



# 诚佰股份

NEEQ: 873335

## 浙江诚佰环保科技股份有限公司

ZHEJIANG CHENGBAI ECO-FRIENDLY SCIENCE AND 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、公司负责人蔡杰、主管会计工作负责人傅奇妙及会计机构负责人（会计主管人员）傅奇妙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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	浙江诚佰环保科技股份有限公司
《公司章程》	指	《浙江诚佰环保科技股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所、大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年度、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
期初、上年期末	指	2025年1月1日、2024年12月31日
本期期末	指	2025年12月31日
无纺布、非织造布	指	定向或随机排列的纤维通过摩擦、抱合或粘合或者这些方法的组合而相互结合制成的片状物、纤网或絮垫
无纺布制品	指	以无纺布为原材料进行深加工形成的各类产品
聚丙烯、PP、丙纶	指	聚丙烯短纤维，也称丙纶短纤维
产业用纺织品	指	区别于一般服装用纺织品、家用纺织品，经专门设计的、具有工程结构特点、特定应用领域和特定功能的纺织品

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江诚佰环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHENGBAI ECO FRIENDLY SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD -		
法定代表人	蔡杰	成立时间	2016年6月17日
控股股东	控股股东为（蔡杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡杰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造费（C）-纺织业（C17）-非家用纺织制成品制造（C178）-非织造布制造（C1781）		
主要产品与服务项目	无纺布袋、棉布袋等包装制品的研发、生产、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	诚佰股份	证券代码	873335
挂牌时间	2019年9月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨道德	联系地址	浙江省温州市龙港市东塘路1555号
电话	13566151360	电子邮箱	13587850658@126.com
传真	0577-68092886		
公司办公地址	浙江省温州市龙港市东塘路1555号	邮政编码	325802
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330300MA285QU66X		
注册地址	浙江省温州市龙港市东塘路1555号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于非织造布制造行业，通过自主研发取得了多项专利，同时具有多项非专利技术，主要生产无纺布袋、棉布袋、塑料制品等产品，主要客户为进出口贸易公司，最终销售至国外客户。因公司成立时间较短，报告期内，为扩大营业规模，公司不断拓展新的销售渠道，因而公司主要客户群体变化较大。由于公司主要客户以进出口贸易公司为主，公司为快速扩大规模，让利于贸易公司，造成公司毛利率低于同行业。

##### (1) 采购模式

报告期内，公司原材料主要为塑料粒子、塑料薄膜、油墨等，均为通用型原材料，塑料产品市场价格变化较大，油墨价格较为稳定，公司根据市场价格及订单情况进行适量储备。公司采购塑料粒子用于生产无纺布，一般公司生产所需的无纺布均为自产，若客户对材料有特殊要求或公司生产的无纺布满足不了生产需求，公司也存在对外采购部分无纺布的情况。

对于塑料粒子，产自于大型化工企业或其代理商，公司议价能力较弱，一般以现款现货方式进行交易。对于其他原材料，根据供应商合作时间长短、公司资金情况，有一定的信用期。每次采购时公司根据采购原材料的规格、供应商的报价、供货速度、给予的信用期等因素综合考虑确定供应商。公司采购的原材料在市场上均处于完全竞争状态，市场供应能够满足公司生产所需。

##### (2) 生产模式

报告期内，由于公司生产的产品属于定制化产品，公司采用“以销定产”的生产模式。在客户下达订单后，公司生产部下达生产计划，指导车间员工按照计划进行生产。根据原材料的储备情况、公司排产情况、订单大小、生产工艺复杂程度等因素，公司交货期因订单而异，一般交货期在 30 天左右。

公司生产过程中，对每道工序进行严格质量控制，货物生产完成出厂前均会进行自检。客户收到货物后，主要针对彩印效果、承重量的因素进行检测。若货物存在问题，公司可负责退换货。报告期内，公司未因产品质量问题与客户发生过纠纷。

##### (3) 销售模式

报告期内，公司生产的产品主要为无纺布袋、棉布袋等，主要销售给进出口贸易公司，贸易公司完成报关手续，最终销售给国外客户，主要销往欧美地区。报告期内，公司销售给进出口贸易公司的金额占公司营业收入总比例约为 40%左右。公司主要通过网络、展会、业务员推销等方式拓展客户。

进出口贸易公司在海外客户下达订单后，在国内寻找合适的供应商，根据供应商生产水平、价格、供货速度、服务态度等因素选择合适的供应商。公司生产完成后，根据双方约定由公司送至指定地点或者由客户到厂提货。在结算方式上，一般下单时预付合同总价款的 30%作为定金，剩余款项在出货后约一个月内付清。

##### (4) 研发模式

报告期内，公司的研发主要是开发新产品及对生产工艺、流程进行改进，包括无纺布防尘热压卷取工艺的研发、防静电弹性复合无纺布的研发、无纺布整洁高效分切工艺的研发、耐腐蚀型无纺布复合袋的研发、计数型无纺布袋高速分装成包装装置的研发、防误差无纺布绷紧传输装置的研发等。公司通过不断开发新产品，提高客户吸引力及公司的市场竞争力。同时通过对工艺的不断改进，降低生产消耗，提高公司的盈利能力。

## (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 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	√是
详细情况	由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合评定，发证日期为 2024 年 12 月 6 日，证书编号：GR202433010317，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	44,317,692.02	45,151,194.05	-1.85%
毛利率%	25.89%	22.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,074,810.76	2,394,057.43	362.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,274,758.54	1,532,269.80	48.46%
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）	34.93%	9.59%	-
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）	7.17%	6.14%	-
基本每股收益	0.55	0.12	362.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,263,799.94	56,948,216.47	21.63%
负债总计	32,022,087.20	30,781,314.49	4.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,241,712.74	26,166,901.98	42.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.31	42.32%
资产负债率%（母公司）	52.92%	57.80%	-
资产负债率%（合并）	46.23%	54.05%	-
流动比率	1.23	1.11	-
利息保障倍数	24.36	4.82	-
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	8,590,300.35	6,858,436.97	25.25%
应收账款周转率	6.11	4.87	-
存货周转率	33.82	27.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.63%	2.64%	-
营业收入增长率%	-1.85%	-13.41%	-

净利润增长率%	362.60%	39.00%	-
---------	---------	--------	---

### 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	2,888,235.75	4.17%	3,008,574.03	5.28%	-4.00%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	4,390,588.25	6.34%	8,557,535.31	15.03%	-48.69%
存货	1,173,430.28	1.69%	768,808.11	1.35%	52.63%
交易性金融资产	24,220,108.08	34.97%	2,880,179.50	5.06%	740.92%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	28,186,028.03	40.69%	32,026,591.83	56.24%	-11.99%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	4,063,346.00	5.87%	4,156,046.00	7.30%	-2.23%
短期借款	15,045,437.75	21.72%	3,269,281.00	5.74%	360.21%
长期借款	-	0.00%	12,520,000.00	21.98%	-100.00%

#### 项目重大变动原因

- 1、应收账款：较上年期末较少了 48.69%，主要系报告期末收回到期的货款。
- 2、存货：较上年期末增加了 52.63%，主要系增加库存备货。
- 3、交易性金融资产：较上年期末增加了 740.92%，主要系报告期末增加了股票投资。
- 4、短期借款、长期借款：主要系会计科目重分类调整。

#### (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	44,317,692.02	-	45,151,194.05	-	-1.85%
营业成本	32,844,978.83	74.11%	35,149,574.09	77.85%	-6.56%
毛利率%	25.89%	-	22.15%	-	-
管理费用	5,019,246.21	11.33%	4,676,865.77	10.36%	7.32%

研发费用	2,148,073.90	4.85%	2,112,165.42	4.68%	1.70%
销售费用	735,521.63	1.66%	1,139,852.92	2.52%	-35.47%
财务费用	538,652.12	1.22%	504,658.60	1.12%	6.74%
信用减值损失	141,332.85	0.32%	-220,711.70	-0.49%	164.04%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	399,424.19	0.90%	562,676.70	1.25%	-29.01%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	11,636,047.69	26.26%	884,059.39	1.96%	1,216.21%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	14,636,048.86	33.03%	2,443,046.95	5.41%	499.09%
营业外收入	4,231.77	0.01%	3,794.24	0.01%	11.53%
营业外支出	1,479,846.63	3.34%	60,737.74	0.13%	2,336.45%
净利润	11,074,810.76	24.99%	2,394,057.43	5.30%	362.60%

### 项目重大变动原因

- 1、销售费用：较上年同期减少 35.47%，主要系本年减少了电商服务推广费。
- 2、信用减值损失：较上年同期减少了 164.04%，主要系应收账款信用损失减少。
- 3、公允价值变动损益、营业利润、净利润：较上年同期增加主要系本年增加股票投资收益。
- 4、营业外支出：较上年同期增加了 2336.45%，主要系本年出售固定资产报废损失。

### 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	44,024,293.80	44,880,787.33	-1.91%
其他业务收入	293,398.22	270,406.72	8.50%
主营业务成本	32,771,947.09	35,059,280.09	-6.52%
其他业务成本	73,031.74	90,294.00	-19.12%

### 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
无纺布制品	40,763,288.36	30,039,202.38	26.31%	-2.34%	-7.41%	-10.61%
棉布制品	654,797.08	540,427.76	17.47%	183.73%	183.54%	17.47%
塑料制品	422,513.42	353,486.35	16.34%	-40.55%	-40.78%	0.32%
保温袋/冰袋	156,411.33	127,763.64	18.32%	-59.47%	-58.30%	-2.28%
加工费	2,027,283.61	1,711,066.96	15.60%	11.88%	12.44%	-0.42%

其他业务	293,398.22	73,031.74	75.11%	8.50%	-19.11%	8.50%
------	------------	-----------	--------	-------	---------	-------

#### 按地区分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因

-
---

#### 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	PUREBLESS CONSUMER GOODS TRADING	10,632,941.18	23.99%	否
2	温州福平无纺布制品有限公司	4,697,009.73	10.60%	否
3	Y.G. SOLUTIONS INC	4,422,513.05	9.98%	否
4	深圳市骏飞实业有限公司	1,622,971.76	3.66%	否
5	上海坤瀚电子科技有限公司	1,245,382.30	2.81%	否
合计		22,620,818.02	51.04%	-

#### 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	浙江华悦供应链有限公司	4,221,883.94	12.85%	否
2	浙江明日控股集团股份有限公司	2,433,176.99	7.41%	否
3	中哲能源化工有限公司	1,600,716.81	4.87%	否
4	浙江恒扬供应链有限公司	1,222,752.21	3.72%	否
5	诚佰无纺布股份有限公司	1,185,415.93	3.61%	是
合计		10,663,945.88	32.46%	-

### (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	8,590,300.35	6,858,436.97	25.25%
投资活动产生的现金流量净额	-10,419,353.04	-3,366,833.92	-209.47%
筹资活动产生的现金流量净额	1,640,692.64	-2,835,533.76	157.86%

#### 现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因：报告期内投资支付的现金支付了 970.39 万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因：报告期内较上年向银行贷款增加。

#### 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州诚白进出口有限公司	控股子公司	进出口业务	500,000	3,956,837.02	1,746,788.03	26,044,969.55	2,005,160.74
浙江诚佰食品包装有限公司	控股子公司	食品用纸包装生产销售	10,000,000	10,186,890.99	10,000,546.28	1,117,745.02	20,214.63
浙江诚佰医药包装有限公司	控股子公司	医用包装材料制造	10,000,000	0	0	0	0

##### 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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
东风集团	其他	股票	24,220,108.08	0	自有资金

##### 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
(一) 盈利能力风险	<p>报告期内，公司利润水平较低，公司净利润为 11,074,810.76 元，扣除非经常性损益后的净利润为 2,274,758.54 元。主要原因是报告期内公司产品的盈利能力较弱，公司主营产品为日常生活用的无纺布包装袋、手提袋等，公司成立时间较短、下游客户以贸易公司为主且客户基础尚不完全稳定，议价能力较弱，同时在主要化工原料采购方面，公司对供应商也不具备讨价还价能力，成本方面目前难以得到实质性下降，公司为做大做强、迅速占领市场份额，以较低的毛利对外出售、让利于客户。公司目前经营管理状况正常、业务订单较多，但如果不能控制好产品销量、价格及成本费用的开支，将影响公司的后续发展。</p> <p>应对措施：(1) 进一步增加营销力度、扩大客户群体、做大公司规模，并努力与主要客户维持良好合作关系，夯实坚定的客户基础；(2) 增加研发力度、将研发成果实质性的应用于生产，提高产品质量和差异度，增加客户粘性，从而提高产品议价能力，避免盲目低价竞争；(3) 与主要供应商保持良好合作关系，以合同形式锁定原材料价格，从而避免成本波动较大；(4) 规模增长的同时，加强公司各方面管理，避免人员波动、生产仓储管理漏洞等现象，从而节约公司不必要的成本及费用开支。</p>
(二) 原材料价格波动风险	<p>报告期内，原材料在公司生产成本中的占比 80%以上，其中主要原材料之一聚丙烯的价格变动对公司生产成本影响较大。2020 年以来，受疫情影响下对石油等化工原料的价格波动冲击很大，前述的主要原材料的价格上升明显，导致公司产品成本上升、毛利率下降的原因之一。若未来主要原材料价格持续上升，将会进一步提高公司的产品成本，进而将对公司盈利能力造成更不利影响，公司面临主要原材料价格波动导致盈利能力变化的风险。</p> <p>应对措施：为规避重要原材料价格波动的风险，公司将进一步加强采购环节管理和供应商的选择以降低采购成本。同时，公司也将继续加强研发和改进工艺，降低物耗水平。此外，公司也尝试通过金融市场工具、建立与下游客户的价格传导机制等方式避免因主要原材料的价格波动对公司盈利能力的不利影响。</p>
(三) 宏观环境变化的风险	<p>报告期内，公司主要客户群体为进出口贸易公司，采购公司产品后进行出口贸易，产品销往欧洲、美国、加拿大等多个国家。</p>

	<p>近年来，国际宏观环境波动，以美国为例，近来中美贸易摩擦不断，2020年对中国多项产品增加关税，对行业出口造成不利影响。同时，近年来，我国与东南亚、南亚国家的竞争愈加激烈，受此影响，我国在欧盟、美国和日本三大进口市场所占份额呈现下降趋势。因此，国际宏观环境变化会影响公司下游客户销量，对公司未来发展可能会造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断拓展客户群体，拓展国内终端客户销售渠道，扩大业务范围，降低对进出口贸易公司的依赖，降低宏观环境变化对公司的影响。</p>
<p>(四) 实际控制人不当控制的风险</p>	<p>蔡杰享有公司 92.00% 股份的表决权，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定，以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险。</p>
<p>(五) 公司治理及内控有效性不足的风险</p>	<p>公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。公司短期内存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险，将会影响公司稳定、健康发展。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

#### (一) 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	2,000,000	1,185,415.93
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	30,000,000	18,985,600
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

-
---

#### 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
2025-008	对外投资	投资股票	1000 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

公司使用闲置资金购买股票是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的购买股票提高资金的使用效率，预期能获得一定的投资收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### (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	2019年3月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年3月18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	2019年3月18日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2019年3月18日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	挂牌	社保及公积金承诺	如公司因报告期内未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保	正在履行中

					险、医疗保险、工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何经济处罚、经济损失，愿承担该等处罚、损失及相应的责任。	
--	--	--	--	--	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司及相关主体的承诺事项均正常履行中，不存在未履行的情况。

**(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
其他货币资金	其他货币资金	质押	909,850.00	1.31%	保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	19,580,614.84	28.27%	银行抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	4,063,346.00	5.87%	银行抵押借款
<b>总计</b>	-	-	24,553,810.84	35.45%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

上述抵押借款是根据公司发展需要，补充企业流动资金，不会对公司财务状况、经营成果构成重大影响，不存在损害公司和其他股东利益。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	6,500,000	32.5%	0	6,500,000	32.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,100,000	30.5%	0	6,100,000	30.5%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,500,000	67.5%	0	13,500,000	67.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,300,000	61.5%	0	12,300,000	61.5%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 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	蔡杰	18,400,000	0	18,400,000	92%	12,300,000	6,100,000	0	0
2	蔡思思	1,599,900	0	1,599,900	7.9995%	1,200,000	399,900	0	0
3	陈如黄	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	13,500,000	6,500,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：蔡杰、蔡思思为兄妹关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	----------------	-----------	-----------

年度分配预案	0.5	0	0
--------	-----	---	---

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蔡杰	董事长	男	1971年9月	2025年12月27日	2028年12月27日	18,400,000	0	18,400,000	92%
傅奇妙	董事、总经理、财务总监	女	1978年11月	2025年12月27日	2028年12月27日	0	0	0	0%
杨道德	董事、董事会秘书	男	1983年5月	2025年12月27日	2028年12月27日	0	0	0	0%
朱秋英	董事	女	1952年4月	2025年12月27日	2028年12月27日	0	0	0	0%
蔡延伟	董事	男	1949年9月	2025年12月27日	2028年12月27日	0	0	0	0%
陈红专	监事	女	1966年5月	2025年12月27日	2028年12月27日	0	0	0	0%
傅优娜	监事	女	1984年10月	2025年12月27日	2028年12月27日	0	0	0	0%
张海容	监事	女	1976年9月	2025年12月27日	2028年12月27日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

蔡杰、傅奇妙为夫妻，蔡杰、朱秋英为母子，蔡杰、蔡延伟为父子，朱秋英、蔡延伟为夫妻，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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	0	0	4
生产人员	25	4	5	24
销售人员	6	1	0	7
技术人员	14	0	0	14
财务人员	3	0	0	3
员工总计	52	5	5	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	14	16
专科以下	34	32
员工总计	52	52

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，充分的进行信息披露。

公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法违规情况，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

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**1、业务独立性**  
 公司主要从事无纺布袋、棉布袋、及塑料制品研发、生产、销售，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产人员、管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器和设备。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。

**2、资产独立性**  
 公司资产完整、权属清晰，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。公司合法拥有与生产经营有关的房屋、车辆、商标、著作权等财产的所有权或使用权。

**3、人员独立性**  
 公司在人员独立性方面逐步规范。公司与员工签订劳动合同，形成了独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、非职工代表监事由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。

**4、财务独立**  
 公司设有独立的财务部门，配有专职财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务人员未在任何关联单位兼职。公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行

账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司依法独立核算并独立纳税。本报告期内，公司无资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### 5、机构独立

根据《公司法》和《公司章程》的要求，公司设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。报告期内，公司未发生重大会计差错变更、重大信息披露差错，为加大对年报信息披露相关责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量，保证公司年报披露的真实性、准确性、完整性，公司制定了《年度报告差错责任追究制度》。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2026]第 4-00277 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟永和	孙建伟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9	

## 审计报告

大信审字[2026]第 4-00277 号

浙江诚佰环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江诚佰环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钟永和

中国 · 北京

中国注册会计师：孙建伟

二〇二六年四月十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,888,235.75	3,008,574.03
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	24,220,108.08	2,880,179.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	4,390,588.25	8,557,535.31
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	1,627,324.96	1,646,281.65
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、(五)	648,304.91	58,084.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	1,173,430.28	768,808.11
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、(七)	1,223,444.40	2,503,540.86
<b>流动资产合计</b>		<b>36,171,436.63</b>	<b>19,423,003.62</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、(八)	28,186,028.03	32,026,591.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	4,063,346.00	4,156,046.00
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、(十)	730,328.37	1,199,213.63
递延所得税资产	五、(十一)	112,660.91	143,361.39
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		33,092,363.31	37,525,212.85
<b>资产总计</b>		69,263,799.94	56,948,216.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	15,045,437.75	3,269,281.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十四)	1,158,200.00	1,060,000.00
应付账款	五、(十五)	5,400,815.59	6,426,975.93
预收款项			
合同负债	五、(十六)	1,631,131.28	2,252,558.27
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、(十七)	475,022.08	333,427.16
应交税费	五、(十八)	698,118.33	281,946.52
其他应付款	五、(十九)	969,192.53	2,589,073.22
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	五、(二十)	3,960,324.87	1,000,000.00
其他流动负债	五、(二十一)	118,834.01	249,446.29
<b>流动负债合计</b>		29,457,076.44	17,462,708.39
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)		12,520,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	686,994.70	798,606.10
递延所得税负债	五、(十一)	1,878,016.06	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,565,010.76	13,318,606.10
<b>负债合计</b>		32,022,087.20	30,781,314.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(二十四)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	1,567,316.99	662,373.45
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	15,674,395.75	5,504,528.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,241,712.74	26,166,901.98
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>37,241,712.74</b>	<b>26,166,901.98</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>69,263,799.94</b>	<b>56,948,216.47</b>

法定代表人：蔡杰

主管会计工作负责人：傅奇妙

会计机构负责人：傅奇妙

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,132,736.28	2,853,204.33
交易性金融资产		24,220,108.08	2,880,179.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	2,619,265.84	6,145,347.39
应收款项融资			
预付款项		1,585,674.96	1,315,382.18
其他应收款	十五、(二)	108,785.46	58,084.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,173,430.28	768,808.11
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		1,214,035.31	1,861,497.08

<b>流动资产合计</b>		33,054,036.21	15,882,502.75
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	10,500,000.00	10,500,000.00
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		28,021,621.09	32,026,591.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,063,346.00	4,156,046.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		730,328.37	1,199,213.63
递延所得税资产		91,514.34	83,189.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		43,406,809.80	47,965,041.42
<b>资产总计</b>		76,460,846.01	63,847,544.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,045,437.75	3,269,281.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,158,200.00	1,060,000.00
应付账款		4,928,007.33	4,648,113.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		326,222.08	330,627.16
应交税费		620,798.90	281,919.20
其他应付款		10,500,000.00	10,888,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,205,722.03	1,863,764.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,960,324.87	1,000,000.00
其他流动负债		156,743.86	242,289.42
<b>流动负债合计</b>		37,901,456.82	23,583,995.03
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			12,520,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		686,994.70	798,606.10
递延所得税负债		1,878,016.06	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,565,010.76	13,318,606.10
<b>负债合计</b>		40,466,467.58	36,902,601.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,567,316.99	662,373.45
一般风险准备			
未分配利润		14,427,061.44	6,282,569.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		35,994,378.43	26,944,943.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		76,460,846.01	63,847,544.17

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		44,317,692.02	45,151,194.05
其中：营业收入	五、（二十七）	44,317,692.02	45,151,194.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,858,447.89	43,934,171.49
其中：营业成本	五、（二十七）	32,844,978.83	35,149,574.09
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、(二十八)	571,975.20	351,054.69
销售费用	五、(二十九)	735,521.63	1,139,852.92
管理费用	五、(三十)	5,019,246.21	4,676,865.77
研发费用	五、(三十一)	2,148,073.90	2,112,165.42
财务费用	五、(三十二)	538,652.12	504,658.60
其中：利息费用		563,351.23	624,814.76
利息收入		-13,609.59	-18,559.73
加：其他收益	五、(三十三)	399,424.19	562,676.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	11,636,047.69	884,059.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	141,332.85	-220,711.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,636,048.86	2,443,046.95
加：营业外收入	五、(三十六)	4,231.77	3,794.24
减：营业外支出	五、(三十七)	1,479,846.63	60,737.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,160,434.00	2,386,103.45
减：所得税费用	五、(三十八)	2,085,623.24	-7,953.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,074,810.76	2,394,057.43
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）		11,074,810.76	2,394,057.43
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		11,074,810.76	2,394,057.43

损以“-”号填列)			
<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>		11,074,810.76	2,394,057.43
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		11,074,810.76	2,394,057.43
(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)		0.55	0.12
(二)稀释每股收益(元/股)		0.55	0.12

法定代表人：蔡杰

主管会计工作负责人：傅奇妙

会计机构负责人：傅奇妙

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	40,838,449.18	40,611,696.47
减：营业成本	十五、(四)	33,493,364.26	32,961,132.39
税金及附加		556,432.14	346,861.64
销售费用		581,457.63	597,893.92
管理费用		2,911,873.67	3,380,327.74

研发费用		2,148,073.90	2,112,165.42
财务费用		558,047.22	617,483.70
其中：利息费用		563,351.23	624,814.76
利息收入		-13,052.91	-17,473.02
加：其他收益		324,246.71	555,839.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		11,636,047.69	884,059.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,495.85	-57,160.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,493,998.91	1,978,570.49
加：营业外收入		4,231.74	0.28
减：营业外支出		1,479,846.63	60,737.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,018,384.02	1,917,833.07
减：所得税费用		1,968,948.63	25,058.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,049,435.39	1,892,774.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,049,435.39	1,892,774.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,049,435.39	1,892,774.55
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<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		51,015,019.81	67,279,156.60
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		1,845,123.00	1,845,076.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	380,513.62	1,385,125.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,240,656.43</b>	<b>70,509,358.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,744,267.25	54,981,787.34
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		4,048,390.94	4,394,509.93
支付的各项税费		1,379,354.61	1,275,976.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	5,478,343.28	2,998,647.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,650,356.08</b>	<b>63,650,921.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,590,300.35</b>	<b>6,858,436.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		44,247.79	

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>		44,247.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		759,719.94	1,370,713.81
投资支付的现金		9,703,880.89	1,996,120.11
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>		10,463,600.83	3,366,833.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,419,353.04	-3,366,833.92
<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		19,035,724.87	15,789,281.00
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>		19,035,724.87	15,789,281.00
偿还债务支付的现金		16,831,681.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		563,351.23	624,814.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,395,032.23	18,624,814.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,640,692.64	-2,835,533.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		22,849.51	123,094.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-165,510.54	779,164.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,143,896.29	1,364,732.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,978,385.75	2,143,896.29

法定代表人：蔡杰

主管会计工作负责人：傅奇妙

会计机构负责人：傅奇妙

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,477,782.99	49,917,728.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		260,356.91	1,377,201.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,738,139.90	51,294,929.52
购买商品、接受劳务支付的现金		34,904,586.39	36,477,166.29

支付给职工以及为职工支付的现金		3,077,770.89	3,723,844.43
支付的各项税费		1,363,453.91	1,271,810.92
支付其他与经营活动有关的现金		2,564,208.62	2,736,027.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,910,019.81	44,208,849.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,828,120.09	7,086,080.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		44,247.79	
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>		44,247.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		574,819.94	1,370,713.81
投资支付的现金		9,703,880.89	1,996,120.11
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>		10,278,700.83	3,366,833.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,234,453.04	-3,366,833.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,035,724.87	15,789,281.00
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>		19,035,724.87	15,789,281.00
偿还债务支付的现金		16,831,681.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		563,351.23	624,814.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,395,032.23	18,624,814.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,640,692.64	-2,835,533.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-765,640.31	883,712.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,988,526.59	1,104,814.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,222,886.28	1,988,526.59

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00								662,373.45		5,504,528.53		26,166,901.98
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	20,000,000.00								662,373.45		5,504,528.53		26,166,901.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									904,943.54		10,169,867.22		11,074,810.76
（一）综合收益总额											11,074,810.76		11,074,810.76
（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								904,943.54		-904,943.54			
1. 提取盈余公积								904,943.54		-904,943.54			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00							1,567,316.99		15,674,395.75		37,241,712.74	

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00							473,095.99			3,299,748.56		23,772,844.55
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	20,000,000.00							473,095.99			3,299,748.56		23,772,844.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								189,277.46			2,204,779.97		2,394,057.43
（一）综合收益总额											2,394,057.43		2,394,057.43
（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								189,277.46		-189,277.46		
1. 提取盈余公积								189,277.46		-189,277.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00							662,373.45		5,504,528.53		26,166,901.98

法定代表人：蔡杰

主管会计工作负责人：傅奇妙

会计机构负责人：傅奇妙

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00							662,373.45		6,282,569.59	26,944,943.04	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00							662,373.45		6,282,569.59	26,944,943.04	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								904,943.54		8,144,491.85	9,049,435.39	
(一) 综合收益总额										9,049,435.39	9,049,435.39	
(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									904,943.54		-904,943.54	
1. 提取盈余公积									904,943.54		-904,943.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00								1,567,316.99		14,427,061.44	35,994,378.43

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	20,000,000.00								473,095.99		4,579,072.50	25,052,168.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00								473,095.99		4,579,072.50	25,052,168.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									189,277.46		1,703,497.09	1,892,774.55
（一）综合收益总额											1,892,774.55	1,892,774.55
（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									189,277.46		-189,277.46	
1. 提取盈余公积									189,277.46		-189,277.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00							662,373.45		6,282,569.59	26,944,943.04	

# 浙江诚佰环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

浙江诚佰环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2016 年 6 月在浙江省龙港市注册成立，注册地浙江省龙港市东塘路 1555 号，现总部位于浙江省龙港市东塘路 1555 号。

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

公司具体业务为无纺布袋、棉布袋等包装制品的研发、生产、销售。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 16 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司自评价自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响超过 10%

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍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,计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为母公司的库存股,作为股东权益的减项,在合并资产负债表中股东权益项目下以“减:库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	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。
组合 2：商业承兑汇票	
组合 3：国内信用证	

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	应收账款账龄作为组合
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项

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

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

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

##### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备：客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### （2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

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；

D. 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；

E. 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；

F. 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；

G. 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；

H. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

I. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	本组合为日常经营活动中各类保证金、押金款项
组合 2：关联方款项	合并范围内关联方的应收款项
组合 3：其他款项	本组合为日常经营活动中各类代垫及其他款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### (十三) 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，主要包括原材料、周转材料（包装物、

低值易耗品等)、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,当期可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

#### 2. 合同负债

本公司将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,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别,并满足下列条件:一是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;二是出售极可能发生,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,应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产

交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

#### (十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准

和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；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。

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十一）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命

和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (二十二) 长期资产减值

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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十四) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

#### (二十五) 收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司主要销售产品为改性塑料，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

#### (二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司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：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

### (1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

### (2) 租赁负债

租赁负债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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于100万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十) 重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

无

## 2. 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	当期应缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
浙江诚佰环保科技股份有限公司	15%
浙江诚佰食品包装有限公司	25%
杭州诚白进出口有限公司	25%

### (二) 重要税收优惠及批文

2024年本公司通过国家高新技术企业认定申请，2024年12月6日通过复审，并取得了编号为GR202433010317的高新技术企业证书，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司所得税税率2024年-2026年享受减免10%优惠，即按15%的所得税税率征收。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,270.86	528.08
银行存款	1,896,517.05	2,093,207.32
其他货币资金	990,447.84	914,838.63
合计	2,888,235.75	3,008,574.03

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,220,108.08	2,880,179.50	---
其中：权益工具投资	24,220,108.08	2,880,179.50	---
合计	24,220,108.08	2,880,179.50	---

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,883,386.01	7,131,438.62
1至2年	1,310,726.45	2,056,492.50
2至3年	685,538.75	46,200.00
3至4年	46,200.00	
4至5年		
5年以上	176,893.27	176,893.27
小计	5,102,744.48	9,411,024.39
减: 坏账准备	712,156.23	853,489.08
合计	4,390,588.25	8,557,535.31

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,102,744.48	100.00	712,156.23	13.96	4,390,588.25
其中: 组合1: 账龄组合	5,102,744.48	100.00	712,156.23	13.96	4,390,588.25
合计	5,102,744.48	100.00	712,156.23	13.96	4,390,588.25

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,411,024.39	100.00	853,489.08	9.07	8,557,535.31
其中: 组合1: 账龄组合	9,411,024.39	100.00	853,489.08	9.07	8,557,535.31
合计	9,411,024.39	100.00	853,489.08	9.07	8,557,535.31

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,883,386.01	144,169.30	5.00	7,131,438.62	356,571.93	5.00
1至2年	1,310,726.45	196,608.97	15.00	2,056,492.50	308,473.88	15.00
2至3年	685,538.75	171,384.69	25.00	46,200.00	11,550.00	25.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	46,200.00	23,100.00	50.00			
4至5年						
5年以上	176,893.27	176,893.27	100.00	176,893.27	176,893.27	100.00
合计	5,102,744.48	712,156.23	13.96	9,411,024.39	853,489.08	9.07

### 3. 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	核销	其他变动	
账龄组合	853,489.08	-141,332.85				712,156.23
合计	853,489.08	-141,332.85				712,156.23

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
ECO-SHOP MARKETING BERHAD	1,011,618.63		1,011,618.63	19.82	50,580.93
厦门宏瑞欣工贸有限公司	879,908.00		879,908.00	17.24	131,986.20
温州美申包装有限公司	809,589.47		809,589.47	15.87	135,868.03
PUREBLESS CONSUMER GOODS TRADING	713,458.16		713,458.16	13.98	35,672.91
遵义茶业(集团)有限公司	249,992.00		249,992.00	4.90	62,498.00
合计	2,883,034.75		2,883,034.75	71.81	416,606.07

## (四) 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	1,496,618.21	91.97	1,581,013.30	96.04
1至2年	90,531.75	5.56	28,656.75	1.74
2至3年	7,175.00	0.44	36,611.60	2.22
3年以上	33,000.00	2.03		
合计	1,627,324.96	100.00	1,646,281.65	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江华悦供应链有限公司	471,821.15	28.99

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
司		
杭州阿里巴巴海外数学商业有限公司	390,000.00	23.97
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	151,781.75	9.33
龙港市众联化工有限公司	115,600.00	7.10
温州友航包装有限公司	104,000.00	6.39
合计	1,233,202.90	75.78

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	648,304.91	58,084.16

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	598,304.91	8,084.16
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		50,000.00
5年以上	50,000.00	
小计	648,304.91	58,084.16
减: 坏账准备		
合计	648,304.91	58,084.16

##### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	100,000.00	50,000.00
其他款项: 代扣代缴	8,785.46	8,084.16
其他款项: 应收出口退税	539,519.45	
小计	648,304.91	58,084.16
减: 坏账准备		
合计	648,304.91	58,084.16

##### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	648,304.91	100.00			648,304.91
其中：账龄组合	648,304.91	100.00			648,304.91
合计	648,304.91	100.00			648,304.91

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	58,084.16	100.00			58,084.16
其中：账龄组合	58,084.16	100.00			58,084.16
合计	58,084.16	100.00			58,084.16

①按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	648,304.91		
合计	648,304.91		

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	58,084.16		
合计	58,084.16		

(4) 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
出口退税	其他款项	539,519.45	1 年以内	83.22	
天猫商家保证金	保证金、押金	50,000.00	5 年以上	7.71	
天虹数码商业股份有限公司	保证金、押金	30,000.00	1 年以内	4.63	
广州珠江啤酒股份有限公司	保证金、押金	20,000.00	1 年以内	3.08	
员工社保	其他款项	7,852.95	1 年以内	1.21	
合计		647,372.40		99.86	

(六) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	991,067.08		991,067.08	394,399.16		394,399.16
库存商品	182,363.20		182,363.20	374,408.95		374,408.95
合计	1,173,430.28		1,173,430.28	768,808.11		768,808.11

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,223,444.40	2,503,540.86
合计	1,223,444.40	2,503,540.86

### (八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	28,186,028.03	32,026,591.83
合计	28,186,028.03	32,026,591.83

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,604,497.94	20,501,116.42	797,075.94	102,638.57	46,005,328.87
2. 本期增加金额	31,064.22	684,767.25		43,888.47	759,719.94
(1) 购置	31,064.22	684,767.25		43,888.47	759,719.94
3. 本期减少金额		3,141,592.87			3,141,592.87
(1) 处置或报废		3,141,592.87			3,141,592.87
4. 期末余额	24,635,562.16	18,044,290.80	797,075.94	146,527.04	43,623,455.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,114,659.45	9,591,205.11	193,270.20	79,602.28	13,978,737.04
2. 本期增加金额	940,287.87	2,018,083.96	153,890.40	52,715.28	3,164,977.51
(1) 计提	940,287.87	2,018,083.96	153,890.40	52,715.28	3,164,977.51
3. 本期减少金额		1,706,286.64			1,706,286.64
(1) 处置或报废		1,706,286.64			1,706,286.64
4. 期末余额	5,054,947.32	9,903,002.43	347,160.60	132,317.56	15,437,427.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 期末账面价值	19,580,614.84	8,141,288.37	449,915.34	14,209.48	28,186,028.03
2. 期初账面价值	20,489,838.49	10,909,911.31	603,805.74	23,036.29	32,026,591.83

### (九) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,635,000.00	4,635,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,635,000.00	4,635,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	478,954.00	478,954.00
2. 本期增加金额	92,700.00	92,700.00
(1) 计提	92,700.00	92,700.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	571,654.00	571,654.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,063,346.00	4,063,346.00
2. 期初账面价值	4,156,046.00	4,156,046.00

### (十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	1,199,213.63		468,885.26		730,328.37
合计	1,199,213.63		468,885.26		730,328.37

### (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	112,660.91	712,156.23	143,361.39	853,489.08
小计	112,660.91	712,156.23	143,361.39	853,489.08
递延所得税负债：				

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
其他债权投资公允价值变动	1,878,016.06	12,520,107.08		
小计	1,878,016.06	12,520,107.08		

## 2. 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	3,072,136.09	374,212.31

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2033	366,898.41	366,898.41	
2034	7,313.90	7,313.90	
2035	2,697,923.78		
合计	3,072,136.09	374,212.31	

## (十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	909,850.00	909,850.00	保证金	资金受限	860,750.00	860,750.00	保证金	资金受限
固定资产	19,580,614.84	19,580,614.84	抵押贷款	抵押贷款	20,489,838.49	20,489,838.49	抵押贷款	抵押贷款
无形资产	4,063,346.00	4,063,346.00	抵押贷款	抵押贷款	4,156,046.00	4,156,046.00	抵押贷款	抵押贷款
合计	24,553,810.84	24,553,810.84			25,506,634.49	25,506,634.49		

## (十三) 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证抵押质押借款	15,028,000.00	3,269,281.00
抵押借款	5,000.00	
未到期利息	12,437.75	
合计	15,045,437.75	3,269,281.00

## (十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,158,200.00	1,060,000.00
合计	1,158,200.00	1,060,000.00

## (十五) 应付账款

### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,808,792.05	4,781,652.81
1年以上	592,023.54	1,645,323.12

项目	期末余额	期初余额
合计	5,400,815.59	6,426,975.93

## (十六) 合同负债

### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	1,631,131.28	2,252,558.27
合计	1,631,131.28	2,252,558.27

## (十七) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	314,371.95	3,906,331.00	3,763,528.72	457,174.23
离职后福利-设定提存计划	19,055.21	283,654.86	284,862.22	17,847.85
合计	333,427.16	4,189,985.86	4,048,390.94	475,022.08

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	303,695.16	3,599,414.89	3,455,936.10	447,173.95
职工福利费		145,893.67	145,893.67	
社会保险费	10,676.79	161,022.44	161,698.95	10,000.28
其中：医疗保险费	9,544.17	147,402.90	148,007.65	8,939.42
工伤保险费	1,132.62	13,619.54	13,691.30	1,060.86
合计	314,371.95	3,906,331.00	3,763,528.72	457,174.23

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	18,285.61	272,879.93	274,038.53	17,127.01
失业保险费	769.60	10,774.93	10,823.69	720.84
合计	19,055.21	283,654.86	284,862.22	17,847.85

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	265,011.34	112,600.23
企业所得税	69,949.43	15,472.17
房产税	239,835.43	101,077.16
土地使用税	79,397.91	39,698.96
个人所得税	932.51	749.41
城市维护建设税	18,550.79	5,993.22
教育费附加	5,300.23	2,568.53
地方教育附加	7,950.34	1,712.35

项目	期末余额	期初余额
印花税	11,179.31	2,063.45
其他	11.04	11.04
合计	698,118.33	281,946.52

(十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	969,192.53	2,589,073.22
合计	969,192.53	2,589,073.22

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	969,192.53	2,589,073.22
合计	969,192.53	2,589,073.22

(二十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,957,600.00	1,000,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	2,724.87	
合计	3,960,324.87	1,000,000.00

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项对应税费	118,834.01	249,446.29
合计	118,834.01	249,446.29

(二十二)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
甲及担保借款	3,957,600.00	12,520,000.00	2.3%-2.7%
小计	3,957,600.00	12,520,000.00	
一年内到期的长期借款	3,957,600.00		
合计		12,520,000.00	

(二十三)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	798,606.10		111,611.40	686,994.70	技改补贴
合计	798,606.10		111,611.40	686,994.70	

(二十四)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

#### (二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	662,373.45	904,943.54		1,567,316.99
合计	662,373.45	904,943.54		1,567,316.99

#### (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,504,528.53	3,299,748.56
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	5,504,528.53	3,299,748.56
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,074,810.76	2,394,057.43
减: 提取法定盈余公积	904,943.54	189,277.46
期末未分配利润	15,674,395.75	5,504,528.53

#### (二十七) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,024,293.80	32,771,947.09	44,880,787.33	35,059,280.09
其他业务	293,398.22	73,031.74	270,406.72	90,294.00
合计	44,317,692.02	32,844,978.83	45,151,194.05	35,149,574.09

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
无纺布及布袋	44,024,293.80	32,771,947.09
其他	293,398.22	73,031.74
按经营地区		
国内	18,272,722.47	10,855,472.53
国外	26,044,969.55	21,989,506.30
合计	44,317,692.02	32,844,978.83

#### (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	314,506.40	202,154.32
土地使用税	79,397.91	79,397.92
城市维护建设税	86,349.52	36,064.94
教育费附加	37,006.94	15,456.38
地方教育附加	24,671.30	10,304.26
印花税	29,954.09	7,632.71
其他	89.04	44.16
合计	571,975.20	351,054.69

## (二十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	492,265.56	512,886.04
业务宣传费	14,300.00	26,037.74
广告费	96,434.00	58,359.00
折旧费	21,478.92	21,478.92
服务费	101,828.63	520,886.57
其他	9,214.52	204.65
合计	735,521.63	1,139,852.92

## (三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,630,641.77	1,534,630.79
折旧及摊销	1,510,778.32	1,684,587.90
办公费	1,197,793.71	567,250.51
服务费	380,495.84	440,544.17
差旅费	190,025.77	342,706.24
保险费	31,991.98	38,142.12
业务招待费	30,990.82	39,617.90
行业会费	23,800.00	20,000.00
其他	22,728.00	9,386.14
合计	5,019,246.21	4,676,865.77

## (三十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,087,441.25	947,791.22
直接人工	865,008.38	987,060.36
直接费用	195,624.27	177,313.84
合计	2,148,073.90	2,112,165.42

## (三十二)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	563,351.23	624,814.76
减：利息收入	13,609.59	18,559.73
汇兑损失		
减：汇兑收益	22,849.51	123,094.92
手续费支出	11,759.99	21,498.49
合计	538,652.12	504,658.60

## (三十三)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
技术改革补贴（递延）	111,611.40	111,611.40	与收益相关
2023年度一季度持续生产奖励		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴		7,362.01	与收益相关
加计抵减税额	214,383.79	377,800.85	与收益相关
龙港社会事业局发放用人单位吸纳高校毕业生补助款		11,001.78	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2021年研发补助款/剩余补助金额10%发放	9,429.00		与收益相关
个税手续退回		0.66	与收益相关
补助资金		4,900.00	与收益相关
境外参展项目扶持资金补助和区级外贸扶持专项第二批补助	34,000.00		与收益相关
“双百上千”政策补贴	30,000.00		与收益相关
合计	399,424.19	562,676.70	

#### (三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,636,047.69	884,059.39
合计	11,636,047.69	884,059.39

#### (三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	141,332.85	-220,711.70
合计	141,332.85	-220,711.70

#### (三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,231.77	3,794.24	4,231.77
合计	4,231.77	3,794.24	4,231.77

#### (三十七) 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
罚款及滞纳金	62,098.06	978.44	62,098.06
固定资产报废损失	1,391,058.44		1,391,058.44
盘亏损失	23,607.08		23,607.08
其他支出	3,083.05	59,759.30	3,083.05
合计	1,479,846.63	60,737.74	1,479,846.63

#### (三十八) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	176,906.70	33,632.54
递延所得税费用	1,908,716.54	-41,586.52
合计	2,085,623.24	-7,953.98

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
----	----

项 目	金 额
利润总额	13,160,434.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,974,065.10
子公司适用不同税率的影响	-214,204.99
调整以前期间所得税的影响	81,070.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,735.51
使用前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（负数列示）	-21,315.71
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	555,483.61
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-322,211.09
所得税费用	2,085,623.24

### (三十九) 现金流量表

#### 1. 经营活动有关的现金

##### (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
利息收入	13,609.59	18,559.73
政府补助收入	73,429.00	73,264.45
经营性往来款	289,243.26	1,293,301.17
经营活动有关的营业外收入	4,231.77	
合计	380,513.62	1,385,125.35

##### (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
手续费支出	11,759.99	21,498.49
付现费用	3,215,411.83	2,236,536.74
往来款	2,251,171.46	740,612.28
合计	5,478,343.28	2,998,647.51

### (四十) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,074,810.76	2,394,057.43
加：信用减值损失	-141,332.85	220,711.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,164,977.51	3,287,952.35
无形资产摊销	92,700.00	92,700.00
长期待摊费用摊销	468,885.26	468,885.36
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）	1,391,058.44	

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,636,047.69	-884,059.39
财务费用（收益以“-”号填列）	540,501.72	501,719.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,700.48	-41,586.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,878,016.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-404,622.17	1,030,938.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,928,946.14	-1,049,597.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,798,293.31	836,715.60
经营活动产生的现金流量净额	8,590,300.35	6,858,436.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,978,385.75	2,143,896.29
减：现金的期初余额	2,143,896.29	1,364,732.08
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	-165,510.54	779,164.21

#### 4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,978,385.75	2,143,896.29
其中：库存现金	1,270.86	528.08
可随时用于支付的银行存款	1,896,517.05	2,093,207.32
可随时用于支付的其他货币资金	80,597.84	50,160.89
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,978,385.75	2,143,896.2

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,087,441.25	947,791.22
直接人工	865,008.38	987,060.36
直接费用	195,624.27	177,313.84
合计	2,148,073.90	2,112,165.42
其中：费用化研发支出	2,148,073.90	2,112,165.42
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，本公司本期合并范围与上期相比未发

生变化。

## 八、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州诚白进出口有限公司	浙江杭州	50万	浙江杭州	进出口	100		设立
浙江诚佰食品包装有限公司	浙江温州	1000万	浙江温州	食品包装	100		设立
浙江诚佰医药包装有限公司	浙江温州	1000万	浙江温州	医药包装	100		设立

## 九、政府补助

### (一)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	798,606.10			111,611.40		686,994.70	与资产相关
合计	798,606.10			111,611.40		686,994.70	——

### (二)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	399,424.19	562,676.70
合计	399,424.19	562,676.70

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

### 1. 信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

## 2. 流动性风险

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

## 3. 市场风险

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率变动风险。

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	24,220,108.08			24,220,108.08
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,220,108.08			24,220,108.08
（1）权益工具投资	24,220,108.08			24,220,108.08
持续以公允价值计量的资产总额	24,220,108.08			24,220,108.08

## 十二、关联方关系及其交易

### (一)本公司的实际控制人情况

名称	出资情况	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
蔡杰	18,400,000.00	92.00	92.00

### (二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三)本公司合营和联营企业情况

无

### (四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

其他关联方名称	与本公司关系
浙江诚佰网络科技有限公司（曾用名浙江诚杰无纺布制品有限公司）	蔡杰持股 90%，担任执行董事兼总经理
杭州诚忠杰餐饮管理有限公司	蔡杰持股 90%，傅奇妙担任执行董事兼总经理
诚佰无纺布股份有限公司	蔡杰持股 95%，蔡杰担任董事长，傅奇妙担任董事
温州诚杰企业管理合伙企业(有限合伙)	蔡杰为执行事务合伙人
傅奇妙	董事, 总经理, 财务负责人
杨道德	董事、董事会秘书
蔡思思	持股 5%以上股东
蔡延伟	董事
陈红专	监事会主席
傅优娜	监事
张海容	监事
朱秋英	董事

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诚佰无纺布股份有限公司	采购商品	1,185,415.93	418,483.00

##### 2. 关联担保情况

###### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡杰	1,017,600.00	2024-12-26	2026-6-7	否
蔡杰	960,000.00	2024-12-30	2026-6-7	否
蔡杰	1,000,000.00	2025-1-7	2026-6-7	否
蔡杰	980,000.00	2025-3-4	2026-6-4	否
蔡杰	2,000,000.00	2025-9-23	2026-9-22	否
蔡杰	1,000,000.00	2025-11-18	2026-11-17	否
蔡杰	1,028,000.00	2025-12-1	2026-11-30	否
蔡杰	1,000,000.00	2025-12-24	2026-12-23	否
蔡杰	10,000,000.00	2025-3-8	2026-3-7	否

#### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	诚佰无纺布股份有限公司		229,786.82
其他应付款	诚佰无纺布股份有限公司		272,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	傅奇妙	954,792.53	2,201,073.22
	蔡杰		116,000.00

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

#### (二) 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要说明的其他重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后重大事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,059,767.95	4,731,558.35
1 至 2 年	1,295,111.45	1,745,295.50
2 至 3 年	651,388.75	46,200.00
3 至 4 年	46,200.00	
4 至 5 年		
5 年以上	176,893.27	176,893.27
小计	3,229,361.42	6,699,947.12
减：坏账准备	610,095.58	554,599.73
合计	2,619,265.84	6,145,347.39

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,229,361.42	100.00	610,095.58	18.89
其中：组合 1：账龄组合	3,229,361.42	100.00	610,095.58	18.89
合计	3,229,361.42	100.00	610,095.58	18.89

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,699,947.12	100.00	554,599.73	8.28
其中：组合 1：账龄组合	4,055,631.35	60.53	554,599.73	13.67
组合 2：关联方组合	2,644,315.77	39.47		
合计	6,699,947.12	100.00	554,599.73	8.28

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,059,767.95	52,988.40	5.00	2,087,242.58	104,362.13	5.00
1 至 2 年	1,295,111.45	194,266.72	15.00	1,745,295.50	261,794.33	15.00
2 至 3 年	651,388.75	162,847.19	25.00	46,200.00	11,550.00	25.00
3 至 4 年	46,200.00	23,100.00	50.00			
4 至 5 年						
5 年以上	176,893.27	176,893.27	100.00	176,893.27	176,893.27	100.00
合计	3,229,361.42	610,095.58	18.89	4,055,631.35	554,599.73	13.67

② 组合 2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				2,644,315.77		
合计				2,644,315.77		

3. 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	核销	其他变动	
账龄组合	554,599.73	55,495.85				610,095.58
合计	554,599.73	55,495.85				610,095.58

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门宏瑞欣工贸有限公司	879,908.00		879,908.00	27.25	131,986.20
温州美申包装有限公司	809,589.47		809,589.47	25.07	135,868.03

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
遵义茶业(集团)有限公司	249,992.00		249,992.00	7.74	62,498.00
天虹数码商业股份有限公司	230,087.12		230,087.12	7.12	11,504.36
温州欣菲扬工艺品有限公司	188,080.00		188,080.00	5.82	9,404.00
合计	2,357,656.59		2,357,656.59	73.01	351,260.59

## (二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	108,785.46	58,084.16
合计	108,785.46	58,084.16

### 1.其他应收款

#### (1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	58,785.46	8,084.16
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		50,000.00
5年以上	50,000.00	
小计	108,785.46	58,084.16
减:坏账准备		
合计	108,785.46	58,084.16

#### (2)按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	100,000.00	50,000.00
其他款项:代扣代缴	8,785.46	8,084.16
小计	108,785.46	58,084.16
减:坏账准备		
合计	108,785.46	58,084.16

#### (3)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	108,785.46	100.00			108,785.46
其中：账龄组合	108,785.46	100.00			108,785.46
合计	108,785.46	100.00			108,785.46

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	58,084.16	100.00			58,084.16
其中：账龄组合	58,084.16	100.00			58,084.16
合计	58,084.16	100.00			58,084.16

①按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	108,785.46		
合计	108,785.46		

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	58,084.16		
合计	58,084.16		

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天猫商家保证金	保证金、押金	50,000.00	5 年以上	45.96	
天虹数码商业股份有限公司	保证金、押金	30,000.00	1 年内	27.58	
广州珠江啤酒股份有限公司	保证金、押金	20,000.00	1 年内	18.38	
员工社保	其他款项	7,852.95	1 年内	7.22	
个人所得税	其他款项	932.51	1 年内	0.86	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
合计		108,785.46		—	—

### (三) 长期股权投资

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
对子公司投资	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合计	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账 面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他		
杭州诚白进 出口有限公 司	500,000.00						500,000.00	
浙江诚倍食 品包装有限 公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	10,500,000.00						10,500,000.00	

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,545,050.96	33,420,332.52	40,341,289.75	32,870,838.39
其他业务	293,398.22	73,031.74	270,406.72	90,294.00
合计	40,838,449.18	33,493,364.26	40,611,696.47	32,961,132.39

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
无纺布及布袋	40,545,050.96	33,420,332.52
其他	293,398.22	73,031.74
按经营地区		
国内	40,838,449.18	33,493,364.26
合计	40,838,449.18	33,493,364.26

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 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	185,040.40		184,875.85
2. 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	11,636,047.69		884,059.39
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,475,614.89		-56,943.50
减：所得税影响额	1,545,420.98		150,204.11
合计	8,800,052.22		861,787.63

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	34.93	9.59	0.55	0.12	0.55	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.17	6.14	0.11	0.08	0.11	0.08

浙江诚佰环保科技股份有限公司

二〇二六年四月十六日

第 16 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 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
1. 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	185,040.40
2. 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	11,636,047.69
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,475,614.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,345,473.2</b>
减：所得税影响数	1,545,420.98
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,800,052.22</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用