

证券简称：天宝翔

证券代码：874753

主办券商：东吴证券



天宝翔

NEEQ: 874753

天津天宝翔科技股份有限公司

Tianjin Tianbaoxiang 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、公司负责人杨威、主管会计工作负责人裴晓明及会计机构负责人（会计主管人员）裴晓明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、利安达会计师事务所（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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	121

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、天宝翔	指	天津天宝翔科技股份有限公司
天宝翔有限、有限公司	指	天津天宝翔科技有限公司
天津点金	指	天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）
天津宝翔	指	天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）
鞍山津翔	指	鞍山市津翔工业有限公司（公司全资子公司）
成都华瑞	指	成都华瑞佳创科技有限公司（公司全资子公司）
优瑞亿	指	北京优瑞亿商贸有限公司（曾用名：北京优瑞管理咨询有限公司），已于 2025 年 1 月 24 日注销
津翔北京分公司	指	鞍山市津翔工业有限公司北京分公司
津翔鞍山分公司	指	鞍山市津翔工业有限公司鞍山分公司
杭州矿研	指	杭州矿研科技有限公司（公司全资子公司），2025 年 4 月 14 日设立
鞍山成翔	指	鞍山市成翔精细化工贸易有限公司（公司全资子公司），2025 年 5 月 15 日设立
鞍山天翔	指	鞍山市天翔工业科技有限公司（2022 年被鞍山津翔吸收合并）
鞍钢集团、鞍钢	指	鞍山钢铁集团有限公司及其旗下鞍钢集团矿业有限公司、鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司、鞍钢集团关宝山矿业有限公司、鞍钢集团矿业弓长岭有限公司，实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会
鞍钢矿业	指	鞍钢集团矿业有限公司，鞍钢集团控股子公司
鞍千矿业	指	鞍钢集团鞍千矿业有限责任公司，鞍钢矿业的全资子公司
包钢集团、包钢	指	包头钢铁（集团）有限责任公司旗下内蒙古包钢钢联股份有限公司、包钢集团矿山研究院（有限责任公司）
太钢集团、太钢	指	太原钢铁（集团）有限公司
中国宝武	指	中国宝武钢铁集团有限公司旗下欧冶工业品股份有限公司、太钢集团岚县矿业有限公司
河北钢铁	指	河北钢铁集团矿业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2023 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（2023 年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《挂牌规则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2025 年修订）
《公司章程》	指	现行有效的《天津天宝翔科技股份有限公司章程》
《股东会议事规则》	指	《天津天宝翔科技股份有限公司股东会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《天津天宝翔科技股份有限公司董事会议事规则》

《监事会议事规则》	指	《天津天宝翔科技股份有限公司监事会议事规则》
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	天津天宝翔科技股份有限公司股东会
董事会	指	天津天宝翔科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津天宝翔科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司经营、管理、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期、本报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日、2025年度
本报告、本年度报告	指	天津天宝翔科技股份有限公司2025年年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
表面活性剂	指	又称界面活性剂，是能使两种液体间、液体—气体间、液体—固体间的表面张力（surface tension）或界面张力（interfacial tension）显著降低的化合物。
捕收剂	指	改变矿物表面疏水性，使浮游的矿粒黏附于气泡上的浮选药剂。最重要的一类浮选药剂。它具有两种最基本的性能：（1）能选择性地吸附在矿物表面上；（2）能提高矿物表面的疏水程度，使之易于在气泡上粘附，从而提高矿物可浮性。
抑制剂	指	浮选药剂中能够破坏或削弱矿物对捕收剂的吸附，增强矿物表面亲水性的一类调整剂。
螯合	指	化学反应中金属离子以配位键与同一分子中的两个或更多的配位原子（非金属）连结而形成含有金属离子的杂环结构（螯环）的一种作用。
羧基	指	有机化学中的基本官能团，由一个碳原子、两个氧原子和一个氢原子组成，化学式为-COOH。
磺酸基	指	由硫原子和氧原子组成的化学基团，通常表示为-SO ₃ H。
氨基	指	有机化学中的基本碱基，所有含有氨基的有机物都有一定碱的特性，由一个氮原子和两个氢原子构成，化学式-NH ₂ 。
铁精矿	指	开采出的铁矿石经选矿加工后，金属铁成份达到65%左右的精矿，是钢铁冶炼的主要原料。
不饱和度	指	有机物分子不饱和程度的量化标志。
浮选	指	利用矿物表面物理化学性质的差异来选分矿石的一种方法。
品位	指	产品中金属或有用成分的质量与该产品质量之比。
酯化	指	醇跟羧酸或无机含氧酸生成酯和水的反应。
接枝	指	大分子链上通过化学键结合适当的支链或功能性侧基的反应。
原矿	指	已采出而未经选矿或其他加工过程的矿石。
绿色矿山	指	在矿产资源开发全过程中，实施科学有序开采，对矿区及周边生态环境扰动控制在可控制范围内，实现环境生态化、开采方式科学化、资源利用高效化、管理信息数字化和矿区社区和谐化的矿山。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津天宝翔科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Tianbaoxiang Technology Co.,Ltd		
	Tianbaoxiang		
法定代表人	杨威	成立时间	2017年4月12日
控股股东	控股股东为（杨威）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨威，一致行动人为吴险峰、天津点金、天津宝翔
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业(C26)-专用化学品产品制造(C266)-其他专用化学产品制造(C2669)		
主要产品与服务项目	公司主要从事各类金属、非金属矿物选矿药剂的研发、生产及销售，目前主要销售产品为金属矿物选矿药剂，且以选铁药剂为主，少量稀土药剂。		
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	天宝翔	证券代码	874753
挂牌时间	2025年6月4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）	21,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓雅伦	联系地址	天津市津南区双港镇工业园优谷产业园25号楼-1
电话	022-28577655	电子邮箱	tianbaoxiangtech@163.com
传真	022-28577655		
公司办公地址	天津市津南区双港镇工业园优谷产业园25号楼-1	邮政编码	300350
公司网址	http://www.tjtbxkj.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	91120112MA05PMM409		
注册地址	天津市津南区双港镇工业园优谷产业园25号楼-1		
注册资本（元）	21,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事各类金属、非金属矿物选矿药剂的研发、生产和销售。经过多年的技术积累与产品创新，已经形成了一套完整的经营体系和盈利模式，即以技术研发为依托，满足客户对具体产品的定制化开发及生产需求，不断向客户提供高品质、高性能的产品和持续的技术服务。

1、采购模式

公司生产所需的主要原材料包括油酸、淀粉等，市场竞争充分，供应商较多，通常根据研发部门及产品要求定制化采购。公司主要根据生产计划，结合物料储备情况，制定主要原辅材料采购计划并实施采购。采购前，采购人员对所需原材料进行询价比价后，并取得样品交由质量及试验部门检测，产品合格后与供应商签订采购合同，原材料到货后，公司质量部门根据工艺质量管理体系、作业指导书等相关规程对原材料进行质检验收。公司根据合同约定，经内部审批后向供应商进行付款。

2、生产模式

公司根据市场需求和在手订单情况制定年度生产计划，并结合库存情况组织生产，包括提交采购申请、安排生产时间、协调生产资源，高质量地完成生产任务。

3、销售模式

公司销售采取直销模式，以招投标或商业谈判的方式进行产品推广和销售，直接将产品销售给客户。直销模式下，公司客户分为终端客户及贸易商客户。

终端客户主要为大型钢铁集团的选矿厂，双方针对技术参数、产品选型、样品检验等达成一致后，形成初步合作意向，再通过招投标等流程完成签约并实现销售。在销售过程中，还会持续为终端客户提供现场技术支持，进一步增强客户黏性。

贸易商客户也是服务于终端客户，因其在客户资源等方面具有优势，因此也是行业中重要的参与方。一般情况下，公司与贸易商签订买断式合同，在交货给贸易商后，与产品相关的风险报酬即转移给贸易商，贸易商承担销售的风险和收益，公司完成销售。

公司客户主要为鞍钢、中国宝武、包钢等国内主要钢铁集团下属选矿厂，上述客户对供应商在产品质量、技术水平、供货的稳定性、环保等方面有着严格的准入制度，对供应商的选取较为慎重，非特殊原因一般不会更换供应商，总体来看，公司的销售较为稳定。

报告期内，公司商业模式未发生变化；报告期至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年6月，天津市工业和信息化局、天津市财政局认定公司为2022年度天津市专精特新中小企业，有效期三年；2025年7月，公司通过天津市专精特新中小企业复评，有效至2028年7月。2024年12月，公司全资子公司鞍山津翔被认定为高新技术企业，证书编号为GR202421000373，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	241,329,371.50	294,194,228.34	-17.97%
毛利率%	43.80%	48.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,132,479.39	65,229,531.50	-9.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,757,066.84	69,488,938.43	-18.32%
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）	21.56%	29.85%	-
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）	20.69%	31.93%	-
基本每股收益	2.82	3.11	-9.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	280,069,996.36	291,557,836.83	-3.94%
负债总计	17,067,579.38	17,694,899.27	-3.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	263,002,416.98	273,862,937.56	-3.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.52	13.04	-3.99%
资产负债率%（母公司）	1.52%	1.84%	-
资产负债率%（合并）	6.09%	6.07%	-
流动比率	15.74	17.67	-
利息保障倍数	391.20	1,222.70	-
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	54,310,056.47	122,974,514.64	-55.84%
应收账款周转率	3.55	3.94	-
存货周转率	4.10	4.57	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.94%	-6.01%	-
营业收入增长率%	-17.97%	-2.03%	-
净利润增长率%	-29.01%	19.16%	-

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	69,160,912.93	24.69%	120,475,217.39	41.32%	-42.59%
应收票据	12,114,187.70	4.33%	3,643,456.91	1.25%	232.49%
应收账款	65,878,610.70	23.52%	63,240,376.28	21.69%	4.17%
应收款项融资	6,000,000.00	2.14%	1,752,397.38	0.60%	242.39%
存货	35,400,626.35	12.64%	30,778,688.99	10.56%	15.02%
固定资产	53,885,217.02	19.24%	48,096,524.72	16.50%	12.04%
在建工程	16,015,666.10	5.72%	953,467.82	0.33%	1,579.73%
应付职工薪酬	5,086,216.52	1.82%	4,615,568.92	1.58%	10.20%
应交税费	3,307,523.84	1.18%	3,474,760.68	1.19%	-4.81%
长期借款	3,585,281.30	1.28%	4,023,391.27	1.38%	-10.89%

项目重大变动原因

报告期末货币资金 6,916.09 万元，较上年期末 12,047.52 万元减少 5,131.43 万元、降幅 42.59%，主要是因为报告期内向股东分派现金红利 6,999.30 万元所致。

(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	241,329,371.50	-	294,194,228.34	-	-17.97%
营业成本	135,630,300.40	56.20%	152,273,976.14	51.76%	-10.93%
毛利率%	43.80%	-	48.24%	-	-
税金及附加	1,960,601.12	0.81%	2,751,227.20	0.94%	-28.74%
销售费用	3,902,976.69	1.62%	2,314,255.09	0.79%	68.65%
管理费用	22,173,743.21	9.19%	23,492,483.59	7.99%	-5.61%
研发费用	11,401,203.91	4.72%	16,421,440.10	5.58%	-30.57%
财务费用	-239,922.42	-0.10%	-299,678.40	-0.10%	19.94%

其他收益	2,282,102.31	0.95%	401,035.83	0.14%	469.05%
信用减值损失	-163,303.07	-0.07%	1,623,150.30	0.55%	110.06%
资产处置收益	608,193.86	0.25%	-356,700.37	-0.12%	270.51%
营业利润	69,227,461.69	28.69%	98,908,010.38	33.62%	-30.01%
利润总额	69,181,240.51	28.67%	98,782,984.21	33.58%	-29.97%
所得税费用	10,048,761.12	4.16%	15,485,775.97	5.26%	-35.11%
净利润	59,132,479.39	24.50%	83,297,208.24	28.31%	-29.01%

项目重大变动原因

报告期内营业收入 24,132.94 万元，较上年同期 29,419.42 万元减少 5,286.49 万元、降幅 17.97%，主要系山西太钢客户受竞争对手冲击导致供货量大幅下降所致。

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	241,180,381.50	294,182,719.49	-18.02%
其他业务收入	148,990.00	11,508.85	1,194.57%
主营业务成本	135,622,787.84	152,195,311.94	-10.89%
其他业务成本	7,512.56	78,664.20	-90.45%

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
捕收剂	160,395,012.65	81,666,812.00	49.08%	-7.14%	-2.52%	-2.41%
抑制剂	80,124,991.49	53,392,251.51	33.36%	-34.03%	-21.96%	-10.31%
其他	809,367.36	571,236.89	29.42%	6932.57%	626.17%	612.93%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内抑制剂销售收入 8,012.50 万元，较上年同期销售收入 12,145.65 万元减少 4,133.15 万元，降幅 34.03%，主要是因为报告期内山西太钢客户受竞争对手冲击导致供货量大幅下降所致。

报告期内抑制剂销售毛利率较上年下降 10.31%，主要是因为销售价格略有下降所致。

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	鞍钢集团（鞍钢矿业及其分子公司）	210,053,090.40	87.04%	否
2	张家口市凯盛选矿药剂有限公司	18,624,036.80	7.72%	否

3	包钢集团（内蒙古包钢钢联股份有限公司）	5,982,473.70	2.48%	否
4	中国宝武（欧冶工业品股份有限公司）	5,512,438.49	2.28%	否
5	中职安健（北京）科技发展有限公司	660,377.36	0.27%	否
合计		240,832,416.75	99.79%	-

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	铁岭金铎科技股份有限公司	46,792,289.89	40.88%	否
2	益海嘉里（上海）生物科技有限公司	21,122,649.19	18.45%	否
3	武汉昶祥科技有限公司	7,721,190.05	6.75%	否
4	广州富飞化工科技有限公司	7,271,681.44	6.35%	否
5	大连大平油脂化学有限公司	6,901,121.25	6.03%	否
合计		89,808,931.82	78.46%	-

（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	54,310,056.47	122,974,514.64	-55.84%
投资活动产生的现金流量净额	-33,366,028.40	-104,790,247.52	68.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-72,259,932.53	-36,658,992.91	-97.11%

现金流量分析

报告期内经营活动现金流量净额 5,431.01 万元，较上年同期 12,297.45 万元减少 6,866.45 万元、降幅 55.84%，一是因为报告期内营业收入较上年同期减少 5,286.49 万元，二是因为报告期末持有的应收票据及应收款项融资较上期末增加 1,110.90 万元。

报告期内投资活动现金流量净流出 3,336.60 万元，较上年同期净流出 10,479.02 万元减少 7,142.42 万元、降幅 68.16%，主要是因为上年同期收购鞍山津翔少数股东股权支付对价 6,861.24 万元所致。

报告期内筹资活动现金流量净流出 7,225.99 万元，较上年同期净流出 3,665.90 万元增加 3,560.09 万元、增幅 97.11%，主要是因为报告期内向股东现金分红 6,999.30 万元所致。

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

	类型						
鞍山市津翔工业有限公司	控股子公司	选矿药剂生产和销售	120,000,000	230,148,343.24	221,995,955.51	239,472,741.19	56,230,095.70
成都华瑞佳创科技有限公司	控股子公司	选矿药剂研究开发、生产和销售，技术推广服务	10,000,000	23,495,080.58	6,648,781.36	22,190,074.53	-1,531,886.29
杭州矿研科技有限公司	控股子公司	选矿药剂研究开发、技术推广服务	10,000,000	4,862,584.50	3,397,172.62	0.00	-1,602,827.38
鞍山市成翔精细化工贸易有限公司	控股子公司	选矿药剂出口贸易，劳务服务	5,000,000	1,871,413.87	1,814,168.63	0.00	185,831.37

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
重大客户依赖及被替代风险	<p>公司专注于选矿药剂的研发、生产与销售，经过多年的研发及市场开拓，公司终端客户主要为国内各大钢铁集团的选矿厂，具体包括鞍钢、太钢、包钢、河北钢铁等。由于矿产资源属于国家所有，而且铁矿资源分布相对集中，因而选矿药剂行业具有客户集中的行业特点，存在大客户依赖风险。</p> <p>公司目前的选矿药剂以选铁药剂为主，鞍钢集团作为国内铁矿储量最大的钢铁集团之一，预计未来销售收入占比将会持续保持较高水平。若鞍钢集团因需求降低、工艺变更等原因导致其自身经营状况或业务结构发生重大变化，或因其他供应商与其建立合作关系而导致公司于产业链中被替代，从而大幅降低向公司采购产品的价格或数量，则公司营业收入和利润可能出现较大幅度的下滑，甚至可能出现经营业绩亏损的情形。</p>
产品技术迭代风险	<p>公司选矿药剂的特性、配方等均根据终端客户的矿石特点和浮选工艺流程而开发和设计，对公司的技术研发和生产工艺提出了较高要求。同时，随着公司产品品类的不断丰富，应用领域的不断拓展，产品和技术还在不断升级迭代。</p> <p>随着选矿技术的发展和进步，对公司的技术改进和创新，以及产品的迭代和升级提出了更高的要求。如果公司未能准确把握行业技术发展趋势或未能持续进行技术创新，将面临核心竞争力下降和客户流失的风险，进而影响公司的持续盈利能力。</p>
市场竞争加剧造成市场占有率下滑的风险	<p>公司的核心产品为选矿药剂，商业附加值较高，具有较高的技术门槛和客户准入门槛。随着选矿工业的发展，下游市场需求不断扩大，预计可能会有更多的新进竞争者参与竞争。若公司未来不能在工艺技术创新、研发产品创新、售后服务等方面保持相对优势，可能会造成公司客户流失、导致产品市场占有率下滑的风险。</p>
技术保密风险	<p>公司核心技术的开发、扩展和应用是公司实现快速增长的重要保障。截止本报告期末，公司共获得授权专利 17 项，其中发明专利 6 项。</p> <p>公司始终重视对核心技术和产品配方的保密，并采取了及时申请专利等相关措施，制定了严格完善的内控制度，以保护公司的知识产权、产品配方和技术秘密。但如果因核心技术人员的流动、技术泄密或专利保护措施不力等原因，导致公司核心技术流失或产品配方泄露，将在一定程度上削弱公司的技术和产品优势，对公司的竞争优势产生不利影响。</p>

核心技术人员流失风险	<p>选矿药剂行业技术要求较高，需要具备较高的定制化开发能力，且横跨化工、选矿、环保等多个学科、多个行业，对复合型背景的研发人才要求较高。凭借着公司研发团队多年的持续钻研，公司自主开发能力不断增强，由此锻炼了一支高水平的核心技术人员团队。</p> <p>为稳定核心技术团队，公司已针对优秀人才实施了多项激励措施。但同行业竞争对手仍可能通过更优厚的待遇吸引公司技术人员，或公司如受其他因素影响导致技术人才流失，将对公司新产品的研发、工艺流程的改进以及技术能力的储备造成影响，进而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人杨威直接持有公司 680 万股股份，占比 32.38%，通过持有天津点金和天津宝翔合伙份额并担任其执行事务合伙人，间接控制公司 28.87% 股份；杨威与吴险峰签订了《一致行动人协议》，吴险峰在董事会与股东会表决时，与杨威保持一致，吴险峰直接持有公司 510 万股股份，占比 24.29%。综上，杨威合计控制公司 85.54% 的表决权。如果公司的实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对本公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事安排等进行不当控制，可能会使公司和其他中小股东的权益受到损害。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司采购的原材料主要为油酸、淀粉等，若未来上述主要原材料的市场价格出现较大幅度的波动，而公司产品销售价格不能同步调整，公司可能面临原材料价格波动风险，从而对公司盈利产生不利影响。</p>
应收账款坏账风险	<p>公司应收账款占当期期末资产总额的比例较高，如果公司采取的收款措施不力或客户信用发生变化，则存在应收账款坏账金额增加的风险，进而对公司经营业绩的增长产生负面影响。</p>
存货管理和跌价风险	<p>公司存货占营业成本的比例较高，如果公司未能及时把握下游行业需求变化导致存货长期积压和价格下跌，公司存在因计提存货跌价准备而对当期经营业绩产生不利影响的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监
					起始	终止				

								人及其控制的企业		管措施
1	鞍山市津翔工业有限公司	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	2025年9月25日	2026年9月2日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	成都华瑞佳创科技有限公司	5,000,000.00	0.00	4,015,402.35	2023年8月11日	2033年8月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	35,000,000.00	0.00	34,015,402.35	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司未承担过连带清偿责任，也不存在明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	35,000,000.00	34,015,402.35
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	5,000,000	4,015,402.35
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

2023年8月，公司为全资子公司成都华瑞佳创科技有限公司提供综合研发大楼购房贷款担保，担保金额500万元，截止报告期末担保借款余额401.54万元。成都华瑞佳创于2023年6月13日注册成立，旨在面向西南地区选矿厂加大研发投入并开拓市场，鉴于前期处于孵化培育阶段，需要由母公司为其提供融资担保支持。目前，成都华瑞佳创已取得一定的研发成果，报告期内实现营业收入2,219.01万元，经营状况逐步向好。本担保事项对公司生产经营不构成重大不利影响。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	30,000,000.00	30,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为保证公司生产经营的流动资金需要，公司全资子公司鞍山津翔公司向上海浦东发展银行股份有限公司鞍山分行申请了总额度不超过 3,000 万元的综合授信，公司董事长杨威先生无偿为鞍山津翔公司提供不可撤销的个人连带责任保证担保（不含配偶），担保期限为 1 年。

该项关联交易经由公司第一届董事会第十次会议和 2025 年第五次临时股东会审议通过，公司董事长杨威涉及承担不可撤销的个人连带保证责任为关联股东。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零六条规定：“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”。本次交易公司关联方为公司子公司借款提供担保，且不收取公司任何担保费用，因此无需按照关联交易的方式进行审议，无需回避表决。

以上关联交易是为完成公司生产经营任务，促进公司可持续稳定发展的需要而发生，是合理且必要的，是公司持续经营和战略发展过程中必要且将持续发生的关联交易事项。

违规关联交易情况

 适用 不适用

(五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组

2025年第四次临时股东会	新设立全资子公司	杭州矿研科技有限公司	注册资本1000万元	否	否
2025年第四次临时股东会	新设立全资子公司	鞍山市成翔精细化工贸易有限公司	注册资本500万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2025年4月14日，公司出资设立了全资子公司杭州矿研科技有限公司，注册资本1000万元，截止本报告期末实缴出资500万元。杭州矿研公司旨在利用区域人才优势，开展选矿药剂前沿技术和理论研究，引领公司绿色环保药剂研发新方向。

2025年5月15日，公司出资设立了全资子公司鞍山市成翔精细化工贸易有限公司，注册资本500万元，截止本报告期末实缴出资200万元。鞍山成翔公司旨在从事选矿药剂的出口贸易，促进公司开拓海外市场。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年11月18日	2029年11月17日	挂牌	一致行动承诺	公司股东杨威直接持有公司680万股股份，占比32.38%，通过持有天津点金和天津宝翔合伙份额并担任其执行事务合伙人，间接控制公司28.87%股份；杨威与吴险峰签订了《一致行动人协议》，吴险峰在董事会与股东会表决时，与杨威保持一致，吴险峰直接持有公司510万股股份，占比24.29%。	正在履行中
实际控制人、控股股东及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员	2025年1月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司实际控制人、控股股东、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员	2025年1月10日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺减少或规范关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2024年12月20日		挂牌	其他承诺 (关于社保及住房公积金的承诺函)	如因公司在本次挂牌前违反社会保险、住房公积金相关法律、法规、政策规定,未及时、足额为全体员工缴纳各项社会保险及住房公积金,导致公司被行政主管部门要求补缴社会保险金或住房公积金,或者被行政主管部门进行处罚,或者有关人员向公司追索,承诺人将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用,且在承担前述费用后不向公司追偿,保证公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年12月20日		挂牌	其他承诺 (解决产权瑕疵的承诺)	(1)成都华瑞自有房产已履行建设及验收的全部手续,符合投入使用标准及要求,相关产权证书尚在办理当中,不存在取得该等证书的实质障碍。(2)鞍山津翔租赁房产系用于办公、生产使用,出租方鞍山冶金集团工程实业有限公司系上述租赁房产合法有效的所有权人,因历史遗留原因未取得产权证,但不影响公司正常租赁使用该等房产。(3)若公司因前述自有、租赁房产未取得权属证书而受到相关部门的行政处罚、被责令停止使用/限期拆除,则由承诺人承担全部行政罚款及拆除、搬迁费用,并赔偿/补偿公司因此遭受的全部经济损失,且在赔偿/补偿后不会向公司追偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年1月10日		挂牌	其他承诺 (超产能事项的承诺函)	鞍山津翔公司及其鞍山分公司存在超批复产能生产情况,本人特此承诺,如鞍山津翔公司及其鞍山分公司因超产能事宜导致任何处罚或被勒令停产整改,承诺人将无条件承担公司因此遭受的一切直接和间接损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内,不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	3,200.00	0.00%	ETC 绑定账户冻结
房屋建筑	固定资产	抵押	21,060,359.09	7.52%	银行贷款/授信抵押
总计	-	-	21,063,559.09	7.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限货币资金对公司生产经营无影响。

受限房屋建筑为子公司银行贷款或授信抵押，房产抵押对公司生产经营无重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,755,256	27.41%	0	5,755,256	27.41%
	其中：控股股东、实际控制人	1,700,000	8.10%	0	1,700,000	8.10%
	董事、监事、高管	2,034,229	9.69%	0	2,034,229	9.69%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,244,744	72.59%	0	15,244,744	72.59%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	24.29%	0	5,100,000	24.29%
	董事、监事、高管	6,102,688	29.06%	0	6,102,688	29.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨威	6,800,000	0	6,800,000	32.38%	5,100,000	1,700,000	0	0
2	吴险峰	5,100,000	0	5,100,000	24.29%	3,825,000	1,275,000	0	0
3	天津点金	4,000,000	0	4,000,000	19.05%	2,666,667	1,333,333	0	0
4	祁鹏	3,036,917	0	3,036,917	14.46%	2,277,688	759,229	0	0
5	天津宝翔	2,063,083	0	2,063,083	9.82%	1,375,389	687,694	0	0
合计		21,000,000	0	21,000,000	100%	15,244,744	5,755,256	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

杨威与吴险峰签订了《一致行动人协议》，吴险峰在董事会与股东会表决时，与杨威保持一致，吴险峰直接持有公司 510 万股股份，占比 24.29%。

杨威为天津点金的执行事务合伙人，持有天津点金 40.00%的合伙份额；杨威为天津宝翔的执行事务合伙人，持有天津宝翔 89.82%的合伙份额。

吴险峰、祁鹏为天津点金的有限合伙人，分别持有天津点金 30.00%的合伙份额。

除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司股东杨威直接持有公司 680 万股股份，占比 32.38%，通过持有天津点金和天津宝翔合伙份额并担任其执行事务合伙人，间接控制公司 28.87%股份；杨威与吴险峰签订了《一致行动人协议》，吴险峰在董事会与股东会表决时，与杨威保持一致，吴险峰直接持有公司 510 万股股份，占比 24.29%。综上，杨威合计控制公司 85.54%的表决权，所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响。同时，杨威在公司担任董事长兼总经理。因此，认定杨威为公司控股股东、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 6 月 25 日	33.33	0	0
合计	33.33	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 6 月 25 日，公司股东会作出决议，拟向参与分配的股东每 10 股派 33.33 元人民币现金，共计派发现金红利 69,993,000.00 元。

2025 年 7 月 1 日，公司公告了《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-012），按公司实施本次分配方案时股权登记日的应分配股数 21,000,000 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派 33.33 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2025 年 7 月 7 日。

2025 年 7 月 8 日，公司委托中国结算北京分公司通过股东托管证券公司（或其他托管机构）将代派的现金红利直接划入各股东资金账户，完成了本次权益分派，实际共计派发现金红利 69,992,999.97 元。

(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	14.28	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				
杨威	董事长、总经理	男	1966年4月	2024年6月27日	2027年6月26日	6,800,000	0	6,800,000	32.38%
吴险峰	董事	男	1969年2月	2024年6月27日	2027年6月26日	5,100,000	0	5,100,000	24.29%
祁鹏	董事	男	1972年9月	2024年6月27日	2027年6月26日	3,036,917	0	3,036,917	14.46%
曹翠	董事	女	1982年8月	2024年6月27日	2027年6月26日				
邓雅伦	董事	女	1990年2月	2024年6月27日	2027年6月26日				
裴晓惠	监事会主席	女	1965年11月	2024年6月27日	2025年1月7日				
张靖贻	监事会主席	女	1991年1月	2025年1月8日	2027年6月26日				
董丽丽	监事	女	1993年10月	2024年6月27日	2027年6月26日				
周喜来	职工代表监事	男	1988年9月	2024年6月27日	2026年2月1日				
裴晓明	财务负责人	女	1968年4月	2024年6月27日	2027年6月26日				
邓雅伦	董事会秘书	女	1990年2月	2024年11月15日	2027年6月26日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

杨威与吴险峰签订了《一致行动人协议》，吴险峰在董事会与股东会表决时，与杨威保持一致，吴险峰直接持有公司 510 万股股份，占比 24.29%。

杨威为天津点金的执行事务合伙人，持有天津点金 40.00%的合伙份额；杨威为天津宝翔的执行事务合伙人，持有天津宝翔 89.82%的合伙份额。

吴险峰、祁鹏为天津点金的有限合伙人，分别持有天津点金 30.00%的合伙份额。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张靖贻	-	新任	监事会主席	原监事会主席离职补选
裴晓惠	监事会主席	离任	-	主动辞任

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

张靖贻，女，1991年1月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2018年3月至2024年6月，任有限公司技术部副总经理；2024年6月至今，任股份公司技术部副总经理；2025年1月至今，任股份公司监事会主席。张靖贻通过天津宝翔合伙企业间接持有公司股份21,000股，占公司总股本的0.10%。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6			6
生产人员	75	26	29	72
销售人员	11	1	2	10
技术人员	57	21	11	67
财务人员	9	2	1	10
行政人员	20	9	2	27
员工总计	178	59	45	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	12	21
本科	33	40
专科	46	57
专科以下	85	72
员工总计	178	192

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、人才引进和培养**

公司在发展过程中一直探索适合公司的人员引进和发展的新模式，以更好地留住和保护公司核心管理人员以及核心技术人员。报告期内，根据公司现有情况，淘汰不适合岗位发展的人员，适时的进行内部人员的培养和调岗，以符合公司发展现状，实施职级政策为公司员工提供向上空间，为公司内部人员培养提供了有利条件，保障了公司各业务板块的平稳发展。

2、员工薪酬政策

报告期内，公司制定了内部管理制度，规范员工绩效考核机制，为管理层和技术岗不同层次和职能的员工分别提供适合的薪酬晋升政策，极大的促进了员工的工作积极性，提高了工作效率。公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果将效益奖金一次性在本年度末计发。公司按照国家有关政策为符合条件的员工缴纳社会保险、住房公积金。报告期内，没有需要公司承担费用的离退休人员。

3、培训计划：

公司已搭建较为完善的培训体系，每年年初根据公司人员的具体情况以及公司战略部署，制定人力资源规划，年初各部门提出培训需求，人力资源部上报总经理进行统一规划，公司本年度以内部培训为主、外部培训为辅的政策，针对公司员工类型进行分块培训。通过系列的培训计划与人才培育项目，从不同层次、不同领域，通过不同形式、不同维度与方向加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为员工的职业发展与个人规划搭建价值平台，同时确保公司战略目标的实现而提供坚实的保障。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
曹翠	无变动	董事	31,500	0	31,500
董丽丽	无变动	监事	31,500	0	31,500

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工及其持股数未发生变化：

曹翠通过天津宝翔合伙企业间接持有公司 31,500 股股份，占公司总股份的 0.15%，报告期内未发生变化；

董丽丽通过天津宝翔合伙企业间接持有公司 31,500 股股份，占公司总股份的 0.15%，报告期内未发生变化。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

公司已经制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《承诺管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等系列基本制度规范公司治理。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、投资决策等均按照《公司章程》、三会议事规则及公司制度规定的程序履行。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大制度缺陷，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

监事会及监事对本年度内的监督事项均无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与各股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，公司拥有独立、完整的研发和销售体系，自主独立开展业务，不依赖于任何股东或其他关联方，具体体现为：

1、业务独立

公司业务结构完整，自主独立开展经营活动，对关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，选矿药剂的研发、销售不依赖于关联企业。公司拥有独立的专利权等知识产权和独立的技术研发团队，业务发展不依赖于和受制于任何其他关联企业。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于关联企业的房屋所有权、土地使用权，拥有独立的商标、专利技术、实用新型专利等无形资产。

4、机构独立

公司建立了适应现代化公司发展需要的、独立的治理机构和组织部门，各职能机构设置完备，不存在混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立、规范的会计核算制度和财务管理体系，配备了相应的财务人员，岗位设置健全。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被其他方任意占用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项经济活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而进一步完善内部控制体系。

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规范，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、经营风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字[2026]第 0656 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	郦云斌 1 年	朱羽翔 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25			

审 计 报 告

利安达审字[2026]第 0656 号

天津天宝翔科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津天宝翔科技股份有限公司（以下简称“天宝翔”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于天宝

翔，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

天宝翔管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度审计报告中涵盖的信息，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

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

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

治理层负责监督天宝翔的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对

这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天宝翔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天宝翔不能持续经营。

（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）就天宝翔中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 郦云斌

中国·北京 中国注册会计师： 朱羽翔

2026年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	69,160,912.93	120,475,217.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	12,114,187.70	3,643,456.91
应收账款	五、3	65,878,610.70	63,240,376.28
应收款项融资	五、4	6,000,000.00	1,752,397.38
预付款项	五、5	4,214,846.82	1,260,499.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	580,808.21	465,784.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	35,400,626.35	30,778,688.99
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,392,509.33	6,706,543.35
流动资产合计		195,742,502.04	228,322,964.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	53,885,217.02	48,096,524.72
在建工程	五、10	16,015,666.10	953,467.82
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	2,795,708.73	2,181,193.70
无形资产	五、12	5,035,875.55	5,175,487.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	4,049,436.20	3,750,452.92
递延所得税资产	五、14	781,290.72	991,455.97
其他非流动资产	五、15	1,764,300.00	2,086,290.00
非流动资产合计		84,327,494.32	63,234,872.64
资产总计		280,069,996.36	291,557,836.83
流动负债：			
短期借款	五、16	1,100,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	1,299,729.68	3,304,479.25
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	5,086,216.52	4,615,568.92
应交税费	五、19	3,307,523.84	3,474,760.68
其他应付款	五、20	11,267.00	26,141.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	1,628,265.96	1,497,409.95
其他流动负债			
流动负债合计		12,433,003.00	12,918,360.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	3,585,281.30	4,023,391.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	837,127.21	425,968.26

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	212,167.87	327,179.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,634,576.38	4,776,538.59
负债合计		17,067,579.38	17,694,899.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	110,848,751.39	110,848,751.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	16,201,198.99	11,763,056.87
一般风险准备			
未分配利润	五、27	114,952,466.60	130,251,129.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		263,002,416.98	273,862,937.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		263,002,416.98	273,862,937.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		280,069,996.36	291,557,836.83

法定代表人：杨威

主管会计工作负责人：裴晓明

会计机构负责人：裴晓明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,744,485.12	43,363,628.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			3,013,346.31
应收账款	十二、1		3,503,432.50
应收款项融资		6,000,000.00	1,752,397.38
预付款项		137,675.00	10,000.00
其他应收款	十二、2	7,005,152.99	3,049,494.29
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		19,793.33	14,643.84
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,702.19	31,728.15
流动资产合计		22,930,808.63	54,738,670.55
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	十二、3	151,923,995.30	144,923,995.30
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		9,464,701.73	11,246,082.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		71,676.53	80,364.53
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		930.43	1,295.45
其他非流动资产			75,000.00
非流动资产合计		161,461,303.99	156,326,737.89
资产总计		184,392,112.62	211,065,408.44
流动负债：			
短期借款		1,100,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,381.08	12,499.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,172,490.18	1,862,402.18
应交税费		504,567.15	1,986,778.71
其他应付款		11,267.00	11,741.88
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,811,705.41	3,873,422.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,811,705.41	3,873,422.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		68,561,417.25	68,561,417.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,201,198.99	11,763,056.87
一般风险准备			
未分配利润		75,817,790.97	105,867,511.90
所有者权益（或股东权益）合计		181,580,407.21	207,191,986.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		184,392,112.62	211,065,408.44

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		241,329,371.50	294,194,228.34
其中：营业收入	五、28	241,329,371.50	294,194,228.34

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		174,828,902.91	196,953,703.72
其中：营业成本	五、28	135,630,300.40	152,273,976.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	1,960,601.12	2,751,227.20
销售费用	五、30	3,902,976.69	2,314,255.09
管理费用	五、31	22,173,743.21	23,492,483.59
研发费用	五、32	11,401,203.91	16,421,440.10
财务费用	五、33	-239,922.42	-299,678.40
其中：利息费用		177,298.78	80,856.69
利息收入		500,805.59	1,384,893.23
加：其他收益	五、34	2,282,102.31	401,035.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-163,303.07	1,623,150.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	608,193.86	-356,700.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,227,461.69	98,908,010.38
加：营业外收入	五、37	109.76	1.24
减：营业外支出	五、38	46,330.94	125,027.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,181,240.51	98,782,984.21
减：所得税费用		10,048,761.12	15,485,775.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,132,479.39	83,297,208.24
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）		59,132,479.39	83,297,208.24
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）			18,067,676.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,132,479.39	65,229,531.50
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		59,132,479.39	83,297,208.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		59,132,479.39	65,229,531.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			18,067,676.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.82	3.11
（二）稀释每股收益（元/股）		2.82	3.11

法定代表人：杨威

主管会计工作负责人：裴晓明

会计机构负责人：裴晓明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、4	17,479,394.32	22,674,074.38
减：营业成本		7,124,705.83	8,914,508.80
税金及附加		203,720.46	293,351.76
销售费用		800.00	1,364,355.12
管理费用		4,943,735.55	4,800,281.86
研发费用			
财务费用		-214,727.42	-867,244.94
其中：利息费用		5,677.50	972.22

利息收入		223,639.74	871,711.36
加：其他收益		446,304.96	288,817.94
投资收益（损失以“-”号填列）		40,000,000.00	115,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,460.07	43,498.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,868,924.93	123,501,137.91
加：营业外收入		0.25	0.29
减：营业外支出		55.50	641.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,868,869.68	123,500,497.04
减：所得税费用		1,487,448.52	2,783,793.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,381,421.16	120,716,703.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,381,421.16	120,716,703.33
（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		44,381,421.16	120,716,703.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,662,462.17	352,382,617.82
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		9,282,287.46	2,560,098.38
收到其他与经营活动有关的现金		976,184.13	3,449,252.99
经营活动现金流入小计		270,920,933.76	358,391,969.19
购买商品、接受劳务支付的现金		151,938,962.58	155,924,790.62
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		29,135,603.56	23,253,591.01
支付的各项税费		27,124,249.89	47,141,491.25
支付其他与经营活动有关的现金		8,412,061.26	9,097,581.67
经营活动现金流出小计		216,610,877.29	235,417,454.55
经营活动产生的现金流量净额		54,310,056.47	122,974,514.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,806,841.51	207,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,806,841.51	207,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,172,869.91	34,504,976.30
投资支付的现金			70,493,071.22

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		35,172,869.91	104,998,047.52
投资活动产生的现金流量净额		-33,366,028.40	-104,790,247.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			788,810.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,600,000.00	
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		10,600,000.00	788,810.80
偿还债务支付的现金		9,938,109.97	5,413,464.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,170,298.75	29,606,081.59
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		2,751,523.81	2,428,257.16
筹资活动现金流出小计		82,859,932.53	37,447,803.71
筹资活动产生的现金流量净额		-72,259,932.53	-36,658,992.91
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		-51,315,904.46	-18,474,725.79
加：期初现金及现金等价物余额		120,473,617.39	138,948,343.18
六、期末现金及现金等价物余额		69,157,712.93	120,473,617.39

法定代表人：杨威

主管会计工作负责人：裴晓明

会计机构负责人：裴晓明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,803,250.57	16,642,443.11
收到的税费返还			19,701.56
收到其他与经营活动有关的现金		744,944.95	1,158,690.16
经营活动现金流入小计		21,548,195.52	17,820,834.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,077,183.79	546,284.36
支付给职工以及为职工支付的现金		7,630,364.25	6,472,056.62
支付的各项税费		4,068,484.88	3,977,083.43
支付其他与经营活动有关的现金		6,455,688.26	4,966,030.62
经营活动现金流出小计		19,231,721.18	15,961,455.03
经营活动产生的现金流量净额		2,316,474.34	1,859,379.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		40,000,000.00	56,293,932.20

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,000,000.00	56,293,932.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,539.83	406,900.07
投资支付的现金		7,000,000.00	68,612,411.50
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		7,037,539.83	69,019,311.57
投资活动产生的现金流量净额		32,962,460.17	-12,725,379.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			788,810.80
取得借款收到的现金		1,100,000.00	
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		1,100,000.00	788,810.80
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,998,677.47	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			29,400,972.22
筹资活动现金流出小计		69,998,677.47	34,400,972.22
筹资活动产生的现金流量净额		-68,898,677.47	-33,612,161.42
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		-33,619,742.96	-44,478,160.99
加：期初现金及现金等价物余额		43,362,028.08	87,840,189.07
六、期末现金及现金等价物余额		9,742,285.12	43,362,028.08

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	21,000,000.00				110,848,751.39				11,763,056.87		130,251,129.30		273,862,937.56
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	21,000,000.00				110,848,751.39				11,763,056.87		130,251,129.30		273,862,937.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,438,142.12		-15,298,662.70			-10,860,520.58
（一）综合收益总额										59,132,479.39			59,132,479.39
（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								4,438,142.12	-74,431,142.09			-69,992,999.97
1. 提取盈余公积								4,438,142.12	-4,438,142.12			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-69,992,999.97		-69,992,999.97
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00				110,848,751.39			16,201,198.99	114,952,466.60			263,002,416.98

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	21,000,000.00				40,695,975.79				3,845,006.00		107,475,843.24	111,516,311.81	284,533,136.84
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	21,000,000.00				40,695,975.79				3,845,006.00		107,475,843.24	111,516,311.81	284,533,136.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					70,152,775.60				7,918,050.87		22,775,286.06	-111,516,311.81	-10,670,199.28
（一）综合收益总额											65,229,531.50	18,067,676.74	83,297,208.24
（二）所有者投入和减少资本					5,925,663.70								5,925,663.70
1. 股东投入的普通股					788,810.80								788,810.80
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					5,136,852.90								5,136,852.90
4. 其他													

(三) 利润分配								12,071,670.33		-41,471,670.33		-29,400,000.00
1. 提取盈余公积								12,071,670.33		-12,071,670.33		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-29,400,000.00		-29,400,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				5,136,194.57				-4,153,619.46		-982,575.11		
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				5,136,194.57				-4,153,619.46		-982,575.11		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				59,090,917.33							-129,583,988.55	-70,493,071.22
四、本年期末余额	21,000,000.00			110,848,751.39				11,763,056.87		130,251,129.30		273,862,937.56

法定代表人：杨威

主管会计工作负责人：裴晓明

会计机构负责人：裴晓明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000.00				68,561,417.25				11,763,056.87		105,867,511.90	207,191,986.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				68,561,417.25				11,763,056.87		105,867,511.90	207,191,986.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,438,142.12		-30,049,720.93	-25,611,578.81
(一) 综合收益总额											44,381,421.16	44,381,421.16
(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								4,438,142.12		-74,431,142.09	-69,992,999.97
1. 提取盈余公积								4,438,142.12		-4,438,142.12	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-69,992,999.97	-69,992,999.97
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	21,000,000.00				68,561,417.25			16,201,198.99		75,817,790.97	181,580,407.21

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	21,000,000.00				57,499,558.98				3,845,006.00		27,605,054.01	109,949,618.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				57,499,558.98				3,845,006.00		27,605,054.01	109,949,618.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					11,061,858.27				7,918,050.87		78,262,457.89	97,242,367.03
(一) 综合收益总额											120,716,703.33	120,716,703.33
(二) 所有者投入和减少 资本					5,925,663.70							5,925,663.70
1. 股东投入的普通股					788,810.80							788,810.80
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					5,136,852.90							5,136,852.90
4. 其他												
(三) 利润分配									12,071,670.33		-41,471,670.33	-29,400,000.00
1. 提取盈余公积									12,071,670.33		-12,071,670.33	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-29,400,000.00	-29,400,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				5,136,194.57					-4,153,619.46		-982,575.11	
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				5,136,194.57					-4,153,619.46		-982,575.11	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00			68,561,417.25					11,763,056.87		105,867,511.90	207,191,986.02

天津天宝翔科技股份有限公司

2025年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

天津天宝翔科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“天宝翔”）的前身为天津天宝翔科技有限公司（以下简称“天宝翔有限”或“有限公司”），是由杨威和吴险峰于2017年4月12日共同投资设立的有限公司。经历次增资及股权转让后，公司目前注册资本为2,100.00万元，实收资本为2,100.00万元。公司注册地址：天津市津南区双港镇工业园优谷产业园25号楼-1；公司法定代表人：杨威。

公司历史沿革如下：

1、2017年4月，有限公司设立情况

2017年4月6日，杨威、吴险峰签署了《天津天宝翔科技有限公司公司章程》，杨威、吴险峰出资设立天宝翔有限，注册资本500.00万元。其中，杨威出资250.00万元、吴险峰出资250.00万元，出资方式为货币。

2017年4月12日，天津市津南区市场监督管理局向天宝翔有限核发了《营业执照》。

天宝翔有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杨威	250.00	250.00	50.00
2	吴险峰	250.00	250.00	50.00
合计		500.00	500.00	100.00

注：截至2018年10月底，杨威、吴险峰缴纳了上述注册资本。

2、2019年8月，天宝翔有限第一次增资

2019年8月13日，天宝翔有限召开股东会，决议同意：公司注册资本增加至1,000.00万元，新增500.00万元注册资本，由杨威认缴250.00万元，吴险峰认缴250.00万元，并通过公司章程修正案。

2019年8月14日，天宝翔有限就本次增资事宜完成工商变更登记。

本次变更完成后，天宝翔有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杨威	500.00	500.00	50.00
2	吴险峰	500.00	500.00	50.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

3、2022年12月，天宝翔有限第二次增资

2022年12月9日，天宝翔有限召开股东会并作出决议，股东一致同意：注册资本由1,000.00万元增加至1,700.00万元，其中杨威认缴出资额由500.00万元增加至680.00万元、吴险峰认缴出资额由500.00万元增加至510.00万元、新增股东祁鹏认缴出资额510.00万元，本次增资价格为4.94元/股。

2022年12月23日，天宝翔有限就本次增资事宜在天津市津南区市场监督管理局办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，天宝翔有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杨威	680.00	680.00	40.00
2	吴险峰	510.00	510.00	30.00
3	祁鹏	510.00	510.00	30.00
合计		1,700.00	1,700.00	100.00

本次增资存在股权代持情形，具体情形如下：

（1）代持背景

2022年12月，有限公司拟引入祁鹏为有限公司销售管理人员，拟对祁鹏进行股权激励，同时，考虑到有限公司发展资金需求及未来股权激励需要，经有限公司股东商议，决定由杨威出资并委托祁鹏代为持有拟用于未来公司股权激励的股权。

（2）代持过程

本次代持由杨威委托祁鹏代为持有拟用于未来股权激励的公司股权合计206.3083万元注册资本。就本次股权代持，杨威与祁鹏签署了股权代持协议。

（3）代持解除情况

2024年3月，公司对员工实施股权激励，设立员工持股平台天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：“天津宝翔”），并由杨威指定祁鹏将其所代持的股权通过股权转让方式还原至天津宝翔名下，并同步实施2024年员工股权激励。

本次还原后，杨威与祁鹏之间的股权代持关系解除，双方不存在任何争议、纠纷或潜在纠纷情形。

4、2023年10月，天宝翔有限第三次增资

2023年10月20日，天宝翔有限召开股东会并作出决议，股东一致同意：注册资本由1,700.00万元增加至2,100.00万元，新增股东天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额400.00万元，其余股东认缴出资额不变。

2023年10月31日，天宝翔有限就本次增资事宜在天津市津南区市场监督管理局办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，天宝翔有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杨威	680.00	680.00	32.37
2	吴险峰	510.00	510.00	24.29
3	祁鹏	510.00	510.00	24.29
4	天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	19.05
合计		2,100.00	2,100.00	100.00

5、2024年3月，天宝翔有限第一次股权转让

2024年2月21日，祁鹏与天津宝翔签订了《股权转让协议》，约定祁鹏将其持有的公司9.82%股权（认缴出资额206.3083万元）以5.12元/股的价格转让给天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）。同日，天宝翔有限召开股东会并作出决议，审议通过上述股权转让事项。

2024年3月19日，天宝翔有限就本次股权转让事宜在天津市津南区市场监督管理局办理了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，天宝翔有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杨威	680.00	680.00	32.38
2	吴险峰	510.00	510.00	24.29
3	祁鹏	303.6917	303.6917	14.46
4	天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	19.05
5	天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）	206.3083	206.3083	9.82
合计		2,100.00	2,100.00	100.00

6、整体变更为股份公司

(1) 2024年5月30日，苏州君和诚信会计师事务所有限公司出具君和专审字[2024]第61054号《净资产审计报告》，天宝翔有限截至2024年3月31日经审计的账面净资产值为89,561,417.25元。

(2) 2024年6月3日，中瑞世联资产评估集团有限公司出具中瑞评报字[2024]第301028号《天津天宝翔科技有限公司拟改制为股份有限公司涉及的该公司净资产价值项目资产评估报告》，天宝翔有限截至2024年3月31日的净资产评估值为16,600.42万元。

(3) 2024年6月4日，天宝翔有限的全体股东作为发起人共同签署了《天津天宝翔科技股份有限公司发起人协议》，对拟设立股份有限公司的名称、住所、经营范围、设立方式、股本总额以及发起人的权利和义务等事项进行了详细明确的约定。

(4) 2024年6月4日，天宝翔有限召开股东会并作出决议，全体股东一致同意天宝翔有限整体变更为股份有限公司，由全体股东作为整体变更后股份公司的发起人，以公司经审计的净资产账面值89,561,417.25元为基数，折合股份公司股本2,100.00万股，超出股本部分计入资本公积。股份公司的全部股份由发起人以其持有的有限公司股权对应的截至2024年3月31日净资产认购，各发起人在股份公司中的持股比例不变。

(5) 2024年6月19日，公司全体发起人召开创立大会暨第一次股东大会并作出决议，审议通过了《关于〈天津天宝翔科技股份有限公司筹办情况的报告〉的议案》《关于发起人出资情况报告的议案》《关于〈天津天宝翔科技股份有限公司章程〉的议案》等与股份公司设立相关的议案，并选举产生了公司第一届董事会董事和第一届监事会非职工代表监事。

(6) 2024年7月22日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具利安达验字[2024]第B0006号《验资报告》，确认截至2024年6月19日，公司已收到全体股东以其拥有的天津天宝翔科技有限公司的净资产折合的实收资本人民币21,000,000.00元。

(7) 2024年6月27日，公司取得天津市津南区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91120112MA05PMM409的《营业执照》，注册资本为2,100.00万元。

本次变更完成后，天宝翔的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
1	杨威	680.00	680.00	32.38
2	吴险峰	510.00	510.00	24.29
3	祁鹏	303.6917	303.6917	14.46
4	天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	19.05
5	天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）	206.3083	206.3083	9.82
合计		2,100.00	2,100.00	100.00

公司经营范围：生物制品技术、化工产品技术的开发、咨询、转让、服务；矿产品批发兼零售；货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2025年度纳入合并范围的子公司包括4家，较上年度增加2家，注销1家，具体见本附注七、“在其他主体中的权益”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十二次次会议于2026年4月24日批准。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产

负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结

算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11 公允价值计量

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2：账龄组合

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

计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的

还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接

减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11. 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资

产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、在产品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

原材料、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流

动负债。

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.50- 31.67
运输设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值

预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18. 无形资产

本公司无形资产包括软件和土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年摊销率 (%)
土地使用权	50 年	法定使用期限	2
软件使用权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	10

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19. 研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20. 资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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预定用途的无形资产，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。

21. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的

基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23. 股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可

行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在

授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

24. 收入确认

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体的收入确认政策

公司收入确认具体政策为：公司根据合同约定将产品交付给购货方，经购货方验收并取得验收单后确认收入。

25. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府

补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认

相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28.使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

29 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

2. 税收优惠及批文

(1) 鞍山市津翔工业有限公司于 2024 年 12 月 16 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202421000373，有效期三年。根据《企业所得税法》的相关规定，公司已在地税务局进行企业所得税优惠备案，在 2024-2026 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。

(2) 《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小

微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的相关规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司成都华瑞佳创科技有限公司、杭州矿研科技有限公司和鞍山市成翔精细化工贸易有限公司享受小型微利企业企业所得税优惠税率。

报告期内子公司企业所得税税率情况如下：

序号	单位名称	企业所得税税率
1	鞍山市津翔工业有限公司	15%
2	成都华瑞佳创科技有限公司	25%
3	杭州矿研科技有限公司	25%
4	鞍山市成翔精细化工贸易有限公司	25%

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 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	期初余额
库存现金	32,653.12	37,905.34
银行存款	69,128,259.81	120,437,312.05
其他货币资金		
合计	69,160,912.93	120,475,217.39

其中：2025 年 12 月 31 日，存在长期业务冻结资金，金额为 3,200.00 元。

（二）应收票据

1、按分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,114,187.70	3,643,456.91
商业承兑汇票	-	
小 计	12,114,187.70	3,643,456.91
减：坏账准备		
合 计	12,114,187.70	3,643,456.91

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	12,114,187.70	100.00			12,114,187.70
其中：银行承兑汇票	12,114,187.70				12,114,187.70
合计	12,114,187.70	100.00			12,114,187.70

(续)

类别	期初余额				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	3,643,456.91	100.00			3,643,456.91
其中：银行承兑汇票	3,643,456.91	100.00			3,643,456.91
合计	3,643,456.91	100.00			3,643,456.91

(续)

期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	69,345,906.00	66,568,817.14
小计	69,345,906.00	66,568,817.14
减：坏账准备	3,467,295.30	3,328,440.86
合计	65,878,610.70	63,240,376.28

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	69,345,906.00	100.00	3,467,295.30	5.00	65,878,610.70

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 (%)	
其中：账龄组合	69,345,906.00	100.00	3,467,295.30	5.00	65,878,610.70
合计	69,345,906.00	100.00	3,467,295.30	5.00	65,878,610.70

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,568,817.14	100.00	3,328,440.86	5.00	63,240,376.28
其中：账龄组合	66,568,817.14	100.00	3,328,440.86	5.00	63,240,376.28
合计	66,568,817.14	100.00	3,328,440.86	5.00	63,240,376.28

(1) 组合中，按账龄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	69,345,906.00	3,467,295.30	5.00
合计	69,345,906.00	3,467,295.30	5.00

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,328,440.86	138,854.44			3,467,295.30
合计	3,328,440.86	138,854.44			3,467,295.30

4、报告期内无实际核销的应收账款情况

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
鞍钢集团	59,473,331.51	85.76	2,973,666.58
张家口市凯盛选矿药剂有限公司	6,617,235.93	9.54	330,861.80
中国宝武	1,737,523.81	2.51	86,876.19
包钢集团	1,517,814.75	2.19	75,890.74
合计	69,345,906.00	100.00	3,467,295.31

注：鞍钢集团包括鞍钢集团矿业有限公司、鞍山钢铁集团有限公司、鞍钢集团鞍千矿业有

限责任公司、鞍钢集团关宝山矿业有限公司和鞍钢集团矿业弓长岭有限公司；中国宝武包括太钢集团岚县矿业有限公司和欧冶工业品股份有限公司；包钢集团包括内蒙古包钢钢联股份有限公司和包钢集团矿山研究院（有限责任公司）。

（四）应收款项融资

1、按分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.0	1,752,397.38
小 计	6,000,000.0	1,752,397.38
减：坏账准备		
合 计	6,000,000.0	1,752,397.38

期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

（五）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	4,203,217.12	99.72	1,260,499.60	100.00
1-2年	11,629.70	0.28		
合计	4,214,846.82	100	1,260,499.60	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	账龄
益海嘉里（上海）生物科技有限公司	非关联方	958,800.00	22.75	1年以内
东营华致化学新材料有限公司	非关联方	607,600.00	14.42	1年以内
邹城市同欣化工产品销售有限公司	非关联方	450,000.00	10.68	1年以内
沈阳格锐燃气工程有限公司	非关联方	371,330.00	8.81	1年以内
上海固鹰新材料有限公司	非关联方	370,000.00	8.78	1年以内
合计		2,757,730.00	65.44	/

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	580,808.21	465,784.29
合 计	580,808.21	465,784.29

1、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	492,208.65	438,836.10
1 至 2 年	86,100.00	21,600.00
2 至 3 年	21,600.00	40,000.00
3 至 4 年	40,000.00	2,000.00
4 至 5 年	3,000.00	2,000.00
5 年以上	1,840.00	840.00
小 计	644,748.65	505,276.10
减：坏账准备	63,940.44	39,491.81
合 计	580,808.21	465,784.29

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	6,800.00	40,000.00
垫付款	35,200.00	23,200.00
押金、保证金	600,313.92	436,840.00
往来款	2,434.73	5,236.10
小 计	644,748.65	505,276.10
减：坏账准备	63,940.44	39,491.81
合 计	580,808.21	465,784.29

(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)	
2025 年 1 月 1 日余额	39,491.81			39,491.81
2025 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：	39,491.81			39,491.81
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	25,908.70			25,908.70
本期转回	1,460.07			1,460.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	63,940.44			63,940.44

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	39,491.81	25,908.70	1,460.07		63,940.44
合 计	39,491.81	25,908.70	1,460.07		63,940.44

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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
上海宝华国际招标 有限公司华北分公司	押金	300,000.00	1-2 年	46.53	30,000.00
浙江大学创新创业 研究院有限公司	押金	123,084.72	1 年以内	19.09	6,154.24
鞍山冶金集团工程 实业有限公司	押金	100,000.00	1-2 年、3-4 年	15.51	26,000.00
绿城物业服务集团 有限公司余杭分公司	押金	28,649.20	1 年以内	4.44	1,432.46
太钢集团岚县矿业有 限公司	押金	21,000.00	2-3 年、4-5 年	3.26	6,800.00
合计	——	572,733.92	——	88.83	70,386.70

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	24,137,959.39		24,137,959.39	22,516,840.23		22,516,840.23

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,406,235.76		5,406,235.76	3,112,812.10		3,112,812.10
周转材料	61,080.56		61,080.56	68,080.56		68,080.56
在产品	215,690.60		215,690.60	275,759.87		275,759.87
发出商品	5,579,660.04		5,579,660.04	4,805,196.23		4,805,196.23
合计	35,400,626.35		35,400,626.35	30,778,688.99		30,778,688.99

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	39,049.91	52,927.72
预缴企业所得税		5,141,404.85
增值税留抵税额	2,353,459.42	1,512,210.78
合计	2,392,509.33	6,706,543.35

（九）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,885,217.02	48,096,524.72
固定资产清理		
合计	53,885,217.02	48,096,524.72

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	28,077,304.25	20,028,588.19	19,000,455.78	723,902.01	715,897.33	68,546,147.56
2.本期增加金额		7,666,141.79	6,397,428.52	41,381.24	73,572.00	14,178,523.55
（1）购置		7,666,141.79	6,397,428.52	41,381.24	73,572.00	14,178,523.55
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额	833,431.95	119,718.10	4,847,787.62			5,800,937.67
（1）处置或报废	833,431.95	119,718.10	4,847,787.62			5,800,937.67
4.期末余额	27,243,872.30	27,575,011.88	20,550,096.68	765,283.25	789,469.33	76,923,733.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及 其他	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	1,466,946.50	4,831,106.14	13,326,369.42	402,415.14	422,785.64	20,449,622.84
2.本期增加金额	1,150,722.72	2,604,959.99	3,318,106.01	145,049.31	85,848.22	7,304,686.25
（1）计提	1,150,722.72	2,604,959.99	3,318,106.01	145,049.31	85,848.22	7,304,686.25
3.本期减少金额	10,172.52	100,221.65	4,605,398.50	-	-	4,715,792.67
（1）处置或报废	10,172.52	100,221.65	4,605,398.50	-	-	4,715,792.67
4.期末余额	2,607,496.70	7,335,844.48	12,039,076.93	547,464.45	508,633.86	23,038,516.42
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	24,636,375.60	20,239,167.40	8,511,019.75	217,818.80	280,835.47	53,885,217.02
2.期初账面价值	26,610,357.75	15,197,482.05	5,674,086.36	321,486.87	293,111.69	48,096,524.72

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,423,360.80	尚未满足合同约定的条款

（十）在建工程

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,015,666.10	953,467.82
合计	16,015,666.10	953,467.82

2、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
台安二期项目	12,143,307.28		12,143,307.28			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
台安一期项目	2,899,554.73		2,899,554.73			
台安办公楼装修改造	972,804.09		972,804.09			
台安厂区前期改造				953,467.82		953,467.82
合计	16,015,666.10		16,015,666.10	953,467.82		953,467.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
台安厂区丙类仓库	837,020.90		837,020.90		837,020.90	
台安二期项目	21,880,000.00		14,357,052.28		2,213,745.00	12,143,307.28
台安一期项目	5,186,476.62		2,899,554.73			2,899,554.73
台安办公楼装修改造	1,301,423.82		972,804.09			972,804.09
台安厂区前期改造	1,247,441.49	953,467.82	293,973.67		1,247,441.49	
合计	30,452,362.83	953,467.82	19,360,405.67		4,298,207.39	16,015,666.10

(续)

工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
100.00	100%				自有资金
100.00	100%				自有资金
55.50	56%				自有资金
55.91	56%				自有资金
74.75	75%				自有资金

(十一) 使用权资产

项目	租入房产	合计
一、账面原值		

项 目	租入房产	合 计
1、期初余额	3,280,609.57	3,280,609.57
2、本年增加金额	4,892,348.30	4,892,348.30
3、本年减少金额	2,687,619.06	2,687,619.06
4、期末余额	5,485,338.81	5,485,338.81
二、累计折旧		
1、期初余额	1,099,415.87	1,099,415.87
2、本年增加金额	2,679,023.74	2,679,023.74
(1) 计提	2,679,023.74	2,679,023.74
3、本年减少金额	1,088,809.53	1,088,809.53
(1) 处置	1,088,809.53	1,088,809.53
4、期末余额	2,689,630.08	2,689,630.08
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,795,708.73	2,795,708.73
2、期初账面价值	2,181,193.70	2,181,193.70

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,182,405.62	94,208.12	5,276,613.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
二、累计摊销			
1.期初余额	87,282.64	13,843.59	101,126.23
2.本期增加金额	130,923.96	8,688.00	139,611.96

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	130,923.96	8,688.00	139,611.96
3.本期减少金额			
4.期末余额	218,206.60	22,531.59	240,738.19
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,964,199.02	71,676.53	5,035,875.55
2.期初账面价值	5,095,122.98	80,364.53	5,175,487.51

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,750,452.92	2,170,658.62	1,871,675.34		4,049,436.20
合计	3,750,452.92	2,170,658.62	1,871,675.34		4,049,436.20

(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/递延所得税负债**

项目	期末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
坏账准备	3,191,585.22	479,109.96
租赁负债	1,414,452.47	212,167.87
未实现损益	600,085.93	90,012.89
小计	5,207,436.80	781,290.72
递延所得税负债：		
使用权资产	1,414,452.47	212,167.87
小计	1,414,452.47	212,167.87

(续)

项目	期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
坏账准备	3,367,282.67	505,610.58
租赁负债	2,181,193.70	327,179.06
未实现损益	634,665.33	158,666.33
小计	6,183,141.70	991,455.97

项 目	期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：		
使用权资产	2,181,193.70	327,179.06
小计	2,181,193.70	327,179.06

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备工程款	1,764,300.00	2,086,290.00
合计	1,764,300.00	2,086,290.00

(十六) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	

(十七) 应付账款**1、应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
货款	486,757.40	3,128,789.20
费用款	31,788.88	7,300.00
工程设备款	781,183.40	168,390.05
合 计	1,299,729.68	3,304,479.25

(十八) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,597,501.42	27,179,270.63	26,725,108.35	5,051,663.70
二、离职后福利-设定提存计划	18,067.50	2,439,140.53	2,422,655.21	34,552.82
三、辞退福利				
合计	4,615,568.92	29,618,411.16	29,147,763.56	5,086,216.52

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,534,974.84	23,124,066.34	22,669,981.85	4,989,059.33

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		1,430,983.62	1,430,983.62	
三、社会保险费	11,169.00	1,439,603.71	1,429,596.39	21,176.32
其中：医疗保险费	10,731.00	1,289,061.78	1,279,454.10	20,338.68
工伤保险费	438.00	131,920.53	131,520.89	837.64
生育保险费		18,621.40	18,621.40	
四、住房公积金		1,057,801.00	1,057,801.00	
五、工会经费和职工教育经费	51,357.58	126,815.96	136,745.49	41,428.05
合计	4,597,501.42	27,179,270.63	26,725,108.35	5,051,663.70

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	17,520.00	2,363,464.48	2,347,478.72	33,505.76
2.失业保险费	547.50	75,676.05	75,176.49	1,047.06
合计	18,067.50	2,439,140.53	2,422,655.21	34,552.82

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,307,625.21	1,540,068.89
企业所得税	1,786,263.35	1,691,033.18
城市维护建设税	64,311.13	82,033.25
教育费附加	37,379.41	46,202.07
地方教育附加	24,919.60	30,801.38
个人所得税	12,160.00	
房产税	6,252.28	5,281.71
土地使用税	35,006.80	35,006.80
印花税	33,606.06	44,333.40
合计	3,307,523.84	3,474,760.68

(二十) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,267.00	26,141.88
合计	11,267.00	26,141.88

2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他	11,267.00	26,141.88
合计	11,267.00	26,141.88

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	430,121.05	430,121.05
一年内到期的租赁负债	1,198,144.91	1,067,288.90
合计	1,628,265.96	1,497,409.95

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,585,281.30	4,023,391.27
合计	3,585,281.30	4,023,391.27

(二十三) 租赁负债**(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	2,035,272.12	1,493,257.16
减：一年内到期的租赁负债	1,198,144.91	1,067,288.90
合计	837,127.21	425,968.26

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杨威	6,800,000.00			6,800,000.00
吴险峰	5,100,000.00			5,100,000.00
祁鹏	3,036,917.00			3,036,917.00
天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）	2,063,083.00			2,063,083.00
合计	21,000,000.00			21,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	32,744,572.26			32,744,572.26
其他资本公积	78,104,179.13			78,104,179.13
合计	110,848,751.39			110,848,751.39

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,763,056.87	4,438,142.12		16,201,198.99
合计	11,763,056.87	4,438,142.12		16,201,198.99

报告期各期盈余公积增加额系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当期母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

（二十七）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	130,251,129.30	107,475,843.24
调整期初未分配利润合计数 （调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	130,251,129.30	107,475,843.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,132,479.39	65,229,531.50
减：提取法定盈余公积	4,438,142.12	12,071,670.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	69,992,999.97	29,400,000.00
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并		
所有者权益内部调整		982,575.11
期末未分配利润	114,952,466.60	130,251,129.30

（二十八）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	241,180,381.50	135,622,787.84	294,182,719.49	152,195,311.94
其他业务	148,990.00	7,512.56	11,508.85	78,664.20
合计	241,329,371.50	135,630,300.40	294,194,228.34	152,273,976.14

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	561,959.32	1,182,632.30
教育费附加	540,479.43	924,786.94
印花税	160,282.95	211,458.86
房产税	204,441.26	158,433.46
土地使用税	426,359.64	251,325.64
车船使用税	67,078.52	22,590.00
合计	1,960,601.12	2,751,227.20

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,736,467.60	2,030,319.96
业务宣传费	9,633.47	92,307.65
差旅费	3,560.01	20,197.48
业务招待费	153,315.61	171,430.00
合计	3,902,976.69	2,314,255.09

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,487,127.26	10,216,076.80
折旧摊销	6,310,686.50	6,721,851.55
中介服务费用	3,060,746.29	1,899,762.79
办公费	404,598.85	356,627.48
租赁费	248,159.37	292,809.92
业务招待费	698,951.24	1,848,544.67
差旅费	664,121.63	655,789.28
车辆使用费	820,873.34	768,127.70
水电费	503,206.79	154,673.85
维修费	43,589.71	35,871.84
装修费	99,685.00	80,000.00
其他	831,997.23	462,347.71
合计	22,173,743.21	23,492,483.59

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,674,274.12	12,375,583.23
直接投入费用	496,285.45	2,422,157.86
折旧费用	1,297,945.58	839,658.11

项目	本期发生额	上期发生额
与研发活动直接相关的其它费用	932,698.76	784,040.90
合计	11,401,203.91	16,421,440.10

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	212,132.12	80,856.69
减：利息收入	535,638.93	1,384,893.23
手续费	83,922.87	1,004,358.14
汇兑损益	-338.48	
合计	-239,922.42	-299,678.40

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
扩岗补助	10,500.00	1,500.00
招工补贴	4,000.00	
创业就业补贴	56,698.38	1,000.00
研发补贴	100,000.00	39,470.80
专利补贴		83,500.00
高新认定补贴	191,000.00	98,000.00
增值税加计抵减	1,806,833.53	1,839.43
手续费返还	110,046.48	8,124.79
工信局小升规企业培育奖励	700.00	
个税申报返还	2,323.92	
就业见习补贴		35,100.81
政府扶持款		1,500.00
规升巨奖励金		131,000.00
合计	2,282,102.31	401,035.83

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-138,854.44	810,619.40
其他应收款坏账损失	-24,448.63	387,474.94
应收票据坏账损失		425,055.96
合计	-163,303.07	1,623,150.30

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	608,193.86	-356,700.37
合计	608,193.86	-356,700.37

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	109.76	1.24	109.76
合计	109.76	1.24	109.76

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废损失		124,211.25	
滞纳金	46,330.94	641.16	46,330.94
其他		175.00	
合计	46,330.94	125,027.41	46,330.94

(三十九) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,953,607.06	14,721,179.08
递延所得税费用	95,154.06	764,596.89
合计	10,048,761.12	15,485,775.97

(四十) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	500,805.59	1,384,893.23
政府补助	475,268.78	399,196.40
其他营业外收入	109.76	1.24
其他单位往来		1,665,162.12
合计	976,184.13	3,449,252.99

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	8,140,076.31	8,802,543.18
营业外支出	46,330.94	816.16

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	225,654.01	294,222.33
合计	8,412,061.26	9,097,581.67

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金	2,751,523.81	2,428,257.16
合计	2,751,523.81	2,428,257.16

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,132,479.39	83,297,208.24
加：资产减值准备		
信用减值损失	163,303.07	-1,623,150.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,304,686.25	6,271,594.19
使用权资产折旧	2,679,023.74	2,097,463.49
无形资产摊销	139,611.96	93,798.64
长期待摊费用摊销	1,871,675.34	1,024,864.81
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）	-608,193.86	356,700.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		124,211.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	177,298.78	80,856.69
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	210,165.25	1,063,120.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-115,011.19	-298,523.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,621,937.36	5,088,379.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,275,208.02	15,922,820.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,253,763.12	4,338,317.63
其他	-1,600.00	5,136,852.90

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	54,310,056.47	122,974,514.64
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	69,157,712.93	120,473,617.39
减：现金的上年年末余额	120,473,617.39	138,948,343.18
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	-51,315,904.46	-18,474,725.79

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,157,712.93	120,473,617.39
其中：库存现金	32,653.12	37,905.34
可随时用于支付的银行存款	69,125,059.81	120,435,712.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	69,157,712.93	120,473,617.39

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	3,200.00	3,200.00	保证金	冻结	1,600.00	1,600.00	保证金	冻结
固定资产	22,231,541.42	21,060,359.09	抵押	抵押	10,423,360.80	10,217,065.10	抵押	抵押
合计	22,234,741.42	21,063,559.09			10,424,960.80	10,218,665.10		

六、合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并。
- (二) 本期未发生同一控制下企业合并。
- (三) 本期未发生处置子公司。
- (四) 其他原因的合并范围变动

全资子公司北京优瑞亿商贸有限公司已于 2025 年 1 月 24 日注销。2025 年 4 月 14 日，公司新设全资子公司杭州矿研科技有限公司。2025 年 5 月 15 日，公司新设鞍山市成翔精细化工贸易有限公司。

七、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	
鞍山市津翔工业有限公司	鞍山市	辽宁省鞍山市	生产基地	100.00		设立
成都华瑞佳创科技有限公司	成都市	四川省成都市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
杭州矿研科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市	研究和试验发展 研究和试验发展	100.00		设立
鞍山市成翔精细化工贸易有限公司	鞍山市	辽宁省鞍山市	批发业	100.00		设立

(二) 无在合营安排或联营企业中的权益

(三) 无重要的共同经营。

(四) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有

充足的资金偿还债务。

3、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。为控制利率风险，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

公司股东杨威直接持有公司 680 万股股份，占比 32.38%，通过持有天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）和天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）合伙份额并担任其执行事务合伙人，间接控制公司 28.87%股份；杨威与吴险峰签订了《一致行动人协议》，吴险峰在董事会与股东大会表决时，与杨威保持一致，吴险峰直接持有公司 510 万股股份，占比 24.29%。综上，杨威合计控制公司 85.54%的表决权，所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响。因此，认定杨威为公司控股股东及实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津点金企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
天津宝翔企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁宝翔科技有限公司	公司实际控制人曾投资持股 50%并担任执行董事的企业，其于 2022 年 4 月注销
内蒙古科融化工有限责任公司	公司董事祁鹏母亲担任执行董事并持股 70%
汕头市金平区潮兴隆不锈钢材经营部	公司财务负责人裴晓明女婿的父亲经营的个体工商户
成都顺安成机电设备有限公司	公司董事、董事会秘书邓雅伦父亲担任执行董事兼总经理并持股 55%
丹东晨光化工有限公司	公司持股 5%以上股东吴险峰持股 20%且担任董事的企业，该企业目前处于吊销状态
鞍山市铁西区金顺来物资经销处	公司监事会主席裴晓惠曾开办的个体经营户，目前处于吊销状态
呼和浩特市回民区祁焱物流信息服务部	公司董事祁鹏妹妹经营的个体工商户
武汉车谷城市排水有限公司	公司监事董丽丽配偶父亲担任副总经理
鞍山市宝翔油脂有限公司	公司前监事吴劲松曾持股 50%并担任执行董事、经理，公司实控人杨威先生女儿杨好平曾持股 50%并担任监事的企业，该企业于 2023 年 6 月注销
包头市熙正化工产品有限责任公司	祁鹏的亲属祁俊持有其 80%股份，2021 年 8 月已退出。
吴险峰	持股 5%以上的股东
祁鹏	持股 5%以上的股东
邓雅伦	董事、董事会秘书
曹翠	董事
张靖贻	监事会主席
裴晓惠	曾担任公司执行董事、监事会主席
董丽丽	监事
周喜来	职工代表监事
裴晓明	财务负责人
袁玉庭	曾担任公司董事会秘书

（五）关联交易情况

1、关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杨威	购买股权		36,186,865.47
吴险峰	购买股权		34,306,205.75
合计			70,493,071.22

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

矿产资源高效利用技术研发项目及厂房权属情况说明（截至 2025 年 12 月 31 日）

2023年6月，天宝翔签署《矿产资源高效利用技术研发项目投资协议书》，约定在西南航空港经济开发区落地实施矿产资源高效利用技术研发项目投资，协议明确约定项目投资规模、投产条件、产值税收、上规入统、产业合规等核心考核指标，由成都空港联发智能园科技发展有限公司提供工业厂房，供项目公司购置使用。为专项履行上述投资协议约定，天宝翔全资设立项目实施主体成都华瑞佳创科技有限公司。

2023年7月，成都华瑞佳创科技有限公司与成都空港联发智能园科技发展有限公司正式签订《厂房销售合同》，双方明确厂房不动产权办理前置条件：成都华瑞佳创科技有限公司连续两年达标完成投资协议约定的全部考核指标且经审核通过后，可委托成都空港联发智能园科技发展有限公司办理厂房产权分割及权属转移登记手续，受托方需在代办委托书生效后的730个日历天内办结不动产登记相关手续。同时协议约定，由园区所在地政府每年对公司承诺的投资金额、营业收入、税收指标开展年度考核。若成都华瑞佳创科技有限公司未达到投资合作协议约定标准或出现协议约定的违约行为，将给予1年整改期限；整改后仍未达标的，合作方有权解除厂房销售合同，并按不高于原实际销售价格的90%收回案涉厂房。若成都华瑞佳创科技有限公司达标履约后确需转让厂房，受让对象需满足园区产权分割转让的相关资质条件，且经行业主管部门审定通过后方可办理转让及权属变更手续；不符合转让条件的，合作方有权在不超过初始转让价格的范围内行使优先受让权。

项目厂房于2023年8月完成交付，成都华瑞佳创科技有限公司严格按照协议要求推进项目建设，于2024年5月实现项目顺利投产，2024年8月足额完成协议约定的1000万元固定资产投资，各关键节点工作均按期完成，符合投资协议时限及建设要求。该项目属于国家产业允许类项目，所涉土地为工业规划用地，完全契合区域产业发展规划、生态环保及节能减排相关要求，目前已完整办结环评手续，根据相关行业规范无需开展安全评价工作。截至2025年12月31日，报告期内项目不存在转让、转租、第三方经营等违规情形，公司无任何违约记录。

截至2025年12月31日，公司仍存在两项待履约的协议承诺，具体情况如下：一是产值税收考核承诺，项目自2024年5月投产，按照协议约定，需在2025年至2026年连续24个月达成年产值不低于1600万元、年税收不低于120万元的考核标准，目前该考核周期正在推进实施中；二是上规入统承诺，协议要求成都华瑞佳创科技有限公司需在2023年8月厂房收房后的5年内（即2028年8月前）完成企业上规入统工作，目前履约期限尚未届满。

根据合同及投资协议约定，成都华瑞佳创科技有限公司可在 2028 年 8 月前足额满足全部考核条件后，向合作方提交厂房不动产登记代办申请，合作方将在代办委托书生效后的 730 个日历天内完成厂房权属登记办理。截至 2025 年 12 月 31 日，公司无任何行政处罚、违法违规经营记录，案涉厂房不存在权属争议、征收拆除、行政处罚等风险，厂房不动产权证书办理不存在实质性法律及履约障碍。

（二）或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	担保借款余额	借款到期日	备注
天津天宝翔科技股份有限公司	成都华瑞佳创科技有限公司	401.54	2033/8/11	

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

十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，无需披露重要的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		3,503,432.50
小 计		3,503,432.50
减：坏账准备		
合 计		3,503,432.50

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：合并范围内关联方款项					
合 计					

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,503,432.50	100.00			3,503,432.50
其中：账龄组合	3,503,432.50	100.00			3,503,432.50
合计	3,503,432.50	100.00			3,503,432.50

3、坏账准备的情况

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

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,005,152.99	3,049,494.29
合计	7,005,152.99	3,049,494.29

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,004,434.73	3,050,836.10
1至2年	3,000,600.00	
2至3年		
3至4年		2,000.00
4至5年	2,000.00	1,000.00
5年以上	1,840.00	840.00
小计	7,008,874.73	3,054,676.10
减：坏账准备	3,721.74	5,181.81
合计	7,005,152.99	3,049,494.29

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		40,000.00

垫付款	2,434.73	5,236.10
押金、保证金	6,440.00	9,440.00
合并范围内关联方往来	7,000,000.00	3,000,000.00
小 计	7,008,874.73	3,054,676.10
减：坏账准备	3,721.74	5,181.81
合 计	7,005,152.99	3,049,494.29

(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）	
2025 年 1 月 1 日余额	5,181.81			5,181.81
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	5,181.81			5,181.81
——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				
本期转回	1,460.07			1,460.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	3,721.74			3,721.74

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,181.81		1,460.07		3,721.74
合 计	5,181.81		1,460.07		3,721.74

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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
成都华瑞佳创科技有限公司	合并范围内关联方往来	7,000,000.00	1 年以内、1-2 年	99.87	
吴恩芳	押金	2,000.00	4-5 年	0.03	1600

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
高彪	押金	2,000.00	1年以内	0.03	100.00
天津合佳威立雅环境服务有限公司	垫付款	1,432.73	1年以内	0.02	71.64
天津市绿圃蔬菜配送有限公司	垫付款	1,002.00	1年以内	0.01	50.1
合计	—	7,006,434.73	—	99.96	1,821.74

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	151,923,995.30		151,923,995.30	144,923,995.30		144,923,995.30
对联营、合营企业投资						
合计	151,923,995.30		151,923,995.30	144,923,995.30		144,923,995.30

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
鞍山市津翔工业有限公司	134,410,310.02			134,410,310.02		
成都华瑞佳创科技有限公司	10,513,685.28			10,513,685.28		
鞍山市成翔精细化工贸易有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
杭州矿研科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	144,923,995.30	7,000,000.00		151,923,995.30		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,479,394.32	7,124,705.83	22,674,074.38	8,914,508.80
其他业务				
合计	17,479,394.32	7,124,705.83	22,674,074.38	8,914,508.80

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	115,000,000.00
合计	40,000,000.00	115,000,000.00

十三、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	608,193.86
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,282,102.31
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,221.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	2,844,074.99
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	468,662.44
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,375,412.55

(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	21.56	2.82	2.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.69	2.70	2.70

(以下无正文)

天津天宝翔科技股份有限公司

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
非流动资产处置损益	608,193.86
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,282,102.31
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,221.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,844,074.99
减：所得税影响数	468,662.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,375,412.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用