



超高环保

NEEQ: 839470

上海超高环保科技股份有限公司

Shanghai Superhigh Environmental Technology Co., LTD.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张志龙、主管会计工作负责人倪春燕及会计机构负责人（会计主管人员）倪春燕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、希格玛会计师事务所（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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	122

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	上海市宝山区钱陆路 399 号董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、超高环保、母公司	指	上海超高环保科技股份有限公司
大勇合伙	指	上海大勇资产管理合伙企业（有限合伙），本公司股东
磊亘合伙	指	上海磊亘资产管理合伙企业（有限合伙），本公司股东
子公司、歌德甘露	指	上海歌德甘露生物水科技有限公司
股东会	指	上海超高环保科技股份有限公司股东会
董事会	指	上海超高环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海超高环保科技股份有限公司监事会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
宝钢	指	宝山钢铁股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海超高环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Superhigh Environmental Technology Co., LTD.		
	SSET		
法定代表人	张志龙	成立时间	1998 年 2 月 26 日
控股股东	控股股东为（张志龙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张志龙，一致行动人为张勇
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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 环保、社会公共服务及其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	耐磨、耐腐蚀类产品与节能环保类塑烧过滤产品、除尘器用塑烧板、塑烧筒、水处理、各类滚塑产品、空气治理（VOC）成套设备的专业制造等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	超高环保	证券代码	839470
挂牌时间	2016 年 11 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）	27,700,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	倪春燕	联系地址	上海市宝山区钱陆路 399 号
电话	021-56932789	电子邮箱	348932373@qq.com
传真	021-56932789		
公司办公地址	上海市宝山区钱陆路 399 号	邮政编码	200942
公司网址	http://chao-gao.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	91310113630846334M		
注册地址	上海市宝山区钱陆路 399 号		
注册资本（元）	27,700,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：报告期内，公司经董事会、股东会审议通过，对经营范围及《公司章程》相应条款进行了修订，相关工商变更登记已办理完毕。

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

公司属于环保专用设备制造行业，以研发、设计、生产、销售耐磨、耐腐蚀类产品与节能环保类塑烧过滤产品及成套设备为主营业务。公司通过取得中国环境保护产品认证证书，现有专利 109 项，其中 35 项发明专利、58 项实用新型专利、10 项外观设计专利，公司注重研发，坚持创新驱动，加快转型升级。

A、 研发模式

公司研发采用自主研发和与高校合作研发的形式，具体包括前瞻性技术的研发、项目技术方案、配套专有设备和化学试剂的改进研发等。根据项目性质及公司的资源情况，对项目的研发任务进行分工合作。由总经理负责研发项目的整体，研发部负责技术平台，打破部门的限制，实行全面的、跨部门的项目管理模式。

1、 前瞻性技术的研发模式

基础研究或应用基础研究由公司同高校合作进行，发挥高校的基础研究优势，基础研究到一定程度后，公司进行中试研究、专有设备开发、成套化研究。

2、 项目技术方案的改进研发

主要针对项目中解决具体问题或优化方案所做的具体测试、分析和改进，主要由公司自主研发。公司与高校的合作研发主要集中在复旦大学、交通大学、上海应用技术大学、华中科技大学等知名院校。

B、 生产模式

公司的生产过程主要体现在工业气体除尘、水处理的方案设计、滤芯耗材（塑烧过滤产品）的生产。一般情况下公司在客户的项目及公司的品质管理监督现场进行部件组装，经过系统、整体、分体调试，试运行正常由客户进行验收后，将装置设备移交至客户，并对客户提供质保期内的运行、维护和日常管理的运营保障技术服务。公司配备了成套独立的生产线，可生产多种不同规格、不同使用环境的塑烧过滤滤材，覆盖常温环境至 130°C 甚至 150°C 的使用温区。公司也十分重视核心技术的专利申请工作，对主要核心技术均有申请专利，并将储备的技术项目纳入未来的专利申请计划。

C、 采购模式

公司采取“以销定产”的采购模式，根据项目需要，制定采购计划，采购部面向市场依据计划执行原材料采购。在合格供应商范围内，公司会根据价格、质量、服务和供货期等因素确定最佳的供应商。对于核心专用设备会采用外购自行组装的方式，对于非核心专用设备会委托外协加工，生产过程中涉及对外采购的原材料，由生产部门根据订单情况、历史需求等因素确定采购数量需求形成采购指令，采购部门根据采购指令进行采购。公司通过制定严格的采购标准及库存管理办法保障了“以销定产”模式真正落地。

D、销售模式

公司的销售模式以订单投标模式为主。订单主要通过直接参与客户招投标获得。公司立足于环保领域的多年积累，为客户提供相应解决方案，为客户提供包括各种定制过滤方案，设计、产品生产及测试在内的一体化解决方案。从空气过滤方案的设计到产品定制生产，公司做到严格管控，以达到客户的质量要求。同时公司工程师直接负责售后服务，可在客户要求的时间内快速响应客户反馈并提出解决方案，并且建立起定期回访客户的机制。在后续服务过程中，公司还将根据市场需求不断地调整、完善产品功能及性能。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司荣获 2020--2023 年上海市“专精特新”光荣称号，经信委 2023 年 3 月 2 日公布 2022 年上海市“专精特新”企业名单（第二批）公示显示公司在名单内，位列 763 号，专精特新中小企业有效期为三年至 2025 年 12 月；</p> <p>2、2024 年 12 月 4 日，公司取得“高新技术企业证书”，最新有效期至 2027 年 12 月 3 日，证书编号：GR202431002079；</p> <p>3、公司于 2018 年 4 月 10 日至 2025 年 8 月 21 日入库登记于上海市科学技术委员会，最新有效期至 2025 年 12 月 31 日，科技型中小企业入库登记编号：2025310113A8018110。</p>

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	38,205,382.76	32,209,369.14	18.62%
毛利率%	33.72%	31.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,850,384.02	-2,569,348.58	172.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,224,160.70	-4,070,535.88	130.07%
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）	3.32%	-4.85%	-
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）	2.19%	-7.40%	-
基本每股收益	0.07	-0.09	172.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,262,055.29	73,703,214.94	-7.38%
负债总计	16,534,332.06	19,427,443.01	-14.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,727,723.23	54,275,771.93	-4.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.96	-4.69%
资产负债率%（母公司）	24.12%	23.46%	-
资产负债率%（合并）	24.22%	26.36%	-
流动比率	3.63	3.27	-
利息保障倍数	152.15	-4.27	-
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	4,706,189.84	-887,740.66	630.13%
应收账款周转率	2.32	2.02	-
存货周转率	2.84	2.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.38%	-0.48%	-
营业收入增长率%	18.62%	-3.38%	-
净利润增长率%	172.02%	79.75%	-

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	11,862,416.35	17.38%	10,402,302.44	14.11%	14.04%

应收票据	10,549,711.62	15.45%	8,817,228.60	11.96%	19.65%
应收账款	16,722,032.71	24.50%	16,190,724.38	21.97%	3.28%
交易性金融资产	8,123,102.02	11.90%	16,165,367.89	21.93%	-49.75%
预付款项	1,085,932.41	1.59%	1,317,039.24	1.79%	-17.55%
其他应收款	553,181.64	0.81%	125,471.17	0.17%	340.88%
存货	8,161,972.98	11.96%	9,657,652.81	13.10%	-15.49%
固定资产	4,241,560.92	6.21%	4,783,747.73	6.49%	-11.33%
无形资产	378,987.06	0.56%	26,000.00	0.04%	1,357.64%
合同资产	807,696.35	1.18%	616,182.11	0.84%	31.08%
使用权资产	926,890.24	1.36%	464,653.55	0.63%	99.48%
递延所得税资产	2,275,050.17	3.33%	1,719,887.17	2.33%	32.28%
资产总计	68,262,055.29	100.00%	73,703,214.94	100.00%	-7.38%
短期借款	0.00	0.00%	5,000,000	6.78%	-100.00%
应付账款	8,867,595.86	12.99%	9,130,531.71	12.39%	-2.88%
应付职工薪酬	171,866.87	0.25%	112,582.09	0.15%	52.66%
应交税费	468,534.03	0.69%	40,786.16	0.06%	1,048.76%
其他流动负债	3,669,326.14	5.38%	636,230.20	0.86%	476.73%
其他应付款	1,539,897.31	2.26%	1,432,904.16	1.94%	7.47%
负债总计	16,534,332.06	24.22%	19,427,443.01	26.36%	-14.89%
未分配利润	4,498,289.31	6.59%	7,803,943.48	10.59%	-42.36%

项目重大变动原因

1、交易性金融资产

公司交易性金融资产较上期减少 49.75%，主要原因是：报告期内公司所持股票资产随市场波动进行公允价值账面价值相应调整。导致交易性金融资产大幅下降。

2、其他应收款

公司其他应收款较上期增长 340.88%。主要原因是：1、报告期内公司围绕年度销售目标，积极拓展持续深耕市场、拓展业务渠道，加大市场开拓力度，相应支付投标保证金；2、支付上海钱铎实业有限公司土地租赁保证金。

3、无形资产

公司无形资产较上期增加 1357.64%，主要原因是：报告期内公司受让取得上海应技大科技发展有限公司专利权，知识产权储备及技术类无形资产规模相应增加所致。

4、合同资产

公司合同资产较上期增加 31.08%，主要原因是：报告期内公司除尘器业务规模稳步扩大，项目交付量增加，相应质保金随之增长所致。

5、短期借款

公司短期借款较上期减少 100.00%，主要原因是：公司在报告期内持续优化融资结构，加强资金统筹管理，全额偿还短期借款

6、其他流动负债

公司其他流动负债较上期增加 476.73%，主要原因是：报告期内公司业务规模扩大，票据结算量增加，期末已背书未到期且未终止确认的银行承兑汇票相应增加所致。

7、未分配利润

公司未分配利润较上期减少 42.36%，主要原因是：报告期内公司实施 2024 年度权益分派，派发现金红利 4,986,000.00 元所致。

(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	38,205,382.76	-	32,209,369.14	-	18.62%
营业成本	25,320,849.95	66.28%	22,042,242.23	68.43%	14.87%
毛利率%	33.72%	-	31.57%	-	-
税金及附加	299,102.51	0.78%	181,435.32	0.56%	64.85%
销售费用	640,576.32	1.68%	437,047.25	1.36%	46.57%
管理费用	3,766,111.86	9.86%	5,066,010.29	15.73%	-25.66%
研发费用	4,429,308.80	11.59%	4,925,636.24	15.29%	-10.08%
财务费用	27,695.18	0.07%	200,818.11	0.62%	-86.21%
其他收益	1,013,284.35	2.65%	796,677.82	2.47%	27.19%
投资收益	-997,947.42	-2.61%	-1,262,578.67	-3.92%	20.96%
公允价值变动 收益	-375,023.43	-0.98%	2,105,202.87	6.54%	-117.81%
信用减值损失	-1,684,653.92	-4.41%	-1,377,688.80	-4.28%	-22.28%
资产减值损失	-99,737.11	-0.26%	-496,924.14	-1.54%	79.93%
资产处置收益	0.00	0.00%	34,659.42	0.11%	-100.00%
营业利润	1,577,660.61	4.13%	-844,471.80	-2.62%	286.82%
营业外收入	53,097.37	0.14%	2,766.79	0.01%	1,819.10%
营业外支出	266,201.46	0.70%	8,050.00	0.02%	3,206.85%
净利润	1,850,384.02	4.84%	-2,569,348.58	-7.98%	172.02%

项目重大变动原因

1、税金及附加

2025 年公司税金及附加为 299,102.51 元，较上年的 181,435.32 元，增加了 64.85%，主要系报告期内：公司业务拓展、收入利润增长，相应税金及附加增加所致。

2、销售费用

2025 年公司销售费用为 640,576.32，较上年的 437,047.25 元，增加了 46.57%，主要系报告期内：公司加大市场开拓力度，展览费、标书及中标费、市场开拓及业务费等销售相关支出相应增加所致。

3、财务费用

2025 年公司财务费用为 27,695.18 元，较上年的 200,818.11 元，减少了 86.21%，主要系报告期内，公司清偿了全部借款，本期利息支出随之下降所致。

4、公允价值变动收益

2025 年公司公允价值变动收益为-375,023.43 元，较上年的 2,105,202.87 元，减少 117.81%，主要系：公司持有的交易性金融资产受资本市场波动影响，股票公允价值下降，产生公允价值变动损失，而上年同期为收益，致使本期同比由盈转亏所致。

5、资产减值损失

2025 年资产减值损失为-99,737.11 元，较上年的-496,924.14 元，增加了 79.93%，主要系：公司加强存货管理，优化库存结构，存货跌价准备计提金额下降，资产减值损失随之减少所致。

6、资产处置收益

2025 年资产减值损失为 0.00 元，较上年的 34,659.42 元，减少了 100.00%，主要系：公司上年同期处置固定资产卡车产生收益。

7、营业利润

2025 年营业利润为 1,577,660.61 元，较上年的-844,471.80 元，增加了 286.82%，主要系：报告期内公司销售收入增加，同时加强成本管理，管理费用、财务费用均有所下降，研发费用随项目阶段调整而减少，本期经营效益改善所致。

8、营业外收入

2025 年营业外收入为 53,097.37 元，较上年的 2,766.79 元，增加 1,819.10%，主要系：报告期内公司获得的与企业日常活动无关的政府补助有所增加。

9、净利润

2025 年净利润为 1,850,384.02 元，较上年的-2,569,348.58 元，增加 172.02%，主要系：较上年同期实现扭亏为盈，公司营业收入稳步增长，同时持续加强成本费用管控，部分期间费用有效压降，前

期研发项目陆续进入成果转化阶段，研发费用投入节奏相应调整，综合推动公司盈利能力显著增强，净利润随之改善所致。

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	37,598,377.74	31,596,232.55	19.00%
其他业务收入	607,005.02	533,490.57	13.78%
主营业务成本	25,320,849.95	21,989,585.74	15.15%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
(一) 过滤制品	1,641,594.78	1,180,325.29	28.10%	-76.62%	-79.11%	8.55%
(二) 塑钢制品	4,125,272.57	2,625,839.13	36.35%	23.96%	23.41%	0.29%
(三) 橡塑制品	3,625,176.64	2,259,757.50	37.66%	24.77%	22.19%	1.32%
(四) 除尘器类	26,707,174.62	17,906,693.54	32.95%	46.31%	45.54%	0.35%
(五) 智慧制造	1,211,521.96	1,208,135.66	0.28%	100.00%	100.00%	0.28%
(六) 其他	287,637.17	140,098.83	51.29%	231.82%	137.47%	60.58%
(七) 其他业务收入	607,005.02	0.00	100.00%	13.78%	100.00%	19.35%
合计	38,205,382.76	25,320,849.95	33.72%	18.91%	15.15%	2.16%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

(一) 其他业务收入

其他业务收入，较上年增加 13.78%，主要是主要系：专利实施许可收入较上年有所增加所致。

(二) 主营业务收入

1、过滤制品

过滤制品营业收入较上年同期减少 76.62%，主要系报告期内公司主动优化产品结构，减少低附加值过滤制品订单，聚焦高毛利核心产品；营业成本较上年同期减少 79.11%，主要系低毛利产品对应的原材料及制造成本相应减少；毛利率较上年同期增加 43.76%，主要是高附加值产品收入占比提升，产品结构优化所致。

2、塑钢制品

营业收入较上年同期增加 23.96%，主要由于市场需求回暖，公司加大市场开拓力度，产品销量相应增加；营业成本较上年同期增加 23.41%，主要系销量增长带动直接材料、人工及制造费用同步增加；毛利率较上年同期增加 0.80%，主要是公司加强成本管控，成本增幅略低于收入增幅所致。

3、橡塑制品

橡塑制品营业收入较上年同期增加 24.77%，主要系报告期内公司积极开拓市场，橡塑制品订单量增加，销售收入稳步增长；营业成本较上年同期增加 22.19%，主要系随产销规模扩大，原材料采购及生产投入相应增加；毛利率较上年同期上升 3.63%，主要是公司优化生产工艺、强化成本管理，盈利能力小幅提升所致。

4、除尘器类

除尘器类营业收入较上年同期增加 46.31%，得益于环保政策的推动和公司自主研发技术实力的提升，除尘器类产品市场需求增加，公司抓住机遇，实现了收入增长，营业成本较上年同期增加 45.54%，随着收入的增长，营业成本也相应上升，毛利率增加 1.09%，但成本增长幅度略低于收入增长幅度，公司在成本控制方面取得了一定成效。

5、智慧制造

智慧制造营业收入较上年同期增加 100.00%，主要系报告期内公司拓展新业务领域，新增电炉专用拆炉机项目及实验室维护等持续性技术服务，带动该板块收入实现新增长；营业成本较上年同期增加 100.00%，主要系新业务开展，相应的人工、材料及服务成本同步增加；毛利率较上年同期增加 100.00%，主要系上年该板块尚处于业务起步阶段，本期随着业务成熟，规模效应显现，毛利水平大幅提升所致。

6、其他

其他类营业收入较上年同期增加 231.82%，主要系报告期内公司优化业务布局，其他类业务中高效项目收入增长；营业成本较上年同期减少 137.47%，主要系公司削减低效业务投入，相应成本支出大幅减少；毛利率较上年同期上升 60.58%，主要系业务结构优化，高毛利项目占比提升，毛利水平随之大幅改善所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	欧冶工业品股份有限公司	11,286,554.59	29.37%	否
2	C0001	3,691,659.29	9.60%	否
3	C0007	2,880,743.36	7.50%	否
4	C0006	2,660,000.00	6.92%	否
5	武汉钢铁有限公司	2,468,800.00	6.42%	否
合计		22,987,757.24	59.81%	-

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	C0002	2,864,650.00	12.45%	否
2	百德信（江苏）环保科技有限公司	2,486,000.00	10.81%	否
3	C0010	1,560,000.00	6.78%	否
4	上海品华冶金机械设备制造有限公司	1,228,327.20	5.34%	否
5	深圳市佳宸新材料科技有限公司	1,044,218.11	4.54%	否
合计		9,183,195.31	39.92%	-

(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	4,706,189.84	-887,740.66	630.13%
投资活动产生的现金流量净额	6,978,780.42	-703,663.27	1,091.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,224,856.35	-641,254.40	-1,494.51%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额分析

2025 年，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,706,189.84 元，较上年的-887,740.66 元，大幅增加，变动比例为 630.13%。主要是报告期内公司销售回款情况良好，营业收入增长带动现金流入增加，且加强应收账款管理，回款效率提升所致。

2、投资活动产生的现金流量净额分析

2025 年，公司投资活动产生的现金流量净额为 6,978,780.42 元，较上年的-703,663.27 元，增加了 1,091.78%。主要是公司收回前期投资及理财产品，收回投资收到的现金增加，投资活动现金流入大幅改善所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额分析

2025 年，公司筹资活动产生的现金流量净额为-10,224,856.35 元，较上年的-641,254.40 元，减少了 1,494.51%。主要归因于以下因素：较上年同期净流出规模大幅减少，主要系报告期内公司清偿全部银行借款，并实施 2024 年度现金分红，筹资活动现金流出大幅增加所致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海歌德甘露生物水科技有限公司	控股子公司	从事生态科技，陶瓷科技专业领域内的技术开发等、特种陶瓷制品的制造	12,000,000	7,235,866.02	7,262,809.93	-279,608.43	0
天皓超高（重庆）新材料科技有限公司	参股公司	新材料技术推广服务、生态环境材料销售；生态环境材料销售；	10,000,000	5,907,015.70	6,261,638.63	116,332.86	-2,115,869.18
上海北高岭大数据科	参股公司	数据、网络、计算	546,000	771,005.31	485,375.38	450,000.00	109,627.73

技有限 公司		机、信 息科技 领域的 技术开 发、技 术转 让、技 术咨 询、技 术服 务，互 联网数 据服务					
-----------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天皓超高（重庆）新材料科技有限公司	主要生产除尘器用塑烧板类产品，与公司业务互补。	为了提升公司综合实力，加强市场竞争力，根据公司战略布局和满足公司后续经营规划发展需要。
上海北高岭大数据科技有限公司	数据、网络、计算机、信息技术领域的技术开发、技术 转让、技术咨询、技术服务，增强公司竞争力。	根据公司战略发展规划，为进一步完善公司市场布局及增强公司区域竞争力。

(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
----------	------------

<p>市场竞争风险</p>	<p>环保行业是国家大力扶持的行业,具有良好的发展前景,环保设备制造业一方面得益于政策吸引的同时,另一方面也加剧了行业市场的竞争。另外,国外成熟环保设备制造企业的先进技术和大规模生产能力越发加剧了行业的市场竞争。尽管环保设备制造业在技术、资质、资金、品牌等方面具有较高的进入壁垒,公司亦在各方面建立起一定的竞争优势,但是公司仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施:公司以市场为导向,制定积极的发展战略,提高产品质量及公司知名度,通过多种途径和方式更积极深入地拓展各地区的业务。加强塑烧板除尘类产品的外观设计、提高除尘的耐高温温度,努力提高产品质量,积极参与各行业除尘器竞标,将公司除尘器拓展到需要除尘的各领域,努力提高公司的市场品牌形象。在适当时机通过兼并、收购等方式,提高公司的综合竞争实力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	
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	
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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）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	2016年5月26日		挂牌	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	2016年5月26日		挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年5月26日		挂牌	公司因房产建设未履行相关规划手续受到相关部门的行政处罚或有关房产被强制拆除，公司由此遭受的损失全部由张志龙和张勇承担，保证公司的利益不受到损害	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月26日		挂牌	其他承诺（关于社保的承诺）	承诺规范缴纳社保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月26日		挂牌	其他承诺（关于违法违规的声明）	承诺合法合规	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

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	15,893,603	57.38%	0	15,893,603	57.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,341,334	12.06%	0	3,341,334	12.06%	
	董事、监事、高管	816,553	2.95%	0	816,553	2.95%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,806,397	42.62%	0	11,806,397	42.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,160,217	33.07%	0	9,160,217	33.07%	
	董事、监事、高管	2,449,660	8.84%	0	2,449,660	8.84%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		27,700,000	-	0	27,700,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况

□适用 √不适用

报告期内，公司股本结构未发生变化。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张志龙	11,001,551	0	11,001,551	39.7168%	8,035,217	2,966,334	0	0
2	上海大勇资产管理合伙企业(有限合伙)	8,231,737	0	8,231,737	29.7175%	0	8,231,737	0	0

3	张志高	3,266,213	0	3,266,213	11.7914%	2,449,660	816,553	0	0
4	上海磊 巨资产 管理合 伙企业 (有限合 伙)	2,700,000	0	2,700,000	9.7473%	0	2,700,000	0	0
5	张勇	1,500,000	0	1,500,000	5.4152%	1,125,000	375,000	0	0
6	曹洪兵	1,000,000	0	1,000,000	3.6101%	0	1,000,000	0	0
7	陈麒元	499	0	499	0.0018%	0	499	0	0
	合计	27,700,000	0	27,700,000	100%	11,609,877	16,090,123	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、张志龙和张志高系兄弟关系；
- 2、上海大勇资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为张勇，张志龙和张勇系父子关系；
- 3、上海磊巨资产管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为张志龙。

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

公司控股股东为张志龙先生。张志龙直接持有公司 39.7168%的股份，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，为公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为张志龙先生和张勇先生。张志龙系公司控股股东，直接持有公司 39.7168%股份，且为公司合伙企业股东磊巨合伙的普通合伙人，通过磊巨合伙间接持有公司 9.7473%的股份，张勇直接持股 0.54152%又为公司合伙企业股东大勇合伙的普通合伙人，通过大勇合伙间接持有公司 29.7175%的股份，二人合计持有公司 84.5968%的股份。张志龙和张勇系父子关系，二人签署了不可

撤销的《一致行动人协议》，约定各方在公司经营管理中保持一致行动，双方意见不一致时，以张志龙的意见为准。张志龙担任公司的董事长兼总经理，张勇担任公司的董事、副总经理，二人能够对股东会、董事会及公司的生产经营活动实施有效控制及重大影响。因此，张志龙和张勇二人拥有公司的实际控制权，为公司的实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 23 日	1.8	0	0
合计	1.8	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

报告期内公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 4,986,000 元，已实施完毕。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.70	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张志龙	董事、董事长、总经理	男	1956年6月	2025年9月12日	2028年9月11日	11,001,551	0	11,001,551	39.7168%
张勇	董事、副总经理	男	1983年4月	2025年9月12日	2028年9月11日	1,500,000	0	1,500,000	39.7168%
盛大年	董事、副总经理	男	1968年10月	2025年9月12日	2028年9月11日	0	0	0	0%
金培明	董事	男	1959年5月	2025年9月12日	2028年9月11日	0	0	0	0%
张志高	董事、副总经理	男	1962年4月	2025年9月12日	2028年9月11日	3,266,213	0	3,266,213	11.7914%
徐尚勇	监事、监事会主席	男	1976年12月	2025年9月12日	2028年9月11日	0	0	0	0%
陆彩虹	职工代表监事	女	1977年8月	2025年9月12日	2028年9月11日	0	0	0	0%
倪春燕	财务总监、董事会秘书	女	1974年3月	2025年9月12日	2028年9月11日	0	0	0	0%
宋清清	监事	女	1986年9月	2025年9月12日	2028年9月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事张志高与控股股东张志龙是兄弟关系；董事张勇与控股股东张志龙是父子关系；董事金培明是控股股东张志龙妹妹的配偶；除此之外，其他公司董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	0	0	7
生产人员	23	4	4	23
销售人员	2	0	0	2
技术人员	8	1	2	7
财务人员	6	0	2	4
其他人员	7	0	1	6
员工总计	53	5	9	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	15
专科	15	11
专科以下	23	23
员工总计	53	49

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

薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、技能工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同、劳务合同制，公司与员工签订《劳动合同书》《劳务协议》，按国家相关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。

培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

截至 2025 年 12 月，社保缴纳 39 人，公司员工新增 5 人，离职 9 人。

离退休职工人数：报告期内，公司退休返聘职工总人数 10 人，劳务输入 5 人。

随着公司的战略调整，公司在引进人才时，不断拓宽渠道，利用网络、内部员工推荐、劳务输入进行招聘，广纳贤才。公司特别关注人才的文化价值追求，通过营造能持续学习的良好环境，鼓励员工不断学习，从而建立良好的企业文化。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

1、公司依法运作情况报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。

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

2、检查公司财务情况报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查。

监事会认为：公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1 业务独立性

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，具有直接面向市场的独立经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司资产独立完整、产权明晰公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。

3、人员独立性

公司所有员工均按照严格规范的程序招聘录用，并按照国家劳动管理部门的要求签订了劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均在本公司领薪，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立了股东会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(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，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input 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	希会审字（2026）第 0746 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阎纪华	薛哲骅
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告

希会审字（2026）0746 号

上海超高科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海超高科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，贵公司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，除非贵公司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) 评价贵公司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、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国 西安市

中国注册会计师: 阎纪华

(项目合伙人)

中国注册会计师: 薛哲骅

2026 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一)

(二) 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	六（一）	11,862,416.35	10,402,302.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	8,123,102.02	16,165,367.89
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	10,549,711.62	8,817,228.60
应收账款	六（四）	16,722,032.71	16,190,724.38
应收款项融资			
预付款项	六（五）	1,085,932.41	1,317,039.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六）	553,181.64	125,471.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	8,161,972.98	9,657,652.81
其中：数据资源			
合同资产	六（八）	807,696.35	616,182.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（九）		65,954.73
流动资产合计		57,866,046.08	63,357,923.37
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	六（十）	2,573,520.82	3,351,003.12
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	六（十一）	4,241,560.92	4,783,747.73
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十二）	926,890.24	464,653.55
无形资产	六（十三）	378,987.06	26,000.00
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	六（十四）	2,275,050.17	1,719,887.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,396,009.21	10,345,291.57
资产总计		68,262,055.29	73,703,214.94
流动负债：			
短期借款	六（十五）	0.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十六）	8,867,595.86	9,130,531.71
预收款项			
合同负债	六（十七）	751,188.08	2,557,994.66
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	六（十八）	171,866.87	112,582.09
应交税费	六（十九）	468,534.03	40,786.16
其他应付款	六（二十）	1,539,897.31	1,432,904.16
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	六（二十一）	455,347.47	446,716.00
其他流动负债	六（二十二）	3,669,326.14	636,230.20
流动负债合计		15,923,755.76	19,357,744.98
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	六（二十三）	471,542.77	
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	六（十四）	139,033.53	69,698.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		610,576.30	69,698.03
负债合计		16,534,332.06	19,427,443.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十四）	27,700,000	27,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	14,012,844.71	14,012,844.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（二十六）	1,847,654.58	1,260,087.3
盈余公积	六（二十七）	3,668,934.63	3,498,896.44
一般风险准备			
未分配利润	六（二十八）	4,498,289.31	7,803,943.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		51,727,723.23	54,275,771.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		51,727,723.23	54,275,771.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		68,262,055.29	73,703,214.94

法定代表人：张志龙

主管会计工作负责人：倪春燕

会计机构负责人：倪春燕

（三） 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		11,767,242.28	10,373,058.10
交易性金融资产		4,961,313.24	13,286,512.48
衍生金融资产			
应收票据		10,549,711.62	8,817,228.60
应收账款	十六（一）	16,724,252.71	16,192,944.38
应收款项融资			
预付款项		1,085,932.41	1,317,039.24

其他应收款	十六(二)	553,181.64	125,471.17
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,161,972.98	9,657,652.81
其中: 数据资源			
合同资产		807,696.35	616,182.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			65,954.73
流动资产合计		54,611,303.23	60,452,043.62
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	十六(三)	14,573,520.82	15,351,003.12
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		4,241,263.06	4,783,449.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		926,890.24	464,653.55
无形资产		378,987.06	26,000.00
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		2,275,050.17	1,719,887.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,395,711.35	22,344,993.71
资产总计		77,007,014.58	82,797,037.33
流动负债:			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,582,425.62	8,845,361.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		171,866.87	112,582.09

应交税费		469,750.73	41,915.22
其他应付款		3,863,429.40	3,955,384.91
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		751,188.08	2,557,994.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		455,347.47	446,716.00
其他流动负债		3,669,326.14	636,230.20
流动负债合计		17,963,334.31	21,596,184.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		471,542.77	
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		139,033.53	69,698.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		610,576.30	69,698.03
负债合计		18,573,910.61	21,665,882.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,700,000	27,700,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,012,844.71	14,012,844.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,847,654.58	1,260,087.30
盈余公积		3,668,934.63	3,498,896.44
一般风险准备			
未分配利润		11,203,670.05	14,659,326.30
所有者权益（或股东权益）合计		58,433,103.97	61,131,154.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		77,007,014.58	82,797,037.33

(四) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	六（二十九）	38,205,382.76	32,209,369.14
其中：营业收入		38,205,382.76	32,209,369.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六（二十九）	34,483,644.62	32,853,189.44
其中：营业成本	六（二十九）	25,320,849.95	22,042,242.23
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	六（三十）	299,102.51	181,435.32
销售费用	六（三十一）	640,576.32	437,047.25
管理费用	六（三十二）	3,766,111.86	5,066,010.29
研发费用	六（三十三）	4,429,308.80	4,925,636.24
财务费用	六（三十四）	27,695.18	200,818.11
其中：利息费用		9,027.78	160,347.26
利息收入		4,586.81	20,482.86
加：其他收益		1,013,284.35	796,677.82
投资收益（损失以“-”号填列）		-997,947.42	-1,262,578.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,022,482.30	-269,906.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	六（三十六）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	六（三十六）		
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）	六（三十七）	-375,023.43	2,105,202.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十八）	-1,684,653.92	-1,377,688.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十九）	-99,737.11	-496,924.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十九）		34,659.42

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	六（四十）	1,577,660.61	-844,471.80
加：营业外收入	六（四十一）	53,097.37	2,766.79
减：营业外支出	六（四十一）	266,201.46	8,050.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	六（四十二）	1,364,556.52	-849,755.01
减：所得税费用	六（四十三）	-485,827.50	1,719,593.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六（四十三）	1,850,384.02	-2,569,348.58
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）		1,850,384.02	-2,569,348.58
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）	六（四十三）	1,850,384.02	-2,569,348.58
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		1,850,384.02	-2,569,348.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,850,384.02	-2,569,348.58
（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）		0.07	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.09

法定代表人：张志龙

主管会计工作负责人：倪春燕

会计机构负责人：倪春燕

(五) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六（四）	38,205,382.76	32,129,723.12
减：营业成本	十六（四）	25,320,849.95	21,989,585.74
税金及附加		299,102.51	181,193.35
销售费用		640,576.32	437,047.25
管理费用		3,624,532.98	4,807,973.52
研发费用		4,429,308.80	4,925,636.24
财务费用		26,820.53	199,970.50
其中：利息费用		9,027.78	160,347.26
利息收入		4,549.99	20,358.47
加：其他收益		1,013,284.35	796,677.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-875,658.12	-426,635.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,022,482.30	-269,906.14
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）		-789,768.34	782,446.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,684,653.92	-1,377,688.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-99,737.11	-496,924.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	34,659.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,427,658.53	-1,099,148.57
加：营业外收入		53,097.37	2,744.00

减：营业外支出		266,201.46	8,050.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,214,554.44	-1,104,454.57
减：所得税费用		-485,827.50	1,544,410.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,700,381.94	-2,648,865.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,700,381.94	-2,648,865.09
（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		1,700,381.94	-2,648,865.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.10

（六）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	六（四十四）	29,381,931.45	24,151,070.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	六（四十四）	55,519.98	59,230.95
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	826,859.11	1,296,308.94
经营活动现金流入小计	六（四十四）	30,264,310.54	25,506,610.46
购买商品、接受劳务支付的现金	六（四十四）	12,743,184.33	13,193,728.01
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	六（四十四）	7,376,277.42	7,637,423.22
支付的各项税费	六（四十四）	1,959,020.58	1,428,831.32
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	3,479,638.37	4,134,368.57
经营活动现金流出小计		25,558,120.70	26,394,351.12
经营活动产生的现金流量净额		4,706,189.84	-887,740.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六（四十四）	52,148,896.39	72,159,531.41
取得投资收益收到的现金	六（四十四）	171,305.49	750,523.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,527.44	
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		52,338,729.32	72,910,054.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六（四十四）	486,524.34	1,341,804.72
投资支付的现金	六（四十四）	44,873,424.56	72,271,912.98
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		45,359,948.90	73,613,717.70
投资活动产生的现金流量净额		6,978,780.42	-703,663.27
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	六（四十四）	0.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六（四十四）	4,995,027.78	160,347.26
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	六（四十四）	229,828.57	480,907.14
筹资活动现金流出小计		10,224,856.35	5,641,254.40
筹资活动产生的现金流量净额		-10,224,856.35	-641,254.40
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		1,460,113.91	-2,232,658.33
加：期初现金及现金等价物余额		10,402,302.44	12,634,960.77
六、期末现金及现金等价物余额		11,862,416.35	10,402,302.44

法定代表人：张志龙

主管会计工作负责人：倪春燕

会计机构负责人：倪春燕

(七) 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	六（四十四）	29,381,931.45	24,088,070.57
收到的税费返还	六（四十四）	55,519.98	59,230.95
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	826,822.29	1,096,161.76
经营活动现金流入小计	六（四十四）	30,264,273.72	25,243,463.28
购买商品、接受劳务支付的现金	六（四十四）	12,743,184.33	13,089,094.40
支付给职工以及为职工支付的现金	六（四十四）	7,275,374.54	7,411,385.82
支付的各项税费	六（四十四）	1,959,020.58	1,418,881.03
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	3,636,911.92	4,106,027.70
经营活动现金流出小计		25,614,491.37	26,025,388.95
经营活动产生的现金流量净额		4,649,782.35	-781,925.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六（四十四）	52,000,000.00	70,012,916.04
取得投资收益收到的现金	六（四十四）	146,824.18	509,547.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,527.44	
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		52,165,351.62	70,522,463.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六（四十四）	486,524.34	1,341,804.72
投资支付的现金	六（四十四）	44,709,569.10	69,884,322.46
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		45,196,093.44	71,226,127.18
投资活动产生的现金流量净额		6,969,258.18	-703,663.45
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	六（四十四）	0.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六（四十四）	4,995,027.78	160,347.26
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十四）	229,828.57	480,907.14
筹资活动现金流出小计		10,224,856.35	5,641,254.40
筹资活动产生的现金流量净额		-10,224,856.35	-641,254.40
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		1,394,184.18	-2,126,843.52
加：期初现金及现金等价物余额		10,373,058.10	12,499,901.62
六、期末现金及现金等价物余额		11,767,242.28	10,373,058.10

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							170,038.19		-			-4,986,000.00
1. 提取盈余公积							170,038.19		-170,038.19			
2. 提取一般风险准备									-			-4,986,000.00
									4,986,000.00			
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							587,567.28					587,567.28
1. 本期提取							587,567.28					587,567.28
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	27,700,000.00				14,012,844.71			1,847,654.58	3,668,934.63		4,498,289.31	51,727,723.23

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	27,700,000				14,012,844.71			733,401.49	3,498,896.44		10,373,292.06		56,318,434.70
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	27,700,000.00				14,012,844.71			733,401.49	3,498,896.44		10,373,292.06		56,318,434.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								526,685.81			-2,569,348.58		-2,042,662.77
（一）综合收益总额											-2,569,348.58		-2,569,348.58
（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							526,685.81						526,685.81
1. 本期提取							526,685.81						526,685.81
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	27,700,000.00				14,012,844.71		1,260,087.30	3,498,896.44		7,803,943.48			54,275,771.93

法定代表人：张志龙

主管会计工作负责人：倪春燕

会计机构负责人：倪春燕

(九) 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	27,700,000.00				14,012,844.71			1,260,087.30	3,498,896.44		14,659,326.30	61,131,154.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,700,000.00				14,012,844.71			1,260,087.30	3,498,896.44		14,659,326.30	61,131,154.75
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								587,567.28	170,038.19		-3,455,656.25	-2,698,050.78
(一) 综合收益总额											1,700,381.94	1,700,381.94
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								170,038.19		-5,156,038.19		-4,986,000.00
1. 提取盈余公积								170,038.19		-170,038.19		
2. 提取一般风险准备										-4,986,000.00		-4,986,000.00
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								587,567.28				587,567.28
1. 本期提取								587,567.28				587,567.28
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期末余额	27,700,000.00				14,012,844.71			1,847,654.58	3,668,934.63		11,203,670.05	58,433,103.97
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------	---------------

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	27,700,000				14,012,844.71			733,401.49	3,498,896.44		17,308,191.39	63,253,334.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,700,000				14,012,844.71			733,401.49	3,498,896.44		17,308,191.39	63,253,334.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-2,648,865.09	-2,648,865.09
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.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							526,685.81					526,685.81
2. 本期使用							526,685.81					526,685.81
（六）其他												
四、本年期末余额	27,700,000.00				14,012,844.71		1,260,087.30	3,498,896.44		14,659,326.30		61,131,154.75

上海超高环保科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海超高环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由上海超高环保科技有限公司经整体变更改制成立的股份制公司,公司前身是上海超高工程塑料有限公司,成立于 1998 年 2 月 26 日,系由自然人股东共同出资组建。2016 年 2 月 29 日,上海超高工程塑料有限公司召开股东会,决议将有限公司名称变更为“上海超高环保科技有限公司”。2016 年 4 月经上海超高环保科技有限公司股东会批准,整体变更为上海超高环保科技股份有限公司。2016 年 9 月 30 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司全国股转系统函【2016】7292 号《关于同意上海超高环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,于 2016 年 11 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:839470。

公司注册资本经历次变更后,至报告截止日注册资本(股本)2,770 万元,股份总数 2,770 万股。

营业执照登记情况为:

统一社会信用代码: 91310113630846334M

注册地址: 上海市宝山区钱陆路 399 号

法定代表人: 张志龙

注册资本: 人民币贰仟柒佰柒拾万元

企业类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事超高分子量聚乙烯制品生产制造业务。

公司主要产品有: 除尘器类产品和塑钢制品。

截止到 2025 年 12 月 31 日,本公司的经营范围: 一般项目: 环境保护专用设备制造; 环境保护专用设备销售; 环境保护监测; 环保咨询服务; 环境监测专用仪器仪表制造; 环境监测专用仪器仪表销售; 资源再生利用技术研发; 工业工程设计服务; 工业设计服务; 机械设备研发; 机械设备租赁; 机械设备销售; 水资源专用机械设备制造; 普通机械设备安装服务; 资源循环利用服务技术咨询; 工程和技术研究和试验发展; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 智能仪器仪表制造; 智能仪器仪表销售; 智能基础制造装备制造; 智能基础制造装备销售; 输配电及控制设备制造; 智能输配电及控制设备销售; 节能管理服务; 工程管理服务; 通用零部件制造; 机械零件、零部件加工; 机械零件、零部件销售; 机械电气设备制造; 机械电气设备销售; 金属加工机械制造; 通用设备制造(不含特种设备制造); 通用设备修理; 碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发; 碳纤维再

生利用技术研发；废弃碳纤维复合材料处理装备制造；废弃碳纤维复合材料处理装备销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售；新材料技术研发；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；生态环境材料制造；生态环境材料销售；新型陶瓷材料销售；纤维素纤维原料及纤维制造；玻璃纤维增强塑料制品制造；玻璃纤维增强塑料制品销售；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；3D 打印基础材料销售；前沿新材料制造；前沿新材料销售；新材料技术推广服务；表面功能材料销售；会议及展览服务；密封件制造；密封件销售；高性能密封材料销售；密封用填料制造；密封用填料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息安全设备制造；信息安全设备销售；信息系统集成服务；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；货物进出口；技术进出口。（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）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事环保类塑烧板、陶瓷制品等产品及研发、设计、生产以及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四（二十三）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四（二十八）“重要会计

政策、会计估计的变更”。

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）重要性标准确认方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项账龄超过 1 年以上且金额超过 50 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的、本期重要的应收款项核销	占比超过应收账款账面价值 5.00%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过上一年账面价值的 10%
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	账龄超过 1 年的，占比超过预付账款账面价值 10.00%
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年的，占比超过应付账款账面价值 10.00%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过上一年账面价值的 10%
账龄超过 1 年的重要的合同负债	账龄超过 1 年的，占比超过合同负债账面价值 10.00%
重要其他应付款或逾期的重要其他应付款	账龄超过 1 年且占比超过账面价值的 10%

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四（六）2、），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划

净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理 (即, 除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外, 其余一并转为当期投资收益)。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注四 (十五) “长期股权投资” 或本附注四 (十) “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; (4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资” (详见本附注四 (十五) 2、(4)) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权” (详见前段) 适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务, 将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注四 (十五) 2、(2) “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营, 确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债; 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 确认本公司单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产 (该资产不构成业务, 下同)、或者自共同经营购买资产时, 在该等资产出售给第三方之前, 本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减

值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调

节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

7、权益工具

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

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

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

5、金融资产减值的会计处理方法

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

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
信用风险等级高银行承兑 汇票	承兑人为信用风险较小的银行，6 家大型国商业银行和 9 家上市股份制银行
信用风险等级低的银行承 兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行（除上述 6+9 家银行以外），以账龄作为信用风险特征。
商业承兑汇票	承兑人的信用风险划分的商业承兑汇票，以账龄作为信用风险特征。承兑日到期无法承兑的商业汇票全额计提信用减值损失。

本公司按应收票据的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

（2）应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
一般风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
内部组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
合同资产：	
一般风险组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

（3）其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
押金和保证金	本组合为押金、保证金款项
一般风险组合	本组合除押金、保证金以外的其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价, 但本公司已经依据合同履行了履约义务, 且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利, 在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四(十一)金融资产减值。

(十四) 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: 某项非流动资产或处置组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; 本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。其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 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。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

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

2、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四(六)2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
工器具及家具	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
计量标准器具及量具、衡器	年限平均法	5	5	19.00

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四(二十)“长期资产减值”。

4、其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十七) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四(二十)“长期资产减值”。

(十八) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命的确定依据源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产,其使用寿命按合同性权利或其他法定权利的期限。如果公司预期的使用期限短于合同性权利或其他法定权利规定的期限的,则按照企业预期使用的期限确定其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中,知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下:

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	按预计使用年限
特许权	2 年	按预计使用年限

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十）“长期资产减值”。

（二十）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）合同负债

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

（二十二）职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十三）收入

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识

别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为除尘器类环保设备以及塑钢制品,属于在某一时点履约合同,产品收入确认需满足以下条件:

普通客户销售:公司将产品交付购货方且购货方签收收货单时即转移货物控制权时确认收入。

现场领用客户:公司少部分关键客户执行现场领用管理模式,原料和库存商品由公司发出至客户项目现场,由客户根据工程进度需要领用,公司在客户实际领用时确认收入。公司设发出商品科目核算相关成本,并按月按照客户实际领用和客户确认并开票确认收入。部分客户有自己的对账平台,公司登录平台对账,确认当月的实际领用开票确认收入。

(2) 专利授权合同

本公司按照合同再一段时间内授予客户一项专利的使用权,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,且本公司履约过程中所提供的专利使用权具有不可替代用途,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,因此属于在某一段时间内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入。

(二十四) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

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

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧,能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债,本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益。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。

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, (除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外,) 在租赁变更生效日, 本公司重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

1、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益, 回购、转让或注销本公司股份时, 不确认利得或损失。

转让库存股, 按实际收到的金额与库存股账面金额的差额, 计入资本公积, 资本公积不足冲减的, 冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股, 按股票面值和注销股数减少股本, 按注销库存股的账面余额与面值的差额, 冲减资本公积, 资本公积不足冲减的, 冲减盈余公积和未分配利润。

2、安全生产费

本公司按规定提取安全生产费, 安全生产费提取标准: 以上一年度营业收入为依据, 采取超额累退方式确定本年度应计提金额:

- (一) 上一年度营业收入不超过 1000 万元的, 按照 2.35%提取;
- (二) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分, 按照 1.25%提取;
- (三) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分, 按照 0.25%提取;
- (四) 上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分, 按照 0.1%提取;
- (五) 上一年度营业收入超过 100 亿元的部分, 按照 0.05%提取。

提取金额计入相关产品的成本或当期损益, 同时计入专项储备; 使用时区分是否形成固定资产分别进行处理: 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备; 形成固定资产的, 归集所发生的支出, 于达到预定可使用状态时确认固定资产, 同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税, 并按扣除当期允

	许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。
土地使用税	按实际占用土地面积的 1.5/m ² 计缴
房产税	按房产原值 70%-90%的 1.2%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海超高环保科技股份有限公司	15%
上海歌德甘露生物水科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

公司于 2012 年 11 月 29 日取得“高新技术企业证书”，有效期至 2015 年 9 月 22 日。2015 年 9 月 21 日、2018 年 11 月 27 日、2021 年 12 月 23 日和 2024 年 12 月 4 日公司高新技术企业认定复审通过，公司已重新取得“高新技术企业证书”，有效期三年至 2027 年 12 月 4 日。

报告期本公司母公司适用企业所得税税率为 15%。子公司上海歌德甘露生物水科技有限公司享受小微企业优惠政策，享受优惠的企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

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

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	24,535.28	5,935.28
数字货币		
银行存款	11,755,409.92	9,931,560.98
其他货币资金	82,471.15	464,806.18
存放财务公司款项		
合 计	11,862,416.35	10,402,302.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,123,102.02	16,165,367.89
其中：债务工具投资		
权益工具投资	8,123,102.02	16,165,367.89
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合 计	8,123,102.02	16,165,367.89
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,582,004.19	7,471,013.78
商业承兑汇票		1,376,971.57
小 计	10,582,004.19	8,847,985.35
减：坏账准备	32,292.57	30,756.75
合 计	10,549,711.62	8,817,228.60

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,596,199.98
商业承兑汇票		
合 计		3,596,199.98

3、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票					

据					
按组合计提坏账准备的应收 票据	10,582,004.19	100.00	32,292.57	0.31	10,549,711.62
其中：信用风险等级高的银 行承兑汇票	7,352,747.32	69.48			7,352,747.32
信用风险等级低的银行承兑 汇票	3,229,256.87	30.52	32,292.57	1.00	3,196,964.30
商业承兑汇票					
合 计	10,582,004.19	—	32,292.57	—	10,549,711.62

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票 据	8,847,985.35	100.00	30,756.75	0.35	8,817,228.60
其中：信用风险等级高的银行 承兑汇票	5,772,310.62	65.24			5,772,310.62
信用风险等级低的银行承兑汇 票	1,698,703.16	19.20	16,987.03	1.00	1,681,716.13
商业承兑汇票	1,376,971.57	15.56	13,769.72	1.00	1,363,201.85
合 计	8,847,985.35	—	30,756.75	—	8,817,228.60

(1) 期末单项计提坏账准备的应收票据：无。

(2) 组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险等级低的银行承兑汇票	3,229,256.87	32,292.57	1.00
商业承兑汇票			
合 计	3,229,256.87	32,292.57	1.00

4、坏账准备的情况

类 别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	30,756.75	1,535.82		32,292.57
合计	30,756.75	1,535.82		32,292.57

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,045,083.76	15,262,172.66
1 至 2 年	4,211,605.45	921,206.27
2 至 3 年	483,946.00	1,076,768.00
3 至 4 年	1,076,768.00	1,207,186.00
4 至 5 年	860,000.00	152,210.00
5 年以上	928,039.44	775,829.44
小 计	21,605,442.65	19,395,372.37
减：坏账准备	4,883,409.94	3,204,647.99
合 计	16,722,032.71	16,190,724.38

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,432,548.00	6.63	1,432,548.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	20,172,894.65	93.37	3,450,861.94	17.11	16,722,032.71
其中：					
一般风险组合	20,172,894.65	93.37	3,450,861.94	17.11	16,722,032.71
内部组合					
合 计	21,605,442.65	—	4,883,409.94	—	16,722,032.71

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款	1,432,548.00	7.39	1,432,548.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,962,824.37	92.61	1,772,099.99	9.87	16,190,724.38
其中:					
一般风险组合	17,962,824.37	92.61	1,772,099.99	9.87	16,190,724.38
内部组合					
合计	19,395,372.37	——	3,204,647.99	——	16,190,724.38

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
山东泰山钢铁集团有限公司	860,000.00	860,000.00	100.00	已到期的项目质保金，账龄在3年以上，，预计款项难以收回。
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	572,548.00	572,548.00	100.00	已到期的项目一期质保金，目前项目二期已停滞，预计质保金难以收回。
合计	1,432,548.00	1,432,548.00	——	——

(2) 组合中，按一般风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	14,045,083.76	707,483.32	5.04
1—2年	4,211,605.45	960,170.85	22.80
2—3年	483,946.00	350,948.33	72.52
3年以上	1,432,259.44	1,432,259.44	100.00
合计	20,172,894.65	3,450,861.94	17.11

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	15,262,172.66	152,643.92	1.00
1—2 年	921,206.27	92,120.63	10.00
2—3 年	504,220.00	252,110.00	50.00
3 年以上	1,275,225.44	1,275,225.44	100.00
合 计	17,962,824.37	1,772,099.99	9.87

3、坏账准备的情况

类 别	上 年 年 末 余 额	本期变动金额			期 末 余 额
		计 提	收 回 或 转 回	转 销 或 核 销	
坏账准备	3,204,647.99	1,678,761.95			4,883,409.94
合 计	3,204,647.99	1,678,761.95			4,883,409.94

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	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的比例 (%)	坏账准备期末余额
欧冶工业品股份有限公司	5,968,498.41		5,968,498.41	26.62	300,599.54
C0001	4,828,251.00		4,828,251.00	21.53	359,809.07
C0003	2,661,570.00		2,661,570.00	11.87	416,206.55
山东泰山钢铁集团有限公司	860,000.00		860,000.00	3.84	860,000.00
C0004	856,941.00		856,941.00	3.82	184,717.29
合计	15,175,260.41		15,175,260.41	67.68	2,121,332.45

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,047,482.01	96.46	1,199,674.84	91.09
1 至 2 年	13,682.00	1.26	67,450.00	5.12
2 至 3 年	54.00	0.01		

3 年以上	24,714.40	2.27	49,914.40	3.79
合 计	1,085,932.41	—	1,317,039.24	—

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
C0010	920,353.98	84.75
C0011	27,000.00	2.49
C0012	22,800.00	2.10
中国石化销售有限公司上海石油分公司	22,075.04	2.03
溧阳市金鼎化工设备制造有限公司	9,810.00	0.90
合计	1,002,039.02	92.27

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	553,181.64	125,471.17
合 计	553,181.64	125,471.17

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	483,606.42	32,339.80
1 至 2 年	800.00	63,009.32
2 至 3 年	63,009.32	3,697.50
3 至 4 年	3,697.50	3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	-
5 年以上	5,000.00	25,000.00
小 计	559,113.24	127,046.62
减：坏账准备	5,931.60	1,575.45
合 计	553,181.64	125,471.17

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	551,559.54	126,657.92
员工备用金和其他	7,553.70	388.70

小 计	559,113.24	127,046.62
减：坏账准备	5,931.60	1,575.45
合 计	553,181.64	125,471.17

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,575.45			1,575.45
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,356.15			4,356.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,931.60			5,931.60

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
押金和保证金	1,266.58	4,249.02			5,515.60
一般风险组合	308.87	107.13			416.00
合 计	1,575.45	4,356.15			5,931.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备期末余额

				合计数的比 例 (%)	
北京跃瀚科技有限责任公司	押金和保证金	443,138.92	1 年以内	79.26	4,431.39
上海钱锋实业有限公司	押金和保证金	40,000.00	2-3 年	7.15	400.00
上海宝华国际招标有限公司	押金和保证金	33,302.50	1 年以内	5.96	333.03
中冶华天南京工程技术 有限公司	押金和保证金	10,000.00	2-3 年	1.79	100.00
上海宝华国际招标有限 公司华中分公司	押金和保证金	9,920.62	2-3 年	1.77	99.21
合 计	——	536,362.04	——	95.93	5,363.63

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,856,943.10	359,171.98	1,497,771.12
在产品	6,397,625.84	3,648,923.85	2,748,701.99
库存商品	6,124,435.67	2,720,908.62	3,403,527.05
发出商品	511,972.82		511,972.82
合 计	14,890,977.43	6,729,004.45	8,161,972.98

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	3,754,521.44	395,279.73	3,359,241.71
在产品	4,666,969.46	3,648,923.85	1,018,045.61
库存商品	7,529,286.36	2,737,918.16	4,791,368.20
发出商品	488,997.29		488,997.29
合 计	16,439,774.55	6,782,121.74	9,657,652.81

2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	395,279.73			36,107.75		359,171.98
在产品	3,648,923.85					3,648,923.85
库存商品	2,737,918.16	101,348.08		118,357.62		2,720,908.62
发出商品						
合 计	6,782,121.74	101,348.08		154,465.37		6,729,004.45

3、存货期末余额中不存在借款费用资本化。

4、本公司期末无用于债务担保的存货。

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	815,854.90	8,158.55	807,696.35	625,951.63	9,769.52	616,182.11
合计	815,854.90	8,158.55	807,696.35	625,951.63	9,769.52	616,182.11

2、本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
宝武水务科技有限公司	-219,355.40	质保金已到期
常熟宝升精冲材料有限公司	-194,780.36	质保金已到期
宝山钢铁股份有限公司	-122,040.00	质保金已到期
C0006	300,580.00	项目验收完成, 确认质保金
C0005	259,000.00	项目验收完成, 确认质保金
宝武水务科技有限公司	145,525.90	项目验收完成, 确认质保金
合 计	168,930.14	——

3、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备的合同					

资产					
按组合计提减值准备的合同资产	815,854.90	100.00	8,158.55	1.00	807,696.35
其中:					
一般风险组合	815,854.90	100.00	8,158.55	1.00	807,696.35
合计	815,854.90	—	8,158.55	—	807,696.35

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	625,951.63	100.00	9,769.52	1.56	616,182.11
其中:					
一般风险组合	625,951.63	100.00	9,769.52	1.56	616,182.11
合计	625,951.63	—	9,769.52	—	616,182.11

4、减值准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般风险组合	9,769.52	-1,610.97			8,158.55
合计	9,769.52	-1,610.97			8,158.55

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税加计抵减额		65,954.73
合计		65,954.73

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投	权益法下确认的	其他综其他

			资	投资损益	合收益 调整	权益 变动
一、联营企业						
天皓超高（重 庆）新材料科技 有限公司	3,351,003.12			-1,022,482.30		
上海北高岭大 数据科技有限 公司		245,000.00				
合 计	3,351,003.12	245,000.00		-1,022,482.30		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
天皓超高（重庆）新 材料科技有限公司				2,328,520.82	
上海北高岭大数据 科技有限公司				245,000.00	
合 计				2,573,520.82	

(十一) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,241,560.92	4,783,747.73
固定资产清理		
合 计	4,241,560.92	4,783,747.73

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	工 器 具 及家具	运输工具	电子设 备	计量标 准器具 及量具、 衡器	合 计
一、账面原值							

1、上年年末余额	7,195,213.68	10,763,686.71	80,061.74	1,312,866.58	303,416.43	133,662.35	19,788,907.49
2、本期增加金额		271,274.74		17,699.12	3,375.72		292,349.58
(1) 购置		160,863.71		17,699.12	3,375.72		181,938.55
(2) 在建工程转入		110,411.03					110,411.03
(3) 企业合并增加		-					
3、本期减少金额		20,727.60		115,840.70			136,568.30
(1) 处置或报废		20,727.60		115,840.70			136,568.30
4、期末余额	7,195,213.68	11,014,233.85	80,061.74	1,214,725.00	306,792.15	133,662.35	19,944,688.77
二、累计折旧							
1、上年年末余额	5,762,680.08	7,636,340.78	50,941.41	1,120,841.39	208,247.19	98,184.72	14,877,235.57
2、本期增加金额	135,805.42	552,581.22	10,552.33	66,877.96	36,397.95	10,192.66	812,407.54
(1) 计提	135,805.42	552,581.22	10,552.33	66,877.96	36,397.95	10,192.66	812,407.54
3、本期减少金额		17,229.80		97,209.65			114,439.45
(1) 处置或报废		17,229.80		97,209.65			114,439.45
4、期末余额	5,898,485.50	8,171,692.20	61,493.74	1,090,509.70	244,645.14	108,377.38	15,575,203.66
三、减值准备							
1、上年年末余额		127,924.19					127,924.19
2、本期增加金额							
(1) 计提							

3、本期减少 金额							
(1) 处置或 报废							
4、期末余额		127,924.19					127,924.19
四、账面价值							
1、期末账面 价值	1,296,728.1 8	2,714,617.46	18,568.0 0	124,215.30	62,147.0 17	25,284.9 2	4,241,560.9 2
2、上年年末 账面价值	1,432,533.6 0	2,999,421.74	29,120.3 3	192,025.19	95,169.2 43	35,477.6 3	4,783,747.7 3

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海市宝山区钱陆路 399 号 1-6 幢	141,398.78	注 (1)
上海市宝山区钱陆路 399 号 (自建)	1,143,608.93	注 (2)

注：①2004 年 1 月 8 日，上海石洞口纸业有限公司（以下简称“石洞口纸业”）与公司签订《厂房转让协议》，将其位于钱陆路 399 号的沪房地宝字（2005）025343 号《房地产权证》项下的房产出售给公司。公司购买该厂房后，未及时办理房产过户手续。石洞口纸业于 2013 年 6 月 17 日被上海市工商行政管理局宝山分局吊销企业工商执照。因此，目前公司无法办理房产过户手续。

②公司在未办理审批手续的情况下，为生产经营需要，另行建设房产合计 2,853.02 平方米。由于宝山区整体规划的原因，上海市宝山区规划和土地管理局目前暂时无法为公司办理房产规划建设手续。根据上海市宝山区规划和土地管理局 2016 年 5 月 23 日出具的《证明》，公司已经提交该房产建设规划资料，目前在审核中，待相关政策允许后，上海市宝山区规划和土地管理局将立即为公司补办房产规划建设手续。对此，公司控股股东、实际控制人张志龙和张勇出具《承诺函》，承诺若公司因房产建设未履行相关规划手续受到相关部门的行政处罚或有关房产被强制拆除，公司由此遭受的损失全部由张志龙和张勇承担，保证公司的利益不受到损害。

(十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,284,630.23	1,284,630.23

2、本年增加金额	926,890.24	926,890.24
3、本年租赁到期金额	1,284,630.23	1,284,630.23
4、年末余额	926,890.24	926,890.24
二、累计折旧		
1、上年年末余额	819,976.68	819,976.68
2、本年增加金额	464,653.55	464,653.55
(1) 计提	464,653.55	464,653.55
3、本年减少金额	1,284,630.23	1,284,630.23
(1) 租赁到期	1,284,630.23	1,284,630.23
4、年末余额		
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	926,890.24	926,890.24
2、上年年末账面价值	464,653.55	464,653.55

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	特许权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	30,000.00		30,000.00
2、本期增加金额		388,349.52	388,349.52
(1) 购置		388,349.52	388,349.52
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	30,000.00	388,349.52	418,349.52

二、累计摊销			
1、上年年末余额	4,000.00		4,000.00
2、本期增加金额	3,000.00	32,362.46	35,362.46
(1) 计提	3,000.00	32,362.46	35,362.46
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	7,000.00	32,362.46	39,362.46
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	23,000.00	355,987.06	378,987.06
2、上年年末账面价值	26,000.00		26,000.00

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	9,969,135.84	1,495,370.38	8,339,210.18	1,250,881.53
公允价值计量差异	1,398,690.53	209,803.58	608,922.19	91,338.33
预提项目	1,227,041.55	184,056.23	1,221,678.04	183,251.70
租赁	926,890.24	139,033.54	446,716.00	67,007.40
其他	1,645,242.99	246,786.44	849,388.09	127,408.21
合 计	15,167,001.19	2,275,050.17	11,465,914.50	1,719,887.17

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
	异		异	

使用权资产	926,890.24	139,033.54	464,653.55	69,698.03
合 计	926,890.24	139,033.54	464,653.55	69,698.03

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,964,031.38	2,393,641.89
可抵扣亏损	27,510,610.80	28,013,737.97
合 计	29,474,642.18	30,407,379.86

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	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年度		458,240.14	
2026 年度	143,026.48	143,026.48	
2027 年度	1,077,119.47	1,077,119.47	
2028 年度	19,941,373.80	20,584,746.71	
2029 年度	6,045,001.31	5,750,605.17	
2030 年度	304,089.74		
合 计	27,510,610.80	28,013,737.97	

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押保证借款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,840,595.86	9,063,622.71
服务费	27,000.00	31,100.00
运输费		35,809.00
合 计	8,867,595.86	9,130,531.71

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海孟伯智能物联网科技有限公司	2,686,699.90	长期合作的研发供应商，取得了较长的账期
合 计	2,686,699.90	——

(十七) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	824,314.24	2,650,604.86
减：计入其他非流动负债（附注六、二十二）	73,126.16	92,610.20
合 计	751,188.08	2,557,994.66

2、本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
C0006	-798,000.00	合同履行完成
武汉钢铁有限公司	-629,430.00	合同履行完成
C0007	-523,008.85	合同履行完成
C0008	-283,018.87	合同部分履约完成
C0009	309,446.90	合同未履约，预收款项
合 计	-1,924,010.82	——

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,306.03	6,680,762.70	6,652,309.03	82,759.70
二、离职后福利-设定提存计划	58,276.06	758,084.79	727,253.68	89,107.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	112,582.09	7,438,847.49	7,379,562.71	171,866.87

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,573,315.21	5,573,315.21	
2、职工福利费		387,923.88	387,923.88	
3、社会保险费	32,691.03	407,470.61	399,813.94	40,347.70
其中：医疗保险费	31,786.94	393,409.39	385,989.18	39,207.15
工伤保险费	904.09	14,061.22	13,824.76	1,140.55
4、住房公积金	21,615.00	287,166.00	266,369.00	42,412.00
5、工会经费和职工教育经费		24,887.00	24,887.00	
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合 计	54,306.03	6,680,762.70	6,652,309.03	82,759.70

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	56,510.12	734,248.54	705,215.75	85,542.91
2、失业保险费	1,765.94	23,836.25	22,037.93	3,564.26
3、企业年金缴费				
合 计	58,276.06	758,084.79	727,253.68	89,107.17

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	379,974.49	
个人所得税	23,574.32	20,289.03
城市维护建设税	18,998.72	
教育费附加	18,998.72	
房产税	13,983.42	13,102.61
土地使用税	9,987.86	3,016.50
印花税	3,016.50	4,378.02
合 计	468,534.03	40,786.16

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,539,897.31	1,432,904.16
合 计	1,539,897.31	1,432,904.16

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预提研发费	1,227,041.55	1,221,678.04
特许权使用费	194,174.76	
社保公积金	1,280.30	61,031.40
其他	117,400.70	150,194.72
合 计	1,539,897.31	1,432,904.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提研发费	1,227,041.55	项目结果验收尚未完成
合 计	1,227,041.55	——

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六（二十三））	455,347.47	446,716.00
合 计	455,347.47	446,716.00

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的未终止确认的银行承兑汇票	3,596,199.98	543,620.00
待转销项税额	73,126.16	92,610.20
合 计	3,669,326.14	636,230.20

(二十三) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	965,280.00	459,657.14
减：未确认融资费用	38,389.76	12,941.14
减：一年内到期的租赁负债（附注六（二十一））	455,347.47	446,716.00
合 计	471,542.77	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,700,000.00						27,700,000.00

(二十五) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,012,844.71			14,012,844.71
其他资本公积				
合 计	14,012,844.71			14,012,844.71

(二十六) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生安全生产费	1,260,087.30	587,567.28		1,847,654.58

合 计	1,260,087.30	587,567.28		1,847,654.58
-----	--------------	------------	--	--------------

(二十七) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,498,896.44	170,038.19		3,668,934.63
合 计	3,498,896.44	170,038.19		3,668,934.63

(二十八) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	7,803,943.48	10,373,292.06
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	7,803,943.48	10,373,292.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,850,384.02	-2,569,348.58
减：提取法定盈余公积	170,038.19	
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		
对所有者（或股东）的分配	4,986,000.00	
期末未分配利润	4,498,289.31	7,803,943.48

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,598,377.74	25,320,849.95	31,675,878.57	22,042,242.23
其他业务	607,005.02		533,490.57	
合 计	38,205,382.76	25,320,849.95	32,209,369.14	22,042,242.23

2、营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：过滤制品	1,641,594.78	1,180,325.29	7,022,152.70	5,649,667.70
塑钢制品	4,125,272.57	2,625,839.13	3,327,777.87	2,127,762.13
橡塑制品	3,625,176.64	2,259,757.50	2,905,411.11	1,849,398.15

除尘器类	26,707,174.62	17,906,693.54	18,254,206.08	12,303,762.39
智慧制造	1,211,521.96	1,208,135.66		
其他	287,637.17	140,098.83	166,330.81	111,651.86
其他业务收入	607,005.02		533,490.57	
合 计	38,205,382.76	25,320,849.95	32,209,369.14	22,042,242.23

(续)

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
其中：华北地区	414,705.41	209,241.97	1,620,135.22	1,225,085.43
华中地区	2,805,301.15	1,841,172.39	35,964.60	18,776.01
西北地区	3,741,526.54	2,840,519.14	5,582,138.06	3,954,350.58
西南地区	47,079.65	22,056.45	34,586.33	31,941.92
华东地区	30,785,749.60	20,129,754.65	24,849,786.97	16,739,577.09
华南地区	207,162.00	172,769.10	34,050.00	24,178.38
东北地区	203,858.41	105,336.25	52,707.96	48,332.82
合计	38,205,382.76	25,320,849.95	32,209,369.14	22,042,242.23

(三十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	104,633.23	52,009.15
教育费附加	62,716.10	31,060.32
地方教育费附加	41,810.73	20,706.88
房产税	60,221.82	52,410.44
土地使用税	12,066.00	12,066.00
印花税	17,654.63	13,182.53
合 计	299,102.51	181,435.32

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(三十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
展览费	208,103.38	38,201.23
会议费	161,356.60	116,092.06
差旅费	128,170.78	102,604.82
职工薪酬	75,683.32	56,000.05

标书及中标费	40,711.63	67,853.15
车辆使用费	25,112.24	29,982.08
业务招待费	-	20,252.00
其他	1,438.37	6,061.86
合 计	640,576.32	437,047.25

(三十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,152,243.69	2,642,895.72
外部支持费	526,341.86	959,437.54
专利费	285,094.79	331,334.08
业务招待费	219,772.00	156,358.93
资产折旧摊销费	165,482.65	156,713.89
车辆使用费	129,484.74	318,549.20
办公费用	122,945.67	261,909.37
修理费	44,698.32	51,600.01
差旅及交通费	38,662.05	56,128.67
租赁费	25,200.00	33,051.85
工会经费	33,196.90	57,584.49
业务宣传费	8,047.17	26,000.00
运费	4,853.46	6,448.21
其他	10,088.56	7,998.33
合 计	3,766,111.86	5,066,010.29

(三十三) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	3,458,665.37	3,384,602.06
委外研发	468,667.56	194,174.76
直接投入	285,645.80	253,930.72
折旧费用	12,388.92	883,489.92
其他费用	203,941.15	209,438.78
合 计	4,429,308.80	4,925,636.24

(三十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	9,027.78	160,347.26

减：利息收入	4,586.81	20,482.86
租赁利息	12,941.14	31,709.93
手续费及其他	10,313.07	29,243.78
合 计	27,695.18	200,818.11

(三十五) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
一、计入其他收益的政府补助	822,272.30	681,121.80
其中：与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	822,272.30	681,121.80
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	191,012.05	115,556.02
其中：先进制造业增值税加计抵减	135,492.07	115,556.02
税收减免	55,519.98	
合 计	1,013,284.35	796,677.82

(三十六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,022,482.30	-269,906.14
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	97,193.14	204,474.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	-72,658.26	-1,197,146.62
合 计	-997,947.42	-1,262,578.67

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-375,023.43	2,105,202.87
合 计	-375,023.43	2,105,202.87

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,535.82	-30,756.75
应收账款坏账损失	-1,678,761.95	-1,345,656.60
其他应收款坏账损失	-4,356.15	-1,275.45
合 计	-1,684,653.92	-1,377,688.80

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-101,348.08	-487,154.62
合同资产减值损失	1,610.97	-9,769.52
合 计	-99,737.11	-496,924.14

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

(四十) 资产处置收益

项 目	本期金 额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
固定资产处置利得或损失		34,659.42	
合 计		34,659.42	

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

(四十一) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
无需支付的应付账款	53,097.35		53,097.35
其他	0.02	2,766.79	0.02
合 计	53,097.37	2,766.79	53,097.37

(四十二) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
盘亏损失	250,264.61		250,264.61
对外捐赠支出	8,000.00	8,000.00	8,000.00
非常损失	4,335.44	50.00	4,335.44
其他	3,601.41		3,601.41
合 计	266,201.46	8,050.00	266,201.46

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		199,533.60
递延所得税费用	-485,827.50	1,520,059.97
合 计	-485,827.50	1,719,593.57

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额

利润总额	1,364,556.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	204,683.48
子公司适用不同税率的影响	-15,000.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-12,130.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,798.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-96,505.93
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,276.04
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-664,396.32
所得税费用	-485,827.49

(四十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款		591,937.49
政府补助款	822,272.30	681,121.80
其他营业外收入		2,766.79
利息收入	4,586.81	20,482.86
合 计	826,859.11	1,296,308.94

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	519,248.23	563,165.25
付现费用	2,948,054.70	3,563,153.32
营业外支出	12,335.44	8,050.00
合 计	3,479,638.37	4,134,368.57

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债支付的金额	229,828.57	459,657.14
担保费用		21,250.00
合 计	229,828.57	480,907.14

4、不涉及现金收支的票据

项 目	本期金额	上期金额
背书转让的银行承兑汇票和商业承兑汇票	10,937,057.49	10,981,756.33
合 计	10,937,057.49	10,981,756.33

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,850,384.02	-2,569,348.58
加：资产减值准备	99,737.11	496,924.14
信用减值损失	1,684,653.92	1,377,688.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,277,061.09	1,671,531.30
无形资产摊销	35,362.46	427,813.92
长期待摊费用摊销		3,000.00
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)	3,601.41	-34,659.42
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	375,023.43	-2,105,202.87
财务费用 (收益以“—”号填列)	21,968.92	192,057.19
投资损失 (收益以“—”号填列)	997,947.42	1,262,578.67
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-555,163.00	1,450,361.94
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	69,335.50	69,698.03
存货的减少 (增加以“—”号填列)	1,394,331.75	-2,076,323.97
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-12,153,474.96	-12,913,875.80
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	9,017,853.49	11,402,789.97
其他	587,567.28	457,226.02
经营活动产生的现金流量净额	4,706,189.84	-887,740.66
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	11,862,416.35	10,402,302.44

减：现金的上年年末余额	10,402,302.44	12,634,960.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	1,460,113.91	-2,232,658.33

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,862,416.35	10,402,302.44
其中：库存现金	24,535.28	5,935.28
可随时用于支付的银行存款	11,755,409.92	9,931,560.98
可随时用于支付的其他货币资金	82,471.15	464,806.18
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	11,862,416.35	10,402,302.44
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

（四十六）租赁

1、本公司作为承租人

项 目	本年金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	25,200.00
租赁负债的利息费用	12,941.14
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	229,828.57
售后租回交易产生的相关损益	

2、本公司作为出租人

无。

（四十七）政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助。

无。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	会计科目	本期发生金额	上期发生金额
专利示范单位补贴	其他收益	300,000.00	
高新技术成果转化专项资金	其他收益	193,000.00	113,000.00
三江英才支持经费	其他收益	120,000.00	120,000.00
上海市高价值专利升级培育项目补贴款	其他收益	105,000.00	
工匠创新工作室创建资金	其他收益	40,000.00	
中小企业国际市场开拓资金	其他收益	32,400.00	
知识产权局专利密集型产品资助	其他收益	10,000.00	
张勇工匠工作室补助	其他收益	10,000.00	
残保超额比例奖励	其他收益	7,372.30	
工间休息室项目奖金	其他收益	4,500.00	
镇政府产业补贴（钱潘经济合作社）	其他收益		118,000.00
上海市技能大师工作室资助	其他收益		100,000.00
国家知识产权优势企业资助资金	其他收益		100,000.00
政府质量奖奖金	其他收益		100,000.00
稳岗补贴	其他收益		26,168.60
收残疾人就业服务奖励	其他收益		3,953.20
合计		822,272.30	681,121.80

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

八、研发支出**(一) 按费用性质**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化	资本化	费用化	资本化
人员人工费用	3,458,665.37		3,384,602.06	
折旧费用	12,388.92		883,489.92	
直接投入	285,645.80		253,930.72	
委外研发	468,667.56		194,174.76	
其他费用	203,941.15		209,438.78	
合计	4,429,308.80		4,925,636.24	
其中：费用化研发支出	4,429,308.80		4,925,636.24	
资本化研发支出				

九、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益**

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注 册 地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海歌德甘露生物水 科技有限公司	上海	上海	生产销售	100		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企 业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
天皓超高（重庆） 新材料科技有限公	重庆	重庆	生产销售	40.00		权益法

司		
2、重要联营企业的主要财务信息		
项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	天皓超高公司	天皓超高公司
流动资产	4,206,069.16	6,244,452.23
其中：现金和现金等价物	2,584,315.43	2,013,079.91
非流动资产	1,915,232.89	2,433,055.58
资产合计	6,121,302.05	8,677,507.81
流动负债	300,000.00	300,000.00
非流动负债		
负债合计	300,000.00	300,000.00
少数股东权益	2,328,520.82	3,351,003.12
归属于母公司股东权益	3,492,781.23	5,026,504.69
按持股比例计算的净资产份额	2,328,520.82	3,351,003.12
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,328,520.82	3,351,003.12
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,623.14	642,978.76
财务费用	-322.12	-2,699.89
所得税费用		
净利润	-902,021.19	-674,765.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-902,021.19	-674,765.33

本期收到的来自合营企业的股利		
----------------	--	--

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

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	8,123,102.02			8,123,102.02
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,123,102.02			8,123,102.02
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	8,123,102.02			8,123,102.02
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	8,123,102.02			8,123,102.02
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(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

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定,第一层次输入值是在本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是张志龙。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注九（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九（二）在合营企业或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海大勇资产管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 29.72%股份
张志高	董事、副总经理，持有本公司 11.79%股份
上海磊亘资产管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 9.75%股份
张勇	董事、副总经理，持有本公司 5.42%股份
曹洪兵	持有本公司 3.61%股份
陈麒元	持有本公司 0.0018%股份
盛大年	董事、副总经理
金培明	董事
徐尚勇	监事会主席
陆彩虹	监事
倪春燕	财务总监、董事会秘书

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天皓超高（重庆）新材料科技有限公司	销售		23,451.33

2、关联担保情况

(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
张志龙及配偶	5,000,000.00	2024年1月11日	2025年1月10日	是

3、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,582,080.23	1,625,188.78

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
天皓超高(重庆)新材料科技有限公司	300,000.00	224,100.00	300,000.00	27,615.00
合 计	300,000.00	224,100.00	300,000.00	27,615.00

(七) 关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、资本承诺

项 目	期末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同		
—对外投资承诺	4,655,000.00	4,900,000.00
合 计	4,655,000.00	4,900,000.00

根据本公司与上海北高岭大数据科技有限公司于 2023 年 12 月 12 日签订的协议, 本公司承诺以 0 元的价格受让刘燕华持有的上海北高岭大数据科技有限公司 49% 的股权。公司应履行缴纳 490 万元注册资金义务, 截止到 2025 年 12 月 31 日, 公司实缴 24.5 万元。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,047,303.76	15,264,392.66
1 至 2 年	4,211,605.45	921,206.27

2 至 3 年	483,946.00	1,076,768.00
3 至 4 年	1,076,768.00	1,207,186.00
4 至 5 年	860,000.00	152,210.00
5 年以上	520,015.44	367,805.44
小 计	21,199,638.65	18,989,568.37
减: 坏账准备	4,475,385.94	2,796,623.99
合 计	16,724,252.71	16,192,944.38

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,432,548.00	6.76	1,432,548.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,767,090.65	93.24	3,042,837.94	15.39	16,724,252.71
其中:					
一般风险组合	19,767,090.65	93.24	3,042,837.94	15.39	16,724,252.71
内部组合					
合 计	21,199,638.65	——	4,475,385.94	——	16,724,252.71

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,432,548.00	7.54	1,432,548.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,557,020.37	92.46	1,364,075.99	7.77	16,192,944.38
其中:					
一般风险组合	17,557,020.37	92.46	1,364,075.99	7.77	16,192,944.38

内部组合					
合 计	18,989,568.37	—	2,796,623.99	—	16,192,944.38

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东泰山钢铁集团有限公司	860,000.00	860,000.00	100.00	已到期的项目质保金，账龄在 3 年以上，预计款项难以收回。
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	572,548.00	572,548.00	100.00	已到期的项目一期质保金，目前项目二期已停滞，预计质保金难以收回。
合 计	1,432,548.00	1,432,548.00	—	—

(2) 组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,047,303.76	707,483.32	5.04
1—2 年	4,211,605.45	960,170.85	22.80
2—3 年	483,946.00	350,948.33	72.52
3 年以上	1,024,235.44	1,024,235.44	100.00
合 计	19,767,090.65	3,042,837.94	15.39

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,264,392.66	152,643.92	1.00
1 至 2 年	921,206.27	92,120.63	10.00
2 至 3 年	504,220.00	252,110.00	50.00
3 年以上	867,201.44	867,201.44	100.00
合 计	17,557,020.37	1,364,075.99	7.77

3、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	2,796,623.99	1,678,761.95		4,475,385.94
合计	2,796,623.99	1,678,761.95		4,475,385.94

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	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的比例(%)	坏账准备期末余额
欧冶工业品股份有限公司	5,968,498.41		5,968,498.41	27.11	300,599.54
C0001	4,828,251.00		4,828,251.00	21.93	359,809.07
C0003	2,661,570.00		2,661,570.00	12.09	416,206.55
山东泰山钢铁集团有限公司	860,000.00		860,000.00	3.91	860,000.00
C0004	856,941.00		856,941.00	3.89	184,717.29
合计	15,175,260.41		15,175,260.41	68.93	2,121,332.45

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	553,181.64	125,471.17
合计	553,181.64	125,471.17

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	483,606.42	32,339.80
1至2年	800.00	63,009.32
2至3年	63,009.32	3,697.50
3至4年	3,697.50	3,000.00
4至5年	3,000.00	
5年以上	4,700.00	24,700.00
小计	558,813.24	126,746.62

减：坏账准备	5,631.60	1,275.45
合 计	553,181.64	125,471.17

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	551,559.54	126,657.92
员工备用金和其他	7,253.70	88.70
小 计	558,813.24	126,746.62
减：坏账准备	5,631.60	1,275.45
合 计	553,181.64	125,471.17

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,275.45			1,275.45
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,356.15			4,356.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	5,631.60			5,631.60

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按一般风险组合计提坏	1,266.58	4,249.02			5,515.60

账准备的其 他应收款					
按账龄组合 计提坏账准 备的其他应 收款	8.87	107.13			116.00
合 计	1,275.45	4,356.15			5,631.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京跃瀚科技有限 责任公司	押金和保证金	443,138.92	1 年以内	79.30	4,431.39
上海钱铎实业有限 公司	押金和保证金	40,000.00	2-3 年	7.16	400.00
上海宝华国际招标 有限公司	押金和保证金	33,302.50	1 年以内	5.96	333.03
中冶华天南京工程 技术有限公司	押金和保证金	10,000.00	2-3 年	1.79	100.00
上海宝华国际招标 有限公司华中分公 司	押金和保证金	9,920.62	2-3 年	1.78	99.21
合 计	——	536,362.04	——	95.99	5,363.63

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资	12,000,000. 00		12,000,000. 00	12,000,000. 00		12,000,000. 00
对联营、合营企业投	2,573,520.8		2,573,520.8	3,351,003.1		3,351,003.1

资	2	2	2	2
合 计	14,573,520.82	14,573,520.82	15,351,003.12	15,351,003.12

2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海歌德甘露生物水科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
合 计	12,000,000.00			12,000,000.00		

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
天皓超高（重庆）新材料科技有限公司	3,351,003.12			-1,022,482.30		
上海北高岭大数据科技有限公司		245,000.00				
合 计	3,351,003.12	245,000.00		-1,022,482.30		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
天皓超高（重庆）新材料科技有限公司				2,328,520.82	
上海北高岭大数据科技有限公司				245,000.00	

合 计				2,573,520.82
-----	--	--	--	--------------

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,598,377.74	25,320,849.95	31,596,232.55	21,989,585.74
其他业务	607,005.02		533,490.57	
合 计	38,205,382.76	25,320,849.95	32,129,723.12	21,989,585.74

1、营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：过滤制品	1,641,594.78	1,180,325.29	7,022,152.70	5,649,667.70
塑钢制品	4,125,272.57	2,625,839.13	3,327,777.87	2,127,762.13
橡塑制品	3,625,176.64	2,259,757.50	2,905,411.11	1,849,398.15
除尘器类	26,707,174.62	17,906,693.54	18,254,206.08	12,303,762.39
智慧制造	1,211,521.96	1,208,135.66		
其他	287,637.17	140,098.83	86,684.79	58,995.37
其他业务收入	607,005.02		533,490.57	
合 计	38,205,382.76	25,320,849.95	32,129,723.12	21,989,585.74

(续)

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类				
其中：华北地区	414,705.41	209,241.97	1,620,135.22	1,225,085.43
华中地区	2,805,301.15	1,841,172.39	35,964.60	18,776.01
西北地区	3,741,526.54	2,840,519.14	5,582,138.06	3,954,350.58
西南地区	47,079.65	22,056.45	34,586.33	31,941.92
华东地区	30,785,749.60	20,129,754.65	24,770,140.95	16,686,920.60
华南地区	207,162.00	172,769.10	34,050.00	24,178.38
东北地区	203,858.41	105,336.25	52,707.96	48,332.82
合计	38,205,382.76	25,320,849.95	32,129,723.12	21,989,585.74

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,022,482.30	-269,906.14
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	72,711.83	155,950.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	74,112.35	-312,680.22
合 计	-875,658.12	-426,635.79

十七、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，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	822,272.30	
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	-350,488.55	
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财产损失		
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	213,104.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	684,887.84	
所得税影响额	58,664.52	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	626,223.32	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀 释 每 股 收 益
归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.19	0.04	0.04

上海超高环保科技股份有限公司

2026 年 4 月 27 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
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	822,272.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费（业务性质特殊和偶发）	
本集团取得子公司、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	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-350,488.55
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回（业务性质特殊和偶发）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,104.09
非经常性损益合计	684,887.84
减：所得税影响数	58,664.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	626,223.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用