华福环境

NEEQ: 835375

常州华福环境科技股份有限公司

ChangZhouHuaFu Environment Technology Co.,LTD

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人阙磊、主管会计工作负责人张丽　　及会计机构负责人（会计主管人员）张丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为天衡会计师事务所（特殊普通合伙）根据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具带有与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。董事会会采取积极有效措施，消除审计报告中与持续经营相关的重大不确定性对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 15
第四节 股份变动、融资和利润分配.....18
第五节 公司治理 21
第六节 财务会计报告.....25
附件会计信息调整及差异情况.....90

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华福环境	指	常州华福环境科技股份有限公司
纺织印染	指	常州东新华福纺织印染有限公司
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《常州华福环境科技股份有限公司章程》
PTFE	指	聚四氟乙烯，别名特氟龙。是一种使用了氟取代聚乙烯中所有氢原子的人工合成高分子材料。这种材料具有抗酸抗碱、抗各种有机溶剂的特点，几乎不溶于所有的溶剂。同时，聚四氟乙烯具有耐高温的特点。
短纤维	指	PTFE 短纤维
长丝	指	PTFE 长丝
基布	指	PTFE 基布
针刺毡	指	PTFE 针刺毡
元、万元	指	人民币元、万元
EVA 胶膜	指	EVA 一种热固性有粘性的胶膜，用于放在夹胶玻璃中间（EVA 是聚乙烯-聚醋酸乙烯酯共聚物的简称）

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州华福环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ChangZhou HuaFu Environment Technology Co.,LTD		
	HuaFu Environment		
法定代表人	阙磊	成立时间	2006 年 4 月 6 日
控股股东	控股股东为（常州东新华福纺织印染有限公司，持股比例 52.91%）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（阙磊和阙福明），一致行动人为（阙磊和阙福明）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学纤维制造业（C28）-合成纤维制造（C282）-其他合成纤维制造（C2829）		
主要产品与服务项目	聚四氟乙烯纤维、长丝、基布、针刺毡、袋式除尘设备及环保过滤材料的研发制造及销售、光伏膜制造及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华福环境	证券代码	835375
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	10,350,000
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	牟怡霏	联系地址	江苏省常州市天宁区劳动东路 355 号常州华福环境科技股份有限公司
电话	0519-88370333	电子邮箱	734782554@qq.com
传真	0519-88370333		
公司办公地址	江苏省常州市天宁区劳动东路 355 号常州华福环境科技股份有限公司	邮政编码	213000
公司网址	www.dxhuafu.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204007859946655		

注册地址	江苏省常州市天宁区劳动东路 355 号		
注册资本（元）	10,350,000 元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司立足于高性能滤料行业，是一家主要从事高性能滤料产品的研发、生产与销售的企业，公司主营业务为聚四氟乙烯纤维、长丝、基布、针刺毡、袋式除尘设备及环保过滤材料的研发制造。

公司依托自身的技术优势，从单一的销售 PTFE 长短纤维逐步向长短纤维、基布、针刺毡等链式供应商转变，通过不断的技术创新占据市场高点，致力于满足下游客户需求的新产品的研发和推广，不断为公司带来收入、利润和现金流。

（一）研发模式

公司的研发模式分为主动研发和被动研发。

主动研发是指公司研发团队和高管人员针对公司目前的市场趋势，提出研发要求，例如通过了解下游行业依照环保职能部门的法律法规产生的对滤料产品的新需求，改进产品性能和工艺流程，将新技术使用于公司产品中，再将新产品或改良后的产品销售给有需求的客户。

被动研发是指公司与客户签订销售合同后，研发团队根据客户需求，利用研发团队的技术优势，通过试用等方式，对产品某些工艺和细节进行改进和完善，以符合客户对产品的改进要求。研发部是公司研发的归口管理部门，对研发活动的全过程进行管理和监督。在具体研发项目上，研发部负责完成小试和中试研究，生产部负责组织产业化实施。

（二）采购模式

公司的主要原材料是 PTFE 分散树脂，采用“以销定产，以产定购”方式，根据客户订单及生产经营计划采用持续分批量的形式向供应商采购，由公司采购部负责。目前，公司建立了“合格供方名单”，拥有稳定的原材料供货渠道。

（三）生产模式

公司生产的主要产品为 PTFE 长短纤维、基布及针刺毡等高性能滤料产品。

公司产品主要由生产车间自行生产，生产模式是以销定产为主。仅当针对需求量较大并能有效预测其需求的产品，公司才会适当置备成品库存，这样保证能及时供应客户需求，也有利于公司均衡生产。

（四）销售模式

公司目前以直接销售模式为主，主要客户为袋式除尘环保工程商和终端用户，终端行业用户细分为国内与国外用户。在具体销售阶段，袋式除尘环保工程商对终端行业用户负责，公司不单独与终端行业用户签订合同，因此公司无需配备大量的销售人员负责后续的销售业务即可实现整体的销售服务。

（五）服务模式

下游方面，针对袋式除尘环保工程商，公司具备品牌效应以及战略合作关系优势，针对终端行业用户具备综合服务能力优势。从客户工况分析到除尘系统方案设计指导再到滤料产品选用与提供以及滤料安装指导、维护指导，再到定期免费检测、定时服务，最后的后续滤袋更新服务，这种一条龙系统全方位的服务，在终端行业极具优势。

近年来，光伏行业整体趋于低迷且内驱力不强的态势，公司综合市场分析及对未来的预判，再结合公司实际的发展运营状况，对于公司光伏膜板块产品做出暂停生产运营的举措，以此来避免更大的风险与损失。

（二） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,119,145.48	28,543,945.58	-40.03%
毛利率%	2.12%	5.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,721,543.46	-3,460,343.18	94.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,236,211.32	-4,005,263.95	80.67%
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）	-1,154.89%	-61.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1,243.32%	-70.60%	-
基本每股收益	-0.65	-0.33	96.97%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	31,126,165.79	43,071,634.96	-27.73%
负债总计	33,904,930.74	39,128,856.45	-13.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,778,764.95	3,942,778.51	-170.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.27	0.38	-171.05%
资产负债率%（母公司）	108.93%	90.85%	-
资产负债率%（合并）	108.93%	90.85%	-
流动比率	0.44	0.58	-
利息保障倍数	-6.22	-2.21	-
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	-736,211.54	1,989,180.02	-137.01%
应收账款周转率	2.93	3.72	-
存货周转率	2.67	2.99	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-27.73%	-8.28%	-
营业收入增长率%	-40.03%	7.74%	-
净利润增长率%	94.24%	-63.43%	-

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	639,394.34	2.05%	2,412,729.61	5.60%	-73.50%
应收票据	2,660,788.44	8.55%	7,346,089.49	17.06%	-63.78%
应收账款	4,418,087.74	14.19%	5,780,514.06	13.42%	-23.57%
应收款项融资	990,823.05	3.18%	215,900.00	0.50%	358.93%
其他应收款	35,240.88	0.11%	44,455.70	0.10%	-20.73%
存货	4,090,958.50	13.14%	4,888,312.95	11.35%	-16.31%
投资性房地产	1,740,783.43	5.59%	1,867,273.39	4.34%	-6.77%
固定资产	9,755,575.29	31.34%	11,923,656.62	27.68%	-18.18%
在建工程	794,240.00	2.55%	2,324,723.77	5.40%	-65.84%
长期待摊费用	76,204.90	0.24%	192,713.37	0.45%	-60.46%
短期借款	27,526,216.67	88.43%	28,481,159.03	66.13%	-3.35%
应付账款	3,266,493.15	10.49%	3,826,203.39	8.88%	-14.63%
应付职工薪酬	359,752.67	1.16%	491,820.88	1.14%	-26.85%
应交税费	249,502.64	0.80%	547,243.88	1.27%	-54.41%
其他应付款	615.17	0.00%	190,000.00	0.44%	-99.68%
其他流动负债	2,498,764.44	8.03%	4,847,725.77	11.26%	-48.45%
未分配利润	-42,377,525.71	-136.15%	-35,655,982.25	-82.78%	18.85%
资产总计	31,126,165.79	100.00%	43,071,634.96	100.00%	-27.73%

项目重大变动原因

1) 应收账款：报告期内，公司订单量有所减少，合作客户皆为优质客户，回款速度较快，故应收账款有所减少。
2) 应收票据：报告期内，公司订单量减少，销售收入减少，应收票据相应减少。
3) 固定资产：报告期内，公司业务有所调整，全面暂停光伏膜项目并处理相关机器设备等固定资产，故固定资产有所减少。
4) 应付账款：报告期内，公司业务量减少，相应的应付货款及劳务款有所减少。
5) 其他流动负债：报告期内，公司已转让未到期的应收票据有所减少，故其他流动负债减少。
6) 未分配利润：报告期内，公司因光伏行业整个市场行情并未如预期，故全面暂停光伏膜项目，加上 PTFE 系列产品销量差强人意，订单量下滑，故出现大幅度亏损，导致亏损幅度增大。
7) 资产总计：综合上述，总资产亦减少。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,119,145.48	-	28,543,945.58	-	-40.03%
营业成本	16,756,383.03	97.88%	26,923,555.81	94.32%	-37.76%
毛利率%	2.12%	-	5.68%	-	-
税金及附加	178,547.27	1.04%	265,738.97	0.93%	-32.81%
销售费用	528,000.00	3.08%	570,900.00	2.00%	-7.51%
管理费用	2,914,987.00	17.03%	2,683,545.90	9.40%	8.62%
财务费用	929,914.55	5.43%	1,072,554.65	3.76%	-13.30%
其他收益	-54,167.88	-0.32%	376,491.30	1.32%	-114.39%
公允价值变动收益	262,520.43	1.53%	168,428.81	0.59%	55.86%
信用减值损失	64,470.84	0.38%	102,721.09	0.36%	-37.24%
资产减值损失	-3,072,936.23	-17.95%	-185,224.25	-0.65%	1,559.04%
营业利润	-6,660,421.43	-38.91%	-3,435,079.52	-12.03%	93.89%
净利润	-6,721,543.46	-39.26%	-3,460,343.18	-12.12%	94.24%

项目重大变动原因

1) 营业收入：报告期内，公司订单量减少，营业收入相应减少。
2) 营业成本：报告期内，公司订单量大幅下滑，故营业成本也相应减少。
3) 资产减值损失：报告期内，公司全面暂停光伏膜项目，该项目相关固定资产减值损失、在建工程减值损失大幅增加，导致资产减值损失大幅增加。
4) 营业利润、净利润：综合上述，公司出现大幅亏损。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	16,340,090.98	26,627,575.16	-38.63%
其他业务收入	779,054.50	1,916,370.42	-59.35%
主营业务成本	16,373,473.86	25,574,759.26	-35.98%
其他业务成本	382,909.17	1,348,796.55	-71.61%

按产品分类分析

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
PTFE 系列产品	16,312,990.10	16,031,437.80	1.73%	-37.96%	-37.05%	-1.43%

回料	27,100.88	342,036.06	-1,162.08%	-91.86%	214.51%	-1,229.42%
材料销售	134,288.50	101,195.73	24.64%	-89.44%	-90.52%	8.56%
房屋租赁	644,766.00	281,713.44	56.31%	0.00%	0.00%	0.00%
合计	17,119,145.48	16,756,383.03	2.12%	-40.03%	-37.76%	-3.56%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1） PTFE 系列产品：报告期内，公司订单量大幅下滑，该系列产品营业收入大幅减少，虽营业成本也相应减少，但成本仍然偏高，毛利率降低。

2） 回料：报告期内，公司全面暂停光伏膜项目，处理该产品废料，因该产品进料价高，废料处理价低，故回料收入大幅降低。

3） 材料销售：报告期内，公司订单量减少，进料量减少，公司可出售的部分库存闲置原材料亦相应减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	必达福环境技术（无锡）有限公司	16,034,671.52	93.67%	否
2	常州都悦进出口有限公司	483,766.00	2.83%	否
3	常州市西凤纺织厂（普通合伙）	273,008.85	1.59%	否
4	常州杰榛急救装备有限责任公司	161,000.00	0.94%	否
5	常州德昂高分子材料有限公司	105,132.75	0.61%	否
合计		17,057,579.12	99.64%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江格尔泰斯环保特材科技股份有限公司	6,679,253.34	46.96%	否
2	山东东岳高分子材料有限公司	6,674,336.29	46.92%	否
3	常州东新华福纺织印染有限公司	595,651.89	4.19%	是
4	无锡新得力化工产品有限公司	159,297.35	1.12%	否
5	上海茂弘化工有限公司	33,628.32	0.24%	否
合计		14,142,167.19	99.43%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%

经营活动产生的现金流量净额	-736,211.54	1,989,180.02	-137.01%
投资活动产生的现金流量净额	621,967.15	-1,763,051.19	-135.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-939,651.70	-90,965.87	932.97%

现金流量分析

1）经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司销售订单大幅减少，销售商品、提供劳务收到的现金相应减少，经营活动现金流入减少；同时，公司因支付往年未结清的水电费用，导致购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加，故经营活动产生的现金流量净额变负。

2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司将闲置资金用于证券投资，其中收回投资收到的现金较投资支付的现金多，故投资活动产生的现金流量净额转负为正。

3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司未有收到其他与筹资活动有关的现金，筹资活动现金流入较去年同期减少，虽然公司贷款利率下调，分配股利、利润或偿付利息支付的现金有所减少，但筹资活动产生的现金流量净额较去年同期负值有所增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业绩受经济环境波动影响的风险	公司主营业务为聚四氟乙烯纤维、长丝、基布、针刺毡、袋式除尘设备及环保过滤材料的研发制造，目前主要进行高性能滤料产品的研发、生产与销售，因此对火电、水泥、垃圾焚烧等高污染、环保监控程度高的行业依赖程度较高。由于火电、水泥、垃圾焚烧等行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性

	行业，未来这些行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境和国家环保政策的走势。若外部经营环境发生重大不利变化，势必会对公司盈利能力造成较大影响。 应对措施：截至报告期末，公司持续加大控制公司产品成本的力度，逐步优化生产工艺流程，努力提高产品制成率，减少损耗，增加产品市场竞争力。
人力资源风险	公司经多年发展，已形成一支稳定、高效的员工队伍，积累了丰富的生产制造、销售、研发和经营管理经验，为公司稳定生产、规范运作、技术研发奠定了可靠的人力资源基础。公司的成功尤其依赖于高级管理人员、核心技术人员及研发队伍的经验、技术和持续服务，上述人员具有丰富知识经验、业务管理经验和在维持良好客户关系方面的作用，是本公司发展的关键。但由于公司地理位置的相对偏远，导致在招聘优秀大学毕业生和熟练技术工人等方面存在一定的不足。如果公司的人才培养、引进不能满足公司扩张需要，可能会损害本公司的业务发展，并对本公司的业务和财务状况产生重大不利影响。 应对措施：截至报告期末，公司优化员工整体待遇，在给予员工良好的薪酬福利体系的同时，尽力改善员工生活环境以及伙食，给予员工安排班车接送，确保员工的出行方便，一系列的员工良好的福利制度，对公司吸引优秀的人才起到了积极有效的作用。
原材料价格波动的风险	PTFE 分散树脂是公司生产长短纤维等的主要原料。由于氟化工行业周期性较强，价格波动幅度大，公司原材料 PTFE 分散树脂受行业周期性影响，价格一直处于波动幅度较大的状态。原材料价格涨跌，直接影响着公司生产成本，以及公司的盈利能力。 应对措施：报告期内，公司依靠核心技术，通过工艺改进等措施，有效提高生产效率和原材料利用率，同时通过集中采购以及预先订购等模式也有效地降低了原材料价格的波动风险。
实际控制人不当控制的风险	阙福明、阙磊父子为公司的共同实际控制人，两者合计可实际支配的公司股份表决权为 81.90%的股权。阙福明担任公司董事长，阙磊担任公司董事兼总经理，二人可以对公司经营管理和决策施加重大影响。如果实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营、人事等进行不当控制，可能给公司和其他股东带来风险。 应对措施：报告期内，公司严格遵守各项法律法规以及公司章程有关规定，对公司各项重大经营生产方针进行公开透明化的表决，依法召开董事会、监事会以及股东会，开会议事流程合法有效，有效地避免了实际控制人不当控制的风险。
客户集中的风险	报告期内，公司前五名客户占销售收入的比重为 99.64%.其中必达福环境技术(无锡）有限公司占比高达 93.67%。公司客户的集中度很高，公司存在对客户依赖的风险。由于市场行业竞争的日趋白热化，公司生产经营以及销售策略发生了战略化

	调整，公司将一贯保持与良好合作单位的持续合作发展，同时也有选择性地终止回款较差的客户单位的继续合作，来达到公司现金流的良性循环，确保公司健康有序发展。 应对措施：报告期内，公司正逐步调整公司产品构架令其多元化，从而扩大应用市场，相信在不久的将来，公司客户集中的风险将会大幅降低
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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	5,000,000	595,651.89
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述日常性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是必要的，合理的。关联方为公司提供水电供应，公司支付关联方水电费，属于公司日常性关联交易，是公司业务发展以及生产经营的正常所需，且遵从市场定价原则，价格公允，不存在损害公司以及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-018	对外投资	利用闲置资金进行证券投资	200 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

上述事项是在确保公司日常运营所需流动资金的前提下实施的，对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司股东利益的情况。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益）	正在履行中

董监高	2015 年 9 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（关于董监高任职资格和诚信情况）	其他（公司董事、监事、高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	质押	-	-	银行承兑保证金
房产（苏（2017）常州市不动产权第 0076134）	投资性房产	抵押	1,107,695.07	3.56%	抵押借款
土地（苏（2017）常州市不动产权第 0076134）	投资性房产	抵押	633,088.36	2.03%	抵押借款
房产（苏（2017）常州市不动产权第 0076134）	固定资产	抵押	6,993,201.59	22.47%	抵押借款
房产（苏（2017）常州市不动产权第 0076134）	无形资产	抵押	3,996,874.56	12.84%	抵押借款
总计	-	-	12,730,859.58	40.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押贷款行为系公司正常贷款行为，借款金额用于补充公司流动资金用途，是公司正常经营所需，有利于公司持续、稳定的发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(一)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,950,000	28.50%	400,000	3,350,000	32.37%
	其中：控股股东、实际控制人	2,375,000	22.95%	601,000	2,976,000	28.75%
	董事、监事、高管	500,000	4.83%	-200,000	300,000	2.90%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,400,000	71.50%	-400,000	7,000,000	67.63%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	53.14%		5,500,000	53.14%
	董事、监事、高管	1,900,000	18.36%	-400,000	1,500,000	14.49%
	核心员工					
总股本		10,350,000	-	0	10,350,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	常州东新华福纺织印	4,875,000	601,000	5,476,000	52.91%	3,250,000	2,226,000	0	0

	染有限公司								
2	阙磊	3,000,000	0	3,000,000	28.99%	2,250,000	750,000	0	0
3	牟怡霏	2,000,000	-200,000	1,800,000	17.39%	1,500,000	300,000	0	0
4	徐艳来	-	74000	74,000	0.71%	0	74,000	0	0
5	冯洁	75,000	-75,000	0	0%	0	0	0	0
6	吴卫群	400,000	-400,000	0	0%	0	0	0	0
合计		10,350,000	0	10,350,000	100.00%	7,000,000	3,350,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

阙福明为常州东新华福纺织印染有限公司的法定代表人兼股东，阙福明通过常州东新华福纺织印染有限公司间接持有公司 52.91%的股份；阙福明与阙磊系父子关系；阙磊与牟怡霏系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

常州东新华福纺织印染有限公司为公司控股股东，阙福明、阙磊父子为公司的共同实际控制人，两者合计实际支配的公司股份表决权为 81.90%的股权。阙福明为常州东新华福纺织印染有限公司的法定代表人兼股东，阙福明通过常州东新华福纺织印染有限公司间接持有公司 52.91%的股份，阙磊持有公司 28.99%的股份。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
阙福明	董事长	男	1961 年 11 月	2024 年 9 月 20 日	2027 年 9 月 19 日				
阙磊	董事、总经理	男	1985 年 9 月	2024 年 9 月 20 日	2027 年 9 月 19 日	3,000,000	0	3,000,000	28.99%
牟怡霏	董事、董事会秘书	女	1986 年 9 月	2024 年 9 月 20 日	2027 年 9 月 19 日	2,000,000	-200,000	1,800,000	17.39%
周如彬	董事	男	1992 年 5 月	2024 年 9 月 20 日	2027 年 9 月 19 日				
谢瑞良	董事	男	1965 年 10 月	2024 年 9 月 20 日	2027 年 9 月 19 日				
张丽	财务负责人	女	1982 年 3 月	2024 年 9 月 20 日	2027 年 9 月 19 日				
阙建福	监事会主席	男	1963 年 11 月	2024 年 9 月 20 日	2027 年 9 月 19 日				
谢小玲	职工代表监事	女	1979 年 10 月	2024 年 1 月 29 日	2027 年 9 月 19 日				
许静洁	监事	女	1991 年 8 月	2024 年 2 月 19 日	2027 年 9 月 19 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长阙福明与公司董事兼总经理阙磊为父子关系；阙磊与公司董事兼董事会秘书牟怡霏为夫妻关系；阙福明与公司监事会主席阙建福为兄弟关系；除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间未存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4			4
生产人员	37		7	30
销售人员	3			3
技术人员	9		9	0
财务人员	5			5
行政人员	2			2
员工总计	60		16	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	3	2
专科	30	13
专科以下	26	28
员工总计	60	44

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、报告期内，公司员工有一定的人员变动，主要原因为公司有序地进行车间员工的优胜选拔，规范考核管理，并积极优化生产流水线，积极提高公司生产工艺的自动化，故导致公司人员有所变动。

2、公司对全员实施劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：11

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内,公司根据公司章程规定以及相关法律法规，并严格按照信息披露管理制度所规定的要求执行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下：

1.业务独立

公司主要从事高性能滤料产品的研发、生产与销售。公司拥有从事上述业务完整的、独立的研发、采购和销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动，公司业务独立。

2.资产独立

公司资产与控股股东、实际控制人的资产严格分开，完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属完全由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营以及资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3.人员独立

公司劳动、人事及工资管理完全独立，公司总经理、财务负责人和业务部门负责人，在公司领薪，

并未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4.财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司能够独立做出财务决策，对各项成本支出和其他支出及其利润等进行独立核算，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情况。

5.机构独立

公司依法设立股东会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任主体、公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。2016 年 4 月 7 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《年度信息披露重大差错责任追究制度》。2016 年 4 月 27 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《年度信息披露重大差错责任追究制度》。

2025 年 10 月 15 日公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过《关于拟修订公司章程》议案、《关于拟修订公司内部管理制度》议案，其中包括《股东会制度》、《董事会制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》。同日公司召开第四届监事会第五次会议审议通过了《关于修订监事会制度》议案。2025 年 10 月 30 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了上述所有议案。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	□无 □强调事项段 □其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天衡审字（2026)00423 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			
审计报告日期	2026 年 3 月 31 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵宇	王安明		
	5 年	5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	7			

审 计 报 告

天衡审字（2026)00423 号

常州华福环境科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州华福环境科技股份有限公司（以下简称“华福环境公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华福环境公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

如附注二、2 所述，我们提请财务报告使用者关注：华福环境公司 2023 年亏损 946.10 万元，2024 年亏损 346.03 万元，2025 年亏损 672.15 万元，截止 2025 年末，未分配利润为-4,237.75 万元，流动负债超出流动资产 1,913.89 万元。上述情况表明存在可能导致对华福环境公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

华福环境公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华福环境公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

华福环境公司治理层负责监督华福环境公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华福环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华福环境公司不能持续经营。

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：赵宇

中国·南京

2026 年 3 月 31 日　　中国注册会计师：王安明

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	639,394.34	2,412,729.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,890,950.00	1,892,980.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,660,788.44	7,346,089.49
应收账款	五、4	4,418,087.74	5,780,514.06
应收款项融资	五、5	990,823.05	215,900.00
预付款项	五、6	36,244.66	34,791.07
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、7	35,240.88	44,455.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	4,090,958.50	4,888,312.95
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			
流动资产合计		14,762,487.61	22,615,772.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	1,740,783.43	1,867,273.39

固定资产	五、10	9,755,575.29	11,923,656.62
在建工程	五、11	794,240.00	2,324,723.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	3,996,874.56	4,147,494.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	76,204.90	192,713.37
递延所得税资产	五、14	-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,363,678.18	20,455,862.08
资产总计		31,126,165.79	43,071,634.96
流动负债：			
短期借款	五、16	27,526,216.67	28,481,159.03
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	五、17		719,439.18
应付账款	五、18	3,266,493.15	3,826,203.39
预收款项			
合同负债			
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、19	359,752.67	491,820.88
应交税费	五、20	249,502.64	547,243.88
其他应付款	五、21	615.17	190,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	2,498,764.44	4,847,725.77
流动负债合计		33,901,344.74	39,103,592.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	3,586.00	25,264.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,586.00	25,264.32
负债合计		33,904,930.74	39,128,856.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	10,350,000.00	10,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	29,030,639.21	29,030,639.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	218,121.55	218,121.55
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-42,377,525.71	-35,655,982.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-2,778,764.95	3,942,778.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-2,778,764.95	3,942,778.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,126,165.79	43,071,634.96

法定代表人：阙磊　　主管会计工作负责人：张丽　　会计机构负责人：张丽

（二）　利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		**17,119,145.48**	28,543,945.58
其中：营业收入	五、27	**17,119,145.48**	28,543,945.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		**21,307,831.85**	32,441,442.05
其中：营业成本	五、27	**16,756,383.03**	26,923,555.81
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、28	**178,547.27**	265,738.97
销售费用	五、29	**528,000.00**	570,900.00
管理费用	五、30	**2,914,987.00**	2,683,545.90
研发费用	五、31		925,146.72
财务费用	五、32	**929,914.55**	1,072,554.65
其中：利息费用		**934,284.21**	1,069,844.92
利息收入		**5,282.16**	-1,698.52
加：其他收益	五、33	**-54,167.88**	376,491.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	**337,416.72**	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	**262,520.43**	168,428.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	64,470.84	102,721.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-3,072,936.23	-185,224.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-9,038.94	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,660,421.43	-3,435,079.52
加：营业外收入	五、39	195,656.36	0.66
减：营业外支出	五、40	278,456.71	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,743,221.78	-3,435,078.86
减：所得税费用	五、41	-21,678.32	25,264.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-6,721,543.46**	-3,460,343.18
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）		**-6,721,543.46**	-3,460,343.18
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）		**-6,721,543.46**	-3,460,343.18

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,721,543.46	-3,460,343.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,721,543.46	-3,460,343.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.65	-0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.65	-0.33

法定代表人：阙磊　　主管会计工作负责人：张丽　　会计机构负责人：张丽

（三）　现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,088,914.97	9,412,867.01
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、42（1）	708,112.80	706,016.76
经营活动现金流入小计		6,797,027.77	10,118,883.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,230,168.65	991,032.87
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		3,872,145.04	5,487,534.17
支付的各项税费		832,157.98	781,226.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	598,767.64	869,910.68
经营活动现金流出小计		7,533,239.31	8,129,703.75
经营活动产生的现金流量净额		-736,211.54	1,989,180.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,608,896.73	
取得投资收益收到的现金		5,495.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,634,392.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			38,500.00
投资支付的现金		11,012,425.00	1,724,551.19
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,012,425.00	1,763,051.19
投资活动产生的现金流量净额		621,967.15	-1,763,051.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,500,000.00	27,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42（3）		941,830.00

筹资活动现金流入小计		27,500,000.00	28,441,830.00
偿还债务支付的现金		27,500,000.00	27,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		936,366.70	1,032,795.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42（4）	3,285.00	
筹资活动现金流出小计		28,439,651.70	28,532,795.87
筹资活动产生的现金流量净额		-939,651.70	-90,965.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,053,896.09	135,162.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,693,290.43	1,558,127.47
六、期末现金及现金等价物余额		639,394.34	1,693,290.43

法定代表人：阙磊　　主管会计工作负责人：张丽　　会计机构负责人：张丽

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,350,000.00				29,030,639.21				218,121.55		-35,655,982.25		3,942,778.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,350,000.00				29,030,639.21				218,121.55		-35,655,982.25		3,942,778.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,721,543.46		-6,721,543.46
（一）综合收益总额											-6,721,543.46		-6,721,543.46
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,350,000.00				29,030,639.21				218,121.55		-42,377,525.71		-2,778,764.95

项目	**2024 年**		
	归属于母公司所有者权益	**少**	**所有者权益合**

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,350,000.00				29,030,639.21				218,121.55		-32,195,639.07		7,403,121.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,350,000.00	-	-	-	29,030,639.21	-	-	-	218,121.55		-32,195,639.07		7,403,121.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,460,343.18		-3,460,343.18
（一）综合收益总额											-3,460,343.18		-3,460,343.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,350,000.00	-	-	-	29,030,639.21	-	-	-	218,121.55		-35,655,982.25		3,942,778.51

法定代表人：阙磊　　主管会计工作负责人：张丽　　会计机构负责人：张丽

常州华福环境科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别说明外，均以 2025 年 12 月 31 日为截止日，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

(一)公司历史变更、注册地、组织形式

常州华福环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 原名称为常州市南新华福塑料高分子材料有限公司，成立于 2006 年 4 月 6 日，系由阙福明、朱康宁共同出资设立的有限公司。设立时注册资本 100 万元，其中：阙福明出资 80 万元，朱康宁出资 20 万元。2008 年 4 月 17 日，公司名称变更为常州市东新华福氟塑材料有限公司。

2008 年 5 月 27 日，根据股东会决议，朱康宁与阙磊签订股权转让协议，朱康宁将全部出资 20 万元转让给阙磊。

2009 年 3 月 24 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 400 万元，其中阙福明增加出资 320 万元，阙磊增加出资 80 万元，均以货币出资。本次增资后，公司注册资本及实收资本均为 500 万元，其中：阙福明出资 400 万元（占 80%），阙磊出资 100 万元（占 20%）。

2012 年 11 月 15 日，根据股东会决议，阙福明与阙磊签订股权转让协议，阙福明将其出资额 400 万元全部转让给阙磊。

2015 年 2 月 24 日，根据股东会决议，阙磊与牟怡霏签订股权转让协议，阙磊将其出资额中的 200 万元转让给牟怡霏。

2015 年 3 月 12 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 7.50 万元，由新股东冯利卫以货币出资 7.5 万元。本次增资后，公司注册资本及实收资本均为 507.50 万元，其中：阙磊出资 300 万元（占 59.11%），牟怡霏出资 200 万元（占 39.41%），冯利卫出资 7.5 万元（占 1.48%）。

2015 年 4 月 14 日，根据股东会决议， 公司增加注册资本 527.50 万元， 由新股东常州东新华福纺织印染有限公司以其所有的房地产出资 527.50 万元。本次增资后，公司注册资本及实收资本均为 1,035 万元，其中：常州东新华福纺织印染有限公司出资 527.50 万元（占 50.97%），阙磊出资 300 万元（占 28.99%），牟怡霏出资 200 万元（占 19.32%），冯利卫出资 7.50 万元（占 0.72%）。

2015 年 8 月 13 日，根据股东会决议，股东常州东新华福纺织印染有限公司将其持有的公司 3.865%股权人民币 40 万元转让给自然人吴卫群，股权转让对价为人民币 40 万元。股东冯利卫将其持有的公司 0.725%股权人民币 7.5 万元转让给自然人冯洁，股权转让对价为人民币 7.5 万元。

2015 年 8 月 19 日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记。本次变更后，公司的股

权结构如下：

单位：万元人民币

股东名称	出资金额	出资比例
常州东新华福纺织印染有限公司	487.50	47.10%
阙磊	300.00	28.99%
牟怡霏	200.00	19.32%
吴卫群	40.00	3.865%
冯洁	7.5	0.725%
合计	1,035.00	100.00%

2015 年 9 月 18 日，公司召开了常州华福环境科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，以立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的以 2015 年 6 月 30 日为基准日的审计报告（信会师报字[2015]第 114906 号）确认的净资产 39,380,639.21 元为依据，共同发起设立股份公司，折股比例为 3.8049:1，变更后的股本金额为人民币 10,350,000 元，剩余未折股部分 29,030,639.21 元作为整体变更后的股份公司的资本公积，同日，各发起人股东共同签署《发起人协议书》。

2025 年 12 月 18 日，股东冯洁通过集合竞价交易方式，将其持有的 100 股出售，由本公司母公司（常州东新华福纺织印染有限公司）全部买入。同日，股东吴卫群、牟怡霏分别通过大宗交易方式，向本公司母公司（常州东新华福纺织印染有限公司）转让股份，其中吴卫群转让 400,000 股，牟怡霏转让 200,000 股。2025 年 12 月 19 日，股东冯洁通过集合竞价交易方式，将其持有的剩余 74,900 股全部出售，本公司母公司（常州东新华福纺织印染有限公司）买入成交 900 股，徐艳来买入成交 74,000 股。

截止资产负债表日，公司的股本情况如下：

单位：万元人民币

股东名称	出资金额	出资比例
常州东新华福纺织印染有限公司	547.60	52.91%
阙磊	300.00	28.99%
牟怡霏	180.00	17.39%
徐艳来	7.40	0.71%
合计	1,035.00	100.00%

本公司统一社会信用代码：913204007859946655，法定代表人：阙磊。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属其他合成纤维制造行业，本公司主要业务氟塑材料制品研发、生产和销售，目前主要进行高性能滤料产品的研发、生产与销售，主要产品包括：聚四氟乙烯纤维、长丝、

基布、针刺毡等。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 3 月 31 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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司 2023 年亏损 946.10 万元，2024 年亏损 346.03 万元，2025 年亏损 672.15 万元，截止 2025 年末，未分配利润为-4,237.75 万元，流动负债超出流动资产 1,913.89 万元，公司正在进行业务转型，增加投资与资产管理业务。本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2025 年 12 月 31 日止的 2025 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，分别详见附注三、11“金融工具”、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10%并且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
重要的在建工程	工程金额占资产总额 1%以上
重要的合营企业或联营企业	资产总额/收入总额超过资产/收入/利润总额的 15%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有

的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

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

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、

财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确

认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合 ，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收款项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。

账　　龄	坏账准备计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

对于银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票组合，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，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度为实地盘存制。

15、持有待售资产和终止经营

1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子

公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整

长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

18、固定资产

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

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3/5/10	5	31.67/19.00/ 9.5
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标

准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成，已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产，或者试运行结果表明其能够正常运转。该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生，所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40	产权登记期限	直线法
软件	3	预期经济利益年限	直线法

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使

用权资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数

按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取

消处理。

30、收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

（2）收入确认的具体方法

收入确认的具体方法如下：

本公司 PTFE 系列、回料、EVA 胶膜等产品销售业务，分散树脂等材料销售业务均属于在某一时点履行的履约义务，在本公司将产品运送至合同约定交货地点并根据合同约定由客户确认接受或通过客户验收后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

31、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满

足下列条件的，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；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。确认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，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照该资产实现未来经济利益的消耗方式分期计入损益。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，应当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。

33、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，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（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其

他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司不存在重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	税率
增值税销项税	13%/5%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	25%

2、税收优惠

无。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2025 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	12,603.90	84,149.68
银行存款	549,159.39	1,333,691.94
其他货币资金	77,631.05	994,887.99
合计	639,394.34	2,412,729.61
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2025 年 12 月 31 日，货币资金余额中没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,890,950.00	1,892,980.00
其中：权益工具	1,890,950.00	1,892,980.00
合计	1,890,950.00	1,892,980.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,660,788.44	7,346,089.49
商业承兑汇票	-	-
合计	2,660,788.44	7,346,089.49

（2）按坏账计提方法分类：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,660,788.44	100.00	-	-	2,660,788.44
其中：商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
银行承兑汇票组合	2,660,788.44	100.00	-	-	2,660,788.44
合　计	2,660,788.44	100.00	-	-	2,660,788.44

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,346,089.49	100.00	-	-	7,346,089.49
其中：商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
银行承兑汇票组合	7,346,089.49	100.00	-	-	7,346,089.49
合　计	7,346,089.49	100.00	-	-	7,346,089.49

（3）本期无计提、收回或转回坏账准备的情况。

（4）期末公司无已质押的应收票据金额。

（5）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,498,764.44
商业承兑汇票	-	-
合计	-	2,498,764.44

（6）本报告期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

1） 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,511,644.41	6,084,751.64
1 至 2 年	146,695.06	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	478,906.06	478,906.06
合计	5,137,245.53	6,563,657.70

2） 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,137,245.53	100.00%	719,157.79	14.00%	4,418,087.74
合计	5,137,245.53	100.00%	719,157.79	14.00%	4,418,087.74

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,563,657.70	100.00%	783,143.64	11.93%	5,780,514.06
合计	6,563,657.70	100.00%	783,143.64	11.93%	5,780,514.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,511,644.41	225,582.22	5%
1 至 2 年	146,695.06	14,669.51	10%
2 至 3 年	-	-	50%
3 年以上	478,906.06	478,906.06	100%
合计	5,137,245.53	719,157.79	-

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,084,751.64	304,237.58	5%
1 至 2 年	-	-	10%
2 至 3 年	-	-	50%
3 年以上	478,906.06	478,906.06	100%
合计	6,563,657.70	783,143.64	-

3） 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	783,143.64	-63,985.85	-	-	-	719,157.79
合计	783,143.64	-63,985.85	-	-	-	719,157.79

4） 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

往来单位名称	期末余额	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
必达福环境技术（无锡）有限公司	4,034,094.41	78.53%	201,704.72
常州市西凤纺织厂（普通合伙）	455,195.06	8.86%	30,094.51
苏州宝华环保设备有限公司	225,436.00	4.39%	225,436.00
常州杰榛急救装备有限责任公司	169,050.00	3.29%	8,452.50
营口创世纪滤材有限公司	160,076.20	3.12%	160,076.20
合计	5,043,851.67	98.19%	625,763.93

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	990,823.05	215,900.00
合计	990,823.05	215,900.00

（2）按坏账准备计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	990,823.05	100.00	-	-	990,823.05
其中：银行承兑汇票组合	990,823.05	100.00			990,823.05
合　计	990,823.05	100.00	-	-	990,823.05

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	215,900.00	100.00	-	-	215,900.00
其中：银行承兑汇票组合	215,900.00	100.00	-	-	215,900.00
合　计	215,900.00	100.00	-	-	215,900.00

（3）本期无计提、收回或转回坏账准备的情况。

（4）期末公司无已质押的应收款项融资金额。

（5）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,316,179.32	-
商业承兑汇票	-	-
合计	1,316,179.32	-

（6）本报告期无实际核销的应收款项融资。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	36,244.66	100.00%	34,791.07	100.00%
合计	36,244.66	100.00%	34,791.07	100.00%

（2）预付款项单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例
中石化常州石油分公司	36,244.66	100.00%
合计	36,244.66	100.00%

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	35,240.88	44,455.70
合计	35,240.88	44,455.70

（1）其他应收款

1）按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	37,095.66	46,795.47
合计	37,095.66	46,795.47

2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
其他	37,095.66	46,795.47
合计	37,095.66	46,795.47

3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	2,339.77	-	-	2,339.77
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-484.99	-	-	-484.99
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	1,854.78	-	-	1,854.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

期末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	37,095.66	5.00	1,854.78	35,240.88
合计	37,095.66		1,854.78	35,240.88

期末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款；

期末本公司不存在处于第三阶段的其他应收款；

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	46,795.47	5.00	2,339.77	44,455.70
合计	46,795.47		2,339.77	44,455.70

上年年末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款；

上年年末本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

4）本期无实际核销的其他应收款情况。

5）按欠款方归集的前二名的其他应收款情况：

项目名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代扣代缴个税	个所税	12,127.50	1 年以内	32.69%	606.38
个人承担养老保险	代扣保险	24,968.16	1 年以内	67.31%	1,248.40
合计		37,095.66	--	100.00%	1,854.78

8、存货

（1）存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,605,906.14	228,294.06	1,377,612.08	875,176.80	70,949.19	804,227.61
在产品	3,025,757.76	312,411.34	2,713,346.42	3,975,175.13	298,445.74	3,676,729.39
库存商品	1,545,629.51	1,545,629.51	-	1,542,007.04	1,134,651.09	407,355.95
合计	6,177,293.41	2,086,334.91	4,090,958.50	6,392,358.97	1,504,046.02	4,888,312.95

（2）存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	70,949.19	192,323.55	-	34,978.68	-	228,294.06
在产品	298,445.74	163,600.51	-	149,634.91	-	312,411.34
库存商品	1,134,651.09	538,400.88	-	127,422.46	-	1,545,629.51
合计	1,504,046.02	894,324.94	-	312,036.05	-	2,086,334.91

9、投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,209,865.20	860,856.59	3,070,721.79
2.本期增加金额	-	-	-
（1）外购	-	-	-
（2）固定资产转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	2,209,865.20	860,856.59	3,070,721.79
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	997,201.57	206,246.83	1,203,448.40
2.本期增加金额	104,968.56	21,521.40	126,489.96
（1）计提或摊销	104,968.56	21,521.40	126,489.96
（2）其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	1,102,170.13	227,768.23	1,329,938.36
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,107,695.07	633,088.36	1,740,783.43
2.期初账面价值	1,212,663.63	654,609.76	1,867,273.39

报告期内，公司存在以房屋建筑物及土地使用权作为抵押从银行取得贷款情形，详见：附注五 15、所有权或使用权受到限制的资产。

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,755,575.29	11,923,656.62
固定资产清理	-	-
合计	9,755,575.29	11,923,656.62

（1）固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,951,524.80	8,925,096.74	2,785,204.71	1,316,197.58	26,978,023.83
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	534,761.13	-	534,761.13
（1）处置或报废	-	-	534,761.13	-	534,761.13
（2）其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	13,951,524.80	8,925,096.74	2,250,443.58	1,316,197.58	26,443,262.70
二、累计折旧					
1.期初余额	6,295,625.87	5,141,740.03	2,060,519.40	1,241,782.24	14,739,667.54
2.本期增加金额	662,697.34	620,667.42	201,245.52	8,605.47	1,493,215.75
（1）计提	662,697.34	620,667.42	201,245.52	8,605.47	1,493,215.75
3.本期减少金额	-	-	508,023.07	-	508,023.07
（1）处置或报废	-	-	508,023.07	-	508,023.07
（2）其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,958,323.21	5,762,407.45	1,753,741.85	1,250,387.71	15,724,860.22
三、减值准备					
1.期初余额	-	314,699.67	-	-	314,699.67
2.本期增加金额	-	647,527.81	-	599.71	648,127.52
（1）计提	-	647,527.81	-	599.71	648,127.52
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	962,227.48	-	599.71	962,827.19
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,993,201.59	2,200,461.81	496,701.73	65,210.16	9,755,575.29
2.期初账面价值	7,655,898.93	3,468,657.04	724,685.31	74,415.34	11,923,656.62

（2）报告期内暂时闲置的固定资产情况：

项　　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,719,487.18	1,559,221.50	55,905.68	104,360.00	

项　　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	1,719,487.18	1,559,221.50	55,905.68	104,360.00	

（3）报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）报告期通过经营租赁租出的固定资产情况：

项　　目	账面价值
房屋及建筑物	1,359,318.64
合计	1,359,318.64

（5）报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

（6）固定资产的减值测试情况

公司期末对有减值迹象的固定资产进行减值测试，固定资产减值情况如下：

项目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
机器设备	2,833,462.71	2,257,760.00	647,527.81	公允价值采用二手设备市场价格确认，处置费用主要包括清理费用和处置时所需缴纳的各项税费	资产的处置价值、市场询价
电子及办公设备	26,711.66	133,860.00	599.71		
合计	2,860,174.37	2,391,620.00	648,127.52	——	——

注：账面价值为本期计提减值前的账面价值

（7）报告期内，本公司存在以房屋建筑物作为抵押物从银行取得贷款情形，详见：附注五 15、所有权或使用权受到限制的资产。

11、在建工程

种　类	期末余额	期初余额
在建工程	794,240.00	2,324,723.77
工程物资	-	-
合计	794,240.00	2,324,723.77

（1）在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太阳能膜生产线改良	2,324,723.77	1,530,483.77	794,240.00	2,324,723.77	-	2,324,723.77
合计	2,324,723.77	1,530,483.77	794,240.00	2,324,723.77	-	2,324,723.77

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
太阳能膜生产线改良	2,324,723.77	-	-	-	2,324,723.77
合计	2,324,723.77	-	-	-	2,324,723.77

（3）本期计提在建工程减值准备情况：

项目	期初余额	本期计提金额	本期减少	期末余额	计提原因
太阳能膜生产线改良	-	1,530,483.77	-	1,530,483.77	出现减值迹象，根据评估报告金额计提
合计	-	1,530,483.77	-	1,530,483.77	

（4）在建工程的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
太阳能膜生产线改良	2,324,723.77	794,240.00	1,530,483.77	公允价值采用二手设备市场价格确认，处置费用主要包括清理费用和处置时所需缴纳的各项税费	资产的处置价值、市场询价
合计	2,324,723.77	794,240.00	1,530,483.77		

12、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,434,843.41	176,991.15	5,611,834.56
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-
4. 期末余额	5,434,843.41	176,991.15	5,611,834.56
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,302,097.77	162,241.86	1,464,339.63
2. 本期增加金额	135,871.08	14,749.29	150,620.37
(1)计提	135,871.08	14,749.29	150,620.37
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
(2)其他转出	-		
4. 期末余额	1,437,968.85	176,991.15	1,614,960.00
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
(2)其他转出			
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	3,996,874.56	-	3,996,874.56
2. 期初账面价值	4,132,745.64	14,749.29	4,147,494.93

期末余额通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

（2）报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）报告期内，公司存在以土地使用权作为抵押从银行取得贷款情形，详见：附注五 15、所有权或使用权受到限制的资产。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
零星工程	38,934.88	-	13,349.16	-	25,585.72
车间改造零星工程	86,949.25	-	65,865.11	-	21,084.14
屋顶地坪零星工程	66,829.24	-	37,294.20	-	29,535.04
合计	192,713.37	-	116,508.47	-	76,204.90

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	-	-	-	-
资产减值准备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	14,344.00	3,586.00	168,428.81	25,264.32
合计	14,344.00	3,586.00	168,428.81	25,264.32

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	30,705,327.89	44,317,536.63
合计	30,705,327.89	44,317,536.63

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	期初余额
2025 年度	-	-
2026 年度	4,892,803.52	2,652,018.03

项目	期末余额	期初余额
2027 年度	6,423,591.62	-
2028 年度	9,669,926.96	7,151,840.16
2029 年度	5,692,940.66	3,624,853.24
2030 年度	4,026,065.13	3,181,806.72
2031 年度	-	4,892,803.52
2032 年度	-	6,423,591.62
2033 年度	-	9,669,926.96
2034 年度	-	6,720,696.38
2035 年度	-	-
合计	30,705,327.89	44,317,536.63

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产-房屋建筑物	2,209,865.20	1,107,695.07	抵押	抵押借款-江南农商行
投资性房地产-土地使用权	860,856.59	633,088.36		
固定资产-房屋建筑物	13,951,524.80	6,993,201.59		
无形资产-土地使用权	5,434,843.41	3,996,874.56		
合计	22,457,090.00	12,730,859.58		

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	719,439.18	719,439.18	质押	银行承兑保证金
投资性房地产-房屋建筑物	2,209,865.20	1,212,663.63	抵押	抵押借款-江南农商行
投资性房地产-土地使用权	860,856.59	654,609.76		
固定资产-房屋建筑物	13,951,524.80	7,655,898.93		
无形资产-土地使用权	5,434,843.41	4,132,745.64		
合计	23,176,529.18	14,375,357.14		

16、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	9,500,000.00	9,500,000.00
抵押+保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
已贴现未到期低信用银行承兑汇票	-	950,000.00
短期借款应付利息	26,216.67	31,159.03
合计	27,526,216.67	28,481,159.03

（2）已逾期未偿还短期借款情况：无。

17、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	719,439.18
商业承兑汇票	-	-
合计	-	719,439.18

18、应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	3,160,953.15	3,781,263.39
应付费用	74,100.00	13,500.00
应付长期资产购置款	31,440.00	31,440.00
合计	3,266,493.15	3,826,203.39

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	491,820.88	3,412,190.94	3,544,259.15	359,752.67
二、离职后福利-设定提存计划	-	326,223.36	326,223.36	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	491,820.88	3,738,414.30	3,870,482.51	359,752.67

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	481,580.60	3,147,590.78	3,277,529.38	351,642.00
2、职工福利费	-	37,698.02	37,698.02	-
3、社会保险费	-	201,721.41	201,721.41	-
其中：医疗保险费	-	159,395.94	159,395.94	-
工伤保险费	-	26,452.92	26,452.92	-
生育保险费	-	15,872.55	15,872.55	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	10,240.28	25,180.73	27,310.34	8,110.67
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	491,820.88	3,412,190.94	3,544,259.15	359,752.67

（3）离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险金	-	316,254.80	316,254.80	-
2、失业保险金	-	9,968.56	9,968.56	-
合计	-	326,223.36	326,223.36	-

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	194,973.43	476,869.50
城市维护建设税	2,259.06	10,140.29
房产税	27,079.40	27,079.40
印花税	1,320.13	1,992.11
土地使用税	10,132.50	10,132.50
个人所得税	12,124.50	13,787.02
教育费附加	1,613.62	7,243.06
合计	249,502.64	547,243.88

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	615.17	190,000.00
合计	615.17	190,000.00

（1）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	615.17	190,000.00
合计	615.17	190,000.00

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已转让未终止确认票据	2,498,764.44	4,847,725.77
合计	2,498,764.44	4,847,725.77

23、股本

项　目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
常州东新华福纺	4,875,000.00	-	-	-	601,000.00	601,000.00	5,476,000.00

项　目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
织印染有限公司							
阙磊	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
牟怡霏	2,000,000.00	-	-	-	-200,000.00	-200,000.00	1,800,000.00
冯洁	75,000.00	-	-	-	-75,000.00	-75,000.00	-
吴卫群	400,000.00	-	-	-	-400,000.00	-400,000.00	-
徐艳来	-	-	-	-	74,000.00	74,000.00	74,000.00
股份总数	10,350,000.00	-	-	-	-	-	10,350,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	29,030,639.21	-	-	29,030,639.21
合计	29,030,639.21	-	-	29,030,639.21

注：根据 2015 年 9 月 18 日《关于常州市东新华福氟塑材料有限公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司的议案》，以常州东新华福纺织印染有限公司、阙磊、牟怡霏、吴卫群、冯洁为发起人，经全体股东一致确认以立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的以 2015 年 6 月 30 日为基准日的审计报告（信会师报字[2015]第 114906 号）为依据，确认以经审计的公司账面净资产值 39,380,639.21 元，按照 3.8049：1 折股 1035 万股，每股人民币 1 元，其余 29,030,639.21 元计入资本公积。

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	218,121.55	-	-	218,121.55
合计	218,121.55	-	-	218,121.55

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-35,655,982.25	-32,195,639.07
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	-35,655,982.25	-32,195,639.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,721,543.46	-3,460,343.18
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-42,377,525.71	-35,655,982.25

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,340,090.98	16,373,473.86	26,627,575.16	25,574,759.26
其他业务	779,054.50	382,909.17	1,916,370.42	1,348,796.55
合计	17,119,145.48	16,756,383.03	28,543,945.58	26,923,555.81

（2）产品分类

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PTFE 系列产品	16,312,990.10	16,031,437.80	26,294,661.70	25,466,008.83
回料	27,100.88	342,036.06	332,913.46	108,750.43
主营业务小计	16,340,090.98	16,373,473.86	26,627,575.16	25,574,759.26
材料销售	134,288.50	101,195.73	1,271,604.42	1,067,083.11
房屋租赁	644,766.00	281,713.44	644,766.00	281,713.44
其他业务小计	779,054.50	382,909.17	1,916,370.42	1,348,796.55
合计	17,119,145.48	16,756,383.03	28,543,945.58	26,923,555.81

（3）销售前五名客户明细

单位名称	销售金额（不含税）	占全部销售收入的比例
必达福环境技术（无锡)有限公司	16,034,671.52	93.67%
常州都悦进出口有限公司	483,766.00	2.83%
常州市西凤纺织厂（普通合伙）	273,008.85	1.59%
常州杰榛急救装备有限责任公司	161,000.00	0.94%
常州德昂高分子材料有限公司	105,132.75	0.61%
合计	17,057,579.12	99.64%

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	14,498.75	18,454.07
教育费附加	10,356.22	13,181.47
房产税	108,317.60	162,476.40
土地使用税	40,530.00	60,795.00
印花税	4,844.70	10,832.03
合计	178,547.27	265,738.97

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	528,000.00	570,900.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	528,000.00	570,900.00

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,819,961.52	1,551,814.57
固定资产折旧	180,331.80	180,331.80
无形资产摊销	124,210.17	168,457.92
长期待摊费用摊销	22,651.56	22,651.56
办公费	29,447.59	34,506.77
差旅费	47,410.41	18,899.00
水电费	150,419.90	219,954.41
车辆费	89,823.05	107,903.72
业务招待费	44,389.94	16,364.00
咨询顾问费	90,345.79	6,716.98
其他	315,995.27	355,945.17
合计	2,914,987.00	2,683,545.90

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	-	680,238.42
材料燃料和动力	-	69,537.39
折旧费	-	46,658.04
其他费用	-	128,712.87
合计	-	925,146.72

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	934,284.21	1,069,844.92
减:利息收入	5,282.16	1,698.52
手续费	912.50	4,408.25
合计	929,914.55	1,072,554.65

33、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
政策奖励资金	6,570.00	-	与收益相关
工会经费返还款	-	11,838.28	与收益相关
申报高企奖励	-	100,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	-60,737.88	264,653.02	与收益相关
合计	-54,167.88	376,491.30	

34、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,495.42	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	331,921.30	-
合计	337,416.72	-

35、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	262,520.43	168,428.81
合计	262,520.43	168,428.81

36、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	63,985.85	104,258.69
其他应收款坏账损失	484.99	-1,537.60
合计	64,470.84	102,721.09

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-894,324.94	-173,236.73
固定资产减值损失	-648,127.52	-11,987.52
在建工程减值损失	-1,530,483.77	-
合计	-3,072,936.23	-185,224.25

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-9,038.94	-	-9,038.94
合计	-9,038.94	-	-9,038.94

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	8,941.36	-	8,941.36
无需支付的应付款	186,715.00	-	186,715.00
其他	-	0.66	-
合计	195,656.36	0.66	195,656.36

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废材料	262,694.32	-	262,694.32
赔款支出	1,306.93	-	1,306.93
税收滞纳金	14,455.46	-	14,455.46
合计	278,456.71	-	278,456.71

41、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-21,678.32	25,264.32
合计	-21,678.32	25,264.32

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-6,743,221.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,685,805.45
子公司适用不同税率的影响	-
调整递延所得税资产适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-16,496.49
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	1,680,623.62
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	-21,678.32

42、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	5,282.16	1,698.52
与收益相关的政府补助	6,570.00	111,838.28
租金收入	677,004.30	592,479.30
资金往来	10,314.98	0.66
其他	8,941.36	-
合计	708,112.80	706,016.76

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	598,767.65	839,158.60
资金往来	-	30,752.08
合计	598,767.65	869,910.68

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
已贴现未终止确认票据金额	-	941,830.00
合计	-	941,830.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	3,285.00	-
合计	3,285.00	-

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	28,481,159.03	27,500,000.00	962,583.37	28,436,366.70	981,159.03	27,526,216.67
其他应付款	190,000.00	-	-	3,285.00	186,715.00	-
合计	28,671,159.03	27,500,000.00	962,583.37	28,439,651.70	1,167,874.03	27,526,216.67

（5）本期无以净额列报现金流量。

（6）本期无不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响。

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-6,721,543.46	-3,460,343.18
加：资产减值损失	3,072,936.23	185,224.25
信用减值损失	-64,470.84	-102,721.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,619,705.71	1,735,405.44
无形资产摊销	150,620.37	194,868.12
长期待摊费用摊销	116,508.47	121,058.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,038.94	-
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）	-262,520.43	-168,428.81
财务费用（收益以“-”号填列）	931,424.34	1,032,795.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-337,416.72	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,678.32	25,264.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	215,065.56	5,240,765.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,924,900.70	-3,258,562.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,368,782.09	443,853.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-736,211.54	1,989,180.02

项目	本期发生额	上期发生额
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	639,394.34	1,693,290.43
减：现金的期初余额	1,693,290.43	1,558,127.47
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	-1,053,896.09	135,162.96

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	639,394.34	1,693,290.43
其中：库存现金	12,603.90	84,149.68
可随时用于支付的银行存款	549,159.39	1,333,691.94
可随时用于支付的其他货币资金	77,631.05	275,448.81
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	639,394.34	1,693,290.43
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	-	-

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	-	719,439.18	承兑业务保证金
合计	-	719,439.18	

44、外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司未发生外币货币性项目。

（2）境外经营实体说明：

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无境外经营实体。

45、租赁

（1）本公司作为出租方

1）经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	644,766.00	-
合计	644,766.00	-

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
人员人工费用	-	680,238.42
直接投入费用	-	69,537.39
折旧费用	-	46,658.04
其他费用	-	128,712.87
合计	-	925,146.72
其中：费用化研发支出	-	925,146.72
资本化研发支出	-	-

七、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	6,570.00	100,000.00
合计	6,570.00	100,000.00

八、在其他主体中权益的披露

无。

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

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

（1）外汇风险，本公司近两年无对外贸易，故不存在重大外汇风险。

（2）利率风险－公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险－现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司无长期借款，因此本公司之董事认为现金流量变动风险并不重大。

（4）其他价格风险，公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注五、2 ）。因此，本公司面临价格风险。本公司指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在 2025 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。

截至 2025 年 12 月 31 日，欠款方均系信用良好的交易对手方，信用风险敞口均在对交易对手方设定的信用额度以内。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款项结合历史经验按信用组合计提了充分的坏账准备。

3、流动风险

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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	3,266,493.15	3,266,493.15	3,266,493.15	-	-
其他应付款	615.17	615.17	615.17	-	-
短期借款	27,526,216.67	27,526,216.67	27,526,216.67	-	-
其他流动负债	2,498,764.44	2,498,764.44	2,498,764.44	-	-
合计	33,292,089.43	33,292,089.43	33,292,089.43	-	-

（二）金融资产转移

1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资或已到期的应收票据	6,166,764.96	是	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
贴现	应收款项融资或已到期的应收票据	950,000.00	是	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有

				权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
合计	/	7,116,764.96		

2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资或已到期的应收票据	背书	6,166,764.96	-
应收款项融资或已到期的应收票据	贴现	950,000.00	-2,859.87
合计	/	7,116,764.96	-2,859.87

3、继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
未到期的应收票据	背书	2,498,764.44	2,498,764.44
未到期的应收票据	贴现	-	-
合计	/	2,498,764.44	2,498,764.44

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	1,890,950.00	-	-	1,890,950.00
（一）交易性金融资产	1,890,950.00	-	-	1,890,950.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,890,950.00	-	-	1,890,950.00
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	1,890,950.00	-	-	1,890,950.00
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-
（四）应收款项融资	-	-	-	-
（五）其他非流动金融资产	-	-	-	-
（六）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（七）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	1,890,950.00	-	-	1,890,950.00
（八）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（九）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

4、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

相关资产或负债的不可观察的输入值。

十一、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	股东对本公司的持股比例	股东对本公司的表决权比例
常州东新华福纺织印染有限公司	有限公司	常州市	纺织印染	600 万元	47.10%	47.10%

本公司的最终控制人是阙福明及阙磊父子。

2、本公司的合营及联营企业情况

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无合营及联营企业。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阙福明	股东，实际控制人阙磊父亲
牟怡霏	股东，实际控制人阙磊之妻
常州市武进华福纺织有限公司	法人代表朱康宁，实际控制人阙磊母亲朱绿田之弟

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购买商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州东新华福纺织印染有限公司	水电费	595,651.89	1,224,732.50
合计		595,651.89	1,224,732.50

（2）关联担保情况:

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阙磊	18,000,000.00	2025-01-13	2026-01-13	否
牟怡霏				
阙福明				
阙磊	9,500,000.00	2025-09-24	2026-09-23	否

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常州东新华福纺织印染有限公司	1,852,640.49	3,179,553.85

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无重要的承诺事项。

2、或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无重要的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后非调整事项

2026 年 2 月 25 日，本公司与沈雪芬、阙磊签署了一份《增资扩股协议》，协议约定本公司以现金形式出资 60 万元认购常州共烨高分子材料有限公司的股权，增资后常州共烨高分子材料有限公司的股东及持股比例为：

序号	姓名/名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	常州华福环境科技股份有限公司	60.00	30.00
2	沈雪芬	70.00	35.00
3	阙磊	70.00	35.00

根据投资协议约定，本公司应在 2026 年 5 月 1 日前支付全部投资款，截止报告日暂未支付出资款。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,038.94	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	6,570.00	与收益相关
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	599,937.15	
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资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,800.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	-	
合计	514,667.86	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1154.89%	-0.6494	-0.6494
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1243.32%	-0.6992	-0.6992

常州华福环境科技股份有限公司

2026 年 3 月 31 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用√不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,038.94
计入当期损益的政府补助（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）	6,570.00
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	599,937.15
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资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,800.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	514,667.86
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	514,667.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用