RSM | 容诚

审计报告

青岛海力威新材料科技股份有限公司

容诚审字[2023]230Z0103 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23DDNA1W4K

目 录

序 号	内 容	页 码
1	审计报告	1 - 5
2	合并资产负债表	6 - 7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10 - 12
6	母公司资产负债表	13 - 14
7	母公司利润表	15
8	母公司现金流量表	16
9	母公司所有者权益变动表	17 - 19
10	财务报表附注	20 - 146

RSM | 容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层/922-926(10037)
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail:bj@rsmchina.com.cn
https//WWW.rsm.global/china/

审 计 报 告

容诚审字[2023]230Z0103 号

青岛海力威新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛海力威新材料科技股份有限公司（以下简称海力威公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了海力威公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母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，我们独立于海力威公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年度、2021年度、2020年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”25 所述的会计政策，以及“五、合并财务报表项目注释”35 所示的营业收入内容，海力威公司营业收入主要来自于汽车类产品和轨道交通领域产品销售，2022 年度、2021 年度、2020 年度财务报表所示营业收入金额分别为 40,572.83 万元、36,568.21 万元、39,976.87 万元。由于营业收入是海力威公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对海力威公司经营成果产生重大影响。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性。

(2) 检查主要销售合同，识别与收入确认相关的商品控制权转移、主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定。

(3) 对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(4) 采取抽样方式，检查海力威公司与产品销售收入相关的销售合同或订单、出库单、发运单、销售发票、签收单、验收单、客户提供的已领用产品明细、银行收款单据、出口报关资料等支持性文件，以评估产品销售收入的发生。

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样截止性测试，核对至产品出库单、发运单、签收单、验收单及客户提供的已领用产品明细等单据，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认；检查海力威公司业务系统中的销售记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。

(6) 执行函证、访谈程序，确认客户含税销售额等重要信息，以此确认账面收入的真实性和准确性。

（二） 应收账款减值

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”10 所述的金融工具，以及“五、合并财务报表项目注释”3 所示的应收账款内容，2022 年 12 月末、2021 年

末、2020 年末海力威公司财务报表所示应收账款余额分别为 22,619.71 万元、13,374.08 万元、16,967.14 万元；坏账准备余额分别为 1,408.01 万元、781.37 万元、1,008.39 万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估很大程度上涉及海力威公司管理层（以下简称管理层）的判断，应收账款若无法收回对财务报表影响较大，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

(1)了解与应收账款减值测试相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性。

(2) 分析管理层有关应收账款的预期信用损失计提会计估计的合理性及一致性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照相关会计估计执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确。

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估海力威公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海力威公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海力威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，就可能导致对海力威公司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海力威公司不能持续经营。

（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）就海力威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，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范

措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页为青岛海力威新材料科技股份有限公司容诚审字[2023]230Z0103 号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：廖传宝
廖传宝（项目合伙人）

中国注册会计师：冯炬
冯炬

中国注册会计师：夏小蕾
夏小蕾

2023 年 2 月 27 日

合并资产负债表

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	70,454,059.49	39,160,359.88	61,207,502.59
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	11,740,170.89	24,293,046.04	24,656,804.28
应收账款	五、3	212,117,000.25	125,927,108.21	159,587,470.60
应收款项融资	五、4	21,856,501.82	62,717,234.43	62,277,585.16
预付款项	五、5	3,897,736.12	2,277,705.87	1,934,009.73
其他应收款	五、6	2,313,676.48	1,220,327.71	955,977.74
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	105,852,747.80	80,980,218.94	56,459,231.80
合同资产	五、8	9,747,109.79	9,778,212.20	6,885,987.08
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	8,281,764.78	7,848,210.44	4,160,402.43
流动资产合计		**446,260,767.42**	**354,202,423.72**	**378,124,971.41**
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	五、10	819,668.33	841,418.33	983,515.21
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、11	193,334,244.98	192,901,566.70	166,386,305.14
在建工程	五、12	26,968,292.85	2,447,346.44	1,651,768.45
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、13	18,761,611.87	2,158,905.76	不适用
无形资产	五、14	42,720,731.94	44,658,032.86	44,528,089.72
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、15	590,671.89	615,775.40	1,305,109.00
递延所得税资产	五、16	8,572,953.34	9,692,461.65	5,551,503.54
其他非流动资产	五、17	42,701,754.48	14,037,073.88	20,446,083.29
非流动资产合计		**334,469,929.68**	**267,352,581.02**	**240,852,374.35**
资产总计		**780,730,697.10**	**621,555,004.74**	**618,977,345.76**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、18	90,105,189.03	59,087,746.39	33,049,828.48
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、19	11,300,000.00	11,191,292.10	24,176,829.00
应付账款	五、20	85,640,371.87	68,795,599.72	92,022,241.56
预收款项				
合同负债	五、21	279,468.65	534,204.90	1,034,032.21
应付职工薪酬	五、22	6,318,687.91	5,580,317.37	6,537,685.01
应交税费	五、23	22,882,145.79	4,101,934.01	9,669,635.04
其他应付款	五、24	1,798,738.34	3,540,901.80	2,490,487.73
其中：应付利息				
应付股利			1,080,000.00	540,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、25	17,813,821.46	16,852,405.70	16,050,000.00
其他流动负债	五、26	36,330.66	52,850.44	124,537.94
流动负债合计		**236,174,753.71**	**169,737,252.43**	**185,155,276.97**
非流动负债：				
长期借款	五、27	48,370,935.47	31,986,992.62	48,066,111.11
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、28	16,578,428.94	1,038,417.69	不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、29	9,338,022.27	8,788,541.32	6,677,270.86
递延收益	五、30	6,436,360.73	1,800,000.00	
递延所得税负债	五、16	2,713,585.30	2,733,221.98	2,132,099.86
其他非流动负债				
非流动负债合计		**83,437,332.71**	**46,347,173.61**	**56,875,481.83**
负债合计		**319,612,086.42**	**216,084,426.04**	**242,030,758.80**
所有者权益：				
股本	五、31	108,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、32	85,820,357.61	85,820,357.61	85,820,357.61
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、33	38,718,098.98	33,471,226.85	26,411,207.22
未分配利润	五、34	228,580,154.09	178,178,994.24	156,715,022.13
归属于母公司所有者权益合计		461,118,610.68	405,470,578.70	376,946,586.96
少数股东权益				
所有者权益合计		**461,118,610.68**	**405,470,578.70**	**376,946,586.96**
负债和所有者权益总计		**780,730,697.10**	**621,555,004.74**	**618,977,345.76**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		**405,728,287.92**	**365,682,079.80**	**399,768,737.16**
其中：营业收入	五、35	405,728,287.92	365,682,079.80	399,768,737.16
二、营业总成本		**312,324,734.28**	**306,403,925.87**	**306,629,930.46**
其中：营业成本	五、35	215,274,508.14	205,999,584.28	210,777,348.35
税金及附加	五、36	3,939,629.99	4,247,233.68	4,486,938.46
销售费用	五、37	27,230,046.24	32,354,848.52	32,534,121.01
管理费用	五、38	35,602,739.31	34,205,656.01	32,490,088.70
研发费用	五、39	25,304,605.06	23,676,930.91	22,507,647.76
财务费用	五、40	4,973,205.54	5,919,672.47	3,833,786.18
其中：利息费用		5,627,892.33	5,816,814.23	2,798,232.23
利息收入		142,995.41	409,271.50	222,612.26
加：其他收益	五、41	6,179,271.52	6,339,027.85	2,921,249.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-48,689.46	-143,831.46	-878,875.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,750.00	-142,096.88	-439,363.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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、43	-6,335,027.21	2,461,155.76	210,666.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-3,838,604.26	-1,806,914.93	-3,098,495.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	12,079.61	-36,924.39	-251,943.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**89,372,583.84**	**66,090,666.76**	**92,041,408.12**
加：营业外收入	五、46	1,891,914.83	371,422.45	1,021,827.52
减：营业外支出	五、47	121,885.27	333,757.19	4,767,664.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**91,142,613.40**	**66,128,332.02**	**88,295,570.79**
减：所得税费用	五、48	13,894,581.42	5,204,340.28	10,935,080.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**77,248,031.98**	**60,923,991.74**	**77,360,490.10**
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,248,031.98	60,923,991.74	77,360,490.10
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		77,248,031.98	60,923,991.74	77,360,490.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
……				
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				
……				
（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		77,248,031.98	60,923,991.74	77,360,490.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		77,248,031.98	60,923,991.74	77,360,490.10
（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）		0.72	0.56	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		/	/	/

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
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		346,140,167.97	339,820,694.93	354,164,623.15
收到的税费返还		11,802,460.60	257,833.02	344,264.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、49（1）	12,850,542.49	22,136,957.67	5,660,488.84
经营活动现金流入小计		370,793,171.06	362,215,485.62	360,169,376.73
购买商品、接受劳务支付的现金		175,089,164.58	188,293,043.05	159,829,617.07
支付给职工以及为职工支付的现金		71,513,392.78	76,016,934.79	63,970,798.28
支付的各项税费		22,819,509.29	35,477,876.37	42,446,057.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、49（2）	31,928,833.66	22,637,267.55	33,102,126.46
经营活动现金流出小计		301,350,900.31	322,425,121.76	299,348,598.91
经营活动产生的现金流量净额		**69,442,270.75**	**39,790,363.86**	**60,820,777.82**
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,495.58	253,456.31	102,130.00
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		18,495.58	253,456.31	102,130.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,229,355.38	20,131,670.11	79,420,762.49
投资支付的现金				
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		59,229,355.38	20,131,670.11	79,420,762.49
投资活动产生的现金流量净额		**-59,210,859.80**	**-19,878,213.80**	**-79,318,632.49**
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		122,409,302.11	59,000,000.00	113,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		122,409,302.11	59,000,000.00	113,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,050,000.00	49,050,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,265,808.95	37,550,703.03	34,514,989.04
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	五、49（3）	5,144,150.96	1,259,596.66	
筹资活动现金流出小计		108,459,959.91	87,860,299.69	69,514,989.04
筹资活动产生的现金流量净额		**13,949,342.20**	**-28,860,299.69**	**43,485,010.96**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		264,087.14	-127,259.32	-170,612.70
五、现金及现金等价物净增加额		**24,444,840.29**	**-9,075,408.95**	**24,816,543.59**
加：期初现金及现金等价物余额		**29,481,612.42**	**38,557,021.37**	**13,740,477.78**
六、期末现金及现金等价物余额		**53,926,452.71**	**29,481,612.42**	**38,557,021.37**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年度												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	108,000,000.00				85,820,357.61				33,471,226.85	178,178,994.24	405,470,578.70		405,470,578.70
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、本年年初余额	108,000,000.00				85,820,357.61				33,471,226.85	178,178,994.24	405,470,578.70		405,470,578.70
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)									5,246,872.13	50,401,159.85	55,648,031.98		55,648,031.98
（一）综合收益总额										77,248,031.98	77,248,031.98		77,248,031.98
（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									5,246,872.13	-26,846,872.13	-21,600,000.00		-21,600,000.00
1. 提取盈余公积									5,246,872.13	-5,246,872.13			
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,600,000.00	-21,600,000.00		-21,600,000.00
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	108,000,000.00				85,820,357.61				38,718,098.98	228,580,154.09	461,118,610.68		461,118,610.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2021年度												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	108,000,000.00				85,820,357.61				26,411,207.22	156,715,022.13	376,946,586.96		376,946,586.96
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、本年年初余额	108,000,000.00				85,820,357.61				26,411,207.22	156,715,022.13	376,946,586.96		376,946,586.96
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)									7,060,019.63	21,463,972.11	28,523,991.74		28,523,991.74
（一）综合收益总额										60,923,991.74	60,923,991.74		60,923,991.74
（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									7,060,019.63	-39,460,019.63	-32,400,000.00		-32,400,000.00
1. 提取盈余公积									7,060,019.63	-7,060,019.63			
3. 对所有者（或股东）的分配										-32,400,000.00	-32,400,000.00		-32,400,000.00
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	108,000,000.00				85,820,357.61				33,471,226.85	178,178,994.24	405,470,578.70		405,470,578.70

法定代表人：张万明　　主管会计工作负责人：王永明　　会计机构负责人：王永明

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年度												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	108,000,000.00				85,820,357.61				18,366,892.85	119,798,846.40	331,986,096.86		331,986,096.86
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、本年年初余额	108,000,000.00				85,820,357.61				18,366,892.85	119,798,846.40	331,986,096.86		331,986,096.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,044,314.37	36,916,175.73	44,960,490.10		44,960,490.10
（一）综合收益总额										77,360,490.10	77,360,490.10		77,360,490.10
（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									8,044,314.37	-40,444,314.37	-32,400,000.00		-32,400,000.00
1. 提取盈余公积									8,044,314.37	-8,044,314.37			
3. 对所有者（或股东）的分配										-32,400,000.00	-32,400,000.00		-32,400,000.00
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	108,000,000.00				85,820,357.61				26,411,207.22	156,715,022.13	376,946,586.96		376,946,586.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		67,889,837.22	38,023,676.35	60,602,705.73
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		11,740,170.89	24,293,046.04	24,656,804.28
应收账款	十四、1	212,117,000.25	125,927,108.21	159,587,470.60
应收款项融资		21,584,913.82	62,717,234.43	62,143,817.19
预付款项		1,273,174.63	1,586,830.38	1,788,741.80
其他应收款	十四、2	2,333,620.59	28,673,014.01	23,679,529.99
其中：应收利息				
应收股利				
存货		108,270,684.31	75,358,604.35	54,101,922.63
合同资产		9,747,109.79	9,778,212.20	6,885,987.08
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,913,311.14	537,399.36	1,005,397.44
流动资产合计		**438,869,822.64**	**366,895,125.33**	394,452,376.74
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	十四、3	116,519,668.33	87,541,418.33	45,783,515.21
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		85,812,704.61	81,898,152.84	68,258,274.12
在建工程		7,249,976.05	1,624,772.79	1,384,712.22
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,334,703.25	2,158,905.76	不适用
无形资产		23,433,450.30	24,956,712.94	24,412,731.52
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		384,028.97	179,815.24	639,831.60
递延所得税资产		7,015,824.96	4,693,385.54	4,474,249.05
其他非流动资产		16,427,180.45	9,343,679.49	12,898,556.14
非流动资产合计		**258,177,536.92**	**212,396,842.93**	**157,851,869.86**
资产总计		**697,047,359.56**	**579,291,968.26**	**552,304,246.60**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		80,105,189.03	59,087,746.39	33,049,828.48
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		21,300,000.00	11,191,292.10	24,176,829.00
应付账款		105,019,636.85	63,615,466.18	88,116,483.47
预收款项				
合同负债		279,468.65	534,204.90	1,034,032.21
应付职工薪酬		5,909,490.06	5,387,401.12	6,416,112.48
应交税费		15,151,661.54	3,819,684.57	9,407,478.48
其他应付款		798,487.94	2,540,901.80	1,469,936.00
其中：应付利息				
应付股利			1,080,000.00	540,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		664,864.96	802,405.70	
其他流动负债		36,330.66	52,850.44	124,537.94
流动负债合计		**229,265,129.69**	**147,031,953.20**	**163,795,238.06**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		525,706.18	1,038,417.69	不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		9,338,022.27	8,788,541.32	6,677,270.86
递延收益		6,436,360.73	1,800,000.00	
递延所得税负债		2,713,585.30	2,733,221.98	2,132,099.86
其他非流动负债				
非流动负债合计		**19,013,674.48**	**14,360,180.99**	**8,809,370.72**
负债合计		**248,278,804.17**	**161,392,134.19**	**172,604,608.78**
所有者权益：				
股本		108,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		85,820,357.61	85,820,357.61	85,820,357.61
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		38,718,098.98	33,471,226.85	26,411,207.22
未分配利润		216,230,098.80	190,608,249.61	159,468,072.99
所有者权益合计		**448,768,555.39**	**417,899,834.07**	**379,699,637.82**
负债和所有者权益总计		**697,047,359.56**	**579,291,968.26**	**552,304,246.60**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	405,484,330.38	366,484,011.23	399,768,737.16
减：营业成本	十四、4	264,596,043.47	204,885,209.42	211,495,368.11
税金及附加		2,803,178.81	3,163,313.20	4,019,935.29
销售费用		27,230,046.24	32,354,848.52	32,534,121.01
管理费用		28,910,246.66	28,970,342.18	28,954,106.20
研发费用		20,557,925.25	21,553,041.08	22,507,647.76
财务费用		2,181,676.19	2,405,085.30	2,878,719.01
其中：利息费用		3,078,322.42	2,299,541.13	1,847,825.08
利息收入		134,383.98	406,432.03	222,612.26
加：其他收益		6,153,427.84	6,315,411.32	2,921,249.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-48,689.46	-143,831.46	-878,875.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,750.00	-142,096.88	-439,363.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		-4,878,282.88	2,212,496.07	129,956.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,838,604.26	-1,806,914.93	-3,098,495.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,079.61	-36,924.39	-251,943.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**56,605,144.61**	**79,692,408.14**	**96,200,730.89**
加：营业外收入		1,858,419.74	367,707.20	982,688.15
减：营业外支出		91,285.27	333,757.19	4,767,664.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**58,372,279.08**	**79,726,358.15**	**92,415,754.19**
减：所得税费用		5,903,557.76	9,126,161.90	11,972,610.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**52,468,721.32**	**70,600,196.25**	**80,443,143.69**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,468,721.32	70,600,196.25	80,443,143.69
（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				
……				
（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				
……				
六、综合收益总额		52,468,721.32	70,600,196.25	80,443,143.69
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
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		346,140,167.97	339,596,764.57	353,503,680.22
收到的税费返还		396,237.91	257,833.02	344,264.74
收到其他与经营活动有关的现金		12,782,592.29	21,861,284.31	4,126,549.77
经营活动现金流入小计		359,318,998.17	361,715,881.90	357,974,494.73
购买商品、接受劳务支付的现金		181,277,735.72	171,454,935.94	160,782,303.72
支付给职工以及为职工支付的现金		66,338,106.23	73,335,373.18	63,012,753.04
支付的各项税费		13,766,283.79	34,411,910.02	42,240,762.08
支付其他与经营活动有关的现金		29,565,732.90	25,310,616.12	31,822,417.39
经营活动现金流出小计		290,947,858.64	304,512,835.26	297,858,236.23
经营活动产生的现金流量净额		68,371,139.53	57,203,046.64	60,116,258.50
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,495.58	253,456.31	102,130.00
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		18,495.58	253,456.31	102,130.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,026,619.32	15,772,631.15	3,994,709.81
投资支付的现金		29,000,000.00	41,900,000.00	12,100,000.00
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				
投资活动现金流出小计		36,026,619.32	57,672,631.15	16,094,709.81
投资活动产生的现金流量净额		**-36,008,123.74**	**-57,419,174.84**	**-15,992,579.81**
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		80,000,000.00	59,000,000.00	49,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	59,000,000.00	49,000,000.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	33,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,740,879.78	34,004,311.44	33,680,693.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,868,921.60	1,259,596.66	
筹资活动现金流出小计		89,609,801.38	68,263,908.10	68,680,693.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-9,609,801.38**	**-9,263,908.10**	**-19,680,693.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**264,087.14**	**-127,259.32**	**-170,612.70**
五、现金及现金等价物净增加额		23,017,301.55	**-9,607,295.62**	**24,272,372.99**
加：期初现金及现金等价物余额		28,344,928.89	37,952,224.51	13,679,851.52
六、期末现金及现金等价物余额		51,362,230.44	**28,344,928.89**	**37,952,224.51**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2022年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	108,000,000.00				85,820,357.61				33,471,226.85	190,608,249.61	417,899,834.07
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	108,000,000.00	-	-	-	85,820,357.61	-	-	-	33,471,226.85	190,608,249.61	417,899,834.07
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,246,872.13	25,621,849.19	30,868,721.32
（一）综合收益总额							-			52,468,721.32	52,468,721.32
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,246,872.13	-26,846,872.13	-21,600,000.00
1. 提取盈余公积									5,246,872.13	-5,246,872.13	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,600,000.00	-21,600,000.00
3. 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											-
四、本期期末余额	108,000,000.00	-	-	-	85,820,357.61	-	-	-	38,718,098.98	216,230,098.80	448,768,555.39

法定代表人：张万明　　主管会计工作负责人：王永明　　会计机构负责人：王永明

3-2-1-19

母公司所有者权益变动表

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2021年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	108,000,000.00				85,820,357.61				26,411,207.22	159,468,072.99	379,699,637.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	108,000,000.00				85,820,357.61				26,411,207.22	159,468,072.99	379,699,637.82
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)									7,060,019.63	31,140,176.62	38,200,196.25
（一）综合收益总额										70,600,196.25	70,600,196.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,060,019.63	-39,460,019.63	-32,400,000.00
1. 提取盈余公积									7,060,019.63	-7,060,019.63	
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,400,000.00	-32,400,000.00
3. 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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	108,000,000.00				85,820,357.61				33,471,226.85	190,608,249.61	417,899,834.07

法定代表人：张万明　　主管会计工作负责人：王永明　　会计机构负责人：王永明

3-2-1-20

母公司所有者权益变动表

编制单位：青岛海力威新材料科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	2020年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	108,000,000.00				85,820,357.61				18,366,892.85	119,469,243.67	331,656,494.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	108,000,000.00				85,820,357.61				18,366,892.85	119,469,243.67	331,656,494.13
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）									8,044,314.37	39,998,829.32	48,043,143.69
（一）综合收益总额										80,443,143.69	80,443,143.69
（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									8,044,314.37	-40,444,314.37	-32,400,000.00
1. 提取盈余公积									8,044,314.37	-8,044,314.37	
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,400,000.00	-32,400,000.00
3. 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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	108,000,000.00				85,820,357.61				26,411,207.22	159,468,072.99	379,699,637.82

法定代表人：张万明　　主管会计工作负责人：王永印　　会计机构负责人：王永印

3-2-1-21

青岛海力威新材料科技股份有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2022 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1. 公司概况

青岛海力威新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“海力威”）前身为青岛海力威密封有限公司（以下简称“海力威有限”），2004 年 6 月 24 日，青岛市城阳区对外贸易经济合作局出具青城外经贸资字（2004）第 751 号《关于对中外合资经营青岛海力威密封有限公司合同、章程的批复》，同意青岛环力投资有限公司（以下简称青岛环力）与加拿大工业用品公司合资设立海力威有限，公司注册资本 260 万美元，其中：青岛环力以设备 36.63 万美元、现金 119.37 万美元出资，占注册资本的 60%；加拿大工业用品公司以现金 104.00 万美元出资，占注册资本的 40%。2004 年 7 月 5 日，海力威有限取得青岛市人民政府核发的批准号为商外资青府字[2004]961 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》；2004 年 7 月 13 日，海力威有限取得青岛市工商行政管理局核发的注册号为企合鲁青总字第 012667 号《企业法人营业执照》。

2009 年 12 月 17 日，海力威有限董事会通过决议，同意：（1）海力威有限注册资本由 260.00 万美元增至 285.7143 万美元，新增 25.7143 万美元注册资本中，19.3878 万美元由青岛泰临投资有限公司以人民币 950.00 万元（按照 2009 年 11 月人民币美元中间价 1 美元兑换 6.8276 元人民币折算为 1,391,411.33 美元）认缴，6.3265 万美元由融银创业投资有限责任公司以人民币 310.00 万元（按照 2009 年 11 月人民币美元中间价 1 美元兑换 6.8276 元人民币折算为 454,039.49 美元）认缴。

2010 年 2 月 10 日，海力威有限董事会通过决议，同意将海力威有限整体变更为股份有限公司，以海力威有限截至 2009 年 12 月 31 日经审计的净资产 66,338,342.95 元，按照 1:0.6783 的比例折合为 4,500.00 万股，每股注册资本 1 元，净资产超出注册资本部分 21,338,342.95 元计入资本公积。2010 年 3 月 31 日，青岛市对外贸易经济合作局出具青外经贸资审字[2010]0272 号《关于同意青岛海力威密封有限公司增资并整体改制为外商投资股份公司的批复》，同日青岛市人民政府换发批准号为商外资青府

字[2004]961 号的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，同时海力威有限更名为青岛海力威新材料科技股份有限公司。

2011 年 1 月 18 日，海力威 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于青岛海力威新材料科技股份有限公司增资扩股方案的议案》，同意海力威以每股 7.50 元的价格向发行对象共发行普通股 500.00 万股，公司总股本由 4,500.00 万股增加至 5,000.00 万股，注册资本由 4,500.00 万元增加至 5,000.00 万元。

2018 年 2 月 26 日，海力威 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于青岛海力威新材料科技股份有限公司增资扩股方案的议案》，同意海力威以每股 8.00 元的价格向发行对象共发行普通股 500.00 万股，公司总股本由 5,000.00 万股增加至 5,500.00 万股，注册资本由 5,000.00 万元增加至 5,500.00 万元。

2019 年 1 月 26 日，海力威 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于青岛海力威新材料科技股份有限公司增资扩股方案的议案》，同意海力威以每股 9.60 元的价格向发行对象共发行普通股 500.00 万股，公司总股本由 5,500.00 万股增加至 6,000.00 万股，注册资本由 5,500.00 万元增加至 6,000.00 万元。

2019 年 2 月 15 日，海力威 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于资本公积转增股本的议案》，决定公司以权益分派时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 8 股。本次转增股本完成后，公司总股本由 6,000.00 万股增加至 10,800.00 万股，注册资本由 6,000.00 万元增加至 10,800.00 万元。

2019 年 9 月 26 日，海力威召开 2019 年第三次临时股东大会，同意 Honest Merit Limited 诚德有限公司将其所持海力威 1,703.88 万股股份全部转让至 Honest Merit Limited 诚德有限公司唯一股东 ZHONG TENG YAO 名下。

2020 年 8 月，青岛环力投资有限公司分别与贺天奇、田雨、诸葛忠、苏州紫创股权投资中心（有限合伙）、北京鉴诚投资中心（有限合伙）签署《股份转让协议》，约定青岛环力投资有限公司将其所持海力威的 570.00 万股以每股 10.00 元的价格转让予前述受让方，其中贺天奇受让股份 250.00 万股，田雨受让股份 100.00 万股，诸葛忠受让股份 100.00 万股，苏州紫创股权投资中心（有限合伙）受让股份 100.00 万股，北京鉴诚投资中心（有限合伙）受让股份 20.00 万股,具体情况如下：

转让方	受让方	转让股份数(股)	转让比例(%)
青岛环力投资有限公司	贺天奇	2,500,000.00	2.31
	田雨	1,000,000.00	0.93
	诸葛忠	1,000,000.00	0.93
	苏州紫创股权投资中心（有	1,000,000.00	0.93

	限合伙）		
	北京鉴诚投资中心（有限合伙）	200,000.00	0.19
合计		5,700,000.00	5.29

2021 年 3 月 24 日，王开志分别与张立强、贺天奇、黄强签署了股份转让协议，贺天奇分别与王开志、张立强、黄强、周海燕、王绮签署了股份转让协议，约定王开志、贺天奇将其此前代为持有海力威的股份还原至实际出资人名下，具体情况如下：

转让方	受让方	转让股份数(股)	转让比例(%)
王开志	张立强	645,750.00	0.60
	贺天奇	645,750.00	0.60
	黄强	540,000.00	0.50
合计		1,831,500.00	1.70
贺天奇	王开志	600,000.00	0.56
	张立强	360,000.00	0.33
	黄强	180,000.00	0.17
	周海燕	180,000.00	0.17
	王绮	120,000.00	0.11
合计		1,440,000.00	1.34

2021 年 9 月及 10 月，贺天奇分别与蚌埠安芙兰中小企业发展二期投资基金（有限合伙）、盐城市盐南科创人才投资基金合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，王开志分别与盐城市安芙兰科创投资合伙企业（有限合伙）、盐城市盐南科创人才投资基金合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，约定贺天奇、王开志分别将其所持有的海力威的部分股份以每股 12.50 元的价格转让予前述受让方，具体情况如下：

转让方	受让方	转让股份数(股)	转让比例(%)
贺天奇	蚌埠安芙兰中小企业发展二期投资基金（有限合伙）	2,400,000.00	2.22
	盐城市盐南科创人才投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000.00	0.09
王开志	盐城市安芙兰科创投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	0.37
	盐城市盐南科创人才投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000.00	0.28

2021 年 10 月，丰嘉投资管理有限公司与聂海涛签署《关于青岛海力威新材料科技股份有限公司之股份转让协议》，约定丰嘉投资管理有限公司将其持有的海力威 2.00%的股份(对应 216.00 万股股份)以 900.00 万元的价格转让予聂海涛。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例(%)
1	青岛环力投资有限公司	40,801,200.00	37.78
2	ZHONG TENG YAO	17,038,800.00	15.78
3	宁波梅山保税港区融章投资管理合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	8.33
4	保定基石连盈创业投资基金中心（有限合伙）	5,400,000.00	5.00

5	聂海涛	4,860,000.00	4.50
6	青岛德嘉投资有限公司	4,410,000.00	4.08
7	王开志	3,801,500.00	3.52
8	王浩	2,693,572.00	2.49
9	蚌埠安芙兰中小企业发展二期投资基金（有限合伙）	2,400,000.00	2.22
10	青岛安芙兰世欣创业投资有限公司	2,160,000.00	2.00
11	伟扬国际科技有限公司	1,800,000.00	1.67
12	青岛财通汇股权投资基金企业（有限合伙）	1,800,000.00	1.67
13	韩雷	1,583,228.00	1.47
14	郭延达	1,155,600.00	1.07
15	贺天奇	1,005,750.00	0.93
16	张立强	1,005,750.00	0.93
17	苏州紫创股权投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	0.93
18	田雨	1,000,000.00	0.93
19	诸葛忠	1,000,000.00	0.93
20	张和义	813,600.00	0.75
21	黄强	720,000.00	0.67
22	郝逸	619,200.00	0.57
23	王鸿万	577,800.00	0.53
24	盐城市盐南科创人才投资基金合伙企业（有限合伙）	400,000.00	0.37
25	盐城市安芙兰科创投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	0.37
26	北京鉴诚投资中心（有限合伙）	200,000.00	0.18
27	周海燕	180,000.00	0.17
28	王绮	120,000.00	0.11
29	刘刚	54,000.00	0.05
合　计		108,000,000.00	100.00

公司住所：青岛市红岛经济区河套街道上疃社区

公司法定代表人：张万明

统一社会信用代码：91370200763604742U

经营范围：研发、生产、销售：应用于汽车、轨道交通、机车车辆、机械设备以及铁路工程、隧道工程、桥梁工程、其它建筑工程等领域的橡胶制品、聚氨酯材料及制品、塑料制品、复合材料制品及其他高分子材料制品，防水材料、防腐材料、建筑材料、合成材料制品，金属材料制品、模具；高分子材料的技术开发、应用及技术咨询与服务；经营本公司产品及生产物资进出口业务；提供产品工程施工服务；建筑劳

务分包；本公司产品公路货物运输。（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）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 2 月 27 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1)本报告期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	青岛海力威高分子科技有限公司	海力威高分子	100.00	-
2	青岛海力威纳米科技有限公司	海力威纳米科技	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(2)本报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序　号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	青岛海力威纳米科技有限公司	海力威纳米科技	2022 年度	新设

本报告期内无减少子公司情况。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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（2014 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积，资本公积的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(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. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

具体方法：①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权

投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：(a)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。(b)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。(c)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。(d)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进

行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。②利润表

中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资

成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②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资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如市场利率、某种商品或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约风险为权重的金融工具信用损失加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现、根据合同应收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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

本公司对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、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a)应收票据确定组合的依据如下：

组合 1：商业承兑汇票

组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合 1 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预测，编制应收票据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。对于划分为组合 2 的应收票据，不存在特殊风险的情况下，不计提坏账准备。

(b)应收账款确定组合的依据如下：

本公司以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失。确定组合的依据为账龄组合，计量预计信用损失的方法为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。

(c)其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1：应收利息

组合 2：应收股利

组合 3：应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(d)应收款项融资确定组合的依据如下：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(e)合同资产确定组合的依据如下：

组合：未到期质保金

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，编制合同资产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。

B.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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人

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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失转回计入收回当期损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A.所转移金融资产的账面价值；B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企

业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的

在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏计入当年损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物等周转材料在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客

户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可

能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。 非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃的债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同基础进行会计处理。

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（适用 2020 年度及以前）

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类进行核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
技术使用权	4-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，报告期内无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：A.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；B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C.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；D.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；E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产等（存货、递延所得税资产、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可使用状态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。

22. 长期待摊费用

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

23. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产

生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：①企业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；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴

存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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控制权时确认收入。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。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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，即客户已拥有了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。

A.关于销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

B.关于质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按

照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

C.关于主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得商品或服务控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定佣金金额或比例等确定。

D.关于应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

E.关于客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

公司主要从事橡胶、聚氨酯、复合材料等高分子材料制品的研发、生产和销售，产品主要涵盖汽车、轨道交通两大应用领域，实现密封、防水、减振等功能。公司主要产品分为汽车类产品以及轨道交通领域产品。本公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售收入确认原则

A.直接销售模式：产品发出送达客户，并经客户签收确认无误后，确认产品销售收入的实现。

B.寄售模式：对于产品先发至客户仓库或客户指定第三方仓库，再由客户根据需求领用的寄售模式，根据客户提供的已领用产品明细确认产品销售收入的实现。

C.验收模式：验收模式分为销售商品、施工安装及销售商品+施工安装三种类型，

其中销售商品在产品发出送达客户后，由客户组织验收，验收合格的视为交付，于验收合格后确认销售收入；施工安装及销售商品+施工安装在公司完成施工安装后，由客户组织整体验收，于验收合格后确认销售收入。

②出口销售收入确认原则

A. 直接销售模式：出口产品在办理完出口报关手续，取得报关单及提单，开具出口专用发票，根据实际出口日期确认产品销售收入的实现。

B. 寄售模式：对于产品先发至国外客户仓库，再由客户根据需求领用的寄售模式，根据国外客户提供的已领用产品明细确认产品销售收入的实现。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①本公司能够满足政府补助所附条件；②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公

司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税的税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：A.该项交易非企业合并；B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；B.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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。在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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：A.商誉的初始确认；B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独

租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的，租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，

该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、21.，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首

次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、25 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 2,983,108.27 元、租赁负债 2,092,801.00 元、一年内到期的其他非流动负债 890,307.27 元。本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 2,983,108.27 元、租赁负债 2,092,801.00 元、一年内到期的其他非流动负债 890,307.27 元。

②2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

③2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。

④2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

⑤2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
使用权资产	不适用	2,983,108.27	2,983,108.27
一年内到期的非流动负债	-	890,307.27	890,307.27
租赁负债	不适用	2,092,801.00	2,092,801.00

各项目调整情况说明：

注、使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于 2021 年 1 月 1 日，本公司将适用新租赁准则的租赁资产确认使用权资产 2,983,108.27 元，同时确认租赁负债 2,092,801.00 元、一年内到期的非流动负债 890,307.27 元。

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020.12.31	2021.1.1	调整数

项目	2020.12.31	2021.1.1	调整数
使用权资产	不适用	2,983,108.27	2,983,108.27
一年内到期的非流动负债	-	890,307.27	890,307.27
租赁负债	不适用	2,092,801.00	2,092,801.00

各项目调整情况说明：

注、使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

于 2021 年 1 月 1 日，本公司将适用新租赁准则的租赁资产确认使用权资产 2,983,108.27 元，同时确认租赁负债 2,092,801.00 元、一年内到期的非流动负债 890,307.27 元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

报告期内，本公司及子公司执行的企业所得税税率如下：

纳税主体	2022 年度	2021 年度	2020 年度
海力威	15%	15%	15%
海力威高分子	25%	25%	25%
海力威纳米科技	25%	—	—

2. 税收优惠

根据青岛市科技局公布的《青岛市 2018 年第一批高新技术企业名单》，本公司被认定为青岛市 2018 年度第一批高新技术企业，并获发编号为 GR201837100662 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

根据青岛市科技局公布的《青岛 2021 年第一批高新技术企业名单》，本公司被认定为青岛市 2021 年度第一批高新技术企业，并获发编号为 GR202137100154 的《高

新技术企业证书》，有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

3. 其他

其他税项按照国家或地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	-	-	38,434.82
银行存款	53,926,452.71	29,481,612.42	38,518,586.55
其他货币资金	16,527,606.78	9,678,747.46	22,650,481.22
合　计	70,454,059.49	39,160,359.88	61,207,502.59

(2) 报告期各期末本公司无存放在境外的款项。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日其他货币资金系银行承兑汇票保证金和保函保证金，其中银行承兑汇票保证金为 576.30 万元，保函保证金为 1,076.46 万元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(4) 货币资金 2022 年末余额较 2021 年末增长 79.91%，主要系公司业绩增长和融资借款增加所致；货币资金 2021 年末余额较 2020 年末余额下降 36.02%，主要系公司业绩增长放缓和融资借款减少所致。

2. 应收票据

(1)应收票据分类

项　目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	-	-	-
银行承兑汇票	11,740,170.89	-	11,740,170.89
合　计	11,740,170.89	-	11,740,170.89

（续上表）

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

商业承兑汇票	-	-	-	1,000,000.00	100,000.00	900,000.00
银行承兑汇票	24,293,046.04	-	24,293,046.04	23,756,804.28	-	23,756,804.28
合计	24,293,046.04	-	24,293,046.04	24,756,804.28	100,000.00	24,656,804.28

(2)报告期各期末公司无用于质押的应收票据。

(3)报告期各期末公司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	2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	9,907,194.88
合　计	-	9,907,194.88

（续上表）

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	-	15,257,680.24	-	10,946,101.32
合　计	-	15,257,680.24	-	10,946,101.32

(4)报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

(5)按坏账计提方法分类披露

项　目	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备	11,740,170.89	100.00	-	-	11,740,170.89
其中：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	11,740,170.89	100.00	-	-	11,740,170.89
合　计	11,740,170.89	100.00	-	-	11,740,170.89

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备	24,293,046.04	100.00	-	-	24,293,046.04
其中：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	24,293,046.04	100.00	-	-	24,293,046.04

合　计	24,293,046.04	100.00	-	-	24,293,046.04

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备	24,756,804.28	100.00	100,000.00	0.40	24,656,804.28
其中：商业承兑汇票	1,000,000.00	4.04	100,000.00	10.00	900,000.00
银行承兑汇票	23,756,804.28	95.96	-	-	23,756,804.28
合　计	24,756,804.28	100.00	100,000.00	0.40	24,656,804.28

①商业承兑汇票组合计提坏账准备：报告期各期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备。公司对于持有的尚未到期的商业承兑汇票，结合出票人信用状况和经营情况，按预期信用损失率计提坏账准备。

②银行承兑汇票组合计提坏账准备：报告期各期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备。公司对于持有的商业银行开具的尚未到期的银行承兑汇票，经评估不存在重大信用风险，未计提坏账准备。

(6)报告期各期坏账准备的变动情况

①2022 年度变动情况

项　目	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-

②2021 年度变动情况

项　目	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	100,000.00	-100,000.00	-	-	-
合　计	100,000.00	-100,000.00	-	-	-

③2020 年度变动情况

项　目	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	245,379.29	-145,379.29	-	-	100,000.00
合　计	245,379.29	-145,379.29	-	-	100,000.00

(7)报告期内公司无实际核销的应收票据情况。

(8) 应收票据 2022 年末余额较 2021 年末余额下降 51.67%，主要系公司汽车类产品业绩增长放缓票据回款减少所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	210,286,493.15	126,770,725.34	151,308,612.52
1 至 2 年	12,100,315.29	4,652,749.48	16,014,660.63
2 至 3 年	1,668,562.79	1,595,183.66	1,892,446.80
3 至 4 年	1,565,257.66	370,664.70	246,593.28
4 至 5 年	245,754.90	212,750.87	38,720.37
5 年以上	330,723.41	138,754.66	170,375.25
账面余额合计	226,197,107.20	133,740,828.71	169,671,408.85
减：坏账准备	14,080,106.95	7,813,720.50	10,083,938.25
账面价值合计	212,117,000.25	125,927,108.21	159,587,470.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

项　目	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	897,000.00	0.40	897,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	225,300,107.20	99.60	13,183,106.95	5.85	212,117,000.25
其中：账龄组合	225,300,107.20	99.60	13,183,106.95	5.85	212,117,000.25
合　计	226,197,107.20	100.00	14,080,106.95	6.22	212,117,000.25

A.按单项计提坏账准备的说明

应收账款（按单位）	2022.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提率(%)	计提理由
合肥工业大学智能制造技术研究院	897,000.00	897,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	897,000.00	897,000.00	100.00	——

B.按账龄组合计提坏账准备

账　龄	2022.12.31

	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1 年以内	210,286,493.15	10,514,324.66	5.00
1 至 2 年	12,040,515.29	1,204,051.52	10.00
2 至 3 年	1,668,562.79	500,568.84	30.00
3 至 4 年	728,057.66	436,834.60	60.00
4 至 5 年	245,754.90	196,603.92	80.00
5 年以上	330,723.41	330,723.41	100.00
合　计	225,300,107.20	13,183,106.95	5.85

②2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

项　目	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	133,740,828.71	100.00	7,813,720.50	5.84	125,927,108.21
其中：账龄组合	133,740,828.71	100.00	7,813,720.50	5.84	125,927,108.21
合　计	133,740,828.71	100.00	7,813,720.50	5.84	125,927,108.21

A.按账龄组合计提坏账准备

账　龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1 年以内	126,770,725.34	6,338,536.27	5.00
1 至 2 年	4,652,749.48	465,274.95	10.00
2 至 3 年	1,595,183.66	478,555.10	30.00
3 至 4 年	370,664.70	222,398.82	60.00
4 至 5 年	212,750.87	170,200.70	80.00
5 年以上	138,754.66	138,754.66	100.00
合　计	133,740,828.71	7,813,720.50	5.84

③2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

项　目	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	169,671,408.85	100.00	10,083,938.25	5.94	159,587,470.60
其中：账龄组合	169,671,408.85	100.00	10,083,938.25	5.94	159,587,470.60

合　计	169,671,408.85	100.00	10,083,938.25	5.94	159,587,470.60

A.按账龄组合计提坏账准备

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1 年以内	151,308,612.52	7,565,430.63	5.00
1 至 2 年	16,014,660.63	1,601,466.06	10.00
2 至 3 年	1,892,446.80	567,734.04	30.00
3 至 4 年	246,593.28	147,955.97	60.00
4 至 5 年	38,720.37	30,976.30	80.00
5 年以上	170,375.25	170,375.25	100.00
合　计	169,671,408.85	10,083,938.25	5.94

(3) 报告期各期末公司无用于抵押的应收账款情况。

(4) 各报告期坏账准备的变动情况

① 2022 年度变动情况

项　目	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	897,000.00	-	-	897,000.00
按组合计提坏账准备	7,813,720.50	5,308,537.75	60,848.70	-	13,183,106.95
合　计	7,813,720.50	6,205,537.75	60,848.70	-	14,080,106.95

②2021 年度变动情况

项　目	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,083,938.25	-2,361,717.75	91,500.00	-	7,813,720.50
合　计	10,083,938.25	-2,361,717.75	91,500.00	-	7,813,720.50

③2020 年度变动情况

项　目	2019.12.31	会计政策变更	2020.01.01	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,412,370.48	-1,412,370.48	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,496,811.33	-	8,496,811.33	1,407,642.84	179,484.08	-	10,083,938.25

合　计	9,909,181.81	-1,412,370.48	8,496,811.33	1,407,642.84	179,484.08	-	10,083,938.25

(5) 报告期内本公司无实际核销的重要应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴控股集团有限公司	24,923,746.45	11.02	1,260,172.36
中川铁路有限公司	24,602,789.53	10.88	1,265,947.10
广东广汕铁路有限责任公司	21,455,115.84	9.49	1,072,755.79
山东莱荣高速铁路有限公司	16,951,703.56	7.49	847,585.18
中铁三局集团有限公司	9,152,883.14	4.05	457,644.16
合　计	97,086,238.52	42.92	4,904,104.58

（续上表）

单位名称	2021.12.31		
	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴控股集团有限公司	28,477,873.93	21.29	1,424,516.52
东南沿海铁路福建有限责任公司	8,410,368.27	6.29	420,518.41
津兴城际铁路有限公司	6,654,081.72	4.98	332,704.09
云南云内动力集团有限公司	6,179,926.34	4.62	311,743.35
青特集团有限公司	5,509,452.66	4.12	275,472.63
合　计	55,231,702.92	41.30	2,764,955.01

（续上表）

单位名称	2020.12.31		
	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴控股集团有限公司	48,276,134.28	28.45	2,413,885.98
赣深铁路（广东）有限公司	15,829,906.76	9.33	791,495.34
北京铁科首钢轨道技术股份有限公司	14,625,597.98	8.62	731,279.90
云南云内动力集团有限公司	7,929,463.45	4.67	397,946.63
中国第一汽车集团有限公司	7,753,866.22	4.57	387,788.52
合　计	94,414,968.69	55.65	4,722,396.36

注 1：潍柴控股集团有限公司合并范围包括：潍柴动力股份有限公司、潍柴动力扬州柴油机有限责任公司、潍柴动力股份有限公司重庆分公司、博杜安（潍坊）动力有限公司、潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司、潍柴（潍坊）后市场服务有限公司、潍柴重机股份有限公司、潍柴动力（潍坊）再制造有限公司、潍柴西港新能源动力有限公司、潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司、潍柴重机股份有

限公司零部件分公司、潍柴动力（青州）传控技术有限公司、潍柴电力设备有限公司、潍柴重机股份有限公司重庆分公司、法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司。

注 2：中国第一汽车集团有限公司合并范围包括：一汽解放汽车有限公司、中国第一汽车股份有限公司、一汽解放集团股份有限公司（2020 年 5 月 14 日由一汽轿车股份有限公司更名）、中国第一汽车股份有限公司技术中心、中国第一汽车股份有限公司天津乘用车动力总成分公司、一汽解放公司无锡柴油机厂。

注 3：青特集团有限公司合并范围包括：青岛青特众力车桥有限公司、潍坊青特车桥有限公司、成都青特车桥有限公司、北京青特车桥有限公司、长沙青特车桥有限公司、青岛永驰汽车配套有限公司。

注 4：云南云内动力集团有限公司合并范围包括：昆明云内动力股份有限公司、山东云内动力有限责任公司、成都云内动力有限公司、云南云内动力机械制造有限公司。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(9) 应收账款2022年末账面价值较2021年末余额增长68.44%，主要系应收销售款尚未回收所致。

4. 应收款项融资

(1)分类列示

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	21,856,501.82	62,717,234.43	62,277,585.16
合　计	21,856,501.82	62,717,234.43	62,277,585.16

(2)应收票据按减值计提方法分类披露

项　目	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
银行承兑汇票	21,856,501.82	100.00	-	-	21,856,501.82
合　计	21,856,501.82	100.00	-	-	21,856,501.82

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
银行承兑汇票	62,717,234.43	100.00	-	-	62,717,234.43
合　计	62,717,234.43	100.00	-	-	62,717,234.43

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
银行承兑汇票	62,277,585.16	100.00	-	-	62,277,585.16
合　计	62,277,585.16	100.00	-	-	62,277,585.16

注：报告期各期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资坏账准备。2019年执行新金融工具准则后，公司将信用等级较高的银行承兑汇票由应收票据科目调整至应收款项融资科目核算，考虑该部分银行承兑汇票不存在重大的信用风险，公司未计提坏账准备。

(3)报告期各期末公司用于质押的应收款项融资

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	-	7,770,829.10	-
合　计	-	7,770,829.10	-

(4)报告期各期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项　目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	29,020,634.31	-	40,668,587.23	-	30,636,882.88	-
合　计	29,020,634.31	-	40,668,587.23	-	30,636,882.88	-

(5)应收款项融资 2022 年末余额较 2021 年末余额下降 65.15%，主要系汽车类产品增长放缓票据回款减少所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账　龄	2022.12.31	
	金额	比例(%)

1 年以内	3,508,686.41	90.02
1 至 2 年	385,038.71	9.88
2 至 3 年	4,011.00	0.10
3 年以上	-	-
合　计	3,897,736.12	100.00

（续上表）

账　龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,270,235.87	99.67	1,920,161.73	99.28
1 至 2 年	7,470.00	0.33	13,848.00	0.72
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合　计	2,277,705.87	100.00	1,934,009.73	100.00

(2) 按预付对象归集的各报告期余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022.12.31 余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
京嘉联创（湖北）新材料科技有限公司	1,280,160.00	32.84
青岛云瑞恒业工贸有限公司	763,210.00	19.58
怡昌化工有限公司	307,185.54	7.88
山东道氏公路技术有限公司	213,662.80	5.48
青岛荣凯化工有限公司	178,440.00	4.58
合　计	2,742,658.34	70.36

（续上表）

单位名称	2021.12.31 余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
青岛舁燊高分子材料制品有限公司	734,797.00	32.26
山东乐盈金属材料有限公司	526,401.96	23.11
怡昌化工有限公司	500,182.02	21.96
翰标(上海)信息技术有限公司	70,000.00	3.07
青岛荣凯化工有限公司	67,080.00	2.95
合　计	1,898,460.98	83.35

（续上表）

单位名称	2020.12.31 余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司	854,217.73	44.17
青岛金川顺弘机械有限公司	286,526.53	14.82

青岛润坤昌盛节能科技有限公司	246,669.68	12.75
河北伟源橡塑设备有限公司	124,080.41	6.42
淄博文轩化工科技有限公司	62,400.00	3.23
合　计	1,573,894.35	81.39

(3) 预付账款2022年末余额较2021年末增长71.13%，主要系预付材料款增加所致。

6. 其他应收款

(1)分类列示

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,313,676.48	1,220,327.71	955,977.74
合　计	2,313,676.48	1,220,327.71	955,977.74

(2)其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,693,052.72	1,078,265.49	685,221.33
1 至 2 年	664,871.00	171,395.00	298,142.20
2 至 3 年	124,075.00	59,600.00	40,985.00
3 至 4 年	50,100.00	-	20,000.00
小　计	2,532,098.72	1,309,260.49	1,044,348.53
减：坏账准备	218,422.24	88,932.78	88,370.79
合　计	2,313,676.48	1,220,327.71	955,977.74

②按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	2,370,021.12	1,120,528.20	705,731.25
员工备用金	20,000.00	179.50	26,589.03
往来款及其他	142,077.60	188,552.79	312,028.25
小　计	2,532,098.72	1,309,260.49	1,044,348.53
减：坏账准备	218,422.24	88,932.78	88,370.79
合　计	2,313,676.48	1,220,327.71	955,977.74

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,532,098.72	218,422.24	2,313,676.48
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合　计	2,532,098.72	218,422.24	2,313,676.48

(a)处于第一阶段的坏账准备：

项　目	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,532,098.72	100.00	218,422.24	8.63	2,313,676.48
其中：账龄组合	2,532,098.72	100.00	218,422.24	8.63	2,313,676.48
合　计	2,532,098.72	100.00	218,422.24	8.63	2,313,676.48

(b)按账龄组合计提的坏账准备：

账　龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1 年以内	1,693,052.72	84,652.64	5.00
1 至 2 年	664,871.00	66,487.10	10.00
2 至 3 年	124,075.00	37,222.50	30.00
3 至 4 年	50,100.00	30,060.00	60.00
合　计	2,532,098.72	218,422.24	8.63

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,309,260.49	88,932.78	1,220,327.71
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合　计	1,309,260.49	88,932.78	1,220,327.71

(a)处于第一阶段的坏账准备：

项　目	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,309,260.49	100.00	88,932.78	6.79	1,220,327.71
其中：账龄组合	1,309,260.49	100.00	88,932.78	6.79	1,220,327.71
合　计	1,309,260.49	100.00	88,932.78	6.79	1,220,327.71

(b)按账龄组合计提的坏账准备：

账　龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1 年以内	1,078,265.49	53,913.28	5.00
1 至 2 年	171,395.00	17,139.50	10.00
2 至 3 年	59,600.00	17,880.00	30.00
合　计	1,309,260.49	88,932.78	6.79

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,044,348.53	88,370.79	955,977.74
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合　计	1,044,348.53	88,370.79	955,977.74

(a)处于第一阶段的坏账准备：

项　目	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,044,348.53	100.00	88,370.79	8.46	955,977.74
其中：账龄组合	1,044,348.53	100.00	88,370.79	8.46	955,977.74
合　计	1,044,348.53	100.00	88,370.79	8.46	955,977.74

(b)按账龄组合计提的坏账准备：

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1 年以内	685,221.33	34,261.07	5.00
1 至 2 年	298,142.20	29,814.22	10.00
2 至 3 年	40,985.00	12,295.50	30.00
3 至 4 年	20,000.00	12,000.00	60.00
合　计	1,044,348.53	88,370.79	8.46

④各报告期坏账准备的变动情况

A.2022 年度变动情况

项　目	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	88,932.78	129,489.46	-	-	218,422.24
合　计	88,932.78	129,489.46	-	-	218,422.24

B.2021 年度变动情况

项　目	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	88,370.79	561.99	-	-	88,932.78
合　计	88,370.79	561.99	-	-	88,932.78

C.2020 年度变动情况

项　目	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	207,322.99	-60,559.68	-	58,392.52	88,370.79
合　计	207,322.99	-60,559.68	-	58,392.52	88,370.79

⑤　报告期内本公司无实际核销的重要其他应收款情况。

⑥　按欠款方归集的各报告期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2022.12.31				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	11.85	15,000.00
中铁十九局集团有限公司	保证金及押金	258,603.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.21	23,560.30
青岛埃维燃气平度有限公司	保证金及押金	250,000.00	1-2 年	9.87	25,000.00
中铁隧道局集团有限公司	保证金及押金	159,640.00	2-3 年、3-4 年	6.30	62,892.00
中铁上海工程局集团有限公司	保证金及押金	150,000.00	1 年以内	5.92	7,500.00
合　计	——	1,118,243.00	——	44.15	133,952.30

（续上表）

单位名称	2021.12.31				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
青岛埃维燃气平度有限公司	保证金及押金	250,000.00	1 年以内	19.09	12,500.00
中铁十九局集团有限公司	保证金及押金	208,603.00	1 年以内、1-2 年	15.93	10,480.15
中铁隧道局集团有限公司	保证金及押金	159,640.00	1-2 年、2-3 年	12.19	25,964.00
青岛大和化工有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	7.64	5,000.00
中铁十局集团有限公司	保证金及押金	70,269.00	1 年以内	5.37	3,513.45
合　计	——	788,512.00	——	60.22	57,457.60

（续上表）

单位名称	2020.12.31				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
中铁隧道局集团有限公司	保证金及押金	159,640.00	1 年以内、1-2 年	15.29	10,482.00
中铁物总国际招标有限公司	保证金及押金	115,458.26	1 年以内	11.06	5,772.91
中铁检验认证中心有限公司	检测费	94,117.34	1 年以内	9.01	4,705.87
合肥工大智能制造技术研究院	保证金及押金	59,800.00	1-2 年	5.73	5,980.00
中铁十九局集团有限公司	保证金及押金	51,000.00	1 年以内	4.88	2,550.00
合　计	——	480,015.60	——	45.96	29,490.78

⑦报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩其他应收款 2022 年末账面价值较 2021 年增长 89.59%，主要系公司押金及保证金增加所致。

7. 存货

(1)存货分类

项　目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,760,925.70	1,237,550.75	27,523,374.95
半成品	1,620,819.41	-	1,620,819.41

在产品	14,039,976.15	-	14,039,976.15
库存商品	29,211,196.08	4,815,698.64	24,395,497.44
发出商品	30,041,659.12	2,210,099.83	27,831,559.29
委托加工物资	635,347.90	-	635,347.90
合同履约成本	9,806,172.66	-	9,806,172.66
合　计	114,116,097.02	8,263,349.22	105,852,747.80

（续上表）

项　目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,123,560.35	1,126,031.35	22,997,529.00
半成品	3,251,045.76	-	3,251,045.76
在产品	12,682,161.82	-	12,682,161.82
库存商品	18,946,185.01	3,636,231.60	15,309,953.41
发出商品	18,425,335.69	1,465,007.60	16,960,328.09
委托加工物资	787,681.17	-	787,681.17
合同履约成本	8,991,519.69	-	8,991,519.69
合　计	87,207,489.49	6,227,270.55	80,980,218.94

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,840,445.18	955,444.49	13,885,000.69
半成品	701,673.86	-	701,673.86
在产品	11,727,177.20	-	11,727,177.20
库存商品	12,980,082.42	3,434,402.20	9,545,680.22
发出商品	17,397,921.30	1,253,166.97	16,144,754.33
委托加工物资	716,518.82	-	716,518.82
合同履约成本	3,738,426.68	-	3,738,426.68
合　计	62,102,245.46	5,643,013.66	56,459,231.80

(2)存货跌价准备

项　目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转销或转回	其他	
原材料	1,126,031.35	213,527.95	-	102,008.55	-	1,237,550.75
库存商品	3,636,231.60	1,826,566.32	-	647,099.28	-	4,815,698.64

发出商品	1,465,007.60	1,357,001.53	-	611,909.30	-	2,210,099.83
合　计	6,227,270.55	3,397,095.80	-	1,361,017.13	-	8,263,349.22

（续上表）

项　目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转销或转回	其他	
原材料	955,444.49	170,586.86	-	-	-	1,126,031.35
库存商品	3,434,402.20	665,823.09	-	463,993.69	-	3,636,231.60
发出商品	1,253,166.97	750,699.94	-	538,859.31	-	1,465,007.60
合　计	5,643,013.66	1,587,109.89	-	1,002,853.00	-	6,227,270.55

（续上表）

项　目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转销或转回	其他	
原材料	891,535.03	63,909.46	-	-	-	955,444.49
库存商品	3,117,762.72	890,973.66	-	574,334.18	-	3,434,402.20
发出商品	1,468,229.30	509,201.80	-	724,264.13	-	1,253,166.97
合　计	5,477,527.05	1,464,084.92	-	1,298,598.31	-	5,643,013.66

(3)报告期内本公司存货无用于抵押、担保和其他所有权受限的情况。

(4) 存货 2022 年末账面价值较 2021 年末增长 30.71%，存货 2021 年末账面价值较 2020 年末增长 43.43%，主要系存货备货增加及合同履约成本增加所致。

8. 合同资产

(1)合同资产情况

项　目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	27,110,066.93	2,295,724.35	24,814,342.58
小计	27,110,066.93	2,295,724.35	24,814,342.58
减：列示于其他非流动资产	16,849,951.36	1,782,718.57	15,067,232.79
合计	10,260,115.57	513,005.78	9,747,109.79

（续上表）

项　目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	19,869,927.65	1,854,215.89	18,015,711.76
小计	19,869,927.65	1,854,215.89	18,015,711.76

项　目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
减：列示于其他非流动资产	9,577,072.70	1,339,573.14	8,237,499.56
合计	10,292,854.95	514,642.75	9,778,212.20

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	15,070,987.11	1,634,410.85	13,436,576.26
小计	15,070,987.11	1,634,410.85	13,436,576.26
减：列示于其他非流动资产	7,822,579.66	1,271,990.48	6,550,589.18
合计	7,248,407.45	362,420.37	6,885,987.08

(2)按合同资产减值准备计提方法分类披露

项　目	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,260,115.57	100.00	513,005.78	5.00	9,747,109.79
其中：未到期的质保金	10,260,115.57	100.00	513,005.78	5.00	9,747,109.79
合　计	10,260,115.57	100.00	513,005.78	5.00	9,747,109.79

（续上表）

项　目	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,292,854.95	100.00	514,642.75	5.00	9,778,212.20
其中：未到期的质保金	10,292,854.95	100.00	514,642.75	5.00	9,778,212.20
合　计	10,292,854.95	100.00	514,642.75	5.00	9,778,212.20

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,248,407.45	100.00	362,420.37	5.00	6,885,987.08
其中：未到期的质保金	7,248,407.45	100.00	362,420.37	5.00	6,885,987.08
合　计	7,248,407.45	100.00	362,420.37	5.00	6,885,987.08

(3)合同资产减值准备变动情况

项　目	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
未到期质保金计提的坏账准备	514,642.75	-1,636.97	-	-	513,005.78
合　计	514,642.75	-1,636.97	-	-	513,005.78

（续上表）

项　目	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
未到期质保金计提的坏账准备	362,420.37	152,222.38	-	-	514,642.75
合　计	362,420.37	152,222.38	-	-	514,642.75

（续上表）

项　目	2019.12.31	会计政策变更	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020.12.31
未到期质保金计提的坏账准备	-	466,533.86	466,533.86	-104,113.49	-	-	362,420.37
合　计	-	466,533.86	466,533.86	-104,113.49	-	-	362,420.37

注：未到期质保金计提坏账准备：公司对于应收客户未到期质保金，结合客户信用状况和经营情况，按预期信用损失率 5%计提坏账准备。合同资产 2021 年末账面价值较 2020 年末增长 42.00%，主要系 2020 年汽车类产品收入增长，次年相应未到期质保金增加所致。

9. 其他流动资产

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待认证、待抵扣进项税	4,513,840.25	7,451,972.54	3,263,336.93
上市发行费用	3,767,924.53	-	-
待摊房租费	-	-	897,065.50

预交税费	-	396,237.90	-
合　计	8,281,764.78	7,848,210.44	4,160,402.43

其他流动资产 2021 年末余额较 2020 年末增加 368.78 万元，主要系子公司海力威高分子项目建造增加，待抵扣进项税增加较多所致。

10. 长期股权投资

(1)2022 年度

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
青岛志卓通力新材料有限公司	-	-	-	-	-	-
青岛蓝湾烯碳材料有限公司	841,418.33	-	-	-21,750.00	-	-
合　计	841,418.33	-	-	-21,750.00	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2022.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
青岛志卓通力新材料有限公司	-	-	-	-	-
青岛蓝湾烯碳材料有限公司	-	-	-	819,668.33	600,000.00
合 计	-	-	-	819,668.33	600,000.00

(2)2021 年度

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
青岛志卓通力新材料有限公司	-	-	-	-	-	-
青岛蓝湾烯碳材料有限公司	983,515.21	-	-	-142,096.88	-	-
合　计	983,515.21	-	-	-142,096.88	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2021.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业：					
青岛志卓通力新材料有限公司	-	-	-	-	-
青岛蓝湾烯碳材料有限公司	-	-	-	841,418.33	600,000.00
合 计	-	-	-	841,418.33	600,000.00

(3)2020 年度

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
青岛志卓通力新材料有限公司	326,164.41	-	-	-326,164.41	-	-
青岛蓝湾烯碳材料有限公司	1,096,714.29	-	-	-113,199.08	-	-
合 计	1,422,878.70	-	-	-439,363.49	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2020.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
青岛志卓通力新材料有限公司	-	-	-	-	-
青岛蓝湾烯碳材料有限公司	-	-	-	983,515.21	600,000.00
合 计	-	-	-	983,515.21	600,000.00

注：青岛志卓通力新材料有限公司 2015 年 1 月成立，本公司累计出资成本 370 万元，持股比例 24%；青岛蓝湾烯碳材料有限公司 2016 年 1 月设立，本公司累计出资成本 247 万元，持股比例 30%。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	193,334,244.98	192,901,566.70	166,386,305.14
固定资产清理	-	-	-
合 计	193,334,244.98	192,901,566.70	166,386,305.14

(2) 固定资产

①固定资产情况

项　目	2022 年度					
	房屋建筑物	机械设备	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	142,324,537.82	117,767,088.35	10,853,456.17	5,876,604.52	5,019,629.03	281,841,315.89
2.本期增加金额	5,679,703.25	8,305,393.76	1,962,065.15	136,684.99	1,742,064.80	17,825,911.95
(1)购置	4,242,062.98	5,731,680.49	1,858,525.33	136,684.99	1,742,064.80	13,711,018.59
(2)在建工程转入	1,437,640.27	2,573,713.27	103,539.82	-	-	4,114,893.36
(3)其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	451,682.93	-	-	178,204.50	629,887.43
(1)处置或报废	-	451,682.93	-	-	178,204.50	629,887.43
4.期末余额	148,004,241.07	125,620,799.18	12,815,521.32	6,013,289.51	6,583,489.33	299,037,340.41
二、累计折旧						
1.期初余额	17,786,812.69	56,366,172.70	7,042,034.29	3,938,408.29	3,806,321.22	88,939,749.19
2.本期增加金额	7,263,336.60	6,929,945.03	1,314,168.33	945,935.74	874,321.74	17,327,707.44
(1)计提	7,263,336.60	6,929,945.03	1,314,168.33	945,935.74	874,321.74	17,327,707.44
3.本期减少金额	-	395,066.93	-	-	169,294.27	564,361.20
(1)处置或报废	-	395,066.93	-	-	169,294.27	564,361.20
4.期末余额	25,050,149.29	62,901,050.80	8,356,202.62	4,884,344.03	4,511,348.69	105,703,095.43
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	122,954,091.78	62,719,748.38	4,459,318.70	1,128,945.48	2,072,140.64	193,334,244.98
2.期初账面价值	124,537,725.13	61,400,915.65	3,811,421.88	1,938,196.23	1,213,307.81	192,901,566.70

（续上表）

项　目	2021 年度					
	房屋建筑物	机械设备	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	116,748,883.19	104,438,539.71	10,138,962.90	6,169,456.58	4,795,906.88	242,291,749.26
2.本期增加金额	25,575,654.63	15,191,477.84	746,177.02	624,955.75	239,229.42	42,377,494.66
(1)购置	3,766,558.51	8,566,928.35	746,177.02	474,955.75	239,229.42	13,793,849.05
(2)在建工程转入	21,809,096.12	6,624,549.49	-	-	-	28,433,645.61

(3)其他	-	-	-	150,000.00	-	150,000.00
3.本期减少金额	-	1,862,929.20	31,683.75	917,807.81	15,507.27	2,827,928.03
(1)处置或报废	-	1,862,929.20	31,683.75	917,807.81	15,507.27	2,827,928.03
4.期末余额	142,324,537.82	117,767,088.35	10,853,456.17	5,876,604.52	5,019,629.03	281,841,315.89
二、累计折旧						
1.期初余额	11,835,688.06	51,429,067.53	5,837,176.96	3,618,787.93	3,184,723.64	75,905,444.12
2.本期增加金额	5,951,124.63	6,567,488.88	1,234,956.89	1,049,037.78	633,547.72	15,436,155.90
(1)计提	5,951,124.63	6,567,488.88	1,234,956.89	1,049,037.78	633,547.72	15,436,155.90
3.本期减少金额	-	1,630,383.71	30,099.56	729,417.42	11,950.14	2,401,850.83
(1)处置或报废	-	1,630,383.71	30,099.56	729,417.42	11,950.14	2,401,850.83
4.期末余额	17,786,812.69	56,366,172.70	7,042,034.29	3,938,408.29	3,806,321.22	88,939,749.19
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	124,537,725.13	61,400,915.65	3,811,421.88	1,938,196.23	1,213,307.81	192,901,566.70
2.期初账面价值	104,913,195.13	53,009,472.18	4,301,785.94	2,550,668.65	1,611,183.24	166,386,305.14

（续上表）

项　目	2020 年度					
	房屋建筑物	机械设备	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	35,359,254.60	83,140,291.93	9,039,438.80	5,929,789.72	4,234,415.78	137,703,190.83
2.本期增加金额	81,389,628.59	22,237,699.60	1,310,927.54	1,337,725.62	605,364.57	106,881,345.92
(1)购置	639,538.86	11,487,213.17	511,437.31	205,512.35	291,832.18	13,135,533.87
(2)在建工程转入	80,750,089.73	10,750,486.43	799,490.23	110,513.27	313,532.39	92,724,112.05
(3)其他	-	-	-	1,021,700.00	-	1,021,700.00
3.本期减少金额	-	939,451.82	211,403.44	1,098,058.76	43,873.47	2,292,787.49
(1)处置或报废	-	939,451.82	211,403.44	1,098,058.76	43,873.47	2,292,787.49
4.期末余额	116,748,883.19	104,438,539.71	10,138,962.90	6,169,456.58	4,795,906.88	242,291,749.26
二、累计折旧						
1.期初余额	9,172,697.27	45,958,573.52	4,971,478.48	2,623,642.96	2,609,932.38	65,336,324.61
2.本期增加金额	2,662,990.79	6,356,194.21	1,066,532.28	1,067,685.93	616,137.98	11,769,541.19
(1)计提	2,662,990.79	6,356,194.21	1,066,532.28	1,067,685.93	616,137.98	11,769,541.19
3.本期减少金额	-	885,700.20	200,833.80	72,540.96	41,346.72	1,200,421.68
(1)处置或报废	-	885,700.20	200,833.80	72,540.96	41,346.72	1,200,421.68
4.期末余额	11,835,688.06	51,429,067.53	5,837,176.96	3,618,787.93	3,184,723.64	75,905,444.12
三、减值准备	-	-	-	-	-	-

四、账面价值						
1.期末账面价值	104,913,195.13	53,009,472.18	4,301,785.94	2,550,668.65	1,611,183.24	166,386,305.14
2.期初账面价值	26,186,557.33	37,181,718.41	4,067,960.32	3,306,146.76	1,624,483.40	72,366,866.22

②报告期内公司无通过融资租赁的固定资产和通过经营租赁租出的固定资产情况；截至2022年12月31日，公司无闲置的固定资产，公司固定资产不存在减值情形。

③截至2022年12月31日，公司主要尚未办妥产权证的固定资产

资产名称	面积	账面价值	未办妥产权证书原因
6 号餐厅	512.44 ㎡	122,179.17	正在办理
4 号车间	6,445.12 ㎡	1,968,249.81	正在办理
配电室 7 号、8 号	182.89 ㎡	24,813.24	正在办理
合　计	7,140.45 ㎡	2,115,242.22	——

④截至2022年12月31日，公司固定资产用于抵押担保情况

资产名称	面积	账面价值	抵押用途
房屋建筑物	44,592.78 ㎡	81,417,746.05	借款
合　计	44,592.78 ㎡	81,417,746.05	——

注：2020年7月13日，本公司与浦发银行青岛分行签订《最高额抵押合同》，本公司位于河套街道的房地产《鲁（2020）青岛市高新区不动产权第0007211号》进行抵押担保，为本公司在浦发银行青岛分行金额不超过4,318.01万元的授信额度进行抵押担保，担保期间为2020年7月13日至2023年7月12日；2019年12月23日，本公司子公司海力威高分子与交通银行股份有限公司青岛分行签订《固定资产贷款合同》6,800.00万元，贷款期限自2019年11月19日至2025年11月19日，海力威高分子以其在建工程（即在建的厂房办公楼，2020年度已结转固定资产）及其所占土地作为抵押物签订抵押合同。2022年6月1日，本公司与中国农业银行股份有限公司青岛城阳支行签订《流动资金借款合同》900.00万元，借款期限为一年，本公司以位于河套街道的鲁（2019）青岛市高新区不动产权第0004791号土地及其房屋建筑物作为抵押物。2022年1月25日，本公司与交通银行股份有限公司青岛高新技术产业开发区支行签订《流动资金借款合同》1,300.00万元，借款期限为一年，本公司以位于河套街道的鲁[2020]平度市不动产权第0020219号土地及其房屋建筑物作为抵押物。2022年5月25日，本公司与交通银行股份有限公司青岛高新技术产业开发区支行签订《流动资金借款合同》1,100.00万元，借款期限为一年，本公司以位于河套街道的鲁[2020]平度市不动产权第0020219号土地及其房屋建筑物作为抵押物。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	26,968,292.85	2,447,346.44	1,651,768.45
工程物资	-	-	-
合　计	26,968,292.85	2,447,346.44	1,651,768.45

(2) 在建工程

①在建工程情况

项　目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
车用橡胶密封件生产线技术改造及扩建项目	6,422,018.35	-	6,422,018.35
在安装设备	20,546,274.50	-	20,546,274.50
合　计	26,968,292.85	-	26,968,292.85

（续上表）

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
高分子复合材料零部件生产车间项目	917,431.20	-	917,431.20
在安装设备	1,529,915.24	-	1,529,915.24
合　计	2,447,346.44	-	2,447,346.44

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
高分子复合材料零部件生产车间项目	1,384,712.22	-	1,384,712.22
年产 3 万吨铁路用钢构件加工项目	163,798.17	-	163,798.17
在安装设备	103,258.06	-	103,258.06
合　计	1,651,768.45	-	1,651,768.45

②重要在建工程项目变动情况

A.2022 年度

项目名称	预算金额（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
车用橡胶密封件生产线技术改造及扩建项目	2,500.00	-	6,422,018.35	-	-	6,422,018.35

高分子复合材料零部件生产项目	1,300.00	917,431.20	98,640.78	1,016,071.98	-	-
合　计	——	917,431.20	6,520,659.13	1,016,071.98	-	6,422,018.35

（续上表）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车用橡胶密封件生产线技术改造及扩建项目	25.69	26.00	-	-	-	自筹资金
高分子复合材料零部件生产车间项目	95.75	100.00	-	-	-	自筹资金
合　计	——	——	-	-	-	——

B.2021 年度

项目名称	预算金额（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
高分子复合材料零部件生产车间项目一期	1,300.00	1,384,712.22	10,970,959.64	11,438,240.66	-	917,431.20
年产 3 万吨铁路用钢构件加工项目一期	1,000.00	163,798.17	9,515,314.18	9,679,112.35	-	-
合　计	——	1,548,510.39	20,486,273.82	21,117,353.01	-	917,431.20

（续上表）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高分子复合材料零部件生产车间项目一期	95.04	95.00	-	-	-	自筹资金
年产 3 万吨铁路用钢构件加工项目一期	96.79	100.00	-	-	-	自筹资金
合　计	——	——	-	-	-	——

C.2020 年度

项目名称	预算金额（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
高分子复合材料零部件生产车间项目一期	1,300.00	-	1,384,712.22	-	-	1,384,712.22
年产 3 万吨铁路用钢构件加工项目一期	1,000.00	-	163,798.17	-	-	163,798.17
专用防水材料及扣件垫板生产一期项目	9,000.00	21,719,595.90	66,621,319.58	88,340,915.48	-	-
合　计	——	21,719,595.90	68,169,829.97	88,340,915.48	-	1,548,510.39

（续上表）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高分子复合材料零部件生产车间项目一期	10.65	11.00	-	-	-	自筹资金
年产 3 万吨铁路用钢构件加工项目一期	1.63	2.00	-	-	-	自筹资金
专用防水材料及扣件垫板生产一期项目	98.16	100.00	1,636,089.32	1,636,089.32	5.94	自筹及专项借款
合　计	——	——	1,636,089.32	1,636,089.32	5.94	——

③报告期各期末，本公司在建工程未见减值迹象，无需计提减值准备。

④在建工程2022年末余额较2021年增加2,452.09元，主要系海力威纳米科技购买碳纳米管浆料导电剂生产线所致；在建工程2021年末余额较2020年增加79.56万元，主要系在安装设备增加所致。

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021 年 12 月 31 日	2,983,108.27	2,983,108.27
2.本期增加金额	17,426,908.62	17,426,908.62
3.本期减少金额	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	20,410,016.89	20,410,016.89
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	824,202.51	824,202.51
2.本期增加金额	824,202.51	824,202.51
3.本期减少金额	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	1,648,405.02	1,648,405.02
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	18,761,611.87	18,761,611.87
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	2,158,905.76	2,158,905.76

（续上表）

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	2,983,108.27	2,983,108.27
2021 年 1 月 1 日	2,983,108.27	2,983,108.27
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	2,983,108.27	2,983,108.27
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	824,202.51	824,202.51
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	824,202.51	824,202.51
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	2,158,905.76	2,158,905.76
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	2,983,108.27	2,983,108.27

说明：2022 年度使用权资产计提的折旧金额为 824,202.51 元，其中计入制造费用的折旧费用为 756,212.31 元，计入管理费用的折旧费用为 67,990.20 元；2021 年使用权资产计提的折旧金额为 824,202.51 元，其中计入制造费用的折旧费用为 756,212.31 元，计入管理费用的折旧费用为 67,990.20 元。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项　目	2022 年度				
	土地使用权	商标权	技术使用权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	43,699,445.69	600,000.00	7,341,509.45	4,461,267.95	56,102,223.09
2.本期增加金额			164,150.94	330,188.68	494,339.62
(1)购置	-	-	164,150.94	330,188.68	494,339.62
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	43,699,445.69	600,000.00	7,505,660.39	4,791,456.63	56,596,562.71
二、累计摊销					
1.期初余额	6,231,737.99	600,000.00	1,734,838.29	2,877,613.95	11,444,190.23
2.本期增加金额	921,345.80	-	848,058.87	662,235.87	2,431,640.54
(1)计提	921,345.80	-	848,058.87	662,235.87	2,431,640.54
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	7,153,083.79	600,000.00	2,582,897.16	3,539,849.82	13,875,830.77
三、减值准备					

四、账面价值					
1.期末账面价值	36,546,361.90	-	4,922,763.23	1,251,606.81	42,720,731.94
2.期初账面价值	37,467,707.70	-	5,606,671.16	1,583,654.00	44,658,032.86

（续上表）

项　目	2021 年度				
	土地使用权	商标权	技术使用权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	43,699,445.69	600,000.00	5,769,811.36	3,531,060.60	53,600,317.65
2.本期增加金额	-	-	1,571,698.09	930,207.35	2,501,905.44
(1)购置	-	-	1,571,698.09	930,207.35	2,501,905.44
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	43,699,445.69	600,000.00	7,341,509.45	4,461,267.95	56,102,223.09
二、累计摊销					
1.期初余额	5,314,423.67	594,690.27	1,079,378.95	2,083,735.04	9,072,227.93
2.本期增加金额	917,314.32	5,309.73	655,459.34	793,878.91	2,371,962.30
(1)计提	917,314.32	5,309.73	655,459.34	793,878.91	2,371,962.30
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,231,737.99	600,000.00	1,734,838.29	2,877,613.95	11,444,190.23
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	37,467,707.70	-	5,606,671.16	1,583,654.00	44,658,032.86
2.期初账面价值	38,385,022.02	5,309.73	4,690,432.41	1,447,325.56	44,528,089.72

（续上表）

项　目	2020 年度				
	土地使用权	商标权	技术使用权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	43,699,445.69	600,000.00	4,676,415.11	3,001,704.73	51,977,565.53
2.本期增加金额	-	-	1,093,396.25	529,355.87	1,622,752.12
(1)购置	-	-	1,093,396.25	529,355.87	1,622,752.12
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	43,699,445.69	600,000.00	5,769,811.36	3,531,060.60	53,600,317.65
二、累计摊销					
1.期初余额	4,397,109.37	530,973.44	679,323.91	1,416,325.69	7,023,732.41
2.本期增加金额	917,314.30	63,716.82	400,055.04	667,409.36	2,048,495.52
(1)计提	917,314.30	63,716.82	400,055.04	667,409.36	2,048,495.52
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

4.期末余额	5,314,423.67	594,690.26	1,079,378.95	2,083,735.05	9,072,227.93
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	38,385,022.02	5,309.74	4,690,432.41	1,447,325.55	44,528,089.72
2.期初账面价值	39,302,336.32	69,026.56	3,997,091.20	1,585,379.04	44,953,833.12

(2) 报告期内，本公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 2022 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 报告期各期末，本公司无形资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

(5) 2019 年 12 月 23 日，本公司子公司海力威高分子与交通银行股份有限公司青岛分行签订《固定资产贷款合同》6,800.00 万元，贷款期限自 2019 年 11 月 19 日至 2025 年 11 月 19 日，海力威高分子以在建工程及其所占土地作为抵押物签订抵押合同；2022 年 6 月 1 日，本公司与中国农业银行股份有限公司青岛城阳支行签订《流动资金借款合同》900.00 万元，借款期限为一年，本公司以位于河套街道的鲁（2019）青岛市高新区不动产权第 0004791 号土地及其房屋建筑物作为抵押物。

15. 长期待摊费用

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
租入的固定资产改良支出	615,775.40	450,744.82	475,848.33	-	590,671.89
合　计	615,775.40	450,744.82	475,848.33	-	590,671.89

（续上表）

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
租入的固定资产改良支出	1,305,109.00	-	689,333.60	-	615,775.40
合　计	1,305,109.00	-	689,333.60	-	615,775.40

（续上表）

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
租入的固定资产改良支出	899,542.14	868,226.82	462,659.96	-	1,305,109.00
合　计	899,542.14	868,226.82	462,659.96	-	1,305,109.00

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	14,298,529.19	2,147,522.69
资产减值准备	10,559,073.57	1,583,861.04
未支付薪酬	2,040,960.96	306,144.14
预计负债	9,338,022.27	1,400,703.34
未弥补亏损	1,046,794.59	261,698.65
销售返利	4,111,327.92	616,699.19
递延收益	6,436,360.73	965,454.11
未实现内部损益	8,605,801.22	1,290,870.18
合　计	56,436,870.45	8,572,953.34

（续上表）

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,902,653.28	1,186,693.99	10,272,309.04	1,540,869.36
资产减值准备	8,081,486.44	1,212,222.97	7,277,424.51	1,091,613.68
未支付薪酬	1,251,256.64	187,688.50	2,038,087.00	305,713.05
预计负债	8,788,541.32	1,318,281.20	6,677,270.86	1,001,590.63
预提成本费用	-	-	994,765.95	149,214.89
未弥补亏损	20,703,482.29	5,175,870.57	5,026,511.80	1,256,627.95
销售返利	2,020,663.15	303,099.47	1,372,493.22	205,873.98
递延收益	1,800,000.00	270,000.00	-	-
未实现内部损益	257,366.30	38,604.95	-	-
合　计	50,805,449.42	9,692,461.65	33,658,862.38	5,551,503.54

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项　目	2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	18,090,568.67	2,713,585.30
合　计	18,090,568.67	2,713,585.30

（续上表）

项　目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	18,221,479.87	2,733,221.98	14,213,999.06	2,132,099.86

合　计	18,221,479.87	2,733,221.98	14,213,999.06	2,132,099.86

(3)递延所得税资产 2021 年末余额较 2020 年增长 74.59%，主要系子公司海力威高分子未弥补亏损增加所致。

17. 其他非流动资产

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预付工程设备款	27,634,521.69	1,614,306.48	7,760,226.27
待抵扣进项税	-	4,185,267.84	6,135,267.84
合同资产	16,849,951.36	9,577,072.70	7,822,579.66
小计	44,484,473.05	15,376,647.02	21,718,073.77
减：减值准备	1,782,718.57	1,339,573.14	1,271,990.48
合　计	42,701,754.48	14,037,073.88	20,446,083.29

注：其他非流动资产 2022 年末账面价值较 2021 年增长 204.21%，主要系子公司海力威纳米科技预付设备款增加所致；其他非流动资产 2021 年末账面价值较 2020 年下降 31.35%，主要系预付工程设备款减少所致。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押保证借款	66,000,000.00	35,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	24,000,000.00	4,000,000.00
应计利息	105,189.03	87,746.39	49,828.48
合　计	90,105,189.03	59,087,746.39	33,049,828.48

(2) 报告期各期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司抵押保证借款 6,600.00 万元。其中：上海浦东发展银行青岛分行借款 1,700.00 万元，本公司以青房地权市字第 0007211 号土地使用权提供抵押担保，并由张万明和青岛环力投资有限公司同时提供保证担保；中国农业银行青岛城阳支行借款 900.00 万元，本公司以鲁（2019）青岛市高新区不动产权第 0004791 号房地产提供抵押担保，并由张万明、李素滨和青岛环力投资有限公司同时提供保证担保；交通银行股份有限公司青岛高新技术产业开发区支行借款 4,000 万元，本公司以鲁[2020]平度市不动产权第 0020219 号房产提供抵押担保，并由张万明、李素滨和青岛海力威高分子科技有限公司同时提供保证担保。

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司保证借款 2,400.00 万元。其中中国银行股份有限公司青岛高新区支行借款 1,400.00 万元，由张万明、李素滨和青岛海力威高分子科技有限公司提供保证担保，招商银行股份有限公司青岛分行信用证贴现借款 1,000.00 万元，由张万明、李素滨和青岛海力威高分子科技有限公司提供保证担保。

(5) 短期借款 2022 年末余额较 2021 年末增长 52.49%，短期借款 2021 年末余额较 2020 年末增长 78.78%，主要系公司通过银行借款补充流动资金所致。

19. 应付票据

(1) 分类列示

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	11,300,000.00	11,191,292.10	24,176,829.00
合　计	11,300,000.00	11,191,292.10	24,176,829.00

(2) 报告期各期末，本公司无已到期未支付的应付票据情况。

(3) 应付票据 2021 年末余额较 2020 年下降 53.71%，主要系票据结算货款减少所致。

20. 应付账款

(1)按性质列示

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付材料款	44,373,516.78	48,929,227.46	68,549,370.95
应付工程设备款	16,931,205.11	12,024,041.82	15,224,821.36
应付技术使用费	21,432,465.58	5,282,461.17	5,292,402.39
应付其他款项	2,903,184.40	2,559,869.27	2,955,646.86
合　计	85,640,371.87	68,795,599.72	92,022,241.56

(2)报告期各期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	279,468.65	534,204.90	1,034,032.21
合　计	279,468.65	534,204.90	1,034,032.21

(2) 合同负债 2022 年末余额较 2021 年末余额下降 47.69%，合同负债 2021 年末余额较 2020 年末余额下降 48.34%，主要系预收客户货款减少所致。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项　目	2022 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,574,469.77	67,943,145.72	67,208,016.31	6,309,599.18
二、离职后福利-设定提存计划	5,847.60	4,392,741.23	4,389,500.10	9,088.73
三、辞退福利	-	-	-	-
合　计	5,580,317.37	72,335,886.95	71,597,516.41	6,318,687.91

（续上表）

项　目	2021 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,537,685.01	71,022,747.00	71,985,962.24	5,574,469.77
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,981,211.23	3,975,363.63	5,847.60
三、辞退福利	-	-	-	-
合　计	6,537,685.01	75,003,958.23	75,961,325.87	5,580,317.37

（续上表）

项　目	2020 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,576,750.75	62,700,990.37	63,740,056.11	6,537,685.01
二、离职后福利-设定提存计划	-	342,206.72	342,206.72	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合　计	7,576,750.75	63,043,197.09	64,082,262.83	6,537,685.01

(2) 短期薪酬列示

项　目	2022 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,565,105.77	58,870,813.88	58,138,668.77	6,297,250.88
2、职工福利	-	3,887,194.68	3,887,194.68	-
3、社会保险费	3,544.00	2,182,265.37	2,180,301.07	5,508.30
其中：医疗保险费	3,473.12	2,045,378.16	2,043,453.16	5,398.12
工伤保险费	70.88	136,887.21	136,847.91	110.18

生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	5,820.00	1,712,149.81	1,711,129.81	6,840.00
5、工会经费	-	1,258,266.39	1,258,266.39	-
6、职工教育经费	-	32,455.59	32,455.59	-
合　计	5,574,469.77	67,943,145.72	67,208,016.31	6,309,599.18

（续上表）

项　目	2021 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,537,685.01	62,271,373.06	63,243,952.30	5,565,105.77
2、职工福利	-	3,738,483.73	3,738,483.73	-
3、社会保险费	-	2,174,749.57	2,171,205.57	3,544.00
其中：医疗保险费	-	2,120,474.67	2,117,001.55	3,473.12
工伤保险费	-	54,274.90	54,204.02	70.88
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	1,504,767.00	1,498,947.00	5,820.00
5、工会经费	-	1,258,088.73	1,258,088.73	-
6、职工教育经费	-	75,284.91	75,284.91	-
合　计	6,537,685.01	71,022,747.00	71,985,962.24	5,574,469.77

（续上表）

项　目	2020 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,576,750.75	55,531,302.42	56,570,368.16	6,537,685.01
2、职工福利	-	3,312,064.45	3,312,064.45	-
3、社会保险费	-	1,738,225.74	1,738,225.74	-
其中：医疗保险费	-	1,732,994.55	1,732,994.55	-
工伤保险费	-	5,231.19	5,231.19	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	1,258,386.00	1,258,386.00	-
5、工会经费	-	824,060.49	824,060.49	-
6、职工教育经费	-	36,951.27	36,951.27	-
合　计	7,576,750.75	62,700,990.37	63,740,056.11	6,537,685.01

(3) 设定提存计划列示

项　目	2022 年度

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,670.40	4,219,896.30	4,216,753.42	8,813.28
2、失业保险费	177.20	172,844.93	172,746.68	275.45
合　计	5,670.40	4,392,741.23	4,389,500.10	8,813.28

（续上表）

项　目	2021 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	3,815,845.70	3,810,175.30	5,670.40
2、失业保险费	-	165,365.53	165,188.33	177.20
合　计	-	3,981,211.23	3,975,363.63	5,847.60

（续上表）

项　目	2020 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	328,934.12	328,934.12	-
2、失业保险费	-	13,272.60	13,272.60	-
合　计	-	342,206.72	342,206.72	-

(4) 报告期内本公司不存在拖欠员工薪酬的情形。

23. 应交税费

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	10,810,194.89	-	4,459,754.94
增值税	10,371,808.92	3,052,725.09	4,086,829.29
土地使用税	121,956.31	121,956.27	121,956.23
城建税	617,150.86	298,758.48	312,422.18
教育费附加	440,774.77	213,464.27	223,158.68
房产税	340,083.30	315,073.49	284,614.44
水利建设基金及其他	-	-	25,333.95
个人所得税	180,176.74	99,956.41	155,565.33
合　计	22,882,145.79	4,101,934.01	9,669,635.04

应交税费 2022 年末余额较 2021 年增长 457.84%，主要系 2022 年应交所得税及应交增值税增加所致；应交税费 2021 年末余额较 2020 年下降 57.58%，主要系 2021 年应交所得税下降所致。

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	1,080,000.00	540,000.00
其他应付款	1,798,738.34	2,460,901.80	1,950,487.73
合　计	1,798,738.34	3,540,901.80	2,490,487.73

(2) 应付股利

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付普通股股利	-	1,080,000.00	540,000.00
合　计	-	1,080,000.00	540,000.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	1,095,300.00	1,770,671.12	1,270,871.12
待付款项	405,765.49	559,339.79	566,338.44
其　他	297,672.85	130,890.89	113,278.17
合　计	1,798,738.34	2,460,901.80	1,950,487.73

②截至 2022 年 12 月 31 日，除了青岛平建建筑安装股份有限公司 50.00 万元、青建集团股份公司 50.00 万元保证金账龄在 2-3 年之外，本公司不存在其他账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（4）其他应付款 2022 年末余额较 2021 年末余额下降 49.20%，其他应付款 2021 年末余额较 2020 年末余额增长 42.18%，主要系应付普通股股利支付变动所致。

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年内到期的长期借款	16,050,000.00	16,050,000.00	16,050,000.00
1 年内到期的租赁负债	1,763,821.46	802,405.70	——
合　计	17,813,821.46	16,852,405.70	16,050,000.00

26. 其他流动负债

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销增值税	36,330.66	52,850.44	124,537.94
合　计	36,330.66	52,850.44	124,537.94

其他流动负债 2022 年末余额较 2021 年末余额下降 31.26%，其他流动负债 2021 年末余额较 2020 年末余额下降 57.56%，主要系预收客户货款减少相应待转销增值税减少所致。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押保证借款	31,900,000.00	47,950,000.00	64,000,000.00
保证借款	32,409,302.11	-	-
应付利息	111,633.36	86,992.62	116,111.11
小　计	64,420,935.47	48,036,992.62	64,116,111.11
减：一年内到期的长期借款	16,050,000.00	16,050,000.00	16,050,000.00
合　计	48,370,935.47	31,986,992.62	48,066,111.11

(2) 长期借款情况说明

本公司子公司海力威高分子就其专用防水材料及扣件垫板生产一期项目与交通银行股份有限公司青岛分行签订《固定资产贷款合同》，实际获取项目贷款 6,400.00 万元，贷款期限自 2019 年 11 月 19 日至 2025 年 11 月 19 日。海力威高分子以其在建工程及其所占土地作为抵押物，同时由张万明和本公司提供保证担保；本公司子公司海力威纳米科技就其锂电池碳纳米管高效导电剂产业化项目设备采购与交通银行股份有限公司青岛分行签订《固定资产贷款合同》（2022573 纳米固贷 101），实际获取项目贷款 32,409,302.11 元，贷款期限自 2022 年 12 月 05 日至 2028 年 12 月 05 日，同时由张万明、李素滨和本公司提供保证担保。

28. 租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	22,149,621.65	1,953,212.86	——
减：未确认融资费用	3,807,371.25	112,389.47	——
小 计	18,342,250.41	1,840,823.39	——
减：一年内到期的租赁负债	1,763,821.46	802,405.70	——

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合 计	16,578,428.94	1,038,417.69	——

2022 年末租赁负债余额较 2021 年末增加 1,554.00 万元，主要系海力威纳米科技新增租赁厂房和办公楼所致；2021 年末租赁负债余额较 2020 年末增加 103.84 万元，主要系执行新租赁准则，将应付厂房和宿舍租金确认使用权资产和租赁负债所致。

29. 预计负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
售后服务准备金	9,338,022.27	8,788,541.32	6,677,270.86
合 计	9,338,022.27	8,788,541.32	6,677,270.86

公司汽车类产品业务每年存在一定的售后维护费用，公司基于谨慎性原则，并结合历史售后维护费用的发生金额和收入占比经验，按照当年汽车类产品销售收入 5% 计提售后服务准备金。

30. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	1,800,000.00	6,500,000.00	1,863,639.27	6,436,360.73	研发项目补助/技术改造投资设备补助/提前上市补助
合 计	1,800,000.00	6,500,000.00	1,863,639.27	6,436,360.73	—

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00	研发项目补助
合 计	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00	研发项目补助

（续上表）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关

补助项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
重点研发专项项目立项经费	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	-	与收益相关
城阳区2020年度第二批技改扶持资金	-	1,000,000.00	-	63,639.27	-	936,360.73	与资产相关
城阳区地方金融监督管理局提前上市奖励金	-	5,500,000.00	-	-	-	5,500,000.00	与收益相关

（续上表）

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
重点研发专项项目立项经费	-	1,800,000.00	-	-	-	1,800,000.00	与收益相关

（续上表）

补助项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
-	-	-	-	-	-	-	-

(3) 递延收益 2022 年末余额较 2021 年末增加 463.64 万元，主要系收到提前上市奖励金所致；递延收益 2021 年末余额较 2020 年末增加 180.00 万元，主要系公司收到重点研发专项项目立项经费所致。

31. 股本

（1）2022 年度

股东名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	股权比例(%)
青岛环力投资有限公司	40,801,200.00	-	-	40,801,200.00	37.78
ZHONG TENG YAO	17,038,800.00	-	-	17,038,800.00	15.78

宁波梅山保税港区融章投资管理合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	8.33
保定基石连盈创业投资基金中心（有限合伙）	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	5.00
聂海涛	4,860,000.00	-	-	4,860,000.00	4.50
青岛德嘉投资有限公司	4,410,000.00	-	-	4,410,000.00	4.08
王开志	3,801,500.00	-	-	3,801,500.00	3.52
王浩	2,693,572.20	-	-	2,693,572.20	2.49
蚌埠安芙兰中小企业发展二期投资基金（有限合伙）	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	2.22
青岛安芙兰世欣创业投资有限公司	2,160,000.00	-	-	2,160,000.00	2.00
伟扬国际科技有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	1.67
青岛财通汇股权投资基金企业（有限合伙）	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	1.67
韩雷	1,583,227.80	-	-	1,583,227.80	1.47
郭延达	1,155,600.00	-	-	1,155,600.00	1.07
贺天奇	1,005,750.00	-	-	1,005,750.00	0.93
张立强	1,005,750.00	-	-	1,005,750.00	0.93
苏州紫创股权投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	0.93
田雨	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	0.93
诸葛忠	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	0.93
张和义	813,600.00	-	-	813,600.00	0.75
黄强	720,000.00	-	-	720,000.00	0.67
郝逸	619,200.00	-	-	619,200.00	0.57
王鸿万	577,800.00	-	-	577,800.00	0.53
盐城市盐南科创人才投资基金合伙企业（有限合伙）	400,000.00	-	-	400,000.00	0.37
盐城市安芙兰科创投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	-	-	400,000.00	0.37
北京鉴诚投资中心（有限合伙）	200,000.00	-	-	200,000.00	0.18
周海燕	180,000.00	-	-	180,000.00	0.17
王绮	120,000.00	-	-	120,000.00	0.11
刘刚	54,000.00	-	-	54,000.00	0.05
合　计	108,000,000.00	-	-	108,000,000.00	100.00

（2）2021 年度

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	股权比例(%)
青岛环力投资有限公司	40,801,200.00	-	-	40,801,200.00	37.78
ZHONG TENG YAO	17,038,800.00	-	-	17,038,800.00	15.78
宁波梅山保税港区融章投资管理合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	8.33
保定基石连盈创业投资基金中心（有限合伙）	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	5.00

聂海涛	2,700,000.00	2,160,000.00	-	4,860,000.00	4.50
青岛德嘉投资有限公司	4,410,000.00	-	-	4,410,000.00	4.08
王开志	5,733,000.00	-	1,931,500.00	3,801,500.00	3.52
王浩	2,693,572.20	-	-	2,693,572.20	2.49
蚌埠安芙兰中小企业发展二期投资基金（有限合伙）	-	2,400,000.00	-	2,400,000.00	2.22
青岛安芙兰世欣创业投资有限公司	2,160,000.00	-	-	2,160,000.00	2.00
伟扬国际科技有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	1.67
青岛财通汇股权投资基金企业（有限合伙）	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	1.67
韩雷	1,583,227.80	-	-	1,583,227.80	1.47
郭延达	1,155,600.00	-	-	1,155,600.00	1.07
贺天奇	4,300,000.00	-	3,294,250.00	1,005,750.00	0.93
张立强	-	1,005,750.00	-	1,005,750.00	0.93
苏州紫创股权投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	0.93
田雨	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	0.93
诸葛忠	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	0.93
张和义	813,600.00	-	-	813,600.00	0.75
黄强	-	720,000.00	-	720,000.00	0.67
郝逸	619,200.00	-	-	619,200.00	0.57
王鸿万	577,800.00	-	-	577,800.00	0.53
盐城市盐南科创人才投资基金合伙企业（有限合伙）	-	400,000.00	-	400,000.00	0.37
盐城市安芙兰科创投资合伙企业（有限合伙）	-	400,000.00	-	400,000.00	0.37
北京鉴诚投资中心（有限合伙）	200,000.00	-	-	200,000.00	0.18
周海燕	-	180,000.00	-	180,000.00	0.17
王绮	-	120,000.00	-	120,000.00	0.11
刘刚	54,000.00	-	-	54,000.00	0.05
丰嘉投资管理有限公司	2,160,000.00	-	2,160,000.00	-	-
合　计	108,000,000.00	7,385,750.00	7,385,750.00	108,000,000.00	100.00

（3） 2020 年度

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	股权比例(%)
青岛环力投资有限公司	46,501,200.00	-	5,700,000.00	40,801,200.00	37.78
ZHONG TENG YAO	17,038,800.00	-	-	17,038,800.00	15.78
宁波梅山保税港区融章投资管理合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	8.33
王开志	5,733,000.00	-	-	5,733,000.00	5.31
保定基石连盈创业投资基金中心（有限合伙）	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	5.00
青岛德嘉投资有限公司	4,410,000.00	-	-	4,410,000.00	4.08

贺天奇	1,800,000.00	2,500,000.00	-	4,300,000.00	3.98
聂海涛	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	2.50
王浩	2,693,572.20	-	-	2,693,572.20	2.49
丰嘉投资管理有限公司	2,160,000.00	-	-	2,160,000.00	2.00
青岛安芙兰世欣创业投资有限公司	2,160,000.00	-	-	2,160,000.00	2.00
伟扬国际科技有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	1.67
青岛财通汇股权投资基金企业（有限合伙）	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	1.67
韩雷	1,583,227.80	-	-	1,583,227.80	1.47
郭延达	1,155,600.00	-	-	1,155,600.00	1.07
田雨	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.93
诸葛忠	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.93
苏州紫创股权投资中心（有限合伙）	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.93
张和义	813,600.00	-	-	813,600.00	0.75
郝逸	619,200.00			619,200.00	0.57
王鸿万	577,800.00			577,800.00	0.53
北京鉴诚投资中心（有限合伙）	-	200,000.00		200,000.00	0.18
刘刚	54,000.00			54,000.00	0.05
合　计	108,000,000.00	5,700,000.00	5,700,000.00	108,000,000.00	100.00

注：报告期内股本变动情况详见“一、公司基本情况”。

32. 资本公积

(1) 2022 年度

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	82,409,523.17	-	-	82,409,523.17
其他资本公积	3,410,834.44	-	-	3,410,834.44
合　计	85,820,357.61	-	-	85,820,357.61

(2) 2021 年度

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	82,409,523.17	-	-	82,409,523.17
其他资本公积	3,410,834.44	-	-	3,410,834.44
合　计	85,820,357.61	-	-	85,820,357.61

(3) 2020 年度

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	82,409,523.17	-	-	82,409,523.17

其他资本公积	3,410,834.44	-	-	3,410,834.44
合　计	85,820,357.61	-	-	85,820,357.61

33．盈余公积

(1) 2022 年度

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	33,471,226.85	5,246,872.13	-	38,718,098.98
合　计	33,471,226.85	5,246,872.13	-	38,718,098.98

(2) 2021 年度

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	26,411,207.22	7,060,019.63	-	33,471,226.85
合　计	26,411,207.22	7,060,019.63	-	33,471,226.85

(3) 2020 年度

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	18,366,892.85	8,044,314.37	-	26,411,207.22
合　计	18,366,892.85	8,044,314.37	-	26,411,207.22

报告期内盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按年度净利润 10%提取法定盈余公积金所致。

34．未分配利润

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	178,178,994.24	156,715,022.13	119,798,846.40
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	178,178,994.24	156,715,022.13	119,798,846.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,248,031.98	60,923,991.74	77,360,490.10
减：提取法定盈余公积	5,246,872.13	7,060,019.63	8,044,314.37
应付普通股股利	21,600,000.00	32,400,000.00	32,400,000.00
期末未分配利润	228,580,154.09	178,178,994.24	156,715,022.13

35．营业收入及营业成本

(1) 分类

项　目	2022 年度	
	收入	成本

主营业务	404,517,451.65	214,588,557.82
其他业务	1,210,836.27	685,950.32
合　计	405,728,287.92	215,274,508.14

（续上表）

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,340,373.70	205,789,313.15	399,058,770.08	210,158,913.58
其他业务	341,706.10	210,271.13	709,967.08	618,434.77
合　计	365,682,079.80	205,999,584.28	399,768,737.16	210,777,348.35

(2) 主营业务（分产品）

项　目	2022 年度	
	收入	成本
汽车类产品	177,709,989.09	116,640,211.71
轨道交通领域产品	220,945,776.20	93,210,154.86
其他产品	5,861,686.36	4,738,191.25
合　计	404,517,451.65	214,588,557.82

（续上表）

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车类产品	277,655,366.15	161,110,158.87	297,474,538.40	161,308,563.47
轨道交通领域产品	81,314,372.10	39,411,116.51	98,137,921.99	46,034,776.68
其他产品	6,370,635.45	5,268,037.77	3,446,309.69	2,815,573.43
合　计	365,340,373.70	205,789,313.15	399,058,770.08	210,158,913.58

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
潍柴控股集团有限公司	非关联方	47,939,073.37	11.82
中川铁路有限公司	非关联方	37,968,132.52	9.36
山东莱荣高速铁路有限公司	非关联方	25,630,080.04	6.32
济郑高速铁路有限公司	非关联方	23,120,895.33	5.70
广东广汕铁路有限责任公司	非关联方	19,762,404.86	4.87
合　计	—	134,658,181.26	33.19

（续上表）

客户名称	2021 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
潍柴控股集团有限公司	非关联方	85,735,707.64	23.49
中兰铁路客运专线有限公司	非关联方	29,109,273.88	7.96
中国第一汽车集团有限公司	非关联方	23,559,111.18	6.44
云南云内动力集团有限公司	非关联方	21,432,379.55	5.86
青特集团有限公司	非关联方	14,951,087.03	4.09
合　计	—	174,787,559.28	47.85

（续上表）

客户名称	2020 年度		
	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
潍柴控股集团有限公司	非关联方	96,581,963.98	24.16
中国第一汽车集团有限公司	非关联方	32,213,555.40	8.63
北京铁科首钢轨道技术股份有限公司	非关联方	30,864,270.35	8.06
山东潍莱高速铁路有限公司	非关联方	22,315,888.37	7.89
云南云内动力集团有限公司	非关联方	20,208,293.78	5.05
合　计	—	202,183,971.87	53.79

注 1：潍柴控股集团有限公司合并范围包括：潍柴动力股份有限公司、潍柴动力扬州柴油机有限责任公司、潍柴动力股份有限公司重庆分公司、博杜安（潍坊）动力有限公司、潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司、潍柴（潍坊）后市场服务有限公司、潍柴重机股份有限公司、潍柴动力（潍坊）再制造有限公司、潍柴西港新能源动力有限公司、潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司、潍柴重机股份有限公司零部件分公司、潍柴动力（青州）传控技术有限公司、潍柴电力设备有限公司、潍柴重机股份有限公司重庆分公司、法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司。

注 2：中国第一汽车集团有限公司合并范围包括：一汽解放汽车有限公司、中国第一汽车股份有限公司、一汽解放集团股份有限公司（2020 年 5 月 14 日由一汽轿车股份有限公司更名）、中国第一汽车股份有限公司技术中心、中国第一汽车股份有限公司天津乘用车动力总成分公司、一汽解放公司无锡柴油机厂。

注 3：青特集团有限公司合并范围包括：青岛青特众力车桥有限公司、潍坊青特车桥有限公司、成都青特车桥有限公司、北京青特车桥有限公司、长沙青特车桥有限公司、青岛永驰汽车配套有限公司。

注 4：云南云内动力集团有限公司合并范围包括：昆明云内动力股份有限公司、山东云内动力有限责任公司、成都云内动力有限公司、云南云内动力机械制造有限公司。

36．税金及附加

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城建税	1,144,934.44	1,411,153.83	1,885,643.94
教育费附加	490,681.52	636,956.59	808,133.12
地方教育费附加	327,175.53	371,010.47	538,755.42
土地使用税	487,824.84	487,824.84	504,514.96
房产税	1,360,333.32	1,177,252.32	490,309.33
印花税	117,588.65	137,145.40	129,531.70
水利建设基金及其他	11,091.69	25,890.23	130,049.99
合　计	3,939,629.99	4,247,233.68	4,486,938.46

37．销售费用

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
售后维护费	8,885,499.45	13,882,768.31	14,873,726.92
职工薪酬	11,359,614.02	11,855,329.20	11,260,880.54
业务招待费	3,349,658.53	2,864,348.58	2,838,044.11
差旅费	2,203,964.31	2,152,611.91	1,882,083.87
其　他	1,431,309.93	1,599,790.52	1,679,385.57
合　计	27,230,046.24	32,354,848.52	32,534,121.01

38．管理费用

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	17,275,233.97	16,535,639.52	11,801,457.24
折旧与摊销	7,327,465.43	6,931,460.52	6,023,120.30
业务招待费	2,022,744.95	1,697,880.68	1,893,447.39
差旅交通费	545,073.43	648,834.92	753,078.28
汽车费用	718,001.92	934,878.74	1,259,219.86
中介服务费	2,364,817.01	3,705,765.77	4,229,141.09
办公费	253,103.40	427,250.20	647,473.10
认证费	890,629.61	488,780.50	868,349.19
修理费	747,517.33	392,820.51	1,101,906.83
安全环保费	1,563,382.42	735,278.30	1,135,968.13
其　他	1,894,769.84	1,707,066.35	2,776,927.29
合　计	35,602,739.31	34,205,656.01	32,490,088.70

39．研发费用

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,564,978.23	9,593,610.58	7,566,440.16
材料费	8,934,360.67	7,140,180.80	7,196,851.39
工艺开发及制造费	2,480,438.07	3,065,138.39	4,020,091.82
折旧与摊销	2,134,107.66	1,873,110.15	1,712,616.51
技术检测及服务费	307,109.48	332,924.04	739,514.53
其　他	1,883,610.95	1,671,966.95	1,272,133.35
合　计	25,304,605.06	23,676,930.91	22,507,647.76

40．财务费用

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	5,627,892.33	5,816,814.23	2,798,232.23
其中：租赁负债利息支出	76,335.79	117,311.78	——
减：利息收入	142,995.41	409,271.50	222,612.26
利息净支出	5,484,896.92	5,407,542.73	2,575,619.97
汇兑损益	-823,866.61	443,416.74	591,798.47
银行手续费及其他	312,175.23	68,713.00	666,367.74
合　计	4,973,205.54	5,919,672.47	3,833,786.18

财务费用 2021 年度发生额较 2020 年度增加 208.59 万元，主要系子公司海力威高分子专用防水材料及扣件垫板生产一期项目完工，长期借款利息费用化所致。

41．其他收益

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	6,107,605.71	6,258,366.53	2,889,971.59	与收益相关
个税返还	71,665.81	80,661.32	31,277.77	——
合　计	6,179,271.52	6,339,027.85	2,921,249.36	——

其他收益 2021 年度发生额较 2020 年度增长 117.00%，主要系 2021 年政府补助增加所致。

42．投资收益

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-21,750.00	-142,096.88	-439,363.49

票据贴现利息	-26,939.46	-1,734.58	-439,512.19
合　计	-48,689.46	-143,831.46	-878,875.68

投资收益 2022 年度发生额较 2021 年度增加 9.50 万元，主要系权益法核算的长期股权投资收益增加所致；投资收益 2021 年度发生额较 2020 年度增加 73.50 万元，主要系票据贴现利息和权益法核算的长期股权投资收益增加所致。

43．信用减值损失

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-	100,000.00	145,379.29
应收账款坏账损失	-6,205,537.75	2,361,717.75	4,727.64
其他应收款坏账损失	-129,489.46	-561.99	60,559.68
合　计	-6,335,027.21	2,461,155.76	210,666.61

信用减值损失 2022 年度发生额较 2021 年度增加 879.62 万元，主要系 2022 年公司信用期内应收账款增加，信用减值损失相应增加所致；信用减值损失 2021 年度发生额较 2020 年度减少 225.05 万，主要系 2021 年收入有所下滑，信用期内应收账款减少，信用减值损失相应减少所致。

44．资产减值损失

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-3,397,095.80	-1,587,109.89	-1,464,084.92
合同资产减值损失	-441,508.46	-219,805.04	-1,634,410.85
合　计	-3,838,604.26	-1,806,914.93	-3,098,495.77

资产减值损失 2022 年度发生额较 2021 年增加 203.17 万，主要系存货跌价损失增加所致；资产减值损失 2021 年度发生额较 2020 年减少 129.16 万，主要系 2020 年首次执行新收入准则，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，相应增加了合同资产减值损失，2021 年相比于 2020 年合同资产波动小，故合同资产减值损失减少。

45．资产处置收益

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置利得	12,079.61	-36,924.39	-251,943.10
合　计	12,079.61	-36,924.39	-251,943.10

2022 年度资产处置收益较 2021 年度增加 4.90 万元，主要系设备处置收益所致；2021 年度资产处置收益较 2020 年度增加 21.50 万元，主要系设备处置损失减少所致。

46．营业外收入

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚款、赔偿金收入	159,110.05	259,341.24	268,191.74
政府补助	1,550,000.00	-	500,000.00
其　他	182,804.78	112,081.21	253,635.78
合　计	1,891,914.83	371,422.45	1,021,827.52
其中：计入当期非经常性损益的金额	1,891,914.83	371,422.45	1,021,827.52

营业外收入 2022 年度发生额较 2021 年度增加 152.05 万元，主要系政府补助增加所致；营业外收入 2021 年度发生额较 2020 年度减少 65.04 万元，主要系政府补助减少所致。

47．营业外支出

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	59,110.26	135,696.50	23,693.56
税收滞纳金	-	137,829.97	-
补偿金支出	-	-	3,773,584.91
公益性捐赠	5,000.00	6,000.00	52,000.00
工伤赔偿金	-	-	700,000.00
其　他	29,775.01	54,230.72	218,386.38
罚没支出	28,000.00	-	-
合　计	121,885.27	333,757.19	4,767,664.85
其中：计入当期非经常性损益的金额	121,885.27	333,757.19	4,767,664.85

营业外支出 2022 年度发生额较 2021 年度减少 21.19 万元，主要系税收滞纳金减少所致；营业外支出 2021 年度发生额较 2020 年度减少 443.39 万元，主要系 2020 年公司更换辅导券商，支付合同补偿金所致。

48．所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	12,794,709.79	8,744,176.27	12,516,548.22

递延所得税费用	1,099,871.63	-3,539,835.99	-1,581,467.53
合　计	13,894,581.42	5,204,340.28	10,935,080.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	91,142,613.40	66,128,332.02	88,295,570.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,671,392.01	9,919,249.80	13,244,335.62
子公司适用不同税率的影响	4,208,147.12	-1,360,204.95	-419,921.64
非应税收入的影响	3,262.50	21,574.72	65,904.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,055.24	379,867.53	563,339.63
研发支出加计扣除影响	-4,242,275.45	-3,763,167.30	-2,518,996.78
其　他	-	7,259.61	419.34
所得税费用	13,894,581.42	5,204,340.28	10,935,080.69

(3) 所得税费用 2022 年度发生额较 2021 年增长 166.98%，主要系利润总额增长所致；所得税费用 2021 年度发生额较 2020 年下降 52.41%，主要系 2021 年利润总额下降所致。

49．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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助及其他	12,365,632.25	8,139,027.85	3,421,249.36
利息收入	142,995.41	409,271.50	222,612.26
往来款	-	245,502.11	1,494,799.70
营业外收入	341,914.83	371,422.45	521,827.52
收回的保函、票据保证金	-	12,971,733.76	-
合　计	12,850,542.49	22,136,957.67	5,660,488.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
管理费用中现金支出	11,174,917.87	10,738,555.97	14,665,511.16
研发费用中现金支出	4,671,158.50	5,070,029.38	6,031,739.70
销售费用中现金支出	6,914,835.78	6,561,908.51	6,348,349.93
财务费用中现金支出	312,175.23	68,713.00	666,367.74
营业外支出中有关现金支出及	121,885.27	198,060.69	4,743,971.29

其他			
支付的保函、票据保证金	6,848,859.32	-	344,050.27
往来款	1,885,001.69	-	-
其他	-	-	302,136.37
合　计	31,928,833.66	22,637,267.55	33,102,126.46

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租金	1,376,226.43	1,259,596.66	-
上市费用	3,767,924.53	-	-
合　计	5,144,150.96	1,259,596.66	-

50．现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	77,248,031.98	60,923,991.74	77,360,490.10
加：资产减值损失	3,838,604.26	1,806,914.93	3,098,495.77
信用减值损失	6,335,027.21	-2,461,155.76	-210,666.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	18,151,909.95	16,260,358.41	11,769,541.19
无形资产摊销	2,431,640.54	2,371,962.30	2,048,495.52
长期待摊费用摊销	475,848.33	689,333.60	462,659.96
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）	-12,079.61	36,924.39	251,943.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	59,110.26	135,696.50	23,693.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	4,804,032.49	6,260,230.97	3,390,030.70
投资损失（收益以“－”号填列）	48,689.46	143,831.46	878,875.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,119,508.31	-4,140,958.11	-1,345,233.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-19,636.68	601,122.12	-236,233.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-28,269,624.66	-26,108,097.03	4,497,392.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,921,743.93	-1,951,904.94	-45,484,155.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,001,812.16	-27,749,620.48	4,659,499.81
其他	-6,848,859.32	12,971,733.76	-344,050.27
经营活动产生的现金流量净额	69,442,270.75	39,790,363.86	60,820,777.82

2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	53,926,452.71	29,481,612.42	38,557,021.37
减：现金的期初余额	29,481,612.42	38,557,021.37	13,740,477.78
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	24,444,840.29	-9,075,408.95	24,816,543.59

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	53,926,452.71	29,481,612.42	38,557,021.37
其中：库存现金	-	-	38,434.82
可随时用于支付的银行存款	53,926,452.71	29,481,612.42	38,518,586.55
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
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	53,926,452.71	29,481,612.42	38,557,021.37

51．所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2022.12.31	受限原因
货币资金	16,527,606.78	用于开具保函、承兑保证金
固定资产	79,132,326.37	用于银行借款、银行综合授信
无形资产	36,546,361.90	用于银行借款、银行综合授信
合　计	132,206,295.05	——

52．外币货币性项目

项　目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	674,704.00	6.9646	4,699,043.48
其中：欧元	32,514.10	7.4229	241,348.91
应收账款			

项　目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
其中：美元	965,397.88	6.9646	6,723,610.08
其中：欧元	60,226.80	7.4229	447,057.51

53．政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
企业技术改造投资项目扶持资金	936,360.73	递延收益	63,639.27	-	-	其他收益
合　计	936,360.73	—	63,639.27	-	-	——

(2) 与收益相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
重点研发专项项目立项经费	1,800,000.00	递延收益	1,800,000.00	-	-	其他收益
科技专项资金	120,000.00	—	-	20,000.00	100,000.00	其他收益
产业发展专项资金	2,200,000.00	—	-	2,200,000.00	-	其他收益
青岛高新区科技类创新创业政策扶持资金	904,250.00	—	18,000.00	12,350.00	873,900.00	其他收益
中小企业隐形冠军奖励	1,100,000.00	—	-	1,000,000.00	100,000.00	其他收益
高新技术企业奖励	150,000.00	—	-	-	150,000.00	其他收益
普通企业稳岗返还补贴	77,718.98	—	-	-	77,718.98	其他收益
高新技术企业认定奖励	140,000.00	—	100,000.00		40,000.00	其他收益
青岛市企业研发投入奖励	928,200.00	—	601,000.00	-	327,200.00	其他收益
先进制造业发展专项资金市级资金奖励	752,000.00	—	500,000.00	-	252,000.00	其他收益
青岛高新区管委财政局发放专利授权资助	49,000.00	—	-	-	49,000.00	其他收益
高企认定和研发奖励资金	1,367,700.00	—	200,000.00	616,900.00	550,800.00	其他收益
先进制造业发展专项基金	242,000.00	—	-	137,000.00	105,000.00	其他收益
稳定就业奖补资金	127,969.14	—	-	23,616.53	104,352.61	其他收益
一次性吸纳就业补贴	11,000.00	—	-	1,000.00	10,000.00	其他收益
重点人才工程奖励基金	2,300,000.00	—	-	2,200,000.00	100,000.00	其他收益

优秀专家成果奖励	50,000.00	—	-	-	50,000.00	其他收益
企业上市补助	500,000.00	—	-	-	500,000.00	营业外收入
企业以工代训补贴	47,500.00	—	-	47,500.00	-	其他收益
青岛未来之星工程奖励	100,000.00	—	100,000.00	-	-	其他收益
青岛市中小企业市长杯大赛奖金	50,000.00	—	50,000.00	-	-	营业外收入
山东省科学技术厅 2022 年“海外工程署”支持计划资助经费	200,000.00	—	200,000.00	-	-	其他收益
河套街道 2020 年地方贡献综合奖补	1,942,872.76	—	1,942,872.76	-	-	其他收益
城阳区就业服务中心 2021 年度用人单位培育高层次人才奖励	300,000.00	—	300,000.00	-	-	其他收益
企业招收重点人群税费减免	9,100.00	—	9,100.00	-	-	其他收益
收山东省科学技术厅 2022 年国家级领军人才（第二批）配套支持经费	240,000.00	—	240,000.00	-	-	其他收益
2022.11 月份增值税减免-企业录用重点人群	7,150.00	—	7,150.00	-	-	其他收益
平度就业中心就业补贴	25,843.68	—	25,843.68	-	-	其他收益
城阳区地方金融监督管理局提前上市奖励金	5,500,000.00	递延收益	5,500,000.00	-	-	——
城阳区地方金融监督管理局受理首发金	1,000,000.00	—	1,000,000.00	-	-	营业外收入
城阳区地方金融监督管理局辅导验收资金	500,000.00	—	500,000.00	-	-	营业外收入
财务利息补贴	50,000.00	—	50,000.00	-	-	财务费用
合　计	22,792,304.56	—	13,143,966.44	6,258,366.53	3,389,971.59	——

(3) 报告期内本公司政府补助不存在退回情况。

54. 租赁

本公司作为承租人,与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	76,335.79
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
与租赁相关的总现金流出	1,376,226.43
售后租回交易产生的相关损益	-

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2022 年 9 月 15 日，公司投资设立青岛海力威纳米科技有限公司，注册资本 5,000.00 万元，持股比例 100%。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海力威高分子	山东青岛	山东青岛	橡胶和塑料制品业	100.00	-	设立
海力威纳米科技	山东青岛	山东青岛	化学原料和化学制品制造业	100.00	-	设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	2022.12.31/ 2022 年度	2021.12.31/ 2021 年度	2020.12.31/ 2020 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	819,668.33	841,418.33	983,515.21
下列各项按持股比例计算的合计数			
——净利润	-981,899.53	-363,016.07	-439,363.49
——其他综合收益	-	-	-
——综合收益总额	-981,899.53	-363,016.07	-439,363.49

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应

收款项融资以及合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产，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、从第三方获取担保的可能性、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。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

各报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	90,105,189.03	-	-	-	90,105,189.03
应付票据	11,300,000.00	-	-	-	11,300,000.00
应付账款	85,640,371.87	-	-	-	85,640,371.87
其他应付款	1,798,738.34	-	-	-	1,798,738.34
一年内到期的非流动负债	17,813,821.46	-	-	-	17,813,821.46
租赁负债	-	2,383,811.13	1,951,010.20	12,243,607.61	16,578,428.94
长期借款	111,633.36	21,850,000.00	9,000,000.00	17,409,302.11	48,370,935.47
合　计	206,769,754.06	24,233,811.13	10,951,010.20	29,652,909.72	271,607,485.11

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	59,087,746.39	-	-	-	59,087,746.39

应付票据	11,191,292.10	-	-	-	11,191,292.10
应付账款	68,795,599.72	-	-	-	68,795,599.72
其他应付款	2,460,901.80	-	-	-	2,460,901.80
一年内到期的非流动负债	16,852,405.70				16,852,405.70
租赁负债	-	796,336.34	242,081.35	-	1,038,417.69
长期借款	86,992.62	16,050,000.00	15,850,000.00	-	31,986,992.62
合　计	158,474,938.33	16,846,336.34	16,092,081.35	-	191,413,356.02

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	33,049,828.48	-	-	-	33,049,828.48
应付票据	24,176,829.00	-	-	-	24,176,829.00
应付账款	92,022,241.56	-	-	-	92,022,241.56
其他应付款	1,950,487.73	-	-	-	1,950,487.73
一年内到期的非流动负债	16,050,000.00	-	-	-	16,050,000.00
长期借款	116,111.11	16,050,000.00	16,050,000.00	15,850,000.00	48,066,111.11
合　计	167,365,497.88	16,050,000.00	16,050,000.00	15,850,000.00	215,315,497.88

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	674,704.00	4,699,043.48	32,514.10	241,348.91
应收账款	965,397.88	6,723,610.08	60,226.80	447,057.51

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

②敏感性分析

于 2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 103. 84 万元。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 6.26 万元。

（2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和长期借款。

公司借款为人民币借款，人民币借款主要为浮动利率借款，借款利率根据中国人民银行贷款基准利率浮动。公司目前主要是通过合理安排短期和中长期借款比例来避免利率变动所产生的现金流量风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值

1、于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项　目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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	-	-	21,856,501.82	21,856,501.82
应收款项融资	-	-	21,856,501.82	21,856,501.82

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东、实际控制人情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
青岛环力投资有限公司	青岛	资本市场服务	1,000.00	37.78	37.78

(1) 本公司的控股股东情况

青岛环力投资有限公司直接持有本公司 37.78%股份，为公司控股股东。青岛环力成立于 1998 年 10 月，统一社会信用代码：91370203706459796L，住所：山东省青岛市市北区郑州路 43 号 A 栋楼 225 室，法定代表人为张万明，公司经营范围：以自有资金投资、企业管理咨询、经济信息咨询、财会咨询。截至 2022 年 12 月 31 日，青岛环力的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	张万明	800.00	80.00	货币
2	李素滨（张万明妻子）	200.00	20.00	货币
合　计		1,000.00	100.00	——

(2) 本公司实际控制人

控股股东青岛环力投资有限公司持有公司 37.78%股份，张万明与其配偶李素滨共持有青岛环力 100.00%的股权。故张万明夫妇持有海力威 37.78%的股权。海力威的实际控制人为包含张万明、李素滨在内的张万明夫妇。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

无。

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，或与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
青岛志卓通力新材料有限公司	海力威参股 24%

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

ZHONG TENG YAO	直接持有 5%以上股份的自然人
宁波梅山保税港区融章投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有 5%以上股份的法人或其他组织
保定基石连盈创业投资基金中心（有限合伙）	直接持有 5%以上股份的法人或其他组织
王浩	直接或间接持有 5%以上股份的自然人
聂海涛	直接或间接持有 5%以上股份的自然人
西藏中新睿银投资管理有限公司	持有宁波梅山保税港区融章投资管理合伙企业（有限合伙）98.00%的股权
中新融创资本管理有限公司	持有西藏中新睿银投资管理有限公司 100%的股权
北京浩泽华远环保科技有限公司	聂海涛担任执行董事兼经理并持有 60%的股权，王浩持有 40%的股权，已于 2021 年 3 月转让

5. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额（元）	主债务期限	担保期限	担保是否已经履行完毕
海力威	李素滨	8,780,000.00	2014.05.26-2020.05.25	债务履行期限届满之日起半年	是
海力威	张万明、青岛环力投资有限公司	99,000,000.00	2017.08.07-2020.08.06	债务履行期限届满之日起二年	是
海力威	张万明、李素滨	22,000,000.00	2019.06.13-2024.12.13	债务履行期限届满之日起二年	否
海力威	张万明、李素滨、青岛环力投资有限公司	27,000,000.00	2020.06.09-2023.06.08	债务履行期限届满之日起二年	否
海力威高分子	张万明	74,800,000.00	2019.11.19-2025.11.19	债务履行期限届满之日起二年	否
海力威	张万明	66,000,000.00	2020.07.27-2023.07.26	债务履行期限届满之日起二年	否
海力威	青岛环力投资有限公司	66,000,000.00	2020.09.21-2023.09.20	债务履行期限届满之日起二年	否
海力威	张万明、李素滨	30,000,000.00	2021.09.24-2022.05.17	债务履行期限届满之日起三年	是
海力威	张万明、李素滨	88,000,000.00	2021.11.24-2026.11.24	债务履行期限届满之日起三年	否
海力威	张万明	50,000,000.00	2022.5.6-2025.5.6	债务履行期限届满之日起三年	否
海力威	李素滨	50,000,000.00	2022.5.6-2025.5.6	债务履行期限届满之日起三年	否
海力威	张万明、李素滨	45,000,000.00	2022.7.18-2023.5.10	债务履行期限届满之日起三年	否
海力威纳米科技	张万明	40,000,000.00	2022.12.5-2028.12.5	债务履行期限届满之日起三年	否
海力威纳米科技	李素滨	40,000,000.00	2022.12.5-2028.12.5	债务履行期限届满之日起三年	否

(2) 关键管理人员报酬

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬（万元）	437.94	476.07	410.47

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	青岛志卓通力新材料有限公司	-	645,259.79	645,259.79
其他应付款	青岛志卓通力新材料有限公司	-	100,000.00	100,000.00
其他应付款	张万明	160,000.00	-	-

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司开具保函具体情况如下：

开具保函银行	类型	受益人	保函金额	开立日期	到期日
上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	履约保函	川藏铁路有限公司	2,080,151.80	2021/9/18	2023/12/30
上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	履约保函	中国铁路兰州局集团有限公司兰州工程建设指挥部	3,047,232.70	2020/12/30	2022/12/31
上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	履约保函	中国铁路兰州局集团有限公司兰州工程建设指挥部	4,265,595.82	2020/12/30	2022/12/31
上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	履约保函	中国铁路设计集团有限公司	1,906,456.50	2020/12/25	2023/9/30
上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	履约保函	中国铁路北京局集团有限公司京南工程项目管理部	1,502,204.90	2021/6/15	2022/12/31
中国银行股份有限公司青岛高新区支行	履约保函	东南沿海铁路福建有限责任公司	2,122,088.00	2020/8/24	最后一批物资交货验收合格后一个月
中国银行股份有限公司青岛高新区支行	履约保函	山东莱荣高速铁路有限公司	1,784,389.85	2022/3/22	2024/12/31
中国银行股份有限公司青岛高新区支行	履约保函	中国铁路兰州局集团有限公司兰州工程建设指挥部	1,715,066.49	2022/4/26	2023/12/31
中国银行股份有限公司青岛高新区支行	履约保函	西成铁路客运专线陕西有限责任公司	7,934,998.00	2022/4/15	2024/12/31
中国银行股份有限公司青岛高新区支行	履约保函	中国铁路广州局集团有限公司广州工程建设指挥部	5,253,937.42	2021/11/25	2023/12/31
中国银行股份有限公司青岛高新区支行	履约保函	中国铁路济南局集团有限公司鲁南高铁工程建设指挥部	1,396,432.51	2020/5/20	最后一批物资交货验收合格后一个月
中国银行股份有限公司青岛高新区支行	履约保函	山东潍烟高速铁路有限公司	2,143,943.98	2022/3/22	2024/12/31
中国银行股份有限公司青岛高新区支行	履约保函	中国铁路济南局集团有限公司郑济铁路工程建设指挥部	2,795,087.91	2021/11/4	2023/12/31
中国银行股份有限公司青岛高新区支行	履约保函	山东莱荣高速铁路有限公司	1,698,587.29	2022.07.27	2024.12.31
合计	—	—	39,646,173.17	—	—

2. 或有事项

（1）担保事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司担保事项详见附注十、5（1），除了对控股子公司高分子的担保外，本公司无需要披露其他担保事项。

（2）预计负债

本公司根据历史售后维护费用的发生金额和收入占比经验，按照汽车密封件业务销售收入 5.00%计提产品售后服务准备金，并在实际使用时冲减预计负债余额。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 2 月 27 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 公司主要从事汽车动力总成系统密封件和轨道交通应用产品的研发、生产及销售，汽车动力总成系统密封件产品和轨道交通产品为公司收入及利润主要来源，基于公司现有情况，公司无需进行分部信息披露。

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母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	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	210,286,493.15	126,770,725.34	151,308,612.52
1 至 2 年	12,100,315.29	4,652,749.48	16,014,660.63

2 至 3 年	1,668,562.79	1,595,183.66	1,892,446.80
3 至 4 年	1,565,257.66	370,664.70	246,593.28
4 至 5 年	245,754.90	212,750.87	38,720.37
5 年以上	330,723.41	138,754.66	170,375.25
账面余额合计	226,197,107.20	133,740,828.71	169,671,408.85
减：坏账准备	14,080,106.95	7,813,720.50	10,083,938.25
账面价值合计	212,117,000.25	125,927,108.21	159,587,470.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	897,000.00	0.40	897,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	225,300,107.20	99.60	13,183,106.95	5.85	212,117,000.25
其中：账龄组合	225,300,107.20	99.60	13,183,106.95	5.85	212,117,000.25
合　计	226,197,107.20	100.00	14,080,106.95	6.22	212,117,000.25

A.按单项计提坏账准备的说明

应收账款（按单位）	2022.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提率(%)	计提理由
合肥工业大学智能制造技术研究院	897,000.00	897,000.00	100.00	预计无法收回
合　计	897,000.00	897,000.00	100.00	——

B.按账龄组合计提坏账准备

账　龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1 年以内	210,286,493.15	10,514,324.66	5.00
1 至 2 年	12,040,515.29	1,204,051.52	10.00
2 至 3 年	1,668,562.79	500,568.84	30.00
3 至 4 年	728,057.66	436,834.60	60.00
4 至 5 年	245,754.90	196,603.92	80.00
5 年以上	330,723.41	330,723.41	100.00
合　计	225,300,107.20	13,183,106.95	5.85

② 2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	133,740,828.71	100.00	7,813,720.50	5.84	125,927,108.21
其中：账龄组合	133,740,828.71	100.00	7,813,720.50	5.84	125,927,108.21
合　计	133,740,828.71	100.00	7,813,720.50	5.84	125,927,108.21

A.按账龄组合计提坏账准备

账　龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1 年以内	126,770,725.34	6,338,536.27	5.00
1 至 2 年	4,652,749.48	465,274.95	10.00
2 至 3 年	1,595,183.66	478,555.10	30.00
3 至 4 年	370,664.70	222,398.82	60.00
4 至 5 年	212,750.87	170,200.70	80.00
5 年以上	138,754.66	138,754.66	100.00
合　计	133,740,828.71	7,813,720.50	5.84

③ 2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	169,671,408.85	100.00	10,083,938.25	5.94	159,587,470.60
其中：账龄组合	169,671,408.85	100.00	10,083,938.25	5.94	159,587,470.60
合　计	169,671,408.85	100.00	10,083,938.25	5.94	159,587,470.60

A.按账龄组合计提坏账准备

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1 年以内	151,308,612.52	7,565,430.63	5.00
1 至 2 年	16,014,660.63	1,601,466.06	10.00
2 至 3 年	1,892,446.80	567,734.04	30.00
3 至 4 年	246,593.28	147,955.97	60.00
4 至 5 年	38,720.37	30,976.30	80.00

5 年以上	170,375.25	170,375.25	100.00
合　计	169,671,408.85	10,083,938.25	5.94

(3) 报告期各期末公司无用于抵押的应收账款情况。

(4) 各报告期坏账准备的变动情况

① 2022 年度变动情况

项　目	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	897,000.00	-	-	897,000.00
按组合计提坏账准备	7,813,720.50	5,308,537.75	-60,848.70	-	13,183,106.95
合　计	7,813,720.50	6,205,537.75	-60,848.70	-	14,080,106.95

② 2021 年度变动情况

项　目	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,083,938.25	-2,361,717.75	91,500.00	-	7,813,720.50
合　计	10,083,938.25	-2,361,717.75	91,500.00	-	7,813,720.50

③ 2020 年度变动情况

项　目	2019.12.31	会计政策变更	2020.01.01	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,412,370.48	-1,412,370.48	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,496,811.33	-	8,496,811.33	1,407,642.84	179,484.08	-	10,083,938.25
合　计	9,909,181.81	-1,412,370.48	8,496,811.33	1,407,642.84	179,484.08	-	10,083,938.25

(5) 报告期内本公司无实际核销的重要应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴控股集团有限公司	24,923,746.45	11.02	1,260,172.36
中川铁路有限公司	24,602,789.53	10.88	1,265,947.10
广东广汕铁路有限责任公司	21,455,115.84	9.49	1,072,755.79

山东莱荣高速铁路有限公司	16,951,703.56	7.49	847,585.18
中铁三局集团有限公司	9,152,883.14	4.05	457,644.16
合　计	97,086,238.52	42.92	4,904,104.58

（续上表）

单位名称	2021.12.31		
	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴控股集团有限公司	28,477,873.93	21.29	1,424,516.52
东南沿海铁路福建有限责任公司	8,410,368.27	6.29	420,518.41
津兴城际铁路有限公司	6,654,081.72	4.98	332,704.09
云南云内动力集团有限公司	6,179,926.34	4.62	311,743.35
青特集团有限公司	5,509,452.66	4.12	275,472.63
合　计	55,231,702.92	41.30	2,764,955.01

（续上表）

单位名称	2020.12.31		
	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴控股集团有限公司	48,276,134.28	28.45	2,413,885.98
赣深铁路（广东）有限公司	15,829,906.76	9.33	791,495.34
北京铁科首钢轨道技术股份有限公司	14,625,597.98	8.62	731,279.90
云南云内动力集团有限公司	7,929,463.45	4.67	397,946.63
中国第一汽车集团有限公司	7,753,866.22	4.57	387,788.52
合　计	94,414,968.69	55.65	4,722,396.36

注：集团合并口径详见五、3、（6）列示。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,333,620.59	28,673,014.01	23,679,529.99
合　计	2,333,620.59	28,673,014.01	23,679,529.99

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	1,950,888.62	29,980,187.91	24,604,750.01
1 至 2 年	414,871.00	166,795.00	298,142.20
2 至 3 年	124,075.00	59,600.00	40,985.00
3 至 4 年	50,100.00	-	20,000.00
小　计	2,539,934.62	30,206,582.91	24,963,877.21
减：坏账准备	206,314.03	1,533,568.90	1,284,347.22
合　计	2,333,620.59	28,673,014.01	23,679,529.99

②按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
内部单位往来款	306,500.00	29,151,922.42	23,924,128.68
保证金及押金	2,071,609.12	865,928.20	701,131.25
外部单位往来款及其他	141,825.50	188,552.79	312,028.25
员工备用金	20,000.00	179.50	26,589.03
小　计	2,539,934.62	30,206,582.91	24,963,877.21
减：坏账准备	206,314.03	1,533,568.90	1,284,347.22
合　计	2,333,620.59	28,673,014.01	23,679,529.99

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,539,934.62	206,314.03	2,333,620.59
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合　计	2,539,934.62	206,314.03	2,333,620.59

(a)处于第一阶段的坏账准备：

项　目	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,539,934.62	100.00	206,314.03	8.12	2,333,620.59
其中：账龄组合	2,539,934.62	100.00	206,314.03	8.12	2,333,620.59

合　计	2,539,934.62	100.00	206,314.03	8.12	2,333,620.59

(b)按账龄组合计提的坏账准备：

账　龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1 年以内	1,950,888.62	97,544.43	5.00
1 至 2 年	414,871.00	41,487.10	10.00
2 至 3 年	124,075.00	37,222.50	30.00
3 至 4 年	50,100.00	30,060.00	60.00
合　计	2,539,934.62	206,314.03	8.12

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	30,206,582.91	1,533,568.90	28,673,014.01
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合　计	30,206,582.91	1,533,568.90	28,673,014.01

(a)处于第一阶段的坏账准备：

项　目	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,206,582.91	100.00	1,533,568.90	5.08	28,673,014.01
其中：账龄组合	30,206,582.91	100.00	1,533,568.90	5.08	28,673,014.01
合　计	30,206,582.91	100.00	1,533,568.90	5.08	28,673,014.01

(b)按账龄组合计提的坏账准备：

账　龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1 年以内	29,980,187.91	1,499,009.40	5.00
1 至 2 年	166,795.00	16,679.50	10.00
2 至 3 年	59,600.00	17,880.00	30.00
合　计	30,206,582.91	1,533,568.90	5.08

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值

第一阶段	24,963,877.21	1,284,347.22	23,679,529.99
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合　计	24,963,877.21	1,284,347.22	23,679,529.99

(a)处于第一阶段的坏账准备：

项　目	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,963,877.21	100.00	1,284,347.22	5.14	23,679,529.99
其中：账龄组合	24,963,877.21	100.00	1,284,347.22	5.14	23,679,529.99
合　计	24,963,877.21	100.00	1,284,347.22	5.14	23,679,529.99

(b)按账龄组合计提的坏账准备：

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提率(%)
1 年以内	24,604,750.01	1,230,237.50	5.00
1 至 2 年	298,142.20	29,814.22	10.00
2 至 3 年	40,985.00	12,295.50	30.00
3 至 4 年	20,000.00	12,000.00	60.00
合　计	24,963,877.21	1,284,347.22	5.14

④各报告期坏账准备的变动情况

A.2022 年度变动情况

项　目	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,533,568.90	-1,327,254.87	-	-	206,314.03
合　计	1,533,568.90	-1,327,254.87	-	-	206,314.03

B.2021 年度变动情况

项　目	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,284,347.22	249,221.68	-	-	1,533,568.90
合　计	1,284,347.22	249,221.68	-	-	1,533,568.90

C.2020 年度变动情况

项　目	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,322,589.11	20,150.63	-	58,392.52	1,284,347.22
合　计	1,322,589.11	20,150.63	-	58,392.52	1,284,347.22

⑤报告期内本公司无实际核销的重要其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的各报告期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2022.12.31				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
青岛海力威纳米科技有限公司	内部单位往来款	306,500.00	1 年以内	12.07	15,325.00
洛阳双瑞橡塑科技有限公司	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	11.81	15,000.00
中铁十九局集团有限公司	保证金及押金	258,603.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.18	23,560.30
青岛埃维燃气平度有限公司	保证金及押金	250,000.00	1-2 年	9.84	25,000.00
中铁隧道局集团有限公司	保证金及押金	159,640.00	2-3 年、3-4 年	6.29	62,892.00
合　计	——	1,274,743.00	——	50.19	141,777.30

（续上表）

单位名称	2021.12.31				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
青岛海力威高分子科技有限公司	内部单位往来款	29,151,922.42	1 年以内	96.51	1,457,596.12
中铁十九局集团有限公司	保证金及押金	208,603.00	1 年以内、1-2 年	0.69	25,964.00
中铁隧道局集团有限公司	保证金及押金	159,640.00	1-2 年、2-3 年	0.53	10,480.15
青岛大和化工有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	0.33	5,000.00
中铁十局集团有限公司	保证金及押金	70,269.00	1 年以内	0.23	3,513.45
合　计	——	29,690,434.42	——	98.29	1,502,553.72

（续上表）

单位名称	2020.12.31

	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
青岛海力威高分子科技有限公司	内部单位往来款	23,924,128.68	1 年以内	95.83	1,196,206.43
中铁隧道局集团有限公司	保证金及押金	159,640.00	1 年以内、1-2 年	0.64	10,482.00
中铁物总国际招标有限公司	保证金及押金	115,458.26	1 年以内	0.46	5,772.91
中铁检验认证中心有限公司	检测费	94,117.34	1 年以内	0.38	4,705.87
中铁十九局集团有限公司	保证金及押金	51,000.00	1 年以内	0.20	2,550.00
合　计	——	24,344,344.28	——	97.51	1,219,717.21

⑦报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

项　目	2022.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司的投资	115,700,000.00	-	115,700,000.00
对联营企业的投资	1,419,668.33	600,000.00	819,668.33
合　计	117,119,668.33	600,000.00	116,519,668.33

（续上表）

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司的投资	86,700,000.00	-	86,700,000.00	44,800,000.00	-	44,800,000.00
对联营企业的投资	1,441,418.33	600.000.00	841,418.33	1,583,515.21	600.000.00	983,515.21
合计	88,141,418.33	600.000.00	87,541,418.33	46,383,515.21	600.000.00	45,783,515.21

(2)对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额

海力威高分子	86,700,000.00	11,000,000.00	-	97,700,000.00	-	-
海力威纳米科技	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	-
合　计	86,700,000.00	29,000,000.00	-	115,700,000.00	-	-

（续上表）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海力威高分子	44,800,000.00	41,900,000.00	-	86,700,000.00	-	-
合　计	44,800,000.00	41,900,000.00	-	86,700,000.00	-	-

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海力威高分子	32,700,000.00	12,100,000.00	-	44,800,000.00	-	-
合　计	32,700,000.00	12,100,000.00	-	44,800,000.00	-	-

(3)对联营企业投资

①2022 年度

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
青岛志卓通力新材料有限公司	-	-	-	-	-	-
青岛蓝湾烯碳材料有限公司	841,418.33	-	-	-21,750.00	-	-
合　计	841,418.33	-	-	-21,750.00	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2022.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青岛志卓通力新材料有限公司	-	-	-	-	-
青岛蓝湾烯碳材料有限公司	-	-	-	819,668.33	600,000.00
合 计	-	-	-	819,668.33	600,000.00

②2021 年度

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
青岛志卓通力新材料有限公司	-	-	-	-	-	-
青岛蓝湾烯碳材料有限公司	983,515.21	-	-	-142,096.88	-	-

合　计	983,515.21	-	-	-142,096.88	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2021.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青岛志卓通力新材料有限公司	-	-	-	-	-
青岛蓝湾烯碳材料有限公司	-	-	-	841,418.33	600.000.00
合 计	-	-	-	841,418.33	600.000.00

③2020 年度

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
青岛志卓通力新材料有限公司	326,164.41	-	-	-326,164.41	-	-
青岛蓝湾烯碳材料有限公司	1,096,714.29	-	-	-113,199.08	-	-
合　计	1,422,878.70	-	-	-439,363.49	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2020.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青岛志卓通力新材料有限公司	-	-	-	-	-
青岛蓝湾烯碳材料有限公司	-	-	-	983,515.21	600.000.00
合 计	-	-	-	983,515.21	600.000.00

4. 营业收入和营业成本

项　目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	405,193,977.49	264,459,183.67
其他业务	290,352.89	136,859.80
合　计	405,484,330.38	264,596,043.47

（续上表）

项　目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,289,577.70	203,822,210.86	399,058,770.08	210,876,933.34
其他业务	1,194,433.53	1,062,998.56	709,967.08	618,434.77

合　计	366,484,011.23	204,885,209.42	399,768,737.16	211,495,368.11

5. 投资收益

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-21,750.00	-142,096.88	-439,363.49
票据贴现利息	-26,939.46	-1,734.58	-439,512.19
合　计	-48,689.46	-143,831.46	-878,875.68

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-47,030.65	-172,620.89	-275,636.66
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,707,605.71	6,258,366.53	3,389,971.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	279,139.82	173,361.76	-4,222,143.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,665.81	80,661.32	31,277.77
非经常性损益总额	8,011,380.69	6,339,768.72	-1,076,531.07
减：非经常性损益的所得税影响数	1,204,580.98	950,965.31	-161,479.66
非经常性损益净额	6,806,799.71	5,388,803.41	-915,051.41
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,806,799.71	5,388,803.41	-915,051.41

2. 净资产收益率及每股收益

（1）2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.98	0.72	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.39	0.65	/

（2）2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.80	0.56	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.40	0.51	/

（3）2020 年度

	加权平均净资产收益率(%)	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	21.99	0.72	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.25	0.72	/

公司名称：青岛海力威新材料科技股份有限公司

日期：2023 年 2 月 27 日

统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务报告附件专用

登记机关

北京市西城区市场监督管理局

2022 年 06 月 07 日

3-2-1-149

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0011869

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

3-2-1-150

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

1101020362092

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

2021年 11月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110100323933
No. of Certificate

批准注册协会安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016-06-28 年 月 日
Date of Issuance y m d

2021年11月30日

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理委员会

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 1101020362092

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

姓名 Full name 冯炬
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-09-24
工作单位 Working unit 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）芜湖分所
身份证号码 Identity card No. 510723198809243672

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓　　名
Full name　　[illegible]

性　　别
Sex　　女

出生日期
Date of birth　　1991-08-01

工作单位
Working unit　　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码
Identity card No.　　342622199108012145

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020362092

证书编号：
No. of Certificate　　110100323985

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　　安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　　2017-04-24　　年 /y　月 /m　日 /d

2021 年 /y　11 月 /m　30 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d