



华东修船  
NEEQ: 831236

威海华东修船股份有限公司



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、公司负责人刘志文、主管会计工作负责人王丽静 及会计机构负责人（会计主管人员）王丽静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件.....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理.....	19
第六节	财务会计报告.....	23
	附件会计信息调整及差异情况.....	99

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华东修船	指	威海华东修船股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
《公司章程》	指	威海华东修船股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
监事会	指	威海华东修船股份有限公司监事会
董事会	指	威海华东修船股份有限公司董事会
股东会	指	威海华东修船股份有限公司股东会
恒丰再生资源	指	荣成恒丰再生资源有限公司，本公司全资子公司
华东造船	指	荣成市华东造船有限公司，本公司全资子公司
石岛集团	指	石岛集团有限公司（为本公司控股股东及实际控制人控制的企业）
干散货运输市场波罗的海运价综合指数	指	若干条的传统干散货船航线的运价，按照各自在航运市场上重要程度和所占比重构成的综合性指数，由波罗的海航交所发布的，是反映国际海运情况的权威指数。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	威海华东修船股份有限公司		
英文名称及缩写	Weihai Huadong Ship Repair Co.,Ltd .		
	Huadong Ship Repair		
法定代表人	刘志文	成立时间	2010年12月7日
控股股东	控股股东为（尹远华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹远华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-c43 金属制品、机械和设备修理业-434 铁路、船舶、航空航天等运输设备修理-c4342 船舶修理		
主要产品与服务项目	散杂货轮集装箱轮修理、改造业务		
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	华东修船	证券代码	831236
挂牌时间	2014年10月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401		
联系方式			
董事会秘书姓名	王丽静	联系地址	荣成市石岛海港路 299 号 11 号楼
电话	0631-7381244	电子邮箱	wanglijing@rchsrc.com
传真	0631-7381310		
公司办公地址	荣成市石岛海港路 299 号 11 号楼	邮政编码	264309
公司网址	www.rchsrc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913710005667218279		
注册地址	山东省威海市荣成市石岛海港路 299 号 11 号楼		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要经营船舶修理、改造、建造业务，所属行业为船舶修理业。公司借助优越的地理位置优势，采取“修造并举”的经营模式，业务遍及多个国家和地区。公司与国内外多家具有特修资质的专业技术公司建立了长期的战略合作关系，成立了包括调速器修理、推进器修理、主辅机旧件修理与翻新、涡轮增压器修理、船舶自动化修理的技术服务站，可满足客户的各项修理服务要求。公司以服务为魂，以发展为本，以实干为先，在狠抓产品质量的同时还高度重视生产安全。现已通过 ISO9001 质量管理体系认证，和 CCS、DNV 船级社认证，具有雄厚的技术力量和生产能力，多年来已承接国内外各种油船、化学品船、散货船、集装箱船、滚装船、LPG 船、LNG 船、石油钻井平台及工程船舶等船舶修理、改造、建造工作，业务范围遍及亚洲，欧洲，美洲，非洲等多个国家和地区。一方面，公司利用干船坞、舾装码头、机械式滑道等基础设施，发挥技术、个性化服务等方面的优势，以船舶修理为主，有效规避了低迷的经济形势对造船、船舶改装业务的不利影响给公司带来的周期性经营风险，通过船舶修理业务获得相对稳定的营业利润；另一方面公司又充分利用现有产能，承接船舶改装、建造业务，提高基础设施利用效率，最大限度地获取营业利润。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	340,995,293.13	291,456,502.45	17%
毛利率%	32.29%	42.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	64,937,195.27	80,406,567.07	-19.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	64,725,362.46	79,926,426.15	-19.02%
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）	14.60%	20.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	14.55%	20.65%	-
基本每股收益	1.30	1.61	-19.33%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	542,543,766.79	500,775,750.30	8.34%
负债总计	71,549,595.79	79,718,774.57	-10.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	470,994,171.00	421,056,975.73	11.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.42	8.42	11.88%
资产负债率% (母公司)	13.87%	16.74%	-
资产负债率% (合并)	13.19%	15.92%	-
流动比率	5.46	4.19	-
利息保障倍数	-	-	-
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	38,971,098.16	50,422,454.44	-22.71%
应收账款周转率	19.82	54.24	-
存货周转率	8.41	8.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.34%	6.32%	-
营业收入增长率%	17.00%	9.40%	-
净利润增长率%	-19.24%	-11.98%	-

### 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	197,955,850.83	36.49%	203,963,373.22	40.73%	-2.95%
应收票据	510,000.00	0.09%	1,800,000.00	0.36%	-71.67%
应收账款	30,217,737.91	5.57%	4,194,749.32	0.84%	620.37%
预付款项	317,319.04		1,698,747.59	0.34%	-81.32%
其他应收款	117,482.63	0.02%	143,314.57	0.03%	-18.02%
存货	31,238,864.86	5.76%	23,702,319.20	4.73%	31.80%
一年内到期的非流动资产			97,684,724.51	19.51%	-100%
其他流动资产	130,034,450.48	23.97%	1,048,182.40	0.21%	12,305.71%
固定资产	114,654,212.72	21.13%	128,481,977.26	25.66%	-10.76%
无形资产	37,035,837.92	6.83%	37,984,111.48	7.59%	-2.50%
应付账款	32,354,238.00	5.96%	25,862,559.86	5.16%	25.10%
合同负债	3,918,821.50	0.72%	13,820,302.04	2.76%	-71.64%
应付职工薪酬	10,103,587.56	1.86%	9,698,291.10	1.94%	4.18%
应交税费	21,198,805.20	3.91%	26,806,316.58	5.35%	-20.92%
其他应付款	3,744,055.03	0.69%	3,531,304.99	0.71%	6.02%

## 项目重大变动原因

- 1、截至 2025 年 12 月 31 日，货币资金年末余额较上年末减少 600.75 万元，主要是由于本期购买大额存单所致。
- 2、截至 2025 年 12 月 31 日，应收票据年末余额较上年末减少 129 万元，主要是由于本年经营收到的未到期的银行承兑汇票减少所致。
- 3、截至 2025 年 12 月 31 日，应收账款年末余额较上年末增加 2602.30 万元，主要是由于本期公司为保持市场优势，给予客户相对宽松的信用条件。
- 4、截至 2025 年 12 月 31 日，预付款项年末余额较上年末减少 138.14 万元，主要是由于本年末预付钢板款较少所致。
- 5、截至 2025 年 12 月 31 日，存货年末余额较上年末增加 753.65 万元，主要是由于本年末在修船舶增加，生产成本增加所致。
- 6、截至 2025 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动资产较上年末减少 9768.47 万元，是由于本年度将大额存单调整至其他流动资产所致。
- 7、截至 2025 年 12 月 31 日，其他流动资产较上年末增加 12898.63 万元，主要是由于本年度大额存单由一年内到期的非流动资产调整至其他流动资产所致。
- 8、截至 2025 年 12 月 31 日，固定资产年末余额较上年末减少 1382.78 万元主要是由于本年摊销固定资产折旧导致期末固定资产净值减少所致。
- 9、截至 2025 年 12 月 31 日，无形资产年末余额较上年末减少 94.83 万元，主要是由于本年度无形资产摊销所致。
- 10、截至 2025 年 12 月 31 日，应付账款年末余额较上年末增加 649.17 万元，主要是由于本年度期末尚欠外包工程款增加所致。
- 11、截至 2025 年 12 月 31 日，合同负债年末余额较上年末减少 990.15 万元，主要是由于本年度未预收船舶修理款项减少所致。
- 12、截至 2025 年 12 月 31 日，应付职工薪酬年末余额较上年末增加 40.53 万元，主要是由于本年度应付工资增加所致。
- 13、截至 2025 年 12 月 31 日，应交税费年末余额较上年末减少 560.75 万元，主要是由于本年度利润总额减少，相应所得税减少所致。
- 14、截至 2025 年 12 月 31 日，其他应付款年末余额较上年末增加 21.28 万元，主要是由于本年度收取外包工程队合同保证金增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	340,995,293.13	-	291,456,502.45	-	17.00%
营业成本	230,897,271.62	67.71%	167,283,091.82	57.40%	38.03%
毛利率%	32.29%	-	42.60%	-	-
销售费用	8,631,860.87	2.53%	5,232,074.94	1.80%	64.98%
管理费用	14,489,089.73	4.25%	14,641,565.54	5.02%	-1.04%

研发费用	152,852.17	0.04%	-	-	-
财务费用	-3,676,666.70	-1.08%	-6,022,684.70	-2.07%	-38.95%
信用减值损失	-1,551,038.60	-0.45%	105,376.58	0.04%	-1,571.90%
其他收益	80,009.82	0.02%	482,359.29	0.17%	-83.41%
营业利润	85,980,977.71	25.21%	107,273,301.24	36.81%	-19.85%
营业外收入	203,568.46	0.06%	157,828.61	0.05%	28.98%
净利润	64,937,195.27	19.04%	80,406,567.07	27.59%	-19.24%

### 项目重大变动原因

- 1、公司涵盖修船、造船、拆船及商品销售等业务，2025 年实现营业收入 34099.53 万元，较 2024 年同期增加 4953.88 万元，同比增幅 17%，主要是由于公司多年发展良好，抓质抓量，存有稳定客户，在保证原有客户的基础上积极开拓国外市场，发展新客户。
- 2、营业成本较 2024 年增加 6361.42 万元，同比增加 38.03%，主要是因为本年度修船成本费用增加所致。
- 3、销售费用较 2024 年增加 339.98 万元，同比增加 64.98%。主要是由于本年度付客户的销售佣金增加所致。
- 4、财务费用较 2024 年增加 234.60 万元，主要是由于本年度美元汇率持续走低及银行存款利率下降所致。
- 5、管理费用较 2024 年减少 15.25 万元，主要是由于本年度业务招待费减少所致。
- 5、信用减值损失较 2024 年减少 165.64 万元，主要是由于本期应收账款增加，计提坏账准备增加所致。
- 6、其他收益较 2024 年减少 40.23 万元，主要是由于 2024 年收政府补助 40 万元所致。

### 7、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	339,878,371.04	290,758,651.64	16.89%
其他业务收入	1,116,922.09	697,850.81	60.05%
主营业务成本	230,729,449.76	167,216,220.21	37.98%
其他业务成本	167,821.86	66,871.61	150.96%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
修理收入	339,878,371.04	230,729,449.76	32.11%	16.89%	37.98%	-24.43%
废料销售	136,150.10	32,381.26	76.22%	-35.67%	-51.58%	-11.12%
其他业务收入	980,771.99	167,821.86	82.89%	101.72%	-	-17.11%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
国外收入	266,818,458.65	183,583,558.63	31.20%	23.25%	50.97%	-28.83%
国内收入	74,176,834.48	47,499,035.80	35.97%	-0.13%	4.76%	-7.67%

### 收入构成变动的的原因

1、2025 年实现营业收入 34099.53 万元，较 2024 年同期增加 4953.88 万元，同比增幅 17%，主要是由于公司多年发展良好，抓质抓量，存有稳定客户，在保证原有客户的基础上积极开拓市场，发展新的国内外客户。

其中本年度外轮收入 26681.85 万元，占年度修理收入 78.25%，较上年度增加 5033.33 万元，国内船舶修理收入 7417.68 万元，占年度收入 21.75%，较上年减少 9.66 万元。

2、其他业务收入主要是住宿管理费收入、装卸收入、废料收入。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	HANARO SHIPPING CO LTD	40,393,347.71	11.85%	否
2	SUD GROUP HONG KONG COMPANY LIMITED	37,792,502.22	11.08%	否
3	ORION SHIP MANAGEMENT PTE LTD	18,624,552.50	5.46%	否
4	PILLOS CO LTD	15,571,338.00	4.57%	否
5	烟台宇航工程技术有限公司	11,913,891.15	3.49%	否
合计		124,295,631.58	36.45%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	荣成市石岛港务有限公司	25,523,809.52	11.49%	是
2	荣成市汇通达船舶工程有限公司	17,085,462.79	8.28%	否
3	荣成市友舟船舶工程有限公司	16,351,439.39	7.92%	否
4	荣成市友通船舶工程有限公司	12,020,135.71	5.82%	否
5	国网山东省电力公司荣成市供电公司	10,654,172.49	5.10%	否
合计		81,635,019.90	38.61%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	38,971,098.16	50,422,454.44	-22.71%
投资活动产生的现金流量净额	-29,978,620.55	-1,801,774.14	1,563.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,000,000.00	-15,000,000.00	-

## 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 3897.11 万元，与 2024 年相比减少 1145.14 万元，主要是因为公司为保持市场优势，给予客户相对宽松的信用条件以及本期支付修船成本费用增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-2997.86 万元，较 2024 年相比减少 2817.68 万元，主要是因为本年度投资购买大额存单所致。
- 3、本期筹资活动发生额为支付现金股利 1500 万元。

## 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
荣成市华东造船有限公司	控股子公司	废旧船舶拆解	5,000,000.00	6,747,897.90	7,213,121.43	1,728,297.49	1,272,792.66
荣成恒丰再生资源有限公司	控股子公司	废旧物资回收销售	2,000,000.00	3,946,305.46	3,746,529.99	-	-86,425.96

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动行业风险	<p>2025 年航运业干散货运输市场波罗的海综合运价指数处于中位波动，修船行业作为航运业下游服务产业整体态势良好。公司将做好经营管理与成本控制，提高运营效率，保证企业良好的发展。</p> <p>华东造船主营废旧船舶拆除，废旧钢材收购销售等业务，随着我国环保力度的加大，华东造船船舶拆除面临较大经营风险，华东造船将积极面对市场压力，调整经营方向，开拓新的业绩增长点。</p> <p>应对措施：针对宏观经济波动行业风险，公司将持续改进服务质量、加强修船应用市场研究和服务，提升客户忠诚度和稳定度，提高公司品牌知名度，增强公司的市场竞争力。同时，加大市场开拓力度，以进一步提高市场占有率，积极面对市场压力，调整经营方向，开拓新的业绩增长点。</p>
关联方往来风险	<p>公司与原控股股东、现为同一控制人控制的关联方石岛集团控制下的港口行业板块子公司存在着经常性关联交易。尽管公司已在《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》中明确了关联交易应遵循的原则，建立了有利于保护中小股东利益的关联交易决策程序，但仍存在因上述事项损害公司独立性的风险。</p> <p>应对措施：针对关联方往来风险，公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的同时，避免违法违规损害公司中小股东的利益。为了避免和减少关联交易，公司的控股股东和全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易承诺》等书面声明。公司已在《公司章程》和《关联交易管理制度》中规定了关联股东回避表决制度,充分考虑中小股东意见,限制控股股东滥用权力,维护中小股东利益。同时公司还将进一步建立健全公司内部管理制度,以保证公司的各项工作能够健康有序的进行,提升公司经营业绩,维护股东权益。并及时公告年度日常关联交易和偶发性关联交易。2025 年 1 月 7 日召开董事会，审议通过《预计 2025 年全年公司日常关联交易基本情况的议案》并公告，2025 年 9 月 26 日召开董事会，审议通过《关于公司关联交易的议案》并公告。</p>

<p>偿债风险及流动性不足的风险</p>	<p>公司受行业特点影响，存在着偿债风险和流动性不足风险。应收账款的回款时间有不确定性，将对公司经营的稳定性造成潜在的风险。</p> <p>应对措施：针对偿债风险及流动性不足的风险根据会计政策规定，公司已对应收账款计提了坏账准备，公司已针对应收账款安排了专人进行协调和催收并取得较好的效果，从而减少了资金占用，提高了公司的运营效率。公司应收账款主要客户的资本实力较强、资信情况良好，公司历史上应收账款回款质量较好，发生坏账损失的风险较小，公司将本着谨慎性原则对应收账款提取坏账准备，并且加大应收账款催收的力度，保证帐款及时入帐。报告年度内公司保证生产经营所需的经营资金，企业资金流动性良好。</p>
<p>政策变化风险</p>	<p>国家近几年一直加大环境污染整治力度，修船行业也会受到影响，公司将严格遵守国家相关法律法规，加大环保投入，倡导绿色修船。</p> <p>应对措施：国家近期加大环境污染整治力度，修船行业也会受到相关影响。针对上述风险，公司将严格遵守国家相关法律法规，加大环保投入，积极研究引进先进环保修船设备设施及技术，倡导绿色修船。</p>
<p>汇率及出口退税率下降风险</p>	<p>公司外销收入占比 70%左右，近年来国家外汇管理政策变动较大，汇率波动性增强，汇率变动对经营产生一定影响。公司将紧密关注汇率变动，动用相关技术手段以控制和降低汇率风险。但如果未来人民币汇率发生较大波动，可能将会对公司经营业绩产生一定的影响。公司产品当前执行的出口退税率为 13%，如果未来国家下调公司产品出口退税率，公司主营业务成本将相应上升。由于公司向下游转嫁成本存在一定滞后性，短期内出口退税率下降将会导致公司产品毛利率下降，进而影响公司的盈利能力。因此，公司存在出口退税率下降而影响盈利能力的风险。应对措施：针对汇率及出口退税下降的风险，公司将紧密关注汇率变动，动用相关技术手段以控制和降低汇率风险。同时公司严格控制成本费用，扩大合格供方数量，提高公司议价能力，降低税负变动给公司带来的不利影响。</p>
<p>行业竞争加剧风险</p>	<p>我国船舶维修行业因地理环境、行业政策等因素存在一定的区域垄断性。目前，因造船行业相关资源重组力度加大，部分造船厂家向修船市场进行转型扩张，区域垄断性逐步打破，围绕优质船舶客户资源、人力资源的市场竞争将日趋激烈。本公司面临市场份额下降、综合毛利率降低、竞争优势减弱的风险。</p> <p>应对措施：针对行业竞争加剧风险，公司将持续改进服务质量、加强修船应用市场研究和服务，提升客户忠诚度和稳定度，提高公司品牌知名度，加强内部管理，积极引进人才，增强公司的市场竞争力。同时，积极开拓市场，不断调整经营方向，开拓新的业绩增长点。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期公司控股股东、实际控制人及其控制的企业无资金占用情况。

--

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	21,000,000.00	35,125,440.55
销售产品、商品，提供劳务	39,000,000.00	4,458,208.85
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司本年度新增关联交易为向荣成市石岛港务有限公司租入码头泊位，每年租金为人民币 2680 万元，向石岛新港港务股份有限公司租入仓库等建筑物，每年租金为人民币 150 万元，该关联交易已经公司 2025 年 9 月 26 日召开的第五届董事会第六次会议审议通过，详情请见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《公司关联交易公告》（公告编号：2025-020）。公司与关联方签订的合同均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。本公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务人员等方面均独立，不会对公司独立性产生不利影响。

违规关联交易情况

适用  不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
	-					
	-					

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,670,000	51.34%		25,670,000	51.34%
	其中：控股股东、实际控制人	7,975,000	15.95%		7,975,000	15.95%
	董事、监事、高管	135,000	0.27%		135,000	0.27%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,330,000	48.66%		24,330,000	48.66%
	其中：控股股东、实际控制人	23,925,000	47.85%		23,925,000	47.85%
	董事、监事、高管	405,000	0.81%		405,000	0.81%
	核心员工					
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						197

#### 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 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	尹远华	31,900,000		31,900,000	63.8%	23,925,000	7,975,000		
2	尹晓毅	1,110,000		1,110,000	2.22%		1,110,000		
3	任军强	654,000	116,762	770,762	1.54%		770,762		
4	许礼武	400,000		400,000	0.8%		400,000		
5	邵新强	400,000		400,000	0.8%		400,000		
6	刘世发	400,000		400,000	0.8%		400,000		

7	刘建军	400,000		400,000	0.8%	100,000	300,000		
8	周其恩	400,000		400,000	0.8%		400,000		
9	刘忠松	400,000		400,000	0.8%		400,000		
10	许富武	400,000		400,000	0.8%		400,000		
合计		36,464,000	116,762	36,580,762	73.16%	24,025,000	12,555,762		

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间，尹远华与尹晓毅系父子关系；许礼武与许富武系兄弟关系。

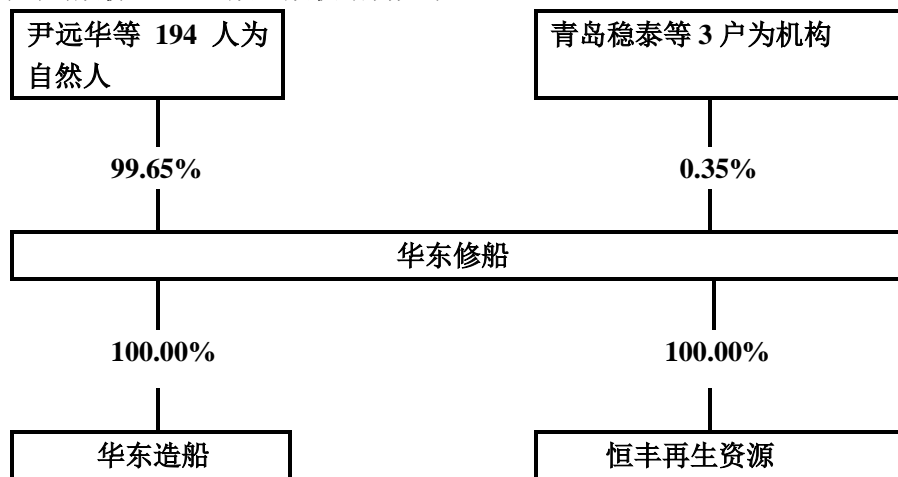
## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

### 报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司控股股东尹远华及其他 194 个自然人股东合计持有公司股份 49824270 股，青岛稳泰等 3 户机构持有公司股份 175730 股。股权结构如下：



### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	3	0	0
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 16 日召开的股东会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 342,245,570.73 元，母公司未分配利润为 338,416,100.82 元。本次权益分派共计派发现金红利 15,000,000.00 元。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2025 年 5 月 28 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
尹远华	董事长、董事	男	1954年12月	2024年5月16日	2027年5月15日	31,900,000		31,900,000	63.8%
刘建军	董事	男	1969年3月	2024年5月16日	2027年5月15日	400,000		400,000	0.8%
邹晓东	董事	男	1977年12月	2024年5月16日	2027年5月15日				
刘志文	董事、总经理	男	1975年6月	2024年5月16日	2027年5月15日	50,000		50,000	0.1%
王丽静	董事、董秘、财务负责人	女	1978年5月	2024年5月16日	2027年5月15日				
李保君	监事会主席、监事	男	1964年11月	2024年5月16日	2027年5月15日	50,000		50,000	0.1%
付世继	监事	男	1973年3月	2024年5月16日	2027年5月15日	40,000		40,000	0.08%
钱均晓	监事（职工代表）	男	1983年2月	2024年5月16日	2027年5月15日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员之间无关联方关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 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

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

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	1		33
生产人员	185		1	184
销售人员	6	2		8
技术人员	10		2	8
财务人员	6		1	5
行政人员	27		1	26
员工总计	266	3	5	264

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	11	13
专科	47	48
专科以下	208	203
员工总计	266	264

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员变化与人才引进 报告期内，公司核心团队及中高层管理人员稳定，公司在生产及经营管理等方面稳定发展，企业员工也相对比较稳定。
- 2、员工薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、住房公积金的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税，无劳动合同纠纷。
- 3、培养计划 公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，根据行业、职业要求，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对员工的培训。公司对入职新员工进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，对在职员工进行业务及管理技能培训，对工程员工进行现场操作业务技术培训。公司已通过 QES(质量管理体系,环境管理体系,职业安全健康管理体系)质量管理体系认证，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内新增关联方为荣成市石岛港务有限公司。

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等相关法律法规及《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东会、董事会和监事会，已建立起以股东会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司已加强内部管理，加强信息披露的管理工作，高度重视公司治理机制的有效执行。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的独立性和自主经营能力。

- 1、业务独立：公司建立了独立的业务体系。公司通过其本身对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。
- 2、人员独立公司人事及薪酬完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。
- 3、资产独立：公司合法拥有与公司经营相关的土地、房屋建筑物、海域使用权、船坞、生产设备等资产的所有权或使用权。
- 4、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层。公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

6、关于信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和公司章程的规定，做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

本公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；本公司出纳人员不存在兼管稽核、会计档案和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 3396 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京东城区建国门大街 18 号办-910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟祥燕 1 年	樊爱民 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

#### 审计报告

中名国成审字（2026）第 3396 号

**威海华东修船股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了威海华东修船股份有限公司（以下简称华东修船公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华东修船公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华东修船公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

华东修船公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华东修船公司 2025 年

年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华东修船公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华东修船公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华东修船公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华东修船公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果

我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华东修船公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就华东修船公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国名成会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：孟祥燕

中国·北京 中国注册会计师：樊爱民

二〇二六年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	197,955,850.83	203,963,373.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	510,000.00	1,800,000.00
应收账款	五、3	30,217,737.91	4,194,749.32
应收款项融资			
预付款项	五、4	317,319.04	1,698,747.59
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、5	117,482.63	143,314.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	31,238,864.86	23,702,319.20
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	五、7		97,684,724.51
其他流动资产	五、8	130,034,450.48	1,048,182.40
<b>流动资产合计</b>		<b>390,391,705.75</b>	<b>334,235,410.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	114,654,212.72	128,481,977.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	37,035,837.92	37,984,111.48
其中：数据资源			
开发支出	五、11		
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	462,010.40	74,250.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>152,152,061.04</b>	<b>166,540,339.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>542,543,766.79</b>	<b>500,775,750.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	32,354,238.00	25,862,559.86

预收款项			
合同负债	五、14	3,918,821.50	13,820,302.04
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、15	10,103,587.56	9,698,291.10
应交税费	五、16	21,198,805.20	26,806,316.58
其他应付款	五、17	3,744,055.03	3,531,304.99
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			
其他流动负债	五、18	230,088.50	
<b>流动负债合计</b>		<b>71,549,595.79</b>	<b>79,718,774.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>71,549,595.79</b>	<b>79,718,774.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,604,522.99	2,604,522.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、21	26,206,882.01	26,206,882.01
一般风险准备			
未分配利润	五、22	392,182,766.00	342,245,570.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		470,994,171.00	421,056,975.73
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>470,994,171.00</b>	<b>421,056,975.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>542,543,766.79</b>	<b>500,775,750.30</b>

法定代表人：刘志文

主管会计工作负责人：王丽静

会计机构负责人：王丽静

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		190,601,457.40	198,222,829.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、1	510,000.00	1,800,000.00
应收账款	十一、2	30,217,737.91	4,194,749.32
应收款项融资			
预付款项		317,319.04	1,698,747.59
其他应收款	十一、3	117,482.63	143,314.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,974,713.64	23,646,887.37
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			97,684,724.51
其他流动资产		130,019,748.44	1,034,389.63
<b>流动资产合计</b>		<b>382,758,459.06</b>	<b>328,425,642.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、4	4,799,672.32	4,799,672.32
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		114,643,204.27	128,470,968.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,035,837.92	37,984,111.48
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		462,010.40	74,250.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>156,940,724.91</b>	<b>171,329,003.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>539,699,183.97</b>	<b>499,754,646.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,173,322.55	25,680,299.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,898,187.56	9,491,817.10
应交税费		21,198,429.24	26,806,314.49
其他应付款		7,446,142.72	7,872,549.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,918,821.50	13,820,302.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		230,088.50	
<b>流动负债合计</b>		<b>74,864,992.07</b>	<b>83,671,282.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		74,864,992.07	83,671,282.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,604,522.99	2,604,522.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,062,739.52	25,062,739.52
一般风险准备			
未分配利润		387,166,929.39	338,416,100.82
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		464,834,191.90	416,083,363.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		539,699,183.97	499,754,646.16

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	五、23	340,995,293.13	291,456,502.45
其中：营业收入		340,995,293.13	291,456,502.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		253,543,286.64	184,770,937.08
其中：营业成本	五、23	230,897,271.62	167,283,091.82
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、24	3,048,878.95	3,636,889.48
销售费用	五、25	8,631,860.87	5,232,074.94
管理费用	五、26	14,489,089.73	14,641,565.54

研发费用	五、27	152,852.17	
财务费用	五、28	-3,676,666.70	-6,022,684.70
其中：利息费用			
利息收入		3,869,440.67	3,891,838.75
加：其他收益	五、29	80,009.82	482,359.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-1,551,038.60	105,376.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		85,980,977.71	107,273,301.24
加：营业外收入	五、31	203,568.46	157,828.61
减：营业外支出	五、32	1,134.53	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		86,183,411.64	107,431,129.85
减：所得税费用	五、33	21,246,216.37	27,024,562.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		64,937,195.27	80,406,567.07
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）		64,937,195.27	80,406,567.07
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）		64,937,195.27	80,406,567.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		64,937,195.27	80,406,567.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		64,937,195.27	80,406,567.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.30	1.61
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.30	1.61

法定代表人：刘志文

主管会计工作负责人：王丽静

会计机构负责人：王丽静

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十一、5	339,481,800.95	291,415,386.90
减：营业成本	十一、5	231,105,548.53	167,283,091.82
税金及附加		3,042,587.19	3,636,872.14
销售费用		8,631,860.87	5,232,074.94
管理费用		13,958,110.85	14,153,408.63
研发费用		152,852.17	
财务费用		-3,673,044.47	-6,014,056.80
其中：利息费用			
利息收入		3,865,129.94	3,881,972.35
加：其他收益		79,994.06	482,332.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,551,038.60	105,376.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		84,792,841.27	107,711,704.75

加：营业外收入		203,568.46	157,828.61
减：营业外支出		1,134.53	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		84,995,275.20	107,869,533.36
减：所得税费用		21,244,446.63	27,024,562.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		63,750,828.57	80,844,970.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,750,828.57	80,844,970.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		63,750,828.57	80,844,970.58
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.30	1.61
（二）稀释每股收益（元/股）		1.30	1.61

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		314,785,032.29	279,211,689.07
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		13,362,455.37	7,225,465.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,559,806.26	1,838,180.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>330,707,293.92</b>	<b>288,275,335.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		222,616,535.61	167,132,280.56
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		25,634,015.03	27,093,206.58
支付的各项税费		31,518,376.94	35,844,601.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	11,967,268.18	7,782,792.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>291,736,195.76</b>	<b>237,852,880.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,971,098.16</b>	<b>50,422,454.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	
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		4,338.00	
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	五、34	9,180,466.82	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>129,184,804.82</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,163,425.37	1,801,774.14
投资支付的现金		155,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>159,163,425.37</b>	<b>1,801,774.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,978,620.55</b>	<b>-1,801,774.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,000,000.00	15,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,000,000.00	-15,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,007,522.39	33,620,680.30
加：期初现金及现金等价物余额		203,963,373.22	170,342,692.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		197,955,850.83	203,963,373.22

法定代表人：刘志文

主管会计工作负责人：王丽静

会计机构负责人：王丽静

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		312,921,220.29	279,095,338.47
收到的税费返还		13,362,455.37	7,225,465.58
收到其他与经营活动有关的现金		2,555,479.77	1,828,287.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		328,839,155.43	288,149,091.13
购买商品、接受劳务支付的现金		222,354,503.41	167,113,717.35
支付给职工以及为职工支付的现金		25,201,844.98	26,655,195.38
支付的各项税费		31,406,357.99	35,844,152.85
支付其他与经营活动有关的现金		12,519,200.91	8,157,453.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		291,481,907.29	237,770,519.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		37,357,248.14	50,378,571.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	
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		4,338.00	
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		9,180,466.82	
<b>投资活动现金流入小计</b>		129,184,804.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,163,425.37	1,801,774.14
投资支付的现金		155,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		159,163,425.37	1,801,774.14

投资活动产生的现金流量净额		-29,978,620.55	-1,801,774.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,000,000.00	15,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,000,000.00	-15,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,621,372.41	33,576,797.50
加：期初现金及现金等价物余额		198,222,829.81	164,646,032.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		190,601,457.40	198,222,829.81

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,604,522.99				26,206,882.01		342,245,570.73		421,056,975.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,604,522.99				26,206,882.01		342,245,570.73		421,056,975.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											49,937,195.27		49,937,195.27
（一）综合收益总额											64,937,195.27		64,937,195.27
（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										-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>2,604,522.99</b>				<b>26,206,882.01</b>	<b>392,182,766.00</b>		<b>470,994,171.00</b>

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,604,522.99				26,206,882.01		276,839,003.66		355,650,408.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,604,522.99				26,206,882.01		276,839,003.66		355,650,408.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											65,406,567.07		65,406,567.07
（一）综合收益总额											80,406,567.07		80,406,567.07
（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											-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>2,604,522.99</b>				<b>26,206,882.01</b>		<b>342,245,570.73</b>		<b>421,056,975.73</b>

法定代表人：刘志文

主管会计工作负责人：王丽静

会计机构负责人：王丽静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	50,000,000.00				2,604,522.99				25,062,739.52		338,416,100.82	416,083,363.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,604,522.99				25,062,739.52		338,416,100.82	416,083,363.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											48,750,828.57	48,750,828.57
（一）综合收益总额											63,750,828.57	63,750,828.57
（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											-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>2,604,522.99</b>				<b>25,062,739.52</b>		<b>387,166,929.39</b>	<b>464,834,191.90</b>

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	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	50,000,000.00			2,604,522.99				25,062,739.52		272,571,130.24	350,238,392.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00			2,604,522.99				25,062,739.52		272,571,130.24	350,238,392.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										65,844,970.58	65,844,970.58
（一）综合收益总额										80,844,970.58	80,844,970.58
（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										-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>2,604,522.99</b>				<b>25,062,739.52</b>		<b>338,416,100.82</b>	<b>416,083,363.33</b>

## 一、公司基本情况

威海华东修船股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在山东省注册的股份有限公司,于2010年12月7日成立,经威海市行政审批服务局核准登记,统一社会信用代码:913710005667218279。本公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。本公司位于荣成市石岛海港路299号11号楼。

本公司前身为原荣成市华东修船有限公司,2011年12月8日在该公司基础上改组为股份有限公司。

公司注册地位于山东省威海市荣成市石岛海港路299号11号楼

从事的主要经营活动:国内外船舶维修及船舶配套设备修理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第九次会议于2026年4月23日批准。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素,认为本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

##### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

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

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

### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

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

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

### **（3）金融负债分类和计量**

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

## 以摊余成本计量的金融负债

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

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

## 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流

量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

## B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

## C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工
- 合同资产组合 2：质量保证金

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。公司银行承兑汇票具有较低的信用风险，一般不计提坏账准备；对于商业承兑汇票公司以账龄作为信用风险特征组合，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为组合的合同资产，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。

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

## 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：借款
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生

违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### **已发生信用减值的金融资产**

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

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

#### **预期信用损失准备的列报**

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

## 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

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

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 12、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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

## (1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	4-18	5	5.28-23.75
电子设备	6	5	15.83
运输设备	3-5	5	19-31.67
其他	10-40	5	2.38-9.50

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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

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

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

### (5) 固定资产处置

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

## 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

## 15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件、海域使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30-70	直线法	
海域使用权	50	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 16、研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有

用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

具体研发项目的资本化条件：经过本公司该项目组前期的技术理论探索与图纸设计研究，项目组长与经理联合评估，该项目已经通过了技术可行性论证，预计能够给企业带来经济效益。财务部根据项目组长提供的时间进行了研究与开发阶段的划分。

## 17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产和金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、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。

## 19、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### （4）辞退福利

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

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

#### （5）其他长期福利

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

## 20、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司的营业收入主要包括船舶维修、船舶建造、商品销售业务收入。收入确认的具体政策和方法如下：

### ①船舶维修

本公司提供的一般船舶维修业务，由于维修周期短，本公司在完成船舶修理并办理完结算手续后，确认收入并结转相应成本。

对于合同价值较大（一般合同金额在 1000 万元以上）、合同工期 6 个月以上且符合建造合同条件的改装船业务，如合同跨年度，在改装船合同的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按投入法确认合同收入和费用；在改装船合同的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够得到补偿的合同成本金额确认收入，并按相同金额结转成本，直到履约进度能够合理确定为止；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

### ②销售商品

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：以产品发出并经购买方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

装调试完成后确认收入。

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。

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，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，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

(2) 对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	按销售收入的 6%/9%/13% 抵扣进项税后计缴	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率%
荣成恒丰再生资源有限公司	20%
荣成市华东造船有限公司	20%

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局 山东省退役军人事务厅 山东省人力资源和社会保障厅 山东省扶贫开发办公室关于确定自主就业退役士兵和重点群体创业就业税收扣除标准的通知》（鲁财税[2019]8 号）：企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税，定额标准为每人每年 9000 元。此政策延续至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部 税务总局发布的 2019 年第 61 号《关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》、2021 年第 6 号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》、2023 年第 33 号《关于继续实施公共租赁住房税收优惠政策的公告》企业享受以下税收优惠：一、对公租房建设期间用地及公租房建成后占地，免征城镇土地使用税。二、对公租房免征房产税。

## 五、合并财务报表项目附注

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 12 月 31 日财务报表数，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度，母公司同。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	127,079.56	48,119.81
银行存款	197,828,771.27	203,915,253.41
合计	197,955,850.83	203,963,373.22

## 2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	510,000.00		510,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
商业承兑汇票						
<b>合计</b>	<b>510,000.00</b>		<b>510,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>		<b>1,800,000.00</b>

### (1) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备				
其中：				
按组合计提坏账准备	510,000.00	100.00		510,000.00
其中：				
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	510,000.00	100.00		510,000.00
<b>合计</b>	<b>510,000.00</b>	<b>100.00</b>		<b>510,000.00</b>

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备				
其中：				
按组合计提坏账准备	1,800,000.00	100.00		1,800,000.00
其中：				
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	1,800,000.00	100.00		1,800,000.00
<b>合计</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>100.00</b>		<b>1,800,000.00</b>

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
辽宁莎雯新材料有限公司	300,000.00					

青岛泰发集团股份有限公司	50,000.00	
浙江亚特电器股份有限公司	50,000.00	
杭州新霓虹制冷设备有限公司	50,000.00	
北汽福田汽车股份有限公司	60,000.00	
四川省天成亨贸易有限责任公司		300,000.00
山东昌丰轮胎有限公司		300,000.00
杭州贤鑫珠宝有限公司		50,000.00
南京港机重工制造有限公司		1,150,000.00
<b>合 计</b>	<b>510,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>

(2) 本期无实际核销的应收票据。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,861,490.52	4,146,472.97
1 至 2 年	2,862,802.13	130,000.00
2 至 3 年	130,000.00	
3 至 4 年		198,000.00
4 至 5 年	198,000.00	
5 年以上		4,000.00
小 计	<b>32,052,292.65</b>	<b>4,478,472.97</b>
减：坏账准备	1,834,554.74	283,723.65
<b>合 计</b>	<b>30,217,737.91</b>	<b>4,194,749.32</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备

其中：					
按组合计提坏账准备	32,052,292.65	100.00	1,834,554.74	5.72	30,217,737.91
其中：					
应收关联方	896,427.00	2.80	44,821.35	5.00	851,605.65
应收其他客户	31,155,865.65	97.20	1,789,733.39	5.74	29,366,132.26
<b>合 计</b>	<b>32,052,292.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,834,554.74</b>	<b>5.72</b>	<b>30,217,737.91</b>

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	4,478,472.97	100.00	283,723.65	6.34	4,194,749.32
其中：					
应收关联方					
应收其他客户	4,478,472.97	100.00	283,723.65	6.34	4,194,749.32
<b>合 计</b>	<b>4,478,472.97</b>	<b>100.00</b>	<b>283,723.65</b>	<b>6.34</b>	<b>4,194,749.32</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收关联方

账 龄	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年 以 内	896,427.00	44,821.35	5.00			

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年 以 内	27,965,063.52	1,398,253.18	5.00	4,146,472.97	207,323.65	5.00
1 至 2 年	2,862,802.13	286,280.21	10.00	130,000.00	13,000.00	10.00
2 至 3 年	130,000.00	26,000.00	20.00			
3 至 4 年				198,000.00	59,400.00	30.00
4 至 5 年	198,000.00	79,200.00	40.00			
5 年 以 上				4,000.00	4,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>31,155,865.65</b>	<b>1,789,733.39</b>	<b>5.74</b>	<b>4,478,472.97</b>	<b>283,723.65</b>	<b>6.34</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	坏账准备金额
期初余额	283,723.65
本期计提	1,550,831.09
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>1,834,554.74</b>

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	应收账款坏账准备 期末余额
皮洛斯有限公司	7,331,038.40	22.87	366,551.92
新星航运物流有限公司	6,853,080.00	21.38	342,654.00
香港中海运输有限公司	5,239,316.72	16.35	261,965.84
哈纳罗船务有限公司	2,347,619.20	7.32	117,380.96
财富物流有限公司	2,334,679.18	7.28	233,467.92
<b>合 计</b>	<b>24,105,733.50</b>	<b>75.20</b>	<b>1,322,020.64</b>

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	317,319.04	100.00	1,666,747.59	98.12
1 至 2 年				
2 至 3 年			32,000.00	1.88
小 计	<b>317,319.04</b>	<b>100.00</b>	<b>1,698,747.59</b>	<b>100.00</b>
减：减值准备				
<b>合 计</b>	<b>317,319.04</b>	<b>100.00</b>	<b>1,698,747.59</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
荣成市鑫生焊材经销处	197,316.00	62.18
中国石化销售股份有限公司	80,921.42	25.50
山东威海石油分公司		
淄博熙源石油化工有限公司	30,000.00	9.45
沧州埭达机械有限公司	6,000.00	1.89
济南道祺精工机械设备有限公司	2,000.00	0.63
<b>合 计</b>	<b>316,237.42</b>	<b>99.65</b>

## 5、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	117,482.63	143,314.57
<b>合 计</b>	<b>117,482.63</b>	<b>143,314.57</b>

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	76,000.00	84,571.79
1 至 2 年	13,070.48	56,058.29
2 至 3 年	41,899.00	13,442.31
3 至 4 年		2,521.52
小 计	<b>130,969.48</b>	<b>156,593.91</b>
减：坏账准备	13,486.85	13,279.34
<b>合 计</b>	<b>117,482.63</b>	<b>143,314.57</b>

### ② 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	76,000.00	5.00	3,800.00	72,200.00
借款	46,000.00	5.00	2,300.00	43,700.00
应收其他款项	30,000.00	5.00	1,500.00	28,500.00
<b>合 计</b>	<b>76,000.00</b>	<b>5.00</b>	<b>3,800.00</b>	<b>72,200.00</b>

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	54,969.48	17.62	9,686.85	45,282.63
借款	2,569.48	10.00	256.95	2,312.53
应收其他款项	52,400.00	18.00	9,429.90	42,970.10
<b>合 计</b>	<b>54,969.48</b>	<b>17.62</b>	<b>9,686.85</b>	<b>45,282.63</b>

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	156,593.91	8.48	13,279.34	143,314.57
借款	50,000.00	5.00	2,500.00	47,500.00
应收其他款项	106,593.91	10.11	10,779.34	95,814.57
<b>合计</b>	<b>156,593.91</b>	<b>8.48</b>	<b>13,279.34</b>	<b>143,314.57</b>

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	13,279.34			13,279.34
期初余额 在本期				
--转入第 二阶段				
--转入第 三阶段				
--转回第 二阶段				
--转回第 一阶段				
本期计提	-9,479.34	9,686.85		207.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>3,800.00</b>	<b>9,686.85</b>		<b>13,486.85</b>

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛海事法院	应收其他 款项	52,400.00	1-3 年	40.01	9,429.90
福建海电运维科技股 份有限公司	应收其他 款项	30,000.00	1 年以内	22.91	1,500.00
程世野	借款	20,000.00	1 年以内	15.27	1,000.00
孟宪钢	借款	15,000.00	1 年以内	11.45	750.00
谷祖开	借款	6,000.00	1 年以内	4.58	300.00

合 计	123,400.00	94.22	12,979.90
-----	------------	-------	-----------

6、存货

## 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,501,618.27		12,501,618.27	11,286,305.49		11,286,305.49
在产品	15,281,959.80		15,281,959.80	9,343,639.08		9,343,639.08
库存商品	3,455,286.79		3,455,286.79	3,072,374.63		3,072,374.63
<b>合 计</b>	<b>31,238,864.86</b>		<b>31,238,864.86</b>	<b>23,702,319.20</b>		<b>23,702,319.20</b>

## 7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款本金		90,000,000.00
定期存款利息		7,684,724.51
<b>合 计</b>		<b>97,684,724.51</b>

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,432,658.56	1,040,178.50
预缴税费	6,430.81	8,003.90
定额存单及利息	126,595,361.11	
<b>合 计</b>	<b>130,034,450.48</b>	<b>1,048,182.40</b>

## 9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	114,654,212.72	128,481,977.26
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>114,654,212.72</b>	<b>128,481,977.26</b>

### (1) 固定资产

#### 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	其他	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	216,449,106.35	78,116,219.17	21,703,115.97	1,229,553.95	2,278,988.35	319,776,983.79
2. 本期增加金额	-69,558.35	1,435,871.57	1,024,513.28	418,742.75	58,053.10	2,867,622.35
(1) 购置		1,435,871.57	1,024,513.28	418,742.75	58,053.10	2,937,180.70
(2) 在建工程转入	-69,558.35					-69,558.35
(3) 企业合并增加						
3. 本期减		38,876.11	99,469.35			138,345.46

少金额						
(1) 处置或报废		38,876.11	99,469.35			138,345.46
(2) 其他减少						
4. 期末余额	216,379,548.00	79,513,214.63	22,628,159.90	1,648,296.70	2,337,041.45	322,506,260.68
二、累计折旧						
1. 期初余额	95,257,579.80	72,916,997.49	20,138,577.71	964,316.81	2,017,534.72	191,295,006.53
. 本期增加金额	15,726,691.32	474,647.12	266,184.61	141,135.96	42,878.30	16,651,537.31
(1) 计提	15,726,691.32	474,647.12	266,184.61	141,135.96	42,878.30	16,651,537.31
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额			94,495.88			94,495.88
(1) 处置或报废			94,495.88			94,495.88
(2) 其他减少						
4. 期末余额	110,984,271.12	73,391,644.61	20,310,266.44	1,105,452.77	2,060,413.02	207,852,047.96
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	105,395,276.88	6,121,570.02	2,317,893.46	542,843.93	276,628.43	114,654,212.72
2. 期初账面价值	121,191,526.55	5,199,221.68	1,564,538.26	265,237.14	261,453.63	128,481,977.26

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	6,390,616.25	租赁荣成市石岛港务有限公司码头新建两处厂房（原厂房搬迁）

## 10、无形资产

### 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	49,974,004.58		5,110,900.00	107,752.14	55,192,656.72
2.本期增加金额		375,923.20			375,923.20
(1) 购置					
(2) 内部研发		375,923.20			375,923.20
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确 认的部分					
(3) 其他减少					
4.期末余额	49,974,004.58	375,923.20	5,110,900.00	107,752.14	55,568,579.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,698,844.90		1,401,948.20	107,752.14	17,208,545.24
2.本期增加金额	1,217,719.68		106,477.08		1,324,196.76
(1) 计提	1,217,719.68		106,477.08		1,324,196.76
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确 认的部分					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	16,916,564.58		1,508,425.28	107,752.14	18,532,742.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,057,440.00	375,923.20	3,602,474.72		37,035,837.92
2. 期初账面价值	34,275,159.68		3,708,951.80		37,984,111.48

期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.68%。

#### 11、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出		375,923.20	375,923.20	

#### 12、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	1,848,041.59	462,010.40	297,002.99	74,250.75

#### 13、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	32,354,238.00	25,862,559.86

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
荣成华东石油经销有限公司	3,781,139.10	暂未支付
荣成程浩气体有限公司	2,123,181.68	暂未支付
荣成市泓远化工有限公司	478,825.77	暂未支付
合计	6,383,146.55	

#### 14、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
修理款	3,918,821.50	13,820,302.04
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	3,918,821.50	13,820,302.04

#### 15、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,698,291.10	23,949,053.13	23,543,756.67	10,103,587.56
离职后福利-设定提存计划		2,145,152.08	2,145,152.08	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,698,291.10	26,094,205.21	25,688,908.75	10,103,587.56

##### (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	9,698,291.10	20,351,236.41	19,945,939.95	10,103,587.56
职工福利费		1,589,353.07	1,589,353.07	
社会保险费		1,123,455.68	1,123,455.68	
其中：1. 医疗保险费		992,942.24	992,942.24	
2. 工伤保险费		130,513.44	130,513.44	
3. 生育保险费				
住房公积金		492,464.00	492,464.00	
工会经费和职工教育经费		392,543.97	392,543.97	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>9,698,291.10</b>	<b>23,949,053.13</b>	<b>23,543,756.67</b>	<b>10,103,587.56</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		2,145,152.08	2,145,152.08	
其中：基本养老保险费		2,019,655.04	2,019,655.04	
失业保险费		125,497.04	125,497.04	
企业年金缴费				
其他				
<b>合 计</b>		<b>2,145,152.08</b>	<b>2,145,152.08</b>	

16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	20,972,871.73	26,599,680.33
个人所得税	1,172.01	1,171.55
房产税	65,893.78	73,189.84
土地使用税	93,380.59	93,380.59
环境保护税	81.53	156.68
印花税	65,405.56	38,737.59
<b>合 计</b>	<b>21,198,805.20</b>	<b>26,806,316.58</b>

17、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	3,744,055.03	3,531,304.99
<b>合 计</b>	<b>3,744,055.03</b>	<b>3,531,304.99</b>

其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	3,553,637.00	3,363,436.99
往来款	190,418.03	167,868.00
合 计	<b>3,744,055.03</b>	<b>3,531,304.99</b>

18、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	230,088.50	

19、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,604,522.99			2,604,522.99

21、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	26,206,882.01			26,206,882.01

22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	342,245,570.73	276,839,003.66	
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	342,245,570.73	276,839,003.66	
加：本期归属于母公司股东的净利润	64,937,195.27	80,406,567.07	
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
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	15,000,000.00	15,000,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			

期末未分配利润	392,182,766.00	342,245,570.73
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

## 23、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,878,371.04	230,729,449.76	290,758,651.64	167,216,220.21
其他业务	1,116,922.09	167,821.86	697,850.81	66,871.61
<b>合 计</b>	<b>340,995,293.13</b>	<b>230,897,271.62</b>	<b>291,456,502.45</b>	<b>167,283,091.82</b>

### (2) 营业收入按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
主营业务：		
修理费	339,878,371.04	290,758,651.64
小 计	339,878,371.04	290,758,651.64
其他业务：		
其他	980,771.99	486,206.03
销售废料、边角料	136,150.10	211,644.78
小 计	1,116,922.09	697,850.81
<b>合 计</b>	<b>340,995,293.13</b>	<b>291,456,502.45</b>

### (3) 营业收入按地区划分

主要经营地区	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
内销	74,176,834.48	74,971,331.30
外销	266,818,458.65	216,485,171.15
小 计	<b>340,995,293.13</b>	<b>291,456,502.45</b>

## 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,287,960.42	1,658,483.97
教育费附加	551,980.86	710,778.83
地方教育附加	367,987.24	473,852.55
环境保护税	478.61	519.41
房产税	285,463.30	292,759.36
土地使用税	373,522.36	373,522.37
车船使用税	4,013.87	4,044.24

印花税	177,472.29	122,928.75
<b>合 计</b>	<b>3,048,878.95</b>	<b>3,636,889.48</b>

## 25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	7,185,314.57	3,747,866.78
职工薪酬	1,221,904.96	1,126,580.31
社会保险费	121,182.21	110,577.10
差旅费	60,335.40	119,371.69
业务招待费	22,757.29	99,778.28
其他业务费	20,366.44	27,900.78
<b>合 计</b>	<b>8,631,860.87</b>	<b>5,232,074.94</b>

## 26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,754,886.76	7,717,817.78
折旧及摊销	2,869,715.91	2,838,822.02
环境保护费	2,208,697.64	1,806,844.82
办公费	276,965.15	326,722.52
其他费用	229,411.21	540,462.29
业务招待费	320,744.40	472,606.15
差旅费	59,692.62	165,117.39
咨询费	370,795.12	385,360.43
保险费	398,180.92	387,812.14
<b>合 计</b>	<b>14,489,089.73</b>	<b>14,641,565.54</b>

## 27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	135,035.35	
研发人员社会保险费	10,252.65	
其他支出	7,564.17	
<b>合 计</b>	<b>152,852.17</b>	

## 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息资本化		
利息收入	3,869,440.67	3,891,838.75
汇兑损益	138,087.68	-2,171,133.53
手续费及其他	54,686.29	40,287.58
<b>合 计</b>	<b>-3,676,666.70</b>	<b>-6,022,684.70</b>

## 29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
威海市服务贸易示范园区补助款		400,000.00
稳定岗位补贴	74,973.70	76,866.85
个税手续费	5,036.12	5,492.44
<b>合 计</b>	<b>80,009.82</b>	<b>482,359.29</b>

## 30、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,572,007.95	96,416.10
其他应收款坏账损失	20,969.35	8,960.48
<b>合 计</b>	<b>-1,551,038.60</b>	<b>105,376.58</b>

## 31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	203,568.46	157,828.61	203,568.46

## 32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的款项	1,134.53		1,134.53

## 33、所得税费用

### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,633,976.02	26,998,218.64
递延所得税费用	-387,759.65	26,344.14
<b>合 计</b>	<b>21,246,216.37</b>	<b>27,024,562.78</b>

### （2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	86,183,411.64	107,431,129.85
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	21,545,852.91	26,857,782.46
某些子公司适用不同税率的影响	-237,627.29	
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	33,942.73	57,179.44
税率变动对期初递延所得税余额的影响		

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-57,738.94	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		109,600.88
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-38,213.04	
其他		
所得税费用	21,246,216.37	27,024,562.78

### 34、现金流量表项目注释

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	778,337.25	848,605.87
收到的财政等行政补贴及奖励	79,994.06	482,359.29
罚款收入	203,568.46	157,078.61
收到的往来款项	713,707.33	166,000.00
其他	784,199.16	184,137.00
<b>合 计</b>	<b>2,559,806.26</b>	<b>1,838,180.77</b>

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	164,073.72	40,372.50
支付销售费用、管理费用	11,234,301.33	7,681,974.75
支付往来款	558,770.94	55,145.00
支付研发费用	7,564.17	
其他	2,558.02	5,300.00
<b>合 计</b>	<b>11,967,268.18</b>	<b>7,782,792.25</b>

#### （3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定额存单利息	9,180,466.82	

### 35、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	64,937,195.27	80,406,567.07
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,551,038.60	-105,376.58
固定资产折旧	16,651,537.31	16,439,135.93
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,324,196.76	1,324,196.76

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）	1,134.53	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,091,103.42	-3,043,232.88
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）	-387,759.65	26,344.14
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）	-7,536,545.66	-8,875,119.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,877,675.97	2,495,153.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,600,919.61	-38,245,213.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,971,098.16	50,422,454.44

## 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

新增使用权资产

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	197,955,850.83	203,963,373.22
减：现金的期初余额	203,963,373.22	170,342,692.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,007,522.39	33,620,680.30

### (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	197,955,850.83	203,963,373.22
其中：库存现金	127,079.56	48,119.81
可随时用于支付的银行存款	197,828,771.27	203,915,253.41
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	197,955,850.83	203,963,373.22
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		

## 36、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
-----	-------

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
研发人员工资	135,035.35			
研发人员社会保险费	10,252.65			
其他支出	7,564.17			
<b>合 计</b>	<b>152,852.17</b>			

### 2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
船坞检修吊篮运送装置研发项目		375,923.20		375,923.20		
<b>合 计</b>		<b>375,923.20</b>		<b>375,923.20</b>		

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
荣成恒丰再生资源有限公司	200.00 万元	荣成市	荣成市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
荣成市华东造船有限公司	500.00 万元	荣成市	荣成市	拆船	100.00		同一控制下企业合并

## 八、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
小 计			
与收益相关的政府补助：			
威海市服务贸易示范园		400,000.00	其他收益

区补助款			
稳定岗位补贴	74,973.70	76,866.85	其他收益
个人所得税扣缴税款手续费返还	5,036.12	5,492.44	其他收益
小计	80,009.82	482,359.29	
合计	80,009.82	482,359.29	

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## (3) 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、汇率风险和其他价格风险。

### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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）依然存在外汇风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 13.19%（上年年末：15.92%）。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

公司的实际控制人为尹远华、尹晓毅。尹远华、尹晓毅二人系父子关系，其中尹远华持有公司 31,900,000 股股份（占公司股权比例为 63.80%）；尹晓毅持有公司 1,110,000 股股份（占公司股权比例为 2.22%）。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
石岛集团有限公司	同一控制人
石岛新港港务股份有限公司	同一控制人
荣成市华东建筑工程有限公司	同一控制人
荣成华东石油经销有限公司	同一控制人
石岛集团有限公司远洋渔业分公司	同一控制人
荣成华东渔业有限公司	同一控制人
荣成华东海运有限公司	同一控制人
荣成华东国际船务代理有限公司	同一控制人
荣成新龙水产有限公司	同一控制人
荣成市石岛港务有限公司	同一控制人
荣成华祥渔业有限公司	同一控制人
<b>董事、经理、财务总监及董事会秘书</b>	<b>关键管理人员</b>
刘建军	董事
刘志文	董事、关键管理人员
王丽静	董事、关键管理人员

### 4、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石岛新港港务股份有限公司	拖轮费等	7,355,320.76	6,629,820.77
石岛新港港务股份有限公司	仓库租赁费	1,428,571.43	
荣成市华东建筑工程有限公司	材料费	1,185.60	114,951.46
荣成市华东建筑工程有限公司	工程款		2,003,612.22
荣成市石岛港务有限公司	码头租赁费	25,523,809.52	

荣成华东石油经销有限公司	材料费	816,553.24
--------------	-----	------------

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石岛新港港务股份有限公司	修船	970,289.38	1,905,388.49
荣成市华东建筑工程有限公司	修船	544,203.54	
荣成华东海运有限公司	修船	1,397,069.03	35,008.85
荣成华东国际船务代理有限公司	修船		106,194.69
荣成华东渔业有限公司	修船	878,276.99	975,445.13
荣成华祥渔业有限公司	修船	668,369.91	

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
石岛新港港务股份有限公司	办公楼及仓库	1,428,571.43	
荣成市石岛港务有限公司	1-4 号码头	25,523,809.52	

(3) 关键管理人员薪酬

本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,767,778.90	1,712,536.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石岛新港港务股份有限公司	896,427.00	44,821.35		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	荣成华东石油经销有限公司	3,781,139.10	3,269,958.34
应付账款	荣成市华东建筑工程有限公司	1,601,302.53	2,122,012.22
应付账款	石岛新港港务股份有限公司	702,100.00	542,240.00

## 十一、财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	510,000.00		510,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
商业承兑汇票						
<b>合计</b>	<b>510,000.00</b>		<b>510,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>		<b>1,800,000.00</b>

#### (1) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备				
其中：				
按组合计提坏账准备	510,000.00	100.00		510,000.00
其中：				
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	510,000.00	100.00		510,000.00
<b>合计</b>	<b>510,000.00</b>	<b>100.00</b>		<b>510,000.00</b>

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备				
其中：				
按组合计提坏账准备	1,800,000.00	100.00		1,800,000.00
其中：				
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	1,800,000.00	100.00		1,800,000.00
<b>合计</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>100.00</b>		<b>1,800,000.00</b>

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
辽宁莎雯新材料有限公司	300,000.00					

青岛泰发集团股份有限公司	50,000.00	
浙江亚特电器股份有限公司	50,000.00	
杭州新霓虹制冷设备有限公司	50,000.00	
北汽福田汽车股份有限公司	60,000.00	
四川省天亨贸易有限责任公司		300,000.00
山东昌丰轮胎有限公司		300,000.00
杭州贤鑫珠宝有限公司		50,000.00
南京港机重工制造有限公司		1,150,000.00
<b>合 计</b>	<b>510,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>

(2) 本期无实际核销的应收票据。

## 2、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	28,861,490.52	4,146,472.97
1至2年	2,862,802.13	130,000.00
2至3年	130,000.00	
3至4年		198,000.00
4至5年	198,000.00	
5年以上		4,000.00
小 计	<b>32,052,292.65</b>	<b>4,478,472.97</b>
减：坏账准备	1,834,554.74	283,723.65
<b>合 计</b>	<b>30,217,737.91</b>	<b>4,194,749.32</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备

其中：					
按组合计提坏账准备	32,052,292.65	100.00	1,834,554.74	5.72	30,217,737.91
其中：					
应收关联方	896,427.00	2.80	44,821.35	5.00	851,605.65
应收其他客户	31,155,865.65	97.20	1,789,733.39	5.74	29,366,132.26
<b>合 计</b>	<b>32,052,292.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,834,554.74</b>	<b>5.72</b>	<b>30,217,737.91</b>

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	4,478,472.97	100.00	283,723.65	6.34	4,194,749.32
其中：					
应收关联方					
应收其他客户	4,478,472.97	100.00	283,723.65	6.34	4,194,749.32
<b>合 计</b>	<b>4,478,472.97</b>	<b>100.00</b>	<b>283,723.65</b>	<b>6.34</b>	<b>4,194,749.32</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收关联方

账 龄	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年 以 内	896,427.00	44,821.35	5.00			

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年 以 内	27,965,063.52	1,398,253.18	5.00	4,146,472.97	207,323.65	5.00
1 至 2 年	2,862,802.13	286,280.21	10.00	130,000.00	13,000.00	10.00
2 至 3 年	130,000.00	26,000.00	20.00			
3 至 4 年				198,000.00	59,400.00	30.00
4 至 5 年	198,000.00	79,200.00	40.00			
5 年 以 上				4,000.00	4,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>31,155,865.65</b>	<b>1,789,733.39</b>	<b>5.74</b>	<b>4,478,472.97</b>	<b>283,723.65</b>	<b>6.34</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	坏 账 准 备 金 额
-----	-------------

期初余额	283,723.65
本期计提	1,550,831.09
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>1,834,554.74</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	应收账款坏账准备 期末余额
皮洛斯有限公司	7,331,038.40	22.87	366,551.92
新星航运物流有限公司	6,853,080.00	21.38	342,654.00
香港中海运输有限公司	5,239,316.72	16.35	261,965.84
哈纳罗船务有限公司	2,347,619.20	7.32	117,380.96
财富物流有限公司	2,334,679.18	7.28	233,467.92
<b>合计</b>	<b>24,105,733.50</b>	<b>75.20</b>	<b>1,322,020.64</b>

### 3、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	117,482.63	143,314.57
<b>合计</b>	<b>117,482.63</b>	<b>143,314.57</b>

#### 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	76,000.00	84,571.79
1 至 2 年	13,070.48	56,058.29
2 至 3 年	41,899.00	13,442.31
3 至 4 年		2,521.52
<b>小 计</b>	<b>130,969.48</b>	<b>156,593.91</b>
减：坏账准备	13,486.85	13,279.34
<b>合 计</b>	<b>117,482.63</b>	<b>143,314.57</b>

##### ② 坏账准备计提情况

#### 期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
-----	------	------------------------------	------	------

按单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备	76,000.00	5.00	3,800.00	72,200.00
借款	46,000.00	5.00	2,300.00	43,700.00
应收其他款项	30,000.00	5.00	1,500.00	28,500.00
<b>合 计</b>	<b>76,000.00</b>	<b>5.00</b>	<b>3,800.00</b>	<b>72,200.00</b>

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	54,969.48	17.62	9,686.85	45,282.63
借款	2,569.48	10.00	256.95	2,312.53
应收其他款项	52,400.00	18.00	9,429.90	42,970.10
<b>合 计</b>	<b>54,969.48</b>	<b>17.62</b>	<b>9,686.85</b>	<b>45,282.63</b>

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	156,593.91	8.48	13,279.34	143,314.57
借款	50,000.00	5.00	2,500.00	47,500.00
应收其他款项	106,593.91	10.11	10,779.34	95,814.57
<b>合 计</b>	<b>156,593.91</b>	<b>8.48</b>	<b>13,279.34</b>	<b>143,314.57</b>

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	13,279.34			13,279.34
期初余额				
在本期				
--转入第				
二阶段				
--转入第				
三阶段				
--转回第				
二阶段				
--转回第				
一阶段				
本期计提	- 9,479.34	9,686.85		207.51
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
<b>期末余额</b>	<b>3,800.00</b>	<b>9,686.85</b>	<b>13,486.85</b>

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛海事法院	应收其他 账款	52,400.00	1-3 年	40.01	9,429.90
福建海电运维科技股 份有限公司	应收其他 账款	30,000.00	1 年以内	22.91	1,500.00
程世野	借款	20,000.00	1 年以内	15.27	1,000.00
孟宪钢	借款	15,000.00	1 年以内	11.45	750.00
谷祖开	借款	6,000.00	1 年以内	4.58	300.00
<b>合 计</b>		<b>123,400.00</b>		<b>94.22</b>	<b>12,979.90</b>

4、长期股权投资

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	4,799,672.32		4,799,672.32	4,799,672.32		4,799,672.32

对子公司投资

被投资 单位	期初余额（账 面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额（账面 价值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其 他		
荣成恒 丰再生 资源有 限公司								
荣成市 华东造 船有限 公司	4,799,672.32					4,799,672.32		
<b>合 计</b>	<b>4,799,672.32</b>					<b>4,799,672.32</b>		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	338,207,708.15	230,944,255.07	290,758,651.64	167,216,220.21
其他业务	1,274,092.80	161,293.46	656,735.26	66,871.61
<b>合 计</b>	<b>339,481,800.95</b>	<b>231,105,548.53</b>	<b>291,415,386.90</b>	<b>167,283,091.82</b>

(2) 营业收入按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额 收入	上期发生额 收入
主营业务：		
修理费	338,207,708.15	290,758,651.64
小 计	338,207,708.15	290,758,651.64
其他业务：		
其他	980,771.99	108,679.65
销售废料、边角料	293,320.81	548,055.61
小 计	1,274,092.80	656,735.26
<b>合 计</b>	<b>339,481,800.95</b>	<b>291,415,386.90</b>

(3) 营业收入按地区划分

主要经营地区	本期发生额 收入	上期发生额 收入
内销	72,663,342.30	74,930,215.75
外销	266,818,458.65	216,485,171.15
小 计	<b>339,481,800.95</b>	<b>291,415,386.90</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	80,009.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	202,433.93	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>282,443.75</b>	
减: 非经常性损益的所得税影响数	70,610.94	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>211,832.81</b>	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>211,832.81</b>	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率%	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	14.60	1.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.55	1.29	

威海华东修船股份有限公司

2026年4月23日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	80,009.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202,433.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>282,443.75</b>
减：所得税影响数	70,610.94
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>211,832.81</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用