

# 2025年 年度报告

威海汉邦生物环保科技股份有限公司

Weihai Herbon EPT Inc.



Herbon  
POLYSACCHARIDE BIOTECH

威海汉邦生物环保科技股份有限公司

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

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	104

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	指	释义
公司、本公司、股份公司、汉邦生物、挂牌公司	指	威海汉邦生物环保科技有限公司
汉邦有限、有限公司	指	威海汉邦生物环保科技有限公司，本公司前身
天津众新泰	指	天津众新泰企业管理咨询中心（有限合伙），本公司股东
威海鼎安	指	威海鼎安企业管理咨询合伙企业（有限合伙），本公司股东
萨拉维亚	指	北京萨拉维亚文化传播有限公司，天津众新泰、威海鼎安的普通合伙人
汉邦高分子	指	威海汉邦生物高分子材料有限公司，本公司的全资子公司
屹立顺通	指	屹立顺通（山东）节能环保科技有限公司，本公司的控股子公司
北京汉邦	指	北京汉邦天海生物环保科技有限公司，本公司的全资子公司
马可正嘉	指	北京马可正嘉交通科技股份有限公司，公司实际控制人控制的公司
深圳汉邦	指	深圳市汉邦兄弟实业有限公司，公司实际控制人控制的公司
《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	《威海汉邦生物环保科技有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
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》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、报告期末	指	2025 年度、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	威海汉邦生物环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Weihai Herbon EPT Inc		
	Herbon		
法定代表人	庄茅	成立时间	2011年3月18日
控股股东	控股股东为（庄茅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庄茅），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C28 化学纤维制造-C283 生物基材料制造-C2832 生物基、淀粉基新材料制造，指使用可再生生物资源（如玉米、木薯、秸秆等）经过糖化、发酵、聚合等步骤制成的聚乳酸等生物基、淀粉基材料的活动。		
主要产品与服务项目	公司目前的主要产品包括高效生物絮凝剂及其他衍生产品、高效污泥脱水剂、绿色生物高分子抑尘剂、生物农药等。		
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	汉邦生物	证券代码	872294
挂牌时间	2017年11月3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）	33,500,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈斌	联系地址	威海高技区初村镇驾山路71号
电话	0631-5666383	电子邮箱	chenbin@herbonept.com
传真	0631-5666383		
公司办公地址	威海高技区初村镇驾山路71号	邮政编码	264210
公司网址	www.herbonept.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913710005716604407		
注册地址	山东省威海市高技区初村镇驾山路71号		
注册资本（元）	33,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事生物高分子材料的研发、生产及销售，拥有以酶学合成方法规模化生产高分子量多糖生物材料的核心技术。公司盈利模式的关键和核心竞争力主要体现在先进的生产技术、良好的服务和品牌，同时对采购环节实行严格的产品质量与成本控制，以保障公司服务的质量和经营效率。公司主要采取自主研发的模式，拥有一支学科合理、配套完善的国际化科研团队从事新产品开发。公司研发以市场为导向，针对经济发展中的环保问题和产生的需求，公司市场部人员在进行市场推广以及与客户沟通过程中，判断行业技术发展方向。总体上，公司生产部依据“以需定产”的订单模式和备货模式进行生产。根据市场部签订的订单，制定产品生产计划。生产车间根据生产订单和原料品质的不同有序开展生产。生产过程中，公司严格按照国家标准、行业标准以及质量管理体系要求，进行管理和监督，按计划进行生产调度、管理和控制，以确保产品品质。开拓业务方面，公司通过自身产品的质量和技术不断积累客户，同时，公司通过积极的招聘和培养高素质的营销队伍来开拓市场。公司产品销售有直营销售模式和代理商销售两种模式，目前公司以直营销售模式为主。公司一直注重产品质量和客户服务体验，从内部处理到将产品交付至顾客指定地点期间，公司均对产品的防护标识、搬运、包装、贮存、保护和交付过程进行控制，确保不因这些过程失控而影响产品质量，对产品的保护一直持续到将产品交付到顾客手中或指定储存点，并且在产品保质期内应及时、周到的提供技术服务，持续增强顾客满意度。公司市场部会持续为客户提供售后服务以及定期售后回访，根据客户产品使用体验和满意度不断完善公司的产品。报告期内，公司商业模式未发生重大变化，且报告期后至披露日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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2020 年 12 月被山东省工业和信息化厅认定为山东省“专精特新”中小企业，于 2024 年 6 月通过复审。 公司于 2022 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，有效期三年，于 2025 年 12 月通过复审。

### 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	32,269,730.56	38,330,802.99	-15.81%
毛利率%	45.01%	46.68%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	6,993,253.24	9,417,684.75	-25.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,766,602.16	9,106,171.96	-25.69%
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）	12.81%	18.57%	-
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）	12.40%	17.96%	-
基本每股收益	0.21	0.28	-25.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	59,599,974.19	70,095,829.38	-14.97%
负债总计	3,513,930.37	13,604,609.78	-74.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,734,165.04	54,440,911.80	0.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.63	0.00%
资产负债率%（母公司）	4.93%	18.49%	-
资产负债率%（合并）	5.90%	19.41%	-
流动比率	8.19	2.64	-
利息保障倍数	118.09	21.51	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	5,392,918.63	22,974,858.30	-76.53%
应收账款周转率	5.97	4.15	-
存货周转率	2.63	3.22	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-14.97%	-7.48%	-
营业收入增长率%	-15.81%	32.33%	-
净利润增长率%	-25.67%	615.01%	-

### 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	13,793,578.38	23.14%	24,270,250.51	34.62%	-43.17%
应收票据	1,146,519.43	1.92%	680,378.50	0.97%	68.51%
应收账款	7,806,903.99	13.10%	3,009,672.24	4.29%	159.39%
存货	5,752,583.43	9.65%	7,430,105.49	10.60%	-22.58%
固定资产	18,659,946.33	31.31%	20,737,889.49	29.59%	-10.02%
无形资产	12,080,780.24	20.27%	13,140,161.61	18.75%	-8.06%
短期借款	0.00	0.00%	10,052,900.84	14.34%	-100.00%
资产总计	59,599,974.19		70,095,829.38		-14.97%

## 项目重大变动原因

1. 货币资金：2025 年末公司货币资金余额 1379.36 万元，较上年末减少 43.17%，主要原因为：报告期内公司未进行银行续贷，从而导致货币资金余额减少。
2. 应收账款：2025 年末公司应收账款余额 780.69 万元，较上年末增加了 159.39%，主要原因为：公司 2024 年度强化了应收账款的回款，使 2024 年度公司的应收账款余额达到了历史低点。因此 2025 年度应收账款相比 2024 年有所增加。
3. 短期借款：2025 年末公司货币短期借款 0 元，较上年末减少 100.00%，主要原因为：报告期内公司货币资金充裕未进行银行续贷，从而导致短期借款减少。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	32,269,730.56	-	38,330,802.99	-	-15.81%
营业成本	17,744,013.61	54.99%	20,438,297.01	53.32%	-13.18%
毛利率%	45.01%	-	46.68%	-	-
销售费用	281,811.62	0.87%	226,007.91	0.59%	24.69%
管理费用	5,443,789.93	16.87%	5,558,468.83	14.50%	-2.06%
研发费用	1,652,885.56	5.12%	2,260,425.07	5.90%	-26.88%
财务费用	-967,018.96	-3.00%	-39,919.86	-0.10%	-2,322.40%
信用减值损失	-255,022.76	-0.79%	799,003.89	2.08%	-131.92%
其他收益	220,566.86	0.68%	362,477.83	0.95%	-39.15%
投资收益	0	0.00%	-3,615.23	-0.01%	100.00%
营业利润	7,002,459.37	21.70%	10,278,401.68	26.81%	-31.87%
营业外收入	17,380.71	0.05%	4,123.69	0.01%	321.48%
营业外支出	11,217.60	0.03%	98.50	0.00%	11,288.43%
净利润	6,294,824.22	19.51%	8,469,192.26	22.10%	-25.67%

## 项目重大变动原因

营业利润：报告期内公司营业利润 700.25 万元，较上年同期减少了 31.87%。主要原因是 2024 年部分国外客户为避免后期汇率的不确定性，集中在 2024 年增加订单。而 2025 年度业务基本回归正常，从而导致营业利润相比 2024 年有所下降。

### 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	30,388,348.01	35,260,759.14	-13.82%
其他业务收入	1,881,382.55	3,070,043.85	-38.72%
主营业务成本	16,796,826.39	19,121,127.83	-12.16%

其他业务成本	947,187.22	1,317,169.18	-28.09%
--------	------------	--------------	---------

### 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
生物环保制剂	29,981,568.79	16,207,143.88	45.94%	-14.72%	-10.87%	-2.34%
节能风帽	269,440.66	577,293.13	-114.26%	161.75%	64.63%	126.39%
其他	2,018,721.11	959,576.60	52.47%	-34.24%	-49.60%	14.48%

### 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
出口	24,514,992.70	13,281,035.92	45.82%	0.32%	20.84%	-9.20%
内销	7,754,737.86	4,462,977.69	42.45%	-44.19%	-52.76%	10.45%

### 收入构成变动的原因

1、报告期内公司主营业务收入同比小幅下滑，主要受生物环保制剂业务规模收缩影响，该业务收入同比下降 14.72%，仍为公司核心收入来源。主要系 2024 年受国际局势影响，部分客户为规避不确定性集中提前下单，透支了 2025 年部分采购需求所致。

2、节能风帽业务收入同比增长 161.75%，但目前仍处于亏损状态，主要因业务整体规模偏小，暂未形成规模成本效应，后续随着业务规模扩大，盈利情况有望逐步改善。

3、2025 年度公司出口业务规模与上期基本持平，主要得益于长期订单稳定、出货均衡；出口毛利下降主要受人民币升值影响，美元结算收入折算缩水，拉低整体毛利水平。内销收入同比降幅较大，主要因国内环保、市政、矿山、氧化铝等下游行业处于弱周期，市场需求有所下滑。内销毛利同比提升，主要系公司优化产品结构、提升产品溢价能力，同时生产规模效应与工艺成熟度提升，带动生产成本下降。

### 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 1	17,024,581.33	52.76%	否

2	客户 2	3,397,943.28	10.53%	否
3	客户 3	2,089,483.00	6.48%	否
4	客户 20	1,832,770.56	5.68%	否
5	客户 21	1,358,324.10	4.21%	否
合计		25,703,102.27	79.66%	-

### 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 1	3,533,452.98	22.53%	否
2	供应商 7	1,340,219.45	8.54%	否
3	供应商 8	1,016,092.96	6.48%	否
4	供应商 3	892,743.36	5.69%	否
5	供应商 5	817,699.12	5.21%	否
合计		7,600,207.87	48.45%	-

### (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	5,392,918.63	22,974,858.30	-76.53%
投资活动产生的现金流量净额	-55,594.11	-1,538,448.79	96.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,800,208.33	-10,374,973.04	-61.93%

### 现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流：报告期内公司经营活动产生的现金流 539.29 万元，较上年同期减少了 76.53%，主要原因：2024 年公司受中美经贸摩擦影响，部分客户为避免不确定性，集中在 2024 年增加订单，回款速度加快。而 2025 年度公司出口订单基本回归正常，回款速度有所下降，导致报告期内经营活动产生的现金流量净额较 2024 年有所减少。

(2) 投资活动产生的现金流：报告期内公司投资活动产生的现金流-5.56 万元，较上年同期增加 96.39%，主要原因：报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期有所减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流：报告期内公司筹资活动产生的现金流-1680.02 万元，较上年同期减少 61.93%，主要原因是本期现金流量较充足，停止了银行续贷，使得筹资活动产生的现金流量净额减少。

## 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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	------	------	-----	-----	------	-----

	类型						
北京汉邦天海生物环保科技有限公司	控股子公司	环保技术开发；销售环保设备、生物絮凝剂。	1,000,000.00	46,902.73	-2,001,634.09	-	-194,785.71
屹立顺通（山东）节能环保科技有限公司	控股子公司	能量回收系统研发；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；节能管理服务。	10,000,000.00	3,165,922.17	2,868,606.64	416,441.48	-1,370,666.95

### 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
1、市场竞争风险	<p>公司所处生物高分子产业属于创新型行业，技术门槛较高。公司自成立以来，经营规模逐步扩大，但与行业内大型企业相比，公司资本实力相对有限。如果行业景气度下降或者国家出台严厉的宏观调控措施，导致行业经营环境发生较大的不利变化，行业竞争将进一步加剧，行业的利润空间将受到挤压，从而对公司生产经营带来不利影响。因此，公司将不断加强新技术、新产品的研发，使产品持续保持足够的市场竞争力，以对抗行业竞争风险。</p>
2、出口业务及汇率波动的风险	<p>报告期内，公司出口业务实现的营业收入 2451.50 万元，占当期营业收入的 75.97%，是公司营业收入的主要来源。由于各国的地理环境、政治、经济、文化以及立法的不同且不断变化，尤其政局动荡、武装冲突等区域政治风险可能会导致公司在贸易过程中遭遇风险而蒙受损失。同时受全球疫情影响，区域贸易保护主义有所抬头，因此公司出口业务面临一定的政治、法律和贸易政策等风险。近年来，随着人民币汇率改革的推进和国内外政治经济形势的变化，人民币汇率波动变大。公司外贸合同的周期相对较长，且以外币作为计价单位，结算时公司可能承担汇率波动带来的风险和损失；如本币大幅升值，出口商品相对外币价格会上升，也可能对出口业务造成一定的不利影响。因此，公司在继续拓展国际市场的同时，加强了对国内市场的开发工作，尽可能使出口业务和内销业务均衡发展，从而对抗出口业务及汇率波动风险。</p>
3、客户相对集中的风险	<p>报告期内，公司来自前五名客户的营业收入为 2478.36 万元，占当期营业收入的比例为 75.86%，公司的客户相对集中。公司主要客户多为国际知名企业，且与公司合作多年，公司在经营过程中与其建立了长期、稳定的供应合作关系。虽然公司不存在依赖于单一客户的情形，但如果公司与主要客户的合作在未来发生不可预测的不利变化，或者公司主要客户的经营情况出现变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。为此，公司将不断开发新客户，加大对国内市场的开发投入，以对抗潜在的客户相对集中风险。</p>
4、公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司设立了股东会、董事会、监事会等，进一步完善了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系，但是股份公司法人治理机制的建立及运行时间较短，随着公司的快速发展及经营规模的不断扩大，对公司治理也将提出更高的要求。公司经营中可能存在因内部管理未能适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。为</p>

	<p>此，公司将不断优化公司治理结构，严格落实三会议事规则及信息披露制度，确保公司治理结构和内部控制体系的良好运行。</p>
5、技术变化导致的风险	<p>公司所处行业受技术更新及升级的影响较大，公司的规模化生产生物高分子聚合物的酶学合成技术目前处于行业领先水平，但是如果未来行业发展过程中出现革命性技术、破坏性创新等情形，或者随着环保等下游产业的快速发展，市场需求发生剧烈变化，而公司又未能及时跟上技术变化的趋势，可能会对公司生产经营造成不利影响。为此，公司在不断加强研发投入，确保公司技术层面上的领先地位。同时，通过投资控股子公司等方式，积极拓展环保行业内的其他业务领域，以便分摊潜在的技术变化可能导致的风险。</p>
6、市场开拓风险	<p>报告期内，公司产品主要销往海外国际知名企业，国内市场进一步开拓。公司计划在国内市场加大布局，拓展销售渠道，通过经销加直销的模式开拓市场。虽然公司产品较市场上的同类产品具有一定的技术优势，但作为一种新产品，在国内市场的应用相对较少，获得客户的认可并替换现有产品占据一定市场份额，需要市场培育时间且存在不确定性，公司面临一定的开拓市场风险。为此，公司将在持续加强市场投入的基础上，积极尝试使用新思路、新方法开拓市场，以求达到降本增效，持续拓展的效果。</p>
7、核心技术泄密风险	<p>经过公司多年的研发及实践经验积累，公司在规模化生产生物高分子聚合物的酶学合成方法、生物高分子聚合物的化学改性技术及物理改性技术等领域拥有了较为丰富的技术储备，并形成了一系列技术成果，这些技术是公司核心竞争力的体现。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的研发技术保密工作制度，与骨干员工签署了《保密和不竞争协议》、《技术文件管理规程》，产品配方和制备技术除少数管理和研发人员掌握外，其他人员均无权知晓。尽管公司已采取了一定的防范措施，但未来如果公司未获得授权的专利或未申请专利的核心技术泄密、受到侵害，或掌握核心技术的技术人员出现流失，将给公司经营带来不利影响。为此，公司在不断完善内部治理的同时，积极构建知识产权壁垒，以便于将核心技术泄密风险降到最低。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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

##### 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

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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19日		挂牌	《关于环保相关事宜的承诺函》	承诺如公司因环保相关事宜被政府环保部门处罚或是勒令停产并导致公司遭受经营损失的,则庄茅将以连带责任方式共同承担上述相关罚款和损失,保证公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年7月19日		挂牌	《关于商标相关事宜的承诺函》	承诺如公司因商标相关事宜被政府部门处罚或是被其他公司提起商标侵权赔偿并导致公司遭受经营损失的,则庄茅将以连带责任方式共同承担上述相关罚款和损失,保证公司不会因此遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2017年7月19日		挂牌	同业竞争承诺	1、本人所控制的各公司均独立经营。2、若关联公司与汉邦生物存在的竞争性同类业务,由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对汉邦生物带来不公平的影响时,本	

				<p>人将促使关联公司放弃与汉邦生物的业务竞争。3、本人将优先推动汉邦生物的业务发展；在可能与汉邦生物存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予汉邦生物优先发展权。4、为消除和避免汉邦生物与关联公司存在的潜在同业竞争，未来5年内，本人将对该关联公司的业务经营、资产管理、财务核算等方面予以逐步规范，在法律和挂牌公司监管规定框架内，通过行使股东权利，将关联公司通过包括但不限于并购或对外转让等法律法规允许的方式解决潜在的同业竞争，以最大限度地保障汉邦生物及汉邦生物全体股东的利益</p> <p>5、除关联公司外，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与其他任何在商业上对汉邦生物构成</p>	
--	--	--	--	---	--

					<p>竞争的业务及活动；拥有与公司存在竞争关系的其他任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。6、本人将严格按照履行上述承诺，否则将承担由此给汉邦生物及其股东造成的全部损失，若本人未及时承担该等损失的，汉邦生物有权扣减本人应取得的分红，直至该等损失得以全部赔偿。</p>	
实际控制人或控股股东	2017年7月19日		挂牌	资金占用承诺	<p>1、自2015年01月1日至本承诺出具日，不存在公司为本人及控制的其他企业进行违规担保的情形。2、自2015年1月1日至本承诺出具日，本人及控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或</p>	正在履行中

					<p>转移公司资金或资产的情形。</p> <p>3、本人及控制的其他企业保证不利用在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。</p> <p>4、如因未履行关于避免资金占用的承诺而给公司造成损失，本人将对公司造成的损失进行赔偿。</p>
实际控制人或控股股东	2017年7月19日		挂牌	《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》	<p>1、本人与公司之间将尽量减少关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；</p> <p>2、本人承诺杜绝利用公司股东身份，或在公司担任董事/监事/高级管理人员职务</p>

					的关系向关联方拆借资金、杜绝发生与公司主营业务无关的投资活动。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的一切法律责任和后果，并就该违反承诺对相关各方造成的全部经济损失予以赔偿。	
实际控制人或控股股东	2017年7月19日		挂牌	《关于避免关联交易的承诺函》	1、自本承诺出具之日起，本人及控制的其他公司、企业或组织、机构将尽量避免与汉邦生物之间产生发生关联交易；2、对于不可避免或者有合理原因而发生的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序及时对关联	正在履行中

					<p>交易事项进行信息披露；3、本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过汉邦生物的经营决策权损害汉邦生物及其他股东的合法权益；</p> <p>4、如因未履行关于避免关联交易的承诺而给汉邦生物造成损失，本人将对公司遭受的损失作出赔偿。</p>	
其他股东	2017年7月19日		挂牌	《关于避免关联交易的承诺函》	<p>1、自本承诺出具之日起，本人及控制的其他公司、企业或组织、机构将尽量避免与汉邦生物之间产生发生关联交易；2、对于不可避免或者有合理原因而发生的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守《公司章程》等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决</p>	正在履行中

					策程序进行，并将履行合法程序及时对关联交易事项进行信息披露；3、本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过汉邦生物的经营决策权损害汉邦生物及其他股东的合法权益；4、如因未履行关于避免关联交易的承诺而给汉邦生物造成损失，本人将对公司遭受的损失作出赔偿。	
董监高	2017年7月19日		挂牌	《关于避免关联交易的承诺函》	1、自本承诺出具之日起，本人及控制的其他公司、企业或组织、机构将尽量避免与汉邦生物之间产生发生关联交易；2、对于不可避免或者有合理原因而发生的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守《公司章程》等规范性文件关于关联交易事项的回避	正在履行中

					规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序及时对关联交易事项进行信息披露；3、本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过汉邦生物的经营决策权损害汉邦生物及其他股东的合法权益；4、如因未履行关于避免关联交易的承诺而给汉邦生物造成损失，本人将对公司遭受的损失作出赔偿。	
--	--	--	--	--	---	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (四)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
鲁（2018）威海市不动产权第0023209号	固定资产	抵押	6,219,463.37	10.44%	授信抵押
总计	-	-	6,219,463.37	10.44%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押为公司用于满足公司流动资金需求进行的贷款，为公司正常经营和日常业务发展所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。
---

## 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	14,000,000	41.79%	0	14,000,000	41.79%
	其中：控股股东、实际控制人	6,480,000	19.34%	798,152	7,278,152	21.73%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0		0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,500,000	58.21%	0	19,500,000	58.21%
	其中：控股股东、实际控制人	19,500,000	58.21%	0	19,500,000	58.21%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		33,500,000	-	0	33,500,000	-
<b>普通股股东人数</b>						11

#### 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	庄茅	25,980,000	798,152	26,778,152	79.9348%	19,500,000	7,278,152	0	0
2	王晓威	2,651,988	0	2,651,988	7.9164%	0	2,651,988	0	0
3	康小为	647,002	1,219,900	1,866,902	5.5728%	0	1,866,902	0	0
4	威海鼎安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,320,000	0	1,320,000	3.9403%	0	1,320,000	0	0
5	天津众新泰企业管理咨询中心（有限合伙）	2,100,010	-1,200,100	879,910	2.6266%	0	879,910	0	0
6	潘俊明	0	999	999	0.0030%	0	999	0	0
7	江贺	999	0	999	0.0030%	0	999	0	0
8	杨先艳	0	849	849	0.0025%	0	849	0	0
9	徐艳来	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
10	包彦凯	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0
	<b>合计</b>	<b>32,699,999</b>	<b>820,000</b>	<b>33,499,999</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,500,000</b>	<b>13,999,999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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、实际控制人未发生变化

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 28 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

威海汉邦生物环保科技有限公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 28 日的股东会会议审议通过。以公司现有总股本 33,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.000000 元人民币现金。权益分派权益登记日为：2025 年 6 月 19 日，除权除息日为：2025 年 6 月 20 日。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2025 年 6 月 20 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.80	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
庄茅	董事长	男	1971年5月	2023年9月8日	2026年9月8日	25,980,000	798,152	26,778,152	79.9348%
毕晓亮	董事、总经理	男	1970年8月	2023年9月8日	2026年9月8日	0	0	0	0.00%
陈斌	董事、董事会秘书	男	1970年6月	2023年9月8日	2026年9月8日	0	0	0	0.00%
王强	董事、财务负责人	男	1977年10月	2023年9月8日	2026年9月8日	0	0	0	0.00%
孙学文	董事	男	1973年10月	2023年9月8日	2026年9月8日	0	0	0	0.00%
林龙秋	监事会主席	男	1985年7月	2023年9月8日	2026年9月8日	0	0	0	0.00%
张同金	职工代表监事	男	1987年8月	2023年9月8日	2026年9月8日	0	0	0	0.00%
田丰	监事	男	1986年2月	2023年9月8日	2026年9月8日	0	0	0	0.00%
戚华威	副总经理	男	1971年4月	2023年9月8日	2026年9月8日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	0	0	6
财务人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	0	2
技术人员	14	0	1	13
生产人员	12	0	0	12
员工总计	36	0	1	35

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	13	12
专科	15	15
专科以下	7	7
员工总计	36	35

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、公司根据业务扩展的需要，引进相关人才；
- 2、公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性地在当地人才交流网上发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位；
- 3、公司对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，不断提高员工整体素质；
- 4、公司根据不同的岗位，依据员工手册，制定了不同的薪酬结构；高管有季度考核和年度考核以及对应的考核工资。中层管理人员由年度基薪和年度奖金组成；职能部门员工由工资、月度奖金和年度奖金组成。
- 5、无需要公司承担费用的离退休职工人员。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，健全内控管理体系，确保公司规范运作。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事及高级管理人员不存在违反法律法规、《公司章程》和损害公司利益的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》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、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务分开情况公司的主营业务是电线电缆的研发、生产与销售。公司具备独立完整的业务流程、独立的经营场所以及采购、营销部门和渠道，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在实质性同业竞争或者显失公平的关联交易。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，未收到公司控制股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性收到不良影响。

2、资产分开情况公司全体股东所投入资金均已足额到位。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，公司不存在为控股股东提供担保，不存在被股东及其关联方违规占用的情形。

3、人员分开情况公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，均未在其他企业领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

4、财务分开情况公司已建立独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，拥有独立的财务人员，能够独立的作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构分开情况公司设立了股东会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务活动需要建立了相应的组织机构，包括独立的综合部门、财务部门和运营部门等。公司各部门职责明确，工作流程清晰。公司的办公机构和经营场所独立，公司组织机构独立，不存在控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的自主权。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控制度均按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身实际情况而制定的。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《启超电缆财务管理制度》等国家有关法律法规及公司管理规定执行，公司管理制度不存在重大缺陷，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整完善，提升内部控制水平。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家有关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制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策和制定的指引下，做到有序工作，严格管理，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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落

	<input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00007710 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 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	张立辉	巩平
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

## 审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00007710 号

**威海汉邦生物环保科技有限公司全体股东：**

### 一、 审计意见

我们审计了威海汉邦生物环保科技有限公司（以下简称“汉邦生物公司”）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，公允反映了汉邦生物公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉邦生物公司，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

汉邦生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉邦生物公司 2025 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**

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，管理层负责评估汉邦生物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汉邦生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉邦生物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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，

就可能导致对汉邦生物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汉邦生物公司不能持续经营。

（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）就汉邦生物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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张立辉  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：巩平

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	附注六、1	13,793,578.38	24,270,250.51
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	附注六、2	1,146,519.43	680,378.50
应收账款	附注六、3	7,806,903.99	3,009,672.24
应收款项融资			
预付款项	附注六、4	123,463.56	399,240.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、5	171,042.50	124,754.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	5,752,583.43	7,430,105.49
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	附注六、7	1,980.00	1,680.00
<b>流动资产合计</b>		<b>28,796,071.29</b>	<b>35,916,081.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、8	18,659,946.33	20,737,889.49
在建工程	附注六、9		284,935.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、10	12,080,780.24	13,140,161.61
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	附注六、11	63,176.33	16,761.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		30,803,902.90	34,179,748.21
<b>资产总计</b>		59,599,974.19	70,095,829.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、12		10,052,900.84
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	附注六、13	636,927.77	940,906.38
预收款项			
合同负债	附注六、14	654,493.86	494,388.11
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	附注六、15	599,937.86	528,093.86
应交税费	附注六、16	1,144,734.92	1,220,371.99
其他应付款	附注六、17	459,650.02	362,943.02
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	附注六、18	18,185.94	5,005.58
<b>流动负债合计</b>		3,513,930.37	13,604,609.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

负债合计		3,513,930.37	13,604,609.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、19	33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、20	8,860,509.39	8,860,509.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、21	4,229,319.65	3,436,966.58
一般风险准备			
未分配利润	附注六、22	8,144,336.00	8,643,435.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		54,734,165.04	54,440,911.80
少数股东权益		1,351,878.78	2,050,307.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>56,086,043.82</b>	<b>56,491,219.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>59,599,974.19</b>	<b>70,095,829.38</b>

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：丛彩丽

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,705,274.03	24,082,131.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注十三、1	1,146,519.43	680,378.50
应收账款	附注十三、2	7,911,195.98	2,984,134.61
应收款项融资			
预付款项		107,605.54	300,901.38
其他应收款	附注十三、3	799,069.78	691,404.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,592,843.25	7,170,034.82
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			
<b>流动资产合计</b>		29,262,508.01	35,908,985.53
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、4	4,850,000.00	4,420,000.00
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		17,767,159.47	19,720,041.15
在建工程			284,935.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,784,099.99	10,389,322.87
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		273,623.89	16,761.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		32,674,883.35	34,831,061.13
<b>资产总计</b>		61,937,391.36	70,740,046.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款			10,052,900.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		651,771.21	824,873.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		599,937.86	528,093.86
应交税费		1,144,281.59	1,214,202.17
其他应付款		144,311.00	111,371.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		514,602.00	344,643.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			5,005.58
<b>流动负债合计</b>		3,054,903.66	13,081,089.65

<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,054,903.66	13,081,089.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		33,500,000.00	33,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,860,509.39	8,860,509.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,229,319.65	3,436,966.58
一般风险准备			
未分配利润		12,292,658.66	11,861,481.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		58,882,487.70	57,658,957.01
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		61,937,391.36	70,740,046.66

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	附注六、23	32,269,730.56	38,330,802.99
其中：营业收入	附注六、23	32,269,730.56	38,330,802.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,232,815.29	29,210,267.80
其中：营业成本	附注六、23	17,744,013.61	20,438,297.01
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	附注六、24	1,077,333.53	766,988.84
销售费用	附注六、25	281,811.62	226,007.91
管理费用	附注六、26	5,443,789.93	5,558,468.83
研发费用	附注六、27	1,652,885.56	2,260,425.07
财务费用	附注六、28	-967,018.96	-39,919.86
其中：利息费用		59,855.49	501,423.46
利息收入		93,053.32	254,624.53
加：其他收益	附注六、29	220,566.86	362,477.83
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、30		-3,615.23
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）	附注六、31	-255,022.76	799,003.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,002,459.37	10,278,401.68
加：营业外收入	附注六、32	17,380.71	4,123.69
减：营业外支出	附注六、33	11,217.60	98.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,008,622.48	10,282,426.87
减：所得税费用	附注六、34	713,798.26	1,813,234.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,294,824.22	8,469,192.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,294,824.22	8,469,192.26
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）		-698,429.02	-948,492.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,993,253.24	9,417,684.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,294,824.22	8,469,192.26
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		6,993,253.24	9,417,684.75
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-698,429.02	-948,492.49
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	附注十四、2	0.21	0.28
(二)稀释每股收益（元/股）	附注十四、2	0.21	0.28

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：丛彩丽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	附注十三、5	32,000,289.90	38,370,453.40
减：营业成本	附注十三、5	17,166,720.48	19,904,575.81
税金及附加		1,077,277.27	766,301.52
销售费用		262,365.28	205,957.01
管理费用		4,359,822.79	4,732,995.67
研发费用		1,505,120.98	2,118,879.56
财务费用		-967,305.91	-39,583.41
其中：利息费用		59,855.49	501,423.46
利息收入		92,969.56	254,133.70
加：其他收益		219,613.00	362,477.83

投资收益（损失以“-”号填列）			-3,615.23
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）		-398,902.36	-455,377.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,416,999.65	10,584,812.54
加：营业外收入		10,924.24	2,471.30
减：营业外支出		1,042.50	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,426,881.39	10,587,283.84
减：所得税费用		503,350.70	1,813,234.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,923,530.69	8,774,049.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,923,530.69	8,774,049.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,923,530.69	8,774,049.23
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,878,413.44	55,691,259.57
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		87,453.22	43,169.36
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、 35、(1)	656,844.99	838,371.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,622,711.65</b>	<b>56,572,800.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,156,487.57	19,683,439.75
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		5,299,069.23	5,257,739.98
支付的各项税费		2,368,040.78	5,663,979.37
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、 35、(2)	2,406,195.44	2,992,783.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,229,793.02</b>	<b>33,597,942.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,392,918.63</b>	<b>22,974,858.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,625.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,625.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		59,219.11	1,538,448.79

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		59,219.11	1,538,448.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-55,594.11	-1,538,448.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,026,450.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			10,026,450.42
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,800,208.33	501,423.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,800,208.33	20,401,423.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,800,208.33	-10,374,973.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		986,211.68	-310,589.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,476,672.13	10,750,846.86
加：期初现金及现金等价物余额		24,270,250.51	13,519,403.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,793,578.38	24,270,250.51

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：丛彩丽

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,400,683.46	48,392,346.38
收到的税费返还		87,453.22	43,169.36
收到其他与经营活动有关的现金		600,304.71	319,584.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,088,441.39	48,755,100.67
购买商品、接受劳务支付的现金		13,458,372.23	13,819,464.87
支付给职工以及为职工支付的现金		4,774,860.76	5,063,283.50
支付的各项税费		2,367,895.28	3,180,736.27
支付其他与经营活动有关的现金		2,564,580.11	3,124,960.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,165,708.38	25,188,444.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,922,733.01	23,566,655.89

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,625.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,625.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,219.11	1,538,448.79
投资支付的现金		430,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		489,219.11	2,038,448.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-485,594.11	-2,038,448.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,026,450.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			10,026,450.42
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,800,208.33	247,289.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,800,208.33	20,147,289.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,800,208.33	-10,120,839.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		986,211.68	-310,589.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,376,857.75	11,096,778.15
加：期初现金及现金等价物余额		24,082,131.78	12,985,353.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,705,274.03	24,082,131.78

## (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	33,500,000.00				8,860,509.39				3,436,966.58		8,643,435.83	2,050,307.80	56,491,219.60
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	33,500,000.00				8,860,509.39				3,436,966.58		8,643,435.83	2,050,307.80	56,491,219.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								792,353.07		-499,099.83	-698,429.02		-405,175.78
（一）综合收益总额										6,993,253.24	-698,429.02		6,294,824.22
（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								792,353.07	-7,492,353.07			-6,700,000.00
1. 提取盈余公积								792,353.07	-792,353.07			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,700,000.00		-6,700,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,500,000.00				8,860,509.39			4,229,319.65	8,144,336.00	1,351,878.78		56,086,043.82

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	33,500,000.00				8,860,509.39				2,559,561.66		2,448,156.00	2,998,800.29	50,367,027.34
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	33,500,000.00				8,860,509.39				2,559,561.66		2,448,156.00	2,998,800.29	50,367,027.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								877,404.92		6,195,279.83	-948,492.49		6,124,192.26
（一）综合收益总额										9,417,684.75	-948,492.49		8,469,192.26
（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								877,404.92	-3,222,404.92		-2,345,000.00
1. 提取盈余公积								877,404.92	-877,404.92		-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,345,000.00		-2,345,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	33,500,000.00				8,860,509.39			3,436,966.58	8,643,435.83	2,050,307.80	56,491,219.60

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：丛彩丽

(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	33,500,000.00				8,860,509.39				3,436,966.58		11,861,481.04	57,658,957.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,500,000.00				8,860,509.39				3,436,966.58		11,861,481.04	57,658,957.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								792,353.07		431,177.62	1,223,530.69	
(一) 综合收益总额										7,923,530.69	7,923,530.69	
(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								792,353.07		-7,492,353.07	-6,700,000.00	
1. 提取盈余公积								792,353.07		-792,353.07		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,700,000.00	-6,700,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,500,000.00				8,860,509.39				4,229,319.65		12,292,658.66	58,882,487.70

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	33,500,000.00				8,860,509.39				2,559,561.66		6,309,836.73	51,229,907.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,500,000.00				8,860,509.39				2,559,561.66		6,309,836.73	51,229,907.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									877,404.92		5,551,644.31	6,429,049.23
(一) 综合收益总额											8,774,049.23	8,774,049.23
(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									877,404.92		-3,222,404.92	-2,345,000.00
1. 提取盈余公积									877,404.92		-877,404.92	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-2,345,000.00	-2,345,000.00

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,500,000.00				8,860,509.39				3,436,966.58		11,861,481.04	57,658,957.01

# 威海汉邦生物环保科技有限公司

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

威海汉邦生物环保科技有限公司(以下简称“本公司、公司、威海汉邦或汉邦公司”)系由威海汉邦生物环保科技有限公司于 2017 年 6 月 3 日整体变更设立的股份有限公司, 截至 2025 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 3,350.00 万元。法定代表人为庄茅, 注册地址为威海高技区初村镇驾山路 71 号, 统一社会信用代码为 913710005716604407。

公司经营范围: 生物基材料制造; 生物基材料销售; 生物基材料技术研发; 生物有机肥料研发; 生物农药技术研发; 环境保护专用设备制造; 环境保护专用设备销售; 货物进出口; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 国内贸易代理。许可项目: 道路货物运输(不含危险货物)。

### 2、公司的业务性质和主要经营活动

根据全国股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》(股转系统公告[2015] 23 号), 公司所属行业为“C2832 生物基、淀粉基新材料制造”, 公司经营范围: 生物基材料制造; 生物基材料销售; 生物基材料技术研发; 生物有机肥料研发; 生物农药技术研发; 环境保护专用设备制造; 环境保护专用设备销售; 货物进出口; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 国内贸易代理。许可项目: 道路货物运输(不含危险货物)。公司主营业务突出, 且在报告期内未发生过重大变化。

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

### 4、合并报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 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》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司属于生物基材料制造行业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

### 1、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。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，其余转入当期投资收益）。

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）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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”（详见前段）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。

## 6、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。

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

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

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。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### **8、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

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。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等,在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项及合同资产,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项及合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
应收账款—信用风险	账龄组合	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

项目	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
特征组合		信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为0%

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	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——应收押金保证金组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——应收拆借款组合		
其他应收款——应收备用金等组合		

### ④根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次转销法；包装物于领用时采用一次转销法。

## **10、 合同资产**

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

## **11、 长期股权投资**

本部分所指的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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股

股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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，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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于

一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### **14、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **15、 无形资产**

##### **(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并

按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **18、 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。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。

## **19、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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，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。

## 21、 收入

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；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。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，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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

### 4.26.1 销售商品收入

根据商品销售合同，在将产品交付给客户并经客户签收确认后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

#### 4.26.2 提供服务收入

本公司与客户之间提供服务合同的该类履约义务，本公司在订立服务协议基础上，为客户提供单项履约义务，通常在履约过程中无法准确预计服务进度，并就已发生的服务成本能否收回具有不确定性，认为此类业务属于在某一时点履约的业务，本公司综合考虑在某一时点履约义务控制权转移因素的基础上，在客户验收时点确认收入。

## 22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **23、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、 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。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、 公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### 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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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.公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (1) 经营租赁

公司经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。公司将 应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列 示为一年内到期的非流动资产。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

① 财政部于 2025 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”的内容自印发之日起施行。公司自 2025 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定。

② 财政部于 2024 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号)，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2025 年 1 月 1 日起施行。

执行上述规定对公司财务报表无影响。

### (2) 会计估计变更

无。

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估

计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁的归类

### ① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③ 租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 27、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

本公司（母公司）于2022年12月22日取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），从2022年12月12日至2025年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

## 六、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。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	28,788.50	22,021.69
银行存款	5,764,789.88	14,248,228.82
其他货币资金	8,000,000.00	10,000,000.00
合 计	13,793,578.38	24,270,250.51
其中：存放在境外的款项总额		

注：本报告期末，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,146,519.43	680,378.50
商业承兑汇票	-	-
小 计	1,146,519.43	680,378.50
减：坏账准备	-	-
合 计	1,146,519.43	680,378.50

(2) 期末已质押的应收票据情况：期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,205,843.30	3,038,120.54
1 至 2 年	1,866.85	137,175.25
2 至 3 年	13,818.15	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小 计	8,221,528.30	3,175,295.79
减：坏账准备	414,624.31	165,623.55
合 计	7,806,903.99	3,009,672.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	8,221,528.30	100	414,624.31	5.04	7,806,903.99
合 计	8,221,528.30	100	414,624.31	5.04	7,806,903.99

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,175,295.79	100	165,623.55	5.22	3,009,672.24
合 计	3,175,295.79	100	165,623.55	5.22	3,009,672.24

①组合中，按信用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,205,843.30	410,292.18	5
1 至 2 年	1,866.85	186.69	10
2 至 3 年	13,818.15	4,145.45	30
3 至 4 年	-	-	50
合 计	8,221,528.30	414,624.31	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,038,120.54	151,906.03	5
1 至 2 年	137,175.25	13,717.53	10

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	-	-	30
3 至 4 年	-	-	50
合 计	3,175,295.79	165,623.55	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	165,623.55	249,000.76			414,624.31
合 计	165,623.55	249,000.76			414,624.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,198,699.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 409,934.99 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
客户 1	5,241,151.24	63.75	262,057.56
客户 22	1,801,107.00	21.91	90,055.35
客户 15	906,715.20	11.03	45,335.76
客户 7	240,784.00	2.93	12,039.20
客户 18	8,942.28	0.11	447.11
合计	8,198,699.72	99.72	409,934.99

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	110,460.56	89.47	361,735.23	90.61
1 至 2 年	12,443.00	10.08	15,405.00	3.86
2 至 3 年	560.00	0.45	22,100.00	5.54
3 年以上		-	-	-
合 计	123,463.56	100	399,240.23	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 76,415.45 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 61.89%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
供应商 10	37,257.00	30.18%
供应商 20	15,400.00	12.47%
供应商 21	9,966.00	8.07%
供应商 22	7,000.00	5.67%
供应商 17	6,792.45	5.50%
合计	76,415.45	61.89%

### 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	171,042.50	124,754.20
合计	171,042.50	124,754.20

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	154,376.31	122,566.01
1 至 2 年	20,500.00	8,000.00
2 至 3 年	8,000.00	670.00
3 年以上	670.00	-
小计	183,546.31	131,236.01
减：坏账准备	12,503.81	6,481.81
合计	171,042.50	124,754.20

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	47,510.45	26,249.21
代垫款	26,865.86	-
往来	80,000.00	26,316.80
押金	29,170.00	78,670.00
小计	183,546.31	131,236.01
减：坏账准备	12,503.81	6,481.81

合 计	171,042.50	124,754.20
-----	------------	------------

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)	
上年年末余额	6,481.81			6,481.81
上年年末其他应收 款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,022.00			6,022.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,503.81			12,503.81

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
其他应收 款	6,481.81	6,022.00			12,503.81
合 计	6,481.81	6,022.00			12,503.81

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)
客户 7	80,000.00	1 年之内	43.59%
客户 23	26,865.86	1 年之内	14.64%
客户 8	25,710.45	1 年以内	14.01%
客户 18	20,000.00	1-2 年	10.90%
客户 9	18,800.00	1 年以内	10.24%

合计	171,376.31	93.37%
----	------------	--------

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,519,529.20		2,519,529.20
库存商品	3,233,054.23		3,233,054.23
发出商品			
合 计	5,752,583.43		5,752,583.43

### (续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,731,885.13		2,731,885.13
库存商品	4,698,220.36		4,698,220.36
发出商品	-		-
合 计	7,430,105.49		7,430,105.49

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	1,980.00	1,680.00
合 计	1,980.00	1,680.00

## 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,659,946.33	20,737,889.49
固定资产清理	-	-
合 计	18,659,946.33	20,737,889.49

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	办公设 备	运输工具	机械设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	30,149,558.37	439,207.67	1,709,553.43	24,193,799.19	2,352,172.25	58,844,290.91
2、本期增加金额	272,387.27	-	59,219.11	-	-	331,606.38
(1) 购置			59,219.11			59,219.11

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	机械设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	272,387.27					272,387.27
(3) 企业合并增加						-
3、本期减少金额			93,350.00			93,350.00
(1) 处置或报废			93,350.00			93,350.00
4、期末余额	30,421,945.64	439,207.67	1,768,772.54	24,193,799.19	2,352,172.25	59,082,547.29
二、累计折旧						-
1、上年年末余额	15,054,134.87	402,144.49	1,071,303.18	19,543,522.27	2,035,296.61	38,106,401.42
2、本期增加金额	1,399,893.14	6,040.01	115,482.87	824,077.98	59,388.04	2,404,882.04
(1) 计提	1,399,893.14	6,040.01	115,482.87	824,077.98	59,388.04	2,404,882.04
3、本期减少金额	-	-	88,682.50	-	-	88,682.50
(1) 处置或报废			88,682.50			88,682.50
4、期末余额	16,454,028.01	408,184.50	1,098,103.55	20,367,600.25	2,094,684.65	40,422,600.96
三、减值准备						
1、上年年末余额						
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	13,967,917.63	31,023.17	670,668.99	3,826,198.94	257,487.60	18,659,946.33
2、上年年末账面价值						20,737,889.49
	15,095,423.50	37,063.18	638,250.25	4,650,276.92	316,875.64	

注：(1) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

(2) 所有权或使用权受限制的固定资产情况：详见“附注六、37 所有权或使用权受限制的资产”

### 9、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		284,935.27
合计		284,935.27

在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
C区仓库				284,935.27		284,935.27
合 计				284,935.27		284,935.27

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	10,940,047.49	11,020,000.00	31,282.06	21,991,329.55
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				-
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	10,940,047.49	11,020,000.00	31,282.06	21,991,329.55
二、累计摊销				
1、上年年末余额	2,644,440.73	6,175,445.15	31,282.06	8,851,167.94
2、本期增加金额	218,800.92	840,580.45		1,059,381.37
(1) 计提	218,800.92	840,580.45		1,059,381.37
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	2,863,241.65	7,016,025.60	31,282.06	9,910,549.31
三、减值准备				
1、上年年末余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,076,805.84	4,003,974.40		12,080,780.24
2、上年年末账面价值	8,295,606.76	4,844,554.85	-	13,140,161.61

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：详见“附注六、37 所有权或使用权受限制的资产”。

### 11、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	421,175.50	63,176.33	111,745.62	16,761.84
合计	421,175.50	63,176.33	111,745.62	16,761.84

### 12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押及抵押借款		10,052,900.84
合计		10,052,900.84

### 13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	636,927.77	940,906.38
合计	636,927.77	940,906.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

### 14、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	654,493.86	494,388.11
合计	654,493.86	494,388.11

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：截止 2025 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的合同负债。

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	528,093.86	5,044,612.14	4,972,768.14	599,937.86
二、离职后福利-设定提存计划		326,301.09	326,301.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	528,093.86	5,370,913.23	5,299,069.23	599,937.86

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	528,093.86	4,565,879.59	4,494,035.59	599,937.86
2、职工福利费		230,862.70	230,862.70	-
3、社会保险费		195,069.85	195,069.85	-
其中：医疗保险费		158,093.40	158,093.40	-
工伤保险费		7,888.76	7,888.76	-
生育保险费				-
4、住房公积金		52,800.00	52,800.00	-
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	528,093.86	5,044,612.14	4,972,768.14	599,937.86

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	312,914.44	312,914.44	-
2、失业保险费	-	13,386.65	13,386.65	-
3、企业年金缴费				-
合计	-	326,301.09	326,301.09	-

## 16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	662,274.95	1,089,512.58
增值税	193,865.19	13,582.09
房产税	79,284.33	79,284.33
土地使用税	67,123.26	33,561.65

项 目	期末余额	上年年末余额
城建税	81,765.03	518.96
教育费附加	35,042.16	222.41
地方教育费附加	23,361.44	148.28
印花税	1,550.51	3,509.23
其他	468.05	32.46
合 计	1,144,734.92	1,220,371.99

### 17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	459,650.02	362,943.02
合 计	459,650.02	362,943.02

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
质保金	437,677.02	358,943.02
尚未支付的报销款	4,370.69	4,000.00
其他	17,602.31	
合 计	459,650.02	362,943.02

##### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

### 18、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	18,185.94	5,005.58
合 计	18,185.94	5,005.58

### 19、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份	33,500,000.00						33,500,000.00

### 20、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,860,509.39			8,860,509.39
合 计	8,860,509.39			8,860,509.39

## 21、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,436,966.58	792,353.07		4,229,319.65
合 计	3,436,966.58	792,353.07		4,229,319.65

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 22、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	8,643,435.83	2,448,156.00
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	8,643,435.83	2,448,156.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,993,253.24	9,417,684.75
减：提取法定盈余公积	792,353.07	877,404.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,700,000.00	2,345,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,144,336.00	8,643,435.83

## 23、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,388,348.01	16,796,826.39	35,260,759.14	19,121,127.83
其他业务	1,881,382.55	947,187.22	3,070,043.85	1,317,169.18
合计	32,269,730.56	17,744,013.61	38,330,802.99	20,438,297.01

## 24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	317,137.32	313,906.58
城市维护建设税	282,617.06	178,148.71
土地使用税	268,493.16	134,411.27
教育费附加	119,960.91	76,349.46
地方教育费附加	79,973.94	50,899.64

项 目	本期金额	上期金额
印花税	9,031.19	13,015.02
车船使用税	-	126.00
其他	119.95	132.16
合 计	1,077,333.53	766,988.84

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费	36,880.34	26,292.08
报关费	171,908.68	162,268.49
差旅费	71,410.00	21,119.39
展览费		11,497.75
其他	1,612.60	4,830.20
合 计	281,811.62	226,007.91

## 26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人工成本	2,677,232.88	2,648,199.81
中介服务费	305,968.59	316,796.47
招待费	312,353.43	382,860.04
办公费	900,274.80	913,693.97
车辆使用费	223,825.45	332,720.96
折旧费	100,169.78	96,040.28
差旅费	233,480.59	155,751.51
无形资产摊销	672,959.41	673,019.52
其他	17,525.00	39,386.27
合 计	5,443,789.93	5,558,468.83

## 27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,097,388.02	1,063,942.01
材料费用	197,890.33	688,675.07
折旧与摊销费	211,780.74	353,030.65
其他	145,826.47	154,777.34
合 计	1,652,885.56	2,260,425.07

**28、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	59,855.49	501,423.46
减：利息收入	93,053.32	254,624.53
汇兑损益	-986,211.68	-310,589.61
手续费	52,390.55	23,870.82
合 计	-967,018.96	-39,919.86

**29、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
山东省科学技术厅 2025 年山东省科技型中小企业创新能力提升工程	200,000.00		200,000.00
威海火炬高技术产业开发区市场监督管理局-专利专项资助款		21,773.00	
山东省科学技术厅-省研发补助		40,000.00	
威海火炬高技术产业开发区科技创新局-高新技术企业奖		50,000.00	
个税返还			
威海市社会保险事业中心-稳岗返还	14,066.86	14,054.89	14,066.86
财政补贴			
威海火炬高技术产业开发区市场监督管理局-专利专项资助款		214,355.00	
进项税加计扣除		22,294.94	
威海市生态环境监控中心皮卡车威海市高新区国三及以下排放标准	6,500.00		6,500.00
合 计	220,566.86	362,477.83	220,566.86

**30、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
投资收益		-3,615.23
合 计		-3,615.23

**31、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	249,000.76	675,418.75
其他应收款坏账损失	6,022.00	123,585.14
合 计	255,022.76	799,003.89

**32、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	17,380.71	4,123.69	17,380.71
合 计	17,380.71	4,123.69	17,380.71

### 33、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	11,217.60	98.50	11,217.60
合 计	11,217.60	98.50	11,217.60

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	760,212.75	1,648,623.74
递延所得税费用	-46,414.49	164,610.87
合 计	713,798.26	1,813,234.61

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	7,008,622.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,752,155.62
子公司适用不同税率的影响	-488,123.41
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	198,254.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-569,135.16
本年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	46,414.49
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-225,768.15
所得税费用	713,798.26

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他收益	220,566.86	340,182.89
利息收入	93,053.32	254,624.53

项 目	本期金额	上期金额
营业外收入	17,380.71	26,418.63
往来款	325,844.10	217,145.60
合 计	656,844.99	838,371.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用中的非工资性支出	2,310,105.03	2,462,551.13
支付往来款	96,090.41	530,232.05
合 计	2,406,195.44	2,992,783.18

**36、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,294,824.22	8,469,192.26
加：资产减值准备		
信用减值损失	255,022.76	799,003.89
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,404,882.04	5,575,368.62
无形资产摊销	1,059,381.37	1,060,037.80
长期待摊费用摊销	-	4,700.61
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,667.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-926,356.19	190,833.85
投资损失（收益以“-”号填列）		3,615.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-256,862.05	345,300.77
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）	1,476,861.08	-2,180,822.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,636,414.06	11,251,715.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	716,911.96	-2,544,087.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,392,918.63	22,974,858.30

补充资料	本期金额	上期金额
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	13,793,578.38	24,270,250.51
减：现金的上年年末余额	24,270,250.51	13,519,403.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,476,672.13	10,750,846.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	13,793,578.38	24,270,250.51
其中：库存现金	28,788.50	22,021.69
可随时用于支付的银行存款	5,764,789.88	14,248,228.82
可随时用于支付的其他货币资金	8,000,000.00	10,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,793,578.38	24,270,250.51
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		

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	资产科目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	固定资产	6,219,463.37	授信抵押
合计		6,219,463.37	

38、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
山东省科学技术厅 2025 年山东省科技型中小企业创新能力提升工程	200,000.00	其他收益	200,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	14,066.86	其他收益	13,113.00
威海市生态环境监控中心皮卡车威海市高区国三及以下排放标准	6,500.00	其他收益	6,500.00

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无

### 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
北京汉邦天海生物环保科技有限公司	北京市	北京市	100.00		设立
屹立顺通（山东）节能环保科技有限公司	威海市	威海市	60.00		设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方情况

最终控制方名称	性质	与本公司关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本单位任职情况
庄茅	自然人	实际控制人	79.93	79.93	董事长、法定代表人

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
庄茅	实际控制人

#### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 6、关联方应收应付款项

无

#### 7、关联方承诺

无。

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

#### 十三、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	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,327,574.72	3,034,537.69
1 至 2 年		112,582.00
2 至 3 年		

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年		
小 计	8,327,574.72	3,147,119.69
减：坏账准备	416,378.74	162,985.08
合 计	7,911,195.98	2,984,134.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	8,327,574.72	100	416,378.74	5.00%	7,911,195.98
合 计	8,327,574.72	100	416,378.74	5.00%	7,911,195.98

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,147,119.69	100	162,985.08	5.18	2,984,134.61
合 计	3,147,119.69	100	162,985.08	5.18	2,984,134.61

①组合中，按信用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,327,574.72	416,378.74	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年			30
3 年以上			50
合 计	8,327,574.72	416,378.74	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,034,537.69	151,726.88	5

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	112,582.00	11,258.20	10
2 至 3 年			30
3 年以上			50
合 计	3,147,119.69	162,985.08	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	162,985.08	253,393.66			416,378.74
合 计	162,985.08	253,393.66			416,378.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,318,632.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 415,931.62 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户 1	5,241,151.24	62.94%	262,057.56
客户 22	1,801,107.00	21.63%	90,055.35
客户 15	906,715.20	10.89%	45,335.76
客户 7	240,784.00	2.89%	12039.2
客户 12	128,875.00	1.55%	6,443.75
合计	8,318,632.44	99.89%	415,931.62

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	799,069.78	1,770,740.44
合 计	799,069.78	1,770,740.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	348,810.29	248,636.25

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	155,000.00	78,000.00
2 至 3 年	76,000.00	550,000.00
3 至 4 年	550,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	1,077,040.00	1,077,040.00
小 计	2,206,850.29	1,953,676.25
减：坏账准备	1,407,780.51	1,262,271.81
合 计	799,069.78	691,404.44

②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）	
上年年末余额	1,262,271.81			1,262,271.81
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	145,508.70			145,508.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	1,407,780.51			1,407,780.51

③坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,262,271.81	145,508.70			1,407,780.51
合 计	1,262,271.81	145,508.70			1,407,780.51

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
客户 11	1,832,040.00	1 年以内 200,000.00; 1-2 年 135,000.00; 2-3 年 70,000.00; 3-4 年 550,000.00; 5 年以上 1,077,040.00.	83.02
客户 7	80,000.00	1 年之内	3.63
客户 8	25,000.00	1 年之内	1.13
客户 18	20,000.00	1-2 年	0.91
客户 9	18,800.00	1 年之内	0.85
合计	1,975,840.00		89.53

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,850,000.00		4,850,000.00	4,420,000.00		4,420,000.00
合 计	4,850,000.00		4,850,000.00	4,420,000.00		4,420,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京汉邦天海生物环保科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
屹立顺通（山东）节能环保科技有限公司	3,420,000.00	430,000.00	-	3,850,000.00		
合 计	4,420,000.00	430,000.00		4,850,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,981,568.79	15,839,533.26	35,157,819.58	18,587,406.63
其他业务	2,018,721.11	947,187.22	3,212,633.82	1,317,169.18
合计	32,000,289.90	16,786,720.48	38,370,453.40	19,904,575.81

#### 十四、补充资料

##### 1、本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	220,566.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	6,163.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	226,729.97	
所得税影响额	552.60	
少数股东权益影响额（税后）	-473.71	
合 计	226,651.08	

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.81%	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.40%	0.20	0.20

威海汉邦生物环保科技有限公司

2026年4月24日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	220,566.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,163.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>226,729.97</b>
减：所得税影响数	552.60
少数股东权益影响额（税后）	-473.71
<b>非经常性损益净额</b>	<b>226,651.08</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用