

金美科林

NEEQ: 835817

金美科林（湖北）科技股份有限公司

年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘晓明、主管会计工作负责人邹邵杨及会计机构负责人（会计主管人员）邹邵杨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、众华会计师事务所（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	11
第四节	股份变动、融资和利润分配	14
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	75

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、金美科林	指	金美科林（湖北）科技股份有限公司
股东会	指	金美科林（湖北）科技股份有限公司股东会
董事会	指	金美科林（湖北）科技股份有限公司董事会
监事会	指	金美科林（湖北）科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
主办券商	指	山西证券股份有限公司
三会	指	公司股东会、董事会和监事会的合称
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《金美科林（湖北）科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《金美科林（湖北）科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《金美科林（湖北）科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《金美科林（湖北）科技股份有限公司监事会议事规则》
《董事会秘书工作制度》	指	《金美科林（湖北）科技股份有限公司董事会秘书工作制度》
《总经理工作细则》	指	《金美科林（湖北）科技股份有限公司总经理工作细则》
《关联交易管理办法》	指	《金美科林（湖北）科技股份有限公司关联交易管理办法》
《对外担保管理办法》	指	《金美科林（湖北）科技股份有限公司对外担保管理办法》
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	金美科林（湖北）科技股份有限公司		
法定代表人	刘晓明	成立时间	2009年4月10日
控股股东	控股股东为刘晓明	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘晓明，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-农、林、牧、渔专业及辅助性活动（A05）-农业专业及辅助性活动（A051）-种子种苗培育活动（A0511）		
主要产品与服务项目	种子种苗的研发、生产、销售以及农业技术服务		
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	金美科林	证券代码	835817
挂牌时间	2016年3月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵玲	联系地址	湖北省襄阳市南漳县便河南路188号
电话	15071509702	电子邮箱	258169560@qq.com
公司办公地址	湖北省襄阳市南漳县便河南路188号	邮政编码	441500
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111000068760351XT		
注册地址	湖北省襄阳市南漳县城关镇卞和路（原汇珍商场）1幢1-3层商铺		
注册资本（元）	30,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

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

报告期内，公司重点发展蔬菜、瓜果等非主要农作物种子种苗的研发、生产、销售以及农业技术服务，通过引进优质种质资源、建立现代化育种体系，培育具有高产、抗病、耐储运等优良特性的新品种，同时提供农业技术服务，增加产品附加值和业务增长点。该业务能够为农业生产提供优质种源，帮助农户提高种植效益，促进农业提质增效。在消费升级背景下，优质蔬菜、瓜果品种的市场需求持续增长，特别是在设施农业、特色种植等领域具有广阔发展空间。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,109,122.64	47,169.80	6,491.34%
毛利率%	27.69%	0.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,108.58	-605,050.46	108.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,205.02	-646,276.92	107.30%
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）	2.84%	494.57%	-
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）	2.67%	528.27%	-
基本每股收益	0.01	-0.06	116.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,257,624.85	440,770.69	4,949.71%
负债总计	1,582,379.38	415,633.80	280.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,675,245.47	25,136.89	82,150.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.00	82,150.61%
资产负债率%（母公司）	7.11%	94.30%	-
资产负债率%（合并）	7.11%	94.30%	-
流动比率	16.09	1.06	-
利息保障倍数	22.17	-10,690.83	-

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	354,196.38	-341,672.79	203.67%
应收账款周转率	6218.25	-	-
存货周转率	127.54	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4,949.71%	8.56%	-
营业收入增长率%	6,491.34%	92.31%	-
净利润增长率%	-108.28%	-11.37%	-

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	21,496,926.35	96.58%	425,255.18	96.48%	4,955.07%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	950.00	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
预付款项	102,987.36	0.46%	0.00	0.00%	100.00%
存货	35,253.00	0.16%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动资产	36,261.94	0.16%	13,888.67	3.15%	161.09%
固定资产	4,710.43	0.02%	1,626.84	0.37%	189.54%
使用权资产	422,388.56	1.90%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	144,540.41	0.65%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	415,063.00	1.86%	0.00	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	109,400.28	0.49%	167,879.50	38.09%	-34.83%
应交税费	3,219.34	0.01%	1,543.67	0.35%	108.55%
其他应付款	699,693.32	3.14%	228,210.63	51.78%	206.60%
一年内到期的非流动负债	120,002.02	0.54%	18,000.00	4.08%	566.68%
租赁负债	212,539.71	0.95%	0.00	0.00%	100.00%

项目重大变动原因

货币资金：本期期末较上年期末大幅增加，主要由于本期定向发行股票 2,060 万股，募集资金 2,060 万元，另本期主营业务收入较上一年大幅增加；

使用权资产、租赁负债：本期期末较上年期末大幅增加，是由于本期租入的办公场所及土地；

无形资产：本期期末较上年期末增加，主要是由于本期购入的专利增加所致；

应付账款：本期期末较上年期末大幅增加，主要是由于本期劳务费及委托技术服务费增加所致；

应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少，是上年期末累计应付未付的职工薪酬减少所致；

其他应付款：本期期末较上年期末大幅增加，是由于本期向关联方借款增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	3,109,122.64	-	47,169.80	-	6,491.34%
营业成本	2,248,106.53	72.31%	47,000.00	99.64%	4,683.21%
毛利率%	27.69%	-	0.36%	-	-
销售费用	62,925.41	2.02%	-	-	100.00%
管理费用	722,986.79	23.25%	656,985.04	1,392.81%	10.05%
财务费用	2,721.91	0.09%	1,112.33	2.36%	144.70%
信用减值损失	-50.00	0.00%	-2,081.00	-4.41%	97.60%
其他收益	4,500.00	0.14%	103.90	0.22%	4,231.09%
营业利润	73,198.88	2.35%	-659,915.17	-1,399.02%	111.09%
营业外收入	640.00	0.02%	65,000.00	137.80%	-99.02%
营业外支出	1,268.59	0.04%	10,135.29	21.49%	-87.48%
净利润	50,108.58	1.61%	-605,050.46	-1,282.71%	108.28%

项目重大变动原因

营业收入和营业成本：本期较上年同期大幅增加，由于本期开展新的业务，技术服务和种苗销售业务增加所致；

管理费用：本期较上年同期增加，因本期新增的无形资产，导致摊销费用同比上升，另中介及咨询费用同比上升；

营业利润和净利润：本期较上年同期增加，由于本期营业收入大幅增加，毛利润增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,109,122.64	47,169.80	6,491.34%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,248,106.53	47,000.00	4,683.21%
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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
种苗销售	2,496,000.00	1,739,234.04	30.32%	100.00%	100.00%	100.00%
技术服务费	613,122.64	508,872.49	17.00%	100.00%	100.00%	100.00%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

本期收入构成较上年同期变化较大，由于本期公司主营业务发生变更，开展种子种苗的研发、生产、销售以及农业技术服务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关 系
1	南漳县述鑫农业科技有限公司	735,000.00	23.64%	否
2	荆门市金旭农牧股份有限公司	483,000.00	15.53%	否
3	汝南县本来电商科技有限公司	480,000.00	15.44%	否
4	荆门市春篮蔬菜种植专业合作社	472,500.00	15.20%	否
5	武汉科技大学	375,000.00	12.06%	否
合计		2,545,500.00	81.87%	-

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	武汉满丰收农资有限公司	1,053,550.00	52.41%	否
2	北京书小吉科技有限公司	315,000.00	15.67%	否
3	襄阳市襄州区金丰农资经营部	108,800.00	5.41%	否
4	南漳县魏静劳务服务部	70,070.00	3.49%	否
5	襄阳龙韬农业科技有限公司	57,520.00	2.86%	否
合计		1,604,940.00	79.84%	-

(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	354,196.38	-341,672.79	203.67%
投资活动产生的现金流量净额	-153,577.60	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	20,871,052.39	450,000.00	4,538.01%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期大幅增加，由于本期收入大幅度增加；本报告期公司经营活动产生的现金流量与净利润存在重大差异，主要原因系经营性应付项目的增加，部分款项本期应付所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期减少，系本期无投资收回的现金，购进无形资产所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期大幅增加，由于本期定向发行股票 2,060 万股，募集资金 2,060 万元。

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

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
公司规模较小、营业收入较少的风险	2025 年公司在职人员仍然偏少，业务规模偏小、营业收入偏低，整体抗风险能力较弱，可能对公司持续经营产生不利影响。 应对措施：1、巩固现有业务基础，稳定现有开发的业务收入，保障公司的基本运营；2、加快市场拓展力度，积极开发新客户、拓展新业务领域，培育新的利润增长点；3、规范公司治理与内控流程，积极应对监管要求，确保公司合规存续与稳定发展。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
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		
接受关联方财务资助	0.00	579,069.30
关联方房屋租赁	75,000.00	3,159.81
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、持续性以及对生产经营的影响

报告期内，公司关联方无偿向公司提供财务资助，系公司单方面获益的交易，根据有关规定，可免于按照关联交易审议和披露。公司向关联方租赁房屋，租赁期为2025年9月1日起至2030年8月31日止，租金每年人民币7.50万元，本期增加使用权资产350,494.37元，承担的租赁负债利息支出3,159.81元。

上述关联交易有利于满足公司业务发展及生产经营的需要，支持公司发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，符合公司和全体股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年11月14日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月14日	-	收购	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月14日	-	收购	限售承诺	承诺收购完成后12个月内不转让公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月14日	-	收购	收购完成后公众公司不注入金融类资产的承诺	承诺收购完成后公众公司不注入金融类资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月14日	-	收购	收购完成后公众公司不注入房地产开发、房地	承诺收购完成后公众公司不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的	正在履行中

				产投资等涉房业务的承诺		
实际控制人或控股股东	2024年11月14日	-	收购	关于保持公众公司独立性的承诺	承诺保持公众公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年11月14日	-	收购	收购完成后公众公司不注入私募基金相关业务的承诺	承诺收购完成后公众公司不注入私募基金相关业务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,400,000	100.00%	-8,465,465	934,535	3.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	933,535	933,535	3.11%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	29,065,465	29,065,465	96.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	26,261,860	26,261,860	87.54%	
	董事、监事、高管	0	0%	2,803,605	2,803,605	9.35%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		9,400,000	-	20,600,000	30,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	刘晓明	8,228,716	18,033,144	26,261,860	87.54%	26,261,860	0	0	0
2	叶超	0	3,737,140	3,737,140	12.46%	2,803,605	933,535	0	0
3	潘江雪	1,171,284	-1,171,284	0	0%	0	0	0	0
4	赵越	0	1,000	1,000	0.0033%	0	1,000	0	0
合计		9,400,000	20,600,000	30,000,000	100.00%	29,065,465	934,535	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 否

刘晓明，男，1987年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年10月至今，在南漳县玖天青年创业孵化园担任总经理；2015年12月至今，在襄阳金美科林农业开发有限公司担任执行董事兼总经理；2021年4月至2022年7月，在金美科林（海南）进出口贸易有限公司担任执行董事兼总经理；2021年9月至今，在南漳县万吉酒店管理有限公司担任监事；2021年12月至今，在宜城市青创企业孵化器有限公司担任监事；2022年6月至2023年11月，在湖北南漳农村商业银行股份有限公司担任董事；2022年7月至今，在海南加博私募基金管理有限公司担任执行董事兼总经理；2023年5月至今，在金美科林（武汉）农业开发有限公司担任监事。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2025年9月1日	2025年11月25日	1.00	20,600,000	刘晓明、叶超	不适用	20,600,000.00	补充流动资金（支付供应商款项、研发费用支出、日常性经营支出及工资薪金等）

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2025年9月1日	20,600,000.00	2,000,429.76	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司 2025 年股票发行募集资金使用情况如下：

项目		金额（元）
募集资金总额		20,600,000.00
收入	利息收入	919.54
支出	支付供应商款项	1,644,196.00
	研发费用支出	-
	日常性经营支出及工资薪金等	357,153.30
募集资金余额		18,599,570.24
其中：募集资金专户余额		1,599,570.24
通知存款账户余额		17,000,000.00

报告期内，公司使用闲置募集资金进行现金管理。2025 年 12 月 4 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过《关于使用闲置自有资金及闲置募集资金进行现金管理的议案》，拟使用不超过人民币 17,000,000.00 元(含人民币 17,000,000.00)的闲置募集资金投资金融机构发行的安全性高、流动性好、可以保障资本金安全的定期存款或理财产品。上述投资额度期限自董事会审议通过之日起十二个月内有效，资金可以滚动使用。

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				
刘晓明	董事长	男	1987年10月	2025年5月6日	2028年5月5日	8,228,716	18,033,144	26,261,860	87.54%
叶超	董事	男	1990年11月	2025年5月6日	2028年5月5日	0	3,737,140	3,737,140	12.46%
赵玲	董事、董事会秘书	女	1990年4月	2025年5月6日	2028年5月5日	0	0	0	0%
邹邵杨	董事、总经理	男	1995年4月	2025年5月6日	2028年5月5日	0	0	0	0%
王慧来	董事	男	1987年5月	2025年5月6日	2028年5月5日	0	0	0	0%
敖涛	监事会主席	男	1986年1月	2025年5月6日	2028年5月5日	0	0	0	0%
王金文	监事	女	1987年8月	2025年5月6日	2028年5月5日	0	0	0	0%
刘琳	职工监事	女	1988年1月	2025年5月6日	2028年5月5日	0	0	0	0%
陈纯	董事长	女	1991年9月	2024年1月2日	2025年5月5日	0	0	0	0%
张唯	董事	男	1978年2月	2022年6月23日	2025年5月5日	0	0	0	0%
张唯	总经理	男	1978年2月	2024年1月2日	2025年5月5日	0	0	0	0%
刘森	董事、董事会秘书	男	1988年2月	2022年6月23日	2025年5月5日	0	0	0	0%
夏璇	董事	男	1981年4月	2024年1月2日	2025年5月5日	0	0	0	0%
伍世燕	董事	女	1985年11月	2024年1月2日	2025年5月5日	0	0	0	0%
吴泳珊	监事会主席	女	1997年4月	2024年1月2日	2025年5月5日	0	0	0	0%

沈玉平	监事	女	1995年1月	2024年1月2日	2025年5月5日	0	0	0	0%
张景莲	职工监事	女	1987年9月	2022年6月23日	2025年5月5日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

不适用

(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
刘晓明	无	新任	董事长、董事	公司选举
邹邵杨	无	新任	董事、总经理	公司选举和聘任
赵玲	无	新任	董事、董事会秘书	公司选举和聘任
叶超	无	新任	董事	公司选举
王慧来	无	新任	董事	公司选举
敖涛	无	新任	监事会主席	公司选举
王金文	无	新任	监事	公司选举
陈纯	董事长	离任	无	个人原因
张唯	董事、总经理	离任	无	个人原因
刘森	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
夏璇	董事	离任	无	个人原因
伍世燕	董事	离任	无	个人原因
吴泳珊	监事会主席	离任	无	个人原因
沈玉平	监事	离任	无	个人原因

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

刘晓明，男，1987年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年10月至今，在南漳县玖天青年创业孵化园担任总经理；2015年12月至今，在襄阳金美科林农业开发有限公司担任执行董事兼总经理；2021年4月至2022年7月，在金美科林（海南）进出口贸易有限公司担任执行董事兼总经理；2021年9月至今，在南漳县万吉酒店管理有限公司担任监事；2021年12月至今，在宜城市青创企业孵化器有限公司担任监事；2022年6月至2023年11月，在湖北南漳农村商业银行股份有限公司担任董事；2022年7月至今，在海南加博私募基金管理有限公司担任执行董事兼总经理；2023年5月至今，在金美科林（武汉）农业开发有限公司担任监事。

叶超，男，1990年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年4月至今，在南漳县金苏管理咨询有限公司担任执行董事兼总经理；2016年12月至2025年3月，在襄阳常鑫盈凯沙石有限

公司担任监事；2017年5月至今，在南漳县望乡台陵墓有限公司担任执行董事兼总经理；2017年5月至今，在南漳县穆开鹏农业发展有限公司担任监事；2021年12月至今，在海南加博私募基金管理有限公司担任监事；2022年3月至今，在南漳县腾超农业科技有限公司担任执行董事兼经理；2022年9月至今，在襄阳市禾为农业开发有限公司担任董事兼经理。

赵玲，女，1990年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年7月至2012年3月，在银泰百货有限公司担任行政助理；2012年4月至2016年8月，在东风延锋（十堰）汽车饰件系统有限公司担任总经理助理；2016年9月至2020年4月，在南漳县城关镇便河社区居民委员会担任社区办网格员；2021年1月至今，在南漳书颜珠宝玉器有限公司担任执行董事兼总经理。

邹邵杨，男，1995年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2017年8月至2019年3月，在深圳深中建设有限公司担任工程部监理；2019年3月至2021年3月，在深圳市大众沃友装饰设计工程有限公司担任设计部设计师；2024年6月至2025年4月，在襄阳金美科林农业开发有限公司担任销售部经理。

王慧来，男，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年5月至2012年6月，在成都先锋时代数字艺术有限公司担任动画设计师；2012年6月至2014年8月，在成都甲里文化传播有限公司担任动画设计师；2014年9月至2018年5月，在湖北南漳百人教育发展有限公司担任数字艺术专业主管；2020年9月至2023年9月，在南漳县凉宫广告设计有限公司担任执行董事兼总经理；2020年11月至今，在南漳县述鑫农业科技有限公司担任财务部财务负责人。

敖涛，男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年3月至2019年5月，在美特斯工业系统（中国）有限公司担任质检部质量工程师；2019年8月至今，在南漳县大满辉游乐园有限责任公司担任财务部财务负责人；2020年12月至今，在湖北省双世安百消防器材有限公司担任监事；2021年1月至今，在南漳县书颜珠宝玉器有限公司担任财务部财务负责人；2022年3月至今，在南漳县腾超农业科技有限公司担任监事；2022年5月至今，在襄阳市玖天中道科技咨询服务有限责任公司担任执行董事兼总经理；2022年9月至今，在襄阳市禾为农业开发有限公司担任监事；2023年11月至今，在金林科美农业有限公司担任执行董事兼总经理。

王金文，女，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年6月至2011年8月，在正鹏电子（昆山）有限公司担任研发部经理助理；2013年5月至2015年12月，在南漳名都装饰工程有限公司担任设计部设计助理；2020年9月至今，在南漳县城关镇徐庶社区居民委员会担任网格员。

刘琳，女，1988年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年12月至2019年1月，在南漳县城关镇七彩花幼儿园担任后勤主管；2022年6月至2023年5月，在湖北欧品味光电科技有限公司担任研发部BOM专员；2023年7月至2025年4月，在襄阳金美科林农业开发有限公司担任销售部仓管。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	1	0	4
销售人员	0	5	0	5

生产人员	0	7	0	7
员工总计	3	13	0	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	4
本科	3	5
专科	0	5
专科以下	0	2
员工总计	3	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系，员工薪酬包括职级工资、职务补贴、津贴及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(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

公司改制成为股份有限公司时，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规的要求，完善法人治理结构，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部管理制度，完善了公司的重大事项分层决策制度，为公司法人治理的规范化运行提供了制度保证。截至报告期末，上述机构及相关人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(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，监事会对报告期内的监督事项无

异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、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、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，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，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》法规关于会计核算的规定，结合公司相关实际情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照相关要求要求进行独立核算，保证公司正常工作开展。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、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，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	众会字(2026)第 06094 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼
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	李明 1 年 刘璐 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

审 计 报 告

众会字（2026）第 06094 号

金美科林（湖北）科技股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了金美科林（湖北）科技股份有限公司（以下简称“金美科林”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了金美科林 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度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，我们独立于金美科林，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

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

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金美科林的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金美科林、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金美科林的财务报告过程。

（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：

（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，就可能导致对金美科林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金美科林不能持续经营。

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

（6）就金美科林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。

中国注册会计师 刘璐

中国，上海

2026年4月24日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	21,496,926.35	425,255.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	950.00	
应收款项融资			
预付款项	五、3	102,987.36	
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、4	13,606.80	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	35,253.00	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	36,261.94	13,888.67
流动资产合计		21,685,985.45	439,143.85
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、7	4,710.43	1,626.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	422,388.56	
无形资产	五、9	144,540.41	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		571,639.40	1,626.84
资产总计		22,257,624.85	440,770.69
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	415,063.00	
预收款项			
合同负债			
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、12	109,400.28	167,879.50
应交税费	五、13	3,219.34	1,543.67
其他应付款	五、14	699,693.32	228,210.63
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、15	120,002.02	18,000.00
其他流动负债			

流动负债合计		1,347,377.96	415,633.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、16	212,539.71	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10	22,461.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		235,001.42	
负债合计		1,582,379.38	415,633.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	30,000,000.00	9,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	3,519,782.73	3,519,782.73
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	五、19	-12,844,537.26	-12,894,645.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,675,245.47	25,136.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		20,675,245.47	25,136.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,257,624.85	440,770.69

法定代表人：刘晓明

主管会计工作负责人：邹邵杨

会计机构负责人：邹邵杨

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五、20	3,109,122.64	47,169.80

其中：营业收入	五、20	3,109,122.64	47,169.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、20	3,040,373.76	705,107.87
其中：营业成本	五、20	2,248,106.53	47,000.00
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、21	3,633.12	10.50
销售费用	五、22	62,925.41	
管理费用	五、23	722,986.79	656,985.04
研发费用			
财务费用	五、24	2,721.91	1,112.33
其中：利息费用		3,428.24	56.59
利息收入		1,005.33	147.22
加：其他收益	五、25	4,500.00	103.90
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、26	-50.00	-2,081.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,198.88	-659,915.17
加：营业外收入	五、27	640.00	65,000.00
减：营业外支出	五、28	1,268.59	10,135.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,570.29	-605,050.46
减：所得税费用	五、29	22,461.71	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,108.58	-605,050.46
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）	-	50,108.58	-605,050.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-		
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		50,108.58	-605,050.46
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		50,108.58	-605,050.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		50,108.58	-605,050.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.01	-0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.01	-0.06

法定代表人: 刘晓明

主管会计工作负责人: 邹邵杨

会计机构负责人: 邹邵杨

(三) 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		3,119,500.00	50,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30（1）	54,645.33	99,546.63
经营活动现金流入小计		3,174,145.33	149,546.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,643,963.15	47,000.00
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		407,803.92	214,489.14
支付的各项税费		413.78	10.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、30（2）	767,768.10	229,719.78
经营活动现金流出小计		2,819,948.95	491,219.42
经营活动产生的现金流量净额		354,196.38	-341,672.79
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		153,577.60	
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		153,577.60	
投资活动产生的现金流量净额		-153,577.60	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、30(3)	530,000.00	450,000.00
筹资活动现金流入小计		21,130,000.00	450,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30(4)	258,947.61	
筹资活动现金流出小计		258,947.61	
筹资活动产生的现金流量净额		20,871,052.39	450,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		21,071,671.17	108,327.21
加：期初现金及现金等价物余额		425,255.18	316,927.97
六、期末现金及现金等价物余额		21,496,926.35	425,255.18

法定代表人：刘晓明

主管会计工作负责人：邹邵杨

会计机构负责人：邹邵杨

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	9,400,000.00				3,519,782.73						-12,894,645.84		25,136.89

法定代表人：刘晓明

主管会计工作负责人：邹邵杨

会计机构负责人：邹邵杨

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址：湖北省襄阳市南漳县城关镇卞河路（原汇珍商场）1 幢 1-3 层商铺

(2) 组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

(3) 办公地址：湖北省襄阳市南漳县城关镇南宜路 89 号南漳青创孵化园

(4) 注册资本：人民币 3,000 万元

2. 公司设立情况

金美科林(湖北)科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由北京玛娜共益科技股份有限公司变更而来。本公司于 2025 年 7 月 28 日，在襄阳市市场监督管理局完成工商变更登记，取得统一信用代码为 9111000068760351XT 的《营业执照》。公司法定代表人：刘晓明。

2025 年 7 月 31 日起，经全国股转公司核准，公司在全国中小企业股份转让系统完成证券简称变更，变更前公司证券简称为“共益科技”，变更后证券简称为“金美科林”，证券代码“835817”保持不变。

3. 公司经营范围

本公司经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业科学研究和试验发展；智能农业管理；非主要农作物种子生产（除中国稀有和特有的珍贵优良品种）；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；粮食收购、销售；软件开发；项目策划与公关服务；社会经济咨询服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；会议及展览服务；企业形象策划；货物进出口；技术进出口；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：农作物种子经营；第三类医疗器械经营；出版物零售；出版物批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

4. 本财务报告的批准报出日：2026 年 4 月 24 日

二、财务报表编制基础

1. 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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的 应收款项	最近一期经审计的净资产的 0.50% 且超过 100 万元
重要账龄超过 1 年的应付账 款	最近一期经审计的净资产的 0.50% 且超过 100 万元

6. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

(2) 金融资产的分类

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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，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。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类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：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 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。

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) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（6）金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是

金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票

据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	性质组合
应收账款组合 2	账龄组合

5) 应收款项融资

按照三.6.(7).2) 中的描述确认和计量减值。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收款项融资组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
应收款项融资组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

6) 其他应收款减值

按照三.6.(7).2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收其他款项
其他应收款组合 4	应收关联方款项

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；

- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

7. 应收票据

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 三.6 金融工具附注。

8. 应收账款

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 三.6 金融工具附注。

9. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见 三.6.金融工具附注，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

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

10. 其他应收款

（1）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 三.6 金融工具附注。

11. 存货

（1）存货的类别

存货包括原材料、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能

力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（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	平均年限法	5-10年	3.00-5.00	9.50-19.40
办公设备	平均年限法	3-5	3	19.4-32.33

13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的

借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

14. 无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

对使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。其预计使用寿命于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

15. 长期资产减值

在财务报表中单独列示使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

16. 合同负债

（1）合同负债的确认方法

本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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

17. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月

内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司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确定计入当期损益的金额。

④确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产

产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

18. 收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

合同中存在可变对价的，本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。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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。

19. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，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。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

21. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人的会计处理方法

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

5) 租赁负债

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。

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购买选择权时，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时，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。

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ① 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ② “借款”的期限，即租赁期；
- ③ “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④ “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤ 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ① 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ② 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③ 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- ① 实质固定付款额发生变动；
- ② 担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③ 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④ 购买选择权的评估结果发生变化；
- ⑤ 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

（3）本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金

收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

(5) 售后租回

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“三.6 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“三.6 金

融工具”附注。

22. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、公司财务报表项目附注

本附注期初余额系 2025 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2025 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2025 年度发生额，上期发生额系 2024 年度发生额。若无特别说明，2025 年 1 月 1 日余额与 2024 年 12 月 31 日余额一致。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	21,496,926.35	425,255.18
合计	21,496,926.35	425,255.18

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

金美科林（湖北）股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000.00	100.00	50.00	5.00	950.00
其中：					
组合 1 性质组合					
组合 2 账龄组合	1,000.00	100.00	50.00	5.00	950.00
合计	1,000.00	100.00	50.00	5.00	950.00

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,000.00	50.00	5.00
合计	1,000.00	50.00	5.00

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,000.00	
小计	1,000.00	
减：坏账准备	50.00	
合计	950.00	

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		50.00			50.00
合计		50.00			50.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
襄阳职业技术学校	1,000.00		1,000.00	100.00	50.00
合计	1,000.00		1,000.00	100.00	50.00

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	102,987.36	100.00		
合计	102,987.36	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
财通证券股份有限公司	102,987.36	100.00
合计	102,987.36	100.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,606.80	
合计	13,606.80	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他	13,606.80	
合计	13,606.80	

2) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,606.80	
小计	13,606.80	
减：坏账准备		
合计	13,606.80	

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

金美科林（湖北）股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴社保公积金	其他	13,606.80	1年以内	100.00	
合计		13,606.80		100.00	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,253.00		35,253.00			
合计	35,253.00		35,253.00			

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	36,261.94	15,848.94
预缴所得税		76,399.55
待摊费用		2,500.00
小计	36,261.94	94,748.49
减：其他流动资产减值准备		80,859.82
合计	36,261.94	13,888.67

7. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,710.43	1,626.84
固定资产清理		
合计	4,710.43	1,626.84

(2) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.2024年12月31日		19,185.98	19,185.98
2.本期增加金额	4,790.27		4,790.27
(1) 购置	4,790.27		4,790.27
3.本期减少金额		19,185.98	19,185.98

金美科林（湖北）股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	机器设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废		19,185.98	19,185.98
4.2025年12月31日	4,790.27		4,790.27
二、累计折旧			
1.2024年12月31日		17,559.14	17,559.14
2.本期增加金额	79.84	667.54	747.38
(1) 计提	79.84	667.54	747.38
3.本期减少金额		18,226.68	18,226.68
(1) 处置或报废		18,226.68	18,226.68
4.2025年12月31日	79.84		79.84
三、减值准备			
1.2024年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2025年12月31日			
四、账面价值			
1.2025年12月31日	4,710.43		4,710.43
2.2024年12月31日		1,626.84	1,626.84

8. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	租赁房产	租赁土地	合计
一、账面原值：			
1.2024年12月31日			
2.本期增加金额	350,494.37	108,869.12	459,363.49
(1) 新增租赁	350,494.37	108,869.12	459,363.49
3.本期减少金额			
(1) 租赁到期			
(2) 租赁变更			
4.2025年12月31日	350,494.37	108,869.12	459,363.49
二、累计折旧			
1.2024年12月31日			
2.本期增加金额	23,366.29	13,608.64	36,974.93
(1) 计提	23,366.29	13,608.64	36,974.93
3.本期减少金额			
(1) 租赁到期			

金美科林（湖北）股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	租赁房产	租赁土地	合计
(2) 租赁变更			
4.2025年12月31日	23,366.29	13,608.64	36,974.93
三、减值准备			
1.2024年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 租赁到期			
(2) 租赁变更			
4.2025年12月31日			
四、账面价值			
1.2025年12月31日	327,128.08	95,260.48	422,388.56
2.2024年12月31日			

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利技术	合计
一、账面原值		
1.2024年12月31日		
2.本期增加金额	148,787.33	148,787.33
(1) 购置	148,787.33	148,787.33
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.2025年12月31日	148,787.33	148,787.33
二、累计摊销		
1.2024年12月31日		
2.本期增加金额	4,246.92	4,246.92
(1) 计提	4,246.92	4,246.92
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.2025年12月31日	4,246.92	4,246.92
三、减值准备		
1.2024年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		

金美科林（湖北）股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	专利技术	合计
4.2025 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2025 年 12 月 31 日	144,540.41	144,540.41
2.2024 年 12 月 31 日		

10. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	332,541.73	83,135.43		
合计	332,541.73	83,135.43		

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	422,388.56	105,597.14		
合计	422,388.56	105,597.14		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	83,135.43			
递延所得税负债	83,135.43	22,461.71		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	50.00	80,859.82
可抵扣亏损	3,705,648.10	4,189,033.50
合计	3,705,698.10	4,269,893.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		529,580.40	

金美科林（湖北）股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

年份	期末金额	期初金额	备注
2026年	1,655,504.74	1,604,576.22	
2027年	769,343.17	774,790.89	
2028年	676,131.67	675,417.47	
2029年	604,668.52	604,668.52	
合计	3,705,648.10	4,189,033.50	

11. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	415,063.00	
合计	415,063.00	

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	165,243.96	315,621.67	371,465.35	109,400.28
二、离职后福利-设定提存计划	2,635.54	32,159.36	34,794.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	167,879.50	347,781.03	406,260.25	109,400.28

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	152,685.33	265,987.99	309,273.04	109,400.28
2、职工福利费				
3、社会保险费	3,083.63	16,753.68	19,837.31	
其中：医疗保险费	2,924.40	16,368.54	19,292.94	
工伤保险费	159.23	385.14	544.37	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金	9,475.00	32,880.00	42,355.00	
合计	165,243.96	315,621.67	371,465.35	109,400.28

(3) 设定提存计划列示

金美科林（湖北）股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,635.54	30,811.36	33,446.90	
2、失业保险费		1,348.00	1,348.00	
合计	2,635.54	32,159.36	34,794.90	

13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税		1,543.67
印花税	3,219.34	
合计	3,219.34	1,543.67

14. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	699,693.32	228,210.63
合计	699,693.32	228,210.63

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	699,693.32	200,821.63
个人社保公积金		27,389.00
合计	699,693.32	228,210.63

15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	120,002.02	18,000.00
合计	120,002.02	18,000.00

16. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	212,539.71	
其中：租赁付款额	355,250.00	

金美科林（湖北）股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
未确认融资费用	22,708.27	
一年内到期的租赁负债	120,002.02	
合计	212,539.71	

17. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,400,000.00	20,600,000.00				20,600,000.00	30,000,000.00

说明：根据公司2025年9月16日召开的2025年度第六次临时股东会议审议通过的《金美科林（湖北）科技股份有限公司股票定向发行说明书》，公司向刘晓明、叶超定向发行人民币普通股20,600,000.00股，每股发行价格为人民币1.00元，该增资事项已由众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2025年11月11日出具众会字（2025）第11208号验资报告，已完成注册资本工商变更备案手续。

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	99,643.06			99,643.06
其他资本公积	3,420,139.67			3,420,139.67
合计	3,519,782.73			3,519,782.73

19. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-12,894,645.84	-12,289,595.38
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	-12,894,645.84	-12,289,595.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,108.58	-605,050.46
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		
加：其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	-12,844,537.26	-12,894,645.84

20. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,109,122.64	2,248,106.53	47,169.80	47,000.00
其他业务				
合计	3,109,122.64	2,248,106.53	47,169.80	47,000.00

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,633.12	10.50
合计	3,633.12	10.50

22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	26,994.75	
交通差旅费	19,143.66	
广告费	10,945.00	
业务招待费	3,984.00	
其他	1,858.00	
合计	62,925.41	

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	505,077.29	225,780.00
职工薪酬	137,754.59	375,155.91
办公费	28,541.47	1,023.52
差旅费	23,597.20	16,500.56
交际应酬费	4,768.90	416.00
折旧与摊销	667.54	24,293.22
其他	22,579.80	13,815.83
合计	722,986.79	656,985.04

24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,428.24	56.59
减:利息收入	1,005.33	147.22
利息净支出	2,422.91	-90.63

金美科林（湖北）股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑净损失		
银行手续费	299.00	1,202.96
合计	2,721.91	1,112.33

25. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还		103.90
政府补助	4,500.00	
合计	4,500.00	103.90

26. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-50.00	
其他应收款坏账损失		-2,081.00
合计	-50.00	-2,081.00

27. 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	640.00	640.00
合计	640.00	640.00

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	65,000.00	65,000.00
合计	65,000.00	65,000.00

28. 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	959.30	959.30
罚款及滞纳金	309.29	309.29
合计	1,268.59	1,268.59

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	201.79	201.79
无法收回的款项	9,933.50	9,933.50
合计	10,135.29	10,135.29

29. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	22,461.71	
合计	22,461.71	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	72,570.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,142.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,626.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,319.48
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	12.50
其他	
所得税费用	22,461.71

30. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,005.33	147.22
往来款	48,500.00	99,200.00
其他	5,140.00	199.41
合计	54,645.33	99,546.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与费用相关的现金	664,172.45	228,219.52
银行手续费	299.00	1,202.96
往来款、押金及其他	103,296.65	297.30
合计	767,768.10	229,719.78

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东捐赠款		450,000.00
收到关联方资金拆借款	530,000.00	
合计	530,000.00	450,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金及其利息	55,250.00	
归还关联方资金拆借款	203,697.61	
合计	258,947.61	

31. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,108.58	-605,050.46
加：资产减值准备		
信用减值损失	50.00	2,081.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	747.38	3,875.24
使用权资产折旧	36,974.93	20,417.98
无形资产摊销	4,246.92	
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）	959.30	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,428.24	56.59
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）		5,104.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	22,461.71	-5,104.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	-35,253.00	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-139,967.43	28,830.89
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	410,439.75	208,115.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	354,196.38	-341,672.79
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		

金美科林（湖北）股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

补充资料	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,496,926.35	425,255.18
减：现金的期初余额	425,255.18	108,327.21
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	21,071,671.17	316,927.97

(1) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,496,926.35	425,255.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,496,926.35	425,255.18
可随时用于支付的其他货币资金		
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	21,496,926.35	425,255.18
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		

32. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	3,428.24
与租赁相关的总现金流出	55,250.00

六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人刘晓明。

2. 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘晓明	董事长
叶超	董事
邹邵杨	董事，总经理
赵玲	董事,董事会秘书
王慧来	董事
敖涛	监事会主席
王金文	监事
刘琳	职工监事
张唯	公司原实际控制人、董事、总经理
上海承泰信息科技股份有限公司	公司原控股股东

5. 关联交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
张唯	49,200.00		49,200.00	
上海承泰信息科技股份有限公司	151,621.63		151,621.63	
刘晓明		579,069.30	2,875.98	576,193.32

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
刘晓明	房屋租赁							3,159.81		350,494.37	

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应付项目

关联方	期末余额	期初余额
张唯		49,200.00
上海承泰信息科技股份有限		151,621.63
刘晓明	576,193.32	

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2026 年 4 月 24 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
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	4,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-628.59
小计	3,871.41
减：所得税影响额	967.85
合计	2,903.56

2. 净资产收益率及每股收益

金美科林（湖北）股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/	稀释每股收益（元/
归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司	2.67	0.01	0.01

十一、 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

日期：2026年4月24日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	4,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-628.59
非经常性损益合计	3,871.41
减：所得税影响数	967.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,903.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用