



华彦邦

NEEQ: 833717

北京华彦邦科技股份有限公司
(Beijing Hua Yan Bang Technology)



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、公司负责人武永胜、主管会计工作负责人段杨红及会计机构负责人（会计主管人员）段杨红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、鹏盛会计师事务所（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	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	116

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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京华彦邦科技股份有限公司
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华彦邦科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Hua Yan Bang Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	武永胜	成立时间	2002年9月20日
控股股东	控股股东为（武永胜 何道扬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（武永胜 何道扬），一致行动人为（武永胜 何道扬）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）--环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	中央空调系统节能优化方案，提高客户中央空调系统能效，节约运行成本，循环冷却水及废水回用设备销售，提供技术开发、技术服务；销售水处理设备、仪器仪表。公司主要产品有利用峰谷电价的水（冰）蓄冷系统，中央空调智能控制系统；循环冷却水系统防垢杀菌的“净元”广谱感应水处理器；去除水中硬度的“沁元”循环冷却水电化学除垢设备，清洁空调冷凝管的“沁元”全自动毛刷在线清洗系统；去除水中盐分的“净元”电容析去离子系统；去除水中悬浮物的“滤元”高速过滤器、拦截颗粒杂质的“滤元”网式自清洗过滤器。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华彦邦	证券代码	833717
挂牌时间	2015年9月28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）	10,000,999
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层		
主办券商的投资者沟通电话	010-83991868		
联系方式			
董事会秘书姓名	武晓兰	联系地址	北京市海淀区清河永泰园甲1号综合楼4层405-406号
电话	010-51267884	电子邮箱	info@hybtec.com
传真	010-64820074		

公司办公地址	北京市海淀区清河永泰园甲 1 号综合楼 4 层 405-406 号	邮政编码	100192
公司网址	www.hybtec.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	91110108742614087D		
注册地址	北京市清河永泰园甲 1 号综合楼 4 层 405-406 号		
注册资本（元）	10,000,999	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

公司从为客户提供循环冷却水系统解决方案，拓展到为客户提供中央空调系统节能优化方案，提高客户中央空调系统能效，节约运行成本。公司主要产品有利用峰谷电价的水（冰）蓄冷系统，中央空调智能控制系统；循环冷却水系统防垢杀菌的“净元”广谱感应水处理器；去除水中硬度的“沁元”循环冷却水电化学除垢设备，清洁空调冷凝管的“沁元”全自动毛刷在线清洗系统；去除水中盐分的“净元”电容析去离子系统；去除水中悬浮物的“滤元”高速过滤器”、拦截颗粒杂质的“滤元”网式自清洗过滤器。目前已涉及数据中心、工业厂房、机械电子、钢铁冶金、轻工烟草、生物制药，医院等公共建筑的中央空调节能项目。并为之相匹配的研发出成熟发明专利技术 3 项及 44 项独有著作权、13 项专利技术及与之相匹配的多项成熟自有非专利技术。这些无形资产及非专利技术是公司产品生产的核心组成部分，构成了公司持续经营的核心竞争优势。

公司采用以自主研发为主，与科研院所合作研发为辅的方式进行技术和产品研发。公司通过掌握客户需求和行业发展趋势，灵活调整产品的生产（委托生产）与开发，形成了适量储备、销售常规产品和服务为客户提供中央空调节能解决方案的商业模式。

在销售方面，公司采取直销与经销商结合的销售模式，与很多节能公司建立了良好的合作关系。主要通过招投标与合作伙伴获得商业机会，这种模式可以最大限度地提供产品、技术的跟踪和售后服务，为各类客户量身设计水处理方案。公司已建立了覆盖全国的销售团队网络，在实际工程服务中，相互合作，达到双赢的目的，进而树立自己的品牌形象和积累工程项目经验。

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2024 年经北京市经济和信息化局评定为北京市专精特新中小企业，有效期至 2027 年 12 月。公司 2025 年经北京市科学技术委员会评定为北京市高新技术企业，有效期至 2028 年 12 月。

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	23,518,496.42	15,176,553.65	54.97%
毛利率%	39.91%	43.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	251,694.17	-4,792,738.16	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	253,412.01	-4,794,287.68	-

性损益后的净利润			
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）	10.72%	-116.25%	-
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）	10.80%	-116.29%	-
基本每股收益	0.03	-0.48	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,884,441.29	19,125,594.83	35.34%
负债总计	23,412,566.93	16,905,414.64	38.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,471,874.36	2,220,180.19	11.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.25	0.22	11.34%
资产负债率%（母公司）	86.26%	85.36%	-
资产负债率%（合并）	90.45%	88.39%	-
流动比率	1.44	1.71	-
利息保障倍数	1.63	-12.72	-
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	-4,192,762.07	-6,063,251.90	30.85%
应收账款周转率	1.15	0.99	-
存货周转率	3.14	2.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.34%	12.15%	-
营业收入增长率%	54.97%	21.77%	-
净利润增长率%	-	18.18%	-

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	363,343.36	1.40%	1,109,471.38	5.80%	-67.25%
应收票据	31,000.00	0.12%	391,742.01	2.05%	-92.09%
应收账款	16,709,377.53	64.55%	9,613,546.58	50.27%	73.81%
应收款项融资	2,461,034.22	9.51%	235,447.57	1.23%	945.26%
预付款项	600,278.39	2.32%	895,394.67	4.68%	-32.96%
其他应收款	832,165.86	3.21%	749,038.72	3.92%	11.10%
存货	2,833,323.72	10.95%	5,028,700.97	26.29%	-43.66%
合同资产	1,204,259.35	4.65%	624,040.21	3.26%	92.98%

固定资产	124,510.58	0.48%	163,528.13	0.86%	-23.86%
使用权资产	-	-	261,582.79	1.37%	100.00%
无形资产	703,725.48	2.72%	29,284.59	0.15%	2,303.06%
短期借款	8,882,158.66	34.31%	5,050,422.02	26.41%	75.87%
应付账款	2,277,964.22	8.80%	2,176,310.17	11.38%	4.67%
合同负债	219,955.75	0.85%	1,061,899.05	5.55%	-79.29%
应付职工薪酬	278,869.79	1.08%	351,269.10	1.84%	-20.61%
应交税费	2,958,868.85	11.43%	513,733.08	2.69%	475.95%
其他流动负债	2,489,628.47	9.62%	1,365,170.10	7.14%	82.37%
长期借款	6,000,000.00	23.18%	6,000,000.00	31.37%	0.00%
资本公积	1,950,625.98	7.54%	1,950,625.98	10.20%	0.00%
未分配利润	-9,998,397.56	-38.63%	-10,250,091.73	-53.59%	-2.46%
资产总计	25,884,441.29	100.00%	19,125,594.83	100.00%	35.34%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年同期下浮 67.25%，主要系本期日常经营支出、支付货款增加。
- 2、应收账款较上年同期上浮 73.81%，主要系本期营业收入上涨，应收账款同步上涨。
- 3、应收款项融资较上年同期上浮 945.26%，主要系本期采用应收票据结算货款方式增加。
- 4、合同资产较上年同期上浮 92.98%，主要系大额合同质保金占比较高。
- 5、使用权资产较上年同期下浮 100.00%，主要系本期租赁方式改为短期租赁。
- 6、存货较上年同期下浮 43.66%，主要系随着项目收入的确认，本期合同履行成本结转至营业成本。
- 7、短期借款较上年同期增加 75.87%，主要系公司经营资金需求增加，补充日常周转资金。
- 8、合同负债较上年同期下降 79.29%，主要系本期末未履约完工合同减少。
- 9、应交税费较上年同期增加 475.95%，主要系营业收入增长，相应税费增加。
- 10、其他流动负债较上年同期增加 82.37%，主要系已背书未到期银行票据增加。
- 11、预付账款较上年同期下浮 32.96%，主要系本期收到物资所致。
- 12、无形资产较上年同期增加 2303.06%，主要系本期购入专利权。

(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	23,518,496.42	-	15,176,553.65	-	54.97%
营业成本	14,131,963.16	60.09%	8,512,505.68	56.09%	66.01%
毛利率%	39.91%	-	43.91%	-	-
销售费用	2,673,327.46	11.37%	3,918,059.18	25.82%	-31.77%
管理费用	3,645,410.60	15.50%	3,614,130.49	23.81%	0.87%
研发费用	1,326,898.24	5.64%	1,159,430.72	7.64%	14.44%
财务费用	425,881.62	1.81%	341,071.55	2.25%	24.87%

信用减值损失	-865,553.46	-3.68%	-1,067,527.89	-7.03%	-18.92%
资产减值损失	-74,405.37	-0.32%	-705,453.94	-4.65%	-89.45%
其他收益	90,972.03	0.39%	26,878.03	0.18%	238.46%
营业利润	253,412.01	1.08%	-4,170,634.59	-27.48%	-106.08%
营业外收入	-	-	1,549.52	0.01%	-100.00%
营业外支出	1,717.84	0.01%	-	-	100.00%
净利润	251,694.17	1.07%	-4,218,729.09	-27.80%	-105.97%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期上浮 54.97%，主要原因前期项目，本期完工确认收入导致。
- 2、营业成本较上年同期上浮 66.01%，主要原因是随着营业收入的增加，导致公司营业成本同步增加。
- 3、销售费用较上年同期下浮 31.77%，主要原因是本期销售薪酬下浮，费用缩减导致。
- 4、资产减值损失较上年同期下降 89.45%，主要原因是本期存货减值计提减少。

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	23,518,496.42	15,176,553.65	54.97%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	14,131,963.16	8,512,505.68	66.01%
其他业务成本	-	-	-

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
销售设备	23,220,802.81	13,752,856.97	40.77%	54.69%	62.47%	-2.83%
销售其他货物	9,070.80	3,882.74	57.20%	-94.10%	-91.85%	-11.83%
技术服务	288,622.81	375,223.45	-30.00%	2,297.88%	100.00%	-130.00%

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
东北	2,846,810.62	1,998,642.34	29.79%	163.14%	211.51%	-10.90%
华北	8,522,734.34	5,033,277.87	40.94%	1.40%	7.05%	-3.11%
华东	4,997,898.23	2,547,229.28	49.03%	220.61%	159.05%	12.11%

西北	1,170,650.84	574,080.30	50.96%	0.36%	-12.54%	7.24%
西南	4,740,418.36	3,271,120.40	31.00%	598.61%	760.54%	-12.98%
中南	1,239,984.03	707,612.97	42.93%	-45.76%	-38.42%	-6.80%

收入构成变动的原因

各区域收入构成变动主要原因是东北、华东、西南地区市场推广力度加大，蓄冷罐、复合电吸附等产品销量增加。

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	3,506,816.81	14.91%	否
2	客户 2	2,538,407.08	10.79%	否
3	客户 3	2,469,026.55	10.50%	否
4	客户 4	1,717,761.06	7.30%	否
5	北京市设备安装工程集团有限公司	1,617,699.12	6.88%	否
	合计	11,849,710.62	50.38%	-

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	2,052,654.87	12.69%	否
2	东明博超化工设备制造有限公司	1,048,543.69	6.48%	否
3	安徽聚隆杨自动化仪表有限公司	722,123.89	4.47%	否
4	供应商 2	676,814.16	4.19%	否
5	山东钢冠供应链管理有限公司	470,254.75	2.91%	否
	合计	4,970,391.36	30.74%	-

(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	-4,192,762.07	-6,063,251.90	30.85%
投资活动产生的现金流量净额	-11,599.00	-79,932.00	85.49%
筹资活动产生的现金流量净额	3,493,733.27	4,318,612.92	-19.10%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期上浮 30.85%，主要原因是本期营业收入上浮，销售货物

收到现金增加。

2、投资活动产生的现金净额较上年同期上浮 85.49%，主要原因是本期购入固定资产减少。

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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
华彦邦科技（天津）有限公司	控股子公司	水处理设备技术、仪器仪表技术、计算机软件开发、咨询服务、转让，水处理设备、仪器仪表制造、加工、销售，货物及技术进出口。	20,000,000.00	13,619.29	- 1,655,451.97	-	- 156,512.00
江苏沅华节能环保有限公司	控股子公司	机械设备研发；环境保护专用设备制造；	10,000,000.00	1,034,420.69	758,446.16	-	- 376,338.73
河北东燕节能环保有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；机械设备研发；专用设备制造；通用设备制造；机械设备销售；普通机械设备安装服务；机械电气设备制造；机械电气设备销售；劳	-	-	-	-	-

	务服务;气体、液体分离及纯净设备销售;气体、液体分离及纯净设备制造;通用设备修理;制冷、空调设备销售许可项目;建设工程施工					
--	---	--	--	--	--	--

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
业务规模较小及盈利能力较弱风险	公司 2025 年营业收入总额为 2351.85 万元，净利润 25.17 万元，营业收入较上年同期上浮，但业务规模较小，在国内市场竞争日益加剧环境下，公司抵御市场风险能力有限。积极开拓循环水零排放市场和零碳园区市场，扩大销售规模和利润，抵御风险。
市场竞争风险	公司之前的主营业务是从事循环冷却水系统解决方案，拓展到为客户提供中央空调系统节能优化方案，提高客户中央空调系统能效，节约运行成本。公司主要产品有利用峰谷电价的水（冰）蓄冷系统，中央空调智能控制系统，清洁空调冷凝管的“沁元”全自动毛刷在线清洗系统；循环冷却水系统防垢杀菌的“净元”广谱感应水处理器；去除循环水中硬度的电化学水处理设备，去除水中盐分的“净元”电容析去离子系统；去除水中悬浮物的“滤元”高速过滤器、拦截颗粒杂质的“滤元”网式自清洗过滤器。由于传统循环冷却水处理设备竞争更激烈，公司开发的电容析去离子系统可实现循环冷却水排污水回用，在水资源日趋紧张的情况下，更多的客户开始重视排污水

	<p>回用，该产品在未来会有好的增长。公司开发了冰蓄冷，水蓄冷及中央空调节能系统，可为水冷中央空调系统提供系统节能解决方案，助力国家节能减排。很多冰，水蓄冷项目在跟进中，将跟一些传统的蓄冷厂家竞争，存在一定市场竞争风险。公司近两年开发的电化学水处理设备，可以低成本为工业循环冷却水减少排污，节约补充水，扩大了市场份额。</p>
外协加工风险	<p>部分循环水设备的生产通过委托加工的方式。虽然公司已经在对外协厂商的供货质量、供货速度和售后服务等方面的多年运营管理中，积累了较为丰富的经验，也和一些外协厂商保持着良好的长期合作关系。但随着公司未来业务规模的扩大、产品种类的增加、生产条件要求的提高、供货速度需求的增加，现有外协方式及外协厂商的供货质量、生产技术水平、供货速度等将可能无法满足公司需求，存在一定的风险，不利于公司业务拓展及经营的稳定，公司采取驻厂监督制造等措施保证生产质量。公司有专人负责来料的质检和生产工艺每个环节的检验，确保保证质量按时交货。</p>
宏观经济与行业波动的风险	<p>自从国家提出碳中和政策以来，客户更加注重节能储能，节能蓄能项目比前些年大幅增加，公司的产品主要针对有大型中央空调的工业及商业领域，如数据中心，半导体电子，轻工制药，汽车制造，公共建筑等，在这些行业里的蓄能及水处理业务会增长很快。但钢铁、有色冶金行业因产能过剩导致近年新建项目少，从而影响公司订单增长，公司存在宏观经济波动影响公司业绩的风险。最近多地在建设零碳园区可以用到蓄冷（热）设备和电化学水处理设备。国家要求企业实现零排放，也为电化学水处理设备提供了广大的机遇。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司作为专精特新企业，拥有了较强的自主创新能力并拥有了一系列具有自主知识产权的核心技术。但技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果未来发生核心技术人员离职情况，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。公司对有突出贡献的核心技术人员有丰厚奖励，并把研发成果完全存档备份，即使核心技术人员离职，也可在 1 周内完全接手以前的工作。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方提供担保	6,000,000	6,000,000
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

为满足公司日常经营资金需要，北京华彦邦科技股份有限公司向中国建设银行股份有限公司北京西单支行贷款 6000000 元，公司实际控制人、董事何道扬以自有房屋抵押担保。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,263,336	32.63%		3,263,336	32.63%
	其中：控股股东、实际控制人	1,686,781	16.87%		1,686,781	16.87%
	董事、监事、高管	559,705	5.60%		559,705	5.60%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,737,663	67.37%		6,737,663	67.37%
	其中：控股股东、实际控制人	5,060,045	50.60%		5,060,045	50.60%
	董事、监事、高管	1,677,618	16.77%		1,677,618	16.77%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		10,000,999	-	0	10,000,999	-
普通股股东人数						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	武永胜	5,046,656		5,046,656	50.4615%	3,784,917	1,261,739		
2	武晓兰	1,756,887		1,756,887	17.5671%	1,317,291	439,596		
3	何道扬	1,700,170		1,700,170	17.0000%	1,275,128	425,042		
4	祝成琴	480,436		480,436	4.8039%	360,327	120,109		
5	钱茂森	388,658		388,658	3.8862%	0	388,658		
6	朱应敏	302,598	-100	302,498	3.0247%	0	302,498		
7	朱心悦	277,613		277,613	2.7759%	0	277,613		

8	广州琅品数码科技有限公司	33,313		33,313	0.3331%	0	33,313		
9	杨文璞	13,880		13,880	0.1388%	0	13,880		
10	王伟	788		788	0.0079%	0	788		
11	王方洋	-	100	100	0.0010%	0	100		
	合计	10,000,999	0	10,000,999	100%	6,737,663	3,263,336		

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

武永胜与何道扬是夫妻关系，与武晓兰为兄妹关系，祝成琴是武永胜和武晓兰的母亲。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东、实际控制人（武永胜、何道扬）未发生变化

(二) 实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人（武永胜、何道扬）未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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				
武永胜	董事长、董事、总经理	男	1969年11月	2025年3月31日	2028年3月30日	5,046,656	-	5,046,656	50.46%
马银伟	董事	男	1978年2月	2025年3月31日	2028年3月30日				
武晓兰	董事、董事会秘书、副总经理	女	1976年11月	2025年3月31日	2028年3月30日	1,756,887	-	1,756,887	17.57%
祝成琴	董事	女	1947年6月	2025年3月31日	2028年3月30日	480,436	-	480,436	4.80%
何道扬	董事	女	1970年7月	2025年3月31日	2028年3月30日	1,700,170	-	1,700,170	17.00%
李建红	监事会主席	女	1970年9月	2025年3月31日	2028年3月30日				
周辰昱	监事	男	1976年2月	2025年3月31日	2028年3月30日				
贾杉杉	职工代表监事	女	1993年8月	2025年3月31日	2028年3月30日				
段杨红	财务总监	女	1989年1月	2025年3月31日	2028年3月30日				
喻冬斌	副总经理	男	1973年12月	2025年3月31日	2028年3月30日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

武永胜和武晓兰为兄妹关系，祝成琴是武永胜和武晓兰的母亲，何道扬与武永胜系夫妻关系，祝成琴与何道扬系婆媳关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间没有其他亲属关系，也不存在与任何其他股东存在一致行动的情形。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
武永胜	副董事长	新任	董事长	职务调整
马银伟	董事长	新任	董事	职务调整

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	3			3
销售人员	19		9	10
技术人员	8			8
财务人员	3			3
员工总计	33		9	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	
硕士	1	
本科	11	10
专科	18	12
专科以下	2	2
员工总计	33	24

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

<p>一、员工薪酬政策</p> <p>1、员工工资构成分为基本工资以及岗位工资，基础工资一般参考地区的岗位平均工资水平，员工待岗将享受该基础工资中的基本工资标准。每月薪酬由综合管理部人事组提交上级领导报批核准发放。</p> <p>2、公司对每个员工的薪酬每年评估一次。评估的依据为地区同岗的平均工资水平、本人的岗位职责履行的工作效率及工作量、本人工作态度来评判。</p> <p>3、公司崇尚人和、同担共享的分配原则。物质分配的公平是相对的，建立在互敬互让，互帮互助基础上的物质与精神分享才是公司所提倡的幸福基础。</p>
--

二、培训计划根据公司每年情况，大致分为三类：

1. 年终全面培训，涵盖公司文化；道德观、价值观；公司制度等方面课程。
2. 岗位技能培训，涵盖新入职员工必须进行的产品知识、专业技能的等方面课程。
3. 专项培训，涵盖各部门相关人员的专业技能提升方面课程。

三、公司无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司建立了由股东会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《担保管理办法》、《投资管理制度》、《关联交易决策制度》及《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等管理制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。股份公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。

(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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从销售团队、技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2. 资产独立性

公司拥有与日常经营所必需的固定资产、无形资产及知识产权；公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况；公司资产完整、权属清晰。公司对所有资产拥有控制和支配权，不存在资

产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3. 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事外的其他职务；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并仅在公司领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4. 财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5. 机构独立性

公司已设立股东会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；挂牌公司不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

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	鹏盛 A 审字[2026]00170 号
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101
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	张繁荣 刘东野 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）	8 万元

审计报告

鹏盛 A 审字[2026]00170 号

北京华彦邦科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	363,343.36	1,109,471.38

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（一）2	31,000.00	391,742.01
应收账款	五（一）3	16,709,377.53	9,613,546.58
应收款项融资	五（一）4	2,461,034.22	235,447.57
预付款项	五（一）5	600,278.39	895,394.67
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（一）6	832,165.86	749,038.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	2,833,323.72	5,028,700.97
其中：数据资源			
合同资产	五（一）8	1,204,259.35	624,040.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	21,422.80	23,817.21
流动资产合计		25,056,205.23	18,671,199.32
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（一）10	124,510.58	163,528.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11		261,582.79
无形资产	五（一）12	703,725.48	29,284.59
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			

其他非流动资产			
非流动资产合计		828,236.06	454,395.51
资产总计		25,884,441.29	19,125,594.83
流动负债：			
短期借款	五（一）13	8,882,158.66	5,050,422.02
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（一）14	2,277,964.22	2,176,310.17
预收款项			
合同负债	五（一）15	219,955.75	1,061,899.05
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（一）16	278,869.79	351,269.10
应交税费	五（一）17	2,958,868.85	513,733.08
其他应付款	五（一）18	305,121.19	156,031.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）19		230,580.11
其他流动负债	五（一）20	2,489,628.47	1,365,170.10
流动负债合计		17,412,566.93	10,905,414.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）21	6,000,000.00	6,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,000,000.00	6,000,000.00
负债合计		23,412,566.93	16,905,414.64

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）22	10,000,999.00	10,000,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）23	1,950,625.98	1,950,625.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）24	518,646.94	518,646.94
一般风险准备			
未分配利润	五（一）25	-9,998,397.56	-10,250,091.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,471,874.36	2,220,180.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,471,874.36	2,220,180.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,884,441.29	19,125,594.83

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

（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		362,125.38	1,021,277.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		31,000.00	203,538.01
应收账款	十四（一）1	16,045,216.73	8,494,647.59
应收款项融资		2,461,034.22	223,651.57
预付款项		509,478.39	804,594.67
其他应收款	十四（一）2	2,446,542.48	2,213,147.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,833,323.72	5,028,700.97
其中：数据资源			
合同资产		1,204,259.35	624,040.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		25,892,980.27	18,613,598.09
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	十四（一）3	286,136.40	241,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		95,628.29	123,356.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	261,582.79
无形资产		703,725.48	29,284.59
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,085,490.17	655,524.25
资产总计		26,978,470.44	19,269,122.34
流动负债：			
短期借款		8,882,158.66	5,050,422.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,117,230.22	1,515,576.17
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		278,869.79	351,269.10
应交税费		2,909,224.83	461,694.65
其他应付款		375,854.68	410,864.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		219,955.75	1,061,899.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			230,580.11
其他流动负债		2,489,628.47	1,365,170.10
流动负债合计		17,272,922.40	10,447,475.70

非流动负债：			
长期借款		6,000,000.00	6,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,000,000.00	6,000,000.00
负债合计		23,272,922.40	16,447,475.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,999.00	10,000,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,473,082.79	1,456,746.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		518,646.94	518,646.94
一般风险准备			
未分配利润		-8,287,180.69	-9,154,745.69
所有者权益（或股东权益）合计		3,705,548.04	2,821,646.64
负债和所有者权益（或股东权益）合计		26,978,470.44	19,269,122.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		23,518,496.42	15,176,553.65
其中：营业收入	五（二）1	23,518,496.42	15,176,553.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,416,097.61	17,601,084.44

其中：营业成本	五（二）1	14,131,963.16	8,512,505.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	212,616.53	55,886.82
销售费用	五（二）3	2,673,327.46	3,918,059.18
管理费用	五（二）4	3,645,410.60	3,614,130.49
研发费用	五（二）5	1,326,898.24	1,159,430.72
财务费用	五（二）6	425,881.62	341,071.55
其中：利息费用		397,924.06	303,794.43
利息收入		445.04	2,041.43
加：其他收益	五（二）7	90,972.03	26,878.03
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（二）8	-865,553.46	-1,067,527.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-74,405.37	-705,453.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,412.01	-4,170,634.59
加：营业外收入	五（二）10		1,549.52
减：营业外支出	五（二）11	1,717.84	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		251,694.17	-4,169,085.07
减：所得税费用	五（二）12		49,644.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		251,694.17	-4,218,729.09
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）		251,694.17	-4,218,729.09
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）			574,009.07

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		251,694.17	-4,792,738.16
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		251,694.17	-4,218,729.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		251,694.17	-4,792,738.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额			574,009.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.48

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四 (二) 1	23,518,496.42	12,848,942.17
减：营业成本	十四 (二) 1	14,131,963.16	7,507,103.84
税金及附加		212,616.53	46,012.45
销售费用		2,673,327.46	3,630,248.18
管理费用		3,183,881.32	3,350,434.47

研发费用	十四 (二) 2	1,326,898.24	1,159,430.72
财务费用		425,145.86	339,290.45
其中：利息费用		397,924.06	303,794.43
利息收入		424.12	1,966.28
加：其他收益		90,972.03	546.03
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）		-711,947.67	-1,054,600.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-74,405.37	-705,453.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		869,282.84	-4,943,086.44
加：营业外收入			1,549.52
减：营业外支出		1,717.84	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		867,565.00	-4,941,536.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		867,565.00	-4,941,536.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		867,565.00	-4,941,536.92
（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		867,565.00	-4,941,536.92

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		16,897,689.47	13,082,574.80
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		90,265.11	
收到其他与经营活动有关的现金	四、（三） 2	2,482,079.91	1,579,438.46
经营活动现金流入小计		19,470,034.49	14,662,013.26
购买商品、接受劳务支付的现金		12,656,692.78	8,489,523.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,311,658.22	4,228,858.14
支付的各项税费		1,042,006.29	1,179,062.45
支付其他与经营活动有关的现金	四、（三） 2	5,652,439.27	6,827,821.49
经营活动现金流出小计		23,662,796.56	20,725,265.16
经营活动产生的现金流量净额		-4,192,762.07	-6,063,251.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,599.00	79,932.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,599.00	79,932.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,599.00	-79,932.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,324,158.66	5,046,000.00
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		8,324,158.66	5,046,000.00
偿还债务支付的现金		4,488,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		342,425.39	278,544.51
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			448,842.57
筹资活动现金流出小计		4,830,425.39	727,387.08
筹资活动产生的现金流量净额		3,493,733.27	4,318,612.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.40
五、现金及现金等价物净增加额		-710,627.80	-1,824,570.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,073,971.16	2,898,541.74
六、期末现金及现金等价物余额		363,343.36	1,073,971.16

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

(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		16,597,689.47	11,756,242.80
收到的税费返还		90,265.11	
收到其他与经营活动有关的现金		2,427,458.17	2,505,696.80
经营活动现金流入小计		19,115,412.75	14,261,939.60

购买商品、接受劳务支付的现金		12,356,692.78	7,886,583.08
支付给职工以及为职工支付的现金		4,029,453.18	3,791,372.17
支付的各项税费		1,042,006.29	1,004,615.08
支付其他与经营活动有关的现金		5,764,546.50	7,719,900.94
经营活动现金流出小计		23,192,698.75	20,402,471.27
经营活动产生的现金流量净额		-4,077,286.00	-6,140,531.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,599.00	79,932.00
投资支付的现金		28,500.00	
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			
投资活动现金流出小计		40,099.00	79,932.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,099.00	-79,932.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,324,158.66	5,046,000.00
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		8,324,158.66	5,046,000.00
偿还债务支付的现金		4,488,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		342,425.39	278,544.51
支付其他与筹资活动有关的现金		-	448,842.57
筹资活动现金流出小计		4,830,425.39	727,387.08
筹资活动产生的现金流量净额		3,493,733.27	4,318,612.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.40
五、现金及现金等价物净增加额		-623,651.73	-1,901,850.35
加：期初现金及现金等价物余额		985,777.11	2,887,627.46
六、期末现金及现金等价物余额		362,125.38	985,777.11

(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	10,000,999.00	-	-	-	1,950,625.98	-	-	-	518,646.94	-	-10,250,091.73	-	2,220,180.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,999.00	-	-	-	1,950,625.98	-	-	-	518,646.94	-	-10,250,091.73	-	2,220,180.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											251,694.17	-	251,694.17
（一）综合收益总额											251,694.17		251,694.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,999.00	-	-	-	1,950,625.98	-	-	-	518,646.94	-	-9,998,397.56	-	2,471,874.36

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	10,000,999.00				1,456,746.39				518,646.94		-5,457,353.57	-80,129.48	6,438,909.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,999.00				1,456,746.39				518,646.94		-5,457,353.57	-80,129.48	6,438,909.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					493,879.59						-4,792,738.16	80,129.48	-4,218,729.09
（一）综合收益总额											-4,792,738.16	574,009.07	-4,218,729.09
（二）所有者投入和减少资本					493,879.59							-493,879.59	
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					493,879.59							-493,879.59	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,999.00				1,950,625.98				518,646.94		-10,250,091.73		2,220,180.19

法定代表人：武永胜

主管会计工作负责人：段杨红

会计机构负责人：段杨红

（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	10,000,999.00	-	-	-	1,456,746.39	-	-	-	518,646.94		-9,154,745.69	2,821,646.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,000,999.00	-	-	-	1,456,746.39	-	-	-	518,646.94		-9,154,745.69	2,821,646.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					16,336.40	-	-	-	-		867,565.00	883,901.40
(一) 综合收益总额											867,565.00	867,565.00
(二) 所有者投入和减少资本					16,336.40							16,336.40
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					16,336.40							16,336.40
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,999.00	-	-	-	1,473,082.79	-	-	-	518,646.94		-8,287,180.69	3,705,548.04

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	10,000,999.00				1,456,746.39				518,646.94		-4,213,208.77	7,763,183.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,999.00				1,456,746.39				518,646.94		-4,213,208.77	7,763,183.56

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												-4,941,536.92	-4,941,536.92
(一) 综合收益总额												-4,941,536.92	-4,941,536.92
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存													

收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,999.00				1,456,746.39				518,646.94		-9,154,745.69	2,821,646.64

北京华彦邦科技股份有限公司

财务报表附注

2025年1月1日——2025年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

北京华彦邦科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经北京市工商行政管理局批准,由何道扬、祝成琴发起设立,于2002年9月20日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册,总部位于北京市。住所为北京市海淀区清河永泰园甲1号综合楼4层405-406号。

公司现持有统一社会信用代码为91110108742614087D的营业执照,注册资本10,000,999.00元,股份总数10,000,999.00股(每股面值1元)。

本公司属“C制造业-C35专用设备制造业、-C359环保、社会公共服务及其他专用设备制造、-C3591环境保护专用设备制造行业”。主要经营活动:经营范围:水处理设备及材料、冷热能源站节能的技术开发、技术服务;销售水处理设备仪器仪表、制冷、空调设备;热力供应;货物进出口、代理进出口、技术进出口;电气安装服务;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;建筑智能化工程施工。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经公司2026年4月24日第四届第六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《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)》披露有关财务信息。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	将单项应收款项金额超过 170 万的认为重要应收款项
重要的账龄超过 1 年的预付款项	将单项预付款项金额超过 35 万的认为重要预付款项
重要的账龄超过 1 年的应付款项	将单项应付款项金额超过 35 万的认为重要应付款项
重要的合营企业	将投资总额超过资产总额 5% 的的合营企业认为重要的合营企业
重要的子公司	资产总额、收入总额占比超过 5%

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1） 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务结算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算

差额，计入其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款合并范围内关	合并范围内关	参考历史信用损失经验，结合目前状

关联方组合	关联方	况以及考虑前瞻性信息，单项确认预期信用损失率。
其他应收款应收政府款项组合	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		
其他应收款账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	1.00	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（2） 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

（十三） 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1） 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金

额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比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，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

（十四） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1） 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2） 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据：

(十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	8-10	3	12.13-9.70
办公设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40
运输设备	年限平均法	5-8	3	19.40-12.13

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
专利权	按合同约定排污期限确定使用寿命为 10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

4. 研发支出的归集范围

（1） 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2） 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3） 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4） 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5） 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6） 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7） 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8） 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（二十） 部分长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）租赁负债

1. 初始计量 本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量,采用简化处理的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,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:(1)固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;(2)取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;(3)本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格;(4)租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的,行使终止租赁选择权需支付的款项;(5)根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。2. 后续计量 租赁期开始日后,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。在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若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,将差额计入当期损益:• (1)当购买选择权、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,本公司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;• (2)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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。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计算现值。

（二十四）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;(3)该义务的金额能够可靠地计量。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,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只有在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十五） 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）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；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产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。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的，租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1） 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。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付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司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,公司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,并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号租赁》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,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同

金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二） 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十三） 其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1） 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2） 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3） 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

（三十七） 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21

号,以下简称解释 17 号),自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠

《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)规定:“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。北京华彦邦科技股份有限公司和江苏洋华节能环保有限公司本年度享受此优惠。《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号,以下简称“财税 2022 年 13 号公告”)第一条规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。《财政部 税务总局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,以下简称“财税 2023 年 6 号公告”)第一条规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,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。北京华彦邦科技股份有限公司和江苏洋华节能环保有限公司本年度享受此优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,231.10	15,004.70
银行存款	362,112.26	1,073,389.24
其他货币资金		21,077.44
存放财务公司款项		
合 计	363,343.36	1,109,471.38
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,000.00	391,742.01
商业承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
合 计	31,000.00	391,742.01

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	13,404,459.31	4,500,187.68
1-2 年	843,719.96	2,862,483.59
2-3 年	1,182,020.67	43,633.50
3-4 年	22,133.50	3,626,893.23
4-5 年	3,437,009.73	767,886.96
5 年以上	5,456,398.91	4,735,467.58

账面余额合计	24,345,742.08	16,536,552.54
减：坏账准备	7,636,364.55	6,923,005.96
账面价值合计	16,709,377.53	9,613,546.58

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,250,371.25	5.14	1,250,371.25	100.00	
按组合计提坏账准备	23,095,370.83	94.86	6,385,993.30	27.65	16,709,377.53
合 计	24,345,742.08	100.00	7,636,364.55	31.37	16,709,377.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,250,371.25	7.56	1,250,371.25	100.00	
按组合计提坏账准备	15,286,181.29	92.44	5,672,634.71	37.11	9,613,546.58
合 计	16,536,552.54	100.00	6,923,005.96	41.86	9,613,546.58

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
郑州惠泽节能环保有限公司	751,100.00	751,100.00	751,100.00	751,100.00	100	对方无法按时支付,公司已申请强制执行
杭州长江汽车有限	499,271.25	499,271.25	499,271.25	499,271.25	100	破产程序尚未完结
小 计	1,250,371.25	1,250,371.25	1,250,371.25	1,250,371.25	100	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	23,095,370.83	6,385,993.30	27.65
小 计	23,095,370.83	6,385,993.30	27.65

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,404,459.31	134,044.59	1.00
1-2 年	843,719.96	84,372.00	10.00
2-3 年	1,182,020.67	236,404.13	20.00
3-4 年	22,133.50	6,640.05	30.00
4-5 年	3,437,009.73	1,718,504.87	50.00
5 年以上	4,206,027.66	4,206,027.66	100.00
小 计	23,095,370.83	6,385,993.30	

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,250,371.25						1,250,371.25
按组合计提坏账准备	5,672,634.71	713,358.59					6,385,993.30
合 计	6,923,005.96	713,358.59					7,636,364.55

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款和合同资产期末	应收账款坏账准备和合同资产减值

	应收账款	合同资产	小 计	余额合计数的比例 (%)	准备
客户 1	3,566,432.70	396,270.30	3,962,703.00	15.29	39,627.03
客户 2	2,868,400.00		2,868,400.00	11.07	28,684.00
北京市设备安装工程集团有限公司	1,815,112.00		1,815,112.00	7.00	18,151.12
客户 5	1,611,600.00		1,611,600.00	6.22	805,800.00
客户 6	1,318,000.00		1,318,000.00	5.09	659,000.00
小 计	11,179,544.70	396,270.30	11,575,815.00	44.67	1,551,262.15

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数为 11,575,815.00 元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为 44.67%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 1,551,262.15 元。

4. 应收款项融资

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,461,034.22	235,447.57
商业承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
合 计	2,461,034.22	235,447.57

（2） 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,461,034.22
商业承兑汇票	
财务公司承兑汇票	
小 计	2,461,034.22

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

（1） 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	467,832.38	77.94		467,832.38	842,627.89	94.11		842,627.89
1-2 年	111,553.65	18.58		111,553.65	52,766.78	5.89		52,766.78
2-3 年	20,892.36	3.48		20,892.36				
3 年以上								
合计	600,278.39	100.00		600,278.39	895,394.67	100		895,394.67

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
北京金风绿能科技有限公司	90,000.00	未到结算期
河北恩诚管道装备有限公司	13,576.00	未到结算期
小计	103,576.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京分享黑科技有限公司	100,000.00	16.66
北京金风绿能科技有限公司	90,000.00	14.99
北京金风绿能科技有限公司	60,000.00	10.00
四川德伟尔机电设备有限公司	60,000.00	10.00
陕西京兆尹建筑装饰工程有限责任公司	42,330.00	7.05
无锡太皓流体科技有限公司	35,751.50	5.96
小计	388,081.50	64.66

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 388,081.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 64.66 %。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		

其他应收款	832,165.86	749,038.72
合 计	832,165.86	749,038.72

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
社保	17,688.60	18,761.10
押金	337,849.40	346,849.40
保证金	328,264.05	136,200.00
备用金	412,299.50	485,729.75
往来款	227,349.50	100,588.79
账面余额小/合计	1,323,451.05	1,088,129.04
减：坏账准备	491,285.19	339,090.32
账面价值小/合计	832,165.86	749,038.72

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	747,248.60	466,138.48
1-2年	58,224.15	112,741.16
2-3年	18,728.90	37,800.00
3-4年	27,800.00	147,149.40
4-5年	10,050.00	105,700.00
5年以上	461,399.40	218,600.00
账面余额小/合计	1,323,451.05	1,088,129.04
减：坏账准备	491,285.19	339,090.32
账面价值小/合计	832,165.86	749,038.72

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	1,323,451.05	100.00	491,285.19	37.12	832,165.86
合 计	1,323,451.05	100.00	491,285.19	37.12	832,165.86

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	1,088,129.04	100.00	339,090.32	31.16	749,038.72
合 计	1,088,129.04	100.00	339,090.32	31.16	749,038.72

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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)	
期初数	339,090.32			339,090.32
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-339,090.32	22,440.31	316,650.01	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	7,445.48		144,749.39	152,194.87
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,445.48	22,440.31	461,399.40	491,285.19
期末坏账准备计 提比例 (%)	1.00	19.55	100.00	37.12

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
海南金航信诺节能科技有限公司	押金	200,000.00	5 年以上	15.11	200,000.00
客户 1	保证金	198,135.15	1 年以内	14.97	1,981.35
北京金隅宏业生态科技有限责任公司	押金	137,099.40	5 年以上	10.36	137,099.40
供应商 3	往来款	115,000.00	1 年以内	8.69	1,150.00
无锡威斯安工业设备贸易有限公司	往来款	100,000.00	5 年以上	7.56	100,000.00
小 计		750,234.55		56.69	440,230.75

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
库存商品	1,559,418.64	563,774.52	995,644.12	1,519,369.73	563,774.52	955,595.21
委托加工物资	181,686.03		181,686.03	253,080.78		253,080.78
合同履约成本	1,655,993.57		1,655,993.57	3,820,024.98		3,820,024.98
合计	3,397,098.24		2,833,323.72	5,592,475.49	563,774.52	5,028,700.97

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	1,570,208.03	365,948.68	1,204,259.35	915,583.52	291,543.31	624,040.21
合 计	1,570,208.03	365,948.68	1,204,259.35	915,583.52	291,543.31	624,040.21

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,570,208.03	100.00	365,948.68	23.31	1,204,259.35
合 计	1,570,208.03	100.00	365,948.68	23.31	1,204,259.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	915,583.52	100.00	291,543.31	31.84	624,040.21
合 计	915,583.52	100.00	291,543.31	31.84	624,040.21

(3) 减值准备变化情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
项目质保金	291,543.31	74,405.37					365,948.68
合 计							

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	21,422.80		21,422.80	23,817.21		23,817.21
合 计	21,422.80		21,422.80	23,817.21		23,817.21

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	124,510.58	163,528.13
固定资产清理		
合 计	124,510.58	163,528.13

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值				
期初数	322,806.20	768,327.79	340,869.76	1,432,003.75
本期增加金额			21,381.75	21,381.75
1) 购置			21,381.75	21,381.75
2) 在建工程转入				
3) 企业合并增加				
4) 其他				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
2) 处置子公司而减少				
3) 其他				
期末数	322,806.20	768,327.79	362,251.51	1,453,385.50
累计折旧				
期初数	276,763.91	706,191.82	285,519.89	1,268,475.62
本期增加金额	10,381.60	19,686.14	30,331.56	60,399.30
1) 计提	10,381.60	19,686.14	30,331.56	60,399.30
2) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
2) 因处置子公司而减少				
期末数	287,145.51	725,877.96	315,851.45	1,328,874.92
减值准备				

期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	35,660.69	42,449.83	46,400.06	124,510.58
期初账面价值	46,042.29	62,135.97	55,349.87	163,528.13

11. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	896,855.30	896,855.30
本期增加金额		
1) 租入		
2) 汇率变动		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	896,855.30	896,855.30
累计折旧		
期初数	635,272.51	635,272.51
本期增加金额	261,582.79	261,582.79
1) 计提	261,582.79	261,582.79
2) 汇率变动		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	896,855.30	896,855.30
减值准备		
期初数		

本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	261,582.79	261,582.79

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	专利权	非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	4,044,339.60	212,264.12	4,256,603.72
本期增加金额	692,000.00		692,000.00
1) 购置	692,000.00		692,000.00
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,736,339.60	212,264.12	4,948,603.72
累计摊销			
期初数	4,044,339.60	182,979.53	4,227,319.13
本期增加金额	5,766.67	11,792.44	17,559.11
1) 计提	5,766.67	11,792.44	17,559.11
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,050,106.27	194,771.97	4,244,878.24
减值准备			
期初数			
本期增加金额			

1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	686,233.33	17,492.15	703,725.48
期初账面价值		29,284.59	29,284.59

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	1,056,000.00	1,056,000.00
保证借款	3,902,000.00	2,990,000.00
信用借款	3,924,158.66	1,000,000.00
应付利息		4,422.02
合 计	8,882,158.66	5,050,422.02

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	2,277,964.22	2,176,310.17
合 计	2,277,964.22	2,176,310.17

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
长沙市洁诺环保设备有限公司	61,407.91	未到结算期
北京宏远天驰科技有限公司	123,164.00	未到结算期
小 计	184,571.91	

15. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	219,955.75	1,061,899.05

合 计	219,955.75	1,061,899.05
-----	------------	--------------

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	313,860.15	3,339,168.01	3,403,070.32	249,957.83
离职后福利—设定提存计划	37,408.95	399,280.69	407,777.69	28,911.96
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合 计	351,269.10	3,738,448.70	3,810,848.01	278,869.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	296,034.65	3,035,434.37	3,090,844.04	240,624.97
职工福利费				
社会保险费	13,313.44	234,919.14	239,060.28	9,172.30
其中：医疗保险费	12,712.81	225,269.82	229,254.78	8,727.85
工伤保险费	600.63	9,649.32	9,805.50	444.45
生育保险费				
.....				
住房公积金	4,512.06	68,814.50	73,166.00	160.56
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
.....				
小 计	313,860.15	3,339,168.01	3,403,070.32	249,957.83

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	36,674.35	387,003.87	395,218.16	28,460.07
失业保险费	734.60	12,276.82	12,559.53	451.89

企业年金缴费				
小 计	37,408.95	399,280.69	407,777.69	28,911.96

17. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	2,698,431.07	459,610.88
消费税		
企业所得税	49,644.02	49,644.02
代扣代缴个人所得税	48,887.90	
城市维护建设税	94,445.09	2,655.71
土地增值税		
房产税		
土地使用税		
车船税		
资源税		
教育费附加	40,476.47	1,138.16
地方教育附加	26,984.30	684.31
矿产资源补偿费		
合 计	2,958,868.85	513,733.08

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	12,103.35	
应付股利		
其他应付款	293,017.84	156,031.01
合 计	305,121.19	156,031.01

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
社保	9,332.04	8,364.50

运输		
差旅费		
往来款	283,685.80	147,666.51
合 计	293,017.84	156,031.01

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏泽津制冷设备有限公司	80,666.51	未到结算期
小 计	80,666.51	

19. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款利息		5,000.00
一年内到期的租赁负债		225,580.11
合 计		230,580.11

20. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
已背书未到期银行票据	2,461,034.22	
待转销项税额	28,594.25	1,365,170.10
合 计	2,489,628.47	1,365,170.10

21. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

(2) 长期借款分类的说明:

1) 关于契约条件的信息

契约条款	相关负债账面价值
实控人房产抵押本公司担保贷款（2024年2月8日至2034年2月7日）	6,000,000.00

小 计	6,000,000.00
-----	--------------

22. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售流通股	6,737,663.00						6,737,663.00
非限售流通股	3,263,336.00						3,263,336.00
合 计	10,000,999.00						10,000,999.00

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	32,245.39			32,245.39
其他资本公积	1,918,380.59			1,918,380.59
合 计	1,950,625.98			1,950,625.98

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	518,646.94			518,646.94
合 计	518,646.94			518,646.94

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-10,250,091.73	-5,457,353.57
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	-10,250,091.73	-5,457,353.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	251,694.17	-4,792,738.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,998,397.56	-10,250,091.73

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	23,518,496.42	14,131,963.16	15,176,553.65	8,512,505.68
其他业务收入				
合 计	23,518,496.42	14,131,963.16	15,176,553.65	8,512,505.68
其中：与客户之间的合同产生的收入	23,518,496.42	14,131,963.16	15,176,553.65	8,512,505.68

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	297,693.61	379,106.19	2,335,940.08	1,005,401.84
不享受即征即退政策产品	23,220,802.81	13,752,856.97	12,840,613.57	7,507,103.84
小 计	23,518,496.42	14,131,963.16	15,176,553.65	8,512,505.68

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入		
在某一时段内确认收入	23,518,496.42	15,176,553.65
小 计	23,518,496.42	15,176,553.65

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	124,026.33	32,600.66
教育费附加	53,154.12	13,971.69
地方教育附加	35,436.08	9,314.47

合 计	212,616.53	55,886.82
-----	------------	-----------

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,711,261.71	2,620,625.40
差旅费	505,039.62	671,688.70
招待费	300,036.77	386,706.10
租赁费		154,000.00
服务费	5,179.25	45,050.94
通信费	36,429.61	29,968.11
广告费	3,207.53	6,362.72
办公经费	621.00	3,657.21
运输装卸费	111,551.97	
合 计	2,673,327.46	3,918,059.18

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,557,171.36	1,253,698.89
中介服务费	513,692.00	791,343.47
折旧摊销	334,170.91	534,065.17
房租水电费	347,849.17	331,934.84
差旅费用	132,961.63	265,873.78
招待费用	78,869.58	188,861.07
办公经费	53,713.90	127,480.50
技术服务费	596,166.74	95,504.59
通信费	30,815.31	25,368.18
合计	3,645,410.60	3,614,130.49

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

人工支出	1,064,386.34	1,039,318.09
直接投入	145,598.95	91,200.85
折旧摊销	6,285.72	6,285.72
其他费用	110,627.23	22,626.06
合 计	1,326,898.24	1,159,430.72

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费	27,283.75	39,318.95
利息支出	397,924.06	303,794.43
减:利息收入	445.04	2,041.43
汇兑损益	26.14	-0.40
贴现费用	1,092.71	
合 计	425,881.62	341,071.55

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	90,265.11	26,332.00	
代扣个人所得税手续费返还	706.92	546.03	
增值税加计抵减			
合 计	90,972.03	26,878.03	706.92

8. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		
应收账款坏账损失	-713,358.59	-1,092,277.52
其他应收款坏账损失	-152,194.87	24,749.63
合 计	-865,553.46	-1,067,527.89

9. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-563,774.52
合同资产减值损失	-74,405.37	-141,679.42
合 计	-74,405.37	-705,453.94

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		1,549.52	
合 计		1,549.52	

11. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1,717.84		1,717.84
合 计	1,717.84		1,717.84

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		49,644.02
递延所得税费用		
合 计		49,644.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	251,694.17	-4,169,085.07
按母公司适用税率计算的所得税费用	62,923.54	-1,042,271.27
子公司适用不同税率的影响	-30,793.54	-219,852.61
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	429.46	127,830.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,559.46	-5,886.70

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,189,823.99
所得税费用		49,644.02

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建长期资产支出	11,599.00	79,932.00
小 计	11,599.00	79,932.00

2. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存款利息	405.4	2,041.43
往来款	1,699,862.54	846,661.48
保证金	81,105.05	24,000.00
其他	700,706.92	706,735.55
合 计	2,482,079.91	1,579,438.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	2,288,780.60	2,831,161.22
保证金	274,212.59	92,000.00
往来款	271,133.91	858,309.85
支付服务费	2,818,312.17	3,046,350.42
合 计	5,652,439.27	6,827,821.49

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
房租		448,842.57
合 计		

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	251,694.17	-4,218,729.09
加：资产减值准备	74,405.37	705,453.94
信用减值准备	865,553.46	1,067,527.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,399.30	32,006.12
使用权资产折旧	261,582.79	448,427.66
无形资产摊销	17,559.11	70,337.89
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	397,924.06	303,784.59
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）		
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）	2,195,377.25	-3,485,405.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,326,511.18	-2,651,477.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,009,253.60	1,664,821.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,192,762.07	-6,063,251.90
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	363,343.36	1,073,971.16
减：现金的期初余额	1,073,971.16	2,898,541.74
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	-710,627.80	-1,824,570.58
--------------	-------------	---------------

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	363,343.36	1,073,971.16
其中：库存现金	1,231.1	15,004.70
可随时用于支付的银行存款	362,112.26	1,058,966.46
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	363,343.36	1,073,971.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		35,500.22

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,050,422.02	8,324,158.66		4,488,000.00	4,422.02	8,882,158.66
小 计	5,050,422.02	8,324,158.66		4,488,000.00	4,422.02	8,882,158.66

(五) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	0.14	7.36	1.03
其中：美元	0.14	7.36	1.03

六、 研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
工业循环水电化学处理	1,326,898.24	1,159,430.72		

设备项目				
合 计	1,326,898.24	1,159,430.72		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将华彦邦科技（天津）有限公司、江苏洋华节能环保有限公司公司等两家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
华彦邦科技（天津）有限公司	2,000 万	天津	研发销售	100.00		出资设立
江苏洋华节能环保有限公司	1,000 万	江苏南京	机械设备研发;环境保护专用设备制造	100.00		52%出资设立, 48%股权转让
河北东燕节能环保有限公司	300 万	河北石家庄	环保专用设备制造	100.00		未实际出资, 未实际运营, 未纳入合并财务报表范围

3. 其他说明

华彦邦科技（天津）有限公司已于 2026 年 3 月 9 日经天津市武清区市场监督管理局登记注销。

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	
其中：计入其他收益	90,972.03
财政贴息	
其中：冲减财务费用/在建工程	44,850.00
合 计	135,822.03

（二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	90,972.03	26,878.03
财政贴息对利润总额的影响金额	44,850.00	
合 计	135,822.03	26,878.03

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5、五(一)6、五(一)8、五(一)10、五(一)14、五(一)15、五(一)16及五(一)31之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至2025年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的47.54%（2024年12月31日：42.75%）源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

1. 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	14,882,158.66		7,229,000.00	7,653,158.66	
应付账款	2,277,964.22		2,277,964.22		
小 计	17,160,122.88		9,506,964.22	7,653,158.66	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	11,050,422.02		5,050,422.02	6,000,000.00	
应付账款	2,176,310.17		2,176,310.17		
小 计	13,226,732.19		7,226,732.19	6,000,000.00	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 14,882,158.66 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 11,050,422.02 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（五）1 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	2,344,574.02	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	116,460.20	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小计		2,461,034.22		

2. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	应收款项融资	2,344,574.02
应收票据	票据贴现	应收款项融资	116,460.20
小计			2,461,034.22

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	2,461,034.22			2,461,034.22
非持续以公允价值计量的资产总额	2,461,034.22			2,461,034.22

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃的银行票据市场上交易的银行承兑汇票，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是自然人武永胜、何道扬夫妇。

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
祝成琴	股东、董事
马银伟	董事
武晓兰	股东、董事会秘书、董事、副总经理
李建红	监事会主席
段杨红	财务总监
贾杉杉	职工代表监事
周辰昱	监事
喻冬斌	副总经理

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何道扬	6,000,000.00	2024/2/8	2034/2/7	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	506,788.07	506,628.58

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	贾杉杉	48,945.55	537.66	46,175.05	455.36
	李建红	90,644.09	906.44	120,265.67	1,202.66
	喻冬斌	36,455.44	364.55		
	周辰昱	23,430.00	234.30		
小 计		199,475.08	2,042.95	166,440.72	1,658.02

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	武永胜	125,155.46	67,000.00
	武晓兰	77,863.83	-
小 计		203,019.29	67,000.00

十二、 承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	13,404,459.31	3,369,986.68
1-2 年	843,719.96	2,862,483.59
2-3 年	351,819.67	43,633.50
3-4 年	22,133.50	3,626,893.23
4-5 年	3,437,009.73	767,886.96
5 年以上	5,456,398.91	4,735,467.58
账面余额合计	23,515,541.08	15,406,351.54
减：坏账准备	7,470,324.35	6,911,703.95
账面价值合计	16,045,216.73	8,494,647.59
合 计	16,045,216.73	8,494,647.59

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	1,250,371.25	5.32	1,250,371.25	16.74	
按组合计提坏账准备	22,265,169.83	94.68	6,219,953.10	83.26	16,045,216.73
合 计	23,515,541.08	100.00	7,470,324.35	100.00	16,045,216.73

(续上表)

种 类	期初数				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	1,250,371.25	8.12	1,250,371.25	18.09	
按组合计提坏账准备	14,155,980.29	91.88	5,661,332.70	81.91	8,494,647.59
合 计	15,406,351.54	100.00	6,911,703.95	100.00	8,494,647.59

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
郑州惠泽节能环保有限公司	751,100.00	751,100.00	751,100.00	751,100.00	100.00	对方无法按时支付,公司已申请强制执行
杭州长江汽车有限公司	499,271.25	499,271.25	499,271.25	499,271.25	100.00	破产程序尚未完结
小 计	1,250,371.25	1,250,371.25	1,250,371.25	1,250,371.25	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,404,459.31	134,044.59	1.00
1-2 年	843,719.96	84,372.00	10.00
2-3 年	351,819.67	70,363.93	20.00
3-4 年	22,133.50	6,640.05	30.00

4-5年	3,437,009.73	1,718,504.87	50.00
5年以上	4,206,027.66	4,206,027.66	100.00
小计	22,265,169.83	6,219,953.10	

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,250,371.25						1,250,371.25
按组合计提坏账准备	5,661,332.70	558,620.40					6,219,953.10
合计	6,911,703.95	558,620.40					7,470,324.35

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			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减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
客户1	3,566,432.70		3,566,432.70	14.22	35,664.33
客户2	2,868,400.00		2,868,400.00	11.43	28,684.00
北京市设备安装工程集团有限公司	1,815,112.00		1,815,112.00	7.24	18,151.12
客户5	1,611,600.00		1,611,600.00	6.42	805,800.00
客户6	1,318,000.00		1,318,000.00	5.25	659,000.00
小计	11,179,544.70		11,179,544.70	44.56	1,547,299.45

期末余额前5名的应收账款和合同资产合计数为11,179,544.70元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为44.56%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备为1,547,299.45元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,446,542.48	2,213,147.74
合 计	2,446,542.48	2,213,147.74

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
社保	17,688.60	18,761.10
押金	137,849.40	146,849.40
保证金	320,635.15	136,200.00
备用金	412,299.50	323,200.85
往来款	227,349.50	100,588.79
关联方往来款	1,621,512.63	1,625,012.63
账面余额小计	2,737,334.78	2,350,612.77
减：坏账准备	290,792.30	137,465.03
账面价值合计	2,446,542.48	2,213,147.74

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	744,548.60	1,307,219.58
1-2 年	1,679,736.78	553,465.54
2-3 年	13,800.00	218,478.25
3-4 年	27,800.00	147,149.40
4-5 年	10,050.00	105,700.00
5 年以上	261,399.40	18,600.00
账面余额小计	2,737,334.78	2,350,612.77
减：坏账准备	290,792.30	137,465.03
账面价值合计	2,446,542.48	2,213,147.74

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,737,334.78	100	290,792.30	10.62	2,446,542.48
其中：账龄组合	1,115,822.15	40.76	290,792.30	26.06	825,029.85
无风险组合	1,621,512.63	59.24		0	1,621,512.63
合 计	2,737,334.78	100	290,792.30	10.62	2,446,542.48

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,350,612.77	100.00	137,465.03	5.85	2,213,147.74
其中：账龄组合	725,600.14	30.87	137,465.03	18.95	588,135.11
无风险组合	1,625,012.63	69.13			1,625,012.63
合 计	2,350,612.77	100.00	137,465.03	5.85	2,213,147.74

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	744,548.60	7,445.48	1
1-2年	58,224.15	5,822.42	10
2-3年	13,800.00	2,760.00	20
3-4年	27,800.00	8,340.00	30
4-5年	10,050.00	5,025.00	50
5年以上	261,399.40	261,399.40	100
小 计	1,115,822.15	290,792.30	26.06

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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）	
期初数	137,465.03			137,465.03
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-137,465.03		137,465.03	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	153,327.27			153,327.27
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	153,327.27		137,465.03	290,792.30

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	期末坏账准备
华彦邦科技（天津）有限公司	关联方往来款	1,621,512.63	1 至 2 年	53.44%	
客户 1	保证金	198,135.15	1 年以内	6.53%	1,981.35
北京金隅宏业生态科技有限责任公司	押金	137,099.40	5 年以上	4.52%	137,099.40
供应商 3	往来款	115,000.00	1 年以内	3.79%	1,150.00
无锡威斯安工业设备贸易有限公司	往来款	100,000.00	5 年以上	7.56%	100,000.00
小 计		2,171,747.18		68.28%	240,230.75

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		备			备	
对子公司投资	286,136.40		286,136.40	241,300.00		241,300.00
合 计	286,136.40		286,136.40	241,300.00		

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
江苏沅华节能环保有限公司	241,300.00		28,500.00			16,336.40	286,136.40	
小 计	241,300.00		28,500.00			16,336.40	286,136.40	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	23,518,496.42	14,131,963.16	12,848,942.17	7,507,103.84
合 计	23,518,496.42	14,131,963.16	12,848,942.17	7,507,103.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	23,518,496.42	14,131,963.16	12,848,942.17	7,507,103.84

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	297,693.61	379,106.19	8,328.60	
不享受即征即退政策产品	23,220,802.81	13,752,856.97	12,840,613.57	7,507,103.84
小 计	23,518,496.42	14,131,963.16	12,848,942.17	7,507,103.84

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入		
在某一时段内确认收入	23,518,496.42	12,848,942.17
小 计	23,518,496.42	12,848,942.17

2. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	1,064,386.34	1,039,318.09
直接投入	145,598.95	91,200.85
折旧摊销	6,285.72	6,285.72
其他费用	110,627.23	22,626.06
合 计	1,326,898.24	1,159,430.72

十六、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
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	-1,717.84	营业外收入与营业外支出差额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,717.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,717.84	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	10.72%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.80%	0.03	0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	251,694.17
非经常性损益	B	-1,717.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	253,412.01

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,220,180.19
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,346,027.28
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.80%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	251,694.17
非经常性损益	B	-1,717.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	253,412.01
期初股份总数	D	10,000,999.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	10,000,999.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	251,694.17
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	251,694.17
非经常性损益	D	-1,717.84
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	253,412.01
发行在外的普通股加权平均数	F	10,000,999.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	10,000,999.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.03
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.03

北京华彦邦科技股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

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
其他营业外收入和支出	-
营业外收入与营业外支出差额	-1,717.84
非经常性损益合计	-1,717.84
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,717.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用