



丰泰新材

NEEQ: 836126

威海丰泰新材料科技股份有限公司

Weihai Fengtai New Material Technology Co., Ltd. CO.,LTD.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人钱国峰、主管会计工作负责人钱桂红及会计机构负责人（会计主管人员）钱国峰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、中审众环会计师事务所（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	24
附件	会计信息调整及差异情况	100

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、丰泰新材、股份公司	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司
股东大会	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	威海丰泰新材料科技股份有限公司公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	山西证券股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
胶辊	指	以金属或其它材料为芯，外覆橡胶经硫化而制成的辊状制品。
非金属链条刮泥机	指	适用于矩形平流式、横流式沉淀池，尤其是污水处理工程中的沉砂池、初沉池、二沉池的池面撇渣和底部刮泥。
固液秒分离机	指	一种新型强化预处理设备，可同时去除污水中的泥渣、砂、油脂及毛发类等物质，降低污水处理运行能耗，提高出水水质，是未来污水处理厂提标提效改造体系中的核心设备，也是工业废水、生活污水富营养水体和黑臭水体治理等方面的有效处理设备。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	威海丰泰新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Weihai Fengtai New Material Technology Co., LTD.		
法定代表人	钱国峰	成立时间	2009年7月2日
控股股东	控股股东为（钱国峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钱国峰），一致行动人为（王芳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	新型高分子材料、环保设备制造、销售及安装；环保技术研究开发与服务；特种辊筒、橡塑制品制造。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	丰泰新材	证券代码	836126
挂牌时间	2016年3月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	24,540,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	钱国峰	联系地址	山东省威海市荣成市石岛工业园龙雨路 468 号
电话	15588414127	电子邮箱	weihai Fengtai@163.com
传真	0631-7313660		
公司办公地址	山东省威海市荣成市石岛工业园龙雨路 468 号	邮政编码	264309
公司网址	http://www.whfengtai.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371000692001230R		
注册地址	山东省威海市荣成市石岛工业园龙雨路 468 号		
注册资本（元）	24,540,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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

公司是集采购、研发、制造、销售、售后服务于一体的现代化高新技术企业。主营产品为环境保护专用设备和新型高分子材料辊筒制造两大类，公司形成了以固液秒分离机、非金属链条刮泥机为主的新型环保装备研发、制造及推广应用。目前公司具备精密制造、设备总装、模拟测试、成品检验等全流程装备生产能力。公司自主研发出多项拥有自主知识产权产品，广泛应用于污水治理、溢流治理、矿山处理等关键领域。

公司始终秉持以科技创新为发展宗旨，设立研发中心，负责公司新产品研发及产品技术改进工作，联合多所高校与科研院所开展产学研合作，获得专利成果 100 多项。公司采用订单生产、保持合理库存和按客户需求定制并存的生存模式，采购计划的编制依据“以销定产、以产订购、合理安排”的指导原则，严格把控原材料与产成品的库存储备。

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

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

公司凭借雄厚的技术力量，领先的技术水平，可靠的产品质量，严细的管理作风，卓越的售后服务，良好的企业信誉，使公司多次获得荣成市“诚信示范企业”称号，被认定为“高新技术企业”、山东省“瞪羚企业”、“科技型中小企业”、山东省“专精特新”中小企业、威海市“一企一技术”研发中心、威海市“专精特新”中小企业。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

2、2024年12月17日通过高新技术企业认定，证书编号：
GR202437008179。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,632,737.09	16,074,380.15	28.36%
毛利率%	55.65%	50.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,567,967.22	-5,176,384.92	246.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,552,512.40	3,076,409.44	178.00%
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）	22.37%	-15.98%	-
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）	25.27%	9.49%	-
基本每股收益	0.31	-0.21	247.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,862,719.58	51,302,070.96	16.69%
负债总计	22,056,752.70	21,247,737.73	3.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,805,966.88	30,054,333.23	25.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.22	25.79%
资产负债率%（母公司）	36.78%	41.39%	-
资产负债率%（合并）	36.85%	41.42%	-
流动比率	2.59	1.82	-
利息保障倍数	15.77	-10.08	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,071,601.66	2,134,765.61	184.42%
应收账款周转率	2.19	1.56	-
存货周转率	0.85	1.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.69%	-0.62%	-
营业收入增长率%	28.36%	-18.85%	-
净利润增长率%	246.20%	-690.29%	-

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	5,816,276.79	9.72%	6,513,457.47	12.70%	-10.70%
应收票据	467,595.55	0.78%	1,298,509.67	2.53%	-63.99%
应收账款	7,304,264.49	12.20%	6,657,114.53	12.98%	9.72%
固定资产	6,341,341.75	10.59%	6,413,867.50	12.50%	-1.13%
存货	12,734,527.83	21.27%	8,860,875.43	17.27%	43.72%
无形资产	3,405,540.21	5.69%	3,539,421.09	6.90%	-3.78%
其他流动资产	753,118.04	1.26%	638,186.61	1.24%	18.01%
交易性金融资产	19,217,568.00	32.10%	13,059,507.00	25.46%	47.15%
递延所得税资产	1,823,043.70	3.05%	2,355,035.09	4.59%	-22.59%
其他应收款	924,109.40	1.54%	1,108,697.20	2.16%	-16.65%
应付账款	3,067,694.50	5.12%	1,940,146.66	3.78%	58.12%
合同负债	889,050.55	1.49%	77,144.25	0.15%	1,052.45%
短期借款	12,011,458.33	20.07%	12,012,075.00	23.41%	-0.01%
长期借款	3,570,000.00	6.64%	0	0%	-
应交税费	451,014.30	0.75%	1,208,043.07	2.35%	-62.67%
其他流动负债	583,172.12	0.97%	951,556.75	1.85%	-38.71%
一年内到期的非流动负债	404,063.74	0.00%	3,984,438.81	7.77%	-90%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，在手票据 0 元，期末未终止确认金额 467,595.55 元，较上期末减少 830,914.12 元，减幅 63.99%，主要原因是公司本期减少票据结算占比，增加现款结算。
- 2、报告期末，存货账面余额 12,734,527.83 元，较上期末增加 3,873,652.40 元，增幅 43.72%，主要原因是本期公司业务规模持续扩展，为保障订单稳定支付，合理加大生产备货力度，其中在产品库存较期初增加 2,401,648.20 元，已发货未结算产品增加 960,000 元，导致存货整体同比上升。
- 3、报告期末，交易性金融资产 19,217,568.00 元，较上期末增加 6,158,061.00 元，增幅 47.15%，主要原因是本期购买短期交易类金融产品增加。
- 4、报告期末，应付账款 3,067,694.50 元，较上期末增加 1,127,547.84 元，增幅 58.12%，主要原因是本期公司业务规模扩张，采购需求同步增加，期末未支付的采购货款增加。
- 5、报告期末，合同负债 889,050.55 元，较上期末增加 811,906.30 元，增幅 1052.45%，主要原因是本

期公司订单量增加，预收客户款项增多，未完成交付的预收货款增加所致。

6、报告期末，应交税费 451,014.30 元，较上期末减少 757,028.77 元，减幅 62.67%，主要原因是本期原材料采购储备，增值税进项税额增加，进项抵扣增多，应交增值税减少 675,375.54 元。

7、报告期末，其他流动负债 583,172.12 元，较上期末减少 368,384.63 元，减幅 38.71%，主要原因是期末未终止确认应收票据减少所致。

8、报告期末，一年内到期的非流动负债 404,063.74 元，较上期末减少 3,580,375.07 元，减幅 90%，原因是本期将一年到期的非流动负债调整致长期借款所致。

(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	20,632,737.09	-	16,074,380.15	-	28.36%
营业成本	9,151,115.40	44.35%	7,924,105.10	49.30%	15.48%
毛利率%	55.65%	-	50.70%	-	-
销售费用	1,023,707.20	4.96%	806,509.99	5.02%	26.93%
管理费用	2,666,262.14	12.92%	2,205,764.69	13.72%	20.88%
研发费用	1,362,347.79	6.60%	1,466,303.43	9.12%	-7.09%
财务费用	461,985.09	2.24%	581,117.91	3.62%	-20.50%
信用减值损失	1,510,080.12	7.32%	-535,760.28	-3.33%	381.86%
其他收益	2,197,189.43	10.65%	1,056,287.39	6.57%	108.01%
投资收益	1,815,611.37	8.80%	-5,946,714.68	-36.99%	130.53%
公允价值变动 收益	-1,407,378.81	-6.82%	-3,872,021.53	-24.09%	63.65%
营业利润	9,728,411.18	47.15%	-6,454,404.91	-40.15%	250.73%
净利润	7,567,967.22	36.68%	-5,176,384.92	-32.20%	246.20%

项目重大变动原因

1、报告期末，信用减值损失-1,510,080.12 元，比上年同期损失减少 2,045,840.40 元，减幅 381.86%，主要原因是本期收回 5 年以上应收账款 2,148,900.00 元，应收账款信用减值损失计提金额减少所致。

2、报告期末，其他收益 2,197,189.43 元，比上年同期增加 1,140,902.04 元，增幅 108.01%，主要原因是本期促进残疾人就业增值税即征即退收益比上年同期增长 1,143,403.25 元。

3、报告期末，投资收益 1,815,611.37 元，比上年同期增加 7,762,326.05 元，增幅 130.53%，主要原因

投资理财收益增加。

- 4、报告期末，公允价值变动收益-1,407,378.81 元，比上年同期增加 2,464,642.72 元，增幅 63.65%，主要原因是本期持有的交易性金融资产市场行情趋于稳定，资产公允价值下跌幅度明显减小，致使公允价值变动亏损较上期减少。
- 5、报告期末，营业利润 9,728,411.18 元，比上年同期增加 16,182,816.09 元，增幅 250.73%，主要原因一是本期其他收益显著增长，其中促进残疾人就业增值税即征即退收益同比大幅增加；二是投资收益增加。
- 6、报告期末，净利润 7,567,967.22 元，比上年同期减少 12,744,352.14 元，增幅 246.20%，主要原因一是本期其他收益显著增长，其中促进残疾人就业增值税即征即退收益同比大幅增加；二是投资收益增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	20,210,942.06	16,047,476.60	25.94%
其他业务收入	421,795.03	26,903.55	1,467.80%
主营业务成本	9,151,115.40	7,924,105.10	15.48%
其他业务成本	0	0	0%

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
环保机械	12,747,529.21	5,807,716.55	54.44%	45.78%	32.32%	4.63%
胶辊	4,493,790.45	2,416,762.39	46.22%	23.23%	5.00%	9.34%
胶垫、筒	2,969,622.40	926,636.46	68.80%	-18.79%	-24.88%	2.53%
技术咨询、废品销售	421,795.03	0	100%	1,467.80%	0%	0%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

公司主要产品类别及结构未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	客户 1	3,672,361.41	17.80%	否
2	客户 2	2,327,433.63	11.28%	否
3	客户 3	1,969,026.55	9.54%	否
4	客户 4	1,592,920.35	7.72%	否
5	客户 5	1,284,955.75	6.23%	否
合计		10,846,697.69	52.57%	-

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	供应商 1	1,754,990.27	14.30%	否
2	供应商 2	412,380.53	3.36%	否
3	供应商 3	361,504.42	2.95%	否
4	供应商 4	304,867.26	2.48%	否
5	供应商 5	253,580.30	2.07%	否
合计		3,087,322.78	25.16%	-

(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	6,071,601.66	2,134,765.61	184.42%
投资活动产生的现金流量净额	-6,532,722.14	-7,862,413.46	16.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-536,488.25	4,417,199.52	-112.15%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额 6,071,601.66 元，比上年同期增加 3,936,836.05 元，增幅 184.42%，主要原因是本期销售商品收到的回款增多，同时支付的其他与经营活动有关的现金减少，综合带动经营活动现金流量净额增长。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额-536,488.25 元，比上年同期减少 4,953,687.77 元，减幅 112.15%，主要原因本期偿还债务支付的现金比上年同期增加了 8,960,000.00 元，虽然当期取得借款收到的现金有所增加，但新增融资不足以覆盖债务偿还支出，导致筹资活动现金流量净额减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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
公司营业收入规模偏小的风险	2024 年、2025 年公司的营业收入分别为 16,074,380.15 元和 20,632,737.09 元，2025 年比去年增加了 4,558,356.94 元，公司的总体规模偏小，存在一定的经营风险。
税收优惠	公司符合《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策》（财税【2016】52 号）文件要求，享受增值税即征即退的税收优惠政策，免征企业所得税。2024 年、2025 年公司取得的增值税退税收入分别为 946,516.90 元和 2,089,920.15 元。如不享受福利企业税收优惠政策，报告期内公司的净利润将有所影响，公司存在一定税收依赖风险。
应收账款无法收回的风险	2024 年 12 月 31 日和 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 10,069,153.87 元和 8,803,935.91 元，其中两年以上占比分别为 36.91%和 30.99%，公司应收账款账龄较长，存在应收账款无法收回的风险。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东，实际控制人为钱国峰、王芳夫妇。钱国峰夫妇持有股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。尽管公司已建立较为完善的法人治理结构，制定了完善的制度体系，形成股东大会，董事会，监事会相互制衡的有机运作体系，但如公司控股股东，实际控制人利用其控制地位行使

	<p>表决权等方式，对公司的生产经营决策、人员任用、利润分配等方面进行控制，可能会损害公司及其它股东的利益，公司存在实际控制人不当控制风险。</p>
<p>高级管理人员和技术人员流失的风险</p>	<p>公司从事行业是一个技术密集型行业，对高级技术人员依赖性较高。公司在生产管理、技术研发等方面具有经验丰富、实践水平较高的管理团队和人员。如果公司不能保持和维护吸引人才、培养人才的管理机制，发生人才流失，将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险，也将给公司的技术领先优势带来潜在风险。</p>
<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年10月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	2,925,156.83	4.89%	借款抵押
总计	-	-	2,925,156.83	4.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动、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	9,982,500	40.68%	0	9,982,500	40.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,602,500	30.98%	0	7,602,500	30.98%	
	董事、监事、高管	4,842,500	19.73%	0	4,842,500	19.73%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,557,500	59.32%	0	14,557,500	59.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,807,500	56.27%	0	13,807,500	56.27%	
	董事、监事、高管	14,557,500	59.32%	0	14,557,500	59.32%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		24,540,000	-	0	24,540,000	-	
普通股股东人数							15

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

9	刘海庆	100,000	0	100,000	0.41%	75,000	25,000	0	0
10	徐东英	100,000	0	100,000	0.41%	75,000	25,000	0	0
合计		24,100,000	0	24,100,000	98.20%	14,557,500	9,542,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

钱国峰与王芳系夫妻关系，其他各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东、实际控制人为钱国峰先生。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。钱国峰持有公司的股份为 18,410,000.00 股，占公司总股本的 75.02%。

钱国峰先生，公司董事长，汉族，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 7 月至 1996 年 3 月任荣成市斥山福利橡胶厂技术员；1996 年 4 月至 1999 年 3 月任荣成市斥山福利橡胶厂副厂长；1999 年 4 月至 2009 年 6 月任荣成市斥山福利橡胶厂厂长；2009 年 7 月至 2010 年 2 月任威海丰泰橡胶技术有限公司经理；2010 年 2 月至 2012 年 9 月任威海丰泰橡胶技术有限公司监事；2012 年 9 月至 2014 年 9 月任威海丰泰橡胶技术有限公司研发经理；2014 年 10 月至今任威海丰泰新材料科技股份有限公司董事长兼董事会秘书。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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				
钱国峰	董事长兼董事会秘书	男	1971年8月	2024年6月28日	2027年6月21日	18,410,000	0	18,410,000	75.02%
张洪京	总经理	男	1971年3月	2024年6月28日	2027年6月21日	0	0	0	0%
宋文进	董事	男	1971年1月	2024年6月28日	2027年6月21日	290,000	0	290,000	1.18%
刘海庆	董事	男	1985年6月	2024年6月28日	2027年6月21日	100,000	0	100,000	0.41%
张志武	董事	男	1986年2月	2024年6月28日	2027年6月21日	500,000	0	500,000	2.04%
王行广	董事	男	1973年6月	2024年6月28日	2027年6月21日	100,000	0	100,000	0.41%
韩囡	监事会主席	女	1990年2月	2024年6月28日	2027年6月21日	0	0	0	0%
张建波	监事	男	1977年5月	2024年6月28日	2027年6月21日	0	0	0	0%
赵东学	职工代表监事	男	1987年11月	2024年6月28日	2027年6月21日	0	0	0	0%
钱桂红	财务总监	女	1973年1月	2024年6月28日	2027年6月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 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

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
行政人员	11	0	0	11
生产人员	38	9	0	47
销售人员	2	0	0	2
技术人员	15	0	4	11
财务人员	4	0	0	4
员工总计	70	9	4	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	20	23
专科以下	47	49
员工总计	70	75

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

公司实行全员劳动合同制，严格按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业等社会保险。员工薪酬包括基本工资、绩效工资、加班工资等，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效地调动员工的积极性和创造性。公司十分重视员工的培训工作，积极参加政府等有关部门组织的各类培训，提升员工的业务和管理能力，公司建立了《员工手册》等有关制度，并对新入职的员工进行三级教育培训。

公司不存在承担离退休职工费用的情况。

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。公司股东大会、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，并且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会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

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东和实际控制人完全独立，具体情况如下：

1、资产独立性

公司合法拥有其生产基地，荣国用（2015）第 20291 号、鲁（2019）荣成市不动产权第 0016835 号土地使用权证，合法拥有与生产经营相关的机器设备等资产的所有权。

公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，不存在公司及资产为其股东提供担保的情形，公司对所有资产拥有合法的控制支配权。

2、人员独立性

公司独立招聘员工，已建立独立的人事聘用和任免制度，根据《劳动法》等有关规定与公司员工签订劳动合同，公司已在威海社会保险事业管理中心办理了独立的社保登记，已办理了住房公积金缴存登记。

公司的董事、监事、高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。

公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，并未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有控股股东、实际控制人控制的其他企业兼职。

3、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立独立的财务核算体系，能够独立地做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与股东及其下属企业共用账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立性

公司已经建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理机构，并完善了相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应经营需要的组织结构，拥有完善的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，高效运作。公司与股东之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司各职能部门与股东不存在上下级关系，不存在股东干预公司正常经营活动的现象。

5、业务独立性

公司主营产品为新型高分子材料、环保设备制造、特种辊筒、橡塑制品制造、矿山机械钻井采油工具等产品系列。公司具有独立的采购、研发和销售系统，未依赖股东及其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争。

公司主要股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已分别出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与公司构成同业竞争或潜在同业竞争的业务。

综上所述，公司资产完整，在人员、财务、机构、业务方面，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。在企业管理各个环节、重大投资、对外担保等方面发挥较好的控制和防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现存在重大缺陷。公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核

算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险，政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

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	众环审字(2026)3700034 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈奎 1 年	史昀昊 2 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）	8			

审 计 报 告

众环审字（2026）3700034 号

威海丰泰新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威海丰泰新材料科技股份有限公司（以下简称“丰泰新材”）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，公允反映了丰泰新材 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于丰泰新材，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。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

丰泰新材管理层对其他信息负责。其他信息包括丰泰新材 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

丰泰新材管理层（以下简称“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，管理层负责评估丰泰新材的持续经营能力，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丰泰新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰泰新材的财务报告过程。

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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对丰泰新材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丰泰新材不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就丰泰新材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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈奎

中国注册会计师：史昀昊

中国·武汉

2026年4月28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
流动资产：			
货币资金	六、1	5,816,276.79	6,513,457.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	19,217,568.00	13,059,507.00
衍生金融资产			

应收票据	六、3	467,595.55	1,298,509.67
应收账款	六、4	7,304,264.49	6,657,114.53
应收款项融资			
预付款项	六、5	712,921.16	494,986.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	924,109.40	1,108,697.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	12,734,527.83	8,860,875.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	753,118.04	638,186.61
流动资产合计		47,930,381.26	38,631,334.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	6,341,341.75	6,413,867.50
在建工程	六、10	362,412.66	362,412.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	3,405,540.21	3,539,421.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,823,043.70	2,355,035.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,932,338.32	12,670,736.34
资产总计		59,862,719.58	51,302,070.96
流动负债：			

短期借款	六、14	12,011,458.33	12,012,075.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	3,067,694.50	1,940,146.66
预收款项			
合同负债	六、16	889,050.55	77,144.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,026,605.63	1,026,605.63
应交税费	六、18	451,014.30	1,208,043.07
其他应付款	六、19	53,693.53	47,727.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	404,063.74	3,984,438.81
其他流动负债	六、21	583,172.12	951,556.75
流动负债合计		18,486,752.70	21,247,737.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	3,570,000.00	
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		3,570,000.00	
负债合计		22,056,752.70	21,247,737.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	24,540,000.00	24,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、24	7,562,554.95	7,562,554.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	1,877,391.86	1,693,725.43
盈余公积	六、26	3,339,283.16	3,273,058.56
一般风险准备			
未分配利润	六、27	486,736.91	-7,015,005.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,805,966.88	30,054,333.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		37,805,966.88	30,054,333.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,862,719.58	51,302,070.96

法定代表人：钱国峰

主管会计工作负责人：钱桂红

会计机构负责人：钱国峰

（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
流动资产：			
货币资金		5,785,561.32	6,512,046.60
交易性金融资产		19,217,568.00	13,059,507.00
衍生金融资产			
应收票据		467,595.55	1,298,509.67
应收账款	十七、1	7,304,264.49	6,657,114.53
应收款项融资			
预付款项		712,921.16	494,986.71
其他应收款	十七、2	1,064,109.40	1,148,697.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,734,527.83	8,860,875.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		753,118.04	638,186.61
流动资产合计		48,039,665.79	38,669,923.75
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			
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		6,341,341.75	6,413,867.50
在建工程		362,412.66	362,412.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,405,540.21	3,539,421.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,823,043.70	2,355,035.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,932,338.32	12,670,736.34
资产总计		59,972,004.11	51,340,660.09
流动负债：			
短期借款		12,011,458.33	12,012,075.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,067,694.50	1,940,146.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,026,605.63	1,026,605.63
应交税费		451,014.30	1,208,043.07
其他应付款		53,693.53	47,727.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		889,050.55	77,144.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		404,063.74	3,984,438.81
其他流动负债		583,172.12	951,556.75
流动负债合计		18,486,752.70	21,247,737.73
非流动负债：			
长期借款		3,570,000.00	
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		3,570,000.00	
负债合计		22,056,752.70	21,247,737.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,540,000.00	24,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,562,554.95	7,562,554.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,877,391.86	1,693,725.43
盈余公积		3,339,283.16	3,273,058.56
一般风险准备			
未分配利润		596,021.44	-6,976,416.58
所有者权益（或股东权益）合计		37,915,251.41	30,092,922.36
负债和所有者权益（或股东权益）合计		59,972,004.11	51,340,660.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		20,632,737.09	16,074,380.15
其中：营业收入	六、28	20,632,737.09	16,074,380.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,019,828.02	13,230,575.96
其中：营业成本	六、28	9,151,115.40	7,924,105.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	354,410.40	246,774.84
销售费用	六、30	1,023,707.20	806,509.99
管理费用	六、31	2,666,262.14	2,205,764.69
研发费用	六、32	1,362,347.79	1,466,303.43
财务费用	六、33	461,985.09	581,117.91
其中：利息费用		542,853.73	582,554.17
利息收入		84,295.44	4,745.45
加：其他收益	六、34	2,197,189.43	1,056,287.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	1,815,611.37	-5,946,714.68
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）	六、36	-1,407,378.81	-3,872,021.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	1,510,080.12	-535,760.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,728,411.18	-6,454,404.91
加：营业外收入	六、38	6,763.91	
减：营业外支出	六、39	1,635,216.48	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,099,958.61	-6,454,404.91
减：所得税费用	六、40	531,991.39	-1,278,019.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,567,967.22	-5,176,384.92
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）		7,567,967.22	-5,176,384.92
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）		7,567,967.22	-5,176,384.92
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		7,567,967.22	-5,176,384.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,567,967.22	-5,176,384.92
(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）		0.31	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	-0.21

法定代表人：钱国峰

主管会计工作负责人：钱桂红

会计机构负责人：钱国峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十七、3	20,632,737.09	16,074,380.15
减：营业成本	十七、3	9,151,115.40	7,924,105.10
税金及附加		354,410.40	246,774.84
销售费用		1,023,707.20	806,509.99
管理费用		2,595,564.14	2,173,270.82
研发费用		1,362,347.79	1,466,303.43
财务费用		461,987.69	581,113.65
其中：利息费用		542,853.73	582,554.17
利息收入		84,292.84	4,744.71
加：其他收益		2,197,189.43	1,056,287.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	1,815,611.37	-5,946,714.68
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）		-1,407,378.81	-3,872,021.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,510,080.12	-535,760.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,799,106.58	-6,421,906.78
加：营业外收入		6,763.91	
减：营业外支出		1,635,216.48	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,170,654.01	-6,421,906.78
减：所得税费用		531,991.39	-1,278,019.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,638,662.62	-5,143,886.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,638,662.62	-5,143,886.79
（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		7,638,662.62	-5,143,886.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		21,891,832.30	14,890,999.99
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		2,089,920.15	946,516.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	87,931.82	6,122,613.93
经营活动现金流入小计		24,069,684.27	21,960,130.82
购买商品、接受劳务支付的现金		6,652,424.65	4,739,539.42
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		5,675,375.40	5,510,597.79
支付的各项税费		3,053,000.96	2,130,070.58
支付其他与经营活动有关的现金		2,617,281.60	7,445,157.42
经营活动现金流出小计		17,998,082.61	19,825,365.21
经营活动产生的现金流量净额		6,071,601.66	2,134,765.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		163,320,725.86	209,866,104.40
取得投资收益收到的现金		622,421.31	133,079.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,163.00	
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			
投资活动现金流入小计		163,956,310.17	209,999,183.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		628,321.00	332,669.00
投资支付的现金		169,860,711.31	217,528,927.99
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		170,489,032.31	217,861,596.99
投资活动产生的现金流量净额		-6,532,722.14	-7,862,413.46

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		15,970,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	445,000.00	
筹资活动现金流入小计		16,415,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,980,000.00	7,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		526,488.25	562,800.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	445,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,951,488.25	7,582,800.48
筹资活动产生的现金流量净额		-536,488.25	4,417,199.52
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		-997,608.73	-1,310,448.33
加：期初现金及现金等价物余额		6,216,456.22	7,526,904.55
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	5,218,847.49	6,216,456.22

法定代表人：钱国峰

主管会计工作负责人：钱桂红

会计机构负责人：钱国峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		21,891,832.30	14,890,999.99
收到的税费返还		2,089,920.15	946,516.90
收到其他与经营活动有关的现金		87,929.22	6,122,613.19
经营活动现金流入小计		24,069,681.67	21,960,130.08
购买商品、接受劳务支付的现金		6,652,424.65	4,739,539.42
支付给职工以及为职工支付的现金		5,604,787.40	5,478,223.79
支付的各项税费		3,053,000.96	2,130,070.58
支付其他与经营活动有关的现金		2,717,171.60	7,465,032.55
经营活动现金流出小计		18,027,384.61	19,812,866.34
经营活动产生的现金流量净额		6,042,297.06	2,147,263.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		163,320,725.86	209,866,104.40
取得投资收益收到的现金		622,421.31	133,079.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,163.00	
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			
投资活动现金流入小计		163,956,310.17	209,999,183.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		628,321.00	332,669.00
投资支付的现金		169,860,711.31	217,528,927.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		170,489,032.31	217,861,596.99
投资活动产生的现金流量净额		-6,532,722.14	-7,862,413.46
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		15,970,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		445,000.00	
筹资活动现金流入小计		16,415,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,980,000.00	7,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		526,488.25	562,800.48
支付其他与筹资活动有关的现金		445,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,951,488.25	7,582,800.48
筹资活动产生的现金流量净额		-536,488.25	4,417,199.52
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		-1,026,913.33	-1,297,950.20
加：期初现金及现金等价物余额		6,215,045.35	7,512,995.55
六、期末现金及现金等价物余额		5,188,132.02	6,215,045.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	24,540,000.00				7,562,554.95			1,693,725.43	3,273,058.56		-7,015,005.71		30,054,333.23
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	24,540,000.00				7,562,554.95			1,693,725.43	3,273,058.56		-7,015,005.71		30,054,333.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							183,666.43	66,224.60		7,501,742.62		7,751,633.65	
（一）综合收益总额										7,567,967.22		7,567,967.22	
（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								66,224.60	-66,224.60			
1. 提取盈余公积								66,224.60	-66,224.60			
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							183,666.43					183,666.43
1. 本期提取							310,929.75					310,929.75
2. 本期使用							127,263.32					127,263.32
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,540,000.00			7,562,554.95			1,877,391.86	3,339,283.16	486,736.91			37,805,966.88

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	24,540,000.00				7,562,554.95			1,452,389.34	3,273,058.56		-1,838,620.79		34,989,382.06
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	24,540,000.00				7,562,554.95			1,452,389.34	3,273,058.56		-1,838,620.79		34,989,382.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							241,336.09				-5,176,384.92		-4,935,048.83
（一）综合收益总额											-5,176,384.92		-5,176,384.92
（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												
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							241,336.09					241,336.09
1. 本期提取							357,605.47					357,605.47
2. 本期使用							116,269.38					116,269.38
(六) 其他												
四、本期末余额	24,540,000.00				7,562,554.95		1,693,725.43	3,273,058.56		-7,015,005.71		30,054,333.23

法定代表人：钱国峰

主管会计工作负责人：钱桂红

会计机构负责人：钱国峰

(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	24,540,000.00				7,562,554.95			1,693,725.43	3,273,058.56		-6,976,416.58	30,092,922.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,540,000.00				7,562,554.95			1,693,725.43	3,273,058.56		-6,976,416.58	30,092,922.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								183,666.43	66,224.60		7,572,438.02	7,822,329.05
(一) 综合收益总额											7,638,662.62	7,638,662.62
(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								66,224.60		-66,224.60		
1. 提取盈余公积								66,224.60		-66,224.60		
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								183,666.43				183,666.43
1. 本期提取								310,929.75				310,929.75
2. 本期使用								127,263.32				127,263.32
(六) 其他												
四、本期末余额	24,540,000.00				7,562,554.95			1,877,391.86	3,339,283.16		596,021.44	37,915,251.41

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	24,540,000.00				7,562,554.95			1,452,389.34	3,273,058.56		-1,832,529.79	34,995,473.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,540,000.00				7,562,554.95			1,452,389.34	3,273,058.56		-1,832,529.79	34,995,473.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								241,336.09			-5,143,886.79	-4,902,550.70
(一) 综合收益总额											-5,143,886.79	-5,143,886.79
(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												
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							241,336.09					241,336.09
1. 本期提取							357,605.47					357,605.47
2. 本期使用							116,269.38					116,269.38
（六）其他												
四、本年年末余额	24,540,000.00				7,562,554.95		1,693,725.43	3,273,058.56		-6,976,416.58		30,092,922.36

威海丰泰新材料科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司的发行上市及股本等基本情况

威海丰泰新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“丰泰新材”）系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司，由威海丰泰橡胶技术有限公司整体变更的股份有限公司，统一社会信用代码为91371000692001230R。

2016年3月21日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌基础层挂牌。

2、 公司注册地、总部地址

公司注册地和总部地址：荣成市龙雨路。

3、 业务性质及主要经营活动

本公司及子公司（统称“本公司”）主要从事环保设备制造、销售及安装；特种辊筒、橡塑制品制造。

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

4、 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月28日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体如下。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
账龄超过一年的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 295,000.00 元。
账龄超过一年的重要合同负债	占合同负债余额 10%以上，且金额超过 295,000.00 元。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行类金融机构。
商业承兑汇票	相关票据均由信誉良好的大型国有企业出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况，即整个存续期内预期信用损失金额为零。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1（账龄组合）	除已单项计量损失准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，以未来 12 个月或整个存续期为基础计量预期信用损失

组合 2 (内部关联方组合)	合并范围内的公司之间发生的应收款项。除非有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流严重不足等情形，一般不计提坏账准备
----------------	--------------------------------------------------------------------

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单项计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，以未来 12 个月或整个存续期为基础计量预期信用损失
组合 2 (内部关联方组合)	合并范围内的公司之间发生的其他应收款。除非有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流严重不足等情形，一般不计提坏账准备

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采

用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了-时的预期状态，

本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命
土地使用权	按照土地证年限摊销
专利权	10-20

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括与研发活动直接相关的人员薪资和福利费用，研发活动直接消耗的材料，用于研发活动的固定资产、无形资产的折旧摊销费用，以及与研发活动直接相关的其他费用等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的

支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

18、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定

补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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。

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。本公司选择自 2025 年度执行该解释。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露如下：

纳税主体名称	所得税税率	备注
威海丰泰新材料科技股份有限公司	15%	
威海丰泰环境科技有限公司	20%	

2、 税收优惠及批文

(1) 企业所得税税收优惠政策

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

根据财政部税务总局《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)的规定,对小型微利企业减按25.00%计算应纳税所得额,按20.00%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。本公司子公司威海丰泰环境科技有限公司符合小型微利企业的条件,本期享受小微企业优惠政策。

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

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

(2) 增值税税收优惠政策

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

根据《财政部、税务总局关于关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023年第43号)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额,本公司适用上述优惠政策。

六、 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,“年初”指2025年1月1日,“年末”指2025年12月31日,“上年年末”指2024年12月31日,“本年”指2025年度,“上年”指2024年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	27,120.15	10,822.10
银行存款	3,939,351.37	5,935,694.01
其他货币资金	1,849,805.27	566,941.36
合 计	5,816,276.79	6,513,457.47
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：货币资金期末余额受限情况详见本附注六、13 “所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,217,568.00	13,059,507.00	——
其中：权益工具投资	19,217,568.00	13,059,507.00	——
合 计	19,217,568.00	13,059,507.00	——

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	467,595.55	1,171,509.67
商业承兑汇票	-	127,000.00
小 计	467,595.55	1,298,509.67
减：坏账准备	-	-
合 计	467,595.55	1,298,509.67

(2) 年末已质押的应收票据

无。

(3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	467,595.55
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	467,595.55

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	5,534,147.38	3,876,432.50
1至2年	541,190.16	2,476,076.00
2至3年	1,444,473.00	845,791.57
3至4年	630,291.57	93,420.00
4至5年	52,000.00	26,700.00
5年以上	601,833.80	2,750,733.80
小 计	8,803,935.91	10,069,153.87
减：坏账准备	1,499,671.42	3,412,039.34
合 计	7,304,264.49	6,657,114.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,803,935.91	100.00	1,499,671.42	17.03	7,304,264.49
其中：账龄组合	8,803,935.91	100.00	1,499,671.42	17.03	7,304,264.49
合 计	8,803,935.91	——	1,499,671.42	——	7,304,264.49

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,069,153.87	100.00	3,412,039.34	33.89	6,657,114.53
其中：账龄组合	10,069,153.87	100.00	3,412,039.34	33.89	6,657,114.53
合 计	10,069,153.87	——	3,412,039.34	——	6,657,114.53

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,534,147.38	276,707.37	5.00
1至2年	541,190.16	54,119.02	10.00
2至3年	1,444,473.00	288,894.60	20.00
3至4年	630,291.57	252,116.63	40.00
4至5年	52,000.00	26,000.00	50.00
5年以上	601,833.80	601,833.80	100.00
合 计	8,803,935.91	1,499,671.42	17.03

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,412,039.34	-1,694,843.92	-	217,524.00	-	1,499,671.42
合 计	3,412,039.34	-1,694,843.92	-	217,524.00	-	1,499,671.42

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	217,524.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
艾法史密斯机械(青岛)有限公司	1,273,582.58	14.47	63,679.13
上海自来水投资建设股份有限公司	821,480.00	9.33	41,074.00
青岛思普润水处理股份有限公司	615,900.00	7.00	30,795.00
荣成市水务集团有限公司荣成自来水分公司	533,400.00	6.06	33,740.00
山东齐旭星环保科技有限公司	526,000.00	5.97	26,300.00

合 计	3,770,362.58	42.83	195,588.13
-----	--------------	-------	------------

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	563,392.16	79.03	489,502.71	98.89
1 至 2 年	148,604.00	20.84	2,000.00	0.40
2 至 3 年	-	-	3,484.00	0.71
3 年以上	925.00	0.13	-	-
合 计	712,921.16	——	494,986.71	——

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
巩义市丰瑞净水材料有限公司	86,310.00	12.11
海洋化工研究院有限公司	84,135.00	11.80
江苏和讯环保科技有限公司	80,000.00	11.22
威海市研拓复合材料科技有限公司	72,000.00	10.10
中国石化销售股份有限公司山东威海石油分公司	65,000.00	9.12
合 计	387,445.00	54.35

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	924,109.40	1,108,697.20
合 计	924,109.40	1,108,697.20

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	352.00	176.00
1 至 2 年	-	-

2至3年	-	-
3至4年	-	1,847,550.00
4至5年	1,847,550.00	-
5年以上	-	-
小计	1,847,902.00	1,847,726.00
减：坏账准备	923,792.60	739,028.80
合计	924,109.40	1,108,697.20

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,847,550.00	1,847,550.00
其他	352.00	176.00
小计	1,847,902.00	1,847,726.00
减：坏账准备	923,792.60	739,028.80
合计	924,109.40	1,108,697.20

③按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,847,902.00	100.00	923,792.60	49.99	924,109.40
其中：账龄组合	1,847,902.00	100.00	923,792.60	49.99	924,109.40
合计	1,847,902.00	——	923,792.60	——	924,109.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,847,726.00	100.00	739,028.80	40.00	1,108,697.20

其中：账龄组合	1,847,726.00	100.00	739,028.80	40.00	1,108,697.20
合 计	1,847,726.00	——	739,028.80	——	1,108,697.20

组合中，按账龄组合计提坏账准备：

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	352.00	17.60	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	-	-	40.00
4至5年	1,847,550.00	923,775.00	50.00
5年以上	-	-	100.00
合 计	1,847,902.00	923,792.60	49.99

④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)	
2025年1月1日余额	739,028.80	-	-	739,028.80
2025年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	184,763.80	-	-	184,763.80
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	923,792.60	-	-	923,792.60

⑤按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年 末余额
荣成市财政局	1,847,550.00	99.99	土地保证 金	4至5 年	923,775.00
合 计	1,847,550.00	99.99	——	——	923,775.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	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
原材料	4,162,603.15	-	4,162,603.15
库存商品	633,810.08	-	633,810.08
发出商品	960,000.00	-	960,000.00
在产品	6,978,114.60	-	6,978,114.60
合 计	12,734,527.83	-	12,734,527.83

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,317,664.82	-	3,317,664.82
库存商品	966,744.21	-	966,744.21
在产品	4,576,466.40	-	4,576,466.40
合 计	8,860,875.43	-	8,860,875.43

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	555,158.40	326,705.81
期末预缴税额	197,959.64	311,480.80
合 计	753,118.04	638,186.61

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

固定资产	6,341,341.75	6,413,867.50
固定资产清理	-	-
合 计	6,341,341.75	6,413,867.50

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	7,399,483.74	9,959,499.00	1,677,021.71	312,552.96	19,348,557.41
2、本年增加金额	-	173,122.12	543,009.74	-	716,131.86
(1) 购置	-	173,122.12	543,009.74	-	716,131.86
3、本年减少金额		-	242,358.57	-	242,358.57
(1) 处置或报废		-	242,358.57	-	242,358.57
4、年末余额	7,399,483.74	10,132,621.12	1,977,672.88	312,552.96	19,822,330.70
二、累计折旧					
1、年初余额	2,819,773.98	8,297,632.58	1,536,798.40	280,484.95	12,934,689.91
2、本年增加金额	351,337.50	333,703.05	30,822.57	8,646.84	724,509.96
(1) 计提	351,337.50	333,703.05	30,822.57	8,646.84	724,509.96
3、本年减少金额	-	-	178,210.92	-	178,210.92
(1) 处置或报废	-	-	178,210.92	-	178,210.92
4、年末余额	3,171,111.48	8,631,335.63	1,389,410.05	289,131.79	13,480,988.95
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,228,372.26	1,501,285.49	588,262.83	23,421.17	6,341,341.75
2、年初账面价值	4,579,709.76	1,661,866.42	140,223.31	32,068.01	6,413,867.50

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,441,699.16	正在办理中

10、在建工程

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

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	362,412.66	-	362,412.66	362,412.66	-	362,412.66
合 计	362,412.66	-	362,412.66	362,412.66	-	362,412.66

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,803,602.05	1,052,036.23	4,855,638.28
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	3,803,602.05	1,052,036.23	4,855,638.28
二、累计摊销			
1、年初余额	802,373.15	513,844.04	1,316,217.19
2、本年增加金额	76,072.19	57,808.69	133,880.88
(1) 计提	76,072.19	57,808.69	133,880.88
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	878,445.34	571,652.73	1,450,098.07
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-

3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,925,156.71	480,383.50	3,405,540.21
2、年初账面价值	3,001,228.90	538,192.19	3,539,421.09

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 至报告期末，受限无形资产具体情况详见附注“五、13”。

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,423,464.02	363,519.60	4,151,068.14	622,660.22
交易性金融资产公允价值变动	1,407,378.81	211,106.82	3,872,021.53	580,803.23
可抵扣亏损	8,322,781.85	1,248,417.28	7,435,808.11	1,115,371.22
专项储备	-	-	241,336.09	36,200.42
合 计	12,153,624.68	1,823,043.70	15,700,233.87	2,355,035.09

13、所有权或使用权受限资产

项 目	年末		年初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值		
货币资金	597,429.30	597,429.30	297,001.25	297,001.25	保证	期货持仓保证金
无形资产	3,803,602.05	2,925,156.83	3,803,602.05	3,001,228.90	抵押	综合授信抵押
合 计	4,401,031.35	3,522,586.13	4,100,603.30	3,298,230.15	——	——

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	6,005,316.66	6,005,383.33
抵押借款	6,006,141.69	6,006,691.67

合 计	12,011,458.33	12,012,075.00
-----	---------------	---------------

短期借款的说明：

①质押借款：2025年12月16日，本公司与中国工商银行股份有限公司荣成支行签订流动资金借款合同，借款金额人民币600.00万元，贷款条件为“一种油田注水井用分层注水装置”等2项发明专利质押，担保人为钱国锋、王芳。截止报告期末，本公司已累计提取贷款本金人民币600.00万元，贷款余额为人民币600.00万元。

②抵押借款：2025年2月27日，本公司与山东荣成农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额人民币600.00万元，贷款条件为土地使用权抵押，担保人为钱国锋。截止报告期末，本公司已累计提取贷款本金人民币600.00万元，贷款余额为人民币600.00万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

15、应付账款

(1) 应付账款按性质分类列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	2,879,166.89	1,838,757.86
费用款	188,527.61	101,388.80
合 计	3,067,694.50	1,940,146.66

(2) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	2,562,833.10	83.54	1,209,226.55	62.33
1至2年	206,112.40	6.72	192,385.36	9.92
2至3年	81,321.30	2.65	211,713.10	10.91
3年以上	217,427.70	7.09	326,821.65	16.85
合 计	3,067,694.50	100.00	1,940,146.66	100.00

(3) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	1,004,627.12	87,173.00
减：计入其他流动负债（附注六、21）	115,576.57	10,028.75
合 计	889,050.55	77,144.25

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,026,605.63	5,142,095.30	5,142,095.30	1,026,605.63
二、离职后福利-设定提存计划	-	598,273.62	598,273.62	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,026,605.63	5,740,368.92	5,740,368.92	1,026,605.63

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	4,524,638.00	4,524,638.00	-
2、职工福利费	-	282,567.10	282,567.10	-
3、社会保险费	-	314,650.20	314,650.20	-
其中：医疗保险费	-	283,125.68	283,125.68	-
工伤保险费	-	31,524.52	31,524.52	-
4、住房公积金	-	20,240.00	20,240.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,026,605.63	-	-	1,026,605.63
合 计	1,026,605.63	5,142,095.30	5,142,095.30	1,026,605.63

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	573,198.63	573,198.63	-

2、失业保险费	-	25,074.99	25,074.99	-
合 计	-	598,273.62	598,273.62	-

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	376,521.27	1,051,896.81
个人所得税	2,681.20	2,290.36
城市维护建设税	26,356.49	73,632.78
教育费附加	11,295.64	31,556.90
地方教育附加	7,530.43	21,037.94
房产税	22,832.16	22,832.16
印花税	3,797.11	1,568.85
水利建设基金	-	3,227.27
合 计	451,014.30	1,208,043.07

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	53,693.53	47,727.56
合 计	53,693.53	47,727.56

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他	53,693.53	47,727.56
合 计	53,693.53	47,727.56

②账龄超过1年或逾期的其他重要其他应付款

无。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、22）	404,063.74	3,984,438.81

合 计	404,063.74	3,984,438.81
-----	------------	--------------

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	115,576.57	10,028.75
期末未终止确认应收票据	467,595.55	941,528.00
合 计	583,172.12	951,556.75

22、长期借款

(1) 长期借款的基本情况

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	3,974,063.74	3,984,438.81
减：一年内到期的长期借款	404,063.74	3,984,438.81
合 计	3,570,000.00	-

长期借款的说明：

①2025年9月4日，本公司与山东荣成农村商业银行股份有限公司签订2年期流动资金借款合同，借款金额人民币397.00万元，贷款条件为“一种滤带式超细格栅机”等两项专利质押、担保人为钱国锋。截止报告期末，本公司已累计提取贷款本金人民币397.00万元，一年内到期的借款本金金额为40.00万元。

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,540,000.00	-	-	-	-	-	24,540,000.00

24、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,562,554.95	-	-	7,562,554.95
合 计	7,562,554.95	-	-	7,562,554.95

25、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,693,725.43	310,929.75	127,263.32	1,877,391.86
合计	1,693,725.43	310,929.75	127,263.32	1,877,391.86

26、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,273,058.56	66,224.60		3,339,283.16
合 计	3,273,058.56	66,224.60		3,339,283.16

27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-7,015,005.71	-1,838,620.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-7,015,005.71	-1,838,620.79
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,567,967.22	-5,176,384.92
减：提取法定盈余公积	66,224.60	-
年末未分配利润	486,736.91	-7,015,005.71

28、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,210,942.06	9,151,115.40	16,047,476.60	7,924,105.10
其他业务	421,795.03	-	26,903.55	-
合 计	20,632,737.09	9,151,115.40	16,074,380.15	7,924,105.10

（2） 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类：				
环保机械	12,747,529.21	5,807,716.55	8,744,320.02	4,389,002.72
胶辊	4,493,790.45	2,416,762.39	3,646,621.56	2,301,590.55
胶垫、筒	2,969,622.40	926,636.46	3,656,535.02	1,233,511.83
技术咨询、废品销售	421,795.03	-	26,903.55	-
合 计	20,632,737.09	9,151,115.40	16,074,380.15	7,924,105.10
按商品转让的时间分类：				

在某一时点转让	20,632,737.09	9,151,115.40	16,074,380.15	7,924,105.10
合 计	20,632,737.09	9,151,115.40	16,074,380.15	7,924,105.10

29、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	134,748.72	85,469.41
教育费附加	57,749.45	36,629.74
地方教育附加	51,195.40	24,419.82
房产税	91,328.64	91,328.64
印花税	12,071.05	4,854.31
车船税	4,058.16	4,072.92
地方水利建设基金	3,258.98	-
合 计	354,410.40	246,774.84

30、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	264,813.10	258,146.61
办公及差旅费	676,805.76	441,686.87
业务宣传费	70,488.34	96,916.51
其他	11,600.00	9,760.00
合 计	1,023,707.20	806,509.99

31、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	955,772.37	882,782.25
办公及差旅费	301,230.91	187,539.35
折旧及摊销	326,076.24	328,524.50
安全生产费	310,929.75	357,605.47
中介服务费	342,187.31	413,167.43
其他	430,065.56	36,145.69
合 计	2,666,262.14	2,205,764.69

32、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接人工	1,040,887.78	965,829.52
直接投入	251,444.54	355,422.12
折旧及摊销	70,015.47	84,008.66
其他费用	-	13,873.32
委托外部研发费	-	47,169.81
合 计	1,362,347.79	1,466,303.43

33、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	542,853.73	582,554.17
减：利息收入	84,295.44	4,745.45
汇兑损益	-	-
手续费及其他	3,426.80	3,309.19
合 计	461,985.09	581,117.91

34、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	61,931.56	109,566.38	61,931.56
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,135,257.87	946,721.01	-
其中：促进残疾人就业增值税即征即退	2,089,920.15	946,516.90	-
代扣个人所得税手续费返还	203.02	204.11	-
进项税额加计抵减	45,134.70	-	-
合 计	2,197,189.43	1,056,287.39	61,931.56

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

35、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	622,421.31	133,079.13
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,367,446.79	-6,014,258.12
其他	-174,256.73	-65,535.69

合 计	1,815,611.37	-5,946,714.68
-----	--------------	---------------

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-1,407,378.81	-3,872,021.53
合 计	-1,407,378.81	-3,872,021.53

37、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	1,694,843.92	-166,241.48
其他应收款坏账损失	-184,763.80	-369,518.80
合 计	1,510,080.12	-535,760.28

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,500.00	-	6,500.00
其中：固定资产	6,500.00	-	6,500.00
其他	263.91	-	263.91
合 计	6,763.91	-	6,763.91

39、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,560.65	-	58,560.65
其中：固定资产	58,560.65	-	58,560.65
违约赔偿及罚款支出	516,000.00	-	516,000.00
税收滞纳金	1,060,655.83	-	1,060,655.83
合 计	1,635,216.48	-	1,635,216.48

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-

递延所得税费用	531,991.39	-1,278,019.99
合 计	531,991.39	-1,278,019.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	8,099,958.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,214,993.79
子公司适用不同税率的影响	7,069.54
调整以前期间所得税的影响	-668,876.88
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,972.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	3,534.77
税法规定的额外可扣除费用	-273,701.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他	-
所得税费用	531,991.39

41、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	61,931.56	109,770.49
收到的往来款项	22,750.00	6,008,097.99
财务费用-银行利息收入	3,046.91	4,745.45
其他	203.35	-
合 计	87,931.82	6,122,613.93

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
税收滞纳金	1,060,655.83	-
以现金支付的销售、管理及研发费用	1,038,504.07	1,442,263.33

产品质量罚款	500,000.00	-
财务费用-手续费	2,121.70	1,894.09
支付的往来款项	-	6,000,000.00
其他	16,000.00	1,000.00
合 计	2,617,281.60	7,445,157.42

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保函保证金	445,000.00	-
合 计	445,000.00	-

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保函保证金	445,000.00	-
合 计	445,000.00	-

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,567,967.22	-5,176,384.92
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-1,510,080.12	535,760.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	724,509.96	793,903.80
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	133,880.88	133,880.88
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-6,500.00	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	58,560.65	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	1,407,378.81	3,872,021.53
财务费用(收益以“－”号填列)	542,853.73	582,554.17

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,815,611.37	5,946,714.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	531,991.39	-1,278,019.99
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）	-3,873,652.40	-3,276,842.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,401,040.20	540,467.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	909,262.71	-539,289.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,071,601.66	2,134,765.61
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,218,847.49	6,216,456.22
减：现金的年初余额	6,216,456.22	7,526,904.55
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	6,071,601.66	-1,310,448.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	5,218,847.49	6,216,456.22
其中：库存现金	27,120.15	10,822.10
可随时用于支付的银行存款	3,939,351.37	5,935,694.01
可随时用于支付的其他货币资金	1,252,375.97	269,940.11
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	5,218,847.49	6,216,456.22
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	-	-

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
直接人工	1,040,887.78	965,829.52

直接投入	251,444.54	355,422.12
折旧及摊销	70,015.47	84,008.66
其他费用	-	13,873.32
委托外部研发费	-	47,169.81
合 计	1,362,347.79	1,466,303.43
其中：费用化研发支出	1,362,347.79	1,466,303.43
资本化研发支出	-	-

八、 合并范围的变更

无

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
威海丰泰环境科技有限公司	荣成市	800.00	荣成市	技术服务	100.00	-	设立

2、 在合营企业或联营企业中的权益

无

十、 政府补助

1、 年末按应收金额确认的政府补助

年末无按应收金额确认的政府补助。

2、 涉及政府补助的负债项目

无

3、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	-	-
与收益相关	2,196,986.41	1,056,083.28

合 计	2,196,986.41	1,056,083.28
-----	--------------	--------------

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

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

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

(1) 信用风险

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

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

(2) 市场风险

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

①利率风险

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

②其他价格风险

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

(3) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。本公司的政策是在确保拥有足够的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	19,217,568.00	-	-	19,217,568.00
（1）权益工具投资	19,217,568.00	-	-	19,217,568.00
持续以公允价值计量的资产总额	19,217,568.00	-	-	19,217,568.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产的公允价值根据上海证券交易所和深圳证券交易所 2025 年最后一个交易日收盘价确定。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

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

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

报告期内公司无合营企业和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王 芳	实际控制人的配偶
宋文进	董事
张志武	董事

刘海庆	董事
王行广	董事
韩 囡	监事
赵东学	监事
张建波	监事
钱桂红	财务总监

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱国峰	3,970,000.00	2025.9.4	2030.9.3	否
钱国锋	6,000,000.00	2025.12.16	2026.12.15	否
钱国锋	6,000,000.00	2025.2.27	2026.2.26	否
王芳	6,000,000.00	2025.12.16	2026.12.15	否
钱国峰	12,000,000.00	2023.9.11	2026.9.10	是
钱国峰	6,000,000.00	2024.12.20	2025.12.16	是
王芳	6,000,000.00	2024.12.20	2025.12.16	是

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员	959,204.00	847,880.00

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

十四、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 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 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

无。

十六、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、 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	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,534,147.38	3,876,432.50
1 至 2 年	541,190.16	2,476,076.00
2 至 3 年	1,444,473.00	845,791.57
3 至 4 年	630,291.57	93,420.00
4 至 5 年	52,000.00	26,700.00
5 年以上	601,833.80	2,750,733.80
小 计	8,803,935.91	10,069,153.87
减：坏账准备	1,499,671.42	3,412,039.34
合 计	7,304,264.49	6,657,114.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,803,935.91	100.00	1,499,671.42	17.03	7,304,264.49
其中：账龄组合	8,803,935.91	100.00	1,499,671.42	17.03	7,304,264.49
合 计	8,803,935.91	——	1,499,671.42	——	7,304,264.49

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,069,153.87	100.00	3,412,039.34	33.89	6,657,114.53
其中：账龄组合	10,069,153.87	100.00	3,412,039.34	33.89	6,657,114.53
合计	10,069,153.87	——	3,412,039.34	——	6,657,114.53

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5,534,147.38	276,707.37	5.00
1至2年	541,190.16	54,119.02	10.00
2至3年	1,444,473.00	288,894.60	20.00
3至4年	630,291.57	252,116.63	40.00
4至5年	52,000.00	26,000.00	50.00
5年以上	601,833.80	601,833.80	100.00
合计	8,803,935.91	1,499,671.42	17.03

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
按组合计提坏账准备	3,412,039.34	-1,694,843.92	-	217,524.00	-	1,499,671.42
合计	3,412,039.34	-1,694,843.92	-	217,524.00	-	1,499,671.42

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	217,524.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
艾法史密斯机械（青岛）有限公司	1,273,582.58	14.47	63,679.13
上海自来水投资建设有限公司	821,480.00	9.33	41,074.00

青岛思普润水处理股份有限公司	615,900.00	7.00	30,795.00
荣成市水务集团有限公司荣成自来水分公司	533,400.00	6.06	33,740.00
山东齐旭星环保科技有限公司	526,000.00	5.97	26,300.00
合 计	3,770,362.58	42.83	195,588.13

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,064,109.40	1,148,697.20
合 计	1,064,109.40	1,148,697.20

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	100,352.00	40,176.00
1至2年	40,000.00	-
2至3年	-	-
3至4年	-	1,847,550.00
4至5年	1,847,550.00	-
5年以上	-	-
小 计	1,987,902.00	1,887,726.00
减：坏账准备	923,792.60	739,028.80
合 计	1,064,109.40	1,148,697.20

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,847,550.00	1,847,550.00
其他	140,352.00	40,176.00
小 计	1,987,902.00	1,887,726.00
减：坏账准备	923,792.60	739,028.80

合 计	1,064,109.40	1,148,697.20
-----	--------------	--------------

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,987,902.00	100.00	923,792.60	46.47	1,064,109.40
其中：账龄组合	1,847,902.00	92.96	923,792.60	49.99	924,109.40
内部关联方组合	140,000.00	7.04	-	-	140,000.00
合 计	1,987,902.00	——	923,792.60	——	1,064,109.40

(续)

类 别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,887,726.00	100.00	739,028.80	39.15	1,148,697.20
其中：账龄组合	1,847,726.00	97.88	739,028.80	40.00	1,108,697.20
内部关联方组合	40,000.00	2.12	-	-	40,000.00
合 计	1,887,726.00	——	739,028.80	——	1,148,697.20

组合中，按账龄组合计提坏账准备：

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	352.00	17.60	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	-	-	40.00
4至5年	1,847,550.00	923,775.00	50.00

5年以上	-	-	100.00
合 计	1,847,902.00	923,792.60	49.99

④ 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）	
2025年1月1日余额	739,028.80	-	-	739,028.80
2025年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	184,763.8	-	-	184,763.8
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	923,792.60	-	-	923,792.60

⑤ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年 末余额
荣成市财政局	1,847,550.00	99.99	土地保证 金	4至5 年	923,775.00
合 计	1,847,550.00	99.99	——	——	923,775.00

3、营业收入和营业成本

(3) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,210,942.06	9,151,115.40	16,047,476.60	7,924,105.10

其他业务	421,795.03	-	26,903.55	-
合计	20,632,737.09	9,151,115.40	16,074,380.15	7,924,105.10

(4) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类：				
环保机械	12,747,529.21	5,709,027.81	8,744,320.02	4,389,002.72
胶辊	4,493,790.45	2,398,020.86	3,646,621.56	2,301,590.55
胶垫、筒	2,969,622.40	1,039,180.87	3,656,535.02	1,233,511.83
技术咨询、废品销售	421,795.03	4,885.86	26,903.55	-
合计	20,632,737.09	9,151,115.40	16,074,380.15	7,924,105.10
按商品转让的时间分类：				
在某一时点转让	20,632,737.09	9,151,115.40	16,074,380.15	7,924,105.10
合计	20,632,737.09	9,151,115.40	16,074,380.15	7,924,105.10

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	622,421.31	133,079.13
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,367,446.79	-6,014,258.12
其他	-174,256.73	-65,535.69
合计	1,815,611.37	-5,946,714.68

十八、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	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	-52,060.65	
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	61,931.56	
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	408,232.56	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
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	-	
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	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
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	-	
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,576,391.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	-1,158,288.45	
减：所得税影响额	-173,743.27	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	-984,545.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

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

	资产收益率 (%)	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	22.37	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.27	0.35	0.35

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
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	-52,060.65
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	61,931.56
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	408,232.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,576,391.92
非经常性损益合计	-1,158,288.45
减：所得税影响数	-173,743.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-984,545.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用