆

会计机构负责人：刘

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		105,926,483.00	130,425,064.33	204,372,375.90
收到的税费返还				193,343.04
收到其他与经营活动有关的现金		137,064.53	249,921.07	314,372.34
经营活动现金流入小计		106,063,547.53	130,674,985.40	204,880,091.28
购买商品、接受劳务支付的现金		95,070,090.75	118,917,420.48	194,297,364.98
支付给职工以及为职工支		6,839,511.68	8,866,773.55	9,099,832.84

付的现金				
支付的各项税费		1,892,429.47	1,846,109.74	1,243,633.26
支付其他与经营活动有关的现金		1,226,084.87	3,384,610.08	1,653,438.26
经营活动现金流出小计		105,028,116.77	133,014,913.85	206,294,269.34
经营活动产生的现金流量净额		1,035,430.76	-2,339,928.45	-1,414,178.06
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				15,837.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				2,000,000.00
投资活动现金流入小计		12,000.00		2,015,837.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,200.00	1,085,395.82	969,058.04
投资支付的现金				800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				2,000,000.00
投资活动现金流出小计		157,200.00	1,085,395.82	3,769,058.04
投资活动产生的现金流量净额		-145,200.00	-1,085,395.82	-1,753,220.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		5,800,000.00	5,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		6,050,000.00	9,600,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,850,000.00	15,100,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,611,355.33	2,049,676.40	48,644.45
支付其他与筹资活动有关的现金		4,300,000.00	6,268,000.00	5,168,000.00
筹资活动现金流出小计		11,211,355.33	11,317,676.40	15,216,644.45

筹资活动产生的现金流量净额		638,644.67	3,782,323.60	-216,644.45
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		1,528,875.43	356,999.33	-3,384,043.19
加：期初现金及现金等价物余额		482,143.60	125,144.27	3,509,187.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,011,019.03	482,143.60	125,144.27

四、本期末余额	20,000,000.00				105,203.34				1,305,950.62		3,693,885.17		25,105,039.13
---------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：张召铎

主管会计工作负责人：扈希庆

会计机构负责人：刘向春

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				105,203.34				1,350,439.87		1,327,684.32	22,783,327.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				105,203.34				1,350,439.87		1,327,684.32	22,783,327.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								12,901.81			-	-1,613,440.25
（一）综合收益总额											-113,440.25	-113,440.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								12,901.81			-	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积								12,901.81			-12,901.81	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
											1,500,000.00	1,500,000.00

四、本年期末余额	20,000,000.00				105,203.34				1,305,950.62		2,927,281.07	24,338,435.03
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

(二) 更正后的财务报表附注

山东海鹰塑胶科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,011.78	1,857.29
银行存款	3,182,426.33	3,273,141.54
其他货币资金	2,393,564.54	3,000,000.00
合 计	5,577,002.65	6,274,998.83
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放在境外且资金 汇回受到限制的款项		

注：公司期末其他货币资金均为银行承兑汇票保证金，编制现金流量表时已将未到期金额从现金及现金等价物余额中扣除。公司报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		372.97
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计		372.97
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	21,803,779.65	577,246.07
商业承兑汇票		
小 计	21,803,779.65	577,246.07
减：坏账准备		
合 计	21,803,779.65	577,246.07

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,876,076.28
商业承兑汇票	
合 计	4,876,076.28

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,009,841.79
商业承兑汇票		
合 计		14,009,841.79

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期无坏账准备。

(6) 本期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,426,605.47	14,214,300.77
1 至 2 年	781,803.05	453,890.70
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	111,062.83	111,062.83
小 计	10,319,471.35	14,779,254.30
减：坏账准备	472,041.30	582,880.92
合 计	9,847,430.05	14,196,373.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,319,471.35	100.00	472,041.30	4.57	9,847,430.05
其中：账龄组合	10,319,471.35	100.00	472,041.30	4.57	9,847,430.05
采用不计提坏账准备的组合					
合 计	10,319,471.35	—	472,041.30	—	9,847,430.05

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,779,254.30	100.00	582,880.92	3.94	14,196,373.38
其中：账龄组合	14,779,254.30	100.00	582,880.92	3.94	14,196,373.38
采用不计提坏账准备的组合					
合 计	14,779,254.30	—	582,880.92	—	14,196,373.38

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，采用预期账龄信用风险组合的预期信用的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,426,605.47	282,798.16	3.00
1 至 2 年	781,803.05	78,180.31	10.00
2 至 3 年			30.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	111,062.83	111,062.83	100.00
合 计	10,319,471.35	472,041.30	

(续)

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	14,214,300.77	426,429.02	3.00
1至2年	453,890.70	45,389.07	10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	111,062.83	111,062.83	100.00
合 计	14,779,254.30	582,880.92	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 110,839.62 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,349,701.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 160,491.03 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天津港保税区海汇国际贸易发展有限公司	1,579,800.00	15.31	47,394.00
潍坊坤奇化工有限公司	1,008,196.69	9.77	30,245.90
连云港市工投集团日晒制盐有限公司	975,044.41	9.45	29,251.33
江西椒留香农业发展有限公司	954,500.00	9.25	28,635.00
山东海化集团有限公司	832,160.00	8.06	24,964.80
合 计	5,349,701.10	51.84	160,491.03

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	493,842.41	107,673.60
应收账款		
合 计	493,842.41	107,673.60

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,983,748.26	
商业承兑汇票		
合 计	1,983,748.26	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,274,370.28	99.96	3,175,947.43	99.88
1 至 2 年			3,000.00	0.09
2 至 3 年				
3 至 4 年			471.30	0.01
4 至 5 年	471.30	0.04		
合 计	1,274,841.58	100.00	3,179,418.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,256,727.46 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.58%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
青岛海晶商贸有限公司	691,200.00	54.22
大连申德贸易有限公司	333,300.00	26.14
壶关县金鑫电化有限公司	168,300.00	13.20
国网山东省电力公司潍坊供电公司	47,791.04	3.75
中国石化销售股份有限公司山东潍坊石油分公司	16,136.42	1.27
合 计	1,256,727.46	98.58

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	312,583.47	392,606.97
合 计	312,583.47	392,606.97

其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	223,255.35	139,334.47
1 至 2 年	30,750.00	245,600.00
2 至 3 年	69,250.00	48,650.00
3 至 4 年	35,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	358,255.35	433,584.47
减：坏账准备	45,671.88	40,977.50
合 计	312,583.47	392,606.97

(2)按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	279,062.50	355,000.00
代扣社保及公积金	79,192.85	78,584.47
小 计	358,255.35	433,584.47
减：坏账准备	45,671.88	40,977.50
合 计	312,583.47	392,606.97

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	40,977.50			40,977.50
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额				

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)	
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	4,694.38			4,694.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	45,671.88			45,671.88

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,694.38 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东海化集团有限公司 采办中心	投标保证金	100,000.00	1-2 年, 2-3 年	27.91	23,850.00
社会保险费—个人缴纳	社会保险费	72,818.85	1 年以内	20.33	
金盛海洋科技股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	13.96	1,500.00
福建省莆田盐场有限公司	投标保证金	44,062.50	1 年以内	12.30	1,321.88
山东海化股份有限公司	投标保证金	35,000.00	3-4 年	9.77	17,500.00
合 计	——	301,881.35	——	84.27	44,171.88

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	92,496.38		92,496.38
委托加工物资	761,101.36		761,101.36
库存商品	17,728,913.72		17,728,913.72
原材料	4,928,888.81	332,046.49	4,596,842.32
合 计	23,511,400.27	332,046.49	23,179,353.78

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	57,718.41		57,718.41
生产成本	668,866.01		668,866.01
委托加工物资	761,101.36		761,101.36
库存商品	4,288,022.27		4,288,022.27
原材料	10,357,870.42		10,357,870.42
在途物资	1,010,973.44		1,010,973.44
合 计	17,144,551.91		17,144,551.91

(2) 本期对原材料计提存货跌价准备 332,046.49 元。

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	225,414.93	283,828.56
留抵增值税进项税额		
合 计	225,414.93	283,828.56

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,967,119.96	20,435,276.25
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	17,967,119.96	20,435,276.25

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	31,789,283. 21	28,021,607. 27	2,510,087. 67	995,823.1 9	618,243. 48	63,935,044. 82
2、本期增加金额	40,000.00	55,752.20	146,840.3 8	6,500.00		249,092.58
(1) 购置	40,000.00	55,752.20	146,840.3 8	6,500.00		249,092.58
(2) 在建工程转 入						
3、本期减少金额			301,577.0 0			301,577.00
(1) 处置或报废			301,577.0 0			301,577.00
4、期末余额	31,829,283. 21	28,077,359. 47	2,355,351. 05	1,002,323. 19	618,243. 48	63,882,560. 40
二、累计折旧						
1、年初余额	17,574,006. 09	22,975,162. 82	1,569,194. 62	832,330.7 1	549,074. 33	43,499,768. 57
2、本期增加金额	1,574,688.4 1	762,731.10	298,671.8 0	42,546.27	23,532.4 4	2,702,170.0 2
(1) 计提	1,574,688.4 1	762,731.10	298,671.8 0	42,546.27	23,532.4 4	2,702,170.0 2
3、本期减少金额			286,498.1 5			286,498.15
(1) 处置或报废			286,498.1 5			286,498.15
4、期末余额	19,148,694. 50	23,737,893. 92	1,581,368. 27	874,876.9 8	572,606. 77	45,915,440. 44
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						

(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	12,680,588.71	4,339,465.55	773,982.78	127,446.21	45,636.71	17,967,119.96
2、年初账面价值	14,215,277.12	5,046,444.45	940,893.05	163,492.48	69,169.15	20,435,276.25

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 公司所有的鲁（2016）潍坊市滨海区不动产权第 0001989 号、0002332 号、0002333 号及鲁（2019）潍坊市滨海区不动产权第 0015166 号、鲁（2021）潍坊市寒亭区不动产权第 0056506 号土地账面价值 282.33 万元及房屋建筑物账面价值 1070.16 万元，合计 1352.49 万元在与北京银行股份有限公司潍坊分行签署的《最高额抵押合同》进行了抵押，金额为人民币 2000.00 万元。

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	234,125.40	234,125.40
工程物资		
减：减值准备	234,125.40	234,125.40
合 计		

(1) 在建工程

在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研楼项目	234,125.40	234,125.40		234,125.40	234,125.40	
合 计	234,125.40	234,125.40		234,125.40	234,125.40	

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	458,562.89	458,562.89
2、本年增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
4、年末余额	458,562.89	458,562.89
二、累计折旧		
1、年初余额	356,660.03	356,660.03
2、本年增加金额	101,902.86	101,902.86
(1) 计提	101,902.86	101,902.86
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	458,562.89	458,562.89
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	101,902.86	101,902.86

13、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、年初余额	4,398,089.20	28,205.13	4,426,294.33
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			

项目	土地使用权	专利权	合计
4、期末余额	4,398,089.20	28,205.13	4,426,294.33
二、累计摊销			
1、年初余额	1,486,869.50	22,563.84	1,509,433.34
2、本期增加金额	87,961.80	2,820.48	90,782.28
(1) 计提	87,961.80	2,820.48	90,782.28
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,574,831.30	25,384.32	1,600,215.62
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,823,257.90	2,820.81	2,826,078.71
2、年初账面价值	2,911,219.70	5,641.29	2,916,860.99

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 本期末使用寿命不确定的无形资产。

(3) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

公司所有的鲁（2016）潍坊市滨海区不动产权第 0001989 号、0002332 号、0002333 号及鲁（2019）潍坊市滨海区不动产权第 0015166 号、鲁（2021）潍坊市寒亭区不动产权第 0056506 号土地账面价值 282.33 万元及房屋建筑物账面价值 1070.16 万元，合计 1352.49 万元在与北京银行股份有限公司潍坊分行签署的《最高额抵押合同》进行了抵押，金额为人民币 2000.00 万元。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	517,713.18	129,428.30	623,858.42	155,964.61
资产减值准备	566,171.89	141,542.97	234,125.40	58,531.35
合 计	1,083,885.07	270,971.27	857,983.82	214,495.96

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	6,000,000.00	2,550,000.00
抵质押借款	2,100,000.00	3,500,000.00
已贴现有追索权未终止确认的票据	4,095,953.40	
合 计	12,195,953.40	6,050,000.00

抵质押借款的质押资产类别以及金额，参见本附注五、10（5）。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,269,249.33	10,000,000.00
合 计	20,269,249.33	10,000,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	15,891,422.69	18,353,038.60
合 计	15,891,422.69	18,353,038.60

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	1,049,883.23	6,440,753.11
减：计入其他流动负债（附注五、20）	120,783.02	652,650.42
合 计	929,100.21	5,788,102.69

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	301,982.30	7,090,496.99	6,886,257.96	506,221.33
二、离职后福利-设定提存计划		600,465.67	600,465.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	301,982.30	7,690,962.66	7,486,723.63	506,221.33

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	301,982.30	6,567,828.87	6,363,589.84	506,221.33
2、职工福利费		57,547.05	57,547.05	
3、社会保险费		323,294.07	323,294.07	
其中：医疗保险费		290,508.32	290,508.32	
工伤保险费		32,785.75	32,785.75	
生育保险费				
4、住房公积金		141,528.00	141,528.00	
5、工会经费和职工教育经费		299.00	299.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	301,982.30	7,090,496.99	6,886,257.96	506,221.33

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		575,415.43	575,415.43	
2、失业保险费		25,050.24	25,050.24	
3、企业年金缴费				
合 计		600,465.67	600,465.67	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
应交企业所得税	117,782.86	-144,595.48
应交房产税	176,206.91	176,206.91
应交印花税	25,311.12	96,715.15
应交土地使用税	70,961.42	70,961.42
应交增值税	813,713.12	565,985.19
应交城市维护建设税	63,968.94	46,821.44
应交个人所得税	770.83	1,817.06
教育费附加	27,415.26	20,066.33
地方教育费附加	18,247.49	13,348.20
地方水利建设基金	29.35	29.35
环境保护税	40.69	
合 计	1,314,447.99	847,355.57

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认票据	9,913,888.39	
待转销项税	120,783.02	652,650.42
合 计	10,034,671.41	652,650.42

22、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	20,000,000.00			20,000,000.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00

23、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	105,203.34			105,203.34
合 计	105,203.34			105,203.34

24、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,350,439.87			1,350,439.87
合 计	1,350,439.87			1,350,439.87

25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	2,376,834.29	3,693,885.17

项 目	本 期	上 期
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	2,376,834.29	3,693,885.17
加：本期归属于母公司股东的净利润	304,874.60	727,438.37
减：提取法定盈余公积		44,489.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,500,000.00	2,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,181,708.89	2,376,834.29

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,685,008.08	92,618,771.72	129,466,077.00	121,298,688.25
其他业务	193,293.80	174,687.89	101,095.39	90,666.12
合 计	100,878,301.88	92,793,459.61	129,567,172.39	121,389,354.37

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
盐膜	77,292,852.43	71,477,149.29	101,913,619.27	93,727,997.91
大棚膜	18,434,340.88	17,913,052.55	21,857,081.35	22,712,381.84
粮膜	1,994,551.94	1,765,747.90	2,701,616.33	2,526,569.27
包装膜			1,916,440.35	1,829,240.84
树脂	1,611,837.69	205,411.85	934,399.35	368,070.07
防渗膜	1,351,425.14	1,257,410.13	142,920.35	134,428.32
合计	100,685,008.08	92,618,771.72	129,466,077.00	121,298,688.25

27、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
土地使用税	283,845.68	283,845.68
房产税	269,599.20	269,599.20
印花税	119,362.83	142,320.21

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	84,258.61	68,888.36
教育费附加	36,110.83	29,523.57
地方教育附加	24,073.88	19,682.36
车船使用税	4,744.98	5,679.98
环境保护税	70.87	
合 计	822,066.88	819,539.36

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	1,255,177.73	1,887,814.81
广告宣传费	28,617.59	180,141.57
差旅费	113,472.25	140,271.47
招标费	59,210.36	44,275.68
折旧费	2,130.84	2,088.12
办公费	9,340.28	1,510.08
合 计	1,467,949.05	2,256,101.73

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	2,337,162.63	2,137,937.93
业务招待费	975,072.26	757,332.05
办公费	237,892.27	198,981.40
财产保险	103,427.37	131,941.98
修理费	14,244.12	348,839.68
折旧、摊销	456,401.08	308,487.15
咨询费	281,495.89	117,452.82
安全环保费	42,962.96	57,092.48
服务费	10,490.10	280,039.42
维修保养费	83,660.50	165,284.93
差旅费	78,402.33	74,353.98
检测、鉴定费	15,689.23	
其他	159,198.56	135,312.30
合 计	4,796,099.30	4,713,056.12

30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	316,975.89	180,659.73
减：利息收入	50,623.36	239,256.09
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出等	24,615.03	26,697.31
未确认融资费用		14,181.74
合 计	290,967.56	-17,717.31

31、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	14,064.25	15,607.72	14,064.25
代扣个人所得税手续费返还	1,179.88	1,020.75	1,179.88
合 计	15,244.13	16,628.47	15,244.13

32、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
贴现息	-18,128.30	-64,303.20
理财收益		372.97
合 计	-18,128.30	-63,930.23

33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	110,839.62	-68,666.08
其他应收款坏账损失	-4,694.38	-26,869.50
合 计	106,145.24	-95,535.58

34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-332,046.49	
在建工程减值损失		-234,125.40
合 计	-332,046.49	-234,125.40

35、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	4,459.38		4,459.38
合 计	4,459.38		4,459.38

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		0.81	
合 计		0.81	

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		9,677.67	
其中：固定资产		9,677.67	
无形资产			
对外捐赠支出			
税收滞纳金			
罚款支出	40,000.00	15,000.00	40,000.00
合 计	40,000.00	24,677.67	40,000.00

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	186,115.39	-624,012.19
递延所得税费用	-56,475.31	-98,227.66
合 计	129,640.08	-722,239.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	434,514.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	108,628.67
子公司适用不同税率的影响	-88,340.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,682.09

项 目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,329.74
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	129,640.08

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	50,623.36	239,256.09
其他收益	15,244.13	16,628.47
营业外收入		0.81
往来款	75,466.64	
收到的其他收入	152,913,574.61	149,520,720.39
合 计	153,054,908.74	149,776,605.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
各项费用	2,213,176.07	3,342,112.53
往来款		98,643.21
其他支出	154,898,979.71	147,263,514.30
合 计	157,112,155.78	150,704,270.04

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
张召铎借款	3,600,000.00	2,000,000.00
合 计	3,600,000.00	2,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
张召铎借款	3,600,000.00	2,000,000.00
租赁费		168,000.00
合 计	3,600,000.00	2,168,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	547,332.94	910,642.29
加：资产减值准备	332,046.49	234,125.40
信用减值损失	-106,145.24	95,535.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,804,072.88	2,418,253.91
无形资产摊销	90,782.28	90,782.28
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）	4,459.38	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,677.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	316,975.89	195,103.69
投资损失（收益以“-”号填列）	18,128.30	63,930.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,475.31	-98,227.66
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）	-6,366,848.36	8,330,274.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-272,534.39	10,673,446.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,439,988.43	-22,410,549.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-248,216.71	512,995.43
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	3,183,438.11	3,274,998.83
减：现金的上年年末余额	3,274,998.83	146,058.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-91,560.72	3,128,939.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,183,438.11	3,274,998.83
其中：库存现金	1,011.78	1,857.29
可随时用于支付的银行存款	3,182,426.33	3,273,141.54
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	3,183,438.11	3,274,998.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,050,000.00	11,900,000.00	4,095,953.40	9,850,000.00		12,195,953.40
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
合 计	6,050,000.00	11,900,000.00	4,095,953.40	9,850,000.00		12,195,953.40

六、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
山东海鹰新材料有限公司	1000 万元	潍坊滨 海	潍坊 滨海	批发业	100%		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约；

（2）截止 2024 年 12 月 31 日本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

因此，本公司暂未直接涉及汇率风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（1）本报告期公司利率互换安排如下：本报告期公司无利率互换安排；

（2）截至 2024 年 12 月 31 日止本司带息债务主要为贷款 810 万元；

（3）敏感性分析：

截至 2024 年 12 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点而其他因素保持不变对本公司的净利润影响不大。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要融资来源。2024 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 5213 万元（2023 年 12 月 31 日：人民币 3450 万元）。

（二）套期

公司开展套期业务进行风险管理的，应根据实际情况披露相应风险管理策略和目标、被套期风险的定性和定量信息、被套期项目及相关套期工具之间的经济关系、预期风险管理目标有效实现情况以及相应套期活动对风险敞口的影响。

公司开展符合条件套期业务并应用套期会计的，应按照套期风险类型、套期类别披露与被套期项目以及套期工具相关账面价值、已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整、套期有效性和套期无效部分来源以及套期会计对公司的财务报表相关影响。

公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计的，可结合相关套期业务情况披露未应用套期会计的原因以及对财务报表的影响。

（三）金融资产转移

2024 年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 7,999,163.25 元（上年同期：人民

币 11,990,684.12 元)。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2024 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 4,095,953.40 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 3,299,469.33 元）。

（四）金融资产与金融负债的抵销

无。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
（二）应收款项融资		493,842.41		493,842.41
持续以公允价值计量的资产总额		493,842.41		493,842.41

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是张召铎，持股比例为 69.67%。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
李传营	股东、监事会主席
杜鹏程	董事
戴砚	董事
刘磊	股东
张建军	董事
扈希庆	董事、董事会秘书、财务总监
苏现奎	监事
韩军	职工监事
山东海鹰科技成果转化有限公司	控股股东控制的公司
永源（山东）国际贸易有限公司	控股股东控制的公司
青岛广涵浩业新材料有限公司	控股股东控制的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	质押资产	质押资产到期日	担保是否已经履行完毕
张召铎	4,500,000.00	2023/10/24	个人储蓄存单	2025年6月	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张召铎	3,600,000.00	2024/1/3	2024/6/11	已经归还

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	485,761.01	525,324.59

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,426,605.47	14,214,300.77
1 至 2 年	781,803.05	453,890.70

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	111,062.83	111,062.83
小 计	10,319,471.35	14,779,254.30
减：坏账准备	472,041.30	582,880.92
合 计	9,847,430.05	14,196,373.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,319,471.35	100.00	472,041.30	4.57	9,847,430.05
其中：账龄组合	10,319,471.35	100.00	472,041.30	4.57	9,847,430.05
采用不计提坏账准备的组合					
合 计	10,319,471.35	——	472,041.30	——	9,847,430.05

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,779,254.30	100.00	582,880.92	3.94	14,196,373.38
其中：账龄组合	14,779,254.30	100.00	582,880.92	3.94	14,196,373.38
采用不计提坏账准备的组合					
合 计	14,779,254.30	——	582,880.92	——	14,196,373.38

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,426,605.47	282,798.16	3.00
1 至 2 年	781,803.05	78,180.31	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	111,062.83	111,062.83	100.00
合计	10,319,471.35	472,041.30	

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,214,300.77	426,429.02	3.00
1 至 2 年	453,890.70	45,389.07	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	111,062.83	111,062.83	100.00
合 计	14,779,254.30	582,880.92	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 110,839.62 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,349,701.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 160,491.03 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津港保税区海汇国际贸易发展有限公司	1,579,800.00	15.31	47,394.00
潍坊坤奇化工有限公司	1,008,196.69	9.77	30,245.90

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港市工投集团日晒制盐有限公司	975,044.41	9.45	29,251.33
江西椒留香农业发展有限公司	954,500.00	9.25	28,635.00
山东海化集团有限公司	832,160.00	8.06	24,964.80
合 计	5,349,701.10	51.84	160,491.03

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	309,194.37	389,355.39
合 计	309,194.37	389,355.39

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	219,866.25	136,082.89
1 至 2 年	30,750.00	245,600.00
2 至 3 年	69,250.00	48,650.00
3 至 4 年	35,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	354,866.25	430,332.89
减：坏账准备	45,671.88	40,977.50
合 计	309,194.37	389,355.39

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	279,062.50	355,000.00
代扣社保及公积金	75,803.75	75,332.89
小 计	354,866.25	430,332.89
减：坏账准备	45,671.88	40,977.50
合 计	309,194.37	389,355.39

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)	
上年年末余额	40,977.50			40,977.50
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	4,694.38			4,694.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	45,671.88			45,671.88

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,694.38 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东海化集团有限公司采办中心	投标保证金	100,000.00	1-2 年, 2-3 年	28.18	23,850.00
社会保险费—个人缴纳	社会保险费	70,089.75	1 年以内	19.75	
金盛海洋科技股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	14.09	1,500.00
福建省莆田盐场有限公司	投标保证金	44,062.50	1 年以内	12.42	1,321.88
山东海化股份有限公司	投标保证金	35,000.00	3-4 年	9.86	17,500.00
合计		299,152.25		84.30	44,171.88

⑦无涉及政府补助的应收款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东海鹰新材料有限公司	800,000.00			800,000.00		
合 计	800,000.00			800,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,073,170.39	92,413,359.87	128,531,677.65	120,930,618.18
其他业务	193,293.80	174,687.89	101,095.39	90,666.12
合 计	99,266,464.19	92,588,047.76	128,632,773.04	121,021,284.30

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		372.97
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		

项 目	本期金额	上期金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-18,128.30	-64,303.20
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合 计	-18,128.30	-63,930.23

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、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：	-4,459.38	
2、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：	15,244.13	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益：	-18,128.30	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费：		
5、委托他人投资或管理资产的损益：		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失：		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回：		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益：		
11、非货币性资产交换损益：		
12、债务重组损益：		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等：		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响：		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费：		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益：		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益：		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益：		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益：		
20、受托经营取得的托管费收入：		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-40,000.00	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
扣除所得税前非经常性损益合计	-47,343.55	
减：所得税影响金额	-1,835.89	
扣除所得税后非经常性损益合计	-45,507.66	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-45,507.66	

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	1.33	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.52	0.02	0.02

山东海鹰塑胶科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,857.29	4,603.98
银行存款	3,273,141.54	141,454.97
其他货币资金	3,000,000.00	11,712,758.15
合 计	6,274,998.83	11,858,817.10
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放在境外且资金 汇回受到限制的款项		

注：公司期末其他货币资金均为银行承兑汇票保证金，编制现金流量表时已将未到期金额从现金及现金等价物余额中扣除。公司报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	372.97	
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	372.97	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	577,246.07	981,800.00
商业承兑汇票		
小 计	577,246.07	981,800.00
减：坏账准备		
合 计	577,246.07	981,800.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		50,000.00
商业承兑汇票		
合 计		50,000.00

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期无坏账准备。

(6) 本期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,214,300.77	11,842,431.67
1 至 2 年	453,890.70	574,952.28
2 至 3 年		10,250.80
3 至 4 年		
4 至 5 年		63,457.03
5 年以上	111,062.83	47,605.80
小 计	14,779,254.30	12,538,697.58
减：坏账准备	582,880.92	514,214.84
合 计	14,196,373.38	12,024,482.74

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	14,779,254.30	100.00	582,880.92	3.94	14,196,373.38
其中：账龄组合	14,779,254.30	100.00	582,880.92	3.94	14,196,373.38
采用不计提坏账准备 的组合					
合 计	14,779,254.30	—	582,880.92	—	14,196,373.38

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	12,538,697.58	100.00	514,214.84	4.10	12,024,482.74
其中：账龄组合	12,538,697.58	100.00	514,214.84	4.10	12,024,482.74
采用不计提坏账准备的 组合					
合 计	12,538,697.58	—	514,214.84	—	12,024,482.74

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，采用预期账龄信用风险组合的预期信用的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,214,300.77	426,429.02	3.00
1 至 2 年	453,890.70	45,389.07	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	111,062.83	111,062.83	100.00
合 计	14,779,254.30	582,880.92	

(续)

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,842,431.67	355,272.95	3.00
1 至 2 年	574,952.28	57,495.23	10.00
2 至 3 年	10,250.80	3,075.24	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	63,457.03	50,765.62	80.00
5 年以上	47,605.80	47,605.80	100.00
合 计	12,538,697.58	514,214.84	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,666.08 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,836,035.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 265,081.07 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东海化集团有限公司	3,251,500.00	22.00	97,545.00
天津港保税区海汇国际贸易发展有限公司	2,017,134.16	13.65	60,514.02
东营市茂源盐化有限责任公司	1,452,961.75	9.83	43,588.85

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东澳森建筑工程有限公司	1,146,880.00	7.76	34,406.40
永丰县建丰农业发展有限公司	967,560.00	6.55	29,026.80
合计	8,836,035.91	59.79	265,081.07

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	107,673.60	29,536.00
应收账款		
合计	107,673.60	29,536.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,621,935.17	
商业承兑汇票		
合计	25,621,935.17	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,175,947.43	99.89	5,822,264.82	99.99
1 至 2 年	3,000.00	0.09		
2 至 3 年			471.30	0.01
3 至 4 年	471.30	0.01	0.20	
合计	3,179,418.73	100.00 ^a	5,822,736.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,078,124.56 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.82%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
青岛海湾化学股份有限公司	1,567,008.85	49.29
临沂泓禹塑胶有限公司	1,122,508.00	35.31
山东穗元贸易有限公司	171,790.00	5.4

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
大连申德贸易有限公司	150,000.00	4.72
泰州联成塑胶工业有限公司	66,817.71	2.1
合计	3,078,124.56	96.82

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	392,606.97	420,833.26
合 计	392,606.97	420,833.26

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	139,334.47	385,541.26
1 至 2 年	245,600.00	49,400.00
2 至 3 年	48,650.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	433,584.47	434,941.26
减：坏账准备	40,977.50	14,108.00
合 计	392,606.97	420,833.26

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	355,000.00	355,000.00
代扣社保及公积金	78,584.47	79,941.26
小 计	433,584.47	434,941.26
减：坏账准备	40,977.50	14,108.00
合 计	392,606.97	420,833.26

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	14,108.00			14,108.00
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	26,869.50			26,869.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,977.50			40,977.50

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,869.50 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东海化集团有限公司采办中心	投标保证金	290,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	66.89	29,577.50
社会保险费--个人缴纳	社会保险费	72,841.27	1 年以内	16.80	
山东海化股份有限公司	投标保证金	35,000.00	2-3 年	8.07	10,500.00
大连盐化集团有限公司	投标保证金	30,000.00	1 年以内	6.92	900.00
公积金--个人缴纳	公积金	5,743.20	1 年以内	1.32	
合计	——	433,584.47	——	100.00	40,977.50

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

8、存货**(1) 存货分类**

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	57,718.41		57,718.41
生产成本	668,866.01		668,866.01
委托加工物资	761,101.36		761,101.36
库存商品	4,288,022.27		4,288,022.27
原材料	10,357,870.42		10,357,870.42
在途物资	1,010,973.44		1,010,973.44
合 计	17,144,551.91		17,144,551.91

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	636,450.59		636,450.59
委托加工物资	1,448,326.10		1,448,326.10
原材料	3,787,989.76		3,787,989.76
库存商品	19,602,060.19		19,602,060.19
合 计	25,474,826.64		25,474,826.64

(2) 公司于期末对存货进行全面清查，不存在需计提存货跌价准备的情况。

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	283,828.56	
留抵增值税进项税额		1,514,355.74
合 计	283,828.56	1,514,355.74

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,435,276.25	21,624,957.71
固定资产清理		
减：减值准备		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	20,435,276.25	21,624,957.71

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	31,789,283. 21	27,665,821. 19	1,898,345. 90	958,902. 02	618,243. 48	62,930,595. 80
2、本期增加金额		426,561.94	611,741.7 7	47,092.1 1		1,085,395.8 2
(1) 购置		426,561.94	611,741.7 7	47,092.1 1		1,085,395.8 2
(2) 在建工程转 入						
3、本期减少金额		70,775.86		10,170.9 4		80,946.80
(1) 处置或报废		70,775.86		10,170.9 4		80,946.80
4、期末余额	31,789,283. 21	28,021,607. 27	2,510,087. 67	995,823. 19	618,243. 48	63,935,044. 82
二、累计折旧						
1、年初余额	16,248,310. 94	22,314,461. 02	1,432,935. 20	792,463. 29	517,467. 64	41,305,638. 09
2、本期增加金额	1,325,695.1 5	722,308.54	136,259.4 2	49,529.8 1	31,606.6 9	2,265,399.6 1
(1) 计提	1,325,695.1 5	722,308.54	136,259.4 2	49,529.8 1	31,606.6 9	2,265,399.6 1
3、本期减少金额		61,606.74		9,662.39		71,269.13
(1) 处置或报废		61,606.74		9,662.39		71,269.13
4、期末余额	17,574,006. 09	22,975,162. 82	1,569,194. 62	832,330. 71	549,074. 33	43,499,768. 57
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						

四、账面价值						
1、期末账面价值	14,215,277.12	5,046,444.45	940,893.05	163,492.48	69,169.15	20,435,276.25
2、年初账面价值	15,540,972.27	5,351,360.17	465,410.70	166,438.73	100,775.84	21,624,957.71

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 公司所有的鲁(2016)潍坊市滨海区不动产权第 0001989 号、0002332 号、0002333 号及鲁(2019)潍坊市滨海区不动产权第 0015166 号、鲁(2021)潍坊市寒亭区不动产权第 0056506 号土地账面价值 291.12 万元及房屋建筑物账面价值 1194.84 万元，合计 1485.96 万元在与潍坊银行股份有限公司滨海支行签署的《最高额抵押合同》进行了抵押，金额为人民币 2300.00 万元。

公司所有的鲁(2016)潍坊市滨海区不动产权第 0001989 号、0002332 号、0002333 号及鲁(2019)潍坊市滨海区不动产权第 0015166 号、鲁(2021)潍坊市寒亭区不动产权第 0056506 号土地账面价值 291.12 万元及房屋建筑物账面价值 1194.84 万元，合计 1485.96 万元在与北京银行股份有限公司潍坊分行签署的《最高额抵押合同》进行了抵押，金额为人民币 1000.00 万元。

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	234,125.40	234,125.40
工程物资		
减：减值准备	234,125.40	
合 计		234,125.40

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研楼项目	234,125.40	234,125.40		234,125.40		234,125.40
合 计	234,125.40	234,125.40		234,125.40		234,125.40

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	458,562.89	458,562.89
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	458,562.89	458,562.89
二、累计折旧		
1、年初余额	203,805.73	203,805.73
2、本年增加金额	152,854.30	152,854.30
(1) 计提	152,854.30	152,854.30
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	356,660.03	356,660.03
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	101,902.86	101,902.86
2、年初账面价值	254,757.16	254,757.16

13、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、年初余额	4,398,089.20	28,205.13	4,426,294.33
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	4,398,089.20	28,205.13	4,426,294.33
二、累计摊销			
1、年初余额	1,398,907.70	19,743.36	1,418,651.06
2、本期增加金额	87,961.80	2,820.48	90,782.28
(1) 计提	87,961.80	2,820.48	90,782.28
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	1,486,869.50	22,563.84	1,509,433.34
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,911,219.70	5,641.29	2,916,860.99
2、年初账面价值	2,999,181.50	8,461.77	3,007,643.27

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 本期末使用寿命不确定的无形资产。

(3) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

公司所有的鲁（2016）潍坊市滨海区不动产权第 0001989 号、0002332 号、0002333 号及鲁（2019）潍坊市滨海区不动产权第 0015166 号、鲁（2021）潍坊市寒亭区不动产权第 0056506 号土地账面价值 291.12 万元及房屋建筑物账面价值 1194.84 万元，合计 1485.96 万元在与潍坊银行股份有限公司滨海支行签署的《最高额抵押合同》进行了抵押，金额为人民币 2300.00 万元。

公司所有的鲁（2016）潍坊市滨海区不动产权第 0001989 号、0002332 号、0002333 号及鲁（2019）潍坊市滨海区不动产权第 0015166 号、鲁（2021）潍坊市寒亭区不动产权第 0056506 号土地账面价值 291.12 万元及房屋建筑物账面价值 1194.84 万元，合计 1485.96

万元在与北京银行股份有限公司潍坊分行签署的《最高额抵押合同》进行了抵押，金额为人民币 1000.00 万元。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	623,858.42	155,964.61	528,322.84	116,268.30
资产减值准备	234,125.40	58,531.35		
合 计	857,983.82	214,495.96	528,322.84	116,268.30

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,550,000.00	
质押借款	3,500,000.00	
合 计	6,050,000.00	

质押借款的质押资产类别以及金额，参见本附注九、5（5）。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,000,000.00	23,425,516.30
合 计	10,000,000.00	23,425,516.30

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	18,353,038.60	16,674,653.99
合 计	18,353,038.60	16,674,653.99

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	6,440,753.11	16,267,238.13

项 目	期末余额	上年年末余额
减：计入其他流动负债（附注五、22）	652,650.42	1,871,452.17
合 计	5,788,102.69	14,395,785.96

（2）无账龄超过 1 年的重要合同负债

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	588,144.09	8,051,505.43	8,337,667.22	301,982.30
二、离职后福利-设定提存计划		603,752.31	603,752.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	588,144.09	8,655,257.74	8,941,419.53	301,982.30

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	588,144.09	7,450,029.60	7,736,191.39	301,982.30
2、职工福利费		135,312.30	135,312.30	
3、社会保险费		326,952.43	326,952.43	
其中：医疗保险费		282,168.80	282,168.80	
工伤保险费		44,783.63	44,783.63	
生育保险费				
4、住房公积金		139,159.20	139,159.20	
5、工会经费和职工教育经费		51.9	51.9	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	588,144.09	8,051,505.43	8,337,667.22	301,982.30

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		578,444.80	578,444.80	
2、失业保险费		25,307.51	25,307.51	
3、企业年金缴费				
合 计		603,752.31	603,752.31	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公

司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
应交企业所得税	-144,595.48	378,920.76
应交房产税	176,206.91	176,206.91
应交印花税	96,715.15	14,708.37
应交土地使用税	70,961.42	70,961.42
应交增值税	565,985.19	340,416.83
应交城市维护建设税	46,821.44	42,994.47
应交个人所得税	1,817.06	3,810.64
教育费附加	20,066.33	18,426.20
地方教育费附加	13,348.20	12,254.79
地方水利建设基金	29.35	29.35
合 计	847,355.57	1,058,729.74

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		100,000.00
合 计		100,000.00

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金		100,000.00
合 计		100,000.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	652,650.42	1,871,452.17
合计	652,650.42	1,871,452.17

23、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	20,000,000.00			20,000,000.00

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

24、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	105,203.34			105,203.34
合计	105,203.34			105,203.34

25、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,305,950.62	44,489.25		1,350,439.87
合计	1,305,950.62	44,489.25		1,350,439.87

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,693,885.17	1,990,333.81
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	3,693,885.17	1,990,333.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	727,438.37	1,807,656.61
减：提取法定盈余公积	44,489.25	104,105.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,376,834.29	3,693,885.17

27、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,466,077.00	121,298,688.25	193,162,772.07	182,910,298.88
其他业务	101,095.39	90,666.12	3,958,039.29	3,984,214.19
合计	129,567,172.39	121,389,354.37	197,120,811.36	186,894,513.07

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
盐膜	101,913,619.27	93,727,997.91	152,056,024.93	143,103,089.98
大棚膜	21,857,081.35	22,712,381.84	34,027,547.04	33,188,443.91
粮膜	2,701,616.33	2,526,569.27	5,400,408.03	5,319,720.68
包装膜	1,916,440.35	1,829,240.84	481,748.15	520,728.47
树脂	934,399.35	368,070.07	729,037.18	271,869.74
防渗膜	142,920.35	134,428.32	468,006.74	506,446.10
合计	129,466,077.00	121,298,688.25	193,162,772.07	182,910,298.88

28、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
土地使用税	283,845.68	283,845.68
房产税	269,599.20	269,599.20
印花税	142,320.21	77,015.25
城市维护建设税	68,888.36	71,222.16
教育费附加	29,523.57	30,523.77
地方教育附加	19,682.36	20,319.83
车船使用税	5,679.98	2,764.98
合 计	819,539.36	755,290.87

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	1,887,814.81	1,678,402.85
广告宣传费	180,141.57	229,891.30
差旅费	140,271.47	67,328.85
招标费	44,275.68	82,967.36
折旧费	2,088.12	1,959.84
办公费	1,510.08	1,466.21
业务招待费		550.00
合 计	2,256,101.73	2,062,566.41

30、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	2,137,937.93	1,838,062.85

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	757,332.05	986,457.49
办公费	198,981.40	441,446.71
财产保险	131,941.98	420,560.28
修理费	348,839.68	401,104.00
折旧、摊销	308,487.15	334,253.50
咨询费	117,452.82	252,931.70
安全环保费	57,092.48	136,906.50
服务费	280,039.42	111,266.36
维修保养费	165,284.93	100,662.06
差旅费	74,353.98	74,315.74
检测、鉴定费		1,132.08
其他	135,312.30	
合 计	4,713,056.12	5,099,099.27

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	180,921.95	48,644.45
减：利息收入	239,256.09	296,897.01
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出等	26,435.09	37,069.61
未确认融资费用	14,181.74	7,255.37
合 计	-17,717.31	-203,927.58

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	15,607.72	21,911.72	15,607.72
代扣个人所得税手续费返还	1,020.75	1,177.47	1,020.75
合 计	16,628.47	23,089.19	16,628.47

33、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
贴现息	-64,303.20	-108,219.64
理财收益	372.97	15,525.76
合 计	-63,930.23	-92,693.88

34、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-68,666.08	-172,779.17
其他应收款坏账损失	-26,869.50	35,648.00
合 计	-95,535.58	-137,131.17

35、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
在建工程减值损失	-234,125.40	
合 计	-234,125.40	

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.81	0.65	0.81
合 计	0.81	0.65	0.81

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,677.67	3,524.69	9,677.67
其中：固定资产	9,677.67	3,524.69	9,677.67
无形资产			
对外捐赠支出			
税收滞纳金			
罚款支出	15,000.00		15,000.00
合 计	24,677.67	3,524.69	24,677.67

38、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-624,012.19	513,823.19
递延所得税费用	-98,227.66	-18,470.38
合 计	-722,239.85	495,352.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	5,198.52

项 目	本期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,299.64
子公司适用不同税率的影响	-59,410.46
调整以前期间所得税的影响	-575,693.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,605.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-164,283.63
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-1,756.94
所得税费用	-722,239.85

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	239,256.09	296,897.01
其他收益	16,628.47	23,089.19
营业外收入	0.81	0.65
往来款		131,279.62
收到的其他收入	149,520,720.39	
合 计	149,776,605.76	451,266.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
各项费用	3,342,112.53	1,808,161.88
往来款	98,643.21	
其他支出	147,263,514.30	
合 计	150,704,270.04	1,808,161.88

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财投资收回		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
张召铎借款	2,000,000.00	5,000,000.00
合 计	2,000,000.00	5,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
张召铎借款	2,000,000.00	5,000,000.00
租赁费	168,000.00	168,000.00
合 计	2,168,000.00	5,168,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	910,642.29	2,058,239.11
加：资产减值准备	234,125.40	
信用减值损失	95,535.58	137,131.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,418,253.91	2,924,758.01
无形资产摊销	90,782.28	90,782.28
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)	9,677.67	3,524.69
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	195,103.69	48,644.45
投资损失(收益以“－”号填列)	63,930.23	92,693.88
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-98,227.66	-18,470.38
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)	8,330,274.73	-5,462,586.79
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	10,673,446.35	-4,559,018.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-22,410,549.04	2,491,038.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	512,995.43	-2,193,263.38

补充资料	本期金额	上期金额
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	3,274,998.83	146,058.95
减：现金的上年年末余额	146,058.95	3,509,187.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	3,128,939.88	-3,363,128.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,274,998.83	146,058.95
其中：库存现金	1,857.29	4,603.98
可随时用于支付的银行存款	3,273,141.54	141,454.97
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	3,274,998.83	146,058.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		12,050,000.0		6,000,000.0		6,050,000.0
		0		0		0
长期借款						
应付债券						

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期应付款						
合 计		12,050,000.0		6,000,000.0		6,050,000.0
		0		0		0

六、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
山东海鹰新材料有 限公司	1000 万元	潍坊滨 海	潍坊 滨海	批发业	100%		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约；

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

因此，本公司暂未直接涉及汇率风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本报告期公司利率互换安排如下：本报告期公司无利率互换安排；

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止本司带息债务主要为贷款 600 万元；

(3) 敏感性分析：

截至 2023 年 12 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点而其他因素保持不变对本公司的净利润影响不大。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要融资来源。2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借

款额度为人民币 3450 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3300 万元）。

（二）套期

公司开展套期业务进行风险管理的，应根据实际情况披露相应风险管理策略和目标、被套期风险的定性和定量信息、被套期项目及相关套期工具之间的经济关系、预期风险管理目标有效实现情况以及相应套期活动对风险敞口的影响。

公司开展符合条件套期业务并应用套期会计的，应按照套期风险类型、套期类别披露与被套期项目以及套期工具相关账面价值、已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整、套期有效性和套期无效部分来源以及套期会计对公司的财务报表相关影响。

公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计的，可结合相关套期业务情况披露未应用套期会计的原因以及对财务报表的影响。

（三）金融资产转移

2023 年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 11,990,684.12 元（上年同期：人民币 18,395,304.82 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2023 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 3,299,469.33 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 16,421,239.10 元）。

（四）金融资产与金融负债的抵销

无。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他	372.97			372.97

项 目	期末公允价值			合计
	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	
(二) 应收款项融资		107,673.60		107,673.60
持续以公允价值计量的资产总额	372.97	107,673.60		108,046.57

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是张召铎，持股比例为 69.67%。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
李传营	股东、监事会主席
杜鹏程	董事
戴砚	董事
刘磊	股东
张建军	董事
扈希庆	董事、董事会秘书、财务总监
苏现奎	监事
韩军	职工监事
山东昌振新材料科技有限公司	控股股东控制的公司（2023年2月24日注销）
青岛广涵浩业新材料有限公司	控股股东控制的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	质押资产	质押资产到期日	担保是否已经履行完毕
张召铎	4,500,000.00	2023/10/23	个人储蓄存单	2025年5月	否
张召铎	4,500,000.00	2023/1/9	个人储蓄存单	2025年5月	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张召铎	2,000,000.00	无	无	已经归还

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

无。

6、关联方应收应付款项

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据公司 2024 年 3 月 15 日披露的 2023 年年度报告，截至 2023 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 2,767,242.07 元，母公司未分配利润为 1,718,092.11 元。公司本次权益分派预案如下：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.75 元(含税)，本次共计分派现金红利 1,500,000.00 元。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

上述权益分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》(财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号)执行。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,214,300.77	9,499,851.67
1 至 2 年	453,890.70	574,952.28
2 至 3 年		10,250.80
3 至 4 年		
4 至 5 年		63,457.03
5 年以上	111,062.83	47,605.80
小计	14,779,254.30	10,196,117.58
减：坏账准备	582,880.92	443,937.44
合计	14,196,373.38	9,752,180.14

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,779,254.30	100.00	582,880.92	3.94	14,196,373.38

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 (%)	
其中：账龄组合	14,779,254.30	100.00	582,880.92	3.94	14,196,373.38
采用不计提坏账准备的组合					
合计	14,779,254.30	—	582,880.92	—	14,196,373.38

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,196,117.58	100.00	443,937.44	4.35	9,752,180.14
其中：账龄组合	10,196,117.58	100.00	443,937.44	4.35	9,752,180.14
采用不计提坏账准备的组合					
合计	10,196,117.58	—	443,937.44	—	9,752,180.14

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,214,300.77	426,429.02	3.00
1至2年	453,890.70	45,389.07	10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	111,062.83	111,062.83	100.00
合计	14,779,254.30	582,880.92	

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,499,851.67	284,995.55	3.00

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	574,952.28	57,495.23	10.00
2 至 3 年	10,250.80	3,075.24	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	63,457.03	50,765.62	80.00
5 年以上	47,605.80	47,605.80	100.00
合 计	10,196,117.58	443,937.44	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 138,943.48 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,836,035.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 265,081.07 元。

债务人名称	应收账款期 末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
山东海化集团有限公司	3,251,500.00	22.00	97,545.00
天津港保税区海汇国际贸易发展有限公司	2,017,134.16	13.65	60,514.02
东营市茂源盐化有限责任公司	1,452,961.75	9.83	43,588.85
山东澳森建筑工程有限公司	1,146,880.00	7.76	34,406.40
永丰县建丰农业发展有限公司	967,560.00	6.55	29,026.80
合 计	8,836,035.91	59.79	265,081.07

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	389,355.39	420,833.26
合 计	389,355.39	420,833.26

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	136,082.89	385,541.26
1 至 2 年	245,600.00	49,400.00
2 至 3 年	48,650.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	430,332.89	434,941.26
减：坏账准备	40,977.50	14,108.00
合 计	389,355.39	420,833.26

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	355,000.00	355,000.00
代扣社保及公积金	75,332.89	79,941.26
小 计	430,332.89	434,941.26
减：坏账准备	40,977.50	14,108.00
合 计	389,355.39	420,833.26

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）	
上年年末余额	14,108.00			14,108.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	26,869.50			26,869.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	40,977.50			40,977.50

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,869.50 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东海化集团有限公司采办中心	投标保证金	290,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	67.39	29,577.50
代扣社会保险费	社会保险费	70,219.69	1 年以内	16.32	
山东海化股份有限公司	投标保证金	35,000.00	2-3 年	8.13	10,500.00
大连盐化集团有限公司	投标保证金	30,000.00	1 年以内	6.97	900.00
代扣公积金	公积金	5,113.20	1 年以内	1.19	
合 计		430,332.89		100.00	40,977.50

⑦无涉及政府补助的应收款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期末 余额
山东海鹰新材料 有限公司	800,000. 00			800,000. 00		
合 计	800,000. 00			800,000. 00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,531,677.65	120,930,618.18	192,433,734.89	183,087,675.99
其他业务	101,095.39	90,666.12	3,958,039.29	3,984,214.19
合 计	128,632,773.04	121,021,284.30	196,391,774.18	187,071,890.18

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	372.97	15,525.76
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-64,565.42	-108,219.64
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合 计	-64,192.45	-92,693.88

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、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；		
2、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；	16,628.47	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-64,192.45	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-24,676.86	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
扣除所得税前非经常性损益合计	-72,240.84	
减：所得税影响金额	-14,310.21	
扣除所得税后非经常性损益合计	-57,930.63	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-57,930.63	

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	2.85%	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.08%	0.04	0.04

山东海鹰塑胶科技股份有限公司

董事会

2026-03-18