



辽宁中科

NEEQ : 872680

辽宁中科生物工程股份有限公司

LIAONING ZHONGKE BIO-ENGINEERING CO.,LTD



半年度报告

—2025—

## 重要提示

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

# 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 12 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 14 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 16 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 18 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 88 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 89 |

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

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 本公司、公司、股份公司、辽宁中科 | 指 | 辽宁中科生物工程股份有限公司                  |
| 中国证监会、证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                    |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司              |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》          |
| 股东大会             | 指 | 辽宁中科生物工程股份有限公司股东大会              |
| 监事会              | 指 | 辽宁中科生物工程股份有限公司监事会               |
| 董事会              | 指 | 辽宁中科生物工程股份有限公司董事会               |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 章程、公司章程          | 指 | 辽宁中科生物工程股份有限公司的《公司章程》           |
| 主办券商             | 指 | 中天证券股份有限公司                      |
| 报告期              | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元          | 指 | 人民币元、万元、亿元                      |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                                                                  |                |                          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| 公司中文全称          | 辽宁中科生物工程股份有限公司                                                                                                   |                |                          |
| 英文名称及缩写         | Liaoning Zhongke Bioengineering Co.,Ltd.                                                                         |                |                          |
|                 | -                                                                                                                |                |                          |
| 法定代表人           | 石元亮                                                                                                              | 成立时间           | 2009 年 5 月 1 日           |
| 控股股东            | 控股股东为石元亮                                                                                                         | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为石元亮，无一致行动人         |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C262 肥料制造-C2625 有机肥料及微生物肥料制造                                                              |                |                          |
| 主要产品与服务项目       | 食品添加剂生产，食品用洗涤剂生产，肥料生产，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，食品添加剂销售，工业酶制剂研发，生物基材料技术研发，生物基材料销售，肥料销售，食品用洗涤剂销售，住房租赁，生物基材料制造 |                |                          |
| 挂牌情况            |                                                                                                                  |                |                          |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                     |                |                          |
| 证券简称            | 辽宁中科                                                                                                             | 证券代码           | 872680                   |
| 挂牌时间            | 2018 年 3 月 1 日                                                                                                   | 分层情况           | 基础层                      |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                                                                           | 普通股总股本（股）      | 13,300,000               |
| 主办券商（报告期内）      | 中天证券                                                                                                             | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是                        |
| 主办券商办公地址        | 沈阳市和平区光荣街 23 甲                                                                                                   |                |                          |
| 联系方式            |                                                                                                                  |                |                          |
| 董事会秘书姓名         | 聂宏光                                                                                                              | 联系地址           | 本溪经济技术开发区生物医药产业园香槐路 89 号 |
| 电话              | 024-45627677                                                                                                     | 电子邮箱           | 55109657@qq.com          |
| 传真              | 024-45627699                                                                                                     |                |                          |
| 公司办公地址          | 本溪经济技术开发区生物医药产业园香槐路 89 号                                                                                         | 邮政编码           | 117004                   |
| 公司网址            | www.liaoningzhongke.com                                                                                          |                |                          |
| 指定信息披露平台        | www. neeq. com. cn                                                                                               |                |                          |
| 注册情况            |                                                                                                                  |                |                          |
| 统一社会信用代码        | 91210500686642891F                                                                                               |                |                          |
| 注册地址            | 辽宁省本溪市经济技术开发区香槐路 89-2 栋 1 至 3 层 1 号                                                                              |                |                          |
| 注册资本（元）         | 13,300,000                                                                                                       | 注册情况报告期内是否变更   | 否                        |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司致力于新型肥料增效技术及新特肥料、农药降解酶技术、复配食品添加剂的研究，并将研究成果积极转化工业生产，通过销售肥料增效剂、新特肥料、食品添加剂和农药降解酶制剂等产品，充分满足客户需求，从而获得收入、利润和现金流，因此商业模式明确。

(一) 采购模式公司拥有一套完整的采购流程。一般情况，采购量以订单为依据，根据生产部门提交的生产计划来确定采购数量；若原材料需求量大且市场价格波动较大，公司一般会在淡季进行一定的战略储备。为保证原材料供应的及时和充足，每种原材料公司一般都会选择 2-3 家作为合格供应商；通过对供应商的产品质量、供货能力、企业信誉度等多方面进行评估，确定符合公司要求的供应商。公司用量和采购较大的原材料主要有硅藻土、有机肥原料、化肥原料、双氰胺、葡萄糖、谷氨酸钠和包装容器等材料，这些原材料都是从市场采购。公司所用核心菌种为自主筛选、培养，并建立有自己的菌株库。

(二) 销售模式公司产品的销售模式：以直销为主，经销为辅。肥料增效剂产品目前采取直销模式。直销的形式有两种，第一种是“会议直销”，即公司销售部门会在每年组织或参加行业内多种形式的学术会议、技术推广会议，推介公司产品和技术，签订销售合同；第二种是直接下游化肥生产企业推介和销售。公司肥料增效剂产品主要销售给氮、磷、钾肥及复合肥、水溶肥等化肥生产企业，终端消费是种植业农户。新特肥料产品主要销售模式是直销，营销团队主要针对农资销售商、种植大户及政府采购，为其提供施肥方案与产品；食品添加剂和农药降解酶产品，主要销售模式是直销。公司拥有专门的销售团队，直销渠道重点针对商超、大型种植农户和食品加工企业，为其提供技术支持和公司产品；经销渠道主要由销售人员走访市场、挖掘客户，并建立和维系客户关系，实现产品互补和渠道共建。公司与经销商的合作模式，全部为买断式销售；经销产品遵循“成本加成”的定价原则，将每种产品成本加上一个合理的利润作为该种产品的价格；经销模式的结算方式以先款后货为主。食品添加剂产品的终端消费者是食品消费者；农药降解酶产品的终端消费者分两类，第一类是土壤修复剂产品，其终端消费者是种植农户，第二类是果蔬清洗剂产品，其终端消费者是居民家庭用户；肥料添加剂及新特肥料终端消费者为农民。

(三) 生产模式公司坚持以市场为导向，主要采取“以销定产”生产模式，并适当辅以储备性生产。公司生产管理中心按照公司销售计划制定生产计划，并根据销售情况，对生产计划及时进行调整。公司销售部门根据上年度销售情况，结合本年度需求预测和实时订货情况编制年度、月度销售计划。报告期内，公司的商业模式较上一年未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期末未发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                   |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                            |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                       |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                             |
| 详细情况       | 2022 年获辽宁省“专精特新”中小企业认定（有效期：2022 年 6 月 1 日-2025 年 5 月 31 日），聚谷氨酸肥料增效添加剂被认定为辽宁省“专精特新”产品（技术）（有效期：2022 年 6 月 1 日-2025 |

年 5 月 31 日)。2023 年 12 月 20 日, 公司通过国家高新技术企业复审(证书编号: GR202321001701)有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位: 元

| 盈利能力                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                    | 21,603,896.15 | 16,258,862.34 | 32.87%   |
| 毛利率%                                    | 37.46%        | 42.48%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 794,260.92    | 1,336,362.78  | -40.57%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 795,397.80    | 1,336,362.78  | -40.48%  |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)          | 2.24%         | 4.55%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 2.24%         | 4.55%         | -        |
| 基本每股收益                                  | 0.06          | 0.10          | -40.57%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 47,550,628.39 | 49,001,500.15 | -2.96%   |
| 负债总计                                    | 11,688,303.82 | 13,933,436.50 | -16.11%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 35,862,324.57 | 35,068,063.65 | 2.26%    |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 2.70          | 2.64          | 2.26%    |
| 资产负债率%(母公司)                             | 24.58%        | 28.43%        | -        |
| 资产负债率%(合并)                              | 24.58%        | 28.43%        | -        |
| 流动比率                                    | 7.41          | 4.45          | -        |
| 利息保障倍数                                  | 89.69         | 351.47        | -        |
| 营运情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | -6,548,182.12 | 2,985,547.56  | -319.33% |
| 应收账款周转率                                 | 2.23          | 1.68          | -        |
| 存货周转率                                   | 2.08          | 2.14          | -        |
| 成长情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
| 总资产增长率%                                 | -2.96%        | -0.23%        | -        |
| 营业收入增长率%                                | 32.87%        | 53.98%        | -        |
| 净利润增长率%                                 | -40.57%       | 2,147.92%     | -        |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%     |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|
|         | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |           |
| 货币资金    | 3,299,301.81  | 6.94%    | 10,928,655.88 | 22.30%   | -69.81%   |
| 应收票据    | -             | -        | -             | -        | -         |
| 应收账款    | 9,862,362.93  | 20.74%   | 6,869,051.60  | 14.02%   | 43.58%    |
| 应收款项融资  | 600,000.00    | 1.26%    | 565,000.00    | 1.15%    | 6.19%     |
| 预付账款    | 2,324,054.93  | 4.89%    | 25,093.51     | 0.05%    | 9,161.58% |
| 其他应收款   | 391,918.31    | 0.82%    | 68,068.28     | 0.14%    | 475.77%   |
| 其他流动资产  | -             | -        | 381,009.52    | 0.78%    | -         |
| 存货      | 6,940,627.11  | 14.60%   | 5,266,304.85  | 10.75%   | 31.79%    |
| 固定资产    | 12,904,376.63 | 27.14%   | 13,043,074.59 | 26.62%   | -1.06%    |
| 无形资产    | 8,878,688.77  | 18.67%   | 8,896,243.07  | 18.16%   | -0.20%    |
| 在建工程    | 1,889,830.17  | 3.97%    | 2,521,572.40  | 5.15%    | -25.05%   |
| 递延所得税资产 | 459,467.73    | 0.97%    | 437,426.45    | 0.89%    | 5.04%     |
| 应付账款    | 2,155,739.92  | 4.53%    | 4,098,068.11  | 8.36%    | -47.40%   |
| 合同负债    | 674,789.87    | 1.42%    | 665,702.70    | 1.36%    | 1.37%     |
| 应交税费    | 197,145.85    | 0.41%    | 550,331.65    | 1.12%    | -64.18%   |
| 递延收益    | 8,527,047.50  | 17.88%   | 8,517,106.50  | 17.38%   | 0.12%     |
| 资产总计    | 47,550,628.39 | 100.00%  | 49,001,500.15 | 100.00%  | -2.96%    |

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金期末较期初减少7,629,354.07元，减幅69.81%，主要系公司扩建生产车间以及采购原材料投入大量现金所致。
- 2、应收账款期末较期初增加2,993,311.33元，增幅43.58%，主要系报告期内公司销售收入提高，新客户数量增加所致。
- 3、预付款项期末较期初增加2,298,961.42元，增幅9,161.58%，主要系报告期内公司产品销量增加，原材料采购量增加所致。
- 4、其他应收款项期末较期初增加323,850.03元，增幅475.77%，主要系报告期内加强业务活动增长所致。
- 5、存货期末较期初增加1,674,322.26元，增幅31.79%，主要系公司业务增加，扩大生产规模所致。
- 6、在建工程期末较期初减少631,742.23元，减幅为25.05%，主要系报告期内建设中的二期厂房间及配套设部分转为固定资产所致。
- 7、应付款项期末较期初减少1,942,328.19元，减幅47.40%，主要系公司严格执行供应商结算机制，按期履行合同义务，支付给供应商货款导致应付款项减少。
- 8、应交税费期末较期初减少353,185.80元，减幅64.18%，主要系上期期末计提企业所得税税金所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%    |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
|               | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入          | 21,603,896.15 | —         | 16,258,862.34 | —         | 32.87%   |
| 营业成本          | 13,510,968.65 | 62.54%    | 9,352,754.35  | 57.52%    | 44.46%   |
| 毛利率           | 37.46%        | —         | 42.48%        | —         | —        |
| 销售费用          | 3,125,106.29  | 14.47%    | 2,032,284.82  | 12.50%    | 53.77%   |
| 管理费用          | 2,859,975.05  | 13.24%    | 2,014,107.63  | 12.39%    | 42.00%   |
| 研发费用          | 1,053,425.43  | 4.88%     | 1,518,379.32  | 9.34%     | -30.62%  |
| 财务费用          | 12,900.41     | 0.06%     | 25,496.52     | 0.16%     | -49.40%  |
| 其他收益          | 359,036.23    | 1.66%     | 470,752.96    | 2.90%     | -23.73%  |
| 营业利润          | 1,091,082.01  | 5.05%     | 1,299,971.40  | 8.00%     | -16.07%  |
| 净利润           | 935,418.59    | 4.33%     | 1,336,362.78  | 8.22%     | -30.00%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,548,182.12 | —         | 2,985,547.56  | —         | -319.33% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,081,171.95 | —         | -2,457,395.60 | —         | -56.00%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | —             | —         | -264,106.66   | —         | —        |

### 项目重大变动原因

- 1、 报告期营业收入较上年同期增加 5,345,033.81 元，变动幅度为 32.87%，主要系各项目积极进行市场开拓，不断拓宽产品销售渠道，使客户数量不断增加，进而带来公司有营业收入的增加。
- 2、 报告期营业成本较上年同期增加 4,158,214.30 元，变动幅度为 44.46%，主要系因为销售收入的上升导致销售成本也相应上升所致。
- 3、 本期销售费用较上年同期增加 1,092,821.47 元，变动幅度为 53.77%，主要系公司为开拓市场，增加了销售人员，以及销售人员工资及社保调整，销售会务费增加所致。
- 4、 本期管理费用较上年同期增加 845,867.42 元，变动幅度为 42.00%，主要系公司厂区内管网重新施工，车间及厂房维修费用所致。
- 5、 本期研发费用较上年同期减少 464,953.89 元，变动幅度为-30.62%，主要系公司为了满足市场需求，调整研发投入所致。
- 6、 报告期净利润减少 400,944.19 元，变动幅度为-30.00%，主要系公司积极开拓市场，拓宽产品销售渠道，增加销售投入，以及公司管网及车间、厂房修缮所致。
- 7、 经营活动产生的现金流量净额较上期减少 9,533,729.68，变动幅度为-319.33%，主要系公司二期投入增加，采购原材料备产及管网、车间厂房修缮所致。
- 8、 投资活动产生的现金流量变动系购建固定资产、无形资产支付的现金减少所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### (二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，企业恪守诚信经营，始终把客户利益和支持地方经济发展放在首要位置，按时缴纳各种税款，积极吸纳社会就业，依法保障员工和股东合法权益。

### 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称   | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理风险     | <p>公司在新三板挂牌成为非上市公众企业后，对公司治理提出了更高的要求。目前，公司虽建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的不断发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，如果公司在今后的经营中内部管理能力不能适应公司的发展需要，公司未来的经营状况将会面临一定的风险。</p> <p>应对措施：严格按照法律、法规及股转系统相关规则要求完善公司制度，建立健全公司内控管理，逐步堵塞制度漏洞，并严格执行相应制度，降低内控风险。</p> |
| 核心技术人员流失风险 | <p>公司是一家集科研和生产于一体的科技型企业，核心技术人员是保障公司拥有持续研发能力、保持竞争优势的关键资源。公司核心技术人员承担着产品研发及产业化、生产工艺改进、产品质量控制等重任，对公司保证产品质量、控制生产成本、后备人才培养以及市场开拓等都具有重要意义。因此，若公司核心技术人员流失将会对公司技术的持续创新能力产生影响。</p> <p>应对措施：公司将逐步完善人才薪酬与奖励制度，为人才提供良好的发展平台与晋升空间，进而留住人才，使人才能够心无旁骛的投入到企业技术创新中。</p>                          |
| 核心技术失密风险   | <p>公司拥有已获得授权专利 11 项。公司建立了严格的技术保密工作制度。尽管采取了上述措施防止公司核心技术泄露，但若公司核心技术人员离开公司或私自泄露公司技术机密，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。</p> <p>应对措施：公司将在保密工作制度的基础上，与核心技术人员签订技术保密协议，该协议不仅涉及到在职期间，也将涉</p>                                                                                                        |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | 及到离职之后，建立追溯机制，降低技术机密泄露风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 行业内部竞争加剧风险     | <p>由于新型肥料毛利率较高，普通肥料企业积极进入新型肥料领域，进一步加剧了行业的竞争格局。目前国内新型肥料企业主要包括新进专业生产企业和存量传统肥料企业，其中传统肥料企业占绝大多数。预计在未来，我国新型肥料生产厂家也将持续增加，增量企业的进入将加剧行业竞争；另一方面，存量传统肥料企业积极寻求转型，加入到新型肥料行业中。因此，公司面临行业内部竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强技术宣传力度，向化肥企业展示公司新型肥料技术效果与科技实力；同时通过加强后期服务与跟踪，解决合作企业肥料产品推广过程中遇见的难题，使企业无后顾之忧。</p>                       |
| 政府补助依赖风险       | <p>公司曾连续获得政府补助，2025 年上半年收到政府补助 200,000.00 元。鉴于当前公司净利润较低，如政府未来不再对公司进行补助，则会对公司的利润产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将通过市场开拓，提高企业营业收入，控制成本，增加企业净利润，从而减少政府补助在公司利润中的比重，降低政府补助依赖风险。</p>                                                                                                                                      |
| 收入及盈利规模较小风险    | <p>公司专注于农药降解酶技术研发及技术生产应用的研究，营业规模尚未扩张，导致公司盈利较少，如果公司不能扩大新产品销售规模，将对公司未来的盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将在下一年度加强农药降解酶项目产品的市场开拓力度，在原有线下渠道基础上，建立线上网络销售平台，提升项目产品销量；同时，加强聚氨酸肥料增效剂产品推广，提升销量，并以聚氨酸肥料增效技术为基础，开发新的终端新特肥料产品，并形成销售，从以上几个方面拉倒公司全年整体收入。</p>                                                                     |
| 产品收入季节性变动带来的风险 | <p>公司肥料增效剂产品销售具有一定季节性特征，由于农作物种植旺季集中于春节后春播期间，公司的下游客户即肥料生产企业，一般在肥料需求旺季前进行采购生产，具体采购量又受农历节气变动的影响，集中于春节前四个月和春节后一个月，因此公司收入呈现出当年第四季度和来年第一季度为销售旺季，第二、第三季度是销售淡季的特点。公司产品收入季节性变动将会导致公司盈利能力出现季节性波动。</p> <p>应对措施：加强聚氨酸肥料添加剂产品在中原及中原以南地区的推广，该区域农业生产种植周期与北方农业生产种植周期可形成互补，同时利用聚氨酸肥料技术开发肥料类新特产品，并进行推广，进而降低企业产品销售的季节性变动。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额      | 发生金额       |
|------------------------|-----------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 7,000,000 | 490,638.81 |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 4,500,000 | 826.55     |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |           |            |
| 其他                     |           |            |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额      | 交易金额       |
| 收购、出售资产或股权             |           |            |
| 与关联方共同对外投资             |           |            |
| 提供财务资助                 |           |            |
| 提供担保                   |           |            |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财                  |             |             |
|                       |             |             |
|                       |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本期发生的关联交易为日常性关联交易，是公司业务经营的正常所需，是合理的、必要的。由于严格按照关联交易定价原则执行，不会对公司本期及未来财务状况、经营成果产生不利影响。不存在损害公司和其他股东利益的情形，亦不存在利益输送，公司独立性不会因关联交易受到影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体       | 承诺类型                        | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|-----------------------------|------------|--------|--------|
| -      | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺                      | 2018年1月25日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 其他股东       | 同业竞争承诺                      | 2018年1月25日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 董监高        | 同业竞争承诺                      | 2018年1月25日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（关联交易承诺）                | 2018年1月25日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 其他股东       | 其他承诺（关联交易承诺）                | 2018年1月25日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 公司         | 同业竞争承诺                      | 2018年1月25日 | -      | 正在履行中  |
|        | 公司         | 其他承诺（严禁办理任何个人账户用于公司业务结算的承诺） | 2018年1月25日 | -      | 正在履行中  |
| -      | 董监高        | 其他承诺（关联交易承诺）                | 2018年1月25日 |        | 正在履行中  |
| -      | 董监高        | 其他承诺（严禁办理任何个人账户用于公司业务结算的承诺） | 2018年1月25日 | -      | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动     | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |          | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 6,774,250  | 50.93% | -299,250 | 6,475,000  | 48.68% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,615,250  | 12.14% | 0        | 1,615,250  | 12.14% |
|         | 董事、监事、高管      | 959,000    | 7.21%  | -299,250 | 659,750    | 6.46%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 6,525,750  | 49.07% | 299,250  | 6,825,000  | 51.32% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,845,750  | 36.43% | 0        | 4,845,750  | 36.43% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,680,000  | 12.63% | 299,250  | 1,979,250  | 14.88% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 13,300,000 | -      | 0        | 13,300,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 6          |        |          |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 石元亮  | 6,461,000 | 0    | 6,461,000 | 48.58%  | 4,845,750   | 1,615,250   |             |               |
| 2  | 解永军  | 4,200,000 | 0    | 4,200,000 | 31.58%  | 0           | 4,200,000   | 4,200,000   | 4,200,000     |
| 3  | 卢宗云  | 1,400,000 | 0    | 1,400,000 | 10.53%  | 1,050,000   | 350,000     |             |               |

|    |     |            |   |            |       |           |           |           |           |
|----|-----|------------|---|------------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 4  | 张俊清 | 420,000    | 0 | 420,000    | 3.16% | 315,000   | 105,000   |           |           |
| 5  | 徐亚东 | 420,000    | 0 | 420,000    | 3.16% | 315,000   | 105,000   |           |           |
| 6  | 张惠文 | 399,000    | 0 | 399,000    | 3%    | 299,250   | 99,750    |           |           |
| 合计 |     | 13,300,000 | - | 13,300,000 | 100%  | 6,825,000 | 6,475,000 | 4,200,000 | 4,200,000 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司上述股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务    | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------|----|----------|------------|------------|-----------|------|-----------|------------|
|     |       |    |          | 起始日期       | 终止日期       |           |      |           |            |
| 石元亮 | 董事长   | 男  | 1960年12月 | 2024年5月14日 | 2027年5月14日 | 6,461,000 | 0    | 6,461,000 | 48.58%     |
| 卢宗云 | 董事    | 男  | 1961年9月  | 2024年5月14日 | 2027年5月14日 | 1,400,000 | 0    | 1,400,000 | 10.53%     |
| 解晓梅 | 董事    | 女  | 1989年4月  | 2024年5月14日 | 2027年5月14日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 徐亚东 | 董事    | 女  | 1958年2月  | 2024年5月14日 | 2027年5月14日 | 420,000   | 0    | 420,000   | 3.16%      |
| 张惠文 | 董事    | 女  | 1962年12月 | 2024年5月14日 | 2027年5月14日 | 399,000   | 0    | 399,000   | 3%         |
| 张俊清 | 监事会主席 | 男  | 1959年7月  | 2024年5月14日 | 2027年5月14日 | 420,000   | 0    | 420,000   | 3.16%      |
| 张平  | 监事    | 男  | 1987年4月  | 2024年5月14日 | 2027年5月14日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 陈璇  | 监事    | 女  | 1994年3月  | 2024年5月14日 | 2027年5月14日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 石晓雨 | 总经理   | 男  | 1987年8月  | 2024年8月8日  | 2027年8月8日  | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 邢畅  | 财务负责人 | 女  | 1978年5月  | 2024年8月8日  | 2027年8月8日  | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 聂宏光 | 董事会秘书 | 男  | 1980年11月 | 2024年8月8日  | 2027年8月8日  | 0         | 0    | 0         | 0%         |

|     |      |   |             |               |               |   |  |   |    |
|-----|------|---|-------------|---------------|---------------|---|--|---|----|
| 李应权 | 副总经理 | 男 | 1970年<br>8月 | 2024年<br>8月8日 | 2027年<br>8月8日 | 0 |  | 0 | 0% |
| 何军彦 | 副总经理 | 男 | 1981年<br>3月 | 2024年<br>8月8日 | 2027年<br>8月8日 | 0 |  | 0 | 0% |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

董事解晓梅与股东解永军是父女关系，总经理石晓雨与董事长石元亮是父子关系，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

**（二） 变动情况**

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

**（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

☐适用 ☒不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 11   | 11   |
| 生产人员    | 17   | 20   |
| 销售人员    | 19   | 21   |
| 技术人员    | 9    | 10   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 行政人员    | 4    | 4    |
| 员工总计    | 63   | 69   |

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2025 年 6 月 30 日      | 2024 年 12 月 31 日     |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 五、1 | 3,299,301.81         | 10,928,655.88        |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | 五、2 | 9,862,362.93         | 6,869,051.60         |
| 应收款项融资        | 五、3 | 600,000.00           | 565,000.00           |
| 预付款项          | 五、4 | 2,324,054.93         | 25,093.51            |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | 五、5 | 391,918.31           | 68,068.28            |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 五、6 | 6,940,627.11         | 5,266,304.85         |
| 其中：数据资源       |     |                      |                      |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、7 |                      | 381,009.52           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>23,418,265.09</b> | <b>24,103,183.64</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        |     |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           | 五、8  | 12,904,376.63        | 13,043,074.59        |
| 在建工程           | 五、9  | 1,889,830.17         | 2,521,572.40         |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      |                      |                      |
| 无形资产           | 五、10 | 8,878,688.77         | 8,896,243.07         |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      |                      |                      |
| 递延所得税资产        | 五、11 | 459,467.73           | 437,426.45           |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>24,132,363.30</b> | <b>24,898,316.51</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>47,550,628.39</b> | <b>49,001,500.15</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      |                      |                      |
| 向中央银行借款        |      |                      |                      |
| 拆入资金           |      |                      |                      |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      |                      |                      |
| 应付账款           | 五、12 | 2,155,739.92         | 4,098,068.11         |
| 预收款项           |      |                      |                      |
| 合同负债           | 五、13 | 674,789.87           | 665,702.70           |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放      |      |                      |                      |
| 代理买卖证券款        |      |                      |                      |
| 代理承销证券款        |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬         | 五、14 |                      |                      |
| 应交税费           | 五、15 | 197,145.85           | 550,331.65           |
| 其他应付款          | 五、16 | 45,858.00            | 15,686.19            |
| 其中：应付利息        |      |                      |                      |
| 应付股利           |      |                      |                      |
| 应付手续费及佣金       |      |                      |                      |
| 应付分保账款         |      |                      |                      |
| 持有待售负债         |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                      |                      |
| 其他流动负债         | 五、17 | 87,722.68            | 86,541.35            |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>3,161,256.32</b>  | <b>5,416,330.00</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                      |                      |

|                   |      |                      |                      |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|
| 保险合同准备金           |      |                      |                      |
| 长期借款              |      |                      |                      |
| 应付债券              |      |                      |                      |
| 其中：优先股            |      |                      |                      |
| 永续债               |      |                      |                      |
| 租赁负债              |      |                      |                      |
| 长期应付款             |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬          |      |                      |                      |
| 预计负债              |      |                      |                      |
| 递延收益              | 五、18 | 8,527,047.50         | 8,517,106.50         |
| 递延所得税负债           |      |                      |                      |
| 其他非流动负债           |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 8,527,047.50         | 8,517,106.50         |
| <b>负债合计</b>       |      | 11,688,303.82        | 13,933,436.50        |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                      |                      |
| 股本                | 五、19 | 13,300,000.00        | 13,300,000.00        |
| 其他权益工具            |      |                      |                      |
| 其中：优先股            |      |                      |                      |
| 永续债               |      |                      |                      |
| 资本公积              | 五、20 | 5,126,055.86         | 5,126,055.86         |
| 减：库存股             |      |                      |                      |
| 其他综合收益            |      |                      |                      |
| 专项储备              |      |                      |                      |
| 盈余公积              | 五、21 | 1,902,225.72         | 1,822,799.63         |
| 一般风险准备            |      |                      |                      |
| 未分配利润             | 五、22 | 15,534,042.99        | 14,819,208.16        |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      |                      |                      |
| 少数股东权益            |      |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 35,862,324.57        | 35,068,063.65        |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>47,550,628.39</b> | <b>49,001,500.15</b> |

法定代表人：石元亮

主管会计工作负责人：邢畅

会计机构负责人：邢畅

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 五、23 | 21,603,896.15 | 16,258,862.34 |
| 其中：营业收入        | 五、23 | 21,603,896.15 | 16,258,862.34 |
| 利息收入           |      |               |               |
| 已赚保费           |      |               |               |
| 手续费及佣金收入       |      |               |               |

|                               |      |                     |                     |
|-------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 20,727,953.25       | 15,148,501.79       |
| 其中：营业成本                       | 五、23 | 13,510,968.65       | 9,352,754.35        |
| 利息支出                          |      |                     |                     |
| 手续费及佣金支出                      |      |                     |                     |
| 退保金                           |      |                     |                     |
| 赔付支出净额                        |      |                     |                     |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                     |                     |
| 保单红利支出                        |      |                     |                     |
| 分保费用                          |      |                     |                     |
| 税金及附加                         | 五、24 | 165,577.42          | 205,479.15          |
| 销售费用                          | 五、25 | 3,125,106.29        | 2,032,284.82        |
| 管理费用                          | 五、26 | 2,859,975.05        | 2,014,107.63        |
| 研发费用                          | 五、27 | 1,053,425.43        | 1,518,379.32        |
| 财务费用                          | 五、28 | 12,900.41           | 25,496.52           |
| 其中：利息费用                       |      |                     | 13,723.33           |
| 利息收入                          |      | 3,401.17            | 2,710.47            |
| 加：其他收益                        | 五、29 | 359,036.23          | 470,752.96          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                     |                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                     |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                     |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                     |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                     |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                     |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、31 | 3,044.77            |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、30 | -146,941.89         | -281,142.11         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                     |                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>1,091,082.01</b> | <b>1,299,971.40</b> |
| 加：营业外收入                       |      |                     |                     |
| 减：营业外支出                       | 五、32 | 4,382.28            |                     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>1,086,699.73</b> | <b>1,299,971.40</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、33 | 292,438.81          | -36,391.38          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>794,260.92</b>   | <b>1,336,362.78</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                     |                     |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -                   | -                   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 794,260.92          | 1,336,362.78        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                     |                     |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -                   | -                   |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |                     |                     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 794,260.92          | 1,336,362.78        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                     |                     |

|                           |  |                   |                     |
|---------------------------|--|-------------------|---------------------|
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |                   |                     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益        |  |                   |                     |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额         |  |                   |                     |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |                   |                     |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动        |  |                   |                     |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动        |  |                   |                     |
| (5) 其他                    |  |                   |                     |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         |  |                   |                     |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |                   |                     |
| (2) 其他债权投资公允价值变动          |  |                   |                     |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |                   |                     |
| (4) 其他债权投资信用减值准备          |  |                   |                     |
| (5) 现金流量套期储备              |  |                   |                     |
| (6) 外币财务报表折算差额            |  |                   |                     |
| (7) 其他                    |  |                   |                     |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |                   |                     |
| <b>七、综合收益总额</b>           |  | <b>794,260.92</b> | <b>1,336,362.78</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  |                   |                     |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  |                   |                     |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |                   |                     |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  |                   |                     |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  |                   |                     |

法定代表人：石元亮

主管会计工作负责人：邢畅

会计机构负责人：邢畅

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 20,800,307.47 | 17,015,055.35 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |    |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |               |               |
| 拆入资金净增加额              |    |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |    |               |               |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |               |               |
| 收到的税费返还                   |      |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、34 | 918,294.64    | 1,948,714.35  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 21,718,602.11 | 18,963,769.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 18,644,504.81 | 8,927,601.76  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |               |               |
| 拆出资金净增加额                  |      |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |      |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 3,689,111.15  | 2,906,331.89  |
| 支付的各项税费                   |      | 1,226,198.02  | 1,181,441.97  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、35 | 4,706,970.25  | 2,962,846.52  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 28,266,784.23 | 15,978,222.14 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -6,548,182.12 | 2,985,547.56  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      | -1,081,171.95 | -2,457,395.60 |
| 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 |      |               |               |
| 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            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,081,171.95  | 2,457,395.60  |
| 投资支付的现金                   |      |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 1,081,171.95  | 2,457,395.60  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -1,081,171.95 | -2,457,395.60 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      |               | 3,450,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |               | 3,450,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      |               | 3,700,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |               | 14,106.66     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |               |               |

|                    |  |               |              |
|--------------------|--|---------------|--------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |               |              |
| 筹资活动现金流出小计         |  |               | 3,714,106.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  |               | -264,106.66  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |               |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -7,629,354.07 | 264,045.30   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 10,928,655.88 | 3,056,481.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 3,299,301.81  | 3,320,527.20 |

法定代表人：石元亮

主管会计工作负责人：邢畅

会计机构负责人：邢畅

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1、公司肥料增效剂产品销售具有一定季节性特征，由于农作物种植旺季集中于春节后春播期间，公司的下游客户即肥料生产企业，一般在肥料需求旺季前进行采购生产，具体采购量又受农历节气变动的影响，集中于春节前四个月和春节后一个月，因此公司收入呈现出当年第四季度和来年第一季度为销售旺季，第二、第三季度是销售淡季的特点。公司产品收入季节性变动将会导致公司盈利能力出现季节性波动。</p> <p>2、公司于 2025 年 5 月 16 日召开了 2024 年年度股东会，审议通过了《公司 2024 年利润分配》议案，权益分派权益登记日为 2025 年 7 月 11 日，除权除息日为 2025 年 7 月 14 日。</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 财务报表项目附注

辽宁中科生物工程股份有限公司

财务报表附注

截至 2025 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

辽宁中科生物工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由石元亮、卢宗云、程海峰、沈阳中科新型肥料有限公司、施可丰化工股份有限公司于 2009 年 5 月共同出资组建，并在本溪市工商行政管理局登记注册成立，取得 210500005032190 号企业法人营业执照。公司初始设立时的注册资本为 1,400.00 万元，经历次变更及股份公司改制，截至 2025 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 1,330.00 万元，其中：自然人石元亮出资 646.10 万元，占注册资本的 48.58%；自然人解永军出资 420.00 万元，占注册资本的 31.58%；自然人卢宗云出资 140.00 万元，占注册资本的 10.53%；自然人张俊清出资 42.00 万元，占注册资本的 3.16%；自然人徐亚东出资 42.00 万元，占注册资本的 3.16%；自然人张惠文出资 39.90 万元，占注册资本的 3.00%。2023 年 4 月 19 日取得本溪市市场监督管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91210500686642891F。公司于 2018 年 3 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 872680。

法定代表人：石元亮。

公司注册地址：辽宁省本溪经济技术开发区香槐路 89—2 栋 1 至 3 层 1 号。

公司主要的经营活动：食品添加剂研发、生产、销售，食品用洗涤剂生产、销售，肥料生产，工业酶制剂研发，肥料销售，生物基材料制造。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 25 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，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（2023 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 日起至 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. 重要性标准确定方法和选择依据**

| 项 目     | 重要性标准          |
|---------|----------------|
| 重要的在建工程 | 金额超过 100 万元（含） |

**6. 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。

**7. 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的资产中的剩余权益。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（例如利率、某种商品的价格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，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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

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、应收款项融资及长期应收款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、应收款项融资及长期应收款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、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收一般客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收备用金

其他应收款组合 2 应收押金和保证金

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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 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。

## **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，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **（6）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

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：

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；

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、8。

## **8. 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。

## 9. 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、在产品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货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，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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产成品、商品和用于出售的材料等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其可变现净值。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、估计的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的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本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **10. 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、7](#)。

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。

## **11. 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，在同时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（或类似费用）、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。

## 12. 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计提折旧，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 | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|------|-------------|---------|----------|
| 房屋及建筑物  | 直线法  | 20          | 5       | 4.75     |
| 机器设备    | 直线法  | 10          | 5       | 9.5      |
| 办公用品    | 直线法  | 3-5         | 5       | 31.67-19 |
| 运输设备    | 直线法  | 5-10        | 5       | 19-9.5   |
| 电子设备及其他 | 直线法  | 3-5         | 5       | 31.67-19 |

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。

## 13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

#### **14. 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。

**15. 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                 |
| 专利权   | 10-15 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 非专利技术 | 15 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，本期末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，于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，本公司在取得时确定其使用寿命，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或计入相关资产的成本。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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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）研发支出归集范围**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### **（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①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。

②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。

### **（5）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。

## **16. 长期资产减值**

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

## **17. 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。

## **18. 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(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，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。。

### **(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。

## **19. 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。

## **（2）具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

技术服务收入：根据公司业务特点，公司提供技术服务，在向客户移交技术清单（成果）、提供技术服务完成后取得客户签收单或验收报告时一次性确认收入。

## **20. 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 1 元计量。

### **（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。

## 21. 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

计量为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，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. 该项交易不是企业合并；
- 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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## **22. 租赁**

### **（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。

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。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租赁变更为作为一项单独租赁

#### 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。

### 23. 重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

本报告期内，公司无重要会计政策变更。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据           | 税率         |
|---------|----------------|------------|
| 增值税     | 按销售商品、提供劳务收入计征 | 13%、3%     |
| 城市维护建设税 | 已交增值税          | 7%         |
| 教育费附加   | 已交增值税          | 3%         |
| 地方教育费附加 | 已交增值税          | 2%         |
| 房产税     | 房产余值           | 1.2%       |
| 土地使用税   | 按使用土地面积计征      | 12 元/年/平方米 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额         | 15%        |

#### 2. 税收优惠

1)公司于 2023 年 12 月 20 日取得了高新技术企业证书,证书编号为 GR202321001701，有效期三年，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

2)《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无

形资产成本的 200%在税前摊销。

3) 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司为先进制造业企业，2025 年度享受该政策。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细项目

| 项 目           | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 库存现金          | 41,005.54       | 34,239.36        |
| 银行存款          | 3,258,296.27    | 10,894,416.52    |
| 其他货币资金        |                 |                  |
| 存放财务公司款项      |                 |                  |
| 合 计           | 3,299,301.81    | 10,928,655.88    |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                 |                  |

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

| 项 目      | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 1 年以内    |                 |                  |
| 其中：1 年以内 | 10,012,396.34   | 6,219,179.61     |
| 1 年以内小计  | 10,012,396.34   | 6,219,179.61     |
| 1 至 2 年  | 615,174.51      | 1,351,812.44     |
| 2 至 3 年  | 217,015.68      | 291,411.00       |
| 3 年以上    | 426,217.84      | 285,192.84       |
| 小 计      | 11,270,804.37   | 8,147,595.89     |
| 减：坏账准备   | 1,408,441.44    | 1,278,544.29     |
| 合 计      | 9,862,362.93    | 6,869,051.60     |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别         | 2025 年 6 月 30 日 |        |              |          |              |
|-------------|-----------------|--------|--------------|----------|--------------|
|             | 账面余额            |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|             | 金额              | 比例(%)  | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备   |                 |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备   | 11,270,804.37   | 100.00 | 1,408,441.44 | 15.69    | 9,862,362.93 |
| 1.组合 1：一般客户 | 11,270,804.37   | 100.00 | 1,408,441.44 | 15.69    | 9,862,362.93 |
| 合计          | 11,270,804.37   | 100.00 | 1,408,441.44 | 15.69    | 9,862,362.93 |

（续上表）

| 类 别         | 2024 年 12 月 31 日 |        |              |          |              |
|-------------|------------------|--------|--------------|----------|--------------|
|             | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|             | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备   |                  |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备   | 8,147,595.89     | 100.00 | 1,278,544.29 | 15.69    | 6,869,051.60 |
| 1.组合 1：一般客户 | 8,147,595.89     | 100.00 | 1,278,544.29 | 15.69    | 6,869,051.60 |
| 合计          | 8,147,595.89     | 100.00 | 1,278,544.29 | 15.69    | 6,869,051.60 |

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日，按组合 1：应收一般客户计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2025 年 6 月 30 日 |              |         |
|-------|-----------------|--------------|---------|
|       | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 10,012,396.34   | 668,994.70   | 6.68    |
| 1-2 年 | 615,174.51      | 183,937.77   | 29.90   |
| 2-3 年 | 217,015.68      | 129,291.13   | 59.58   |
| 3 年以上 | 426,217.84      | 426,217.84   | 100.00  |
| 合计    | 11,270,804.37   | 1,408,441.44 | 12.50   |

（续上表）

| 账 龄   | 2024 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,219,179.61     | 415,544.69   | 6.68     |
| 1-2 年 | 1,351,812.44     | 404,193.23   | 29.90    |
| 2-3 年 | 291,411.00       | 173,613.53   | 59.58    |
| 3 年以上 | 285,192.84       | 285,192.84   | 100.00   |
| 合计    | 8,147,595.89     | 1,278,544.29 | 15.69    |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 坏账准备的变动情况

| 类 别          | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期变动金额     |       |       |      | 2025 年 6 月 30 日 |
|--------------|---------------------|------------|-------|-------|------|-----------------|
|              |                     | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                 |
| 应收账款<br>坏账准备 | 1,278,544.29        | 129,897.15 |       |       |      | 1,408,441.44    |
| 合计           | 1,278,544.29        | 129,897.15 |       |       |      | 1,408,441.44    |

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 应收账款期末<br>余额 | 占应收账款期末余额合<br>计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备<br>减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|-------------------------|----------------------|
| 黑龙江味之轩食品科技有限公司 | 642,526.00   | 5.70                    | 42,931.43            |
| 郑州康诺科技有限公司     | 442,800.00   | 3.93                    | 29,586.41            |
| 哈尔滨拓辰食品有限公司    | 400,980.00   | 3.56                    | 26,792.14            |
| 河南双润食品有限公司     | 374,400.00   | 3.32                    | 25,016.15            |
| 哈尔滨丰达食品有限公司    | 372,900.00   | 3.31                    | 24,915.93            |
| 合计             | 2,233,606.00 | 19.82                   | 149,242.05           |

### 3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项 目  | 2025 年 6 月 30 日公允价值 | 2024 年 12 月 31 日公允价值 |
|------|---------------------|----------------------|
| 应收票据 | 600,000.00          | 565,000.00           |
| 应收账款 |                     |                      |
| 合 计  | 600,000.00          | 565,000.00           |

（2）期末本公司无已质押的应收款项融资。

（3）期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

（4）按减值计提方法分类披露

| 类 别         | 2025 年 6 月 30 日 |         |      |    |
|-------------|-----------------|---------|------|----|
|             | 计提减值准备的基础       | 计提比例（%） | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提减值准备   |                 |         |      |    |
| 按组合计提减值准备   | 600,000.00      |         |      |    |
| 1.组合 1：应收票据 | 600,000.00      |         |      |    |
| 合 计         | 600,000.00      |         |      |    |

（续上表）

| 类 别         | 2024 年 12 月 31 日 |         |      |    |
|-------------|------------------|---------|------|----|
|             | 计提减值准备的基础        | 计提比例（%） | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提减值准备   |                  |         |      |    |
| 按组合计提减值准备   | 565,000.00       |         |      |    |
| 1.组合 1：应收票据 | 565,000.00       |         |      |    |
| 合 计         | 565,000.00       |         |      |    |

①于 2025 年 6 月 30 日，本公司无按单项计提减值准备的情况。

②于 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日，按组合 1：应收票据计提减值准备的情况

| 名 称  | 2024 年 12 月 31 日 |                 |      |    |
|------|------------------|-----------------|------|----|
|      | 计提减值准备的基础        | 整个存续期预期信用损失率（%） | 减值准备 | 备注 |
| 应收票据 | 600,000.00       |                 |      |    |

| 名 称 | 2024 年 12 月 31 日 |                 |      |    |
|-----|------------------|-----------------|------|----|
|     | 计提减值准备的基础        | 整个存续期预期信用损失率（%） | 减值准备 | 备注 |
| 合计  | 600,000.00       |                 |      |    |

（续上表）

| 名 称  | 2023 年 12 月 31 日 |                 |      |    |
|------|------------------|-----------------|------|----|
|      | 计提减值准备的基础        | 整个存续期预期信用损失率（%） | 减值准备 | 备注 |
| 应收票据 | 565,000.00       |                 |      |    |
| 合计   | 565,000.00       |                 |      |    |

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、7。

（5）本期公司无实际核销的应收款项融资的情况。

#### 4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 2025 年 6 月 30 日 |        | 2024 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额              | 比例（%）  | 金额               | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 2,320,925.24    | 99.87  | 21,963.82        | 87.53  |
| 1 至 2 年 | 3,129.69        | 0.13   | 3,129.69         | 12.47  |
| 2 至 3 年 |                 |        |                  |        |
| 3 年以上   |                 |        |                  |        |
| 合 计     | 2,324,054.93    | 100.00 | 25,093.51        | 100.00 |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称             | 2025 年 6 月 30 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|------------------|-------------------|--------------------|
| 濮阳县佳佳通农业发展服务有限公司 | 2,009,300.00      | 86.46              |
| 铁岭鑫鑫生物科技有限公司     | 85,860.00         | 3.69               |
| 内蒙古通四方农业科技有限公司   | 42,661.60         | 1.84               |
| 山东润豪塑业股份有限公司     | 32,800.00         | 1.41               |
| 新宾满族自治县凤杰物资经销处   | 29,700.00         | 1.28               |
| 合 计              | 2,200,321.60      | 94.68              |

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息  | -               | -                |
| 应收股利  | -               | -                |
| 其他应收款 | 391,918.31      | 68,068.28        |
| 合 计   | 391,918.31      | 68,068.28        |

①其他应收款按账龄披露

| 账 龄     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内   | 394,545.59      | 53,650.82        |
| 1 至 2 年 |                 |                  |
| 2 至 3 年 |                 |                  |
| 3 年以上   | 18,000.00       | 18,000.00        |
| 小计      | 412,545.59      | 71,650.82        |
| 减：坏账准备  | 20,627.28       | 3,582.54         |
| 合 计     | 391,918.31      | 68,068.28        |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 备用金    | 394,545.59      | 51,076.00        |
| 保证金及押金 | 18,000.00       | 20,574.82        |
| 小计     | 412,545.59      | 71,650.82        |
| 减：坏账准备 | 20,627.28       | 3,582.54         |
| 合 计    | 391,918.31      | 68,068.28        |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 6 月 30 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 | 412,545.59 | 20,627.2 | 391,918.31 |
| 第二阶段 |            |          |            |
| 第三阶段 |            |          |            |

| 阶 段 | 账面余额       | 坏账准备     | 账面价值       |
|-----|------------|----------|------------|
| 合计  | 412,545.59 | 20,627.2 | 391,918.31 |

2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别           | 账面余额       | 计提比例<br>(%) | 坏账准备      | 账面价值       | 理由     |
|---------------|------------|-------------|-----------|------------|--------|
| 按单项计提坏账准备     |            |             |           |            |        |
| 按组合计提坏账准备     | 412,545.59 | 5.00        | 20,627.28 | 391,918.31 |        |
| 1.组合 1：备用金    | 394,545.59 | 5.00        | 19,727.28 | 374,818.31 | 信用风险较低 |
| 2.组合 2：保证金及押金 | 18,000.00  | 5.00        | 900.00    | 17,100.00  | 信用风险较低 |
| 合计            | 412,545.59 | 5.00        | 20,627.28 | 391,918.31 |        |

2025 年 6 月 30 日，本公司无处于第二阶段的其他应收款项。

2025 年 6 月 30 日，本公司无处于第三阶段的其他应收款项。

B.截至 2024 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 | 71,650.82 | 3,582.54 | 68,068.28 |
| 第二阶段 |           |          |           |
| 第三阶段 |           |          |           |
| 合计   | 71,650.82 | 3,582.54 | 68,068.28 |

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别           | 账面余额      | 计提比例<br>(%) | 坏账准备     | 账面价值      | 理由     |
|---------------|-----------|-------------|----------|-----------|--------|
| 按单项计提坏账准备     |           |             |          |           |        |
| 按组合计提坏账准备     | 71,650.82 | 5.00        | 3,582.54 | 68,068.28 |        |
| 1.组合 1：备用金    | 51,076.00 | 5.00        | 2,553.80 | 48,522.20 | 信用风险较低 |
| 2.组合 2：保证金及押金 | 20,574.82 | 5.00        | 1,028.74 | 19,546.08 | 信用风险较低 |
| 合计            | 71,650.82 | 5.00        | 3,582.54 | 68,068.28 |        |

2024 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的其他应收款项。

2024 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段的其他应收款项。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

④坏账准备的变动情况

| 类 别       | 2023 年 12 月 31 日 | 本期变动金额    |       |       |      | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|-----------|-------|-------|------|------------------|
|           |                  | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                  |
| 其他应收款坏账准备 | 3,582.54         | 17,044.74 |       |       |      | 20,627.28        |
| 合 计       | 3,582.54         | 17,044.74 |       |       |      | 20,627.28        |

⑤本期公司无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2025 年 6 月 30 日余额 | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|------|-------|-------------------|-------|----------------------|-----------|
| 赵宁   | 备用金   | 77,500.00         | 1 年以内 | 18.79                | 3,875.00  |
| 孙鹏翔  | 备用金   | 61,921.00         | 1 年以内 | 15.01                | 3,096.05  |
| 李应权  | 备用金   | 54,400.00         | 1 年以内 | 13.19                | 2,720.00  |
| 陈璇   | 备用金   | 49,581.73         | 1 年以内 | 12.02                | 2,479.09  |
| 张鹰   | 备用金   | 43,299.00         | 1 年以内 | 10.50                | 2,164.95  |
| 合 计  |       | 286,701.73        |       | 69.50                | 14,335.09 |

⑦期末公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

6. 存货

(1) 存货分类列示

| 项 目  | 2025 年 6 月 30 日 |                   |              | 2024 年 12 月 31 日 |                   |              |
|------|-----------------|-------------------|--------------|------------------|-------------------|--------------|
|      | 账面余额            | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 3,953,208.07    | -                 | 3,953,208.07 | 2,430,022.83     | -                 | 2,430,022.83 |
| 在产品  | 205,620.37      | -                 | 205,620.37   | 420,178.17       | -                 | 420,178.17   |
| 库存商品 | 1,236,906.34    | -                 | 1,236,906.34 | 1,149,077.39     | -                 | 1,149,077.39 |
| 周转材料 | 1,939,027.58    | 394,135.25        | 1,544,892.33 | 1,661,161.71     | 394,135.25        | 1,267,026.46 |

| 项 目     | 2025 年 6 月 30 日 |                   |              | 2024 年 12 月 31 日 |                   |              |
|---------|-----------------|-------------------|--------------|------------------|-------------------|--------------|
|         | 账面余额            | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 消耗性生物资产 |                 | -                 | -            |                  | -                 | -            |
| 合 计     | 7,334,762.36    | 394,135.25        | 6,940,627.11 | 5,660,440.10     | 394,135.25        | 5,266,304.85 |

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备的增减变动情况

| 项 目  | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 2025 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|--------|----|--------|----|-----------------|
|      |                  | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |                 |
| 周转材料 | 394,135.25       |        |    |        |    | 394,135.25      |
| 合 计  | 394,135.25       | -      | -  | -      | -  | 394,135.25      |

7. 其他流动资产

(1) 其他流动资产明细列示

| 项 目        | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 增值税借方余额重分类 |                 | 381,009.52       |
| 合 计        | -               | 381,009.52       |

8. 固定资产

(1) 固定资产分类列示

| 项 目    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 固定资产   | 12,904,376.63   | 13,043,074.59    |
| 固定资产清理 | -               | -                |
| 合 计    | 12,904,376.63   | 13,043,074.59    |

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

| 项 目                    | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具       | 办公设备      | 其他        | 合计            |
|------------------------|---------------|--------------|------------|-----------|-----------|---------------|
| 一、账面原值                 |               |              |            |           |           |               |
| 1.2024 年 12 月 31 日账面原值 | 20,851,635.71 | 3,684,452.41 | 793,074.21 | 87,043.34 | 72,698.18 | 25,488,903.85 |
| 2. 账面原值                | -             | 70,752.21    | 424,169.88 | 6,814.16  | -         | 501,736.25    |

| 项 目                     | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具         | 办公设备      | 其他        | 合计            |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 本期增加金额                  |               |              |              |           |           |               |
| （1）购置                   |               | 70,752.21    | 424,169.88   | 6,814.16  |           | 501,736.25    |
| （2）在建工程转入               |               |              |              |           |           | -             |
| （3）企业合并增加               |               |              |              |           |           | -             |
| 3. 账面原值本期减少金额           | -             | -            | -            | -         | -         | -             |
| （1）处置或报废                |               |              |              |           |           | -             |
| 4. 2025 年 6 月 30 日账面原值  | 20,851,635.71 | 3,755,204.62 | 1,217,244.09 | 93,857.50 | 72,698.18 | 25,990,640.10 |
| 二、累计折旧                  |               |              |              |           |           |               |
| 1. 2024 年 12 月 31 日累计折旧 | 9,212,079.34  | 2,803,970.13 | 315,299.82   | 71,776.39 | 42,703.58 | 12,445,829.26 |
| 2. 累计折旧本期增加金额           | 493,373.79    | 86,106.00    | 54,489.67    | 1,780.31  | 4,684.44  | 640,434.21    |
| （1）计提                   | 493,373.79    | 86,106.00    | 54,489.67    | 1,780.31  | 4,684.44  | 640,434.21    |
| 3. 累计折旧本期减少金额           |               |              |              |           |           |               |
| （1）处置或报废                |               |              |              |           |           | -             |
| 4. 2025 年 6 月 30 日累计折旧  | 9,705,453.13  | 2,890,076.13 | 369,789.49   | 73,556.70 | 47,388.02 | 13,086,263.47 |
| 三、减值准备                  |               |              |              |           |           |               |
| 1. 2024 年 12 月 31 日减值准备 |               |              |              |           |           | -             |
| 2. 减值准备本期增加金额           |               |              |              |           |           |               |
| （1）计提                   |               |              |              |           |           |               |

| 项 目                           | 房屋及建筑物        | 机器设备       | 运输工具       | 办公设备      | 其他        | 合计            |
|-------------------------------|---------------|------------|------------|-----------|-----------|---------------|
| 3.减值准备<br>本期减少金额              |               |            |            |           |           |               |
| （1）处置或<br>报废                  |               |            |            |           |           |               |
| 4.2025 年 6<br>月 30 日减值<br>准备  |               |            |            |           |           |               |
| 四、固定资产<br>账面价值                |               |            |            |           |           |               |
| 1.2025 年 6<br>月 30 日账面<br>价值  | 11,146,182.58 | 865,128.49 | 847,454.60 | 20,300.80 | 25,310.16 | 12,904,376.63 |
| 2.2024 年 12<br>月 31 日账面<br>价值 | 11,639,556.37 | 880,482.28 | 477,774.39 | 15,266.95 | 29,994.60 | 13,043,074.59 |

## 9. 在建工程

### （1）在建工程分类列示

| 项 目  | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 在建工程 | 1,889,830.17    | 2,521,572.40     |
| 工程物资 | -               | -                |
| 合 计  | 1,889,830.17    | 2,521,572.40     |

### （2）在建工程

#### ①在建工程情况

| 项 目         | 2025 年 6 月 30 日 |      |              | 2024 年 12 月 31 日 |      |              |
|-------------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|
|             | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 新建厂房车间及配套设施 | 1,889,830.17    |      | 1,889,830.17 | 2,521,572.40     |      | 2,521,572.40 |
| 合 计         | 1,889,830.17    |      | 1,889,830.17 | 2,521,572.40     |      | 2,521,572.40 |

#### ②重要在建工程项目变动情况列示

| 项目名称            | 预算数           | 2024 年 12 月<br>31 日 | 本期增加<br>金额 | 本期转入固<br>定资产金额 | 本期其他减<br>少金额 | 2025 年 6 月<br>30 日 |
|-----------------|---------------|---------------------|------------|----------------|--------------|--------------------|
| 新建厂房车间<br>及配套设施 | 25,000,000.00 | 2,521,572.40        |            |                | 631,742.23   | 1,889,830.17       |

（续上表）

| 项目名称            | 工程累计投<br>入占预算比<br>例（%） | 工程进度  | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息资<br>本化率<br>（%） | 资金来源 |
|-----------------|------------------------|-------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 新建厂房车间及配套<br>设施 | 36.51                  | 90.00 |               |                      |                     | 自筹资金 |

## 10. 无形资产

### （1）无形资产明细项目

| 项 目                        | 土地使用权         | 专利权        | 非专利技术        | 合计            |
|----------------------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值                     |               |            |              |               |
| 1.2024 年 12 月 31 日账面<br>原值 | 12,830,700.00 | 200,000.00 | 5,020,000.00 | 18,050,700.00 |
| 2.账面原值本期增加金额               |               | 120,000.00 |              | 120,000.00    |
| （1）购置                      |               | 120,000.00 |              | 120,000.00    |
| （2）内部研发                    |               |            |              |               |
| （3）企业合并增加                  |               |            |              |               |
| 3.账面原值本期减少金额               |               |            |              |               |
| （1）处置                      |               |            |              |               |
| 4.2025 年 6 月 30 日账面<br>原值  | 12,830,700.00 | 320,000.00 | 5,020,000.00 | 18,170,700.00 |
| 二、累计摊销                     |               |            |              |               |
| 1.2024 年 12 月 31 日累计<br>摊销 | 3,998,901.50  | 135,555.43 | 5,020,000.00 | 9,154,456.93  |
| 2.累计摊销本期增加金额               | 128,307.00    | 9,247.30   |              | 137,554.30    |
| （1）计提                      | 128,307.00    | 9,247.30   |              | 137,554.30    |
| 3.累计摊销本期减少金额               |               |            |              |               |
| （1）处置                      |               |            |              |               |
| 4.2025 年 6 月 30 日累计<br>摊销  | 4,127,208.50  | 144,802.73 | 5,020,000.00 | 9,292,011.23  |
| 三、减值准备                     |               |            |              |               |

| 项 目                    | 土地使用权        | 专利权        | 非专利技术 | 合计           |
|------------------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 1.2024 年 12 月 31 日减值准备 |              |            |       |              |
| 2.减值准备本期增加金额           |              |            |       |              |
| （1）计提                  |              |            |       |              |
| 3.减值准备本期减少金额           |              |            |       |              |
| （1）处置                  |              |            |       |              |
| 4.2025 年 6 月 30 日减值准备  |              |            |       |              |
| 四、账面价值                 |              |            |       |              |
| 1.2025 年 6 月 30 日账面价值  | 8,703,491.50 | 175,197.27 |       | 8,878,688.77 |
| 2.2024 年 12 月 31 日账面价值 | 8,831,798.50 | 64,444.57  |       | 8,896,243.07 |

## 11. 递延所得税资产与递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 2025 年 6 月 30 日 |            | 2024 年 12 月 31 日 |            |
|-----------|-----------------|------------|------------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异        | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备    | 394,135.25      | 59,120.29  | 394,135.25       | 59,120.29  |
| 信用减值准备    | 1,429,068.72    | 214,360.30 | 1,282,126.83     | 192,319.02 |
| 内部交易未实现利润 | 1,239,914.27    | 185,987.14 | 1,239,914.27     | 185,987.14 |
| 可抵扣亏损     |                 |            |                  |            |
| 合 计       | 3,063,118.24    | 459,467.73 | 2,916,176.35     | 437,426.45 |

## 12. 应付账款

### （1）应付账款按性质列示

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付货款  | 2,155,739.92    | 3,708,068.11     |
| 应付工程款 |                 | 390,000.00       |
| 应付运费  |                 |                  |
| 应付劳务费 |                 |                  |
| 合 计   | 2,155,739.92    | 4,098,068.11     |

（2）期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13. 合同负债

（1）合同负债情况

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 预收商品款 | 674,789.87      | 665,702.70       |
| 合 计   | 674,789.87      | 665,702.70       |

（2）期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

14. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

| 项 目            | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2025 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         |                  | 3,424,747.90 | 3,424,747.90 |                 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 263,283.25   | 263,283.25   |                 |
| 三、辞退福利         |                  |              |              |                 |
| 四、一年内到期的其他福利   |                  |              |              |                 |
| 合 计            |                  | 3,688,031.15 | 3,688,031.15 |                 |

（2）短期薪酬列示

| 项 目           | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2025 年 6 月 30 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |                  | 3,005,211.00 | 3,005,211.00 |                 |
| 二、职工福利费       |                  | 174,048.40   | 174,048.40   |                 |
| 三、社会保险费       |                  | 147,474.52   | 147,474.52   |                 |
| 其中：医疗保险费      |                  | 126,213.52   | 126,213.52   |                 |
| 工伤保险费         |                  | 21,261.00    | 21,261.00    |                 |
| 生育保险费         |                  |              |              |                 |
| 四、住房公积金       |                  | 75,870.00    | 75,870.00    |                 |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                  | 22,143.98    | 22,143.98    |                 |
| 六、短期带薪缺勤      |                  |              |              |                 |

| 项 目        | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2025 年 6 月 30 日 |
|------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 七、短期利润分享计划 |                  |              |              |                 |
| 合计         |                  | 3,424,747.90 | 3,424,747.90 |                 |

（3）设定提存计划列示

| 项 目      | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2025 年 6 月 30 日 |
|----------|------------------|------------|------------|-----------------|
| 离职后福利：   |                  | 263,283.25 | 263,283.25 |                 |
| 1.基本养老保险 |                  | 255,303.20 | 255,303.20 |                 |
| 2.失业保险费  |                  | 7,980.05   | 7,980.05   |                 |
| 合计       |                  | 263,283.25 | 263,283.25 |                 |

15. 应交税费

| 税 项     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 增值税     | 160,843.07      |                  |
| 企业所得税   |                 | 496,362.30       |
| 个人所得税   | 73.25           |                  |
| 城市维护建设税 | 5,716.18        | 77.71            |
| 教育费附加   | 2,449.79        | 33.30            |
| 地方教育附加  | 1,633.19        | 22.19            |
| 房产税     | 7,878.17        | 30,995.52        |
| 土地使用税   | 15,000.00       | 15,000.00        |
| 环保税     | 371.54          | 5,117.88         |
| 印花税     | 3,180.66        | 2,722.75         |
| 合 计     | 197,145.85      | 550,331.65       |

16. 其他应付款

（1）其他应付款分类列示

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付利息  |                 |                  |
| 应付股利  |                 |                  |
| 其他应付款 | 45,858.00       | 15,686.19        |
| 合 计   | 45,858.00       | 15,686.19        |

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 其他往来款 | 45,858.00       | 15,686.19        |
| 合 计   | 45,858.00       | 15,686.19        |

②期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17. 其他流动负债

(1) 其他流动负债明细项目

| 项 目    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 待转销项税额 | 87,722.68       | 86,541.35        |
| 合 计    | 87,722.68       | 86,541.35        |

18. 递延收益

| 项 目                     | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2025 年 6 月 30 日 |
|-------------------------|------------------|------------|------------|-----------------|
| 购买土地使用权补助款              | 8,186,006.50     |            | 119,055.00 | 8,066,951.50    |
| 玉米品种筛选标准体系构建项目          | 331,100.00       |            | 71,004.00  | 260,096.00      |
| 高分子有机聚合镁中试合成工艺及肥料增效应用研究 |                  | 200,000.00 |            | 200,000.00      |
| 合 计                     | 8,517,106.50     | 200,000.00 | 190,059.00 | 8,527,047.50    |

19. 实收资本

(1) 股本变动情况

| 股份类别 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 (+、-) |    |       |    |    | 2025 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|--------------|----|-------|----|----|-----------------|
|      |                  | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                 |
| 股份总数 | 13,300,000.00    |              |    |       |    |    | 13,300,000.00   |
| 合 计  | 13,300,000.00    |              |    |       |    |    | 13,300,000.00   |

20. 资本公积

| 项 目        | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 6 月 30 日 |
|------------|------------------|------|------|-----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 5,126,055.86     |      |      | 5,126,055.86    |

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 6 月 30 日 |
|-----|------------------|------|------|-----------------|
| 合 计 | 5,126,055.86     |      |      | 5,126,055.86    |

## 21. 盈余公积

| 项 目    | 2024 年 12 月 31 日 | 会计政策变更 | 2025 年 1 月 1 日 | 本期增加      | 本期减少 | 2025 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|--------|----------------|-----------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 1,822,799.63     |        | 1,822,799.63   | 79,426.09 |      | 1,902,225.72    |
| 合 计    | 1,822,799.63     |        | 1,822,799.63   | 79,426.09 |      | 1,902,225.72    |

## 22. 未分配利润

### (1) 未分配利润增减变动情况

| 项 目                   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 14,819,208.16   | 8,070,537.77     |
| 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            | 14,819,208.16   | 8,070,537.77     |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 794,260.92      | 7,971,411.54     |
| 减：提取法定盈余公积            | 79,426.09       | 797,141.15       |
| 提取任意盈余公积              |                 |                  |
| 提取一般风险准备              |                 |                  |
| 应付普通股股利               |                 | 425,600.00       |
| 转作股本的普通股股利            |                 |                  |
| 期末未分配利润               | 15,534,042.99   | 14,819,208.16    |

## 23. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入及营业成本明细列示

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 21,552,568.72 | 13,467,102.29 | 16,258,862.34 | 9,352,754.35 |
| 其他业务 | 51,327.43     | 43,866.36     | -             | -            |
| 合 计  | 21,603,896.15 | 13,510,968.65 | 16,258,862.34 | 9,352,754.35 |

## 24. 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 13,762.37  | 35,204.10  |
| 教育费附加   | 5,898.16   | 15,087.46  |
| 地方教育附加  | 3,932.10   | 10,058.30  |
| 房产税     | 42,645.59  | 47,269.02  |
| 城镇土地使用税 | 90,000.00  | 90,000.00  |
| 车船使用税   | 1,725.00   | 3,120.00   |
| 印花税     | 5,012.05   | 3,678.79   |
| 环保税     | 2,602.15   | 1,061.48   |
| 合 计     | 165,577.42 | 205,479.15 |

## 25. 销售费用

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 工资及附加    | 1,216,817.68 | 615,652.19   |
| 劳务费      | 998,056.45   | 612,050.09   |
| 差旅费      | 494,612.73   | 412,829.10   |
| 宣传费      | 148,627.44   | 162,881.07   |
| 会务费      | 157,343.82   | 93,007.65    |
| 交通及车辆使用费 | 34,836.99    | 41,782.69    |
| 办公费      | 17,409.62    | 17,310.69    |
| 其他       | 57,401.56    | 76,771.34    |
| 合 计      | 3,125,106.29 | 2,032,284.82 |

## 26. 管理费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 工资及附加 | 798,122.05   | 787,039.35 |
| 折旧与摊销 | 179,482.65   | 323,872.40 |
| 维修费   | 1,229,710.19 | 305,842.12 |
| 中介服务费 | 202,358.48   | 107,920.79 |
| 派遣劳务费 | 229,452.52   | 198,511.19 |
| 能耗费   | 59,885.93    | 182,666.92 |
| 办公费   | 39,781.27    | 56,764.97  |
| 交通费   | 93,845.15    | 29,377.47  |

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 11,811.89    | 22,112.42    |
| 差旅费   | 15,524.92    |              |
| 合 计   | 2,859,975.05 | 2,014,107.63 |

## 27. 研发费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资及附加 | 310,977.40   | 342,389.16   |
| 原材料   | 491,085.64   | 964,421.31   |
| 能耗费   | 112,470.16   | 55,635.95    |
| 折旧费   | 77,235.79    | 57,532.00    |
| 检测费   | 27,800.00    | 5,416.04     |
| 其他费用  | 33,856.44    | 92,984.86    |
| 合 计   | 1,053,425.43 | 1,518,379.32 |

## 28. 财务费用

| 项 目         | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-------------|-----------|-----------|
| 利息支出        |           | 13,723.33 |
| 其中：租赁负债利息支出 |           |           |
| 减：利息收入      | 3,401.17  | 2,710.47  |
| 利息净支出       | -3,401.17 | 11,012.86 |
| 银行手续费       | 16,301.58 | 14,483.66 |
| 合 计         | 12,900.41 | 25,496.52 |

## 29. 其他收益

| 项 目                   | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|------------|------------|-------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 190,059.00 | 419,055.00 |             |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 119,055.00 | 119,055.00 | 与资产相关       |
| 与递延收益相关的政府补助          | 71,004.00  |            | 与收益相关       |
| 直接计入当期损益的政府补助         |            | 300,000.00 | 与收益相关       |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 |            |            |             |
| 其中：个税扣缴税款手续费          |            |            |             |
| 增值税加计抵减额              | 168,977.23 | 51,697.96  |             |

|    |            |            |  |
|----|------------|------------|--|
| 合计 | 359,036.23 | 470,752.96 |  |
|----|------------|------------|--|

### 30. 信用减值损失

| 项 目       | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -129,897.15 | -242,926.58 |
| 其他应收款坏账损失 | -17,044.74  | -38,215.53  |
| 合 计       | -146,941.89 | -281,142.11 |

### 31. 资产处置收益

| 项 目                                       | 本期发生额    | 上期发生额 |
|-------------------------------------------|----------|-------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | 3,044.77 |       |
| 其中：固定资产                                   | 3,044.77 |       |
| 合 计                                       | 3,044.77 |       |

### 32. 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额    | 上期发生额 |
|-----|----------|-------|
| 罚款  | 4,382.28 |       |
| 合 计 | 4,382.28 | -     |

### 33. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 314,480.09 | -13,438.36 |
| 递延所得税费用 | -22,041.28 | -22,953.02 |
| 合 计     | 292,438.81 | -36,391.38 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 利润总额             | 1,086,699.73 | 1,299,971.40 |
| 按法定或适用税率计算的所得税费用 | 163,004.96   | 194,995.71   |
| 子公司适用不同税率的影响     |              |              |
| 调整以前期间所得税的影响     | 287,447.67   | -13,438.36   |
| 非应税收入的影响         |              |              |

| 项 目                            | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |             | 6,268.84    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |             |             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |             |             |
| 研发费用加计扣除                       | -158,013.81 | -224,217.57 |
| 所得税费用                          | 292,438.82  | -36,391.38  |

#### 34. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 政府补贴 | 200,000.00 | 300,129.60   |
| 利息收入 | 3,401.17   | 2,710.47     |
| 往来款  | 714,893.47 | 1,645,874.28 |
| 合 计  | 918,294.64 | 1,948,714.35 |

#### 35. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 手续费  | 16,301.58    | 7,507.95     |
| 其他费用 | 2,787,108.77 | 1,310,867.05 |
| 备用金  | 1,903,559.90 | 1,644,471.52 |
| 合 计  | 4,706,970.25 | 2,962,846.52 |

#### 36. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------------------------------|------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |            |              |
| 净利润                              | 794,260.92 | 1,336,362.78 |
| 加：资产减值准备                         |            |              |
| 信用减值准备                           | 146,941.89 | 281,142.11   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 640,434.21 | 442,615.92   |
| 使用权资产折旧                          |            |              |
| 无形资产摊销                           | 137,554.30 | 190,752.84   |

| 补充资料                                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用摊销                             |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) | -3,044.77     |               |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)                  |               |               |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)                  |               |               |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                      |               | 13,723.33     |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                      |               |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                 | -22,041.28    | -232,690.16   |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)                 |               |               |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                     | -1,674,322.26 | -694,174.36   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                | -5,270,113.26 | -1,653,101.38 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                | -1,307,792.87 | 3,419,971.48  |
| 其他                                   | 9,941.00      | -119,055.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -6,548,182.12 | 2,985,547.56  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:                |               |               |
| 债务转为资本                               |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |               |               |
| 新增使用权资产                              |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:                    |               |               |
| 现金的期末余额                              | 3,299,301.81  | 3,320,527.20  |
| 减: 现金的期初余额                           | 10,928,655.88 | 3,056,481.90  |
| 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                         | -7,629,354.07 | 264,045.30    |

## (2) 现金和现金等价物构成情况

| 项 目            | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 一、现金           | 3,299,301.81    | 10,928,655.88    |
| 其中: 库存现金       | 41,005.54       | 34,239.36        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,258,296.27    | 10,894,416.52    |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                 |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                 |                  |

| 项 目                         | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| 存放同业款项                      |                 |                  |
| 拆放同业款项                      |                 |                  |
| 二、现金等价物                     |                 |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                 |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              |                 |                  |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                 |                  |

六、研发支出

1.按费用性质列示

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 工资及附加      | 310,977.40   | 342,389.16   |
| 原材料        | 491,085.64   | 964,421.31   |
| 能耗费        | 112,470.16   | 55,635.95    |
| 折旧费        | 77,235.79    | 57,532.00    |
| 检测费        | 27,800.00    | 5,416.04     |
| 其他费用       | 33,856.44    | 92,984.86    |
| 合 计        | 1,053,425.43 | 1,518,379.32 |
| 其中：费用化研发支出 | 1,053,425.43 | 1,518,379.32 |
| 资本化研发支出    |              |              |

七、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

| 资产负<br>债表列<br>报项目 | 2024 年 12<br>月 31 日余<br>额 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期转入其<br>他收益 | 本期其他<br>变动 | 2025 年 6 月<br>30 日余额 | 与资产/收<br>益相关 |
|-------------------|---------------------------|--------------|---------------------|--------------|------------|----------------------|--------------|
| 递延收<br>益          | 8,186,006.50              |              |                     | 119,055.00   |            | 8,066,951.50         | 与资产相<br>关    |
| 递延收<br>益          | 331,100.00                | 200,000.00   |                     | 71,004.00    |            | 460,096.00           | 与收益相<br>关    |
| 合计                | 8,517,106.50              | 200,000.00   |                     | 190,059.00   |            | 8,527,047.50         | —            |

2. 计入当期损益的政府补助

| 利润表列报项目 | 本期发生额 | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|-------|------------|-------------|
| 其他收益    | 0.00  | 300,000.00 | 与收益相关       |
| 合计      | 0.00  | 300,000.00 |             |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

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（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司风险管理部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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、应收款项融资、其他应收款等，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、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外

成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 19.82 % (比较期：26.88%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.50% (比较期：63.61%)。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日 |       |       |       |
|-------|-----------------|-------|-------|-------|
|       | 1 年以内           | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款  | 2,155,739.92    |       |       |       |
| 其他应付款 | 45,858.00       |       |       |       |
| 合计    | 2,201,597.92    |       |       |       |

(续上表)

| 项 目  | 2024 年 12 月 31 日 |       |       |       |
|------|------------------|-------|-------|-------|
|      | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款 | 4,098,068.11     |       |       |       |

| 项 目   | 2024 年 12 月 31 日 |       |       |       |
|-------|------------------|-------|-------|-------|
|       | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 其他应付款 | 15,686.19        |       |       |       |
| 合计    | 4,113,754.30     |       |       |       |

### 3. 金融资产转移

公司本期无因转移而终止确认的金融资产情况

### 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. 2025 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项 目            | 2025 年 6 月 30 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         |
| 持续的公允价值计量      |                     |            |            |            |
| （一）应收款项融资      |                     |            | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |                     |            | 600,000.00 | 600,000.00 |

#### 2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司持有的应收款项融资主要系应收银行票据，由于其剩余期限较短，公允价值与票面余额相近，因此本公司以票面金额确认其期末公允价值。

### 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

## 1. 本公司的控股股东情况

| 控股股东名称 | 对公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|--------|-------------|---------------|
| 石元亮    | 48.58       | 48.58         |

## 2. 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                             |
|--------------------|-----------------------------------------|
| 沈阳中科新型肥料有限公司       | 实际控制人石元亮持股 29.78%并担任总经理的企业              |
| 贵州三田实业有限公司         | 股东卢宗云持股 36.07%并担任执行董事、总经理、法定代表人的企业的关联企业 |
| 中科沃野（辽宁）生态科技发展有限公司 | 财务总监邢畅持股 10%的关联企业                       |
| 石元亮                | 持股 48.58%的股东，实际控制人                      |
| 解永军                | 持股 31.58%的股东                            |
| 卢宗云                | 持股 10.53%的股东并担任董事                       |
| 石晓雨                | 总经理                                     |
| 解晓梅                | 董事                                      |
| 徐亚东                | 持股 3.16%的股东并担任董事                        |
| 张俊清                | 持股 3.16%的股东并担任董事                        |
| 聂宏光                | 董事会秘书                                   |
| 李应权                | 副总经理                                    |
| 邢畅                 | 财务总监                                    |
| 何军彦                | 监事会主席                                   |
| 张平                 | 监事                                      |
| 陈璇                 | 职工监事                                    |

## 3. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况

| 关 联 方        | 关联交易内容 | 本期         | 上期           |
|--------------|--------|------------|--------------|
| 沈阳中科新型肥料有限公司 | 采购商品   | 490,638.81 | 4,474,224.30 |

#### 出售商品、提供劳务情况

| 关 联 方        | 关联交易内容 | 本期     | 上期         |
|--------------|--------|--------|------------|
| 沈阳中科新型肥料有限公司 | 出售商品   | 826.55 | 427,680.48 |

- (2) 本报告期内公司无关联托管、承包情况。
- (3) 本报告期内公司无关联租赁情况。
- (4) 本报告期内公司无关联担保情况。
- (5) 本报告期内公司无关联方资金拆借。
- (6) 本报告期内公司无关联方资产转让、债务重组情况。

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方          | 2025 年 6 月 30 日 |           | 2024 年 12 月 31 日 |           |
|-------|--------------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
|       |              | 账面余额            | 坏账准备      | 账面余额             | 坏账准备      |
| 应收账款  | 沈阳中科新型肥料有限公司 | 572,220.95      | 11,056.93 | 572,220.95       | 62,379.19 |
| 其他应收款 | 何军彦          | 54,400.00       | 2,720.00  |                  |           |
| 其他应收款 | 陈璇           | 49,581.73       | 2,479.09  | 12,636.00        | 631.80    |
| 其他应收款 | 张平           |                 |           | 10,000.00        | 500.00    |
| 其他应收款 | 聂宏光          |                 |           | 3,000.00         | 150.00    |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方          | 2025 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|--------------|-----------------|------------------|
| 应付账款 | 沈阳中科新型肥料有限公司 | 680,131.75      | 39,177.36        |

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 8 月 25 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                  | 当期       | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|----------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 3,044.77 |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     |          |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |          |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |          |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |          |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |          |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失                                            |          |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |          |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |          |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |          |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |          |    |
| 债务重组损益                                                               |          |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |          |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |          |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |          |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |          |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |          |    |

| 项 目                   | 当期        | 说明 |
|-----------------------|-----------|----|
| 交易价格显失公允的交易产生的收益      |           |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |           |    |
| 受托经营取得的托管费收入          |           |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出    | -4,382.28 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目     |           |    |
| 非经常性损益总额              | -1,337.51 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数       | -200.63   |    |
| 非经常性损益净额              | -1,136.88 |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额    |           |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额   | -1,136.88 |    |

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①当期

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 2.24              | 0.06   | 0.06   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 2.24              | 0.06   | 0.06   |

公司名称：辽宁中科生物工程股份有限公司

日期：2025 年 8 月 25 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                          | 金额        |
|-----------------------------|-----------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 3,044.77  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出          | -4,382.28 |
| <b>非经常性损益合计</b>             | -1,337.51 |
| 减：所得税影响数                    | -200.63   |
| 少数股东权益影响额（税后）               |           |
| <b>非经常性损益净额</b>             | -1,136.88 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用