



奥翔体育

NEEQ: 874329

福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人陈健、主管会计工作负责人严明及会计机构负责人（会计主管人员）詹昌妙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、北京澄宇会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	37
	附件会计信息调整及差异情况.....	139

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、奥翔体育	指	福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司
健奥检测	指	福建健奥检测技术有限公司
上海奥翔	指	上海奥翔塑胶科技有限公司
新绿洲	指	福建省尤溪县新绿洲环保科技有限公司
奥翔矿业	指	福建奥翔矿业发展有限公司
北京奥翔	指	北京北方奥翔塑胶科技有限公司
三明投资集团	指	三明市投资发展集团有限公司
湖北跃渊汇	指	湖北跃渊汇资产管理有限公司
股东会	指	福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司股东会
董事会	指	福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书
《公司章程》	指	《福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2025 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EPDM	指	三元乙丙橡胶的简称，是乙烯、丙烯以及非共轭二烯烃的三元共聚物，最主要的特性就是其优越的耐氧化、抗臭氧和抗侵蚀的能力
聚氨酯胶粘剂	指	在分子链中含有氨基甲酸酯基团（-NHCOO-）或异氰酸酯基（-NCO）的胶粘剂
催化剂	指	有机金属聚氨酯催化剂
PU	指	聚氨酯的简称，在分子结构中含有氨基甲酸酯基团的聚合物。它一般由异氰酸酯与聚醚多元醇反应所得，聚氨酯材料生产成形态多样、多用途合成树脂，统称为聚氨酯树脂，其分为 CPU、TPU 和 MPU 等
硅 PU	指	硅 PU 是在原 PU 的基础上加进了有机硅的原素，提高原 PU 材料的有关性能，是一种体育塑胶场地铺装材料的俗称
MDI	指	二苯基甲烷二异氰酸酯的简称，是合成聚氨酯树脂最重要的原料之一

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司		
英文名称及缩写	FujianAoxiangSportsPlasticTechnologyCo.,Ltd.		
法定代表人	陈健	成立时间	2011年8月4日
控股股东	控股股东为（陈健）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈健），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑胶制品业（C29）--橡胶制品业（C291）-运动场地用塑胶制造（C2916）		
主要产品与服务项目	<p>一、公司生产的主要产品为聚氨酯胶粘剂、EPDM 彩色颗粒、硅 PU 球场铺装材料、预制型橡胶卷材和人造草等。</p> <p>1、聚氨酯胶粘剂及催化剂</p> <p>聚氨酯胶粘剂是指在分子链中含有氨基甲酸酯基团（-NHCOO-）或异氰酸酯基（-NCO）的胶粘剂。聚氨酯胶粘剂分为多异氰酸酯和聚氨酯两大类。多异氰酸酯分子链中含有异氰基（-NCO）和氨基甲酸酯基（-NHCOO-），故聚氨酯胶粘剂表现出高度的活性与极性。与含有活泼氢的基材，如泡沫、塑料、木材、皮革、织物、纸张、陶瓷等多孔材料，以及金属、玻璃、橡胶、塑料等表面光洁的材料都有优良的化学粘接力；催化剂即有机金属聚氨酯催化剂，主要用于催化剂-NCO 和-OH 的反应，主要应用于聚氨酯 CASE 领域，例如聚氨酯塑胶跑道、防水涂料、密封胶等。</p> <p>2、EPDM 彩色颗粒</p> <p>EPDM 彩色颗粒由合成橡胶制成，可以生产多种颜色，且以其优异的性能可抵抗紫外线照射和耐一般化学反应。特别是在有图案的施工时，更能显现 EPDM 彩色颗粒的优越性，具有高度耐腐蚀性和极佳的化学稳定性，耐臭氧老化，耐热氧老化即使在低温下仍然可以保持极佳弹性。</p> <p>3、硅 PU 球场铺装材料</p> <p>硅 PU 球场铺装材料（SPU）是在 PU 球场材料的基础上开发研制出来的新一代球场铺面材料。该材料是以聚氨酯（PU）材料与含有有机硅成分的材料科学地复合在一起，所生产出来的材料用在球场面层上，从根本上有效地解决了 PU 球场材料在专业性能、环保施工、使用寿命、日常维护等方面的不足，具有革命性的创新性能</p> <p>4、预制型橡胶卷材</p> <p>预制型橡胶卷材是一种以天然橡胶和人工橡胶为底，采用混合矿物填料、稳定剂和彩色材料连续压延，经 280-300℃高温硫化、机械压花、双层结构合成的橡胶。工厂预先生产好预制型橡胶跑道卷材，然后直接进行打包，并且运输到铺设的现场中，去进行跑道的铺设。</p> <p>5、人造草坪</p> <p>人造草坪即人工草坪，区别于天然草，人工草坪是将仿草叶状的合成纤维，植入在机织的基布，背面涂上起固定作用涂层的具有天然草运动性</p>		

	<p>能的化工制品。主要应用于跑道、足球场、篮球场、排球场等运动场地，也可以应用于广场、学校的综合活动场地以及公路、铁路、社区的绿化和屋顶、庭院的绿色装饰。</p> <p>二、服务项目为承接塑胶跑道等体育场地工程的施工，为塑胶跑道、足球场、排球场、篮球场、健身步道等体育场地提供铺装服务。</p>		
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	奥翔体育	证券代码	874329
挂牌时间	2023年12月21日	分层情况	创新层
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）	74,440,343
主办券商（报告期内）	第一创业证券承销保荐有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周跃鹏	联系地址	福建省尤溪县西城镇红土地工业大道43号
电话	0598-5071198	电子邮箱	501666969@qq.com
传真	0598-5078899		
公司办公地址	福建省尤溪县西城镇红土地工业大道43号	邮政编码	365100
公司网址	www.axkeji.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350400579289084Q		
注册地址	福建省三明市尤溪县西城镇红土地工业大道43号		
注册资本（元）	74,440,343	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

1、商业模式

公司是一家以研发、生产及销售体育塑胶运动场地铺装材料及体育塑胶运动场地施工建设为主的高新技术企业，公司的主要产品包括聚氨酯胶粘剂及催化剂、EPDM 彩色颗粒、硅 PU 球场铺装材料、预制型橡胶卷材、人造草，产品广泛应用于政府、学校等运动场跑道、室内外球场等康体运动场地等项目。公司主要客户为学校、运动场馆、工程建设公司等。公司经过多年的发展，已逐步形成了完善的研发、采购、生产、销售、施工体系，致力于提供创新性的服务和产品。

(1) 研发模式

公司于成立之初组建了技术研发团队，配备专职研发人员从事新产品与新技术的研究。公司研发中心根据市场需求及生产部门的要求，不断进行生产工艺的革新及新产品的研发工作。公司对新产品、新技术进行知识产权保护，并进行专利申报，对企业在新产品和新技术开发中做出贡献的优秀员工进行奖励，在公司内部营造良好的创新氛围。

(2) 采购模式

公司原材料主要包括三元乙丙橡胶、聚醚、MDI、醋酸丁酯、颜料、丙烯酸乳液、橡胶增塑剂、橡胶油、氯化石蜡等。其中三元乙丙橡胶、聚醚、MDI、醋酸丁酯、颜料、丙烯酸乳液等由国内大型企业和国外知名企业供应，公司与主要供应商保持长期合作关系，确保采购价格的优越性。公司根据往年销售经验和现有订单量以及适当的库存量，按月制定生产计划并确定原材料采购计划。对于计划内的采购项目，采购部严格按照计划执行采购业务，对于计划外采购项目，严格执行公司的审批程序。

(3) 生产模式

公司的生产严格按照行业标准及企业标准实行。公司根据往年销售经验和现有订单量以及适当的库存量，按月制定生产计划并确定原材料采购计划。生产部门按照库存情况和次月销售计划安排制定生产计划，给各个车间的下达生产任务，由生产部门组织生产。

(4) 销售模式

公司拥有完备的营销服务体系。对于采购塑胶跑道原材料及场地铺装材料的客户，公司采取直销的方式向客户提供服务，主要通过行业展会、现场拜访等方式获得业务。流程为：公司与客户直接签订销售合同，按订单生产，原则上采取款到发货的销售模式，对长期合作的客户以及基于公司发展需要而开拓的客户，经公司销售部门负责人及总经理审批通过后，公司给予其一定的账期。对于工程类项目，依照法律法规要求及业主自身要求应采用招标方式的，公司通过参与投标取得相关项目。公司为客户提供“一站式”供应服务，大多数产品由公司自主生产，避免了多方采购导致的物流、时间、人员等方面的资源浪费。最重要的是，基于塑胶材料的物理、化学性能特点，“一站式”供应在最大程度上避免了不同厂家配方制成的塑胶材料间的配比差和相互不良反应。

(5) 施工模式

公司与客户根据具体工程项目签订施工合同，生产部门根据施工合同约定生产所需产品，仓管部按照订单要求按期发货至项目现场。项目施工人员在材料进场后进入工程现场完成后续施工服务。

2、经营计划

(1) 业务发展方面

加强销售队伍的建设，引进具有丰富行业经验营销人才，在稳定原有客户群体基础上，布局全国市场，并在重要区域成立办事处。加强建设工程管理团队建设，成立策划小组，立足本省，跟踪体育

塑胶场地建设工程项目，参与工程项目的投标；树立公司品牌，积极参与国家中高端体育塑胶场地建设工程项目竞标；产品系列方面，公司除生产原有的产品外，增加增塑剂、助剂等产品，抢占中、高端市场，打断中高端市场被国外品牌分割垄断的局面。

(2) 公司治理方面

加强公司的规范运作，确保生产、销售、工程项目各环节按照公司制度规范要求执行，定期对各部门的工作情况、流程合理性、资料的完整性进行检查；自查公司的三会的运作合规性，继续完善法人治理结构，建立完善的管理制度，建立起公司业务、资产风险的管理和应急机制。

(3) 创新研发方面

牢记科技创新是高质量发展的强大驱动力，适应市场需求的创新是企业研发的方向。公司要通过自主创新，将关键核心技术必须牢牢掌握在自己手里，提升公司在行业中地位和知名度；同时公司将加大引入新设备、新技术，打造新产线，开发新产品，降低生产成本，提高生产效率，打造高效率低成本高产出的新车间。

2025 年公司实现营业收入 111,212,563.64 元，比上年同期下降 6.07%；实现归属于公司股东的净利润为-20,344,711.55 元，比上年同期下降-33.88%。公司盈利水平下降主要原因受整体经济下行、行业竞争加剧以及原材料价格的持续攀升的影响。

(二) 行业情况

公司生产的运动场地铺装材料产品主要应用于下游体育行业。体育产业属于国家体育总局已发布《关于推动运动促进健康事业高质量发展的指导意见》、十四届全国人大四次会议通过的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》等政策性文件规定的鼓励类产业。国家体育总局发布的《关于推动运动促进健康事业高质量发展的指导意见》聚焦“十五五”体育事业发展规划，到 2030 年基本建成政府主导、社会协同、全民共享的运动促进健康服务体系，运动促进健康工作在全国各省（区、市）普遍开展；实现科学理念更加普及、政策体系更加健全、服务内容更加多样、机构载体更加完善、人才队伍更加充实、科技支撑更加充分、组织保障更加有力；人民群众健康水平和科学健身素养明显提升，科学运动逐渐成为群众自觉践行的健康生活方式，运动促进健康事业实现高质量、可持续发展。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》对体育发展提出了明确要求：提出“加快建设体育强国”，明确经常参加体育锻炼的人数比例要达到 40%左右，要求“完善全民健身公共服务体系，加强群众身边的场地设施布局建设”，明确提出推动建设 100 个高质量户外运动目的地（冰雪、山地等）。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、国家级“专精特新”认定 根据中华人民共和国工业和信息化部于 2020 年 12 月 11 日发布的《工业和信息化部关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2020]335 号），公司被确定为专精特新“小巨人”企业，有效期 3 年；根据福建省工业和信息化厅于 2023 年

11月10日发布的《关于公布获评第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通知》（闽工信函中小（2023）568号），公司通过复核，有效期为2023年7月1日至2026年6月30日。

2、省级“专精特新”认定

根据福建省工业和信息化厅、福建省财政厅于2019年8月19日发布的《关于公布2019年福建省“专精特新”中小企业的通知》（闽工信中小（2019）133号），认定公司为2019年福建省“专精特新”中小企业；根据福建省工业和信息化厅发布《关于公布省专精特新中小企业（2018年和2019年）复核结果的通知》（闽工信函中小（2023）212号），公司通过省专精特新中小企业复核，有效期延长至2026年12月31日。

3、省级“单项冠军”认定

根据福建省工业和信息化厅于2020年10月30日发布的《关于公布福建省第四批制造业单项冠军企业（产品）名录的通告》（闽工信产业（2020）147号），公司EPDM颗粒产品被确定为“福建省第四批制造业单项冠军产品”；根据福建省工业和信息化厅于2023年11月23日发布《关于第七批省级制造业单项冠军遴选和第四批单项冠军复核名单的公示》，公司通过第四批省级制造业单项冠军复核。

4、“高新技术企业”认定

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室福建省认定机构于2024年12月4日，认定公司为高新技术企业，有效期3年，证书编号为GR202435002579。

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	111,212,563.64	118,400,480.60	-6.07%
毛利率%	15.44%	21.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,344,711.55	-15,196,214.28	-33.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,141,451.17	-16,069,891.73	-31.56%
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）	-9.32%	-6.51%	-
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）	-9.71%	-6.90%	-
基本每股收益	-0.27	-0.22	-22.73%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	327,363,808.98	360,792,413.39	-9.27%
负债总计	119,613,567.57	131,819,633.79	-9.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	207,573,391.33	228,346,404.77	-9.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	3.07	-9.12%
资产负债率%（母公司）	35.73%	35.37%	-
资产负债率%（合并）	36.54%	36.54%	-
流动比率	2.74	2.54	-
利息保障倍数	-8.96	-4.36	-
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	28,017,923.90	-40,182,964.83	169.73%
应收账款周转率	0.87	0.90	-
存货周转率	1.53	1.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.27%	2.94%	-
营业收入增长率%	-6.07%	-46.01%	-
净利润增长率%	-36.91%	-146.55%	-

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	18,563,470.32	5.67%	23,511,932.08	6.52%	-21.05%
应收票据	879,722.03	0.27%	2,880,948.50	0.80%	-69.46%
应收账款	121,564,760.93	37.13%	134,119,030.37	37.17%	-9.36%
应收款项融资	1,278,082.59	0.39%	141,840.57	0.04%	801.07%
预付款项	6,660,430.53	2.03%	16,044,991.31	4.45%	-58.49%
其他应收款	6,245,454.21	1.91%	6,885,851.21	1.91%	-9.30%
存货	53,065,723.05	16.21%	64,072,916.81	17.76%	-17.18%
合同资产	1,273,684.28	0.39%	5,372,670.03	1.49%	-76.29%
固定资产	61,347,396.83	18.74%	66,036,489.05	18.30%	-7.10%
在建工程	8,634,031.64	2.64%	3,821,682.25	1.06%	125.92%
使用权资产	2,334,024.64	0.71%	3,142,378.29	0.87%	-25.72%
无形资产	7,905,649.35	2.41%	8,081,246.52	2.24%	-2.17%
短期借款	0.00	-	20,113,738.13	5.57%	-100.00%
长期借款	34,356,177.75	10.49%	26,157,172.48	7.25%	31.35%
应付账款	25,849,386.83	7.90%	16,401,058.98	4.55%	57.61%
合同负债	2,014,708.74	0.62%	3,681,359.95	1.02%	-45.27%

应交税费	738,398.61	0.23%	3,364,366.92	0.93%	-78.05%
其他应付款	1,271,060.72	0.39%	13,894,300.76	3.85%	-90.85%
一年内到期的非流动负债	41,382,459.45	12.64%	33,382,085.33	9.25%	23.97%
租赁负债	2,045,233.29	0.62%	2,561,014.73	0.71%	-20.14%

项目重大变动原因

<p>1. 应收票据减少同时应收款项融资金额增加，主要是部分票据归类到应收款项融资所致；</p> <p>2. 预付款项减少的原因是年末预付设备款和材料款金额较上年末减少；</p> <p>3. 合同资产减少主要是部分工程项目的质保期到期收回质保金所致；</p> <p>4. 在建工程增加主要是子公司新绿洲公司为了扩大生产规模，新建多条产线且报告期末尚未转为固定资产；</p> <p>5. 短期借款减少同时长期借款及一年内到期的非流动负债金额增加，主要是上年末的短期借款到期后公司申请了新的长期借款，上年末部分长期借款转为一年内到期的非流动负债；</p> <p>6. 应付账款增加主要是报告期内已验收但尚未收款故未向工程的材料和劳务供应商付款的项目增加所致；</p> <p>7. 合同负债减少主要是本期预收的材料款或工程款减少所致；</p> <p>8. 应交税费减少主要是报告期公司持续亏损，报告期末应交企业所得税科目余额较上期大幅减少所致；</p> <p>9. 其他应付款减少主要系公司 2024 年收购子公司新绿洲尚未支付的收购款金额计入上期末其他应付款，相关款项已按收购协议约定在报告期内支付，故报告期末其他应付款余额减少。</p>

(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	111,212,563.64	-	118,400,480.60	-	-6.07%
营业成本	94,045,863.26	84.56%	93,195,335.99	78.71%	0.91%
毛利率%	15.44%	-	21.29%	-	-
销售费用	3,506,407.01	3.15%	4,526,676.42	3.82%	-22.54%
管理费用	15,334,445.09	13.79%	14,988,591.73	12.66%	2.31%
研发费用	5,157,013.23	4.64%	7,141,382.04	6.03%	-27.79%
财务费用	2,371,627.96	2.13%	3,251,287.98	2.75%	-27.06%
信用减值损失	-14,536,886.96	-13.07%	-11,215,376.76	-9.47%	29.62%
营业利润	-25,032,218.02	-22.51%	-17,562,117.39	-14.83%	-42.54%
营业外收入	1,355,312.14	1.22%	1,431,884.81	1.21%	-5.35%
营业外支出	526,443.56	0.47%	2,173,599.87	1.84%	-75.78%
利润总额	-24,203,349.44	-21.76%	-18,303,832.45	-15.46%	-32.23%

所得税费用	-3,409,113.14	-3.07%	-3,115,730.43	-2.63%	-9.42%
净利润	-20,794,236.30	-18.70%	-15,188,102.02	-12.83%	-36.91%

项目重大变动原因

1、营业利润、利润总额、净利润均下降是由于报告期公司为了提高市场占有率，扩大销售额，公司对部分产品的销售价格进行下调，造成产品销售毛利率下降，导致营业收入总体小幅下降同时由于原材料和劳务价格并未降低导致营业成本总额却略微上升，从而导致利润进一步减少所致；
2、营业外支出主要是公司报告期内持续亏损，对外捐赠支出减少所致。

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	108,599,788.30	108,104,125.85	0.46%
其他业务收入	2,612,775.34	10,296,354.75	-74.62%
主营业务成本	92,003,085.14	83,022,977.03	10.82%
其他业务成本	2,042,778.12	10,172,358.96	-79.92%

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
材料销售	37,918,924.18	33,625,546.26	11.32%	-28.32%	-17.65%	-11.50%
运动场地施工	61,868,118.21	51,884,538.08	16.14%	14.04%	25.66%	-7.75%
检测服务	343,843.87	796,501.15	-131.65%	-63.92%	-11.76%	-136.92%
固废处理服务及处理物销售	8,468,902.04	5,696,499.65	32.74%	-	-	-

注：固废处理服务及处理物销售为本年度新增业务。

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

主营业务收入较上年同期小幅增长 0.46%，但整体毛利率有所下降：材料销售业务受市场行情影响，订单规模同比下降，公司为提升市场占有率对部分产品价格进行下调，毛利率同比下降 11.50%；运动场地施工业务本期收入同比增长，但由于成本涨幅高于收入涨幅，毛利率同比下降 7.75%。

材料销售收入减少是因为市场行情欠佳，报告期内材料销售业务订单大幅减少所致，同时公司为了提高市场占有率，扩大销售额，公司对部分产品的销售价格进行下调，造成产品的销售毛利率下降。

运动场地施工收入有所上升但同时由于成本上升幅度更大，导致 2025 年运动场地项目施工业务的毛利率也有所下降。

检测服务收入大幅下降但成本下降幅度较小，主要是由于本期订单量大幅减少，但人工和设备折

旧成本并未同比减少，导致检测服务业务毛利率大幅下降；

其他业务收入减少主要系 2024 年生产工艺改进三元乙丙橡胶耗用量减少，2024 年公司让售了部分闲置的原材料三元乙丙橡胶所致，报告期此类业务大幅减少。

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	宿迁市城市建设投资(集团)有限公司	22,699,492.36	20.41%	否
2	连云港经济技术开发区社会事业局	11,846,863.38	10.65%	否
3	山东蓝岳新材料科技有限公司	8,410,932.07	7.56%	否
4	福建省尤溪瑞锦建设开发有限公司	6,643,086.64	5.97%	否
5	福建东南设计集团有限公司	5,275,229.36	4.74%	否
合计		54,875,603.81	49.33%	-

注：山东蓝岳新材料科技有限公司在期后已更名为烟台振贵新材料科技有限公司。

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	中炬建设有限公司	12,750,155.97	16.15%	否
2	连云港鹏南建设有限公司	9,553,427.14	12.10%	否
3	淄博德信化工有限公司	4,789,601.75	6.07%	否
4	宿迁博源新材料有限公司	2,481,406.20	3.14%	否
5	福建省三明荣鑫劳务技术服务有限公司	1,899,165.00	2.41%	否
合计		31,473,756.06	39.87%	-

(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	28,017,923.90	-40,182,964.83	169.73%
投资活动产生的现金流量净额	-27,790,086.05	-21,264,230.64	-30.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,202,184.44	15,627,544.91	-133.29%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加是因为 2025 年收回以前年度的应收账款，同时购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少，多重因素共同影响导致 2025 年经营活动现金净流量大幅增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少主要是 2025 年出资设立子公司福建奥翔矿业发展有限公司和投资结构性存款理财产品。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少是由于上年公司存在发行股票筹集资金事项，本期无同类事项。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建健奥检测技术有限公司	控股子公司	检验检测技术服务	10,000,000	6,177,348.68	893,920.92	1,021,585.38	- 1,193,995.18
上海奥翔塑胶科技有限公司	控股子公司	体育场地设施工程施工、技术服务咨询	10,000,000	1,227,460.48	-707,728.60	0	-490,865.16
福建省尤溪县新绿洲环保科技有限公司	控股子公司	主要从事固体废弃物处理及非金属矿深加工等业务	18,000,000	17,700,149.46	11,595,531.47	8,799,177.31	2,170,101.81
福建奥翔矿业发展有限公司	控股子公司	非金属矿开采、销售	10,000,000	7,999,364.82	7,891,158.68	0	-608,841.32
北京北方奥翔塑胶	控股子公司	体育运动场地材料	5,000,000	0	0	0	0

科技 有限 公司		销售 与施 工					
----------------	--	---------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建奥翔矿业发展有限公司	投资设立	本次对外投资有利于公司上下游产业链有机结合，降低公司产品成本，提升公司的盈利能力，同时矿产品的销售能增加新的盈利增长点，对本公司经营产生积极影响。
北京北方奥翔塑胶科技有限公司	投资设立	本次对外投资是公司业务发展和布局的需要，有利于进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，为公司未来的业务拓展提供支持，有利于增强公司经营能力，提高公司综合竞争能力和盈利能力。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
厦门银行股份有限公司	其他	厦门银行股份有限公司结构性存款（98天）	0	0	自有资金
厦门银行股份有限公司	其他	厦门银行股份有限公司结构性存款（189天）	10,000,000.00	0	自有资金

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,157,013.23	7,141,382.04
研发支出占营业收入的比例%	4.64%	6.03%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	18	17
研发人员合计	18	17
研发人员占员工总量的比例%	10.98%	10.06%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	31
公司拥有的发明专利数量	10	11

(四) 研发项目情况

本年度，公司开展了“橡胶发泡颗粒、耐候耐黄变 EPDM 颗粒、团标硅 PU 材料、发泡混合型跑道材料、新型环保喷面料、运动场地面层材料摊铺配套设备、人造草丝、耐磨耐污水性面漆、发泡型草坪丁苯背胶、发泡型草坪 PU 背胶。”等 10 个项目的研发工作，各研发项目都取得较好的进展，其中“橡胶发泡颗粒、耐候耐黄变 EPDM 颗粒、团标硅 PU 材料、发泡混合型跑道材料、新型环保喷面料”试制工作已完成并结项。“运动场地面层材料摊铺配套设备”研发工作基本完成，处于测试阶段。2025 年立项的人造草丝、耐磨耐污水性面漆、发泡型草坪丁苯背胶、发泡型草坪 PU 背胶研发项目，

都在按计划稳步推进中，人造草丝和发泡型草坪丁苯背胶已完成研发，并量产。耐磨耐污水性面漆和发泡型草坪 PU 背胶已完成初级实验，还在改进中。公司注重研发队伍的建设，有计划引进相关专业的研发人才。报告期内，公司申请发明专利 3 项，实用新型专利 6 项。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是注册会计师根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，注册会计师不对这些事项单独发表意见。注册会计师确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

“（一）收入确认

1、事项描述

奥翔体育公司主要从事材料销售、运动场地施工、检测服务等。收入主要来源于材料销售、运动场地施工、钙粉收入、检测服务，2025 年材料销售、运动场地施工、检测服务收入 10,859.98 万元，占 2025 年度合并财务报表营业收入 11,121.26 万元的 97.65%，且收入存在较高的重大错报风险，因此我们将材料销售、运动场地施工、钙粉收入、检测服务收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解、评价、测试管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- （2）了解、评估和检查奥翔体育公司与收入确认相关的会计政策，评价收入的确认是否符合企业会计准则的相关规定；
- （3）对收入进行抽样测试，检查与收入确认有关的销售合同、发票、出库单、验收单或者签收单、客户对账单、运输单等支持性单据，确认收入确认的准确性和完整性；
- （4）对重要客户的当期销售收入结合应收账款余额执行函证程序，确认收入的真实性；
- （5）对本期收入分产品、分类别结合毛利率执行分析程序，确认收入变动的合理性；
- （6）针对资产负债表日前后确认的大额收入进行截止性测试，检查收入确认是否存在跨期情况。”

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业应尽的义务，积极承担社会责任。公司将努力为股东创造价值，以回报中小投资者；同时积极承担对员工、供应商、客户、社会等的责任。

公司注重对社会的回报，在市场行情欠佳的情况下，不忘热衷于公益事业，今年向尤溪县朱子教育发展基金会捐赠 45 万元。

今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
原材料价格波动风险	公司主要原材料包括聚醚多元醇、MDI、氯化石蜡等化工原料，该类化工原料均为石油衍生品，国际原油价格的波动将会对公司采购原材料的价格造成影响。随着公司生产规模的扩大，采购原材料的数量会随之上升，原油价格的波动将对公司生产成本产生一定影响，尽管公司可努力通过调整产品售价转移原材料价格波动风险，但如果未来主要原材料价格出现频繁大幅波动，仍将会提高公司对采购成本控制的难度，从而在一定程度上影响公司盈利能力的稳定性。
应收账款发生坏账损失的风险	报告期末，公司应收账款余额为 16,428.72 万元。若未来因宏观经济环境或下游客户产业政策出现不利变化，导致客户生产经营及其财务状况出现恶化，可能使得公司应收账款面临一定的坏账损失风险。
经营活动现金流量净额波动风险	报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,801.79 万元，上年同期为-4,018.30 万元，本期较上期提高 169.73%，波动较大。目前公司通过银行借款基本满足营运资金需求。但是，如若未来公司经营现金流未能持续改善或者公司不能通过多渠道及时筹措资金，公司可能面临流动性资金短缺的风险，进而对公司的持续经营能力产生不利影响。
借款到期无法偿还的风险	截至报告期期末，公司一年内到期的长期借款金额合计为 4,138.25 万元，虽然公司目前资金状况良好，但考虑到公司已经连续两年亏损，若后续经营情况不能好转，则可能无法按期偿还上述借款，将会对公司持续经营产生不利影响。
存货跌价损失的风险	报告期期末，公司存货账面价值为 5,306.57 万元。如果未来公司产品市场需求发生重大不利变化，可能导致存货的可变现净值降低，进而将导致公司存货发生存货跌价损失的风险。
土地使用权及房屋所有权被抵押的风险	公司拥有的土地和房屋全部被用于抵押借款，相关抵押的土地和房产为公司生产经营的主要场所，属于生产经营的关键资源要素，若今后公司不能按时足额偿还到期债务，抵押权人可能对被抵押物采取强制措施，进而影响公司正常的生产经营。
市场竞争风险	随着市场规模不断增长，行业逐渐成熟，行业内新进入竞争者逐渐增多，可能导致公司所处行业竞争不断加剧。虽然公司目前在体育塑胶场地铺装材料领域占据了一定市场份额，树立了品牌优势和良好口碑，但如果公司在市场竞争中不能提升服务质量和技术水平，保持现有的增长态势并扩大企业市场份额和增强资金实力，公司将面临较大市场竞争风险
工程施工业务客户区域过于集中的风险	公司工程施工业务的主要客户为政府部门、事业单位。本地企业从投标成功率、人工成本、服务质量、效率和便利性方面具有一定的竞争优势，更容易获得客户的认可，因此公司该类业务的客户以福建省内客户为主，具有一定的区域性特征。未来，如果福建省内体育场地工程施工市场竞争加剧，且公司

	又未能通过其他区域市场业务进行弥补，则业务区域的集中可能在一定程度上影响公司的盈利能力，并进而导致经营业绩下滑。
收入季节性风险	报告期内，公司主营业务收入存在一定的季节性特征，主要由于目前体育运动场地投资的主体通常为政府部门、事业单位，该等体育运动场地投资建设项目均需经政府有关部门立项审批，实践中按年度实施采购计划，按年度计划实施的项目往往在上半年发包，在下半年组织工程实施，因而体育运动场地建设及投入回收期通常集中在下半年。因此，公司存在业绩季节性波动风险。
技术更替风险	运动场地用塑胶制造属于技术性行业，新技术、新产品的开发和改进是公司赢得市场的关键。但公司若不能保持持续创新的能力，把握适应市场需求的技术发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于业务的开发和升级，公司的核心竞争力将无法继续维持，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
环境保护风险	公司隶属于化工行业，在日常生产过程中会有一些数量的废弃物排放，若处理不当，可能会对环境造成一定的影响。随着国家对环保和清洁生产的要求日益提高，环保标准进一步趋严，未来公司可能需要持续增加环保投入，从而导致生产经营成本提高，在一定程度上影响公司的经营业绩。
对赌协议的风险	2018年，湖北跃渊汇与陈健、蓝守松、叶洪基签署《福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司的股份转让协议之补充协议》，上述协议存在特殊投资条款，且回购条款已触发但湖北跃渊汇暂未要求行权；2020年9月，三明投资集团与陈健、蓝守松、周跃鹏、顾正新、李红生签署《关于福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司的增资协议之补充协议》，于2023年3月签订《〈关于福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司的增资协议〉之补充协议二》，于2026年2月11日签订《关于福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司的增资协议之补充协议四》，三明投资集团同人在同意在本协议约定的观察期内暂缓行使上述既存回购权，观察期，至2029年2月28日止。上述协议存在特殊投资条款，未来存在触发回购条款的可能。目前湖北跃渊汇直接持有公司2,000,000股股份，持股比例为2.6867%，三明投资集团直接持有公司11,100,000股股份，持股比例为14.9113%。若回购条款被触发且权利人要求行权，现有股东持股比例存在可能发生变化的风险。
业绩持续下滑的风险	报告期公司营业收入为11,121.26万元，较上年度下降6.07%，毛利率也从21.29%下降至15.44%，报告期公司净利润为-2,079.42万元，处于持续亏损状态。若公司在未来不能尽快扩大业务规模提升业务盈利能力，将可能继续面临业绩下滑的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,673,771.18	3.21%
作为被告/被申请人	6,399,722.08	3.08%
作为第三人	0	0%
合计	13,073,493.26	6.29%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
尤溪县梅仙镇梅营际头大理岩料场	无	否	2024年8月13日		4,000,000			4,000,000	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	4,000,000			4,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

尤溪县梅仙镇梅营际头大理岩料场因流动资金周转需求向公司借款，公司按照当时适用的章程和相关制度进行审批后向其提供借款 400 万元，为不定期借款。本次借款事项履行了公司制度规定的审批流程，对公司正常生产经营未产生影响，且该笔借款系公司拟与借款对象进行未来合作所进行的准备事项，属正常商业行为，不会损害公司及包含中小股东在内的其他股东利益。

上述借款尤溪县梅仙镇梅营际头大理岩料场已于 2026 年 3 月 19 日归还公司。

(四) 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

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

委托理财		
备用金借款	-	50,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理陈健因出国调研需要，向公司申请备用金借款 50,000.00 元，该笔备用金借款符合相关制度要求，且无需董事会审议批准，截至本报告披露之日相关借款已归还，不会对公司生产经营产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年5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
董监高	2023年5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
其他股东	2023年5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
实际控制人或控股股东	2023年5月10日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2023年5月10日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2023年5月10日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月10日		挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝资金占用	正在履行中
董监高	2023年5月10日		挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月10日		挂牌	环保合规承诺	承诺公司在环保方面合法合规，如受环保处罚由本人代公司承担	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年5月10日		挂牌	社保及住房公积金缴纳合规承诺	承诺公司在社保及住房公积金缴纳方面合法合规，如公司因未足额缴纳社保及住房公积金需承担罚款或损失，由本人进行补偿	正在履行中
------------	------------	--	----	----------------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项

(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
固定资产	房产&机器设备	抵押	43,085,972.57	13.16%	银行抵押
总计	-	-	43,085,972.57	13.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司拥有的土地和房屋以及生产经营用固定资产被用于抵押借款，相关抵押的土地和房产为公司生产经营的主要场所，抵押的固定资产为生产经营的主要设备，属于生产经营的关键资源要素，若今后公司不能按时足额偿还到期债务，抵押权人可能对被抵押物采取强制措施，进而影响公司正常的生产经营。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	35,063,893	47.09%	0	35,063,893	47.09%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,150	0.01%	0	1,150	0.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,376,450	52.90%	0	39,376,450	52.90%
	其中：控股股东、实际控制人	25,524,000	34.29%	0	25,524,000	34.29%
	董事、监事、高管	2,752,450	3.70%	0	2,752,450	3.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		74,440,343	-	0	74,440,343	-
普通股股东人数		53				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	陈健	25,524,000	0	25,524,000	34.29%	25,524,000	0	0	0
2	三明市投资发展集团有限公司	11,100,000	0	11,100,000	14.91%	11,100,000	0	0	0
3	三明市华通投资有限公司	3,221,000	0	3,221,000	4.33%	0	3,221,000	0	0
4	黄方斌	3,200,000	0	3,200,000	4.30%	0	3,200,000	0	0
5	杨焱	2,921,000	0	2,921,000	3.92%	0	2,921,000	0	0
6	黄光耀	2,000,000	410,098	2,410,098	3.24%	0	2,410,098	0	0
7	福建宝丰投资有限责任公司	2,048,000	0	2,048,000	2.75%	0	2,048,000	0	0
8	湖北跃渊汇资产管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2.69%	0	2,000,000	0	0
9	叶洪基	1,893,700	0	1,893,700	2.54%	0	1,893,700	0	0

10	蓝守松	2,320,200	- 498,800	1,821,400	2.45%	0	1,821,400	0	0
合计		56,227,900	-88,702	56,139,198	75.42%	36,624,000	19,515,198	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：黄光耀与黄方斌为父子关系，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

截至本年度报告披露之日，陈健直接持有公司 2,552.40 万股股份，占公司股份总数的 34.2879%，系公司的第一大股东。陈健持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

报告期内，陈健持续担任公司董事长、总经理，能够对公司发展战略、经营决策等重要事项施加重大影响。因此，陈健为公司的实际控制人。

姓名	陈健
国家或地区	中国
性别	男
出生日期	1970 年 3 月 16 日
是否拥有境外居留权	否
学历	大专
任职情况	董事长兼总经理
职业经历	1970 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 10 月至 1992 年 10 月在三明市武警支队任职班长；1993 年 6 月至 1998 年 8 月在江苏省盐城市阜宁县农业局担任职员；1998 年 9 月至 2005 年 6 月在三明市优信装饰工程有限公司担任经理；2005 年 7 月至 2012 年 12 月在福建中辉装饰工程有限公司历任经理、法定代表人；2011 年 8 月至 2015 年 4 月担任福建省奥翔体育塑胶有限公司执行董事、法定代表人；2012 年 5 月至 2012 年 7 月，担任福建省奥翔建设工程有限公司监事 2012 年 7 月至 2021 年 9 月，担任福建省奥翔建设工程有限公司执行董事、法定代表人；2015 年 4 月至今，担任公司董事长、法定代表人；2017 年 7 月至今，担任公司总经理；2023 年 6 月至今，担任上海奥翔塑胶科技有限公司执行董事。2024 年 12 月至今，担任福建省尤溪县新绿洲环保科技有限公司执行董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2018年3月23日-2020年12月31日	股份回购
发行上市	2020年9月18日-2025年9月17日	股份回购

详细情况

1、与湖北跃渊汇的股东特殊权利条款

2018年，湖北跃渊汇与陈健、蓝守松、叶洪基签署《福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司的股份转让协议之补充协议》，约定在出现下列任一情形时湖北跃渊汇有权要求陈健、蓝守松、叶洪基收购（包括但不限于陈健、蓝守松、叶洪基自行收购，或者帮助/合作寻找第三方收购湖北跃渊汇所持有的股份，或者以连带责任形式购买第三方收购后的剩余股份）湖北跃渊汇通过该次股份转让持有的全部奥翔体育股份：（1）若非因湖北跃渊汇原因导致奥翔体育不能实现在2020年12月31日前完成在上海证券交易所或深圳证券交易所主板、中小板或创业板上市或者被其他上市公司重组（该等原因包括但不限于奥翔体育经营业绩方面不具备上市条件，或存在股东代持等影响上市的实质性障碍，或由于参与奥翔体育经营的关键股东存在重大过错、经营失误等原因造成无法上市等）；（2）如奥翔体育在上市前，陈健作为奥翔体育的实际控制人地位发生变更；（3）陈健、蓝守松、叶洪基及奥翔体育就本次投资向湖北跃渊汇提供的资料不符合真实、准确、完整的要求，或在交易文件中的陈述和保证有严重虚假或欺诈行为。

鉴于奥翔体育未能在2020年12月31日前完成在上海证券交易所或深圳证券交易所主板、中小板或创业板上市或者被其他上市公司重组，陈健、蓝守松、叶洪基在上述协议项下的股份回购义务已触发。

湖北跃渊汇目前持有的公司股份仅占比2.6867%，持股比例不高。湖北跃渊汇已书面确认其从未要求、且在本次挂牌完成前，亦不会要求陈健、蓝守松、叶洪基履行上述股份回购义务。陈健、蓝守松、叶洪基已出具说明，确认湖北跃渊汇在本次挂牌前，未要求其回购所持有的公司股权，如未来涉及回购，陈健、蓝守松、叶洪基具备相应的回购能力，不会因此而导致公司控制权发生变动。

2、与三明投资集团的股东特殊权利条款

2020年9月，三明投资集团与奥翔体育签署《关于福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司的增资协议》，认购奥翔体育定向增发的1110万股股份，并约定三明投资集团享有提名一名董事和一名监事的权利。同年9月，三明投资集团与陈健、蓝守松、周跃鹏、顾正新、李红生签署《关于福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司的增资协议之补充协议》，约定，截至三明投资集团履行完毕全部出资义务之日起满五年（60个月），除非不可抗力所致，若奥翔体育未完成上市（非因三明投资集团原因导致）且三明投资集团累计收到奥翔体育派发的现金红利、红股等收益低于年平均收益率6%时，则三明投资集团有权要求陈健、蓝守松、周跃鹏、顾正新、李红生回购股份；前述所称的“上市”包括奥翔体育在中国境内（除港澳台地区）首次公开发行股票并且股东在上海证券交易所/深圳证券交易所上市交易，奥翔体育通过包括但不限于收购、资产/股权置换等方式取得上市公司控制权，奥翔体育被上市公司收购。

2023年3月，三明投资集团与陈健、蓝守松、周跃鹏、顾正新、李红生签署《〈关于福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司的增资协议〉之补充协议二》，该协议对以往协议中涉及股东特殊权利条款进行清理；并且明确约定：“各方一致同意，若各方签署的各类协议中存在其他含有以下情形的条款，则

该等条件自始无效，且各方无需就此签订新的补充协议或法律文件。具体条款如下：（1）公司为特殊投资条款的义务或责任承担主体；（2）限制公司未来股票发行融资的价格或发行对象；（3）强制要求公司进行权益分派，或者不能进行权益分派；（4）公司未来再融资时，如果新投资方与公司约定了优于本次投资的特殊投资条款，则相关条款自动适用于本次投资方；（5）相关投资方有权不经公司内部决策程序直接向公司派驻董事，或者派驻的董事对公司经营决策享有一票否决权；（6）不符合相关法律法规规定的优先清算权、查阅权、知情权等条款；（7）触发条件与公司市值挂钩；（8）其他严重影响公司持续经营能力、损害公司及其他股东合法权益、违反公司章程及全国股转公司关于公司治理相关规定的情形。”

鉴于奥翔体育未能在 2025 年 9 月 17 日前完成上市，且三明投资集团累计收到奥翔体育派发的现金红利、红股等收益低于年平均收益率 6%，陈健、蓝守松、周跃鹏、顾正新、李红生在上述协议项下的股份回购义务已触发。

2026 年 2 月，三明投资集团与陈健、蓝守松、周跃鹏、顾正新、李红生签署《〈关于福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司的增资协议〉之补充协议四》，约定：三明投资集团同在本协议约定的观察期内暂缓行使上述既存回购权，观察期设定 3 年，自本协议生效之日起计算，至 2029 年 2 月 28 日止。截至本年度报告对外披露之日，《补充协议四》处于观察期内且各方均依约履行，不会对公司控制权稳定或生产经营情况产生重大不利影响。

上述对赌协议的签署方为控股股东与投资方，不涉及奥翔体育。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024 年 12 月 25 日	20,000,000	10,062,596.18	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

经公司第四届董事会第五次会议及 2024 年第四次临时股东大会审议批准，公司定向发行人民币普通股 4,000,000 股，发行价格为人民币 5.00 元/股，募集资金总额为人民币 20,000,000.00 元。该次发行募集的资金用于补充流动资金和偿还银行贷款。公司于 2024 年 11 月 28 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的该次股票发行的同意股票定向发行的函（股转系统函【2024】3085 号）。该次发行的募集资金经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为验字（2024）第 000073

号的《验资报告》验证。

截至 2024 年 12 月 9 日止，全部募集资金已存入中国农业银行股份有限公司尤溪县支行（账户名称：福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司，账号：13860101040022100），初始存放金额 20,000,000.00 元。

本次股票发行募集资金具体使用情况如下表所示：项目	金额(元)
一、本期可使用募集资金金额	10,060,633.08
加：银行存款利息收入	1,963.10
二、本期可实际使用募集资金金额	10,062,596.18
三、本期实际使用募集资金金额	10,062,596.18
减：手续费	686.25
补充流动资金	10,061,909.93
四、报告期末募集资金专户账户余额	0

截至 2025 年 12 月 31 日，募集资金专户账户余额为 0。

2025 年 1 月 7 日，公司通过募集资金专户向大田县志凡贸易商行支付了 60,000.00 元人民币，用途是购买业务接待用白酒。因《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号——募集资金管理》第十条规定：“挂牌公司募集资金应当用于主营业务及相关业务领域。”虽然公司本次募集资金的用途均为补充流动资金，公司购买白酒用于业务接待，与业务开展存在一定关联，但不属于直接用于主营业务及相关业务领域的范畴，应当进行整改。

公司拟于近期用自有资金对前述用于购买白酒的 60,000.00 元人民币进行全额置换，置换后募集资金账户取得的金额将严格按照本次定向发行说明书披露的募集资金用途进行使用，并严格履行相关信息披露义务。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

公司生产的运动场地铺装材料产品主要应用于下游体育行业。体育产业属于国家体育总局已发布《关于推动运动促进健康事业高质量发展的指导意见》、十四届全国人大四次会议通过的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》等政策性文件规定的鼓励类产业。国家体育总局发布的《关于推动运动促进健康事业高质量发展的指导意见》聚焦“十五五”体育事业发展规划，到2030年基本建成政府主导、社会协同、全民共享的运动促进健康服务体系，运动促进健康工作在全国各省（区、市）普遍开展；实现科学理念更加普及、政策体系更加健全、服务内容更加多样、机构载体更加完善、人才队伍更加充实、科技支撑更加充分、组织保障更加有力；人民群众健康水平和科学健身素养明显提升，科学运动逐渐成为群众自觉践行的健康生活方式，运动促进健康事业实现高质量、可持续发展。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》对体育发展提出了明确要求：提出“加快建设体育强国”，明确经常参加体育锻炼的人数比例要达到40%左右，要求“完善全民健身公共服务体系，加强群众身边的场地设施布局建设”，明确提出推动建设100个高质量户外运动目的地（冰雪、山地等）。

第六节 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				
陈健	董事长 / 总经理	男	1970年3月	2024年4月8日	2027年4月8日	25,524,000	0	25,524,000	34.29%
陈吉清	副董事长	男	1964年11月	2024年4月8日	2027年4月8日	0	0	0	0%
周跃鹏	董事 / 董事会秘书	男	1966年3月	2024年4月8日	2027年4月8日	1,360,600	0	1,360,600	1.83%
顾正新	董事 / 副总经理	男	1972年8月	2024年4月8日	2027年4月8日	388,000	0	388,000	0.52%
王家法	董事	男	1989年6月	2024年4月8日	2027年4月8日	155,000	0	155,000	0.21%
张雪娟	职工董事	女	1987年4月	2024年4月8日	2025年12月15日	0	0	0	0%
贾战宁	独立董事	男	1984年12月	2024年4月8日	2025年12月15日	0	0	0	0%
罗国清	独立董事	男	1970年3月	2024年4月8日	2025年12月15日	0	0	0	0%
黄世俊	独立董事	男	1987年2月	2024年4月8日	2025年12月15日	0	0	0	0%
潘隆昌	监事会主席	男	1977年9月	2024年4月8日	2027年4月8日	0	0	0	0%

刘龙彬	监事	男	1978年9月	2024年4月8日	2027年4月8日	75,000	0	75,000	0.10%
秦兆九	职工监事	男	1975年11月	2024年4月8日	2027年4月8日	0	0	0	0%
严明	财务总监	男	1973年5月	2024年4月8日	2027年4月8日	775,000	0	775,000	1.04%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间以及董事、监事、高级管理人员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
张雪娟	职工董事	离任	无	公司架构调整
贾战宁	独立董事	离任	无	公司架构调整
罗国清	独立董事	离任	无	公司架构调整
黄世俊	独立董事	离任	无	公司架构调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	49	7		56
生产人员	78			78
销售人员	19		1	18
研发人员	18		1	17
员工总计	164	7	2	169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	19	25
专科	39	36
专科以下	105	107
员工总计	164	169

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、薪酬政策</p> <p>公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律与员工签订《劳动合同》并依法按照雇员月薪的一定比例缴纳社保保险。同时，也为员工缴纳了公积金。公司实行全员结构工资体系，规范奖惩制度，实施相关的人才奖励计划，有效激发各级员工的工作积极性。</p> <p>2、培训计划</p> <p>公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训，培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司的发展提供有利保障。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>报告期内，公司聘用离退休职人员 11 人，均仅按约定支付劳务报酬，不承担额外退休福利费用。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

<p>1、公司股东会、董事会、监事会的建立健全及运行情况</p> <p>(1) 股东会、董事会、监事会制度的建立情况</p> <p>公司已经依法建立健全股东会、董事会、监事会等三会制度，制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等公司治理制度，为公司高效经营提供了制度保证。</p> <p>(2) 股东会、董事会、监事会运行情况</p> <p>报告期内，公司历次股东会、董事会及监事会的召集、召开均依照《公司法》、《公司章程》的要求发布通知并按期召开。公司报告期内的历次股东会、董事会、监事会的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。</p> <p>(3) 公司股东会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明</p> <p>公司股东会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东会和董事会能够按期召开，就公司的重大事</p>
--

项作出决议。公司监事会能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

2、公司治理机制运行执行情况

(1) 公司投资者关系管理制度安排

公司制定了《投资者管理制度》，对投资者关系管理的内容进行了规定，明确了投资者关系管理负责人及其职责、具体负责人及其职责和投资者关系管理活动的方式，形成了投资者保护的纠纷解决机制。公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能够及时解决投资者投诉问题。

(2) 公司组织机构运作和内部控制情况

公司建立了与生产经营相适应的组织机构，设立了相应职能部门并划分每个部门的职责权限，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，比较科学的划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制。

(3) 公司治理机制对股东保障情况

根据《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）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规则，公司设立了由股东会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，给股东提供了合适的保护和平等的权利，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

(4) 公司重大决策是否履行规定程序

公司在《公司章程》中规定了重大交易、对外担保、重大投资事项的决策程序，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，构建了较为完善的内控制度，使决策管理更具有可操作性。公司对有关重大投资、对外担保、关联交易等重要事项决策程序的规定符合股东会、董事会、管理层的职责分工。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

具体方面	是否完整、独立	具体情况
业务	是	公司主营业务为体育塑胶运动场地铺装材料的研发、生产和销售及体育塑胶运动场地建设。公司具有独立完整的业务体系，不存在依赖控股股东及其关联企业的情况；公司业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。
资产	是	公司合法拥有开展业务所需土地、房产、固定资产、专利、商标等财产，公司资产不存在被控股股东及实际控制人控制的其他企业占用的情形。
人员	是	公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司已经建立劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完

		全独立。
财务	是	公司不存在与控股股东及实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司建立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，具有独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，并制订了财务管理的相关制度。
机构	是	公司建立健全了股东会、董事会和监事会，及若干业务职能部门和内部经营管理机构；公司拥有机构设置自主权，具有健全的内部组织结构，独立行使经营管理职权；公司办公机构和生产经营场所独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司成立以来，按照《公司法》等法律、法规的要求，逐步制定和完善了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等规章制度，对股东会、董事会、监事会关于公司重大事项的决策及监督权限做了规定。

公司按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，结合公司的实际情况，制订了会计核算相关制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，并不断完善公司财务管理体系。报告期内，公司各项内控制度得到了有效的执行，发挥了良好的管理控制作用，对公司的经营风险进行有效的预防与控制。

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

第七节 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	北京澄宇审字(2026) 0176 号			
审计机构名称	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 12 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	魏云锋	陈慧雯		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

澄宇审字(2026)第 0176 号

福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司（以下简称“奥翔体育公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

奥翔体育公司主要从事材料销售、运动场地施工、检测服务、固废处理及处理物销售等。收入主要来源于材料销售、运动场地施工、检测服务、固废处理及处理物销售，2025 年材料销售、运动场地施工、检测服务、固废处理及处理物销售收入 108,599,788.30 元，占 2025 年度合并财务报表营业收入的 97.65%，且收入存在较高的重大错报风险，因此我们将材料销售、运动场地施工、检测服务、固废处理及处理物销售收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解、评价、测试管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 了解、评估和检查奥翔体育公司与收入确认相关的会计政策，评价收入的确认是否符合企业会计准则的相关规定；
- (3) 对收入进行抽样测试，检查与收入确认有关的销售合同、发票、出库单、验收单或者签收单、客户对账单、运输单等支持性单据，确认收入确认的准确性和完整性；
- (4) 对重要客户的当期销售收入结合应收账款余额执行函证程序，确认收入的真实性；
- (5) 对本期收入分产品、分类别结合毛利率执行分析程序，确认收入变动的合理性；
- (6) 针对资产负债表日前后确认的大额收入进行截止性测试，检查收入确认是否存在跨期情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

奥翔体育公司管理层（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，管理层负责评估奥翔体育公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算某公司、终止运营或别无其他现实的选择。

奥翔体育公司治理层负责监督奥翔体育公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥翔体育公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果

我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奥翔体育公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京澄宇会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：魏云锋
(项目合伙人)

中国 · 北京

中国注册会计师：陈慧雯

二〇二六年四月二十四日

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、(一)	18,563,470.32	23,511,932.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	879,722.03	2,880,948.50
应收账款	五、(四)	121,564,760.93	134,119,030.37
应收款项融资	五、(五)	1,278,082.59	141,840.57

预付款项	五、(六)	6,660,430.53	16,044,991.31
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、(七)	6,245,454.21	6,885,851.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	53,065,723.05	64,072,916.81
其中：数据资源			
合同资产	五、(九)	1,273,684.28	5,372,670.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	369,841.42	972,656.24
流动资产合计		219,901,169.36	254,002,837.12
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、(十一)	61,347,396.83	66,036,489.05
在建工程	五、(十二)	8,634,031.64	3,821,682.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	2,334,024.64	3,142,378.29
无形资产	五、(十四)	7,905,649.35	8,081,246.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十五)	16,207,006.04	16,207,006.04
长期待摊费用	五、(十六)	809,233.24	1,373,410.87
递延所得税资产	五、(十七)	8,351,947.88	7,623,113.25
其他非流动资产	五、(十八)	1,873,350.00	504,250.00
非流动资产合计		107,462,639.62	106,789,576.27
资产总计		327,363,808.98	360,792,413.39
流动负债：			
短期借款	五、(十九)		20,113,738.13
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、(二十)	25,849,386.83	16,401,058.98
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	2,014,708.74	3,681,359.95
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、(二十二)	1,793,147.61	1,696,642.95
应交税费	五、(二十三)	738,398.61	3,364,366.92
其他应付款	五、(二十四)	1,271,060.72	13,894,300.76
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、(二十五)	41,382,459.45	33,382,085.33
其他流动负债	五、(二十六)	7,247,046.62	7,431,123.13
流动负债合计		80,296,208.58	99,964,676.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)	34,356,177.75	26,157,172.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	2,045,233.29	2,561,014.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	2,893,716.59	3,083,116.67
递延所得税负债	五、(十七)	22,231.36	53,653.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,317,358.99	31,854,957.64
负债合计		119,613,567.57	131,819,633.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十)	74,440,343.00	74,440,343.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	78,642,649.30	79,070,951.19
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	16,206,362.05	16,206,362.05
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	38,284,036.98	58,628,748.53
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		207,573,391.33	228,346,404.77
少数股东权益		176,850.08	626,374.83
所有者权益(或股东权益)合计		207,750,241.41	228,972,779.60
负债和所有者权益(或股东权益)总计		327,363,808.98	360,792,413.39

法定代表人：陈健主管会计工作负责人：严明会计机构负责人：詹昌妙

(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		13,500,530.96	23,385,870.14
交易性金融资产		10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		879,722.03	2,880,948.50
应收账款	十四、(一)	120,170,065.48	133,321,078.40
应收款项融资		1,278,082.59	141,840.57
预付款项		6,626,436.90	16,011,004.84
其他应收款	十四、(二)	14,393,996.27	9,489,336.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,894,420.80	63,365,469.69
其中：数据资源			
合同资产		1,273,684.28	5,284,462.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,051.35	285,735.73
流动资产合计		221,037,990.66	254,165,747.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	38,000,000.00	29,500,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,791,913.80	53,363,426.64
在建工程			2,743,714.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		171,437.01	555,926.36
无形资产		7,868,668.25	8,081,246.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		150,073.12	408,165.78
递延所得税资产		8,331,383.34	7,597,327.50
其他非流动资产		815,850.00	504,250.00
非流动资产合计		105,129,325.52	102,754,057.14
资产总计		326,167,316.18	356,919,804.68
流动负债：			
短期借款			20,113,738.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,488,715.81	16,001,355.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,515,639.33	1,490,683.04
应交税费		704,853.61	3,256,783.61
其他应付款		1,261,973.72	11,883,901.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,992,193.14	3,635,159.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		41,109,465.44	33,172,674.15
其他流动负债		7,228,847.15	7,418,605.79
流动负债合计		79,301,688.20	96,972,901.56
非流动负债：			
长期借款		34,356,177.75	26,157,172.48
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		2,893,716.59	3,083,116.67
递延所得税负债		4,286.98	22,849.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,254,181.32	29,263,139.12
负债合计		116,555,869.52	126,236,040.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本		74,440,343.00	74,440,343.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		78,642,649.30	79,070,951.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,206,362.05	16,206,362.05
一般风险准备			
未分配利润		40,322,092.31	60,966,107.76
所有者权益（或股东权益）合计		209,611,446.66	230,683,764.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		326,167,316.18	356,919,804.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		111,212,563.64	118,400,480.60
其中：营业收入	五、（三十四）	111,212,563.64	118,400,480.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,360,347.59	124,168,397.12
其中：营业成本	五、（三十四）	94,045,863.26	93,195,335.99
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、(三十五)	944,991.04	1,065,122.96
销售费用	五、(三十六)	3,506,407.01	4,526,676.42
管理费用	五、(三十七)	15,334,445.09	14,988,591.73
研发费用	五、(三十八)	5,157,013.23	7,141,382.04
财务费用	五、(三十九)	2,371,627.96	3,251,287.98
其中：利息费用	五、(三十九)	2,428,856.86	3,414,271.18
利息收入	五、(三十九)	90,307.23	173,234.45
加：其他收益	五、(四十)	196,599.17	1,768,804.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	57,710.57	107,464.02
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、(四十二)	-14,536,886.96	-11,215,376.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-746,902.19	-2,457,399.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	145,045.34	2,306.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,032,218.02	-17,562,117.39
加：营业外收入	五、(四十五)	1,355,312.14	1,431,884.81
减：营业外支出	五、(四十六)	526,443.56	2,173,599.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,203,349.44	-18,303,832.45
减：所得税费用	五、(四十七)	-3,409,113.14	-3,115,730.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,794,236.30	-15,188,102.02
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）		-20,794,236.30	-15,188,102.02
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）		-449,524.75	8,112.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,344,711.55	-15,196,214.28
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		-20,794,236.30	-15,188,102.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,344,711.55	-15,196,214.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-449,524.75	8,112.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	-0.22

法定代表人：陈健主管会计工作负责人：严明会计机构负责人：詹昌妙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、 （四）	102,183,828.16	116,594,952.03
减：营业成本	十四、 （四）	87,665,663.79	92,213,341.00

税金及附加		929,064.93	1,060,300.24
销售费用		3,131,178.42	4,220,259.60
管理费用		12,679,521.56	14,327,913.48
研发费用		5,692,863.24	7,141,382.04
财务费用		2,201,918.92	3,135,600.55
其中：利息费用		2,262,176.24	3,299,239.14
利息收入		88,996.65	172,737.84
加：其他收益		193,704.56	1,767,076.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 （五）	57,710.57	107,464.02
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）		-14,313,561.50	-11,092,827.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-756,702.99	-2,452,499.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,864.91	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,918,367.15	-17,174,631.28
加：营业外收入		1,355,312.14	1,431,884.81
减：营业外支出		504,993.29	2,173,582.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,068,048.30	-17,916,328.98
减：所得税费用		-3,424,032.85	-3,104,411.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,644,015.45	-14,811,917.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,644,015.45	-14,811,917.85
（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		-20,644,015.45	-14,811,917.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.21

（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		124,372,178.49	110,906,889.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）、1	11,149,549.04	16,249,213.96
经营活动现金流入小计		135,521,727.53	127,156,103.81
购买商品、接受劳务支付的现金		66,214,612.67	109,944,533.79
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		16,602,003.71	14,791,144.23
支付的各项税费		3,475,017.76	8,969,263.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）、1	21,212,169.49	33,634,127.19
经营活动现金流出小计		107,503,803.63	167,339,068.64
经营活动产生的现金流量净额		28,017,923.90	-40,182,964.83

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		57,710.57	107,464.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、（四十八）、2		
投资活动现金流入小计		10,057,710.57	80,107,464.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,447,796.62	5,882,862.00
投资支付的现金		20,000,000.00	80,000,000.00
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		10,400,000.00	15,488,832.66
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）、2		
投资活动现金流出小计		37,847,796.62	101,371,694.66
投资活动产生的现金流量净额		-27,790,086.05	-21,264,230.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,355,788.85	87,558,361.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,274,522.16	991,817.75
筹资活动现金流入小计		60,630,311.01	108,550,179.24
偿还债务支付的现金		62,944,969.40	75,326,681.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,357,917.49	17,222,127.62
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		529,608.56	373,825.68
筹资活动现金流出小计		65,832,495.45	92,922,634.33
筹资活动产生的现金流量净额		-5,202,184.44	15,627,544.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-287.87	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,974,634.46	-45,819,650.56
加：期初现金及现金等价物余额		23,283,589.50	69,103,240.06
六、期末现金及现金等价物余额		18,308,955.04	23,283,589.50

法定代表人：陈健主管会计工作负责人：严明会计机构负责人：詹昌妙

(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		113,914,443.54	110,551,942.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,321,179.59	16,082,644.98
经营活动现金流入小计		124,235,623.13	126,634,587.83
购买商品、接受劳务支付的现金		59,618,059.41	110,803,933.01
支付给职工以及为职工支付的现金		13,148,952.01	13,474,752.06
支付的各项税费		3,266,604.70	8,903,378.59
支付其他与经营活动有关的现金		24,089,652.31	34,053,561.03
经营活动现金流出小计		100,123,268.43	167,235,624.69
经营活动产生的现金流量净额		24,112,354.70	-40,601,036.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	投资收到的	10,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		57,710.57	107,464.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		10,057,710.57	80,107,464.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		599,600.00	5,037,922.00
投资支付的现金		20,000,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,900,000.00	15,488,832.66
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,499,600.00	100,526,754.66
投资活动产生的现金流量净额		-29,441,889.43	-20,419,290.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		59,355,788.85	87,558,361.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,274,522.16	991,817.75
筹资活动现金流入小计		60,630,311.01	108,550,179.24
偿还债务支付的现金		62,944,969.40	75,326,681.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,357,917.49	17,222,127.62
支付其他与筹资活动有关的现金			150,000.00
筹资活动现金流出小计		65,302,886.89	92,698,808.65
筹资活动产生的现金流量净额		-4,672,575.88	15,851,370.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-287.87	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,002,398.48	-45,168,956.91
加：期初现金及现金等价物余额		23,270,185.59	68,439,142.50
六、期末现金及现金等价物余额		13,267,787.11	23,270,185.59

(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	74,440,343.00				79,070,951.19				16,206,362.05		58,628,748.53	626,374.83	228,972,779.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,440,343.00				79,070,951.19				16,206,362.05		58,628,748.53	626,374.83	228,972,779.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-428,301.89						-	-	-21,222,538.19
(一) 综合收益总额											-	-	-
											20,344,711.55	449,524.75	20,794,236.30
(二) 所有者投入和减少资本					-428,301.89								-428,301.89
1. 股东投入的普通股					-428,301.89								-428,301.89
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	74,440,343.00				78,642,649.30				16,206,362.05		38,284,036.98	176,850.08	207,750,241.41
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	------------	----------------

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	70,440,343.00				63,099,253.07				16,206,362.05		87,731,663.49	618,262.57	238,095,884.18
加：会计政策变更													
前期差错更正											181,367.92		181,367.92
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,440,343.00				63,099,253.07				16,206,362.05		87,913,031.41	618,262.57	238,277,252.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,000,000.00				15,971,698.12						-29,284,282.88	8,112.26	-9,304,472.50
(一) 综合收益总额											-15,196,214.28	8,112.26	-15,188,102.02
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00				15,971,698.12								19,971,698.12
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				15,971,698.12								19,971,698.12
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	74,440,343.00				79,070,951.19				16,206,362.05		58,628,748.53	626,374.83	228,972,779.60

法定代表人：陈健主管会计工作负责人：严明会计机构负责人：詹昌妙

(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	74,440,343.00				79,070,951.19				16,206,362.05		60,966,107.76	230,683,764.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,440,343.00				79,070,951.19				16,206,362.05		60,966,107.76	230,683,764.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-428,301.89						-20,644,015.45	-21,072,317.34
(一) 综合收益总额											-20,644,015.45	-20,644,015.45
(二) 所有者投入和减少资本					-428,301.89							-428,301.89
1. 股东投入的普通股					-428,301.89							-428,301.89
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	74,440,343.00				78,642,649.30				16,206,362.05		40,322,092.31	209,611,446.66

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	70,440,343.00				63,099,253.07				16,206,362.05		89,866,094.21	239,612,052.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,440,343.00				63,099,253.07				16,206,362.05		89,866,094.21	239,612,052.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00				15,971,698.12						-	-8,928,288.33
(一) 综合收益总额											-	-14,811,917.85
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00				15,971,698.12							19,971,698.12
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				15,971,698.12							19,971,698.12
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											-	-14,088,068.60
1. 提取盈余公积											14,088,068.60	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											14,088,068.60	-	-14,088,068.60
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	74,440,343.00				79,070,951.19					16,206,362.05	60,966,107.76	230,683,764.00	

福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司 2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司(以下简称公司、本公司)是由原福建省奥翔体育塑胶有限公司于 2015 年 4 月 21 日整体变更设立的股份有限公司,统一社会信用代码 91350400579289084Q;注册地址:福建省尤溪县西城镇红土地工业大道 43 号。

2023 年 10 月 31 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函》(股转函 202313027 号),同意公司股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为 874329。公司股票于 2023 年 12 月 21 日起在全中国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司注册资本人民币 7,044.0343 万元。

2024 年 11 月 28 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司股票定向发行的函》(股转函(2024)3085 号),同意公司定向发行不超过 400 万股新股,本次定增完成后,公司注册资本为人民币 7,444.0343 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日,公司注册资本为人民币 7,444.0343 万元。

(二) 公司实际从事的主要经营活动

本公司主要业务为销售材料、运动场地施工、检测服务收入、固废处理服务及处理物销售等。

公司经营范围:聚氨酯树脂、硅 PU 树脂、EPDM 彩色颗粒、轮胎胶粉、人造草、预制型橡胶卷材生产;聚氨酯树脂、硅 PU 树脂、EPDM 彩色颗粒、轮胎胶粉、人造草、预制型橡胶卷材、化工原料(危化品除外)、建筑材料销售,进出口贸易经营。市政公用工程、房屋建筑工程、体育场地设施工程、电子与智能化工程、建筑装修装饰工程、城市及道路照明工程、消防设施工程施工;体育用品及器材零售(不含弩);其他未列明的工程勘察设计;绿化管理服务;钢结构工程专业承包相应资质等级承包工程范围的工程施工。(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)。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见附注“七、在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、预期信用减值损失等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体详见“三、（三十八）重要会计政策、会计估计的变更”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及母公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 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。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	计提金额≥30 万
重要的在建工程	投资预算总额≥100 万
账龄超过一年且金额重要的预付账款	金额≥30 万
账龄超过一年且金额重要的应付账款	金额≥30 万
账龄超过一年且金额重要的其他应付款	金额≥30 万
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额或者税前利润占集团总收入或总利润≥30%或者投资金额≥500 万
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值≥500 万

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与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. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（十九）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“三、（十九）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“三、（十九）长期股权投资”或本附注“三、（十一） 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”（详见附注三、（十九））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。

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“三、（十九）权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

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

（十） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一） 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类和计量

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

1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

1.2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，

公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

1.2.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

2. 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见三、（十二）应收票据、三、（十三）应收账款、三、（十八）长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产

负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见三、（十五）其他应收款、三、（十八）长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

2.1 信用风险显著增加

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

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

2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：
①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3. 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4. 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融负债的终止确认

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二） 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

1. 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	承兑人为非银行，信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力与应收贷款基本一致

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三） 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

1. 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项
其他客户组合	销售或工程类应收款项
按单项评估计提预期信用损失准备的组合	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四） 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

（十五） 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

1. 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
按单项评估计提预期信用损失准备的组合	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
应收其他组合	合并范围外单位的应收款项
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（十六） 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十七） 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十八） 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

1. 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。划分为组合的长期应收款，对应收租赁款，当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，以下是一份参考披露案例：本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计

量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	组合内容
信用风险组合	除无显著收回风险款项之外的应收款项
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对应收租赁款，当公司选择全部按照简化方法计量损失准备时，以下是一份参考披露案例：对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在前一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（十九） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1. 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2. 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、（七）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

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

（二十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

1. 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

2. 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、（二十六）长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（二十一）固定资产

1. 确认条件

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

2. 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	15-20	5.00	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	4-15	3.00-5.00	6.33-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	3.00-5.00	9.5-32.33

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

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“三、（二十六）长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

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

（二十二） 在建工程

1. 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、（二十六）长期资产减值”。

（二十三） 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十四） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③本公司发生的初始直接费用;④本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十五） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术。

1. 计价方法、使用寿命

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

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

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

类别	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用年限
软件	3.00
专利权	10.00

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“三（二十六）长期资产减值”。

（二十六）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十七） 长期待摊费用

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

类别	摊销年限(年)
维修费	3.00-5.00
绿化费	3.00-5.00
其他	1.00-3.00

（二十八） 合同负债

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

（二十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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

(三十) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价格;④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下,租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十二） 股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

1.2 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（三十三） 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即

取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：①合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；②该活动对客户将产生有利或不利影响；③该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：①本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。②本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①规定进行会计处理；否则，本公司当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

2. 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：销售材料、运动场地施工、检测服务收入、

固废处理服务及处理物销售等。

2.1 销售材料

本公司商品销售收入主要来自 EPDM 彩色颗粒、单组份材料、双组份材料、硅 PU 球场材料等体育塑胶产品的销售。公司在客户自提出厂或产品发货出库时以经客户或客户授权的承运人签收的发货单确认收入。

2.2 运动场地施工

本公司施工收入主要为体育场、馆地面及跑道等的施工收入,公司在工程竣工验收合格时以工程验收单确认收入。

2.3 检测服务

本公司子公司福建健奥检测技术有限公司的主要业务为跑道面层的性能检测服务公司检测服务业务在出具检测报告时确认收入。

2.4 固废处理服务及处理物销售

本公司子公司福建省尤溪县新绿洲环保科技有限公司的主要业务为固废处理服务,处理费用按月结算;处理完形成可使用的产品,公司在客户自提出厂或产品发货出库时以经客户或客户授权的承运人签收的发货单确认收入。

(三十四) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测

算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十五） 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十六） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物及运输设备。

1.1 初始计量

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

1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.21 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

2. 本公司作为出租人

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

2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十七）其他重要的会计政策和会计估计

1. 非货币性资产交易

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

2. 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，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（三十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税(费)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)	6.00%、9.00%、13.00%。
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司	15.00%
福建健奥检测技术有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
上海奥翔塑胶科技有限公司	25.00%
福建省尤溪县新绿洲环保科技有限公司	25.00%
福建奥翔矿业发展有限公司	25.00%

2. 税收优惠及批文

(1) 公司于 2024 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202435002579），从 2024 年 12 月 4 日至 2027 年 12 月 4 日期间享受高新技术企业 15.00% 企业所得税优惠税率。

(2) 根据《财政部&国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税(2016)36 号)的规定，公司以清包工方式提供的建筑服务适用增值税简易计税方法计税，征税率为 3%。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定，公司按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

(4) 子公司上海奥翔塑胶科技有限公司符合小型微利企业减征企业所得税的税收优惠政策,根据《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)的规定:一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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;延续执行期限自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，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		-
银行存款	18,563,470.32	23,511,932.08
其他货币资金		-
存放财务公司款项		-
合计	18,563,470.32	23,511,932.08
其中：存放在境外的款项总额		-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	254,515.28	228,342.58

截止 2025 年 12 月 31 日，公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
ETC 保证金	20,810.64	4,990.69
受监管账户（工程项目专用）	233,704.64	223,351.89
合计	254,515.28	228,342.58

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	-
其中：结构性理财产品	10,000,000.00	-

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	879,722.03	2,880,948.50
商业承兑汇票	-	-
小计	879,722.03	2,880,948.50
减：坏账准备	-	-
合计	879,722.03	2,880,948.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	879,722.03	100.00	-	-	879,722.03
其中：银行承兑汇票	879,722.03	100.00	-	-	879,722.03
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	879,722.03	100.00	-	-	879,722.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,880,948.50	100.00	-	-	2,880,948.50
其中：银行承兑汇票	2,880,948.50	100.00	-	-	2,880,948.50
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	2,880,948.50	100.00	-	-	2,880,948.50

2.1 按单项计提坏账准备：无

2.2 按组合计提坏账准备：信用风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	-

2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

2.4截至期末，本公司无已质押的应收票据

2.5 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	126,500.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	126,500.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	62,069,706.44	52,817,962.13
1 至 2 年	29,142,504.51	77,635,346.08
2 至 3 年	41,793,972.99	12,511,801.16
3 至 4 年	12,187,518.72	5,570,955.83
4 至 5 年	5,103,726.54	12,632,080.81
5 年以上	13,989,736.93	1,725,528.42
小计	164,287,166.13	162,893,674.43
减：坏账准备	42,722,405.20	28,774,644.06
合计	121,564,760.93	134,119,030.37

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,790,090.71	7.18	11,789,550.71	99.99	540.00
按组合计提坏账准备	152,497,075.42	92.82	30,932,854.49	20.28	121,564,220.93
组合 1：账龄组合	152,497,075.42	92.82	30,932,854.49	20.28	121,564,220.93
合计	164,287,166.13	100.00	42,722,405.20	26.00	121,564,760.93

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 (%)	
按单项计提坏账准备	11,841,275.54	7.27	9,559,725.96	80.73	2,281,549.58
按组合计提坏账准备	151,052,398.89	92.73	19,214,918.10	12.72	131,837,480.79
组合 1: 账龄组合	151,052,398.89	92.73	19,214,918.10	12.72	131,837,480.79
合计	162,893,674.43	100.00	28,774,644.06	17.66	134,119,030.37

2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
虞城县教育体育局	11,041,850.58	11,041,850.58	100.00	涉及法律诉讼
贾绍杰	437,577.63	437,577.63	100.00	涉及法律诉讼
丹东市双利道路建筑工程有限公司	310,662.50	310,122.50	99.83	涉及法律诉讼，按账龄计提
合计	11,790,090.71	11,789,550.71	99.99	/

2.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,069,706.44	3,103,485.32	5.00
1 至 2 年	29,142,504.51	2,914,250.46	10.00
2 至 3 年	41,793,972.99	12,538,191.90	30.00
3 至 4 年	12,187,518.72	6,093,759.36	50.00
4 至 5 年	5,101,026.54	4,080,821.23	80.00
5 年以上	2,202,346.22	2,202,346.22	100.00
合计	152,497,075.42	30,932,854.49	20.28

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他	
按单项计提坏账准备	9,559,725.96	2,229,824.75	-	-	-	11,789,550.71
按组合计提坏账准备	19,214,918.10	12,207,639.17	-	489,702.78	-	30,932,854.49
组合 1: 账龄组合	19,214,918.10	12,207,639.17	-	489,702.78	-	30,932,854.49
合计	28,774,644.06	14,437,463.92	-	489,702.78	-	42,722,405.20

4. 本期实际核销或转销的应收账款情况

项目	转销金额
实际核销或转销的应收账款	489,702.78

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
宿迁市城市建设投资(集团)有限公司	16,027,060.15	9.76	801,353.01
深圳市深体实业有限公司	11,881,698.02	7.23	3,372,553.71
虞城县教育体育局	11,041,850.58	6.72	11,041,850.58
鼎全实业(福建)有限公司	7,479,332.15	4.55	1,687,802.01
福建省尤溪瑞锦建设开发有限公司	5,883,278.43	3.58	294,163.92
合计	52,313,219.33	31.84	17,197,723.23

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,278,082.59	141,840.57
其中：银行承兑汇票	1,278,082.59	141,840.57
应收账款	-	-
合计	1,278,082.59	141,840.57

2. 期末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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	168,000.00	-
合计	168,000.00	-

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	733,656.90	11.02	11,687,233.02	72.84
1 至 2 年	5,609,421.25	84.22	4,346,422.71	27.09
2 至 3 年	317,352.38	4.76	3,691.24	0.02
3 年以上	-	-	7,644.34	0.05
合计	6,660,430.53	100.00	16,044,991.31	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未及时结算的原因
鼎全实业（福建）有限公司	2,388,961.06	不满足结算条件
福州市源克新材料科技有限公司	2,190,000.00	不满足结算条件
厦门奥林体育用品有限公司	930,460.19	不满足结算条件
合计	5,509,421.25	/

1. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
鼎全实业（福建）有限公司	2,388,961.06	35.87
福州市源克新材料科技有限公司	2,190,000.00	32.88
厦门奥林体育用品有限公司	930,460.19	13.97
三明金柏利建设工程有限公司	328,541.06	4.93
福建省鹏盛化工贸易有限公司	256,605.62	3.85
合计	6,094,567.93	91.50

(七) 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	6,245,454.21	6,885,851.21
合计	6,245,454.21	6,885,851.21

1. 其他应收款

1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,443,791.89	5,990,104.05
1 至 2 年	4,827,474.88	1,298,104.54
2 至 3 年	1,006,937.26	454,487.82
3 至 4 年	253,095.82	133,602.62
4 至 5 年	133,602.62	325,077.40
5 年以上	10,000.00	14,500.00
小计	7,674,902.47	8,215,876.43
减：坏账准备	1,429,448.26	1,330,025.22
合计	6,245,454.21	6,885,851.21

1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,504,521.47	5,467,557.57
备用金	50,000.00	15,943.26

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	120,381.00	2,732,375.60
合计	7,674,902.47	8,215,876.43

1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	470,000.00	6.12	470,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	7,204,902.47	93.88	959,448.26	13.32	6,245,454.21
组合 1-一般款项性质组合	7,204,902.47	93.88	959,448.26	13.32	6,245,454.21
合计	7,674,902.47	100.00	1,429,448.26	18.62	6,245,454.21

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 (%)	
按单项计提坏账准备	470,000.00	5.72	470,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	7,745,876.43	94.28	860,025.22	11.10	6,885,851.21
组合 1-一般款项性质组合	7,745,876.43	94.28	860,025.22	11.10	6,885,851.21
合计	8,215,876.43	100.00	1,330,025.22	16.19	6,885,851.21

1.3.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大连特塑机械有限公司	470,000.00	470,000.00	100%	-	-	-	涉及法律诉讼。
合计	470,000.00	470,000.00	100%	-	-	-	/

1.3.2 按组合计提坏账准备:

组合 1-一般款项性质组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,443,791.89	72,189.58	5.00
1 至 2 年	4,827,474.88	482,747.49	10.00
2 至 3 年	536,937.26	161,081.18	30.00
3 至 4 年	253,095.82	126,547.91	50.00
4 至 5 年	133,602.62	106,882.10	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00

合计	7,204,902.47	959,448.26	13.32
----	--------------	------------	-------

1.3.3 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	860,025.22		470,000.00	1,330,025.22
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	99,423.04	-	-	99,423.04
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	959,448.26	-	470,000.00	1,429,448.26

1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他	
按单项计提坏账准备	470,000.00	-	-	-	-	470,000.00
按组合计提坏账准备	860,025.22	99,423.04	-	-	-	959,448.26
其中：组合 1-一般款项性质组合	860,025.22	99,423.04	-	-	-	959,448.26
合计	1,330,025.22	99,423.04	-	-	-	1,429,448.26

1.5 本期实际核销或转销的其他应收款情况

项目	核销或转销金额
实际转销或转销的其他应收款	-

1.6 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	款项的性质	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
尤溪县梅仙镇梅营际头大理岩料场	往来款	4,000,000.00	1 至 2 年	52.12	400,000.00
大连特塑机械有限公司	往来款	470,000.00	2 至 3 年	6.12	470,000.00
尤溪县公共资源交易中心	保证金	400,000.00	1 年以内	5.21	20,000.00

福建省尤溪瑞锦建设开发有限公司	保证金	300,000.00	1 至 2 年	3.91	30,000.00
三明市三元区城市管理局	保证金	288,937.26	2 至 3 年	3.76	86,681.18
合计	/	5,458,937.26	/	71.12	1,006,681.18

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	23,034,876.45	1,089,697.97	21,945,178.48	31,513,101.76	440,724.95	31,072,376.81
库存商品	31,236,885.34	2,526,662.98	28,710,222.36	30,219,196.30	1,665,396.64	28,553,799.66
在产品	-	-	-	23,881.59	-	23,881.59
周转材料	317,637.53	77,956.15	239,681.38	396,530.61	64,212.24	332,318.37
合同履约成本	2,170,640.83	-	2,170,640.83	4,090,540.38	-	4,090,540.38
合计	56,760,040.15	3,694,317.10	53,065,723.05	66,243,250.64	2,170,333.83	64,072,916.81

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	440,724.95	846,222.05	-	197,249.03	-	1,089,697.97
库存商品	1,665,396.64	1,391,418.90	-	530,152.56	-	2,526,662.98
在产品	-	-	-	-	-	-
周转材料	64,212.24	18,835.49	-	5,091.58	-	77,956.15
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	2,170,333.83	2,256,476.44	-	732,493.17	-	3,694,317.10

(九) 合同资产

2. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期保证金	1,340,720.30	67,036.02	1,273,684.28	6,949,280.30	1,576,610.27	5,372,670.03
合计	1,340,720.30	67,036.02	1,273,684.28	6,949,280.30	1,576,610.27	5,372,670.03

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,340,720.30	100.00	67,036.02	5.00	1,273,684.28
其中：组合 1-账龄组合	1,340,720.30	100.00	67,036.02	5.00	1,273,684.28
合计	1,340,720.30	100.00	67,036.02	5.00	1,273,684.28

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,949,280.30	100.00	1,576,610.27	22.69	5,372,670.03
其中：组合 1-账龄组合	6,949,280.30	100.00	1,576,610.27	22.69	5,372,670.03
合计	6,949,280.30	100.00	1,576,610.27	22.69	5,372,670.03

说明：对于已过质保期而未收回的款项，重分类到应收账款列示。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,340,720.30	67,036.02	5.00
合计	1,340,720.30	67,036.02	5.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	1,576,610.27			1,576,610.27
2025年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	67,036.02	-	-	67,036.02
本期转回	-	-	-	-

本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-1,576,610.27	-	-	1,576,610.27
2025年12月31日余额	67,036.02			67,036.02

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	116,825.50	348,974.07
增值税留抵税额	252,979.92	623,646.17
个人所得税	36.00	36.00
合计	369,841.42	972,656.24

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,347,396.83	66,036,489.05
固定资产清理		-
合计	61,347,396.83	66,036,489.05

1. 固定资产

1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	63,558,127.91	65,221,013.15	5,041,583.94	5,638,079.70	139,458,804.70
2.本期增加金额	-	3,689,406.97	154,336.29	236,670.42	4,080,413.68
(1) 购置	-	741,781.42	154,336.29	73,463.05	969,580.76
(2) 在建工程转入	-	2,947,625.55	-	163,207.37	3,110,832.92
3.本期减少金额	-	861,236.45	164,991.45	10,345.13	1,036,573.03
(1) 处置或报废	-	861,236.45	164,991.45	10,345.13	1,036,573.03
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	63,558,127.91	68,049,183.67	5,030,928.78	5,864,404.99	142,502,645.35
二、累计折旧					
1.期初余额	30,013,556.38	27,700,739.93	3,741,412.15	3,913,678.81	65,369,387.27
2.本期增加金额	3,367,762.47	4,255,456.19	461,679.82	623,373.86	8,708,272.34
(1) 计提	3,367,762.47	4,255,456.19	461,679.82	623,373.86	8,708,272.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	-	808,769.72	156,741.88	9,827.87	975,339.47
(1) 处置或报废	-	808,769.72	156,741.88	9,827.87	975,339.47
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	33,381,318.85	31,147,426.40	4,046,350.09	4,527,224.80	73,102,320.14
三、减值准备					
1.期初余额	-	8,052,928.38	-	-	8,052,928.38
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	8,052,928.38	-	-	8,052,928.38
(1) 处置或报废	-	8,052,928.38	-	-	8,052,928.38
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	30,176,809.06	28,848,828.89	984,578.69	1,337,180.19	61,347,396.83
2.期初账面价值	33,544,571.53	29,467,344.84	1,300,171.79	1,724,400.89	66,036,489.05

1.2 暂时闲置的固定资产情况

本期无暂时闲置的固定资产。

1.3 通过经营租赁租出的固定资产

本期无经营租赁租出的固定资产。

1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,634,031.64	3,821,682.25
合计	8,634,031.64	3,821,682.25

1. 在建工程

1.1 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
待安装调试设备	1,457,474.31	-	1,457,474.31	3,821,682.25	-	3,821,682.25
矿粉深加工项目 车间及附属工程	1,231,401.77	-	1,231,401.77	-	-	-
新建生产线（磨 粉机设备）	1,183,079.18	-	1,183,079.18			
际头大理岩矿区	818,783.66	-	818,783.66			
汶潭白云岩矿区	3,925,219.78	-	3,925,219.78			
矿区监控系统	18,072.94	-	18,072.94			
合计	8,634,031.64	-	8,634,031.64	3,821,682.25	-	3,821,682.25

1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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	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
待安装调试设备	3,821,682.25	-	2,364,207.94	-	1,457,474.31	-	进行中	-	-	-	自有资金
汶潭白云岩矿区	-	3,925,219.78	-	-	3,925,219.78	-	进行中	-	-	-	自有资金
合计	3,821,682.25	3,925,219.78	2,364,207.94		5,382,694.09	/	/	-	-	/	/

1.3 本期计提在建工程减值准备情况

本期无在建工程减值。

(十三) 使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	农村土地经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,200,866.56	727,634.79	516,278.64	5,444,779.99
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 本期租入	-	-	-	-
3.本期减少金额	453,475.80	727,634.79	-	1,181,110.59
4.期末余额	3,747,390.76	-	516,278.64	4,263,669.40
二、累计折旧				
1.期初余额	1,561,859.95	727,634.79	12,906.96	2,302,401.70
2.本期增加金额	595,881.64	-	25,813.92	621,695.56
(1) 计提	595,881.64	-	25,813.92	621,695.56
3.本期减少金额	266,817.71	727,634.79	-	994,452.50
(1) 处置	266,817.71	727,634.79	-	994,452.50
4.期末余额	1,890,923.88	-	38,720.88	1,929,644.76
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	1,856,466.88	-	477,557.76	2,334,024.64
2.期初账面价值	2,639,006.61	-	503,371.68	3,142,378.29

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	商标权	软件	专利使用权	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,000.00	174,811.43	6,920.00	10,136,494.66	10,332,226.09
2.本期增加金额	-	45,283.02	-	-	45,283.02
(1) 购置	-	45,283.02	-	-	45,283.02
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	14,000.00	220,094.45	6,920.00	10,136,494.66	10,377,509.11
二、累计摊销					
1.期初余额	14,000.00	174,811.43	6,920.00	2,055,248.14	2,250,979.57
2.本期增加金额	-	8,301.92	-	212,578.27	220,880.19
(1) 计提	-	8,301.92	-	212,578.27	220,880.19
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	14,000.00	183,113.35	6,920.00	2,267,826.41	2,471,859.76

项目	商标权	软件	专利使用权	土地使用权	合计
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	-	36,981.10	-	7,868,668.25	7,905,649.35
2.期初账面价值	-	-	-	8,081,246.52	8,081,246.52

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购福建省尤溪县新绿洲环保科技有限公司	16,207,006.04	-	-	16,207,006.04
合计	16,207,006.04	-	-	16,207,006.04

说明：2024年12月30日作为合并日，福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司收购金额为2600万元，经上海众华资产评估有限公司评估的可辨认公允价值为981.23万元，评估报告号为“沪众评报字[2025]第0283号”，经调整递延所得税资产与递延所得税负债之后，形成商誉金额为1,620.70万元。

(十六) 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	1,229,190.49	-	526,706.66	-	702,483.83
排污权	144,220.38	-	37,470.97	-	106,749.41
合计	1,373,410.87	-	564,177.63	-	809,233.24

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,795,310.11	6,569,296.52	11,790,071.68	1,768,510.75
可抵扣亏损	-	-	8,954,363.02	1,343,154.45
预计负债	-	-	-	-
租赁负债	2,461,084.44	137,339.94	3,174,019.12	199,060.28
信用减值损失	12,002,896.60	1,774,869.37	30,006,990.23	4,490,791.04

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
新绿洲可辨认净资产公允价值评估-存货评估减值	-	-	221,105.33	11,055.27
合计	58,259,291.15	8,481,505.83	54,146,549.38	7,812,571.79

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,334,024.64	133,844.93	3,142,378.29	212,711.54
评估资产变动	358,887.68	17,944.38	608,015.12	30,400.76
合计	2,692,912.32	151,789.31	3,750,393.41	243,112.30

3. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

项目	期末余额		期初余额	
	抵消金额	抵消后金额	抵消金额	抵消后金额
递延所得税资产	129,557.95	8,351,947.88	189,458.54	7,623,113.25
递延所得税负债	129,557.95	22,231.36	189,458.54	53,653.76

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	167,928.25	107,479.85
可抵扣亏损	3,397,055.35	6,051,340.84
合计	3,564,983.60	6,158,820.69

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025		1,751,620.51	-
2026	618,512.80	1,071,851.31	-
2027	702,202.77	1,058,442.55	-
2028	679,724.73	821,333.88	-
2029	363,442.91	1,348,092.59	-
2030	1,033,172.14	-	-
2031	-	-	-
2032	-	-	-
2033	-	-	-
合计	3,397,055.35	6,051,340.84	/

(十八) 其他非流动资产

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

预付工程款	730,000.00	-	730,000.00	-	-	-
预付设备款	1,143,350.00	-	1,143,350.00	504,250.00	-	504,250.00
合计	1,873,350.00	-	1,873,350.00	504,250.00	-	504,250.00

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	12,000,000.00
质押借款	-	-
抵押借款	-	8,000,000.00
票据贴现	-	89,907.60
未到期应付利息	-	23,830.53
合计	-	20,113,738.13

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务采购款	25,543,414.94	16,110,490.12
应付购建长期资产款	142,904.25	290,568.86
其他款项	163,067.64	-
合计	25,849,386.83	16,401,058.98

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建鑫聚丰建筑劳务有限公司	1,034,657.28	未满足结算条件
福建晟林园艺有限公司	324,184.00	未满足结算条件
铅山县禾顺建材有限公司	318,235.84	未满足结算条件
合计	1,677,077.12	/

(二十一) 合同负债

1. 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	2,014,708.74	3,681,359.95
合计	2,014,708.74	3,681,359.95

报告期内无账面价值发生重大变动合同负债

(二十二) 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	1,694,796.95	15,358,249.60	15,261,763.94	1,791,282.61

福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司
2025年度财务报表附注

二、离职后福利-设定提存计划	1,846.00	1,340,258.77	1,340,239.77	1,865.00
合计	1,696,642.95	16,698,508.37	16,602,003.71	1,793,147.61

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,688,435.87	13,177,110.40	13,083,804.31	1,781,741.96
2、职工福利费	-	682,337.20	682,337.20	-
3、社会保险费	824.05	783,205.62	783,194.15	835.52
其中：医疗保险费	775.32	625,715.45	625,707.47	783.30
工伤保险费	11.81	118,104.45	118,104.34	14.92
生育保险费	36.92	38,385.72	38,385.34	37.30
4、住房公积金	-	623,570.00	623,570.00	-
5、工会经费和职工教育经费	5,537.03	92,026.38	88,858.28	8,705.13
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他保险	-	-	-	-
合计	1,694,796.95	15,358,249.60	15,261,763.94	1,791,282.61

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	1,772.16	1,295,417.99	1,295,399.75	1,790.40
2、失业保险费	73.84	44,840.78	44,840.02	74.60
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,846.00	1,340,258.77	1,340,239.77	1,865.00

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	490,654.34	400,893.89
企业所得税	21,156.80	2,730,308.38
个人所得税	5,927.41	3,332.35
城市维护建设税	24,424.16	25,608.45
教育费附加	14,654.50	15,376.08
地方教育费附加	9,769.67	10,250.72
房产税	123,342.26	123,342.26
环境保护税	134.44	65.18
城镇土地使用税	29,017.19	28,287.19
印花税	16,324.95	21,186.14
水利建设基金	2,992.89	5,716.28
合计	738,398.61	3,364,366.92

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,271,060.72	13,894,300.76
合计	1,271,060.72	13,894,300.76

1. 其他应付款

1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	919,000.00	13,880,433.84
押金保证金	352,060.72	13,866.92
合计	1,271,060.72	13,894,300.76

(二十五) 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（附注五（二十七））	40,966,608.30	32,769,080.94
一年内到期的租赁负债（附注五（二十八））	415,851.15	613,004.39
合计	41,382,459.45	33,382,085.33

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认已背书票据	-	1,776,700.00
待转销项税额	7,247,046.62	5,655,203.91
合计	7,247,046.62	7,431,903.91

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	48,966,608.30	41,355,788.85
信用借款	26,300,000.00	17,500,000.00
未到期应付利息	56,177.75	70,464.57
减：一年内到期的长期借款（附注五（二十五））	40,966,608.30	32,769,080.94
合计	34,356,177.75	26,157,172.48

长期借款分类的说明：

(1) 2024年6月25日，本公司与中国农业银行股份有限公司尤溪支行签订了编号为35010120240004848的借款合同，合同金额为9000000元，借款期限为2024年6月25日至2027年6月25日，截止2025年12月31日，借款余额为8250000元，借款期限36个月，由福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司尤溪支行签订流动资金借款合同。

(2) 2024年7月12日，本公司与中国农业银行股份有限公司尤溪支行签订了编号

为 35010120240005263 的借款合同，合同金额为 90000000 元，借款期限为 2024 年 7 月 12 日至 2026 年 7 月 12 日，截止 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 82500000 元，借款期限 36 个月，由福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司与中国农业银行股份有限公司尤溪支行签订流动资金借款合同。

(3) 2024 年 9 月 12 日，本公司与厦门银行股份有限公司三明分行签订编号为 DGSX2024090132 借款合同，合同金额为 50000000 元，借款期限 2024 年 9 月 12 日至 2027 年 9 月 12 日，截止 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 40966608.3 元，借款期限 36 个月，由福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司与厦门银行股份有限公司三明分行签订授信额度协议。由福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司签订编号为 DGSX2024090132 抵 1 最高额抵押担保合同，将编号为闽(2016)尤溪县不动产权第 0000136 号、闽(2016)尤溪县不动产权第 0000134 号、闽(2016)尤溪县不动产权第 0000135 号、闽(2017)尤溪县不动产权第 0004529 号、闽(2018)尤溪县不动产权第 0000108 号、闽(2024)尤溪县不动产权第 0002304 号、闽(2024)尤溪县不动产权第 0002306 号、闽(2024)尤溪县不动产权第 0002309 号、闽(2024)尤溪县不动产权第 0002310 号、闽(2024)尤溪县不动产权第 0002439 号不动产权抵押给厦门银行股份有限公司三明分行，抵押金额为 50000000.00 元。

(4) 2024 年 6 月 11 日，本公司与中国邮政储蓄银行尤溪支行签订了编号为 0135002332240611390505 的借款合同，合同金额为 10000000 元，借款期限为 2024 年 6 月 11 日至 2027 年 6 月 10 日，截止 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 9800000 元，借款期限 36 个月，由福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司与中国邮政储蓄银行尤溪支行签订小企业授信业务额度借款合同。

(5) 2025 年 12 月 19 日，本公司与三明农商银行梅列支行签订了编号为 HT032025121900003056 的借款合同，合同金额为 8000000 元，借款期限为 2025 年 12 月 19 日至 2028 年 12 月 19 日，截止 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 8000000 元，借款期限 12 个月，由福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司与三明农商银行梅列支行签订流动资金最高额借款合同。由福建奥翔体育塑胶科技股份有限公司签订编号为 HTB22024122600001857 最高额抵押合同。

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债原值	2,949,857.14	3,957,828.18
减：未确认融资费用	488,772.70	783,809.06
减：一年内到期的租赁负债（附注五（二十五））	415,851.15	613,004.39
合计	2,045,233.29	2,561,014.73

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,083,116.67	-	189,400.08	2,893,716.59	财政拨款
合计	3,083,116.67	-	189,400.08	2,893,716.59	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地款补助	2,393,533.33	-	-	64,400.04	-	2,329,133.29	与资产相关
废旧轮胎回收综合利用项目	104,166.67	-	-	50,000.04	-	54,166.63	与资产相关
体育场地铺装材料研发中心	585,416.67	-	-	75,000.00	-	510,416.67	与资产相关
合计	3,083,116.67	-	-	189,400.08	-	2,893,716.59	/

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,440,343.00	-	-	-	-	-	74,440,343.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	79,070,951.19	-	428,301.89	78,642,649.30
其他资本公积	-	-	-	-
合计	79,070,951.19	-	428,301.89	78,642,649.30

说明：2025年度支付发行费用428,301.89元，冲减股本溢价。

(三十二) 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	16,206,362.05	-	-	16,206,362.05
合计	16,206,362.05	-	-	16,206,362.05

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	58,628,748.53	87,731,663.49
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	181,367.92
调整后年初未分配利润	58,628,748.53	87,913,031.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	-20,344,711.55	-15,196,214.28
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	14,088,068.60

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	38,284,036.98	58,628,748.53

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,599,788.30	92,003,085.14	108,104,125.85	83,022,977.03
其他业务	2,612,775.34	2,042,778.12	10,296,354.75	10,172,358.96
合计	111,212,563.64	94,045,863.26	118,400,480.60	93,195,335.99

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
分产品		
其中：材料销售	37,918,924.18	33,625,546.26
运动场地施工	61,868,118.21	51,884,538.08
检测服务	343,843.87	796,501.15
固废处理服务及处理物销售	8,468,902.04	5,696,499.65
其他业务	2,612,775.34	2,042,778.12
按经营地区分类		
其中：境外	1,636,464.84	1,990,729.03
境内	109,576,098.80	92,055,134.23
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点	109,843,167.79	92,419,112.98
在某一时间段	1,369,395.85	1,626,750.28
按销售渠道分类		
其中：直销	111,212,563.64	94,045,863.26
合计	111,212,563.64	94,045,863.26

2. 报告期内确认收入金额前五的项目信息：

项目名称	收入金额	占本年全年收入比例 (%)
宿迁市城市建设投资(集团)有限公司	22,699,492.36	20.41
连云港经济技术开发区社会事业局	11,846,863.38	10.65
山东蓝岳新材料科技有限公司	8,410,932.07	7.56
福建省尤溪瑞锦建设开发有限公司	6,643,086.64	5.97
福建东南设计集团有限公司	5,275,229.36	4.74
合计	54,875,603.81	49.33

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,269.94	188,011.93
教育费附加	74,958.30	111,444.10
地方教育费附加	49,972.20	74,296.08
房产税	503,330.12	493,393.85
土地使用税	116,068.76	111,434.51
车船使用税	7,543.98	8,390.16
印花税	61,586.44	70,677.80
环境保护税	1,268.41	261.33
水利建设基金	2,992.89	7,213.20
合计	944,991.04	1,065,122.96

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,779,255.00	2,121,917.40
五险一金	361,802.16	329,593.65
办公费	96,621.24	51,209.80
业务招待费	99,481.64	206,545.40
广告宣传费	104,222.45	472,789.98
差旅费	99,479.42	251,096.35
车辆使用费	20,898.92	32,686.68
租赁费	342,604.69	390,913.66
折旧摊销费	243,544.66	272,928.26
服务费	-	42,000.00
装修费	247,876.93	276,544.74
其他	110,619.90	78,450.50
合计	3,506,407.01	4,526,676.42

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,671,889.56	4,296,236.13
五险一金	946,417.41	1,220,278.55
职工福利费	741,032.85	707,156.96
办公费	628,448.29	484,269.04
财产保险费	159,702.76	251,256.75
差旅费	300,608.81	322,887.25
车辆使用费	416,929.26	417,363.77
咨询服务费	1,086,572.75	1,863,456.94
折旧摊销费	3,043,595.15	2,192,221.20

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,644,049.34	2,296,648.73
检测费	-	412,030.00
其他	1,089,770.51	524,786.41
开办费	605,428.40	-
合计	15,334,445.09	14,988,591.73

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,936,969.23	2,832,390.59
职工薪酬	2,308,034.20	2,353,452.14
折旧与摊销	632,926.08	935,417.90
其他费用	279,083.72	821,006.37
委托外部研究开发费用	-	199,115.04
合计	5,157,013.23	7,141,382.04

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,428,856.86	3,414,271.18
减：利息收入	90,307.23	173,234.45
银行手续费及其他	33,078.33	10,251.25
合计	2,371,627.96	3,251,287.98

(四十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	196,599.17	1,768,804.75
合计	196,599.17	1,768,804.75

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	189,400.08	839,866.42	与资产相关
稳岗补贴	2,514.60	1,653.79	与收益相关
2019年度企业研发经费补助	-	154,000.00	与收益相关
2020科技小巨人企业研发投入奖励	-	-	与收益相关
博士后基地建站补助	-	-	与收益相关
尤溪县2022年中央引导地方科技发展资金	-	-	与收益相关
党建工作经费补助	-	1,600.00	与收益相关
增值税加计抵减	-	712,467.12	与收益相关
退还个税	4,313.84	32,715.22	与收益相关
脱贫人口跨省就业补助	370.65	1,602.20	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增产增效拟奖励电费	-	24,900.00	与收益相关
合计	196,599.17	1,768,804.75	/

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	57,710.57	107,464.02
合计	57,710.57	107,464.02

(四十二) 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	-14,437,463.92	-10,294,668.46
其他应收款坏账损失	-99,423.04	-920,708.30
合计	-14,536,886.96	-11,215,376.76

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,256,476.44	-2,002,172.3
合同资产减值损失	1,509,574.25	-455,227.52
合计	-746,902.19	-2,457,399.82

(四十四) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	145,045.34	2,306.94
合计	145,045.34	2,306.94

(四十五) 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
赔偿款	-	-	-
其他	1,355,312.14	1,431,884.81	1,355,312.14
合计	1,355,312.14	1,431,884.81	1,355,312.14

(四十六) 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
公益性捐赠支出	470,300.00	970,000.00	470,300.00
滞纳金罚款等支出	1,517.12	142,954.26	1,517.12
非流动资产毁损报废损失	511.53	-	511.53
其他	54,114.91	1,060,645.61	54,114.91
合计	526,443.56	2,173,599.87	526,443.56

(四十七) 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	-758,864.90	-
递延所得税费用	-2,650,248.24	-3,115,730.43
合计	-3,409,113.14	-3,115,730.43

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-24,203,349.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,630,502.42
子公司适用不同税率的影响	10,868.01
权益法核算收到的投资收益	-
调整以前期间所得税的影响	735,771.39
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,324.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,098.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	118,203.25
研发费用加计扣除	-794,679.26
所得税费用	-3,409,113.14

(四十八) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

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
存款利息收入	90,307.23	173,234.45
营业外收入	11,758.50	60,004.46
政府补助	7,204.23	216,471.21
收到的往来款及保证金等	11,040,279.08	15,799,503.84
合计	11,149,549.04	16,249,213.96

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
支付的各项费用及营业外支出	7,916,015.73	11,514,691.09
支付的往来款及支付的保证金等	13,296,153.76	22,119,436.10
合计	21,212,169.49	33,634,127.19

3. 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资	1,274,522.16	991,817.75

合计	1,274,522.16	991,817.75
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
租入固定资产所支付的租赁费	529,608.56	373,825.68
合计	529,608.56	373,825.68

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,113,738.13	-	-	20,020,000.00	113,738.13	-
长期借款 (含一年内到期)	58,942,879.20	59,355,788.85	7,777.78	42,924,969.40	38,690.38	75,322,786.05
租赁负债 (含一年内到期)	2,561,014.73	-	13,827.12	529,608.56	-	2,045,233.29
合计	81,617,632.06	59,355,788.85	21,604.90	63,474,577.96	152,428.51	77,368,019.34

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-20,794,236.30	-15,188,102.02
加：资产减值准备	746,902.19	2,457,399.82
信用减值损失	14,536,886.96	11,215,376.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,708,272.34	8,245,380.70
使用权资产折旧	621,695.56	658,914.43
无形资产摊销	220,880.19	240,268.49
长期待摊费用摊销	564,177.63	637,070.37
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）	-	-2,306.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-145,045.34	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,428,856.86	3,134,059.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,710.57	-107,464.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-728,834.63	-3,149,776.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,422.40	53,653.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,007,193.76	-10,504,343.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,781,300.42	-16,372,597.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,840,992.77	-21,500,497.82
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	28,017,923.90	-40,182,964.83

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	18,308,955.04	23,283,589.50
减：现金的期初余额	23,283,589.50	69,103,240.06
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,974,634.46	-45,819,650.56

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,900,000.00
其中：福建奥翔矿业发展有限公司	8,500,000.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：福建省尤溪县新绿洲环保科技有限公司	10,400,000.00
取得子公司支付的现金净额	18,900,000.00

3. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,308,955.04	23,283,589.50
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	18,308,955.04	23,283,589.50
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	18,308,955.04	23,283,589.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(五十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	233,704.64	233,704.64	受监管账户（工程项目专用）
货币资金	20,810.64	20,810.64	ETC 保证金

固定资产	82,768,724.90	43,085,972.57	借款抵押房产&机器设备
合计	83,023,240.18	43,340,487.85	/

(五十一) 租赁

1. 本公司作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息	100,210.89
短期租赁费用	-
低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
售后租回交易	-
合计	100,210.89

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2025 年 9 月 16 日，公司投资设立福建奥翔矿业发展有限公司，注册资金 1000 万元，公司投资 850 万元，持股 85%，2025 年度已开始正常经营。故 2025 年度纳入合并范围。

2025 年 11 月 13 日，公司投资设立北京北方奥翔塑胶科技有限公司，注册资金 500 万元，公司投资 500 万元，持股 100%，2025 年度还未开通银行账户，尚未开始正常经营。故 2025 年度不纳入合并范围。

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
福建健奥检测技术有限公司	500.00 万元	福建省尤溪县	福建省尤溪县	检测服务业	70.00	-	设立
上海奥翔塑胶科技有限公司	1,000.00 万元	上海市杨浦区	上海市杨浦区	制造业	100.00	-	设立
福建省尤溪县新绿洲环保科技有限公司	1,800.00 万元	福建省尤溪县	福建省尤溪县	固废加工处理	100.00	-	非同一控制下企业合并
福建奥翔矿业发展有限公司	1,000.00 万元	福建省尤溪县	福建省尤溪县	采矿业	85.00	-	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
福建健奥检测技术有限公司	70.00	-358,198.55	-	268,176.28
福建奥翔矿业发展有限公司	85.00	-91,326.20	-	-91,326.20

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建健奥检测技术有限公司	1,855,681.49	4,321,667.19	6,177,348.68	3,699,464.04	1,583,963.72	5,283,427.76
福建奥翔矿业发展有限公司	3,202,805.67	4,796,559.15	7,999,364.82	108,206.14	-	108,206.14

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建健奥检测技术有限公司	2,268,296.74	5,411,788.89	7,680,085.63	3,509,839.95	2,082,329.58	5,592,169.53
福建奥翔矿业发展有限公司	-	-	-	-	-	-

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建健奥检测技术有限公司	1,021,585.38	-1,193,995.18	-1,193,995.18	50,533.24	2,604,255.41	27,040.85	27,040.85	-333,266.47
福建奥翔矿业发展有限公司	-	-608,841.32	-608,841.32	-1,585,019.23	-	-	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 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能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、（二）的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求客户签订合同预付部分款项、发货前预付部分款项的方式进行，因交易对象为国有大型煤企，一般可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 31.84%（上年末为 36.55%），公司的应收账款主要集中在政府单位、学校等，在交易前已对采用信用交易的客户进行背景调查和信用评估，事后对客户进行日常跟踪管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不面临重大坏账风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注三、（十一）。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和长期应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注三、（十三）、附注三、（十五）和附注三、（二十八）的披露。

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。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	-	-	-	-
应付账款	25,849,386.83	-	-	25,849,386.83
其他应付款	1,271,060.72	-	-	1,271,060.72
一年内到期的非流动负债	41,382,459.45	-	-	41,382,459.45
长期借款	-	34,356,177.75	-	34,356,177.75
合计	68,502,907.00	34,356,177.75	-	102,859,084.75

续：

项目	年初余额			
	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	20,113,738.13	-	-	20,113,738.13
应付账款	16,401,058.98	-	-	16,401,058.98
其他应付款	13,894,300.76	-	-	13,894,300.76
一年内到期的非流动负债	33,382,085.33	-	-	33,382,085.33
长期借款	-	26,157,172.48	-	26,157,172.48
合计	83,791,183.20	26,157,172.48	-	109,948,355.68

截至报告期末，本公司对外承担其他保证责任的事项详见附注“十三”的披露。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

4.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

4.2 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。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

4.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-
（四）投资性房地产	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
（六）应收款项融资	-	-	1,278,082.59	1,278,082.59
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	1,278,082.59	1,278,082.59

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续以第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为：应收款项融资在初始确认时按照摊余成本计量，期末则根据公允价值进行调整。由于应收账款和应收票据的货币时间价值通常被忽略不计，因此在实际操作中，其公允价值更接近于未来现金流量的折现值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

名称	持股数量（万股）	对公司的持股比例（%）	对公司的表决权比例（%）
陈健	2,552.40	34.2879	34.2879

2. 本公司的子公司情况

详见附注“七、（一）在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈健	公司实际控制人
三明投资发展集团有限公司	持股 5%以上的公司
三明市配电售电有限责任公司	董事陈吉清任董事的公司
福建无线电设备有限公司	董事陈吉清任监事的公司
三明市国投矿业有限公司	董事陈吉清任董事的公司
三明市信息产业发展有限公司	董事陈吉清任监事的公司
陈吉清	副董事长
周跃鹏	董事、董事会秘书
顾正新	董事、副总经理
王家法	董事
张雪娟	职工董事（2025 年 12 月后不再任职）
黄世俊	独立董事（2025 年 12 月取消独立董事后不再任职）
罗国清	独立董事（2025 年 12 月取消独立董事后不再任职）
贾战宁	独立董事（2025 年 12 月取消独立董事后不再任职）
潘昌隆	监事
刘龙彬	监事
秦兆九	监事
严明	财务总监
杨志萍	公司实际控制人陈健的配偶

5. 关联方交易情况

5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

公司无采购关联方商品/接受劳务情况。

出售商品/提供劳务情况

公司无出售商品/提供劳务情况。

5.2 关联担保情况

5.2.1 本公司作为担保方

无本公司作为担保方的情况。

5.2.2 本公司作为被担保方

无本公司作为被担保方的情况。

5.3 关联方资金拆借

关联方	年初金额	拆借金额	本年偿还	年末金额
借出：				
陈健	-	50,000.00	-	50,000.00
合计	-	50,000.00	-	50,000.00

5.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,201,604.00	2,201,604.00

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陈健	50,000.00	2,500.00	-	-
合计	-	50,000.00	2,500.00	-	-

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：			
	陈吉清	4,664.70	6,287.35
	王家法	1,781.00	2,939.00
	刘龙彬	3,555.00	-
合计	-	10,000.70	9,226.35

7. 关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至财务报告批准报出日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为关联方担保事项详见附注十、5.2 关联担保情况。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	60,502,741.04	50,853,564.96
1至2年	27,578,629.26	78,628,456.58
2至3年	43,139,075.47	12,488,951.16
3至4年	12,164,668.72	5,570,955.83
4至5年	5,103,726.54	12,632,080.81
5年以上	13,989,736.93	1,725,528.42
小计	162,478,577.96	161,899,537.76
减：坏账准备	42,308,512.48	28,578,459.36
合计	120,170,065.48	133,321,078.40

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,790,090.71	7.26	11,789,550.71	99.99	540.00
按组合计提坏账准备	150,688,487.25	92.74	30,518,961.77	20.25	120,169,525.48
组合1：账龄组合	148,784,278.37	91.57	30,518,961.77	20.51	118,265,316.60
组合2：合并范围内关联方组合	1,904,208.88	1.17	-	-	1,904,208.88
合计	162,478,577.96	100.00	42,308,512.48	26.04	120,170,065.48

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	11,841,275.54	7.31	9,559,725.96	80.73	2,281,549.58
按组合计提坏账准备	150,058,262.22	92.69	19,018,733.40	12.67	131,039,528.82
组合1：账龄组合	148,154,053.34	91.51	19,018,733.40	12.84	129,135,319.94
组合2：合并范围内关联方组合	1,904,208.88	1.18	-	-	1,904,208.88
合计	161,899,537.76	100.00	28,578,459.36	17.65	133,321,078.40

2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
虞城县教育体育局	11,041,850.58	11,041,850.58	100.00	涉及法律诉讼，按账龄计提。
贾绍杰	437,577.63	437,577.63	100.00	涉及法律诉讼，按账龄计提。
丹东市双利道路建筑工程有限公司	310,662.50	310,122.50	99.83	涉及法律诉讼，按账龄计提。
合计	11,790,090.71	11,789,550.71	99.99	/

2.2 按组合计提坏账准备:

组合项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,502,741.04	3,025,137.05	5.00
1至2年	27,578,629.26	2,757,862.93	10.00
2至3年	41,234,866.59	12,370,459.98	30.00
3至4年	12,164,668.72	6,082,334.36	50.00
4至5年	5,101,026.54	4,080,821.23	80.00
5年以上	2,202,346.22	2,202,346.22	100.00
合计	148,784,278.37	30,518,961.77	20.51

组合项目: 合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	-	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	1,904,208.88	-	-
3年以上	-	-	-
合计	1,904,208.88	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他	
按单项计提坏账准备	9,559,725.96	2,229,824.75	-	-	-	11,789,550.71
按组合计提坏账准备	19,018,733.40	11,989,931.15	-	489,702.78	-	30,518,961.77
组合1: 账龄组合	19,018,733.40	11,989,931.15	-	489,702.78	-	30,518,961.77
合计	28,578,459.36	14,219,755.90	-	489,702.78	-	42,308,512.48

4. 本期实际转销的应收账款情况

项目	转销金额
实际转销的应收账款	489,702.78

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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
宿迁市城市建设投资(集团)有限公司	16,027,060.15	9.86	801,353.01
深圳市深体实业有限公司	11,881,698.02	7.31	3,372,553.71
虞城县教育体育局	11,041,850.58	6.80	11,041,850.58
鼎全实业(福建)有限公司	7,479,332.15	4.60	1,687,802.01
福建省尤溪瑞锦建设开发有限公司	5,883,278.43	3.62	294,163.92

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
合计	52,313,219.33	32.19	17,197,723.23

6 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(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	14,393,996.27	9,489,336.86
合计	14,393,996.27	9,489,336.86

1. 其他应收款

1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,933,647.30	7,049,023.37
1至2年	5,486,474.88	2,838,601.66
2至3年	996,937.26	454,487.82
3至4年	253,095.82	133,602.62
4至5年	133,602.62	325,077.40
5年以上	10,000.00	14,500.00
小计	15,813,757.88	10,815,292.87
减：坏账准备	1,419,761.61	1,325,956.01
合计	14,393,996.27	9,489,336.86

1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	15,693,376.88	8,118,526.75
押金及保证金	70,381.00	2,680,822.86
备用金	50,000.00	15,943.26
合计	15,813,757.88	10,815,292.87

1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	470,000.00	2.97	470,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,343,757.88	97.03	949,761.61	6.19	14,393,996.27
组合 1-一般款项性质组合	7,141,169.34	45.16	949,761.61	13.30	6,191,407.73
组合 2-合并范围内关联方	8,202,588.54	51.87	-	-	8,202,588.54

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 (%)	
合计	15,813,757.88	100.00	1,419,761.61	8.98	14,393,996.27

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	470,000.00	4.35	470,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	10,345,292.87	95.65	855,956.01	8.27	9,489,336.86
组合 1-一般款项性质组合	7,684,492.03	71.05	855,956.01	11.14	6,828,536.02
组合 2-合并范围内关联方	2,660,800.84	24.60	-	-	2,660,800.84
合计	10,815,292.87	100.00	1,325,956.01	12.26	9,489,336.86

1.3.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
大连特塑机械有限公司	470,000.00	470,000.00	100%	470,000.00	470,000.00	100%	法律诉讼
合计	470,000.00	470,000.00	100%	470,000.00	470,000.00	100%	/

1.3.2 按组合计提坏账准备:

组合 1-一般款项性质组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,430,058.76	71,502.94	5.00
1至2年	4,797,474.88	479,747.49	10.00
2至3年	516,937.26	155,081.18	30.00
3至4年	253,095.82	126,547.91	50.00
4至5年	133,602.62	106,882.10	80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	7,141,169.34	949,761.62	13.30

1.4 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	855,956.01	-	470,000.00	1,325,956.01

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日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	93,805.60	-	-	93,805.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	949,761.61	-	470,000.00	1,419,761.61

1.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他	
按单项计提坏账准备	470,000.00	-	-	-	-	470,000.00
按组合计提坏账准备	855,956.01	93,805.60	-	-	-	949,761.61
组合1-一般款项性质组合	855,956.01	93,805.60	-	-	-	949,761.61
组合2-合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	1,325,956.01	93,805.60	-	-	-	1,419,761.61

1.6 本期实际核销或转销的其他应收款情况

项目	核销或转销金额
实际核销或转销的其他应收款	-

1.7 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	款项的性质	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
福建省尤溪县新绿洲环保科技有限公司	往来款	5,068,753.42	1年以内	32.05	-
尤溪县梅仙镇梅营际头大理岩料场	往来款	4,000,000.00	1至2年	25.29	400,000.00
福建健奥检测技术有限公司	往来款	2,234,835.12	1年以内	14.13	-
上海奥翔塑胶科技有限公司	往来款	899,000.00	1至3年	5.68	-
大连特塑机械有限公司	往来款	470,000.00	2至3年	2.97	470,000.00

合计	/	12,672,588.54	/	80.12	870,000.00
----	---	---------------	---	-------	------------

(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	38,000,000.00	-	38,000,000.00	29,500,000.00	-	29,500,000.00
合计	38,000,000.00	-	38,000,000.00	29,500,000.00	-	29,500,000.00

14.3.1 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	减值准备年末余额
福建健奥检测技术有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
福建省尤溪县新绿洲环保科技有限公司	26,000,000.00	-	-	26,000,000.00	-	-
福建奥翔矿业发展有限公司	-	8,500,000.00	-	8,500,000.00	-	-
合计	29,500,000.00	8,500,000.00	-	38,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,787,042.39	85,627,730.55	107,831,493.74	82,667,202.88
其他业务	2,396,785.77	2,037,933.24	8,763,458.29	9,546,138.12
合计	102,183,828.16	87,665,663.79	116,594,952.03	92,213,341.00

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
分产品		
其中：材料销售	37,918,924.18	33,625,546.26
运动场地施工	61,868,118.21	52,002,184.29
检测服务	-	-
固废处理服务及处理物销售	-	-
其他业务	2,396,785.77	2,037,933.24
按经营地区分类		
其中：境内	100,547,363.32	85,674,934.76
境外	1,636,464.84	1,990,729.03
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点	102,183,828.16	87,665,663.79
在某一时间段	-	-
按销售渠道分类		

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
其中：直销	102,183,828.16	87,665,663.79
合计	102,183,828.16	87,665,663.79

3.报告期内确认收入金额前五的项目信息：

项目名称	收入金额	占本年度收入总额比例（%）
宿迁市城市建设投资(集团)有限公司	22,699,492.36	22.21
连云港经济技术开发区社会事业局	11,846,863.38	11.59
山东蓝岳新材料科技有限公司	8,410,932.07	8.23
福建省尤溪瑞锦建设开发有限公司	6,643,086.64	6.50
福建东南设计集团有限公司	5,275,229.36	5.16
合计	54,875,603.81	53.69

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	57,710.57	107,464.02
合计	57,710.57	107,464.02

十五、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	145,045.34	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	370.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	828,868.58	
小计	974,284.57	
减：所得税影响额	156,815.70	
少数股东权益影响额（税后）	20,729.25	
合计	796,739.62	-

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-9.32	-0.2733	-0.2733
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.71	-0.2840	-0.2840

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	145,045.34
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	370.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	828,868.58
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	974,284.57
减：所得税影响数	156,815.70
少数股东权益影响额（税后）	20,729.25
非经常性损益净额	796,739.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用