



大力人良

NEEQ: 838522

上海大力人良科技发展股份有限公司

年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人张攀、主管会计工作负责人孙世东及会计机构负责人（会计主管人员）杜艳玲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、深圳皇嘉会计师事务所（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：深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对相关事项出具的与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见。我们表示认可，该报告客观公正地反映了公司2025年度的财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除上述不确定因素对公司的影响。

- 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	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	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、大力人良	指	上海大力人良科技发展股份有限公司
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
期初、报告期初	指	2025年1月1日
期末、报告期末	指	2025年12月31日
上年年末	指	2024年12月31日
上期	指	2024年度
元、万元	指	人民币元、万元
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、公司董事会秘书、财务负责人
股东会	指	上海大力人良科技发展股份有限公司股东会
董事会	指	上海大力人良科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	上海大力人良科技发展股份有限公司监事会
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
会计师事务所	指	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海大力人良科技发展股份有限公司公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海大力人良科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Dalirenliang Science and Technology Development Co., Ltd		
	-		
法定代表人	张攀	成立时间	2009年6月10日
控股股东	控股股东为（胡李宏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡李宏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F511 农、林、牧、渔产品批发-F5111 谷物、豆及薯类批发		
主要产品与服务项目	许可项目：施工专业作业；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农业科学研究和试验发展；生物饲料研发；商业综合体管理服务；农业园艺服务；会议及展览服务；物业管理；咨询策划服务；肥料销售；生物有机肥料研发；复合微生物肥料研发；贸易经纪；销售代理；农业机械服务；农业专业及辅助性活动；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；财务咨询；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；体育场地设施工程施工。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
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	大力人良	证券代码	838522
挂牌时间	2016年8月2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）	8,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	马馨怡	联系地址	上海市浦东新区沈梅路123弄59号5楼
电话	18321950104	电子邮箱	maxy@redotsoft.com
公司办公地址	上海市浦东新区沈梅路123弄59号5楼	邮政编码	201318
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	914101006905558545		
注册地址	上海市嘉定区浏翔公路 955 号 2 幢 1 层 A 区 J		
注册资本（元）	8,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：

公司于 2025 年 2 月 25 日披露《关于拟变更经营范围、变更注册地址并修订<公司章程>公告》（公告编号：2025-013），拟变更公司注册地址到上海市嘉定区浏翔公路 955 号 2 幢 1 层 A 区 J108 室。

公司于 2025 年 4 月 7 日披露《关于完成工商变更登记及公司章程备案并取得营业执照的公告》（公告编号：2025-019），公司已完成本次工商变更登记及公司章程工商备案手续，并于 2025 年 4 月 3 日收到上海市市场监督管理局换发的《营业执照》，变更公司注册地址到上海市嘉定区浏翔公路 955 号 2 幢 1 层 A 区 J。

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

上海大力人良科技发展股份有限公司总部位于上海，聚焦农业与生物科技领域，构建从田间到餐桌经济大循环产业闭环。

1.粮食贸易：公司专注于从粮食的田间收储到最终用户供应的全链条业务，业务主要集中在中国东北及华北地区，这些地区是中国重要的粮食生产基地，确保了公司能够稳定获取高质量的粮食资源。公司通过高效的供应链管理和先进的技术手段，确保粮食从田间到市场的每一个环节都能高效运作，满足客户的需求。

2.特色农产品电商销售：特色农产品电商销售公司在特色农产品电商销售方面也取得了一定的成绩。公司积极开拓渠道资源，通过各大电商平台，公司为消费者提供新鲜、多样的特色农产品直供服务，确保消费者能够享受到便捷的购物体验 and 优质的特色农产品。

3.物流运输：公司拥有完善的物流配送网络资源，确保粮食和农产品从田间到餐桌的每一步运输都能快速、安全、高效。物流运输业务是公司粮食贸易和特色农产品销售的重要支撑，确保了产品的及时交付和质量保障。

4.法律服务：为拓展业务领域，公司在 2025 年开拓法律服务业务板块。法律服务业务将成为公司未来发展的重要方向之一，公司将通过专业的法务团队，为客户提供法律服务。法律服务业务的开展将进一步提升公司的综合竞争力，并为公司带来新的盈利增长点。

报告期内，公司加速从工程加固业务向以生物科技为核心、服务“三农”的经济大循环产业链转型，产业已覆盖粮食贸易、物流及法律服务等领域，驱动业务多元发展。

(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	2,781,009.86	44,864,155.76	-93.80%
毛利率%	25.53%	0.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-752,350.54	-232,783.66	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-795,489.50	-67,274.44	-
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）	-	-84.05%	-
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）	-	-24.29%	-

基本每股收益	-0.09	-0.03	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,881,940.44	7,738,562.27	40.62%
负债总计	9,715,040.63	7,581,571.37	28.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,204,913.14	166,046.68	625.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.02	650.00%
资产负债率%（母公司）	70.63%	79.10%	-
资产负债率%（合并）	89.28%	97.97%	-
流动比率	0.49	0.36	-
利息保障倍数	-	-	-
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	318,733.76	160,715.28	98.32%
应收账款周转率	0.69	12.98	-
存货周转率	6.54	103,418.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.62%	15.81%	-
营业收入增长率%	-93.80%	418.74%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	149,343.26	1.37%	229,609.50	2.97%	-34.96%
应收票据					
应收账款	1,772,542.82	16.29%	1,402,882.91	18.13%	26.35%
预付款项	79,821.63	0.73%	1,601.65	0.02%	4,883.71%
其他应收款	458,058.17	4.21%	33,503.69	0.43%	1,267.19%
存货	633,099.48	5.82%			
合同资产	469,951.81	4.32%	517,028.17	6.68%	-9.11%
其他流动资产	564,623.43	5.19%	514,994.71	6.65%	9.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,442,669.40	22.45%	2,552,026.89	32.98%	-4.29%
无形资产	665,445.52	6.12%	689,425.48	8.91%	-3.48%
递延所得税资产	2,066,830.61	18.99%	1,797,489.27	23.23%	14.98%
短期借款					

长期借款					
应付账款	4,680,363.71	43.01%	4,557,605.38	58.89%	2.69%
合同负债	99,236.20	0.91%	29,449.00	0.38%	236.98%
应付职工薪酬	236,799.69	2.18%	478,070.12	6.18%	-50.47%
应交税费	98123.98	0.90%	12,600.94	0.16%	678.70%
其他应付款	1,979,187.72	18.19%	1,748,213.42	22.59%	13.21%
其他流动负债	630,982.88	5.80%	755,632.51	9.76%	-16.50%

项目重大变动原因

与上年期末相比，公司无发生重大变化的资产负债表科目。

(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	2,781,009.86	-	44,864,155.76	-	-93.80%
营业成本	2,071,025.86	74.47%	44,709,029.60	99.65%	-95.37%
毛利率%	25.53%	-	0.35%	-	-
销售费用	316,742.14	11.39%	386,978.53	0.86%	-18.15%
管理费用	1,615,837.45	58.10%	1,868,375.13	4.16%	-13.52%
研发费用					
财务费用	41295.2	1.48%	5,525.34	0.01%	647.38%
信用减值损失	139,620.62	5.02%	131,955.61	0.29%	5.81%
资产减值损失	423,687.32	15.24%	2,079,677.61	4.64%	-79.63%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益	-11,477.73	-0.41%	-160,305.87	-0.36%	-
汇兑收益					
营业利润	-724,757.20	-26.06%	-94,242.09	-0.21%	-
营业外收入	70,839.19	2.55%	0.54	0.00%	-
营业外支出	1,842.84	0.07%	60,384.42	0.13%	-96.95%
净利润	-781308.09	-28.09%	-246,779.44	-0.55%	-

项目重大变动原因

- (1) 本期营业收入较上年同期下降 93.80%，主要是公司粮食贸易业务减少，相关收入减少所致。
- (2) 本期营业成本较上年同期下降 95.37%，主要是公司粮食贸易业务减少，相关成本减少所致。
- (3) 资产减值损失较上年同期下降 79.63%，主要是公司合同资产减值损失较上年大幅减少所致。

(4) 营业外收入较上年同期增加 70,838.65 元，主要是报告期子公司简易注销所致。

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	2,781,009.86	44,864,155.76	-93.80%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	2,071,025.86	44,709,029.60	-95.37%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工程项目	12,725.22	7,755.43	39.05%	-97.81%	-98.61%	34.8%
粮食贸易	2,004,457.72	1,976,996.36	1.73%	-95.47%	-95.52%	1.08%
法律服务	763,826.92	86,274.07	88.87%	100%	100%	100%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

(1) 工程项目营业收入较上年同期减少 97.81%，营业成本较上年同期减少 98.61%，主要是以前年度未完项目在本期完工，无新增项目所致；

(2) 粮食贸易营业收入较上年同期减少 95.47%，营业成本较上年同期减少 95.52%，主要是公司主动收缩低毛利贸易业务规模所致；

(3) 法律服务为本期新增业务。

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	营口耘垦饲料有限公司	2,004,457.72	72.08%	否
2	江西运康鞋业有限公司	164,096.55	5.90%	否
3	释月威	131,476.74	4.73%	否
4	李鹏	90,008.74	3.24%	否
5	代福军	74,400.00	2.68%	否
	合计	2,464,439.75	88.63%	-

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	高艺轩	363,606.49	17.56%	否
2	于志刚	328,024.38	15.84%	否
3	高家祥	319,529.93	15.43%	否
4	高玉海	255,286.69	12.33%	否
5	滕金成	240,436.92	11.61%	否
合计		1,506,884.41	72.77%	-

(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	318,733.76	160,715.28	98.32%
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,176.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-399,000.00	-	-

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 98.32%，主要报告期内粮食贸易业务减少导致现金流出减少、往来款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
河南大力城建工程有限公司	控股子公司	施工专业作业及建筑材料研发、销售	3,703,333.00	2,979,594.9	2,063,459.77	13,900	- 505,522.08
滁州市景和商贸有限公司	控股子公司	食品销售、粮食销售	1,200,000.00	2,402,890.96	-101,410.95	2,004,457.72	-71,367.51
上海大力正行管理咨询有限公司	控股子公司	法律咨询	10,000,000.00	652,902.80	-103,381.72	545,495.53	210,022.45

公司							
湖北大力正行投资有限公司	控股子公司	法律咨询	1,000,000.00	470,947.15	-7,188.93	416,351.19	16,063.77
人良福垚（上海）供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理服 务	500,000.00	34.64	-23.7	0	0
湖北大力人良物流有限公司	控股子公司	货物道路运输	10,000,000.00	117.86	97.61	0	0
上海大力岁丰农业发展有限公司	控股子公司	批发和零售 业	10,000,000.00	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

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
产业政策变化风险	公司是一家具有完整产业链、多作物经营的大型的现代化公司，行业的发展水平直接关乎我国粮食安全的命脉，种业是国家重点支持和鼓励的战略性基础产业，一直受到国家产业政策的大力支持。但国家会根据农作物品种的供求变化和生产情况，通过调整产业政策来引导种植农户调整种植结构，进而影

	<p>响各类农作物的播种面积和需求。因此，国家产业政策变动会对公司生产经营造成较大影响。</p> <p>应对措施：公司密切关注国家宏观产业政策，了解农业投资需求，跟踪市场经济发展形势，同时拓宽市场领域，分散风险。</p>
市场价格波动风险	<p>公司经营玉米、水稻、大豆等，每个农作物品种都具有生命周期（商业推广周期），根据种业行业市场规律，伴随老品种进入衰退期及新品种的推出，老品种的销售价格会有所波动。若国家产业政策发生重大调整、对应的农作物粮食价格大幅下跌、公司植物新品种的研发推广或销售不及预期，均有可能对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对前述情况，公司将积极关注农作物市场状况，同时公司将探索深加工业务，拓展公司产品链条。</p>
诉讼败诉风险	<p>公司在通过诉讼方式处置不良资产过程中，由于案件本身涉及的法律关系复杂、证据情况存在不确定性、司法实践中裁判尺度差异等因素，可能出现因各类客观因素导致诉讼败诉或诉讼结果未达预期的情况，进而对业务收益带来不利影响。</p> <p>应对措施：强化业务前期评估，提升专业处理能力，完善风险应对机制，积极防范和化解可能出现的败诉相关问题。</p>
应收账款收回存在不确定性风险	<p>报告期内，公司子公司新增法律服务业务，相关收入的确认节点主要为取得法院裁判文书，公司报告期内确认营业收入763,826.91元，并形成应收账款874,380.18元。应收账款收回存在重大不确定性。</p> <p>应对措施：公司将严格执行应收账款管理政策，持续做好债务人信用信息的收集和信用评价工作，不断完善债务人信用记录档案，以降低应收账款收回不确定性风险。</p>
法律合规风险	<p>随着法律法规及监管政策的不断更新调整，公司在业务开展、内部管理等方面可能因对相关规定的理解不充分、执行不到位，存在违反法律法规或监管要求的风险。此类风险可能引发行行政处罚、业务受限等后果，影响公司的正常运营和市场声誉。</p> <p>应对措施：强化合规管理与培训，定期自查整改，关注法规变化，确保业务合规。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增诉讼败诉风险、应收账款收回存在不确定性风险与法律合规风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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		
销售产品、商品，提供劳务		75,396.23
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	5,000,000	1,735,800.00
提供担保		
委托理财		
接受股东债务豁免	-	1,790,800.00
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

<p>(1) “销售产品、商品，提供劳务的关联交易”系公司子公司上海大力正行管理咨询有限公司向公司关联方上海宏灿信息科技股份有限公司提供法律服务，本期关联交易发生金额为 75,396.23 元。</p> <p>上述事项已经公司第四届董事会第二次会议补充审议通过，并提请 2025 年第四次临时股东大会审议。</p> <p>(2) 报告期内，公司接受控股股东、实际控制人胡李宏向公司提供的无息借款 1,735,800.00 元，且公司对该项财务资助无相应担保。</p> <p>上述事项已经公司第三届董事会第三十一次会议、2024 年年度股东大会审议通过。</p> <p>(3) 2025 年 12 月 20 日，控股股东、实际控制人胡李宏与公司签署《股东与新三板公司债务豁免协议》，决定豁免其对公司 1,790,800.00 元的债权金额。以上豁免不附带任何或有条件。</p> <p>上述事项已经公司第四届董事会第五次会议补充审议通过。</p>

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
2025-039	对外投资	上海大力正行管理咨询有限公司	9000000 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

增强子公司资金实力，满足其业务发展的需要。

(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
董监高	2015 年 12	-	挂牌	限售承诺	承诺股份公司	正在履行中

	月 19 日				成立之日起一年内不转让所持公司股份；任职期间每年转让股份不超过所持股份的 25%；离职后半年内不转让所持公司股份。	
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 31 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	2016 年 3 月 31 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	2016 年 3 月 31 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺尽可能减少和避免关联交易	正在履行中
收购人	2023 年 11 月 6 日	-	收购	规范关联交易、避免同业竞争的承诺	承诺有效避免同业竞争、减少和规范关联交易	正在履行中
收购人	2023 年 11 月 6 日	-	收购	保持公司独立的承诺	承诺将保证公众公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性	正在履行中
收购人	2023 年 11 月 6 日	-	收购	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	承诺不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的业务	正在履行中
收购人	2023 年 11 月 6 日	2024 年 11 月 6 日	收购	股份锁定的承诺	承诺持有的公众公司的股份在本次收购完成后 12 个月内不对外转让	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

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	7,557,500	94.47%	-4,916,500	2,641,000	33.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,156,000	76.95%	-4,617,000	1,539,000	19.24%	
	董事、高管	350,200	4.38%	-299,500	50,700	0.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	442,500	5.53%	4,916,500	5,359,000	66.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	4,617,000	4,617,000	57.71%	
	董事、高管	442,500	5.53%	-290,400	152,100	1.90%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡李宏	6,156,000	0	6,156,000	76.9500%	4,617,000	1,539,000	0	0
2	上海宏伍企业管理合伙企业（有限合伙）	850,700	-526	850,174	10.6272%	0	850,174	0	0
3	朱磊	574,000	0	574,000	7.1750%	574,000	0	0	574,000
4	刘团结	202,800	0	202,800	2.5350%	152,100	50,700	0	0
5	谢发琴	120,000	0	120,000	1.5000%	0	120,000	0	0

6	赵雷	80,100	0	80,100	1.0013%	0	80,100	0	80,100
7	贾灿	15,900	0	15,900	0.1988%	15,900	0	0	15,900
8	上海宏肆 企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	500	0	500	0.0063%	0	500	0	0
9	顾伟强	0	426	426	0.0053%	0	426	0	0
10	秦美华	0	100	100	0.0013%	0	100	0	0
	合计	8,000,000	0	8,000,000	100%	5,359,000	2,641,000	0	670,000

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、实际控制人为胡李宏。

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、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				
胡李宏	董事长、董事	男	1981年11月	2025年5月30日	2028年5月29日	6,156,000	0	6,156,000	76.9500%
刘团结	原总经理、原财务负责人	男	1979年7月	2025年5月30日	2025年12月30日	202,800	0	202,800	2.5350%
	原董事			2025年5月30日	2026年1月15日				
马馨怡	董事、董事会秘书	女	2000年7月	2025年5月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%
	原监事			2023年12月24日	2025年1月27日				
张攀	总经理	男	1990年5月	2025年12月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%
孙世东	财务负责人	男	1992年10月	2025年12月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%
彭小露	董事	男	1979年6月	2025年5月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%
任双	董事	女	1984年9月	2025年5月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%
胡可	监事、监事会主席	女	2002年4月	2025年5月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%
	原职工			2023年	2025年				

	代表监事			12月8日	5月30日				
胡李应	职工代表监事	男	1975年4月	2025年5月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%
	原监事			2025年1月27日	2025年5月30日				
卢智飞	监事	男	1975年11月	2025年5月30日	2028年5月29日	0	0	0	0%
朱磊	原监事	男	1991年3月	2023年12月24日	2025年5月30日	574,000	0	574,000	7.1750%
	原监事会主席			2023年12月27日	2025年5月30日				
贾灿	原董事	男	1987年5月	2023年12月24日	2025年5月30日	15,900	0	15,900	0.1988%
	原总经理、原信息披露负责人、原财务负责人			2023年12月8日	2025年1月8日				

董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长胡李宏与职工代表监事胡李应为兄弟关系，公司职工代表监事胡李应与监事会主席胡可为父女关系，公司董事任双系公司董事彭小露的兄弟姐妹的配偶。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
贾灿	董事、总经理、信息披露负责人、财务	离任	无	个人原因及换届

	负责人			
朱磊	监事会主席	离任	无	换届
马馨怡	监事	新任	董事、董事会秘书	换届
胡可	职工代表监事	新任	监事会主席	换届
胡李应	无	新任	职工代表监事	换届
卢智飞	无	新任	监事	换届
张攀	无	新任	总经理	新任
孙世东	无	新任	财务负责人	新任
刘团结	董事	新任	董事	报告期内，刘团结先生曾担任公司总经理、财务负责人，截至报告期末，刘团结先生已辞去公司总经理、财务负责人并已于2026年1月卸任公司董事。

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张攀先生，男，1990年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2017年12月任科大讯飞股份有限公司行业代表、行业总监；2025年12月至今任上海大力人良科技发展股份有限公司总经理。

孙世东先生，男，1992年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014年6月任广州京华制管有限公司会计；2016年7月任衡水明辉会计师事务所审计会计。2025年12月至今任上海大力人良科技发展股份有限公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3	4	3	4
安全管理人员	3	0	0	3
施工技术人员	6	0	0	6
财务人员	2	1	1	2
市场人员	2	0	0	2
员工总计	16	5	4	17

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	7	8
专科	7	7
专科以下	2	2
员工总计	16	17

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司不断建立健全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，主动创造条件为一些核心和关键岗位员工提供外训机会。不仅为员工提供一个工作的平台，更提供一个不断成长发展的平台。

公司的薪酬结构包括基本工资和奖金，通过建立适当的激励机制，提高员工工作的积极性，为公司创造更大的价值。

报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

(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

公司根据《公司法》、《证券法》、《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》等相关法律法规的要求，规范开展经营，股东会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实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。报告期内，公司未制订新的治理制度。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会对本年度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

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场

独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制定要求。在新三板挂牌以来，公司内部控制制度正进一步规范完善。

1. 关于会计核算体系:报告期内,公司按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体政策,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系:报告期内,公司贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、规范管理,继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系:报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	皇嘉会审字[2026]HJ275276015 号			
审计机构名称	深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区深南中路佳和华盛大厦 B 座 28 层 08-11 房、27 层 01 房			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王扬 3 年	罗小连 3 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	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8 万元			

审 计 报 告

深圳皇嘉会审字[2026]HJ275276015 号

上海大力人良科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海大力人良科技发展股份有限公司（以下简称大力人良公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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，公允反映了大力人良公司 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大力人良公司，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

我们提醒财务报表使用者关注，贵公司截止 2025 年 12 月 31 日，合并财务报表净利润-781,308.09 元，累计亏损 9,230,403.15 元，流动负债高于流动资产 4,224,776.51 元；2025 年母公司财务报表净利润-539,862.17 元，累计亏损 7,633,846.69 元，流动负债高于流动资产 3,780,296.19 元。如财务报表附注二（二）所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对大力人良公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

大力人良公司管理层对其他信息负责。其他信息包括大力人良公司 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大力人良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大力人良公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大力人良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，就可能导致对大力人良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大力人良公司不能持续经营。

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

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

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

(普通合伙) (盖章)

中国·深圳
二〇二六年四月二十三日

中国注册会计师:

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	149,343.26	229,609.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,772,542.82	1,402,882.91
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	79,821.63	1,601.65
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、（四）	458,058.17	33,503.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	633,099.48	
其中：数据资源			
合同资产	五、（六）	469,951.81	517,028.17
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）	564,623.43	514,994.71
流动资产合计		4,127,440.60	2,699,620.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	2,442,669.40	2,552,026.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	1,579,554.31	
无形资产	五、（十）	665,445.52	689,425.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	2,066,830.61	1,797,489.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,754,499.84	5,038,941.64
资产总计		10,881,940.44	7,738,562.27
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	4,680,363.71	4,557,605.38
预收款项			
合同负债	五、（十三）	99,236.20	29,449.00
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、（十四）	236,799.69	478,070.12
应交税费	五、（十五）	98,123.98	12,600.94
其他应付款	五、（十六）	1,979,187.72	1,748,213.42
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、（十七）	627,522.93	
其他流动负债	五、（十八）	630,982.88	755,632.51

流动负债合计		8,352,217.11	7,581,571.37
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	五、（十九）	967,934.94	
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、（十一）	394,888.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,362,823.52	
负债合计		9,715,040.63	7,581,571.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	2,004,132.97	213,332.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十二）	343,533.06	343,116.06
盈余公积	五、（二十三）	87,650.26	87,650.26
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	-9,230,403.15	-8,478,052.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,204,913.14	166,046.68
少数股东权益		-38,013.33	-9,055.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,166,899.81	156,990.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,881,940.44	7,738,562.27

法定代表人：张攀

主管会计工作负责人：孙世东

会计机构负责人：杜艳玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		65,234.58	161,842.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	230,063.44	272,530.63
应收款项融资			
预付款项		2,548.98	77.00
其他应收款	十一、（二）	695,700.00	102,768.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产	十一、（三）	469,951.81	517,028.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		117,446.29	137,693.72
流动资产合计		1,580,945.10	1,191,940.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（四）	3,704,300.00	3,704,300.00
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		10,994.75	23,420.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,579,554.31	
无形资产		665,445.52	689,425.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,978,398.76	1,781,611.43

其他非流动资产			
非流动资产合计		7,938,693.34	6,198,757.08
资产总计		9,519,638.44	7,390,697.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,315,703.31	3,045,977.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		40,118.66	36,449.19
应交税费		5,951.61	5,874.84
其他应付款		1,704,749.62	1,983,337.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		87,977.20	18,790.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		627,522.93	
其他流动负债		579,217.96	755,632.51
流动负债合计		5,361,241.29	5,846,062.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		967,934.94	
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		394,888.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,362,823.52	
负债合计		6,724,064.81	5,846,062.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,004,132.97	213,332.97
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备		337,637.09	337,637.09
盈余公积		87,650.26	87,650.26
一般风险准备			
未分配利润		-7,633,846.69	-7,093,984.52
所有者权益（或股东权益）合计		2,795,573.63	1,544,635.80
负债和所有者权益（或股东权益）合计		9,519,638.44	7,390,697.82

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、（二十五）	2,781,009.86	44,864,155.76
其中：营业收入		2,781,009.86	44,864,155.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,057,597.27	47,009,725.20
其中：营业成本	五、（二十五）	2,071,025.86	44,709,029.60
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、（二十六）	12,696.62	39,816.60
销售费用	五、（二十七）	316,742.14	386,978.53
管理费用	五、（二十八）	1,615,837.45	1,868,375.13
研发费用			
财务费用	五、（二十九）	41,295.20	5,525.34
其中：利息费用		36,430.74	6,568.72
利息收入		150.01	1,043.38
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	139,620.62	131,955.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	423,687.32	2,079,677.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-11,477.73	-160,305.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-724,757.20	-94,242.09
加：营业外收入	五、（三十三）	70,839.19	0.54
减：营业外支出	五、（三十四）	1,842.84	60,384.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-655,760.85	-154,625.97
减：所得税费用	五、（三十五）	125,547.24	92,153.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-781,308.09	-246,779.44
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）		-781,308.09	-246,779.44
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）		-28,957.55	-13,995.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-752,350.54	-232,783.66
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		-781,308.09	-246,779.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-752,350.54	-232,783.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-28,957.55	-13,995.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.03

法定代表人：张攀

主管会计工作负责人：孙世东

会计机构负责人：杜艳玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十一、 (五)	-1,174.78	399,439.62
减：营业成本	十一、 (五)		781,035.35
税金及附加		268.06	4,597.40
销售费用		248,485.52	145,528.32
管理费用		920,621.49	563,168.23
研发费用			
财务费用		37,489.29	516.05
其中：利息费用		36,430.74	
利息收入		67.35	715.24
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		384,621.21	238,070.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		423,687.32	2,079,677.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,488.36	-160,305.87

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-405,218.97	1,062,036.62
加：营业外收入		18.56	0.54
减：营业外支出		23,000.00	59,248.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-428,200.41	1,002,788.23
减：所得税费用		111,661.76	107,227.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-539,862.17	895,560.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-539,862.17	895,560.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-539,862.17	895,560.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,647,166.82	49,537,046.93
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、（三十六）	3,383,232.36	6,749,257.49
经营活动现金流入小计		6,030,399.18	56,286,304.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,812,245.96	48,247,682.75
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		1,318,938.65	1,084,397.65
支付的各项税费		19,042.51	3,155,995.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	1,561,438.30	3,637,512.96
经营活动现金流出小计		5,711,665.42	56,125,589.14
经营活动产生的现金流量净额		318,733.76	160,715.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,176.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,176.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-3,176.00
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			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		399,000.00	
筹资活动现金流出小计		399,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-399,000.00	-
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		-80,266.24	157,539.28
加：期初现金及现金等价物余额		229,609.50	72,070.22
六、期末现金及现金等价物余额		149,343.26	229,609.50

法定代表人：张攀

主管会计工作负责人：孙世东

会计机构负责人：杜艳玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,351.64	96,257.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,982,070.50	1,769,350.01
经营活动现金流入小计		2,327,422.14	1,865,607.57
购买商品、接受劳务支付的现金		262,565.00	178,269.00
支付给职工以及为职工支付的现金		456,446.96	461,586.34
支付的各项税费		562.98	84,623.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,305,455.34	1,011,898.45
经营活动现金流出小计		2,025,030.28	1,736,377.26
经营活动产生的现金流量净额		302,391.86	129,230.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,176.00
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,176.00
投资活动产生的现金流量净额			-3,176.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		399,000.00	
筹资活动现金流出小计		399,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-399,000.00	
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		-96,608.14	126,054.31
加：期初现金及现金等价物余额		161,842.72	35,788.41
六、期末现金及现金等价物余额		65,234.58	161,842.72

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00				213,332.97			343,116.06	87,650.26		- 8,478,052.61	-9,055.78	156,990.90
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	8,000,000.00				213,332.97			343,116.06	87,650.26		- 8,478,052.61	-9,055.78	156,990.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,790,800.00			417.00			-752,350.54	- 28,957.55	1,009,908.91
（一）综合收益总额											-752,350.54	- 28,957.55	-781,308.09
（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				1,790,800.00									1,790,800.00
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				1,790,800.00									1,790,800.00
(五) 专项储备							417.00						417.00
1. 本期提取							417.00						417.00

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	8,000,000.00				2,004,132.97			343,533.06	87,650.26		-	-	1,166,899.81
											9,230,403.15	38,013.33	

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	8,000,000.00				213,332.97			337,637.09	87,650.26		-		393,351.37
											8,245,268.95		
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	8,000,000.00				213,332.97			337,637.09	87,650.26		-		393,351.37
											8,245,268.95		
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								5,478.97			-232,783.66	-9,055.78	-
													236,360.47
(一) 综合收益总额											-232,783.66	-	-
												13,995.78	246,779.44

(二) 所有者投入和减少资本												4,940.00	4,940.00
1. 股东投入的普通股												4,940.00	4,940.00
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							5,478.97					5,478.97
1. 本期提取							5,478.97					5,478.97
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	8,000,000.00				213,332.97		343,116.06	87,650.26		-	-9,055.78	156,990.90
										8,478,052.61		

法定代表人：张攀

主管会计工作负责人：孙世东

会计机构负责人：杜艳玲

(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	8,000,000.00				213,332.97			337,637.09	87,650.26		-	1,544,635.80
加：会计政策变更											7,093,984.52	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				213,332.97			337,637.09	87,650.26		-	1,544,635.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,790,800.00						-539,862.17	1,250,937.83

6. 其他					1,790,800.00							1,790,800.00
(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	8,000,000.00				2,004,132.97			337,637.09	87,650.26		- 7,633,846.69	2,795,573.63

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	8,000,000.00				213,332.97			337,637.09	87,650.26		- 7,989,545.39	649,074.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				213,332.97			337,637.09	87,650.26		- 7,989,545.39	649,074.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											895,560.87	895,560.87
（一）综合收益总额											895,560.87	895,560.87
（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	8,000,000.00				213,332.97			337,637.09	87,650.26		- 7,093,984.52	1,544,635.80

上海大力人良科技发展股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海大力人良科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 注册地址为上海市嘉定区浏翔公路 955 号 2 幢 1 层 A 区 J; 注册资本为 800.00 万元, 统一社会信用代码为: 914101006905558545; 法定代表人为张攀。

2023 年 11 月 6 日, 收购人胡李宏与转让方签署了《股份转让协议》, 收购人拟通过特定事项协议转让方式受让转让方(王晓、杨雪群)持有的本公司 6,156,000 股股份, 其中受让王晓持有的本公司 4,656,000 股股份(其中 3,492,000 股为高管限售股, 1,164,000 股为无限售流通股), 受让杨雪群持有的本公司 1,500,000 股高管限售股, 上述拟受让的限售股, 在解除限售过户到收购人名下。在王晓、杨雪群持有的拟转让的 6,156,000 股股份过户完成前, 转让方将上述股份表决权委托给收购人行使。本次收购完成后, 收购人持有本公司 6,156,000 股股份, 占本公司总股本的 76.95%。

2023 年 12 月 22 日上海市场监督管理局核准, 董事长胡李宏, 法定代表人贾灿。

注册地址变更为上海市崇明区横沙乡富民支路 58 号。经营范围变更为许可项目: 施工专业作业; 建设工程施工。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。一般项目: 农业科学研究和试验发展; 生物饲料研发; 商业综合体管理服务; 园区管理服务; 游乐园服务; 农业园艺服务; 会议及展览服务; 物业管理; 咨询策划服务; 肥料销售; 生物有机肥料研发; 复合微生物肥料研发; 贸易经纪; 销售代理; 农业机械销售; 农业专业及辅助性活动; 农业生产托管服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

公司名称变更为上海大力人良科技发展股份有限公司。2025 年 4 月 1 日法定代表人变更为刘团结, 2026 年 1 月 27 日又变更为张攀。公司注册地址上海市崇明区横沙乡富民支路 58 号变更为上海市嘉定区浏翔公路 955 号 2 幢 1 层 A 区 J。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

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假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的

规定编制。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，合并财务报表净利润-781,308.09 元，累计亏损 9,230,403.15 元，流动负债高于流动资产 4,224,776.51 元；2025 年母公司财务报表净利润-539,862.17 元，累计亏损 7,633,846.69 元，流动负债高于流动资产 3,780,296.19 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司为保持持续经营能力，采取以下措施：加强市场调研，拟进行重大的战略性调整，清理催收应收款项。

2025 年拟进行重大的战略性调整，因涉及重大事项需过会审议，详情以公司信息披露为准。

上述改善措施、股东的支持与扶持将有助于本公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故本公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

本公司合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，因而按持续经营基础编制本期财务报表。

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、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合

并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

（2）其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收账款、合同资产、其他应收款等。

1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

2、预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于

第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限。

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

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

应收账款组合 1：纳入合并的关联方。

应收账款组合 2：法律服务客户。

应收账款组合 3：工程项目客户。

应收账款组合 4：按账龄组合。

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

B、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金。

其他应收款组合 2：备用金。

其他应收款组合 3：应收其他款项。

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

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

3、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- (4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品等追索行动；或金融资产逾期超过90天。

4、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

5、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：周转材料、项目成本、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司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的，确认为合同资产。

2、合同资产预期信用损失

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外，或当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

(2) 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
工程施工。本公司合同资产全是加固工程施工项目。

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法
合同资产的账龄自确认之日起计算。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

本公司长期股权投资分对子公司的投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的山东阿百年堂保健食品销售有限公司潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

2、长期股权投资初始成本的确定

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。其他方式取得的长期股权投资按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

（十三）固定资产

1、固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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	45	5.00	2.11
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、（十六）

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

本公司外购无形资产软件、土地使用权。按照成本进行初始计量。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的摊销方法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注三、（十六）。

（十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）合同负债

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作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，本公司将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，并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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司仅涉及设定提存计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （3）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（十九）收入

本公司主营业务农产品贸易、法律维权服务、工程结构加固施工。工程的施工业务采用合同履约成本规定的核算方法确认收入。农产品贸易按客户签收结算单确认收入。法律维权法院判决书并确认能够收到款项时确认收入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1、本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

（3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约

进度。

2、对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易

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

4、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

5、确认收入

按照合同约定，根据履约进度确认单、客户验收单确认收入。

6、法律维权服务

法律服务根据法院判决结果确认收入。

(二十) 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。

1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、履行合同发生的成本

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，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，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。

（二十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

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

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

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

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9、13、6
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,615.00	2,315.00
银行存款	140,728.26	227,294.50
合计	149,343.26	229,609.50

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	909,216.90	2,715,173.88
1至2年	2,339,975.00	1,223,605.19
2至3年	923,605.19	
3年以上		
小计	4,172,797.09	3,938,779.07
减：坏账准备	2,400,254.27	2,535,896.16
合计	1,772,542.82	1,402,882.91

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	2,984,172.09	71.53	2,276,446.77	75.7	707,725.32
按组合计提坏账准备	1,188,625.00	28.47	123,807.50	10.45	1,064,817.50
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	1,188,625.00	28.47	123,807.50	10.45	1,064,817.50
合计	4,172,797.09	100	2,400,254.27	57.51	1,772,542.82

续前表

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	2,750,154.07	69.82	2,475,138.66	90.00	275,015.41
按组合计提坏账准备	1,188,625.00	30.18	60,757.50	5.11	1,127,867.50
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	1,188,625.00	30.18	60,757.50	5.11	1,127,867.50
合计	3,938,779.07	100.00	2,535,896.16	64.38	1,402,882.91

（1）按单项计提坏账准备

本公司经评估以为每家客户经营状况、信誉、回款等均不相同，按单项90%计提坏账准备更合理。

法律服务特殊性，预计信用损失 1 年以内 30%，1 至 2 年 50%，2 至 3 年 80%，3 年以上 100%。

(2) 单项计提坏账准备工程项目收款，

名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州茂丰置业有限公司	2,069.74	1,862.77	90%	依据风险评估
郑州茂丰置业有限公司	211,250.00	190,125.00	90%	依据风险评估
百荣百尚（宜春）置业投资有限公司	32.00	28.80	90%	依据风险评估
中建八局第一建设有限公司	653,000.00	587,700.00	90%	依据风险评估
重庆万泰建设（集团）有限公司郑州第二分公司	253,993.70	228,594.33	90%	依据风险评估
中建八局第一建设有限公司	83,740.23	75,366.20	90%	依据风险评估
中国建筑第八工程局有限公司	95,000.00	85,500.00	90%	依据风险评估
中建八局第一建设有限公司	294,903.37	265,413.03	90%	依据风险评估
中国建筑一局（集团）有限公司	11,000.00	9,900.00	90%	依据风险评估
郑州颐和医院	10,530.00	9,477.00	90%	依据风险评估
平顶山市湛河区实验小学	185,334.00	166,800.60	90%	依据风险评估
平顶山市第二十七中学	95,790.00	86,211.00	90%	依据风险评估
郑州碧源景盛房地产开发有限公司	22,650.00	20,385.00	90%	依据风险评估
郑州蓬莱阁水景文化有限公司	16,800.00	15,120.00	90%	依据风险评估
郑州蓬莱阁水景文化有限公司	1,500.00	1,350.00	90%	依据风险评估
神马实业股份有限公司	2,006.32	1,805.69	90%	依据风险评估
郑州百荣世贸商业管理有限公司	660.00	594.00	90%	依据风险评估
昌图县旺金山农业服务专业合作社	360,375.00	324,337.50	90%	依据风险评估
郑州百荣世贸商业管理有限公司	757.55	681.80	90%	依据风险评估
合计	2,301,391.91	2,071,252.72	90%	

续表法律服务应收账款

名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
法律服务	682,780.18	204,834.05	30%	依据风险评估
合计	682,780.18	204,834.05	30%	依据风险评估

3、按账龄组合

账龄	期末余额	坏账准备	期末账面价值
1 年以内			
1 至 2 年	1,162,100.00	116,210.00	1,045,890.00
2 至 3 年	26,525.00	7,957.50	18,567.50
3 年以上			
合计	1,188,625.00	124,167.50	1,064,457.50

4、本期计提、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	2,535,896.16	280,162.36	415,804.25			2,400,254.27
合计	2,535,896.16	280,162.36	415,804.25			2,400,254.27

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中建八局第一建设有限公司	653,000.00	15.64	587,700.00
昌图县旺金山农业服务专业合作社	360,375.00	8.63	324,337.50
中建八局第一建设有限公司	294,903.37	7.06	265,413.03
重庆万泰建设(集团)有限公司郑州第二分公司	253,993.70	6.08	228,594.33
平顶山市湛河区实验小学	185,334.00	4.44	166,800.60
合计	1,747,606.07	41.85	1,572,845.46

(三) 预付账款

项目	期末余额	期初余额
上海顺衡物流有限公司		77.00
刘伟	1,524.65	1,524.65
河南新力建材有限公司	2,548.98	
汝阳县人民法院	2,034.00	
上海市君成律师事务所	30,000.00	
上海华植善工律师事务所	30,000.00	
南昌市红谷滩区人民法院	12,386.00	
赤峰市松山区人民法院	918.00	
宜春市袁州区人民法院	210.00	
蔡亮	200.00	
合计	79,821.63	1,601.65

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	458,058.17	33,503.69
合计	458,058.17	33,503.69

2、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	453,980.35	60,934.42
1至2年	27,529.82	
2至3年		
3年以上	20,000.00	20,000.00
小计	501,510.17	80,934.42
减：坏账准备	43,452.00	47,430.73

合计	458,058.17	33,503.69
----	------------	-----------

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保	14,523.21	26,735.10
投标保证金	20,000.00	20,000.00
其他	466,986.96	34,199.32
合计	501,510.17	80,934.42

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已发 生信用减值)	
2025年1月1日 余额	47,430.73			47,430.73
2025年1月1日 余额在本期	47,430.73			47,430.73
本期计提				
本期转回	3,978.73			3,978.73
2025年12月31日 余额	43,452.00			43,452.00

(4) 本期计提、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	47,430.73		3,978.73			43,452.00
合计	47,430.73		3,978.73			43,452.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五其他应收款情况

单位名称	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
王庆丰	往来款	348,099.40	1年以 内	69.41	17,404.97
滁州市绿港商贸有限公司	往来款	50,529.82	1年以 内	10.08	2,526.49
宁波尚为投资管理有限公 司	往来款	28,315.00	1年以 内	5.65	1,415.75
静雨实业(上海)股份有 限公司	往来款	24,615.00	1年以 内	4.91	1,230.75
郑州安永置业有限公司	保证金	20,000.00	3年以 上	3.99	18,000.00
合计		471,559.22		94.04	40,577.96

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备或合 同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价 准备或合 同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备
周转材料					
库存商品	407,079.65		407,079.65		
履约成本	226,019.83		226,019.83		
合计	633,099.48		633,099.48		

(六) 合同资产

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
碧源月湖酒店加固	206,334.66	185,701.19	20,633.47	212,524.70	191,272.23	21,252.47
碧源月湖菜园加固施工工程	29,126.21	26,213.59	2,912.62	30,000.00	27,000.00	3,000.00
惠济吾悦广场加固工程	1,949,060.18	1,754,154.15	194,906.03	2,127,204.22	1,914,483.80	212,720.42
宜春百尚城商业拆改二期加固工程	32,833.94	29,550.55	3,283.39	35,788.99	32,210.09	3,578.90
宜春百尚城商业拆改加固工程	18,407.18	16,566.46	1,840.72	20,063.82	18,057.44	2,006.38
郑州丁香里厂房设计项目	1,433,403.88	1,290,063.49	143,340.39	1,575,066.35	1,417,559.72	157,506.64
郑州市郑东新区龙湖区龙湖金融中心区域供冷供热空间项目	153,396.84	138,057.16	15,339.68			
郑州万科山河道一期售楼部加固及地下室注浆工程	1.31	1.18	0.13	1.42	1.28	0.14
郑州颐和医院负一层厨房排烟开洞加固	445.10	400.59	44.51			
货站街生产楼汛期灾后维修项目		-		34,994.70	31,495.23	3,499.47
应收质量保证金		-		69,187.20	62,268.48	6,918.72
金融岛3号能源站项目		-		542,202.56	487,982.30	54,220.26
平顶山市第二十七中学办公楼修缮项目	21,971.13	19,774.02	2,197.11	23,948.53	21,553.68	2,394.85

平顶山市湛河区实验小学崇德楼、励志楼卫生间改造	63,150.40	56,835.36	6,315.04	68,833.94	61,950.55	6,883.39
省直青年人才公寓金科苑结构加固(中国建筑第八工程局有限公司)	790,313.82	711,282.44	79,031.38	418,765.30	376,888.77	41,876.53
郑州颐和医院负一层制氧机房剪力墙开洞加固(郑州颐和医院)	1,073.40	966.06	107.34	11,700.01	10,530.01	1,170.00
合计	4,699,518.05	4,229,566.24	469,951.81	5,170,281.74	4,653,253.58	517,028.17

(七) 其他流动资产

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待抵扣进项税额	564,623.43	474,439.25
预交增值税		40,555.46
合计	564,623.43	514,994.71

(八) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,442,669.40	2,552,026.89
固定资产清理		
合计	2,442,669.40	2,552,026.89

2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	2,481,009.17	56,515.84	7,556.75	119,654.89	101,288.90	2,766,025.55
2、本期增加金额						0.00
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						0.00
3、本期减少金额		7,672.97		14,563.11	101,288.90	123,524.98
(1) 处置或报废						
4、期末余额	2,481,009.17	48,842.87	7,556.75	105,091.78		2,642,500.57
二、累计折旧						
1、期初余额	57,434.71	46,917.47	0.00	13,421.77	96,224.71	213,998.66
2、本期增加金额	59,096.45	6,202.85	7,178.91	21,832.52		94,310.73
(1) 计提	59,096.45	6,202.85	7,178.91	21,832.52		94,310.73
3、本期减少金额		6,719.59		5,533.92	96,224.71	108,478.22
(1) 处置或报废		6,719.59		5,533.92	96,224.71	108,478.22
4、期末余额	116,531.16	46,400.73	7,178.91	29,720.37	0.00	199,831.17
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) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	2,364,478.01	2,442.14	377.84	75,371.41	0.00	2,442,669.40
2、期初账面价值	2,423,574.46	9,598.37	7,556.75	106,233.12	5,064.19	2,552,026.89

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,925,082.18	1,925,082.18
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,925,082.18	1,925,082.18
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	345,527.87	345,527.87
3、本年减少金额		
4、年末余额	345,527.87	345,527.87
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,579,554.31	1,579,554.31
2、年初账面价值		

(十) 无形资产

项目	停车位使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	777,352.00	777,352.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	777,352.00	777,352.00
二、累计摊销		
1、期初余额	87,926.52	87,926.52

2、本期增加金额		23,979.96	23,979.96
(1) 计提		23,979.96	23,979.96
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额		111,906.48	111,906.48
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		665,445.52	665,445.52
2、期初账面价值		689,425.48	689,425.48

(十一) 递延所得税资产

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
应收账款坏账准备	2,399,572.47	599,893.12	2,535,896.16	622,318.19
其他应收款坏账准备	42,725.84	10,681.46	47,430.73	11,857.68
合同资产减值准备	4,229,566.24	1,057,391.56	4,653,253.58	1,163,313.40
租赁负债	1,595,457.87	398,864.47		
合计	8,264,537.97	2,066,830.61	7,236,580.47	1,797,489.27

2、未确认的递延所得税资产的可抵扣差异及可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	595,941.96	1,027,520.77
应收账款坏账准备	681.8	
其他应收款坏账准备	726.16	
合计	597,349.92	1,027,520.77

3、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
使用权资产	394,888.58	
合计	394,888.58	

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,680,363.71	4,557,605.38
合计	4,680,363.71	4,557,605.38

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商名称	期末金额	未偿还或结转的原因
中健大道禾信实业(江苏)有限公司	772,600.00	未结算
榆树市佳旺粮食经销公司	630,000.00	未结算
荥阳市大海寺路兴隆钢模租赁站	41,133.62	未结算
郑州迈标企业管理咨询有限公司	38,681.05	未结算
河南悦众工程技术有限公司	1,076,608.00	未结算
郑州豪赫建筑工程有限公司	153,134.90	未结算
金友信建筑劳务有限公司郑州分公司	209,977.53	未结算
河南领本建筑有限公司	130,000.00	未结算
郑州三松市政工程有限公司	46,337.10	未结算
芜湖募众建筑劳务有限公司	513,786.11	未结算
合计	3,612,258.31	

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	99,236.20	29,449.00
合计	99,236.20	29,449.00

(十四) 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	472,385.93	859,122.30	1,104,312.54	227,195.69
二、离职后福利-设定提存计划	5,684.19	182,602.04	178,682.23	9,604.00
三、辞退福利				
合计	478,070.12	1,041,724.34	1,282,994.77	236,799.69

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	472,385.93	832,713.54	1,077,903.78	227,195.69
二、职工福利费		319.80	319.80	
三、社会保险费		26,088.96	26,088.96	
其中：医疗保险费		20,170.92	20,170.92	
工伤保险费		3,036.48	3,036.48	
生育保险费		2,881.56	2,881.56	
合计	472,385.93	859,122.30	1,104,312.54	227,195.69

3、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、基本养老保险	5,684.19	180,558.10	176,638.29	9,604.00
2、失业保险费		2,043.94	2,043.94	
合计	5,684.19	182,602.04	178,682.23	9,604.00

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,495.82	6,583.03
个人所得税	587.79	573.26
印花税		2,684.41
房产税	2,605.06	2,605.06
土地使用税	155.18	155.18

企业所得税	83,280.13	
合计	98,123.98	12,600.94

(十六) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,979,187.72	1,748,213.42
合计	1,979,187.72	1,748,213.42

2、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
借款	1,300,000.00	150,000.00
其他	679,187.72	1,598,213.42
合计	1,979,187.72	1,748,213.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王晓	29,331.62	未支付
杨雪群	196,822.70	未支付
王晓良	150,000.00	未支付
合计	376,154.32	

(十七) 一年到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年到期的租赁负债	627,522.93	
合计	627,522.93	

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	630,982.88	755,632.51
合计	630,982.88	755,632.51

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	1,673,394.49	
减：未确认融资费用	77,936.62	
一年内到期的租赁负债	627,522.93	
合计	967,934.94	

(二十) 股本

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

股份总数	8,000,000.00	股					8,000,000.00
------	--------------	---	--	--	--	--	--------------

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	213,332.97			213,332.97
其他资本公积		1,790,800.00		1,790,800.00
合计	213,332.97	1,790,800.00		2,004,132.97

(二十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	343,116.06	417.00		343,533.06
合计	343,116.06	417.00		343,533.06

(二十三) 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	87,650.26			87,650.26
合计	87,650.26			87,650.26

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,478,052.61	-8,245,268.95
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	-8,478,052.61	-8,245,268.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-752,350.54	-232,783.66
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		
期末未分配利润	-9,230,403.15	-8,478,052.61

(二十五) 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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,781,009.86	2,071,025.86	44,864,155.76	44,709,029.60
其他业务				
合计	2,781,009.86	2,071,025.86	44,864,155.76	44,709,029.60

2、按收入确认时点或时段类

项目	本期金额	上期金额
按时点确认收入	2,781,009.86	44,864,155.76
合计	2,781,009.86	44,864,155.76

3、按收入类别披露

项目	本期金额	上期金额
工程项目收入	12,725.22	582,071.93
法律服务收入	763,826.92	
粮食贸易收入	2,004,457.72	44,282,083.83
合计	2,781,009.86	44,864,155.76

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	639.15	9,076.56
教育费附加	456.56	8,747.58
印花税	4.56	498.29
房产税	10,420.24	10,420.24
土地使用税	620.72	620.72
水利基金	555.39	10,453.21
合计	12,696.62	39,816.60

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	13,059.37	2,856.31
业务招待费	13,416.00	40,612.50
交通费用	209.45	6,100.16
薪酬	284,905.32	323,630.60
车费	0.00	13,778.96
其他	5,152.00	
合计	316,742.14	386,978.53

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	607,250.86	1,146,143.37
折旧费	474,312.76	72,765.34
办公费	26,306.40	70,185.24
保险费	8,376.53	14,143.67
聘请中介机构费用	279,405.66	161,143.54
无形资产摊销	5,994.99	23,979.96
长期待摊费用	17,984.97	24,212.39
水电费	33,815.20	7,638.60
车辆保养及油料费	27,587.69	49,408.46
房租		100,000.00
差旅费	9,124.90	64,905.88
招待费	3,116.07	26,481.80
交通费	3,964.12	68,401.69
其他	118,597.30	38,965.19
合计	1,615,837.45	1,868,375.13

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	36,430.74	
减：利息收入	150.01	1,043.38
手续费支出	5,014.47	6,568.72
合计	41,295.20	5,525.34

(三十) 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	135,534.57	138,849.92
其他应收款坏账损失	4,086.05	-6,894.31

合计	139,620.62	131,955.61
----	------------	------------

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	423,687.32	2,079,677.61
合计	423,687.32	2,079,677.61

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-11,477.73	-160,305.87
合计	-11,477.73	-160,305.87

(三十三) 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
保险赔偿款			
其他	70,839.19	0.54	70,839.19
合计	70,839.19	0.54	70,839.19

(三十四) 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
滞纳金		32.36	
其他	1,842.84	60,352.06	1,842.84
合计	1,842.84	60,384.42	1,842.84

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	125,547.24	92,153.47
合计	125,547.24	92,153.47

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-655,760.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-163,940.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-136,314.89
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	425,802.34
所得税费用	125,547.24

(三十六) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	150.01	1,043.38
收回往来款	3,012,243.16	6,744,213.57
其他	370,839.19	4,000.54
合计	3,383,232.36	6,749,257.49

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	5,014.47	6,568.72
营业外支出	1,842.84	32.36
销售费用付现	31,836.82	386,978.53
管理费用付现	910,293.87	566,230.53
支付的往来款	612,450.3	2,677,702.82
合计	1,561,438.30	3,637,512.96

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-781,308.09	-246,779.44
加：信用减值准备	-139,620.62	-131,955.61
资产减值准备	-423,687.32	-2,079,677.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,310.73	96,977.73
使用权资产折旧	345,527.87	
无形资产摊销	23,979.96	23,979.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	11,477.73	160,305.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36,430.74	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-269,341.34	92,153.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	394,888.58	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-633,099.48	864.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,224,754.86	-317,300.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,883,929.86	2,562,146.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	318,733.76	160,715.28
2、不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	149,343.26	229,609.50
减：现金的期初余额	229,609.50	72,070.22
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	-80,266.24	157,539.28

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	149,343.26	229,609.50
其中：库存现金	8,615.00	2,315.00
可随时用于支付的银行存款	140,728.26	227,294.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	149,343.26	229,609.50
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南大力城建工程有限公司	郑州市	郑州市	批发	100.00		设立
滁州市景和商贸有限公司	来安县	来安县	食品销售	60.00		设立
人良福垚(上海)供应链管理有限公司	上海	上海	谷物、豆及薯类批发	100.00		设立
湖北大力正行投资有限公司	湖北	湖北	投资咨询	100.00		设立
上海辰旻资产管理有限公司	上海	上海	投资与资产管理	100.00		设立
上海大力正行管理咨询有限公司	上海	上海	商务服务业	100.00		设立

注 1、上海大力正行管理咨询有限公司股权并购上海辰旻资产管理有限公司 2025 年 10 月 10 日上海辰旻资产管理有限公司股东程建斌变更为上海大力正行管理咨询有限公司持股 100%，注册资本 200.00 万元。法定代表人程建斌变更为刘团结。2025 年 9 月 17 日签订的股权转让及债务债权分割协议。转让方（程建斌）同意将持有目标公司合计 100% 的股权转让给受让方（上海大力正行管理咨询有限公司），受让方同意购买该 100% 股权。自股权转让日起，转让方放弃一切在目标公司享有的权利，受让方按其在目标公司股权中所占比例享受股东权益并承担股东注册资本完成(或增加)后续实缴出资义务。

所转让给受让方的股权是其在目标公司的真实出资(注册资金是认缴)，是合法拥有的股权，转让方拥有完全的处置权;转让方已获得目标公司其它股东的充分授权:授权本文件签字股东全权代表目标公司其他股东签署本协议，并做出与签字股东相同的保证与担保。转让方

保证对上述所转让的股权，没有设置任何抵押、质押或担保，并免遭任何第三人的追索。股权转让日之前，目标公司已按照国家税务政策法规据实按时进行纳税申报、缴清应纳税款，未曾发生过虚开、买卖增值税专用发票等违反增值税政策法规之事实。

股权转让日之前，目标公司没有已经发生但尚未宣判的诉讼，没有已经宣判但尚未执行/正在执行的未了诉讼，也没有将要发生的潜在诉讼，没有未结清的税务(包括国税、地税)处罚或税务欠款。

股权转让日之前目标公司所有债务(包括已在帐簿记录的务和在帐簿记录的担保、抵押、质押等或有债务)均妥善处理完毕，股权转让后目标公司不会遭致股权转让日之前任何债务单位/个人的追索诉讼。

股权转让日之前目标公司所有已开出的支票、银行承兑汇票、商业承兑汇票均已全部兑付，股权转让日后目标公司不会收到转让日前开出的要求兑付的支票、银行承兑汇票、商业承兑汇票。

股权转让日之前，目标公司已与所有员工结清劳务报酬/工资及社保关系。股权转让日后，目标公司不会遭致以前员工的劳动纠纷、报酬纠纷和社保处罚。

目标公司全部证件正本(包括但不限于营业执照、税务登记证、组织机构代码证以及代码卡、贷款卡，开户许可证等)及全部印章、公司文件正本(包括但不限于公司章程、租赁合同、验资报告以及历年的审计报告、会计帐簿、会计证、纳税申报表、空白支票、空白发票等)齐全且真实有效。

股权转让后，目标公司因上述各项不实保证而遭致的任何损失，转让方承担所有赔偿责任。

签订日之前目标公司实际存在或潜在的债权债务由转让方享有和承担。如后因股权转让前实际存在的债务或潜在的债务引发的诉讼或而导致的目标公司损失，由转让方全部承担。自签订日起发生的债权债务由受让方享有和承担，转让方不承担任何责任。

变更登记前目标公司所产生的利润或亏损，转让方全部分配/承担完毕。公司依法办理变更登记后，受让方即成为目标公司的合法股东，按出资比例分享股权转让后产生的利润与承担亏损。

注 2、人良福焘（上海）供应链管理有限公司股东变更

2025 年 08 月 26 日股东胡可将持有人良福焘（上海）供应链管理有限公司 100%股权转让给上海大力人良科技发展股份有限公司，人良福焘（上海）供应链管理有限公司成为上海大力人良科技发展股份有限公司全资子公司，注册资本 50.00 万元。

注 3、湖北大力人良物流有限公司于 2025 年 06 月 03 日简易注销。

注 4、上海大力岁丰农业发展有限公司 2025 年 08 月 12 日简易注销。

七、金融工具的风险管理

1、期末各类金融工具的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
--------	--------------	----

货币资金	149,343.26	现金和银行存款
应收账款	1,772,542.82	工程项目、法律服务和贸易
其他应收款	458,058.17	保证金及其他
合计	2,379,944.25	

续前表

金融负债项目	以摊余成本计量的金融资产	备注
应付账款	4,680,363.71	工程项目
其他应付款	1,979,187.72	借款和其他
合计	6,659,551.43	

2、金融工具风险

(1) 风险管理政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

(2) 风险管理组织架构

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(3) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司应收账款、合同资产的债务人主要为加固工程项目的客户。本公司持续对应收账款合同资产的财务状况实施信用评估。按照风险程度对资产进行风险分类，并根据会计准则计提损失。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司应收账款中，前五大客户的应收账款 1,747,606.07 元占本公司应收账款总额的 41.85%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款 471,559.22 元占本

公司合同资产总额的 94.04%。

(4) 流动性风险

本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司流动性风险管理目标是建立健全流动性风险管理体系，实现公司统一集中管理、资产负债兼顾的管理模式，有效识别、计量、监测和控制流动性风险，确保其流动性需求能够及时以合理成本得到满足。公司将根据自身经营战略、业务特点、财务实力、融资能力、突发事件和总体风险偏好，在充分考虑其他风险与流动性风险相互影响与转换的基础上，确定流动性风险偏好，并经公司董事会批准执行。公司指定专门部门负责统筹公司资金来源与融资管理，协调安排公司资金需求。

(5) 市场风险金融工具的市场风险

金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。管理层负责监控利率风险。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司实际控制人为胡李宏，期末持有本公司 76.95%的股份。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

(三) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
上海宏灿信息科技股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
胡李宏	董事长、控股股东、实际控制人、董事长、董事
上海宏伍企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
朱磊	股东持股 5%以上股东
张攀	董事、总经理
孙世东	财务负责人
卢智飞	监事
刘团结	董事
彭小露	董事
任双	董事
马馨怡	董事会秘书、董事
胡可	监事会主席
胡李应	职工监事

(四) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期金额	本期豁免	余额	起始日	到期日	说明
拆入							
胡李宏	1,055,000.00	1,735,800.00	1,790,800.00	1,000,000.00	2025年1月1日	2025年12月31日	股东借款

(五) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	348,000.00	302,885.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日不存在披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日不存在披露的或有事项。

十、资产负债表期后事项

截止本报告披露日，不存在应披露的资产负债表期后事项。

十一、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	225,679.17	1,528,226.07
1 至 2 年	1,177,875.00	1,197,080.19
2 至 3 年	897,080.19	
3 年以上		
小计	2,300,634.36	2,725,306.26
减：坏账准备	2,070,570.92	2,452,775.63
合计	230,063.44	272,530.63

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	2,300,634.36	100.00	2,070,570.92	90.00	230,063.44
按组合计提坏账准备					
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合					
合计	2,300,634.36	100.00	2,070,570.92	90.00	230,063.44

续前表

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	2,725,306.26	100.00	2,452,775.63	90.00	272,530.63
按组合计提坏账准备					

其中：以账龄表为基础预期信用损失组合					
合计	2,725,306.26	100.00	2,452,775.63	90.00	272,530.63

(1) 按单项计提坏账准备

实控人胡李宏，法定代表人张攀，本公司经评估以为每家客户经营状况、信誉、回款等预估信用损失，按单项 90% 计提坏账准备。

(2) 单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州茂丰置业有限公司	2,069.74	1,862.77	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
郑州茂丰置业有限公司	211,250.00	190,125.00	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
百荣百尚(宜春)置业投资有限公司	32.00	28.80	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
中建八局第一建设有限公司	653,000.00	587,700.00	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
重庆万泰建设(集团)有限公司郑州第二分公司	253,993.70	228,594.33	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
中建八局第一建设有限公司	83,740.23	75,366.21	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
中国建筑第八工程局有限公司	95,000.00	85,500.00	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
中建八局第一建设有限公司	294,903.37	265,413.03	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
中国建筑一局(集团)有限公司	11,000.00	9,900.00	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
郑州颐和医院	10,530.00	9,477.00	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
平顶山市湛河区实验小学	185,334.00	166,800.60	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
平顶山市第二十七中学	95,790.00	86,211.00	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
郑州碧源景盛房地产开发有限公司	22,650.00	20,385.00	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估

郑州蓬莱阁水景文化有限公司	16,800.00	15,120.00	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
郑州蓬莱阁水景文化有限公司	1,500.00	1,350.00	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
神马实业股份有限公司	2,006.32	1,805.69	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
郑州百荣世贸商业管理有限公司	660.00	594.00	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
昌图县旺金山农业服务专业合作社	360,375.00	324,337.50	90%	根据客户经营状况、信誉、回款等综合评估
合计	2,300,634.36	2,070,570.92		

3、本期计提、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	2,452,775.63		382,204.71			2,070,570.92
合计	2,452,775.63		382,204.71			2,070,570.92

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中建八局第一建设有限公司	653,000.00	28.38	587,700.00
昌图县旺金山农业服务专业合作社	360,375.00	15.66	324,337.50
中建八局第一建设有限公司	294,903.37	12.82	265,413.03
重庆万泰建设(集团)有限公司郑州第二分公司	253,993.70	11.04	228,594.33
平顶山市湛河区实验小学	185,334.00	8.06	166,800.60
合计	1,747,606.07	75.96	1,572,845.46

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	695,700.00	102,768.50
合计	695,700.00	102,768.50

2、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	616,200.00	103,185.00
1至2年	77,500.00	
2至3年		
3年以上	20,000.00	20,000.00
小计	713,700.00	123,185.00

减：坏账准备	18,000.00	20,416.50
合计	695,700.00	102,768.50

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保		
投标保证金	20,000.00	20,000.00
备用金		2,685.00
关联方	693,700.00	100,500.00
合计	713,700.00	123,185.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已发 生信用减值)	
2025年1月1日 余额	20,416.50			20,416.50
2025年1月1日 余额在本期	20,416.50			20,416.50
本期转回	2,416.50			2,416.50
本期计提				
2025年12月31日 余额	18,000.00			18,000.00

(4) 本期计提、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	20,416.50		2,416.50			18,000.00
合计	20,416.50		2,416.50			18,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

单位名称	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
郑州安永置业有限公司	保证金	20,000.00	3年以上	2.80	18,000.00
上海大力正行管理咨询有限公司	往来款	446,000.00	1年以内, 1-2年	62.49	
湖北大力正行投资有限公司	往来款	247,500.00	1年以内, 1-2年	34.68	
海南大力正行供应链管理有限公司	往来款	200.00	1年以内	0.03	
合计		713,700.00		100.00	18,000.00

(三) 长期股权投资

项目	本期金额	上期金额
河南大力城建工程有限公司	3,704,300.00	3,704,300.00
合计	3,704,300.00	3,704,300.00

(四) 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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	-1,174.78		399,439.62	781,035.35
合计	-1,174.78		399,439.62	781,035.35

2、收入确认

项目	本期金额	上期金额
工程项目收入验收合格确认收入	-1,174.78	399,439.62
合计	-1,174.78	399,439.62

十二、补充资料

(一) 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	-11,477.73	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,996.35	
非经营损益总额	57,518.62	
减：所得税影响额	14,379.66	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	43,138.96	

(二) 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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.10	-0.10

上海大力人良科技发展股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

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	-11,477.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,996.35
非经常性损益合计	57,518.62
减：所得税影响数	14,379.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	43,138.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用