合信科技

NEEQ: 872506

山东合信科技股份有限公司

Shandong Hilsen 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、公司负责人胡国强、主管会计工作负责人周庆丽及会计机构负责人（会计主管人员）周庆丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、和信会计师事务所（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 7
第三节　重大事件 15
第四节　股份变动、融资和利润分配 21
第五节　公司治理 24
第六节　财务会计报告 29
附件　会计信息调整及差异情况 114

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/合信科技	指	山东合信科技股份有限公司
子公司/合信制线	指	潍坊合信制线有限公司，公司全资子公司。
董事会	指	山东合信科技股份有限公司董事会
股东会	指	山东合信科技股份有限公司股东会
监事会	指	山东合信科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
帘子布	指	用强力股线作经，用中、细支单纱作纬，织制的轮胎用骨架材料
尼龙 66 切片/PA66 切片	指	己二酸己二胺盐切片，生产尼龙 66 聚合物聚酰胺的单体
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
公司章程、章程	指	山东合信科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
期初、期末	指	2025 年 1 月 1 日、2025 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东合信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Hilsen Technology Co.,Ltd		
法定代表人	胡国强	成立时间	2004 年 8 月 19 日
控股股东	控股股东为胡国强	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡国强，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-纺织业 CB17-棉纺织及印染精加工 CB171-棉纺织加工 CB1711		
主要产品与服务项目	弹力纬纱的研发、生产和销售		
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	合信科技	证券代码	872506
挂牌时间	2017 年 12 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	30,600,000
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨志强	联系地址	山东省潍坊市寒亭区开元街道白云路 455 号海外创业加速器 6 号商务楼 19 楼 1901 室
电话	0536-7273016	电子邮箱	chinahxkj@163.com
传真	0536-7273016		
公司办公地址	山东省潍坊市寒亭区开元街道白云路 455 号海外创业加速器 6 号商务楼 19 楼 1901 室	邮政编码	261100
公司网址	www.hilsen.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370700765782497P		

注册地址	山东省潍坊市寒亭区开元街道白云路 455 号海外创业加速器 6 号商务楼 19 楼 1901 室		
注册资本（元）	30,600,000	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

本公司属于纺织业中的棉纺纱加工，主营业务为弹力纬纱的研发、生产和销售，主要有弹力纬纱和锦纶丝两大类产品。

公司主要客户是帘子布生产制造企业，最终客户为汽车轮胎生产制造企业，公司已取得多项实用新型专利。从产业链上来看，公司属于帘子布制造行业原材料供应商，公司产品经过下游企业制成帘子布后销售至汽车轮胎生产制造企业。目前，公司销售主要以订单销售为主，在为现有客户提供高质量的产品的同时，树立公司的市场信誉度，从而获得其他客户。公司依托经验丰富的技术人才、先进的生产设备、多年的生产管理经验，秉承诚实守信、质量为本的理念，进入下游客户合格供应商名单，然后与其通过小批量订单合作，逐步建立稳定的合作关系。公司采取境内外一致的直销模式，由公司销售部统一销售。通过与客户开展长期稳定的合作获取稳定的收入与利润，从而实现公司的持续盈利。

公司收入来源主要是弹力纬纱和锦纶丝产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业[2022]63号）、《山东省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（鲁工信发[2022]8 号）和山东省工业和信息化厅《关于开展 2023 年度专精特新中小企业培育认定和专精特新“小巨人”企业申报（复核）推荐工作的通知》，公司于 2023 年 5 月 9 日获得山东省专精特新企业认定，有效期至 2026 年 12 月 31 日。 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，公司于 2024 年 12 月 7 日获得山东省 2024 年认定的高新技术企业并取得证书，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	35,424,583.97	59,323,443.48	-40.29%
毛利率%	32.37%	29.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	632,523.53	1,589,846.94	-60.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	426,430.44	1,499,178.28	-71.56%
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）	0.98%	2.52%	-
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）	0.66%	2.38%	-
基本每股收益	0.02	0.05	-60.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	73,985,587.64	72,933,312.63	1.44%
负债总计	9,451,795.54	9,032,044.06	4.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,533,792.10	63,901,268.57	0.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.09	0.96%
资产负债率%（母公司）	15.62%	15.12%	-
资产负债率%（合并）	12.78%	12.38%	-
流动比率	3.37	3.18	-
利息保障倍数	3.15	5.81	-
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	3,125,237.28	7,802,402.82	59.95%
应收账款周转率	3.79	6.05	-
存货周转率	3.96	6.20	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	1.44%	0.52%	-
营业收入增长率%	-40.29%	44.82%	-
净利润增长率%	-60.21%	-17.01%	-

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	8,797,357.12	11.89%	2,106,123.73	2.89%	317.7%
应收票据	6,203,984.83	8.39%	8,222,810.93	11.27%	-24.55%
应收账款	7,669,331.67	10.37%	10,105,229.09	13.86%	-24.11%
存货	5,608,080.00	7.58%	6,480,456.30	8.89%	-13.46%
固定资产	31,495,402.39	42.57%	28,301,788.16	38.81%	11.28%
在建工程	294,069.66	0.40%	285,487.26	0.39%	3.01%
无形资产	9,544,610.25	12.90%	10,386,781.77	14.24%	-8.11%
商誉	157,879.00	0.21%	157,879.00	0.22%	0.00%
短期借款	5,000,000.00	6.76%	0.00	0.00%	100.00%
应交税费	306,983.84	0.41%	716,174.83	0.98%	-57.14%
其他应付款	9,000.00	0.01%	259,572.43	0.36%	-96.53%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期末较上期末增加 669.12 万元，较上期提高 317.70%。主要因报告期公司根据国内外经济形势及市场形势对销售回款政策作出了适时调整，回款及时，又根据公司生产规模及时调整融资金额增加了银行贷款所致。
2、应收票据：本期末较上期末减少了 201.88 万元，较上期降低了 24.55%。主要因报告期期末终止确认金额的减少。
3、应收账款：本期末较上期末减少了 243.59 万元，较上期降低了 24.11%。主要因报告期内公司对销售回款政策作出了适时调整，回款及时；又因收入减少综合导致期末应收账款减少。
4、存货：本期末较上期末减少了 87.24 万元，较上期降低了 13.46%。主要因报告期期末原材料价格有下降趋势，减少了采购量，故期末存货减少。
5、固定资产：本期末较上期末增加了 319.36 万元，较上期提高了 11.28%。主要因报告期内购置的房产转固定资产等所致。
6、短期借款：本期末较上期末增加了 500.00 万元，较上期提高了 100.00%。主要因报告期公司根据公司生产规模及时调整融资金额增加了银行贷款所致。
7、其他应付款：本期末较上期末减少了 25.06 万元。降低了 96.53%。主要因报告期偿还公司债务所致。

（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	35,424,583.97	-	59,323,443.48	-	-40.29%
营业成本	23,956,699.32	67.63%	41,550,142.46	70.04%	-42.34%
毛利率%	32.37%	-	29.96%	-	-
销售费用	3,066,261.35	8.66%	4,514,722.29	7.61%	-32.08%
管理费用	4,414,250.08	12.46%	5,057,013.67	8.52%	-12.71%
研发费用	3,112,230.10	8.79%	4,857,070.69	8.19%	-35.92%

财务费用	366,943.06	1.04%	78,918.13	0.13%	364.97%
信用减值损失	173,370.55	0.49%	-72,015.39	-0.12%	340.74%
资产减值损失	544,289.76	1.54%	-983,220.00	-1.66%	155.36%
其他收益	3,002.77	0.01%	180,075.35	0.30%	-98.33%
资产处置收益	200,555.18	0.57%	-2,263.34	0.00%	8,961.03%
营业利润	777,224.65	2.19%	1,762,571.20	2.97%	-55.9%
营业外收入	3,540.98	0.01%	26,550.24	0.04%	-86.66%
营业外支出	0.00	0.00%	91,576.40	0.15%	-100.00%
净利润	632,523.53	1.79%	1,589,846.94	2.68%	-60.21%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期较上期减少 2389.89 万元，降低了 40.29%。营业成本：本期较上期减少 1759.34 万元，减少了 42.34%。主要因报告期内受国内外经济形式及同行业竞争加剧影响，销售价格逐步降低和销售数量减少所致。
2、销售费用：本期较上期减少 144.85 万元，降低了 32.08%。主要因报告期内本公司受同行业竞争的加剧影响，销售量减少，同时销售人员的提成工资减少所致。
3、研发费用：本期较上期减少 174.48 万元，降低了 35.92%。主要因报告期内减少了对新产品的技术开发等研发项目的投入所致。
4、财务费用：本期较上期增加 28.8 万元,主要因报告期内受汇率变化及增加贷款利息所致。
5、资产减值损失：本期较上期增加 152.75 万元,主要因报告期内减少了部分定制规格使用价值低的在产品所致。
6、其他收益：本期较上期减少 17.71 万元，降低了 98.33%。主要因报告期内减少了政府补助转化所致。
7、营业外支出：本期较上期减少 9.16 万元，降低了 100.00%。主要因报告期内减少了资产报废所致。
8、净利润：本期较上期减少 95.73 万元，降低了 60.21%。主要因报告期内同行业竞争加剧及产品销售价格的减小幅度高于原材料价格变化的幅度和研发费用的投入等原因综合导致公司净利润的减少。

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	35,317,130.98	59,206,026.67	-40.35%
其他业务收入	107,452.99	117,416.81	-8.49%
主营业务成本	23,825,374.66	41,409,834.99	-42.46%
其他业务成本	131,324.66	140,307.47	-6.40%

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
弹力纬纱	31,053,434.54	20,338,903.72	34.50%	-31.61%	-36.22%	4.74%

锦纶丝	4,263,696.44	3,486,470.94	18.23%	-69.10%	-63.38%	-12.78%

按地区分类分析

√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
华东地区	22,909,005.84	14,730,088.70	35.70%	-20.48%	-31.36%	10.20%
华南地区	256,141.59	147,523.59	42.41%	-50.00%	-57.63%	10.37%
国外	12,259,436.54	9,079,087.03	25.94%	-59.14%	-54.01%	-8.26%

收入构成变动的原因

1、报告期内公司主营业务收入占总收入的比重为99.70%，其他业务收入占总收入的比重为0.30%，其他业务收入较上期降低了8.49%。主要因报告期内废料收入减少所致。

2、报告期内弹力纬纱销售收入本期占主营业务收入的比重为87.93%，较上期提高了11.24%；

锦纶丝销售收入本期占主营业务收入的比重为 12.07%，较上期降低了 11.24%。主要因报告期内受国际市场形式的影响及同行业竞争的加剧，公司决策层通过调整营销策略减少了锦纶丝的出口。

3、报告期内国内收入占总收入的比重65.39%，较上期提高了15.97%，国外销售收入占总收入的比重34.61%，较上期降低了15.97%。主要因报告期内受国际市场形式的影响，公司决策层通过调整营销策略减少了出口所致。

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	客户六	8,869,911.53	25.04%	否
2	客户二	4,663,044.25	13.16%	否
3	客户一	3,119,015.52	8.8%	否
4	客户十	2,667,699.12	7.53%	否
5	客户四	2,003,893.80	5.66%	否
合计		21,323,564.22	60.19%	-

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	供应商十七	4,018,469.07	26.70%	否
2	供应商 K	3,092,389.39	20.55%	否
3	供应商十八	2,676,106.20	17.78%	否
4	供应商 D	2,183,953.97	14.51%	否

5	供应商二	1,348,387.10	8.96%	否
合计		13,319,305.73	88.50%	-

(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	3,125,237.28	7,802,402.82	59.95%
投资活动产生的现金流量净额	-1,158,040.00	-3,704,746.41	68.74%
筹资活动产生的现金流量净额	4,634,007.58	-3,353,166.69	238.20%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少了 467.72 万元。主要因报告期内销售收入降低，销量减少等所致。
2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加了 254.67 万元。主要因报告期内减少了设备和房产的购置所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加了 798.72 万元。主要因报告期内增加债务所致。

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
潍坊合信制线有限公司	控股子公司	弹力纬纱的生产	2,188,000	34,945,194.46	17,308,675.88	11,887,618.25	650,087.37

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
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户的销售总额占当期营业收入比例为 60.19%，前五大客户集中度较高。若公司与主要客户的合作规模减少，且在维持原有客户的基础上未能积极有效开拓新客户，将对公司的生产经营造成一定影响。 应对措施：为解决这一问题，公司销售团队积极开拓国内外市场，已将产品样品寄往多个国内新客户，并积极与其接触，争取合作；同时，公司努力拓展海外市场。
变更土地用途的处罚风险	公司名下位于潍坊高新技术开发区卧龙东街 177 号大学科技园内 4 号楼 1-5 房产的规划用途与其土地使用证载明的地类用途不一致。土地使用权证载明的土地用途为科教用地，房屋所有权证载明的规划用途为工业用房。如主管部门责令交还土地，不会对公司生产经营造成影响，但公司存在因变更土地用途而被主管部门处罚的风险以及补缴不同土地差额费用的可能。 应对措施：公司针对上述风险，公司实际控制人已出具承诺，如公司因改变土地用途而遭受任何罚款、违约赔偿金及其他经济损失，由其承担相应的赔偿责任，将该风险降至最低水平，最大限度的维护公司利益。
城镇职工社会保险和住房公积金未全员缴纳的处罚风险	截至 2025 年 12 月 31 日，合信科技员工 29 名，合信制线员工 52 名，合计 81 名。合信科技及合信制线已为 73 名员工缴纳城镇职工社会保险，8 名员工未缴纳城镇职工社会保险具体情况为：（1）8 名为退休返聘人员。公司及子公司未给员工缴纳住房公积金，主要原因是公司生产人员大部分为附近村民，缴纳住房公积金意愿不强。员工均已签署自愿放弃缴纳公积金的声明，公司不存在有能力缴纳而拒不缴纳的情形。若公司强行办理，将存在生产人员大量流失的风险。 应对措施：公司实际控制人已出具承诺，若公司及其子公司因未为全体员工足额缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或被有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司及子公司承担全额补偿义务。另外，公司将加强社保方面的宣传工作，动员不愿参保的员工积极参保，使参保员工数量呈逐年递增态势，条件成熟时，争取做到绝大多数员工参保，使员工均获得法定的应有的劳动保障。
产品结构单一的风险	秉承“做精、做专”的理念，公司现阶段主要从事弹力纬纱的

	研发、生产和销售，已经形成了多样化的产品规格，能够满足不同客户的多项质量指标要求。但由于弹力纬纱本身行业规模较小，如未来出现行业内市场竞争加剧、下游需求下降等外部环境恶化的情况，将会对本公司的经营产生不利影响。 应对措施：公司管理团队结合公司发展现状制定公司未来 3--5 年发展规划，已备选了多个新产品、新项目，在巩固弹力纬纱主业的基础上，同时开发新产品。
原材料价格波动的风险	目前，公司采购的原材料主要为棉纱、尼龙 66 切片等，其市场价格波动较大。主要原材料价格的波动影响公司的生产成本，进而影响公司产品的销售价格，导致报告期内公司产品毛利率波动较大。虽然公司会根据原材料的价格波动，规划原材料备货量，并根据市场需求调整销售价格，但不排除未来原材料价格上涨对公司盈利水平造成影响。 应对措施：公司针对原材料价波动风险，已安排采购部专人每周向总经理汇报本周原材料市场价格行情波动情况，预测下周市场可能出现的变化。总经理根据采集到的信息做出决定，考虑是否备货，及时调度，确保将价格风险在可控范围内降至最低，尽可能减少对公司的不利影响。此外，公司加大生产管理力度，内部挖潜，提质降耗，尽可能的节约成本费用，消化部分原材料涨价成本。
人员和技术流失的风险	公司所从事的弹力纬纱生产具有一定的专业性和复杂性，对专业技术有较高的要求，按照公司发展规划和发展目标，公司未来将进一步扩大弹力纬纱的生产规模。因市场上技术人才数量有限，公司如无法引进足够数量的专业人才，或核心技术人员流失到竞争对手方，将影响公司业务的继续扩大及现有产品质量的提高。伴随着技术人员流失，公司的产品及技术也存在流失风险，从而产生新的竞争对手，对公司未来经营造成不利影响。 应对措施：公司已与生产副总、各主要生产工序、工艺技术负责人签订了技术保密协议，约定相关人员一旦从公司离职，承诺在 2--5 年内不得从事弹力纬纱行业相关工作或与同行业有竞争性的工作，否则要追究其有关责任。再者，公司对主要技术管理人员每年都进行相关奖励，提高其收入水平，以待遇留人，达到稳定员工队伍的目的，降低技术员工流失的风险。
汇率波动风险	报告期内公司存在外销业务，外销中直销模式收入为 1225.94 万元,占当期营业收入的比例为 34.61%。报告期内，由汇率变动产生的汇兑损益 9.00 万元。公司一直致力于开拓海外市场，出口规模不断扩大，公司产品出口均以美元结算，报告期内，人民币对美元汇率波动较大，进而对公司当期业绩产生影响。如果未来人民币兑美元汇率发生较大波动，公司经营业绩也将存在波动的风险。 应对措施：针对汇率波动可能导致的经营风险，公司一方面要求财务部门收汇后及时结汇，另一方面公司计划通过一定的金融工具，降低汇率风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项
报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	6,921,876.61	10.73%
作为第三人	0	0%
合计	6,921,876.61	10.73%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公	性	案由	是	涉案	是否形	案件进展或执行情

告索引	质		否结案	金额	成预计负债	况
2025-016	被告/被申请人	2017 年 11 月 22 日，原告潍坊市力拓建设安装工程有限公司与被告一潍坊合信制线有限公司签订《建设工程施工合同》，由原告承包被告一的一号厂房施工，合同签约价为 28593810 元。该工程于 2018 年 6 月 26 日竣工验收，并于 2019 年 4 月 8 日审计定案，定案值为 28712625.45 元。根据合同第 12.4.1 条的约定，被告一应于竣工后支付至总造价的 97%，剩余 3%作为质保金，五年保修期满后一次性付清，现该工程已超出五年质保期，但是被告一尚有 6921876.61 元工程款未支付。被告二山东合信科技股份有限公司作为被告一的唯一股东，根据《公司法》第六十三条“一人有限责任公司的股东不能证明公司财产独立于股东自己的财产的，应当对公司债务承担连带责任”，故请求判令被告二对被告一的上述欠款承担连带责任。	是	6,921,876.61	否	公司于 2025 年 10 月 24 日收到山东省潍坊市寒亭区人民法院《民事裁定书》(2025)鲁 0703 民初 3681 号之一“裁定如下：本案按原告潍坊市力拓建设安装工程有限公司撤回起诉处理。”；（2025）鲁 0703 民初 3681 号之二“裁定如下：解除对被申请人潍坊合信制线有限公司、山东合信科技股份有限公司银行账号的冻结。”。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

因山东省潍坊市寒亭区人民法院《民事裁定书》（2025）鲁 0703 民初 3681 号之一“裁定如下：本案按原告潍坊市力拓建设安装工程有限公司撤回起诉处理。”；（2025）鲁 0703 民初 3681 号之二“裁定如下：解除对被申请人潍坊合信制线有限公司、山东合信科技股份有限公司银行账号的冻结。”。所以，诉讼事项未对公司产生影响。

(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		
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	4,840,500.00	4,434,048.62
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司上述关联交易系之前购买关联方房产达到可使用状态，转入固定资产。上述关联交易对公司无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，符合公司及全体股东利益，对公司日常性经营活动产生积极的影响，有利于公司整体的稳定发展。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)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	2017 年 7 月 31 日		挂牌	对外担保	承诺合理使用股份公司的控制权使股份公司尽可能减少对外担保，对于确实无法避免的对外担保，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《对外担保制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
公司	2017 年 7 月 31 日		挂牌	对外担保	承诺公司将尽可能减少对外担保，对于确实无法避免的对外担保，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《对外担保管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的	正在履行中

					决策程序。	
实际控制人或控股股东	2017年7月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；在作为股份公司实际控制人期间，承诺持续有效；愿意承担因违反承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月31日		挂牌	关联交易	承诺本人、本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月31日		挂牌	资金占用承诺	承诺实际控制人及其本人直接或间接控制的企业在与股份公司发生的经营性往来中，不占用股份公司资金；股份公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给实际控制人及其本人直接或间接控制得企业使用：（1）有偿或无偿地拆借股份公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；（4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。实际控制人声明承诺内容真实，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，承诺如与事	正在履行中

					实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。	
实际控制人或控股股东	2017年7月31日		挂牌	环境保护	承诺若公司因未办理环保相关许可手续，违反环境保护相关法律、行政法规及规范性文件规定而受到相关个人/法人或环境保护主管部门的追偿或处罚，本人同意以自身资产无条件地全额承担股份公司因该处罚带来的全部经济损失。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年7月31日		挂牌	土地性质	承诺若公司因改变土地用途而遭受任何罚款、违约赔偿金及其他经济损失时，由本人负责赔偿合信科技及其下属公司的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月31日		挂牌	社保、公积金	承诺若公司及其子公司因为未为全体员工全额缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对股份公司及其子公司承担全额补偿义务；且本人将积极推动公司及其子公司在未来条件成熟时，尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司及其子公司保障全体员工权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月31日		挂牌	票据	公司挂牌前存在不规范使用票据情况，公司实际控制人出具承诺，由此行为被有关部门处罚或遭受损失的，由控股股东、实际控制人承担全部责任；公司、子公司及公司实际控制人同时承诺严格遵守《票据法》等有关法律法规的规定，规范使用票据，杜绝发生违反票据管理等法律法规行为。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

未有超期未履行完毕的承诺。

(五)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
土地使用权	无形资产	抵押	9,544,610.25	12.90%	抵押借款
房屋产权	固定资产	抵押	21,240,512.10	28.71%	抵押借款

总计	-	-	30,785,122.35	41.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司现贷款规模较小，保证能够偿还到期债务，筹资还款风险较低，抵押物权设置不会影响公司正常经营。

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	11,950,830	39.06%	4,645,080	16,595,910	54.235%
	其中：控股股东、实际控制人	4,377,812	14.31%	0	4,377,812	14.31%
	董事、监事、高管	290,118	0.95%	0	290,118	0.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,649,170	60.94%	-4,645,080	14,004,090	45.765%
	其中：控股股东、实际控制人	13,133,137	42.92%	0	13,133,137	42.92%
	董事、监事、高管	870,853	2.85%	0	870,953	2.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,600,000	-	0	30,600,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	胡国强	17,510,949	0	17,510,949	57.2253%	13,133,137	4,377,812	0	0
2	李美红	4,645,080	0	4,645,080	15.18%	0	4,645,080	0	0
3	刘效川	4,122,800	0	4,122,800	13.4732%	0	4,122,800	0	0
4	李国栋	3,060,000	0	3,060,000	10.00%	0	3,060,000	0	0
5	杨志强	1,161,071	0	1,161,071	3.7943%	870,953	290,118	0	0
6	王元青	100,100	0	100,100	0.3271%	0	100,100	0	0
合计		30,600,000	0	30,600,000	100%	14,004,090	16,595,910	0	0

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

胡国强，男，汉族，1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990年7月毕业于山东大学，汉语言文学专业，本科学历。1990年8月至2004年8月就职于潍坊出口商品基地，历任科员、科长；2004年10月至2009年4月就职于潍坊龙润纺织有限公司，任副总经理；2009年5月至2012年6月，就职于山东龙润投资有限公司，任监事；2012年12月至今，就职于山东上正置业有限公司，历任副总经理、董事长、董事；2016年4月至今，任合信科技董事，2019年3月30日至今，担任合信科技董事长，2019年4月18日至今担任合信科技法定代表人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡国强	董事长	男	1968 年 8 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 16 日	17,510,949	0	17,510,949	57.2253%
杨志强	董事、董事会秘书	男	1971 年 12 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 16 日	1,161,171	0	1,161,071	3.7943%
孙挚国	董事、总经理、财务负责人	男	1977 年 2 月	2025 年 5 月 16 日	2026 年 4 月 8 日	0	0	0	0%
郑洪峰	董事、副总经理	男	1969 年 9 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 16 日	0	0	0	0%
周庆丽	董事	女	1981 年 2 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 16 日	0	0	0	0%
刘云刚	监事会主席	男	1966 年 5 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 16 日	0	0	0	0%
吴超	职工代表监事	男	1981 年 6 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 16 日	0	0	0	0%
林永	监事	男	1980 年 10 月	2025 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 16 日	0	0	0	0%

本公司董事会于 2026 年 4 月 8 日收到董事孙挚国先生递交的辞任报告，自 2025 年年度股东会会议选举产生新任董事之日起辞任生效。辞任后不再担任公司其它职务。公司于 2026 年 4 月 24 日召开第四届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于聘任胡国强为公司总经理的议案》;《关于聘任周庆丽为公司财务负责人的议案》;《关于选举徐丽丽为公司董事的议案》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间没有关系。

（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
行政人员	4	0	0	4
财务人员	4	0	0	4
销售人员	3	0	0	3
技术人员	6	0	0	6
生产人员	66	0	2	64
员工总计	83	0	2	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	8
专科	13	13
专科以下	61	59
员工总计	83	81

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

员工薪酬政策：

公司根据当地经济发展水平，结合公司实际，对于干部实行聘任制，并制定出符合公司发展及特征的薪酬体系。一线职工实行计件工资制；中层干部执行月薪 3000 元；高管人员月薪按 6000 元至 20000 元区间内发放；并适度向一线生产管理干部倾斜，幅度为高管的 1-1.5 倍。

培训计划：

公司每年自行组织有关人员进行新三板知识学习不少于 40 课时，高管外出学习总天数每年不少于 10 天。会计人员统一参加全市组织的再学习活动，不断更新财会知识，与市场和社会发展接轨。

需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

至报告期末，公司共聘请退休人员 8 名，其中 1 名为合信科技返聘的会计人员，1 名为合信科技返聘的技术顾问，1 名为合信科技返聘的班长,5 名为子公司从外单位聘请的工段长和炊事员及员工，以上人员的工资由母子公司分别发放。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、 违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主要从事弹力纬纱的研发、生产与销售，具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系，拥有与经营相适应的工作人员、组织机构及经营场所，具有从事经营范围所要求的各类资质，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性或显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，未发现实际控制人干预公司股东会和董事会人员任免的情形。公司高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在实际控制人控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬。

3、资产完整及独立：公司拥有独立的土地使用权与厂房，与实际控制人不存在资产混同等情形。公司合法拥有与生产经营有关的机器设备及专利、非专利技术的所有权、使用权。未发现公司资产被实际控制人占用的情形，也不存在资金被实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的而损害公司利益的情形。

4、机构独立：公司已建立股东会、董事会、监事会、管理层等公司治理结构，并制定了相应的议事规则。公司下设财务审计部、人力资源部、证券部、市场部等部门，并在全资子公司合信制线下设生产技术部、研发中心等专业部门。制定了较为完善的内部管理制度。公司各机构和各职能部门能够独立履行职责，不存在与公司实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立：公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度及各项内控管理制度，能够独立核算并作出财务决策；公司开设了独立的基本存款账户，独立运营资金，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立纳税，不存在与实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

综上，公司的业务、资产、人员、财务、机构与实际控制人及其控制的其他企业相互分开，拥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

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	和信审字(2026)第 000001 号	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	花建平	张双海
	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）	12	

山东合信科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东合信科技股份有限公司（以下简称合信科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了合信科技公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合信科技公司，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、其他信息

合信科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括合信科技公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

合信科技公司管理层（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，管理层负责评估合信科技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 ABC 公司、终止运营或别无其他现实的选择。

合信科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督合信科技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，就可能导致对合信科技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合信科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师：花建平**

（项目合伙人）

中国·济南 **中国注册会计师：张双海**

2026 年 4 月 24 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
流动资产：			
货币资金	五、1	8,797,357.12	2,106,123.73
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	五、2	6,203,984.83	8,222,810.93
应收账款	五、3	7,669,331.67	10,105,229.09
应收款项融资	五、4	2,099,003.04	1,491,923.14
预付款项	五、5	1,096,030.41	149,771.60
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、6	189,706.77	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	5,608,080.00	6,480,456.30
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、8	163,903.80	156,098.30
流动资产合计		31,827,397.64	28,712,413.09
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、9	31,495,402.39	28,301,788.16
在建工程	五、10	294,069.66	285,487.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	9,544,610.25	10,386,781.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12	157,879.00	157,879.00
长期待摊费用	五、13	64,085.53	
递延所得税资产	五、14	203,078.79	255,850.35
其他非流动资产	五、15	399,064.38	4,833,113.00
非流动资产合计		42,158,190.00	44,220,899.54
资产总计		73,985,587.64	72,933,312.63
流动负债：			
短期借款	五、17	5,000,000.00	
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			
应付账款	五、18	272,163.45	598,439.45
预收款项	五、19	30,000.00	30,000.00

合同负债	五、20		60,176.99
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、21	692,763.90	588,830.00
应交税费	五、22	306,983.84	716,174.83
其他应付款	五、23	9,000.00	259,572.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	3,140,884.35	6,778,850.36
流动负债合计		9,451,795.54	9,032,044.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,451,795.54	9,032,044.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	30,600,000.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	70,849.47	70,849.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	4,609,052.42	4,579,711.56
一般风险准备			
未分配利润	五、28	29,253,890.21	28,650,707.54

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		64,533,792.10	63,901,268.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		64,533,792.10	63,901,268.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		73,985,587.64	72,933,312.63

法定代表人：胡国强　　　　主管会计工作负责人：周庆丽　　　　会计机构负责人：周庆丽

（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		8,723,846.64	1,041,878.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,203,984.83	8,222,810.93
应收账款	十七、1	7,669,331.67	10,105,229.09
应收款项融资		2,099,003.04	1,491,923.14
预付款项		18,347,097.16	22,923,203.14
其他应收款	十七、2	189,706.77	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,028,332.69	6,575,761.83
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		166,513.61	122,010.88
流动资产合计		49,427,816.41	50,482,817.13
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	十七、3	2,188,000.00	2,188,000.00
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		6,670,805.29	449,344.80
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		64,085.53	
递延所得税资产		127,884.58	235,533.62
其他非流动资产		399,064.38	4,833,113.00
非流动资产合计		9,449,839.78	7,705,991.42
资产总计		58,877,656.19	58,188,808.55
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		242,874.45	575,150.45
预收款项		30,000.00	30,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		692,763.90	588,830.00
应交税费		80,795.76	563,449.14
其他应付款		9,000.00	204,422.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			60,176.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,140,884.35	6,778,850.36
流动负债合计		9,196,318.46	8,800,879.37
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			
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			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		9,196,318.46	8,800,879.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,600,000.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,849.47	70,849.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,609,052.42	4,579,711.56
一般风险准备			
未分配利润		14,401,435.84	14,137,368.15
所有者权益（或股东权益）合计		49,681,337.73	49,387,929.18
负债和所有者权益（或股东权益）合计		58,877,656.19	58,188,808.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、29	35,424,583.97	59,323,443.48
其中：营业收入		35,424,583.97	59,323,443.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,568,577.58	56,683,448.90
其中：营业成本	五、29	23,956,699.32	41,550,142.46
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、30	652,193.67	625,581.66
销售费用	五、31	3,066,261.35	4,514,722.29
管理费用	五、32	4,414,250.08	5,057,013.67
研发费用	五、33	3,112,230.10	4,857,070.69

财务费用	五、34	366,943.06	78,918.13
其中：利息费用		363,444.47	353,166.69
利息收入		5,434.20	15,014.96
加：其他收益	五、35	3,002.77	180,075.35
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、36	173,370.55	-72,015.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	544,289.76	-983,220.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	200,555.18	-2,263.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		777,224.65	1,762,571.20
加：营业外收入	五、39	3,540.98	26,550.24
减：营业外支出	五、40		91,576.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		780,765.63	1,697,545.04
减：所得税费用	五、41	148,242.10	107,698.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		632,523.53	1,589,846.94
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）		632,523.53	1,589,846.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		632,523.53	1,589,846.94
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		632,523.53	1,589,846.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		632,523.53	1,589,846.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.05

法定代表人：胡国强　　主管会计工作负责人：周庆丽　　会计机构负责人：周庆丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十七、4	35,368,415.83	59,250,312.51
减：营业成本	十七、4	25,961,067.04	43,963,381.23
税金及附加		197,489.70	195,635.15
销售费用		3,066,261.35	4,514,722.29
管理费用		3,109,318.53	3,609,562.09
研发费用		3,112,230.10	4,857,070.69
财务费用		364,378.54	76,891.24
其中：利息费用		363,444.47	353,166.69
利息收入		5,339.92	14,169.85
加：其他收益		-13,573.06	180,000.00
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）		173,370.55	-72,015.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		544,289.76	-983,220.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		200,555.18	-2,263.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		462,313.00	1,155,551.09

加：营业外收入			
减：营业外支出			12,957.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		462,313.00	1,142,593.36
减：所得税费用		168,904.45	71,937.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		293,408.55	1,070,656.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		293,408.55	1,070,656.10
（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		293,408.55	1,070,656.10
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		27,951,942.34	33,526,502.39
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		805,579.78	2,317,401.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	264,093.25	382,130.62
经营活动现金流入小计		29,021,615.37	36,226,034.29
购买商品、接受劳务支付的现金		12,095,679.01	11,472,967.34
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		9,896,372.67	11,922,983.52
支付的各项税费		2,409,927.54	2,248,253.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	1,494,398.87	2,779,426.98
经营活动现金流出小计		25,896,378.09	28,423,631.47
经营活动产生的现金流量净额		3,125,237.28	7,802,402.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		250,000.00	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,408,040.00	3,709,746.41
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		1,408,040.00	3,709,746.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,158,040.00	-3,704,746.41
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		15,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		363,444.47	353,166.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	2,547.95	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,365,992.42	17,353,166.69
筹资活动产生的现金流量净额		4,634,007.58	-3,353,166.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		90,028.53	260,162.01
五、现金及现金等价物净增加额		6,691,233.39	1,004,651.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,106,123.73	1,101,472.00
六、期末现金及现金等价物余额		8,797,357.12	2,106,123.73

法定代表人：胡国强　　　　主管会计工作负责人：周庆丽　　　　会计机构负责人：周庆丽

(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		27,883,703.91	31,639,478.77
收到的税费返还		805,579.78	2,317,401.28
收到其他与经营活动有关的现金		189,916.86	299,509.92
经营活动现金流入小计		28,879,200.55	34,256,389.97
购买商品、接受劳务支付的现金		17,702,544.88	23,229,714.88
支付给职工以及为职工支付的现金		5,611,510.61	6,309,228.95
支付的各项税费		638,985.41	396,627.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,098,995.19	2,166,431.39
经营活动现金流出小计		25,052,036.09	32,102,002.70
经营活动产生的现金流量净额		3,827,164.46	2,154,387.27
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		250,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		250,000.00	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,121,780.00	2,083,717.22
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		1,121,780.00	2,083,717.22
投资活动产生的现金流量净额		-871,780.00	-2,078,717.22
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		15,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		363,444.47	353,166.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,363,444.47	14,353,166.69
筹资活动产生的现金流量净额		4,636,555.53	-353,166.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		90,028.53	260,162.01
五、现金及现金等价物净增加额		7,681,968.52	-17,334.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,041,878.12	1,059,212.75
六、期末现金及现金等价物余额		8,723,846.64	1,041,878.12

(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	30,600,000.00				70,849.47				4,579,711.56		28,650,707.54		63,901,268.57
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	30,600,000.00				70,849.47				4,579,711.56		28,650,707.54		63,901,268.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									29,340.86		603,182.67		632,523.53
（一）综合收益总额											632,523.53		632,523.53
（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									29,340.86		-29,340.86		
1．提取盈余公积									29,340.86		-29,340.86		
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	30,600,000.00				70,849.47				4,609,052.42		29,253,890.21		64,533,792.10

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	30,600,000.00				70,849.47				4,472,645.95		27,167,926.21		62,311,421.63
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	30,600,000.00				70,849.47				4,472,645.95		27,167,926.21		62,311,421.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									107,065.61		1,482,781.33		1,589,846.94
（一）综合收益总额											1,589,846.94		1,589,846.94
（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									107,065.61		-107,065.61		
1．提取盈余公积									107,065.61		-107,065.61		

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	30,600,000.00				70,849.47				4,579,711.56		28,650,707.54		63,901,268.57

法定代表人：胡国强　　　　主管会计工作负责人：周庆丽　　　　会计机构负责人：周庆丽

(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	30,600,000.00				70,849.47				4,579,711.56		14,137,368.15	49,387,929.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,600,000.00				70,849.47				4,579,711.56		14,137,368.15	49,387,929.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									29,340.86		264,067.69	293,408.55
（一）综合收益总额											293,408.55	293,408.55
（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									29,340.86		-29,340.86	
1．提取盈余公积									29,340.86		-29,340.86	
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	30,600,000.00				70,849.47				4,609,052.42		14,401,435.84	49,681,337.73

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	30,600,000.00				70,849.47				4,472,645.95		13,173,777.66	48,317,273.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,600,000.00				70,849.47				4,472,645.95		13,173,777.66	48,317,273.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									107,065.61		963,590.49	1,070,656.10
（一）综合收益总额											1,070,656.10	1,070,656.10
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									107,065.61		-107,065.61	
1．提取盈余公积									107,065.61		-107,065.61	
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	30,600,000.00				70,849.47				4,579,711.56		14,137,368.15	49,387,929.18

山东合信科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、企业注册地、总部地址

公司名称：山东合信科技股份有限公司

成立日期：2004 年 8 月 19 日

注册资本： 3,060 万人民币

注册地址：山东省潍坊市寒亭区开元街道白云路 455 号海外创业加速器 6 号商务楼 19 楼 1901 室

法人代表：胡国强

统一社会信用代码: 91370700765782497P

营业期限：2004 年 08 月 19 日至无固定期限。

2、实际从事的主要经营活动

公司实际从事的主要经营活动：弹力纬纱、无纺布的生产、销售；国家允许的货物及技术进出口贸易。(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)

3、财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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》及相关规定和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)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融资产、金融负债以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、20、固定资产”、“三、29、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程金额占在建总额的 10%以上，且金额超过 20 万元

6、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）同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计人当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认

金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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，本公司作为购买方的合并成本为本公司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。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中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，本公司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。

7、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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。 在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（3）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。

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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所有者权益项目下以"少数股东权益"项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"减：库存股"项目列示。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注"三、19、长期股权投资"。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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

本公司的控股子公司、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。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，本公司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。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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等，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）本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。 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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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，本公司将之前计入其他综合

收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、长短期借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除按照借款费用资本化的原则处理外，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的

交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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。

（5）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。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司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。

（6）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，本公司的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。

（7）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，本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，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）金融资产减值

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

1）预期信用损失的计量

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。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 应收款项：

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

A、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史不计提坏账准备
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业	按照预期信用损失率计提

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

应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

B、应收账款确定组合的依据如下：

基于账龄确认信用风险特征组合	应收外部客户和经销商
单项金额重大的应收款项组合	未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异

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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	20.00
2至3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

C、其他应收款确定组合的依据如下：

基于账龄确认信用风险特征组合	应收外部客户、经销商及其他往来单位
单项金额重大的其他应收款组合	未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的其他应收款组合的未来现金流量现值存在显著差异

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

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

D、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--应收账款	应收一般经销商

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

2）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，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。

3）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

应收票据的坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注“三、11、金融工具”。

13、应收账款

应收账款的坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注“三、11、金融工具”。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注“三、11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注“三、11、金融工具”。

16、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、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司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

本公司的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

本公司对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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用和相关税费后的金额确定；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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。

17、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品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作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

合同资产的坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注“三、11、金融工具”中应收账款相关内容。

18、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

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财

务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于"持有待售资产"，将持有待售的处置组中的负债列报于"持有待售负债"。

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件

的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

1）对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2）本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关准则的有关内容确定。

（2）后续计量及损益确认方法

1）成本法核算

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，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

2）权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1）公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。本公司原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

3）权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

4）成本法转权益法或公允价值计量： 本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。本公司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。本公司判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。相反，如果本公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以下的表决权，一般认为对被投资单位不具有重大影响，除非能够明确证明存在这种影响。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。本公司部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

20、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司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：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，本公司计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。本公司购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；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，并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	2.50-5.00	4.75-4.88
机器设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输设备	年限平均法	5	2.50	19.50
其他设备	年限平均法	5-10	2.50-5.00	9.50-19.50

（3）固定资产处置

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

21、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造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。

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

资本化期间：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。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：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，本公司暂停借款费用的资本化。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算如下：①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；②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；③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。

23、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。②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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法
土地使用权	49.00	产权登记期限	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确

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：①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；②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，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

本公司对长期股权投资、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、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，本公司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，本公司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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，本公司也每年进行

减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，本公司按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，本公司按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，本公司就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

25、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，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，

并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

28、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，本公司作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

29、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

①本公司的收入主要包括弹力纬纱、锦纶丝的销售收入。

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。

②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“某一时点履行的履约义务”，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。内销公司一般需要送货上门，交货地点一般为客户仓库，公司需要将质量检测报告和发货明细一起交送客户，客户验收通过后与商品相关的风险和报酬发生转移；外销出口收入以实际报关出口，取得提单时确认销售收入的实现。

30、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

①管理费用。

②非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

③与履约义务中已履行部分相关的支出。

④无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，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。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述①减②的差额高于该资产账面价值的，本公司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该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

（1）政府补助类型

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)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①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，本公司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。

②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。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司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，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的

差额(暂时性差异)计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司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。

（3）本公司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。本公司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。

(4)本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用上述（4）中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在该交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（6）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

33、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1） 本公司作为承租人

1）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司作为承租人发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

1）租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无

论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

2）经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

3）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

4）租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认,但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。

重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

（3）售后租回交易

本公司按照本附注“三、29、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1）本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、11、金融工具”。

本公司售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，按照上述相关政策对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11、金融工具”。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无需要披露的重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无需要披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额	13%、9%
城建税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的， 按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	实际占用土地面积	5.6 元/㎡、7.2 元/㎡

不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
山东合信科技股份有限公司	15%
潍坊合信制线有限公司	5%

2、税收优惠政策及依据：

（1）2024 年 12 月 7 日本公司通过山东省 2024 年高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR202437003941 的《高新技术企业证书》。根据企业所得税法的相关规定，本公司 2024 年度至 2026 年度享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠政策。

（2）根据国家税务总局 2023 年 3 月 26 日发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司所属子公司潍坊合信制线有限公司符合小型微利企业条件，今年企业所得税年应纳税所得额不超过 100 万元，实际执行税率为 5%。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2025 年 01 月 01 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额

库存现金		10,126.07
银行存款	8,797,357.12	2,095,997.66
其他货币资金		
合计	8,797,357.12	2,106,123.73
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,203,984.83	8,222,810.93
合计	6,203,984.83	8,222,810.93

（2）期末公司不存在已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,140,884.35
合计		3,140,884.35

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,072,980.70	10,637,083.24
合计	8,072,980.70	10,637,083.24

（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		账面价值
	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	8,072,980.70	100.00	403,649.03	5.00	7,669,331.67
其中：账龄分析法组合	8,072,980.70	100.00	403,649.03	5.00	7,669,331.67
合计	8,072,980.70	100.00	403,649.03	5.00	7,669,331.67

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,637,083.24	100.00	531,854.15	5.00	10,105,229.09
其中：账龄分析法组合	10,637,083.24	100.00	531,854.15	5.00	10,105,229.09
合计	10,637,083.24	100.00	531,854.15	5.00	10,105,229.09

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,072,980.70	403,649.03	5.00
合计	8,072,980.70	403,649.03	5.00

（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	
按组合计提坏账准备的应收账款	531,854.15	-128,205.12				403,649.03
合计	531,854.15	-128,205.12				403,649.03

注：本期无重要的坏账准备收回或转回。

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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（%）	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额
客户二	1,358,794.00		1,358,794.00	16.83	67,939.70
客户一	1,096,492.80		1,096,492.80	13.58	54,824.64
客户二十四	1,005,000.00		1,005,000.00	12.45	50,250.00
客户十一	674,764.80		674,764.80	8.36	33,738.24
客户二十七	590,419.20		590,419.20	7.31	29,520.96
合计	4,725,470.80		4,725,470.80	58.53	236,273.54

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,099,003.04	1,491,923.14
合计	2,099,003.04	1,491,923.14

（2）期末公司无已质押的应收款项融资。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,879,120.00	
合计	2,879,120.00	

（4）本期无实际核销的应收款项融资。

5、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	1,096,030.41	100.00	149,771.60	100.00
合计	1,096,030.41	100.00	149,771.60	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,096,030.41 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

6、其他应收款

（1）汇总列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	189,706.77	
合计	189,706.77	

（2）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	199,691.34	
5 年以上		55,150.00

合计	199,691.34	55,150.00

2）其他应收款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
保证金及备用金	73,800.00	55,150.00
应收出口退税款	125,891.34	
合计	199,691.34	55,150.00

3）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		账面价值
	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	199,691.34	100.00	9,984.57	5.00	189,706.77
其中：账龄分析法组合	199,691.34	100.00	9,984.57	5.00	189,706.77
合计	199,691.34	100.00	9,984.57	5.00	189,706.77

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,150.00	100.00	55,150.00	100.00	
其中：账龄分析法组合	55,150.00	100.00	55,150.00	100.00	
合计	55,150.00	100.00	55,150.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	199,691.34	9,984.57	5.00
合计	199,691.34	9,984.57	5.00

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	55,150.00			55,150.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,984.57			9,984.57
本期转回	55,150.00			55,150.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	9,984.57			9,984.57

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	55,150.00	9,984.57	55,150.00			9,984.57
合计	55,150.00	9,984.57	55,150.00			9,984.57

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	125,891.34	1 年以内	63.04	6,294.57
韩静静	保证金及备用金	73,800.00	1 年以内	36.96	3,690.00
合计	--	199,691.34	--	100.00	9,984.57

7、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,050,415.41		1,050,415.41
在产品	1,071,225.75	438,930.24	632,295.51

库存商品	3,925,369.08		3,925,369.08
合计	6,047,010.24	438,930.24	5,608,080.00

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,078,713.27		3,078,713.27
在产品	2,463,371.00	983,220.00	1,480,151.00
库存商品	1,921,592.03		1,921,592.03
合计	7,463,676.30	983,220.00	6,480,456.30

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	983,220.00	-544,289.76				438,930.24
库存商品						
合计	983,220.00	-544,289.76				438,930.24

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	163,903.80	156,098.30
合计	163,903.80	156,098.30

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,495,402.39	28,301,788.16
固定资产清理		
合计	31,495,402.39	28,301,788.16

固定资产部分

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	35,492,315.20	13,614,415.22	1,829,919.89	623,925.94	51,560,576.25
2.本期增加金额	4,658,508.62	1,360,272.42		16,540.77	6,035,321.81

（1）购置	4,434,048.62	633,234.52		16,540.77	5,083,823.91
（2）在建工程转入	224,460.00	727,037.90			951,497.90
3.本期减少金额			827,350.43		827,350.43
（1）处置或报废			827,350.43		827,350.43
4.期末余额	40,150,823.82	14,974,687.64	1,002,569.46	640,466.71	56,768,547.63
二、累计折旧					
1.期初余额	11,678,535.80	9,279,131.50	1,769,745.37	531,375.42	23,258,788.09
2.本期增加金额	1,869,065.54	919,453.17	14,426.52	18,078.59	2,821,023.82
（1）计提	1,869,065.54	919,453.17	14,426.52	18,078.59	2,821,023.82
3.本期减少金额			806,666.67		806,666.67
（1）处置或报废			806,666.67		806,666.67
4.期末余额	13,547,601.34	10,198,584.67	977,505.22	549,454.01	25,273,145.24
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	26,603,222.48	4,776,102.97	25,064.24	91,012.70	31,495,402.39
2.期初账面价值	23,813,779.40	4,335,283.72	60,174.52	92,550.52	28,301,788.16

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
潍医专家公寓小区	4,223,431.34	正在办理中

（3）固定资产的减值测试情况

根据减值测试结果，本公司本年度未发现重大减值事项。

10、在建工程

（1）总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	294,069.66	285,487.26
合计	294,069.66	285,487.26

（2）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二号厂房	294,069.66		294,069.66	285,487.26		285,487.26
合计	294,069.66		294,069.66	285,487.26		285,487.26

（3）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
二号厂房	10,000,000.00	285,487.26	8,582.40			294,069.66
平行牵伸机	800,000.00		727,037.90	727,037.90		
空调柜	224,460.00		224,460.00	224,460.00		
合计	10,000,000.00	285,487.26	960,080.30	951,497.90		294,069.66

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
二号厂房	2.94%	2.94%				自筹
平行牵伸机	100.00%	100.00%				自筹
空调柜	100.00%	100.00%				自筹
合计	--	--				--

（4）在建工程减值测试情况

根据减值测试结果，本公司本年度未发现重大减值事项。

11、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	16,843,430.09	16,843,430.09
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	16,843,430.09	16,843,430.09
二、累计摊销		
1.期初余额	6,456,648.32	6,456,648.32
2.本期增加金额	842,171.52	842,171.52

（1）计提	842,171.52	842,171.52
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	7,298,819.84	7,298,819.84
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	9,544,610.25	9,544,610.25
2.期初账面价值	10,386,781.77	10,386,781.77

（2）期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

（3）无形资产的减值测试情况

根据减值测试结果，本公司本年度未发现重大减值事项。

12、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
潍坊合信制线有限公司	157,879.00			157,879.00
合计	157,879.00			157,879.00

（2）商誉减值准备

期末本公司商誉未计提减值准备。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
潍坊合信制线有限公司	弹力纬纱生产	无	是

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据

潍坊合信制线有限公司	34,825,979.35	46,068,963.05		5 年	10%	0%	所处行业长期平均增长率

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备改造费用		69,911.50	5,825.97		64,085.53
合计		69,911.50	5,825.97		64,085.53

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	852,563.84	127,884.58	1,570,224.15	235,533.62
内部交易未实现利润	501,294.72	75,194.21	135,444.87	20,316.73
合计	1,353,858.56	203,078.79	1,705,669.02	255,850.35

（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	1,278,131.08	
合计	1,278,131.08	

（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

年份	期末金额	期初金额	备注
2031 年及以后年度	1,278,131.08		
合计	1,278,131.08		--

15、其他非流动资产

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
预付房屋采购款	399,064.38		399,064.38	4,833,113.00		4,833,113.00
合计	399,064.38		399,064.38	4,833,113.00		4,833,113.00

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	32,836,540.75	21,240,512.10	抵押	银行抵押贷款

无形资产	16,843,430.09	9,544,610.25	抵押	银行抵押贷款
合计	49,679,970.84	30,785,122.35	--	--

续表

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	16,843,430.09	10,386,781.77	抵押	银行抵押借款
合计	16,843,430.09	10,386,781.77	--	--

17、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	248,874.45	598,439.45
1 至 2 年（含 2 年）	23,289.00	
合计	272,163.45	598,439.45

19、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	30,000.00	30,000.00
合计	30,000.00	30,000.00

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款		60,176.99
合计		60,176.99

21、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	588,830.00	9,237,482.56	9,133,548.66	692,763.90
二、离职后福利-设定提存计划		762,824.01	762,824.01	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	588,830.00	10,000,306.57	9,896,372.67	692,763.90

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	588,830.00	8,674,106.32	8,570,172.42	692,763.90
2、职工福利费		169,358.28	169,358.28	
3、社会保险费		394,017.96	394,017.96	
其中：医疗保险费		372,709.92	372,709.92	
工伤保险费		21,308.04	21,308.04	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	588,830.00	9,237,482.56	9,133,548.66	692,763.90

（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		730,848.00	730,848.00	
2、失业保险费		31,976.01	31,976.01	
3、企业年金缴费				
合计		762,824.01	762,824.01	

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	124,656.33	100,099.51
企业所得税	2,030.67	
房产税	45,115.02	40,321.99
土地使用税	48,772.05	48,772.05
城市维护建设税	14,319.39	30,801.82
教育费及附加	10,228.13	22,001.31
个人所得税	56,549.13	466,791.64
其他	5,313.12	7,386.51
合计	306,983.84	716,174.83

23、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	9,000.00	259,572.43
合计	9,000.00	259,572.43

（2）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,000.00	9,000.00
往来款		196,659.43
国外佣金		53,913.00
合计	9,000.00	259,572.43

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据	3,140,884.35	6,771,027.35
待转销项税额		7,823.01
合计	3,140,884.35	6,778,850.36

25、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	
股份总数	30,600,000.00						30,600,000.00

26、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）	70,849.47			70,849.47
合计	70,849.47			70,849.47

27、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	4,579,711.56	29,340.86		4,609,052.42
合计	4,579,711.56	29,340.86		4,609,052.42

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	28,650,707.54	27,167,926.21
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	28,650,707.54	27,167,926.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	632,523.53	1,589,846.94
减：提取法定盈余公积	29,340.86	107,065.61
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	29,253,890.21	28,650,707.54

29、营业收入和营业成本

（1）总体列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,317,130.98	23,825,374.66	59,206,026.67	41,409,834.99
其他业务	107,452.99	131,324.66	117,416.81	140,307.47
合计	35,424,583.97	23,956,699.32	59,323,443.48	41,550,142.46

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务或商品类型		
其中：弹力纬纱	31,053,434.54	20,338,903.72
锦纶丝	4,263,696.44	3,486,470.94
其他	107,452.99	131,324.66
按经营地区分类		
其中：国内销售	23,165,147.43	14,877,612.29
国外销售	12,259,436.54	9,079,087.03
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点转让	35,387,886.73	23,933,339.98
在某一时段内提供	36,697.24	23,359.34

合计	35,424,583.97	23,956,699.32

（3）与履约义务相关的信息

本报告期末不存在已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的在手订单。

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,226.58	136,224.19
教育费附加	106,627.31	97,302.94
房产税	182,117.01	161,737.96
土地使用税	194,315.85	195,088.20
印花税	18,906.92	35,228.37
合计	652,193.67	625,581.66

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,762,909.29	4,043,431.43
业务招待费	217,860.37	422,258.42
其他	85,491.69	49,032.44
合计	3,066,261.35	4,514,722.29

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,942,406.90	1,883,770.47
业务招待费	180,273.12	200,044.11
中介机构费	412,719.88	477,188.05
无形资产摊销	842,171.52	842,171.52
固定资产折旧	233,653.83	81,316.74
差旅费	53,998.00	26,903.78
办公费	190,807.96	61,475.38
其他	558,218.87	1,484,143.62
合计	4,414,250.08	5,057,013.67

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	1,702,875.60	3,870,707.10
职工薪酬	496,218.23	953,267.01

折旧及摊销	57,926.11	32,829.58
委托研发费	849,056.60	
其他	6,153.56	267.00
合计	3,112,230.10	4,857,070.69

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	363,444.47	353,166.69
减：利息收入	5,434.20	15,014.96
汇兑损益	-22,298.10	-316,043.72
手续费支出	31,230.89	56,810.12
合计	366,943.06	78,918.13

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	3,002.77	180,075.35
合计	3,002.77	180,075.35

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	128,205.12	-82,534.48
其他应收款坏账损失	45,165.43	10,519.09
合计	173,370.55	-72,015.39

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	544,289.76	-983,220.00
合计	544,289.76	-983,220.00

38、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得	200,555.18	-2,263.34
合计	200,555.18	-2,263.34

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

保险赔偿收入	3,397.08	16,550.24	3,397.08
其他	143.90	10,000.00	143.90
合计	3,540.98	26,550.24	3,540.98

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		90,737.12	
其他		839.28	
合计		91,576.40	

41、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	95,470.54	122,957.72
递延所得税费用	52,771.56	-15,259.62
合计	148,242.10	107,698.10

（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	780,765.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	117,114.85
子公司适用不同税率的影响	68,430.25
调整以前期间所得税的影响	61,255.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,967.11
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	191,719.66
研发费用加计扣除的影响	-185,931.48
小微企业税率优惠的影响	-137,223.06
其他影响	-90.64
所得税费用	148,242.10

42、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

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
单位往来款	235,656.28	320,490.07
利息收入	5,434.20	15,014.96
政府补助	23,002.77	20,075.35
其他		26,550.24
合计	264,093.25	382,130.62

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
经营费用	1,119,265.30	2,773,936.90
单位往来款	355,133.57	4,650.80
罚款支出		741.68
其他	20,000.00	97.60
合计	1,494,398.87	2,779,426.98

（2）与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人往来		3,000,000.00
贷款担保费	2,547.95	
合计	2,547.95	3,000,000.00

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	632,523.53	1,589,846.94
加：资产减值准备	-544,289.76	983,220.00
信用减值损失	-173,370.55	72,015.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,821,023.82	2,676,862.11
使用权资产折旧		
无形资产摊销	842,171.52	842,171.52
长期待摊费用摊销	5,825.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-200,555.18	2,263.34

固定资产报废损失（收益以"—"号填列）		90,737.12
公允价值变动损失（收益以"—"号填列）		
财务费用（收益以"—"号填列）	363,444.47	93,004.68
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）	52,771.56	-15,259.62
递延所得税负债增加（减少以"—"号填列）		
存货的减少（增加以"—"号填列）	1,416,666.06	-535,331.33
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	3,831,307.40	109,139.44
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	-5,922,281.56	1,893,733.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,125,237.28	7,802,402.82
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	8,797,357.12	2,106,123.73
减：现金的期初余额	2,106,123.73	1,101,472.00
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	6,691,233.39	1,004,651.73

（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	8,797,357.12	2,106,123.73
其中：库存现金		10,126.07
可随时用于支付的银行存款	8,797,357.12	2,095,997.66
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	8,797,357.12	2,106,123.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金			
其中：美元	30,399.58	7.0288	213,672.57
应收账款			
其中：美元	549,205.00	7.0288	3,860,252.10
其他应付款			
其中：美元			

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	1,702,875.60	3,870,707.10
职工薪酬	496,218.23	953,267.01
折旧及摊销	57,926.11	32,829.58
委托研发费	849,056.60	
其他	6,153.56	267.00
合计	3,112,230.10	4,857,070.69
其中：费用化研发支出	3,112,230.10	4,857,070.69
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
潍坊合信制线有限公司	218.80 万元	潍坊市	潍坊市	纺织业	100.00		购买

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,002.77	180,000.00

合计	3,002.77	180,000.00

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			8,797,357.12			8,797,357.12
应收票据			6,203,984.83			6,203,984.83
应收款项融资				2,099,003.04		2,099,003.04
应收账款			7,669,331.67			7,669,331.67
其他应收款			189,706.77			189,706.77

续表

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	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		272,163.45	272,163.45
其他应付款		9,000.00	9,000.00
其他流动负债		3,140,884.35	3,140,884.35

2、金融工具风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款、应付账款等。

本公司在日常活动中面临金融工具导致的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本

公司部分进出口业务以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2025 年 12 月 31 日，除本附注"五、44、外币货币性项目"所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响，本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度对利润的影响	上年度对利润的影响
美元	对人民币升值 5%	203,696.23	223,031.10
美元	对人民币贬值 5%	-203,696.23	-223,031.10

2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款，本公司本期无浮动利率银行借款。

（2）信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

对于应收票据及应收账款、其他应收款、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（3）流动风险

管理流动风险时，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。本公司管理层对银行借款的使用情况进

行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币一千万元。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	272,163.45				272,163.45
其他应付款	9,000.00				9,000.00
其他流动负债	3,140,884.35				3,140,884.35
合计	8,422,047.80				8,422,047.80

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		2,099,003.04		2,099,003.04

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

公司持有的应收款项融资期末金额 2,099,003.04 元，系公司持有的应收银行承兑汇票，公司对该金融资产的管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。由于银行承兑汇票到期时间短，公允价值与账面价值相等。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账

款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。期末，该等款项不以公允价值计量，其账面价值与公允价值的差异很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：

本公司的控股股东为自然人胡国强。

本企业最终控制方是：胡国强。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡国强	直接持股 5%以上的股东、董事长兼法定代表人
李美红	直接持股 5%以上的股东
刘效川	直接持股 5%以上的股东
李国栋	直接持股 5%以上的股东
杨志强	股东、董事、董事会秘书
刘云刚	监事会主席
吴超	职工代表监事
林永	监事
郑洪峰	董事、副总经理
孙挚国	董事、总经理、财务负责人
周庆丽	董事
青岛上正投资有限公司	董事长胡国强、董事兼董事会秘书杨志强、股东刘效川通过山东上正间接持有该公司股份；股东李美红担任该公司监事
山东上正置业有限公司	董事长胡国强、董事兼董事会秘书杨志强、股东刘效川持有该公司股份
潍坊怡合塑业有限公司	股东刘效川持有该公司股份，为该公司法定代表人
潍坊市易丰物业管理有限公司	董事长胡国强、董事兼董事会秘书杨志强持有该公司股份

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

胡国强、刘效川、 李美红	10,000,000.00	2022-12-26	2026-12-25	否
胡国强、刘钊	5,000,000.00	2025-6-25	2035-6-25	否

注：本公司以自有的厂房、土地使用权作为 1,000.00 万元银行借款的抵押物。

（2）关联方资产受让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东上正置业有限公司	受让固定资产	4,434,048.62	

（3）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	730,497.33	985,200.00

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他非流动资产	山东上正置业有限公司	399,064.38	4,833,113.00

十三、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需要披露的股份支付。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额

1 年以内（含 1 年）	8,072,980.70	10,637,083.24
合计	8,072,980.70	10,637,083.24

（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		账面价值
	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	8,072,980.70	100.00	403,649.03	5.00	7,669,331.67
其中：账龄分析法组合	8,072,980.70	100.00	403,649.03	5.00	7,669,331.67
合计	8,072,980.70	100.00	403,649.03	5.00	7,669,331.67

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,637,083.24	100.00	531,854.15	5.00	10,105,229.09
其中：账龄分析法组合	10,637,083.24	100.00	531,854.15	5.00	10,105,229.09
合计	10,637,083.24	100.00	531,854.15	5.00	10,105,229.09

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,072,980.70	403,649.03	5.00
合计	8,072,980.70	403,649.03	5.00

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	531,854.15	-128,205.12				403,649.03
合计	531,854.15	-128,205.12				403,649.03

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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	应收账款坏账准备和合同资产坏账准备期末余额
客户二	1,358,794.00		1,358,794.00	16.83	67,939.70
客户一	1,096,492.80		1,096,492.80	13.58	54,824.64
客户二十四	1,005,000.00		1,005,000.00	12.45	50,250.00
客户十一	674,764.80		674,764.80	8.36	33,738.24
客户二十七	590,419.20		590,419.20	7.31	29,520.96
合计	4,725,470.80		4,725,470.80	58.53	236,273.54

2、其他应收款

（1）汇总列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	189,706.77	
合计	189,706.77	

（2）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	199,691.34	
5 年以上		55,150.00
合计	199,691.34	55,150.00

2）其他应收款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
保证金及备用金	73,800.00	55,150.00
应收出口退税款	125,891.34	
合计	199,691.34	55,150.00

3）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		账面价值
	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	199,691.34	100.00	9,984.57	5.00	189,706.77
其中：账龄分析法组合	199,691.34	100.00	9,984.57	5.00	189,706.77
合计	199,691.34	100.00	9,984.57	5.00	189,706.77

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,150.00	100.00	55,150.00	100.00	
其中：账龄分析法组合	55,150.00	100.00	55,150.00	100.00	
合计	55,150.00	100.00	55,150.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	199,691.34	9,984.57	5.00
合计	199,691.34	9,984.57	5.00

确定该组合依据的说明：

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	55,150.00			55,150.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,984.57			9,984.57
本期转回	55,150.00			55,150.00
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	9,984.57			9,984.57

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,150.00	9,984.57	55,150.00			9,984.57
合计	55,150.00	9,984.57	55,150.00			9,984.57

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	125,891.34	1年以内	63.04	6,294.57
韩静静	保证金及备用金	73,800.00	1年以内	36.96	3,690.00
合计	--	199,691.34	--	100.00	9,984.57

3、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	2,188,000.00		2,188,000.00	2,188,000.00		2,188,000.00
合计	2,188,000.00		2,188,000.00	2,188,000.00		2,188,000.00

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		
潍坊合信制线有限公司	2,188,000.00						2,188,000.00	
合计	2,188,000.00						2,188,000.00	

4、营业收入和营业成本

（1）总体列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,317,130.98	25,829,742.38	59,206,026.67	43,909,374.28
其他业务	51,284.85	131,324.66	44,285.84	54,006.95

合计	35,368,415.83	25,961,067.04	59,250,312.51	43,963,381.23

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类		
	营业收入	营业成本
业务或商品类型		
其中：弹力纬纱	31,053,434.54	22,343,271.44
锦纶丝	4,263,696.44	3,486,470.94
其他	51,284.85	131,324.66
按经营地区分类		
其中：国内销售	23,108,979.29	16,881,980.01
国外销售	12,259,436.54	9,079,087.03
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点转让	35,331,718.59	25,937,707.70
在某一时段内提供	36,697.24	23,359.34
合计	35,368,415.83	25,961,067.04

（3）与履约义务相关的信息

本报告期末不存在已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的在手订单。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	200,555.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,002.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,540.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,005.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	206,093.09	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.01	0.01

十九、财务报表的批准

本公司上述财务报表及财务报表附注已经公司董事会批准报出。

山东合信科技股份有限公司

2026 年 4 月 24 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
非流动性资产处置损益	200,555.18
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,002.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出非经常性损益合计	3,540.98
非经常性损益合计	207,098.93
减：所得税影响数	1,005.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	206,093.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用