



中旭石化

NEEQ: 833538

辽宁中旭石化科技股份有限公司

(Liaoning Zhongxu Shihua SciTech Corp.,Ltd.)



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王梓丞、主管会计工作负责人辛欣及会计机构负责人（会计主管人员）辛欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 17 |
| 第五节 | 公司治理 | 20 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 110 |

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

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|---------------|---|---|
| 公司、本公司、中旭石化 | 指 | 辽宁中旭石化科技股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 首创证券 | 指 | 首创证券股份有限公司 |
| 挂牌 | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为 |
| 公司章程 | 指 | 《辽宁中旭石化科技股份有限公司公司章程》 |
| 股转系统、全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 董事会 | 指 | 辽宁中旭石化科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 辽宁中旭石化科技股份有限公司监事会 |
| 股东会 | 指 | 辽宁中旭石化科技股份有限公司股东会 |
| 河北汇能 | 指 | 河北汇能润滑油销售有限公司 |
| 上海毅菲 | 指 | 上海毅菲中旭石化科技有限公司 |
| 辽宁毅菲 | 指 | 辽宁毅菲生物科技有限公司 |
| 中旭物流 | 指 | 调兵山市中旭物流有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本年度 | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 变压器油 | 指 | 石油的一种分馏产物，它的主要成分是石油的一种分馏产物，它的主要成分是烷烃，环烷族饱和烃，芳香族不饱和烃等化合物 |
| 变压器 | 指 | 利用电磁感应的原理来改变交流电压的装置，主要构件是初级线圈、次级线圈和铁芯（磁芯） |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-----------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 辽宁中旭石化科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Liaoning Zhongxu Shihua SciTech Corp.,Ltd. | | |
| 法定代表人 | 王梓丞 | 成立时间 | 2011年7月21日 |
| 控股股东 | 控股股东为（王旭） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王旭、王梓丞），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-石油加工—炼焦和核燃料加工业（C25）-精炼石油产品制造（C251）-石油加工及石油制品制造（C2511） | | |
| 主要产品与服务项目 | 润滑油、变压器油、防冻液制造、销售；废油再生基础油、废旧轮胎制油、技术服务；经营货物及技术进出口 | | |
| 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 | 中旭石化 | 证券代码 | 833538 |
| 挂牌时间 | 2015年9月14日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 90,049,000 |
| 主办券商（报告期内） | 首创证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 王梓丞 | 联系地址 | 辽宁省铁岭市调兵山市城南开发区弘业路 |
| 电话 | 024-79271988 | 电子邮箱 | wzx@zxpec.com |
| 传真 | 024-79271988 | | |
| 公司办公地址 | 辽宁省铁岭市调兵山市城南开发区弘业路 | 邮政编码 | 112700 |
| 公司网址 | www.zxpec.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91211200577241028L | | |
| 注册地址 | 辽宁省铁岭市调兵山市城南开发区 | | |
| 注册资本（元） | 90,049,000.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

备注：公司于2025年7月23日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。自2025年7月23日起，公司持续督导主办券商

由国投证券变更为首创证券股份有限公司。

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

一、商业模式：

公司所处行业为石油加工，主要经营业务为润滑油、变压器油、防冻液、切削液、润滑脂制造、销售；废旧轮胎制油的销售；技术服务等。现有产品主要服务于电力行业和机械行业领域，公司变压器油产品是我国少有的获得中电联产品鉴定的变压器油产品之一，公司拥有经验丰富的研发团队，凭借多年的沉淀与积累，掌握了变压器油精制技术，废油加氢再生技术，废轮胎炼制柴油技术等多项核心技术。

公司主要通过投标方式获取大宗客户订单，部分中小客户一般通过业务人员直接沟通获取订单，产品采用直销模式销售，直销模式与订单式生产模式形成配套，可以减少与用户沟通的中间环节，及时、客观地了解市场动态，直销模式也有利于客户管理、技术交流、订单执行、货款回收等。

公司收入的主要来源为产品销售收入，公司主要客户均为国内大型变压器制造企业。公司从事变压器油生产、销售业务多年，已积累了一批成熟、可靠、稳定的上、下游合作伙伴，既能保证基础油的供应及时、质量可靠，又能确保为下游客户提供优质的变压器用油，通过良好的品牌形象及市场认可度为客户提供可靠、高效的产品，为企业创造效益。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

二、经营计划实现情况：

公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，稳步实施并推进市场拓展工作，公司总体发展保持良好势头，并取得了较好的经营成果。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 126,304,141.34 | 172,237,204.81 | -26.67% |
| 毛利率% | 8.29% | 14.78% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -3,508,957.78 | 4,912,933.09 | -171.42% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -5,693,427.70 | 3,860,707.91 | -247.47% |
| 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） | -4.91% | 7.00% | - |
| 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 | -7.96% | 5.50% | - |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 益后的净利润计算) | | | |
| 基本每股收益 | -0.04 | 0.05 | -180.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 125,346,379.16 | 145,071,837.73 | -13.60% |
| 负债总计 | 57,586,390.40 | 74,117,198.23 | -22.30% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 68,380,081.96 | 73,282,087.62 | -6.69% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.76 | 0.81 | -6.17% |
| 资产负债率% (母公司) | 32.05% | 28.92% | - |
| 资产负债率% (合并) | 45.94% | 51.09% | - |
| 流动比率 | 1.78 | 1.50 | - |
| 利息保障倍数 | -1.32 | 2.55 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,775,022.76 | -1,437,906.71 | - |
| 应收账款周转率 | 3.55 | 5.28 | - |
| 存货周转率 | 7.53 | 11.12 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -13.60% | 5.19% | - |
| 营业收入增长率% | -26.67% | 18.28% | - |
| 净利润增长率% | -189.88% | 265.66% | - |

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 | 1,600,884.24 | 1.28% | 975,301.37 | 0.67% | 64.14% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 20,992,045.91 | 14.47% | -100.00% |
| 应收账款 | 34,893,036.33 | 27.84% | 31,904,965.77 | 21.99% | 9.37% |
| 存货 | 20,637,310.20 | 16.46% | 10,109,855.11 | 6.97% | 104.13% |
| 预付账款 | 8,650,653.63 | 6.90% | 27,392,277.19 | 18.88% | -68.42% |
| 其他应收款 | 10,890,904.44 | 8.69% | 1,614,426.83 | 1.11% | 574.60% |
| 固定资产 | 19,949,456.69 | 15.92% | 23,261,681.96 | 16.03% | -14.24% |
| 在建工程 | 0.00 | 0.00% | 7,104,629.05 | 4.90% | -100.00% |
| 使用权资产 | 1,917,260.87 | 1.53% | 2,547,192.34 | 1.76% | -24.73% |
| 无形资产 | 15,449,607.70 | 12.33% | 15,843,432.88 | 10.92% | -2.49% |
| 短期借款 | 38,901,289.13 | 31.04% | 46,472,415.50 | 32.03% | -16.29% |
| 长期借款 | 0.00 | - | 523,809.50 | 0.36% | -100.00% |
| 其他应付款 | 1,503,279.66 | 1.20% | 3,296,456.10 | 2.27% | -54.40% |
| 合同负债 | 5,518,395.96 | 4.40% | 2,824,990.71 | 1.95% | 95.34% |

| | | | | | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|---------|
| 租赁负债 | 1,102,916.59 | 0.88% | 2,002,265.20 | 1.38% | -44.92% |
| 递延收益 | 7,671,869.78 | 6.12% | 8,789,301.86 | 6.06% | -12.71% |

项目重大变动原因

1、截止报告期末，公司货币资金 1,600,884.24 元，较上年期末增长 64.14%，应收票据 0 元，较上年期末减少 100%，主要原因是报告期内为保证充足的现金流，减少对银行承兑的接收，尽量与客户沟通选择银行转账，同时收到的承兑汇票需要及时贴现以保证公司现金流稳定。

2、截止报告期末，公司存货 20,637,310.20 元，较上年期末增长 104.13%；合同负债 5,518,395.96 元，较上年期末增长 95.34%，主要原因是公司预期 2026 年一季度销售规模增加，公司采取提前备货，确保生产用料充足、交付及时。

3、截止报告期末，公司预付账款 8,650,653.63 元，较上年期末下降 68.42%，主要原因是预付的采购款已完成入库。

4、截止报告期末，公司其他应收款 10,890,904.44 元，较上年末增长 574.60%，主要原因是本期出售辽宁毅菲全部股权，合并范围发生变化，公司以前年度对辽宁毅菲提供财务资助。

5、截止报告期末，公司在建工程 0 元，较上年末下降 100.00%，主要原因是在建工程均为辽宁毅菲的发生额，本期出售辽宁毅菲全部股权所致。

6、截止报告期末，公司长期借款 0 元，较上年末下降 100.00%，主要原因是偿还借款。

(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 | 126,304,141.34 | - | 172,237,204.81 | - | -26.67% |
| 营业成本 | 115,831,910.99 | 91.71% | 146,782,828.67 | 85.22% | -21.09% |
| 毛利率% | 8.29% | - | 14.78% | - | - |
| 销售费用 | 4,004,198.10 | 3.17% | 7,687,749.83 | 4.46% | -47.91% |
| 管理费用 | 7,074,584.92 | 5.60% | 10,016,973.59 | 5.82% | -29.37% |
| 财务费用 | 2,084,703.36 | 1.65% | 3,050,440.31 | 1.77% | -31.66% |
| 信用减值损失 | -3,187,102.08 | -2.52% | -43,274.70 | -0.03% | - |
| 其他收益 | 1,212,519.98 | 0.96% | 1,122,370.07 | 0.65% | 8.03% |
| 投资收益 | 920,428.01 | 0.73% | 0 | 0% | - |
| 资产处置收益 | 80,999.77 | 0.06% | -46,288.68 | -0.03% | - |
| 营业利润 | -4,771,321.65 | -3.78% | 4,408,630.72 | 2.56% | -208.23% |
| 营业外收入 | 0.00 | 0.00% | 10,000.00 | 0.01% | -100.00% |
| 营业外支出 | 24,603.51 | 0.02% | 29,095.09 | 0.02% | -15.44% |
| 净利润 | -3,927,106.25 | -3.11% | 4,369,465.48 | 2.54% | -189.88% |

项目重大变动原因

1、报告期内，公司财务费用 2,084,703.36 元，较上年同期下降 31.66%，主要原因是银行借款减少。

2、报告期内，公司信用减值损失-3,187,102.08元，较上年同期增加计提金额3,143,827.38元，主要原因是本期出售辽宁毅菲全部股权，对其他应收款进行坏账准备计提。

3、报告期内，公司投资收益920,428.01元，较上年同期增长100.00%，主要原因是处置辽宁毅菲股权形成。

4、报告期内，公司资产处置收益80,999.77元，较上年同期增长274.99%，主要原因是母公司处置资产。

5、报告期内，公司营业利润-4,771,321.65元，较上年同期下降208.23%，净利润-3,927,106.25元，较上年同期下降189.88%，主要原因是润滑油行业竞争日趋激烈，导致公司收入下降，毛利率下降受上游基础油及原油价格高位运行的影响出现下滑；加之受到信用减值损失及期间费用变动的综合影响导致营业利润、净利润出现下滑。

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 | 123,276,293.26 | 166,939,291.53 | -26.16% |
| 其他业务收入 | 3,027,848.08 | 5,297,913.28 | -42.85% |
| 主营业务成本 | 115,798,231.76 | 146,508,701.49 | -20.96% |
| 其他业务成本 | 33,679.23 | 274,127.18 | -87.71% |

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 |
|---------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 25#变压器油 | 52,156,053.29 | 48,279,967.39 | 7.43% | -38.56% | -33.09% | -7.57% |
| 45#变压器油 | 73,222,330.29 | 66,882,928.91 | 8.66% | -5.73% | -1.40% | -4.01% |
| 其他 | 925,757.76 | 669,013.79 | 27.73% | -90.43% | -90.15% | -2.08% |
| 合计 | 126,304,141.34 | 115,831,910.09 | 8.29% | -26.67% | -21.09% | -6.49% |

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

与上年同期相比，公司收入构成未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----|------|---------|----------|
|----|----|------|---------|----------|

| | | | | |
|----|-----|---------------|--------|---|
| 1 | 客户一 | 29,434,513.42 | 23.30% | 否 |
| 2 | 客户六 | 27,003,059.33 | 21.38% | 否 |
| 3 | 客户四 | 9,956,128.80 | 7.88% | 否 |
| 4 | 客户二 | 8,600,151.06 | 6.81% | 否 |
| 5 | 客户七 | 4,822,760.27 | 3.82% | 否 |
| 合计 | | 79,816,612.88 | 63.19% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------|----------------|--------|----------|
| 1 | 供应商一 | 72,039,157.27 | 59.11% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 43,835,102.65 | 35.97% | 否 |
| 3 | 供应商六 | 3,981,554.16 | 3.27% | 否 |
| 4 | 供应商七 | 381,504.42 | 0.31% | 否 |
| 5 | 供应商八 | 224,407.00 | 0.18% | 否 |
| 合计 | | 120,461,725.50 | 98.84% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,775,022.76 | -1,437,906.71 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -40,143.41 | -91,876.00 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,109,296.48 | 1,362,796.92 | -401.53% |

现金流量分析

1、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-4,109,296.48元，较上年同期减少401.53%，虽然偿还借款的现金流出有所下降，但取得借款的现金流入降幅更大，导致筹资活动产生的现金流量净额变动。

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 |
|--------------|-------|------------|--------------|---------------|-------------------|---------------|------------|
| 调兵山市中旭物流有限公司 | 控股子公司 | 道路普通货物运输服务 | 30,000.00 | 336,819.82 | - 5,155,983.53 | 708,256.87 | -62,866.17 |
| 河北汇能 | 控股子公司 | 润滑油销 | 5,000,000.00 | 39,523,682.12 | - | 75,634,842.20 | - |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|-------------------------|--------------|------------|--------------|---|--------------|
| 润滑油销售有限公司 | 司 | 售 | | | 1,070,538.29 | | 1,017,678.25 |
| 上海毅菲中旭石化科技有限公司 | 控股子公司 | 石化科技领域内的技术研发、技术服务、销售润滑油 | 1,000,000.00 | 949,446.18 | -391,587.51 | 0 | -22,606.47 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|---|
| 实际控制人控制不当的风险 | <p>公司前两大股东王旭、王梓丞系父子关系，二人本年度末持有表决权分别为 47.68%、12.78%。王梓丞担任公司董事长、总经理、信息披露事务负责人，王旭担任公司董事。二人依据所持表决权能对公司重大经营决策和董事会成员选举进行控制，同时能对公司的日常经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司发展方向。若王旭、王梓丞二人利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当的控制，可能损害公司或其他股东的利益。</p> <p>应对措施：公司将切实落实由股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，并将切实执行《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度，并不断加强公司的规范化治理，通过内部控制与外部审计等多重手段保护中小股东权益，保障公司合理运营</p> |
| 应收账款回款的风险 | <p>公司 2025 年 12 月 31 日应收账款达到 3,489.30 万元，占 2025 年度全年营业收入的比重达到 27.63%，应收账款规模较大。公</p> |

| | |
|------------------|---|
| | <p>司大客户的回款期一般在三个月，中小客户为一至两个月，回款周期较长。尽管公司客户大部分为大中型企业，尚未发生过大额应收账款违约情况，但是较高的应收账款余额和较长的回款周期仍然给公司的应收账款回收带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将增强客户管理，建立应收账款回款台账并及时与客户沟通，提高客户回款率。</p> |
| 业务单一的风险 | <p>公司主营业务是变压器油生产及销售，也是最主要的收入来源，公司的产品主要用于变电设备，一旦变电设备行业出现行业性风险或者国家出台对行业不利的政策，公司的发展将会受到影响。</p> <p>应对措施：公司将拓宽销售渠道，提高产品质量，并加大研发力度，拓展产品种类。</p> |
| 原油价格波动对公司盈利能力的风险 | <p>公司生产变压器油所用原材料受原油价格波动影响较大，原材料价格对公司的毛利率和净利率影响较大，故原油价格的波动对公司的销售收入和盈利能力带来较大的影响。</p> <p>应对措施：公司将加强采购管理，及时了解市场行情及原料涨幅概率，在原油价格相对较低的时候，增加原料储备量，同时与上游客户建立长期友好的合作关系。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|-----------|-----------|
| 作为原告/申请人 | | |
| 作为被告/被申请人 | 78,166.00 | 0.11% |
| 作为第三人 | | |
| 合计 | 78,166.00 | 0.11% |

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

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 其他（接受担保） | 21,600,000.00 | 21,600,000.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为满足公司生产经营及业务发展需要，辽宁中旭石化科技股份有限公司（以下简称“公司”）拟向辽宁农村商业银行股份有限公司沈阳沈河支行（以下简称“辽宁农商银行沈阳沈河支行”）延续申请人民币贷款 2,160 万元，贷款期限 12 个月。担保方式为抵押担保，抵押物为公司名下位于调兵山市南开发区的面积共 12,539.31 平方米五栋工业用房及坐落面积为 71,400 平方米处土地使用权。王旭、王梓丞、辛欣、王午、李美怡提供连带责任保证。

上述关联交易已于 2025 年 9 月 5 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过。

本次关联担保的目的是满足公司流动资金的需求，有利于公司持续稳定的经营，促进公司的长远发展。本次关联交易符合公司和全体股东的利益，对公司业务发展有积极作用。不会对公司正常经营产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------------|------|--------------|--------|----------|------------|
| 【2025-002】 | 出售资产 | 持有辽宁毅菲公司全部股权 | 0.00 元 | 是 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据公司战略发展需要，公司及股东王旭以 0 元的价格分别将所持有的辽宁毅菲生物科技有限公司 90%及 10%的股权转让给自然人王磊。本次股权转让完成后，自然人王磊持有毅菲生物 100%股权。此次交易对公司经营和财务状况不会产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|-------------------------|--------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年5月14日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年5月14日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年4月9日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺） | 尽量减少、避免与中旭石化发生关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年4月9日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺） | 尽量减少、避免与中旭石化发生关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年5月28日 | - | 整改 | 其他承诺（杜绝通过员工个人账户代公司进行结算） | 坚决杜绝使用员工个人账户进行资金结算 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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 |
|--------|------|--------|---------------|----------|------|
| 房屋及建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 17,543,663.64 | 14.00% | 银行贷款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 质押 | 15,449,607.70 | 12.33% | 银行贷款 |
| 总计 | - | - | 32,993,271.34 | 26.33% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限，属于公司正常经营活动，不会对公司的生产经营产生不良影响。

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 | 47,725,725 | 53.00% | 0 | 47,725,725 | 53.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,611,925 | 15.12% | 0 | 13,611,925 | 15.12% |
| | 董事、监事、高管 | 212,500 | 0.24% | 0 | 212,500 | 0.24% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 42,323,275 | 47.00% | 0 | 42,323,275 | 47.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 40,835,775 | 45.35% | 0 | 40,835,775 | 45.35% |
| | 董事、监事、高管 | 637,500 | 0.71% | 0 | 637,500 | 0.71% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 90,049,000 | - | 0 | 90,049,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 222 | | | | |

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 | 王旭 | 42,936,000 | 0 | 42,936,000 | 47.68% | 32,202,000 | 10,734,000 | 0 | 0 |
| 2 | 王梓丞 | 11,511,700 | 0 | 11,511,700 | 12.78% | 8,633,775 | 2,877,925 | 0 | 0 |
| 3 | 王午 | 9,745,897 | 0 | 9,745,897 | 10.82% | 0 | 9,745,897 | 0 | 0 |
| 4 | 余波 | 1,700,000 | 0 | 1,700,000 | 1.89% | 0 | 1,700,000 | 0 | 0 |
| 5 | 葛爱华 | 1,700,000 | 0 | 1,700,000 | 1.89% | 0 | 1,700,000 | 0 | 0 |
| 6 | 李丹 | 1,122,000 | 0 | 1,122,000 | 1.25% | 0 | 1,122,000 | 0 | 0 |
| 7 | 褚欣宇 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 1.11% | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 8 | 罗惠雄 | 950,246 | 16,000 | 966,246 | 1.07% | 0 | 966,246 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 9 | 郭忱 | 850,000 | 0 | 850,000 | 0.94% | 0 | 850,000 | 0 | 0 |
| 9 | 罗光武 | 850,000 | 0 | 850,000 | 0.94% | 0 | 850,000 | 0 | 0 |
| 9 | 王亦绡 | 850,000 | 0 | 850,000 | 0.94% | 637,500 | 212,500 | 0 | 0 |
| 9 | 李晓东 | 850,000 | 0 | 850,000 | 0.94% | 850,000 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 朱坚 | 843,300 | 0 | 843,300 | 0.93% | 0 | 843,300 | 0 | 0 |
| | 合计 | 74,909,143 | 16,000 | 74,925,143 | 83.18% | 42,323,275 | 32,601,868 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王旭与王梓丞系父子关系，王旭与王午系兄弟关系，王午与王亦绡系父女关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为王旭先生，王旭先生报告期期末持股 42,936,000 股，持股比例为 47.68%。

王旭，男，1960 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1981 年 9 月至 1992 年 8 月，在沈阳化工厂任电工；1992 年 8 月至 2002 年 8 月，在沈阳力达电力用油制造厂任总经理，2002 年 9 月至 2011 年 7 月，在沈阳市中旭石油化工有限公司任总经理；2011 年 7 月至 2015 年 3 月，任辽宁中旭石油化工有限公司技术研发顾问、监事；2015 年 3 月至 2018 年 6 月，任公司董事；2019 年 9 月至 2022 年 6 月，任公司董事长、总经理、信息披露事务负责人。2022 年 6 月至今，任公司董事。报告期内，公司控股股东情况未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期末，公司第一大股东王旭直接持有公司 47.68% 的股份，为公司控股股东。公司第二大股东王梓丞直接持有公司 12.78% 的股份，王旭、王梓丞为父子关系，二人合计持有公司 60.46% 的股份，且王梓丞担任公司董事长、总经理、信息披露事务负责人，王旭担任公司董事。王梓丞、王旭二人所持有股份可对公司重大经营决策和董事会成员选举进行控制，同时利用经营管理决策权对公司日常经营活动和发展方向进行控制。因此，王旭、王梓丞二人为公司实际控制人。

王旭，男，1960 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1981 年 9 月至 1992 年 8 月，在沈阳化工厂任电工；1992 年 8 月至 2002 年 8 月，在沈阳力达电力用油制造厂任总经理，2002 年 9 月至 2011 年 7 月，在沈阳市中旭石油化工有限公司任总经理；2011 年 7 月至 2015 年 3 月，任辽宁中旭石油化工有限公司技术研发顾问、监事；2015 年 3 月至 2018 年 6 月，任公司董事；2019 年 9 月至 2022 年 6 月，任公司董事长、总经理、信息披露事务负责人。2022 年 6 月至今，任公司董事。

王梓丞，男，1987 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2011 年 7 月至 2015 年 4 月，任辽宁中旭石油化工有限公司总经理；2015 年 4 月至 2019 年 9 月，任公司董事长、总经理；2019 年 10 月至 2020 年 7 月，自由职业；2020 年 7 月至 2020 年 12 月，任公司董事、副经理；2020 年 12 月至 2022 年 6 月，任公司董事；2022 年 6 月至今，任公司董事长、总经理、信息披露事务负责人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------------------|----|----------|-----------|-----------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 王梓丞 | 董事长、总经理、信息披露事务负责人 | 男 | 1987年5月 | 2024年7月5日 | 2027年7月4日 | 11,511,700 | 0 | 11,511,700 | 12.78% |
| 王旭 | 董事 | 男 | 1960年2月 | 2024年7月5日 | 2027年7月4日 | 42,936,000 | 0 | 42,936,000 | 47.68% |
| 王亦娟 | 董事、副总经理 | 女 | 1987年3月 | 2024年7月5日 | 2027年7月4日 | 850,000 | 0 | 850,000 | 0.94% |
| 辛欣 | 董事、财务总监 | 女 | 1987年2月 | 2024年7月5日 | 2027年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 孙亚杰 | 董事 | 女 | 1972年12月 | 2024年7月5日 | 2027年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 闫月 | 监事会主席 | 男 | 1979年4月 | 2024年7月5日 | 2027年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 许虎 | 监事 | 男 | 1967年10月 | 2024年7月5日 | 2027年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 高圆 | 监事 | 女 | 1989年3月 | 2024年7月5日 | 2027年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长王梓丞与董事王旭系父子关系，与董事王亦娟系堂兄妹关系，与董事辛欣系夫妻关系；其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 生产人员 | 32 | 0 | 0 | 32 |
| 销售人员 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 员工总计 | 54 | 0 | 0 | 54 |

| 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 | 9 | 9 |
| 专科 | 25 | 25 |
| 专科以下 | 19 | 19 |
| 员工总计 | 54 | 54 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨，公司内部定期培训，给予员工晋升锻炼的舞台，帮助人才实现自身价值，树立正确的价值观，公司薪酬制度完善、可行。

报告期内，公司无需承担离退休人员工资。

(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 | □是 √否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方 | □是 √否 |

(一) 公司治理基本情况

2015年3月7日，公司召开创立大会暨第一次股东会，大会审议通过了《公司章程》、《股东会

议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》；选举产生了公司第一届董事会和监事会成员，监事会成员中包括一名通过职工代表大会选举产生的职工代表监事。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举董事长，并通过了《辽宁中旭石化科技股份有限公司总经理工作细则》；同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举了监事会主席。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。

股份公司成立以后，“三会”的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定；在监事会履行职责的过程中，职工代表监事与股东代表监事享有同等权利，能够履行对董事及高级管理人员的监督职责，股东会、董事会、监事会制度的规范运行状况良好。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解力和执行力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

2019年4月26日，公司第二届董事会第五次会议和2019年5月28日，2018年年度股东会审议并通过《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

本报告期内，监事会成员认真履行职责，恪尽职守，通过列席董事会会议，对董事会履行职权、执行公司决策程序进行了监督。监事会认为，公司董事会所形成的各项决议和决策程序认真履行了《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，是合法有效的。公司高级管理人员履行职务时能遵守公司章程和国家法律、法规，以维护公司股东利益为出发点，认真执行股东会决议，履行诚信和勤勉尽责的义务，使公司运作规范，决策民主、管理科学、目标明确、不断创新，取得了良好的经济效益，没有出现违法违规行为。监事会认真审核了经鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具无保留意见的2025年度财务报告等有关资料，认为报告客观的反映了公司的财务状况和经营成果。公司根据中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关规定，按照公司实际情况，健全了公司内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。2025年公司按照公司内部控制制度及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的规定，严格执行内部管理，未受到问询函及监管处罚。

监事会认为，公司内部控制全面、真实的反映了公司内部控制的实际情况，监事会对本报告期内监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主营业务为变压器油的研发、生产及销售，公司拥有自己的技术服务团队，独立的采购、销售渠道，公司具有独立的经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立性

公司土地、房屋、知识产权、设备等主要财产的产权明晰，均由公司实际控制和使用，公司不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在其他为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产独立。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同，公司人员独立。

4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形，公司财务独立。

5、机构独立性

公司设立了股东会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副经理、财务负责人、信息披露事务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全了组织结构，并制定较为完备的内部管理制度，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

3、关于会计核算体系

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

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|------------|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 鹏盛 A 审字[2026]00244 号 | |
| 审计机构名称 | 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 28 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张繁荣 2 年 | 刘东野 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 18 | |

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00244 号

辽宁中旭石化科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：张繁荣

中国注册会计师：刘东野

2026年4月28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）、1 | 1,600,884.24 | 975,301.37 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（一）、2 | | 20,992,045.91 |
| 应收账款 | 五、（一）、3 | 34,893,036.33 | 31,904,965.77 |
| 应收款项融资 | 五、（一）、4 | 7,761,944.48 | 439,771.93 |
| 预付款项 | 五、（一）、5 | 8,650,653.63 | 27,392,277.19 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（一）、6 | 10,890,904.44 | 1,614,426.83 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（一）、7 | 20,637,310.20 | 10,109,855.11 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（一）、8 | 1,687,478.71 | 699,741.83 |
| 流动资产合计 | | 86,122,212.03 | 94,128,385.94 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（一）、9 | 19,949,456.69 | 23,261,681.96 |
| 在建工程 | 五、（一）、10 | | 7,104,629.05 |

| | | | |
|----------------|----------|----------------|----------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、（一）、11 | 1,917,260.87 | 2,547,192.34 |
| 无形资产 | 五、（一）、12 | 15,449,607.70 | 15,843,432.88 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五、（一）、13 | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、（一）、14 | 1,907,841.87 | 521,768.56 |
| 其他非流动资产 | 五、（一）、15 | | 1,664,747.00 |
| 非流动资产合计 | | 39,224,167.13 | 50,943,451.79 |
| 资产总计 | | 125,346,379.16 | 145,071,837.73 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（一）、17 | 38,901,289.13 | 46,472,415.50 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、（一）、18 | 14,481.10 | 3,814,407.63 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、（一）、19 | 5,518,395.96 | 2,824,990.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、（一）、20 | | 3,000.00 |
| 应交税费 | 五、（一）、21 | 747,331.65 | 742,017.57 |
| 其他应付款 | 五、（一）、22 | 1,503,279.66 | 3,296,456.10 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、（一）、23 | 930,119.83 | 5,281,285.36 |
| 其他流动负债 | 五、（一）、24 | 717,391.48 | 367,248.80 |
| 流动负债合计 | | 48,332,288.81 | 62,801,821.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、（一）、25 | | 523,809.50 |
| 应付债券 | | | |

| | | | |
|--------------------------|----------|----------------|----------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、（一）、26 | 1,102,916.59 | 2,002,265.20 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、（一）、27 | 7,671,869.78 | 8,789,301.86 |
| 递延所得税负债 | 五、（一）、14 | 479,315.22 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,254,101.59 | 11,315,376.56 |
| 负债合计 | | 57,586,390.40 | 74,117,198.23 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、（一）、28 | 90,049,000.00 | 90,049,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（一）、29 | 94,273.51 | 1,487,321.39 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（一）、30 | 2,792,437.69 | 2,792,437.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（一）、31 | -24,555,629.24 | -21,046,671.46 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 68,380,081.96 | 73,282,087.62 |
| 少数股东权益 | | -620,093.20 | -2,327,448.12 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 67,759,988.76 | 70,954,639.50 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 125,346,379.16 | 145,071,837.73 |

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：辛欣

会计机构负责人：辛欣

(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 | | 335,518.12 | 433,223.39 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |

| | | | |
|----------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 十三、（一）、1 | 31,399,640.31 | 28,103,589.98 |
| 应收款项融资 | | 4,181,520.00 | 326,052.25 |
| 预付款项 | | 11,732,074.25 | 22,860,842.47 |
| 其他应收款 | 十三、（一）、2 | 10,955,394.28 | 14,848,885.10 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 13,795,600.99 | 8,041,903.24 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 657,124.57 | |
| 流动资产合计 | | 73,056,872.52 | 74,614,496.43 |
| 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 | 十三、（一）、3 | 330,000.00 | 4,830,000.00 |
| 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 | | 18,163,177.57 | 19,892,730.75 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,347,315.97 | 1,521,291.36 |
| 无形资产 | | 15,449,607.70 | 15,843,432.88 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,597,057.42 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 36,887,158.66 | 42,087,454.99 |
| 资产总计 | | 109,944,031.18 | 116,701,951.42 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 25,367,179.20 | 21,700,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | | | 940,047.50 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 475,640.53 | 500,815.95 |
| 其他应付款 | | | 181,609.74 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 72,122.12 | 7.52 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 200,000.00 | 129,553.37 |
| 其他流动负债 | | 9,375.88 | 0.98 |
| 流动负债合计 | | 26,124,317.73 | 23,452,035.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,102,916.59 | 1,508,133.04 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 7,671,869.78 | 8,789,301.86 |
| 递延所得税负债 | | 336,828.99 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,111,615.36 | 10,297,434.90 |
| 负债合计 | | 35,235,933.09 | 33,749,469.96 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 90,049,000.00 | 90,049,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 94,273.51 | 1,314,273.51 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,792,437.69 | 2,792,437.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -18,227,613.11 | -11,203,229.74 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 74,708,098.09 | 82,952,481.46 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 109,944,031.18 | 116,701,951.42 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 126,304,141.34 | 172,237,204.81 |
| 其中：营业收入 | 五、（二）、1 | 126,304,141.34 | 172,237,204.81 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 130,102,308.67 | 168,861,380.78 |
| 其中：营业成本 | 五、（二）、1 | 115,831,910.99 | 146,782,828.67 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、（二）、2 | 1,106,911.30 | 1,323,388.38 |
| 销售费用 | 五、（二）、3 | 4,004,198.10 | 7,687,749.83 |
| 管理费用 | 五、（二）、4 | 7,074,584.92 | 10,016,973.59 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、（二）、5 | 2,084,703.36 | 3,050,440.31 |
| 其中：利息费用 | 五、（二）、5 | 2,064,680.22 | 2,827,595.09 |
| 利息收入 | 五、（二）、5 | 1,525.45 | 3,927.04 |
| 加：其他收益 | 五、（二）、6 | 1,212,519.98 | 1,122,370.07 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（二）、7 | 920,428.01 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（二）、8 | -3,187,102.08 | -43,274.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（二）、9 | 80,999.77 | -46,288.68 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -4,771,321.65 | 4,408,630.72 |
| 加：营业外收入 | 五、（二）、10 | | 10,000.00 |
| 减：营业外支出 | 五、（二）、11 | 24,603.51 | 29,095.09 |

| | | | |
|------------------------------|----------|---------------|--------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -4,795,925.16 | 4,389,535.63 |
| 减：所得税费用 | 五、（二）、12 | -868,818.91 | 20,070.15 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,927,106.25 | 4,369,465.48 |
| 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） | | -3,927,106.25 | 4,369,465.48 |
| 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） | | -418,148.47 | -543,467.61 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,508,957.78 | 4,912,933.09 |
| 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 | | -3,927,106.25 | 4,369,465.48 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -3,508,957.78 | 4,912,933.09 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -418,148.47 | -543,467.61 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.04 | 0.05 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.04 | 0.05 |

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：辛欣

会计机构负责人：辛欣

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-------------------------------|----------|----------------------|---------------------|
| 一、营业收入 | 十三、（二）、1 | 77,944,690.08 | 113,571,798.88 |
| 减：营业成本 | 十三、（二）、1 | 70,756,325.50 | 97,439,144.93 |
| 税金及附加 | | 991,030.83 | 1,177,218.68 |
| 销售费用 | | 2,154,870.25 | 2,279,131.77 |
| 管理费用 | | 4,784,420.37 | 4,553,532.85 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 1,421,165.44 | 1,442,795.13 |
| 其中：利息费用 | | 1,356,937.19 | 1,439,445.44 |
| 利息收入 | | 1,498.67 | 1844.80 |
| 加：其他收益 | | 1,117,432.08 | 1,117,432.08 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -3,280,000.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,015,851.75 | 106,205.24 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 80,999.77 | -39,010.67 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,260,542.21 | 7,864,602.17 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 24,069.59 | 4.31 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -8,284,611.80 | 7,864,597.86 |
| 减：所得税费用 | | -1,260,228.43 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,024,383.37 | 7,864,597.86 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,024,383.37 | 7,864,597.86 |
| （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 | | -7,024,383.37 | 7,864,597.86 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 128,377,357.49 | 182,323,522.23 |
| 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、（三）、1 （1） | 6,201,315.27 | 19,663,381.44 |
| 经营活动现金流入小计 | | 134,578,672.76 | 201,986,903.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 100,422,238.96 | 169,705,977.84 |
| 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 | | 3,363,911.62 | 3,582,783.95 |
| 支付的各项税费 | | 2,691,934.66 | 4,088,881.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（三）、1 （1） | 23,325,564.76 | 26,047,167.19 |
| 经营活动现金流出小计 | | 129,803,650.00 | 203,424,810.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,775,022.76 | -1,437,906.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 43,000.00 | 91,876.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 143.41 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 43,143.41 | 91,876.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -40,143.41 | -91,876.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 11,500,000.00 | 21,158,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,500,000.00 | 21,158,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 13,458,000.00 | 19,764,353.98 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,064,680.22 | 30,849.10 |
| 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 | | 86,616.26 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,609,296.48 | 19,795,203.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,109,296.48 | 1,362,796.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 625,582.87 | -166,985.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 975,301.37 | 1,142,287.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,600,884.24 | 975,301.37 |

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：辛欣

会计机构负责人：辛欣

(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 | | 86,847,919.27 | 134,094,690.09 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,498.67 | 933,935.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 86,849,417.94 | 135,028,625.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 61,191,782.39 | 122,982,178.83 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,882,711.62 | 1,828,308.57 |
| 支付的各项税费 | | 1,909,777.70 | 3,292,407.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 20,547,434.81 | 4,916,897.34 |
| 经营活动现金流出小计 | | 85,531,706.52 | 133,019,792.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,317,711.42 | 2,008,832.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,000.00 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 100,000.00 | 1,910,742.72 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,318,416.69 | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,418,416.69 | 1,910,742.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,418,416.69 | -1,910,742.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -97,705.27 | 98,089.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 433,223.39 | 335,133.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 335,518.12 | 433,223.39 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025年 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|-------------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------------|-------------------|---------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 90,049,000.00 | | | | 1,487,321.39 | | | | 2,792,437.69 | | - 21,046,671.46 | - 2,327,448.12 | 70,954,639.50 | |
| 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 | 90,049,000.00 | | | | 1,487,321.39 | | | | 2,792,437.69 | | - 21,046,671.46 | - 2,327,448.12 | 70,954,639.50 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | - 1,393,047.88 | | | | | | -3,508,957.78 | 1,707,354.92 | -3,194,650.74 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,508,957.78 | -418,148.47 | -3,927,106.25 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | - 1,393,047.88 | | | | | | | 2,125,503.39 | 732,455.51 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 2,125,503.39 | 732,455.51 |
| (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、本期末余额 | 90,049,000.00 | | | | 94,273.51 | | | | 2,792,437.69 | | - | -620,093.20 | 67,759,988.76 |
| | | | | | | | | | | | 24,555,629.24 | | |

| 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 | 90,049,000.00 | | | | 167,321.39 | | | | 2,792,437.69 | | - | - | 65,265,174.02 |
| 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 | 90,049,000.00 | | | | 167,321.39 | | | | 2,792,437.69 | | - | - | 65,265,174.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 1,320,000.00 | | | | | | 4,912,933.09 | -543,467.61 | 5,689,465.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,912,933.09 | -543,467.61 | 4,369,465.48 |
| （二）所有者投入和减少资 | | | | | 1,320,000.00 | | | | | | | | 1,320,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|
| 本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 1,320,000.00 | | | | | | | | 1,320,000.00 |
| （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、本期末余额 | 90,049,000.00 | | | | 1,487,321.39 | | | | 2,792,437.69 | | - | - | 70,954,639.50 |
| | | | | | | | | | | 21,046,671.46 | 2,327,448.12 | | |

法定代表人：王梓丞

主管会计工作负责人：辛欣

会计机构负责人：辛欣

(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 | 90,049,000.00 | | | | 1,314,273.51 | | | | 2,792,437.69 | | - | 82,952,481.46 |
| | | | | | | | | | | | 11,203,229.74 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 90,049,000.00 | | | | 1,314,273.51 | | | | 2,792,437.69 | | - | 82,952,481.46 |
| | | | | | | | | | | | 11,203,229.74 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | - | | | | | | -7,024,383.37 | -8,244,383.37 |
| | | | | | 1,220,000.00 | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -7,024,383.37 | -7,024,383.37 |
| (二) 所有者投入和减少资 | | | | | - | | | | | | | -1,220,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--------------|---|--|--|--|--|--|---------------|
| 本 | | | | | 1,220,000.00 | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | - | | | | | | -1,220,000.00 |
| | | | | | 1,220,000.00 | | | | | | | |
| (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、本期末余额 | 90,049,000.00 | | | | 94,273.51 | | | | 2,792,437.69 | | - | 74,708,098.09 |
| | | | | | | | | | | | 18,227,613.11 | |

| 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 | 90,049,000.00 | | | | 94,273.51 | | | | 2,792,437.69 | | - | 73,867,883.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 90,049,000.00 | | | | 94,273.51 | | | | 2,792,437.69 | | - | 73,867,883.60 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 1,220,000.00 | | | | | | 7,864,597.86 | 9,084,597.86 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,864,597.86 | 7,864,597.86 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 1,220,000.00 | | | | | | | 1,220,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|--|---|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 1,220,000.00 | | | | | | | | 1,220,000.00 |
| (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、本期末余额 | 90,049,000.00 | | | 1,314,273.51 | | | | 2,792,437.69 | | | - | 82,952,481.46 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|
| | | | | | | | | | | | 11,203,229.74 | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|

辽宁中旭石化科技股份有限公司

财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

辽宁中旭石化科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2011年7月经辽宁省铁岭市工商行政管理局核准设立。公司现持有统一社会信用代码为91211200577241028L的企业法人营业执照，注册资本9,004.90万元，股份总数9,004.90万股（每股面值1元）。注册地址：辽宁省铁岭市调兵山市城南经济开发区。2015年9月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司所属行业为石油、煤炭及其他燃料加工业。主要经营活动为石油制品制造（不含危险化学品），润滑油加工、制造（不含危险化学品），技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，风力发电技术服务，合同能源管理，资源再生利用技术研发，光伏设备及元器件销售，风力发电机组及零部件销售，风电场相关装备销售，电力电子元器件销售，电气机械设备销售，电线、电缆经营，计算机软硬件及辅助设备零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事石油制品、润滑油加工及销售、运输服务等经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了

若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

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

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十）“长期股权投资”或本附注三、（七）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（八） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 合同资产账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算 |

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----------|---------|--|
| | | 预期信用损失 |
| 其他应收款账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失 |
| 其他应收款其他组合 | 其他 | 关联方往来款、代垫款、押金、保证金及暂付款项等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 |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率 (%) | 其他应收款 预期信用损失率 (%) |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 70.00 | 70.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 3 | 4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3 | 19.4-9.7 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 3 | 19.4-32.33 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 3 | 24.25 |

(十二) 在建工程

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

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|-----------------|------|
| 土地使用权 | 50 年、土地使用权证记载年限 | 直线法 |
| 软件 | 10 年、预计使用年限 | 直线法 |

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

（十五） 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十六） 长期待摊费用

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

（十七） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九） 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售业务收入确认的具体方法

销售商品按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额，在货物交付客户验收卸车，取得客户验收单据（现场回执单）时确认销售商品收入。

(2) 运输服务收入确认的具体方法

对于提供运输服务的业务，根据与客户签订的相关合同约定，按照提供运输服务完成时的运输单确认收入。

(二十) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额

计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十二） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

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

（二十三） 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2） 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

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

是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策

财政部 2025 年 12 月 19 日发布的《企业会计准则解释第 19 号》中规定，对于处置同一控制下取得子公司时，原合并形成的资本公积不得转入损益或留存收益。执行其规定对公司财务报表无影响。

2.会计估计变更

无

四、税项

主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|--------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|------------|
| 库存现金 | 6.59 | 0.33 |
| 银行存款 | 1,600,877.64 | 975,301.03 |
| 其他货币资金 | 0.01 | 0.01 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|--------------|------------|
| 合 计 | 1,600,884.24 | 975,301.37 |

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 4,360,315.53 |
| 商业承兑汇票 | | 17,736,574.90 |
| 小 计 | | 22,096,890.43 |
| 减：坏账准备 | | 1,104,844.52 |
| 合 计 | | 20,992,045.91 |

(2) 坏账准备计提情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 合 计 | | | | | |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,096,890.43 | 100.00 | 1,104,844.52 | 5.00 | 20,992,045.91 |
| 其中：银行承兑汇票 | 4,360,315.53 | 19.73 | 218,015.78 | 5.00 | 4,142,299.75 |
| 商业承兑汇票 | 17,736,574.90 | 80.27 | 886,828.75 | 5.00 | 16,849,746.15 |
| 合 计 | 22,096,890.43 | 100.00 | 1,104,844.52 | 5.00 | 20,992,045.91 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------|----|--------------|----|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,104,844.52 | | | 1,104,844.52 | | | 0.00 |
| 合 计 | 1,104,844.52 | | | 1,104,844.52 | | | 0.00 |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 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 | 6,809,446.50 | |
| 商业承兑汇票 | 952,497.98 | |
| 小 计 | 7,761,944.48 | |

3. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 35,431,740.26 | 32,989,656.70 |
| 1-2年 | 1,355,227.82 | 538,254.00 |
| 2-3年 | 15,980.00 | 36,415.70 |
| 3-4年 | 0.00 | 1,313.50 |
| 4-5年 | 1,313.50 | 168,580.00 |
| 5年以上 | 366,975.40 | 198,386.90 |
| 账面余额合计 | 37,171,236.98 | 33,932,606.80 |
| 减：坏账准备 | 2,278,200.65 | 2,027,641.03 |
| 账面价值合计 | 34,893,036.33 | 31,904,965.77 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 37,171,236.98 | 100.00 | 2,278,200.65 | 6.03 | 34,893,036.33 |
| 其中：账龄组合 | 37,171,236.98 | 100.00 | 2,278,200.65 | 6.03 | 34,893,036.33 |
| 其他组合 | | - | | | |
| 合 计 | 37,171,236.98 | 100.00 | 2,278,200.65 | 6.03 | 34,893,036.33 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,932,606.80 | 100.00 | 2,027,641.03 | 5.98 | 31,904,965.77 |
| 其中：账龄组合 | 33,932,606.80 | 100.00 | 2,027,641.03 | 5.98 | 31,904,965.77 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合 计 | 33,932,606.80 | 100.00 | 2,027,641.03 | 5.98 | 31,904,965.77 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 35,431,740.26 | 1,771,587.02 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,355,227.82 | 135,522.78 | 10.00 |
| 2-3年 | 15,980.00 | 3,196.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 0.00 | 0.00 | |
| 4-5年 | 1,313.50 | 919.45 | 70.00 |
| 5年以上 | 366,975.40 | 366,975.40 | 100.00 |
| 小 计 | 37,171,236.98 | 2,278,200.65 | 6.13 |

(续上表)

| 账 龄 | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 32,989,656.70 | 1,649,482.84 | 5.00 |
| 1-2 年 | 538,254.00 | 53,825.40 | 10.00 |
| 2-3 年 | 36,415.70 | 7,283.14 | 20.00 |
| 3-4 年 | 1,313.50 | 656.75 | 50.00 |
| 4-5 年 | 168,580.00 | 118,006.00 | 70.00 |
| 5 年以上 | 198,386.90 | 198,386.90 | 100.00 |
| 小 计 | 33,932,606.80 | 2,027,641.03 | 5.98 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|----|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,027,641.03 | 250,559.62 | | | | | 2,278,200.65 |
| 合 计 | 2,027,641.03 | 250,559.62 | | | | | 2,278,200.65 |

(4) 应收账款和合同资产期末余额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | | | 占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|------|--------------|------------------------|--------------|--|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产） | 小 计 | | |
| 客户一 | 4,288,929.75 | | 4,288,929.75 | 11.54 | 214,446.49 |
| 客户二 | 3,647,355.61 | | 3,647,355.61 | 9.81 | 182,367.78 |
| 客户三 | 3,596,433.00 | | 3,596,433.00 | 9.68 | 179,821.65 |
| 客户四 | 3,543,929.32 | | 3,543,929.32 | 9.53 | 177,196.47 |
| 客户五 | 3,203,325.00 | | 3,203,325.00 | 8.62 | 160,166.25 |

| 单位名称 | 账面余额 | | | 占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|------|---------------|------------------------|---------------|---|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产） | 小 计 | | |
| 小 计 | 18,279,972.68 | | 18,279,972.68 | 49.18 | 913,998.64 |

期末余额前5名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数为18,279,972.68元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为49.18%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为913,998.64元。

4. 应收款项融资

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 6,809,446.50 | 439,771.93 |
| 商业承兑汇票 | 952,497.98 | |
| 应收账款 | | |
| 合 计 | 7,761,944.48 | 439,771.93 |

5. 预付款项

（1）账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | | | |
|-------|--------------|-------|------|--------------|---------------|-------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例（%） | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例（%） | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 8,380,341.66 | 96.88 | | 8,380,341.66 | 22,253,465.68 | 81.24 | | 22,253,465.68 |
| 1-2 年 | 148,472.80 | 1.72 | | 148,472.80 | 4,919,908.26 | 17.96 | | 4,919,908.26 |
| 2-3 年 | 2,000.00 | 0.02 | | 2,000.00 | 199,443.38 | 0.73 | | 199,443.38 |
| 3 年以上 | 119,839.17 | 1.38 | | 119,839.17 | 19,459.87 | 0.07 | | 19,459.87 |

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----|--------------|--------|------|--------------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 8,650,653.63 | 100 | | 8,650,653.63 | 27,392,277.19 | 100 | | 27,392,277.19 |

(2) 预付款项金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|--------------|----------------|
| 供应商一 | 6,124,950.03 | 70.80 |
| 供应商二 | 1,401,056.20 | 16.20 |
| 供应商三 | 281,502.12 | 3.25 |
| 供应商四 | 155,593.08 | 1.80 |
| 供应商五 | 100,000.00 | 1.16 |
| 小计 | 8,063,101.43 | 93.21 |

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 备用金 | 125,209.42 | 153,143.15 |
| 保证金及押金 | 8,000.00 | 1,304,282.33 |
| 往来款 | 14,757,885.10 | |
| 应收退款 | | 93,900.00 |
| 其他 | 91,321.40 | 132,005.85 |
| 账面余额合计 | 14,982,415.92 | 1,683,331.33 |
| 减：坏账准备 | 4,091,511.48 | 68,904.50 |
| 账面价值合计 | 10,890,904.44 | 1,614,426.83 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|------------|
| 1年以内 | 134,208.34 | 678,967.22 |
| 1-2年 | 1,200,000.00 | 17,646.68 |
| 2-3年 | 9,575,357.69 | 144,522.48 |

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 3-4年 | 4,032,849.89 | |
| 4-5年 | | |
| 5年以上 | 40,000.00 | 842,194.95 |
| 账面余额合计 | 14,982,415.92 | 1,683,331.33 |
| 减：坏账准备 | 4,091,511.48 | 68,904.50 |
| 账面价值合计 | 10,890,904.44 | 1,614,426.83 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,982,415.92 | 100.00 | 4,091,511.48 | 27.31 | 10,890,904.44 |
| 其中：账龄组合 | 14,848,507.58 | 99.11 | 4,091,511.48 | 27.56 | 10,756,996.10 |
| 其他组合 | 133,908.34 | 0.89 | | | 133,908.34 |
| 合 计 | 14,982,415.92 | 100.00 | 4,091,511.48 | 27.31 | 10,890,904.44 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,683,331.33 | 100.00 | 68,904.50 | 4.09 | 1,614,426.83 |
| 其中：账龄组合 | 184,522.48 | 10.96 | 68,904.50 | 37.34 | 115,617.98 |
| 其他组合 | 1,498,808.85 | 89.04 | | | 1,498,808.85 |
| 合 计 | 1,683,331.33 | 100.00 | 68,904.50 | 4.09 | 1,614,426.83 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其他组合 | 133,908.34 | | |
| 账龄组合 | 14,848,507.58 | 4,091,511.48 | 27.56 |
| 其中：1年以内 | 300.00 | 15.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,200,000.00 | 120,000.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 9,575,357.69 | 1,915,071.54 | 20.00 |
| 3-4年 | 4,032,849.89 | 2,016,424.94 | 50.00 |
| 4-5年 | - | - | |
| 5年以上 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00 |
| 小计 | 14,982,415.92 | 4,091,511.48 | 27.31 |

(续上表)

| 组合名称 | 期初数 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其他组合 | 1,498,808.85 | | |
| 账龄组合 | 184,522.48 | 68,904.50 | 37.34 |
| 其中：1年以内 | | | |
| 1-2年 | | | |
| 2-3年 | 144,522.48 | 28,904.50 | 20.00 |
| 3-4年 | | | |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00 |
| 小计 | 1,683,331.33 | 68,904.50 | 4.09 |

(4) 坏账准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初数 | | 28,904.50 | 40,000.00 | 68,904.50 |

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|-------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值） | 整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值） | |
| 期初数在本期 | | | | |
| —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 | 15.00 | 4,051,496.48 | | 4,051,511.48 |
| 本期收回或转回 | | 28,904.50 | | 28,904.50 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 15.00 | 4,051,496.48 | 40,000.00 | 4,091,511.48 |
| 期末坏账准备计 提比例（%） | 5.00 | 27.36 | 100.00 | |

(5) 其他应收款期末余额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收 款余额的比 例（%） | 期末坏账准备 |
|---------------------------|------|---------------|---------------------|------------------------|--------------|
| 辽宁毅菲生物 科技有限公司 | 资金拆借 | 14,757,885.10 | 4 年以 内、5 年 以上 | 98.50 | 4,026,200.24 |
| 苏慧 | 备用金 | 114,534.00 | 1 年以内 | 0.76 | |
| 曹正喆 | 其他 | 50,622.48 | 3-4 年 | 0.34 | 25,311.24 |
| 沈阳国际汽车 城开发有限公司 | 其他 | 20,000.00 | 5 年以上 | 0.13 | 20,000.00 |
| 卧龙电气集团 北京华泰变压 器有限公司 | 其他 | 20,000.00 | 5 年以上 | 0.13 | 20,000.00 |
| 小 计 | | 14,963,041.58 | | 99.86 | 4,091,511.48 |

7. 存货

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 19,427,713.73 | | 19,427,713.73 | 8,307,729.14 | | 8,307,729.14 |
| 周转材料 | 1,110,068.87 | | 1,110,068.87 | 1,333,325.74 | | 1,333,325.74 |
| 库存商品 | 99,527.60 | | 99,527.60 | 468,800.23 | | 468,800.23 |
| 合 计 | 20,637,310.20 | | 20,637,310.20 | 10,109,855.11 | | 10,109,855.11 |

8. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税额 | 1,687,478.71 | | 1,687,478.71 | 699,711.31 | | 699,711.31 |
| 预缴社会保险费 | | | | 30.52 | | 30.52 |
| 合 计 | 1,687,478.71 | | 1,687,478.71 | 699,741.83 | | 699,741.83 |

9. 固定资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 37,167,521.50 | 14,533,038.43 | 11,681,772.75 | 1,151,199.67 | 64,533,532.35 |
| 本期增加金额 | | 48,672.57 | | | 48,672.57 |
| 1) 购置 | | 48,672.57 | | | 48,672.57 |
| 2) 在建工程转入 | | | | | |
| 本期减少金额 | 84,440.66 | 1,082,398.01 | 990,455.26 | 35,481.43 | 2,192,775.36 |
| 1) 处置或报废 | | | 937,888.88 | | 937,888.88 |
| 2) 其他 | 84,440.66 | 1,082,398.01 | 52,566.38 | 35,481.43 | 1,254,886.48 |
| 期末数 | 37,083,080.84 | 13,499,312.99 | 10,691,317.49 | 1,115,718.24 | 62,389,429.56 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 17,978,047.85 | 13,270,762.02 | 8,921,910.96 | 1,101,129.56 | 41,271,850.39 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 合 计 |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 本期增加金额 | 1,645,079.25 | 143,939.35 | 881,998.60 | | 2,671,017.20 |
| 1) 计提 | 1,645,079.25 | 143,939.35 | 881,998.60 | | 2,671,017.20 |
| 本期减少金额 | 83,709.90 | 464,356.82 | 936,309.18 | 18,518.82 | 1,502,894.72 |
| 1) 处置或报废 | | | 909,752.21 | | 909,752.21 |
| 2) 其他 | 83,709.90 | 464,356.82 | 26,556.97 | 18,518.82 | 593,142.51 |
| 期末数 | 19,539,417.20 | 12,950,344.55 | 8,867,600.38 | 1,082,610.74 | 42,439,972.87 |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初数 | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 期末数 | | | | | |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 17,543,663.64 | 548,968.44 | 1,823,717.11 | 33,107.50 | 19,949,456.69 |
| 期初账面价值 | 19,189,473.65 | 1,262,276.41 | 2,759,861.79 | 50,070.11 | 23,261,681.96 |

注：2025年3月1日处置原合并范围内全资子公司辽宁毅菲生物科技有限公司，自该处置时点起不再将其纳入合并财务报表范围。

根据企业会计准则规定，处置子公司丧失控制权不追溯调整合并资产负债表期初数，因此本合并报表固定资产年初数仍包含该子公司上年纳入合并的固定资产原值及累计折旧；本年减少金额中大额变动主要系不再纳入合并范围转出该子公司固定资产原值、累计折旧所致，属于合并范围变更形成的正常口径变动，无会计差错及异常经营变动。

10. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 生产线-羚基喹啉项目 | | | | 7,104,629.05 | | 7,104,629.05 |
| 合 计 | | | | 7,104,629.05 | | 7,104,629.05 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|------------|---------------|--------------|------|--------|--------------|-----|
| 生产线-羚基喹啉项目 | 10,000,000.00 | 7,104,629.05 | | | 7,104,629.05 | |
| 小 计 | 10,000,000.00 | 7,104,629.05 | | | 7,104,629.05 | |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------------|-----------------|----------|-----------|-----------|--------------|------|
| 生产线-羚基喹啉项目 | 71.05 | 80.00 | | | | 自筹 |
| 小 计 | 71.05 | 80.00 | | | | 自筹 |

注：原合并范围内子公司辽宁毅菲生物科技有限公司形成在建工程 7,104,629.05 元, 2025 年 3 月初处置该子公司，该子公司年末不在合并范围内。

11. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 4,052,158.50 | 4,052,158.50 |
| 本期增加金额 | 4,302.10 | 4,302.10 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 4,056,460.60 | 4,056,460.60 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 1,504,966.16 | 1,504,966.16 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 本期增加金额 | | |
| 1) 计提 | 634,233.57 | 634,233.57 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 2,139,199.73 | 2,139,199.73 |
| 减值准备 | | |
| 期初数 | | |
| 本期增加金额 | | |
| 1) 计提 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 1) 处置 | | |
| 期末数 | | |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 1,917,260.87 | 1,917,260.87 |
| 期初账面价值 | 2,547,192.34 | 2,547,192.34 |

12. 无形资产

| 项 目 | 软件 | 土地使用权 | 合 计 |
|-------------------|------------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 195,504.93 | 20,500,390.16 | 20,695,895.09 |
| 本期增加金额 | | | |
| 1) 购置 | | | |
| 2) 内部研发 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置 | | | |
| 2) 失效且终止确 认的部分 | | | |
| 期末数 | 195,504.93 | 20,500,390.16 | 20,695,895.09 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 195,504.93 | 4,656,957.28 | 4,852,462.21 |
| 本期增加金额 | | 393,825.18 | 393,825.18 |

| 项 目 | 软件 | 土地使用权 | 合 计 |
|---------------|------------|---------------|---------------|
| 1) 计提 | | 393,825.18 | 393,825.18 |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置 | | | |
| 2) 失效且终止确认的部分 | | | |
| 期末数 | 195,504.93 | 5,050,782.46 | 5,246,287.39 |
| 减值准备 | | | |
| 期初数 | | | |
| 本期增加金额 | | | |
| 1) 计提 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置 | | | |
| 期末数 | | | |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | | 15,449,607.70 | 15,449,607.70 |
| 期初账面价值 | | 15,843,432.88 | 15,843,432.88 |

13. 商誉

(1) 明细情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------------|------------|------------|------|------------|------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 调兵山市中旭物流有限公司 | 144,165.59 | 144,165.59 | | 144,165.59 | 144,165.59 | |
| 河北汇能润滑油销售有限公司 | 215,096.65 | 215,096.65 | | 215,096.65 | 215,096.65 | |
| 合 计 | 359,262.24 | 359,262.24 | | 359,262.24 | 359,262.24 | |

(2) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期企业合并形成 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------|------------|----------|------|----|------------|
| | | | 处置 | 其他 | |
| 调兵山市中旭物流有限公司 | 144,165.59 | | | | 144,165.59 |
| 河北汇能润滑油销售有限公司 | 215,096.65 | | | | 215,096.65 |
| 合计 | 359,262.24 | | | | 359,262.24 |

(3) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------|------------|------|----|------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 调兵山市中旭物流有限公司 | 144,165.59 | | | | | 144,165.59 |
| 河北汇能润滑油销售有限公司 | 215,096.65 | | | | | 215,096.65 |
| 合计 | 359,262.24 | | | | | 359,262.24 |

注：

辽宁中旭石化科技股份有限公司于 2014 年 8 月 13 日收购常阔、闫月持有的调兵山市中旭物流有限公司的 100% 股权。以前年度根据减值测试情况，已经对商誉全额计提减值准备。

辽宁中旭石化科技股份有限公司于 2017 年 11 月 2 日收购苏健持有的河北汇能润滑油销售有限公司 60% 股权。由于河北汇能润滑油销售有限公司多年持续亏损，经减值测试，已对商誉全额计提减值。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | 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 |
| 信用减值准备 | 6,328,450.89 | 1,582,112.72 | 2,087,074.22 | 521,768.56 |
| 租赁负债 | 1,302,916.59 | 325,729.15 | | |
| 合计 | 7,631,367.48 | 1,907,841.87 | 2,087,074.22 | 521,768.56 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|--------------|------------|----------|---------|
| | 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 | 1,917,260.87 | 479,315.22 | | |
| 合 计 | 1,917,260.87 | 479,315.22 | | |

15. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付的非流动资产 | | | | 1,664,747.00 | | 1,664,747.00 |
| 合 计 | | | | 1,664,747.00 | | 1,664,747.00 |

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|------|---------|
| 固定资产 | 37,083,080.84 | 17,543,663.64 | 抵押 | 短期借款 |
| 无形资产 | 20,500,390.16 | 15,449,607.70 | 质押 | 土地使用权质押 |
| 合 计 | 57,583,471.00 | 32,993,271.34 | | |

(2) 期初资产受限情况

| 项 目 | 期初账面余额 | 期初账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 应收票据 | 15,208,054.01 | 14,447,651.31 | 其他 | 已转让未终止确认的商业汇票 |
| 固定资产 | 37,083,080.84 | 19,188,742.90 | 抵押 | 短期借款 |
| 无形资产 | 20,500,390.16 | 15,843,432.88 | 质押 | 土地使用权质押 |
| 合 计 | 72,791,525.01 | 49,479,827.09 | | |

17. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 21,600,000.00 | 21,700,000.00 |
| 保证借款 | | 2,000,000.00 |
| 信用借款 | 11,500,000.00 | 10,358,000.00 |
| 已贴现未到期的应收票据 | 5,801,289.13 | 12,414,415.50 |
| 合 计 | 38,901,289.13 | 46,472,415.50 |

抵押及保证借款：辽宁中旭石化科技股份有限公司于 2025 年 9 月 8 日与辽宁农村商业银行股份有限公司沈阳沈河支行签订（编号：ECM202508280000516）的借款合同；以辽宁中旭石化科技股份有限公司名下房屋及土地使用权（权证编号：辽（2016）调兵山市不动产权第 0001065 号）为抵押物（抵押合同：SUBC202409130000396）；由王旭、王梓丞、李美怡、辛欣、王午提供连带责任担保取得借款 2,160.00 万，借款期限：2025 年 9 月 8 日至 2026 年 9 月 7 日。

保证借款：河北汇能润滑油销售有限公司于 2024 年 3 月 29 日与兴业银行股份有限公司石家庄分行签订（编号：37F9-6EAA-C8D2-4759）的借款合同；由常阔提供连带责任担保取得借款 200.00 万，借款期限：2024 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 28 日。

18. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------|--------------|
| 材料采购款 | | 2,901,332.52 |
| 运费 | | 831,384.40 |
| 水电费 | | 58125.28 |
| 其他 | 14,481.10 | 23565.43 |
| 合 计 | 14,481.10 | 3,814,407.63 |

19. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收商品款 | 5,518,395.96 | 2,824,990.71 |
| 合 计 | 5,518,395.96 | 2,824,990.71 |

20. 应付职工薪酬

（1） 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|----------|--------------|--------------|-----|
| 短期薪酬 | 3,000.00 | 3,103,813.08 | 3,106,813.08 | |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 328,842.63 | 328,842.63 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 1 年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 3,000.00 | 3,432,655.71 | 3,435,655.71 | |

（2） 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------|--------------|--------------|-----|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,000.00 | 2,856,873.82 | 2,859,873.82 | |
| 职工福利费 | | 41,051.46 | 41,051.46 | |
| 社会保险费 | | 170,903.57 | 170,903.57 | |
| 其中：医疗保险费 | | 137,716.29 | 137,716.29 | |
| 工伤保险费 | | 33,187.28 | 33,187.28 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 住房公积金 | | | | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 34,984.23 | 34,984.23 | |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 小 计 | 3,000.00 | 3,103,813.08 | 3,106,813.08 | |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|------------|------------|-----|
| 基本养老保险 | | 317,828.56 | 317,828.56 | |
| 失业保险费 | | 11,014.07 | 11,014.07 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 小 计 | | 328,842.63 | 328,842.63 | |

21. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|------------|
| 增值税 | 142,945.76 | 112,001.51 |
| 企业所得税 | 41,229.63 | 58,392.31 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,227.44 | 935.66 |
| 城市维护建设税 | 52,274.72 | 54,410.66 |
| 房产税 | 18,058.48 | 18,058.48 |
| 教育费附加 | 30,890.16 | 32,415.82 |
| 土地使用税 | 439,884.00 | 439,884.00 |
| 印花税 | 20,821.46 | 25,919.13 |
| 车船使用税 | | |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 合 计 | 747,331.65 | 742,017.57 |
| 22. 其他应付款 | | |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 往来款 | 1,296,576.57 | 2,793,638.51 |
| 报销款 | | 184,421.72 |
| 其他 | 206,703.09 | 318395.87 |
| 合 计 | 1,503,279.66 | 3,296,456.10 |
| 23. 一年内到期的非流动负债 | | |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 一年内到期的长期借款 | | 476,190.50 |
| 一年内到期的租赁负债 | 930,119.83 | 4,805,094.86 |
| 合 计 | 930,119.83 | 5,281,285.36 |
| 24. 其他流动负债 | | |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 待转销项税额 | 717,391.48 | 367,248.80 |
| 合 计 | 717,391.48 | 367,248.80 |
| 25. 长期借款 | | |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 信用借款 | | 523,809.50 |
| 合 计 | | 523,809.50 |
| 26. 租赁负债 | | |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 经营租赁 | 2,033,036.42 | 6,807,360.06 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、25） | 930,119.83 | 4,805,094.86 |
| 合 计 | 1,102,916.59 | 2,002,265.20 |
| 27. 递延收益 | | |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------|--------------|--------------|-------------|
| 政府补助 | 8,789,301.86 | | 1,117,432.08 | 7,671,869.78 | 政府支付基础设施建设款 |
| 合 计 | 8,789,301.86 | | 1,117,432.08 | 7,671,869.78 | |

28. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 90,049,000.00 | | | | | | 90,049,000.00 |

29. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|--------------|------|--------------|-----------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,487,321.39 | | 1,393,047.88 | 94,273.51 |
| 合 计 | 1,487,321.39 | | 1,393,047.88 | 94,273.51 |

30. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,792,437.69 | | | 2,792,437.69 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 2,792,437.69 | | | 2,792,437.69 |

31. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -21,046,671.46 | -25,959,604.55 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -21,046,671.46 | -25,959,604.55 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -3,508,957.78 | 4,912,933.09 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | -24,555,629.24 | -21,046,671.46 |

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 123,276,293.26 | 115,798,231.76 | 166,939,291.53 | 146,508,701.49 |
| 其他业务收入 | 3,027,848.08 | 33,679.23 | 5,297,913.28 | 274,127.18 |
| 合 计 | 126,304,141.34 | 115,831,910.99 | 172,237,204.81 | 146,782,828.67 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 95,342.16 | 194,526.14 |
| 教育费附加 | 40,795.13 | 83,368.35 |
| 地方教育附加 | 27,196.74 | 55,578.89 |
| 印花税 | 83,667.11 | 110,050.72 |
| 消费税 | | |
| 房产税 | 216,701.76 | 216,701.76 |
| 土地使用税 | 642,600.00 | 642,600.00 |
| 车船税 | 608.40 | 20,562.52 |
| 合 计 | 1,106,911.30 | 1,323,388.38 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,310,038.37 | 1,198,563.80 |
| 福利费 | 37,774.20 | |
| 折旧摊销费 | 397,263.74 | 1,010,385.66 |
| 差旅费 | 598,995.88 | 735,851.31 |
| 办公费 | 491,165.83 | 304,175.38 |
| 招待费 | 93,004.00 | 35,177.00 |
| 租赁费 | 188,075.97 | 19,042.32 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 包装物 | 175,097.02 | 25,817.42 |
| 车辆费用 | 209,746.12 | 2,717,986.05 |
| 运杂费 | | 23,549.69 |
| 维修检测费 | 28,410.42 | 213,510.88 |
| 服务费 | 391,224.43 | 1,385,619.61 |
| 其他 | 83,402.12 | 18,070.71 |
| 合 计 | 4,004,198.10 | 7,687,749.83 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 2,181,419.12 | 2,337,855.43 |
| 折旧摊销费 | 2,070,292.31 | 3,165,876.20 |
| 差旅费 | 232,884.53 | 300,100.97 |
| 业务办公费 | 453,207.24 | 433,904.72 |
| 业务招待费 | 850,478.43 | 854,131.47 |
| 车辆使用费 | 207,283.44 | 495,086.57 |
| 咨询服务费 | 837,613.92 | 2,076,221.57 |
| 维修检测费 | 5,510.40 | 17,465.38 |
| 工伤赔偿款 | | |
| 运输邮寄费 | 9,632.86 | 10,076.62 |
| 其他 | 226,262.67 | 326,254.66 |
| 合 计 | 7,074,584.92 | 10,016,973.59 |

5. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,064,680.22 | 2,827,595.09 |
| 减：利息收入 | 1,525.45 | 3,927.04 |
| 手续费 | 21,548.59 | 226,772.26 |
| 票据贴息 | | - |
| 其他 | | |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,084,703.36 | 3,050,440.31 |

6. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,207,432.08 | 1,117,432.08 | 1,207,432.08 |
| 稳岗补贴 | 5,087.90 | 4,937.99 | 5,087.90 |
| 增值税退税款 | | | |
| 合 计 | 1,212,519.98 | 1,122,370.07 | 1,212,519.98 |

7. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|------------|-------|
| 处置子公司 | 920,428.01 | |
| 合 计 | 920,428.01 | |

8. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | 1,104,844.52 | -479,135.91 |
| 应收账款坏账损失 | -250,559.62 | 429,908.90 |
| 其他应收款坏账损失 | -4,041,386.98 | 5,952.31 |
| 合 计 | -3,187,102.08 | -43,274.70 |

9. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 80,999.77 | -46,288.68 | 80,999.77 |
| 合 计 | 80,999.77 | -46,288.68 | 80,999.77 |

10. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----|-----------|---------------|
| 赔偿金 | | | |
| 其他 | | 10,000.00 | |
| 合 计 | | 10,000.00 | |

11. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 20,000.00 | 25,000.00 | 20,000.00 |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 4,603.51 | 1,640.78 | 4,603.51 |
| 项目终止损失 | | | |
| 其他 | | 2,454.31 | |
| 合 计 | 24,603.51 | 29,095.09 | 24,603.51 |

12. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | | 106,400.34 |
| 递延所得税费用 | -868,818.91 | -86,330.19 |
| 合 计 | -868,818.91 | 20,070.15 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | -4,795,925.16 | 4,389,535.63 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | | 1,097,383.91 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 37,939.18 | 20,070.15 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,150.88 | 7,273.77 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | -1,104,657.68 |
| 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 | -912,908.97 | |
| 所得税费用 | -868,818.91 | 20,070.15 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|---------------|
| 往来款项 | 3,847,755.29 | 18,623,835.18 |
| 利息收入 | 1,525.45 | 1,946.95 |
| 政府补助 | 95,087.90 | 4,937.99 |
| 退回押金保证金 | 1,359,114.57 | 627,620.05 |
| 其他 | 897,832.06 | 405,041.27 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|--------------|---------------|
| 合 计 | 6,201,315.27 | 19,663,381.44 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 11,315,776.74 | 15,282,195.37 |
| 手续费 | 7,034.24 | 15,470.56 |
| 直接费用 | 3,271,987.78 | 10,550,606.45 |
| 押金保证金 | 8,730,766.00 | 198,894.81 |
| 合 计 | 23,325,564.76 | 26,047,167.19 |

2. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|--------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -3,927,106.25 | 4,369,465.48 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 3,187,102.08 | 43,274.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,671,017.20 | 3,051,531.09 |
| 使用权资产折旧 | 634,233.57 | 1,764,712.58 |
| 无形资产摊销 | 393,825.18 | 423,410.16 |
| 长期待摊费用摊销 | | 442,790.71 |
| 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） | -80,999.77 | 46,288.68 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,064,680.22 | 2,827,595.09 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -920,428.01 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,386,073.31 | -86,330.19 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 479,315.22 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -10,527,455.09 | 6,174,001.93 |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 18,573,033.87 | -4,565,309.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -6,386,122.15 | -15,929,337.57 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,775,022.76 | -1,437,906.71 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,600,884.24 | 975,301.37 |
| 减：现金的期初余额 | 975,301.37 | 1,142,287.16 |
| 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 | 625,582.87 | -166,985.79 |
| 3. 现金和现金等价物的构成 | | |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 1) 现金 | 1,600,884.24 | 975,301.37 |
| 其中：库存现金 | 6.59 | 0.33 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,600,877.64 | 975,301.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 0.01 | 0.01 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 1,600,884.24 | 975,301.37 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | 143.41 |

（四）其他

1. 政府补助

本期计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 金 额 |
|--------------------------------|--------------|
| 本期计入其他收益的政府补助金额 | 1,212,519.98 |
| 本期计入营业外收入的政府补助金额 | |
| 净额法下，本期冲减成本费用的金额 | |
| 净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额 | |
| 财政贴息对本期利润总额的影响金额 | |
| 合 计 | 1,212,519.98 |

六、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将调兵山市中旭物流有限公司、河北汇能润滑油销售有限公司、上海毅菲中旭石化科技有限公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围，原子公司辽宁毅菲生物科技有限公司已经在 2025 年 3 月初完成出售手续，不在今年年末合并范围内。

2. 重要子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资 本（万 元） | 主要经营 地及注册 地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|--------------------|------------------|-------------------|-------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 调兵山市中旭物 流有限公司 | 3.00 | 调兵山市 | 运输 | 100.00 | | 购买 |
| 河北汇能润滑油 销售有限公司 | 500.00 | 保定市 | 润滑油销售 | 60.00 | | 购买 |
| 上海毅菲中旭石 化科技有限公司 | 100.00 | 上海市 | 润滑油销售 | 51.00 | | 设立 |

（二）重要的非全资子公司

1. 明细情况

| 子公司名称 | 少数股东 持股比例 | 本期归属于少 数股东的损益 | 本期向少数股 东 宣告分派的股 利 | 期末少数股东 权益余额 |
|--------------------|--------------|------------------|----------------------------|----------------|
| 河北汇能润滑油 销售有限公司 | 40.00% | -407,071.30 | | -428,215.32 |
| 上海毅菲中旭石 化科技有限公司 | 49.00% | -11,077.17 | | -191,877.88 |

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 |
| 河北汇能润滑油销售有限公司 | 37,159,421.12 | 2,364,261.00 | 39,523,682.12 | 40,451,734.18 | 142,486.23 | 40,594,220.41 |
| 上海毅菲中旭石化科技有限公司 | 949,446.18 | - | 949,446.18 | 1,341,033.69 | | 1,341,033.69 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 |
| 河北汇能润滑油销售有限公司 | 46,217,862.56 | 3,874,679.03 | 50,092,541.59 | 49,127,459.97 | 1,017,941.66 | 50,145,401.63 |
| 上海毅菲中旭石化科技有限公司 | 964,852.65 | | 964,852.65 | 1,333,833.69 | | 1,333,833.69 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 本期数 | | | | 上年同期数 | | | |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | 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 |
| 河北汇能润滑油销售有限公司 | 75,634,842.20 | 1,017,681.06 | 1,017,681.06 | 3,468,990.43 | 96,883,735.51 | -665,561.67 | -665,561.67 | -3,103,305.22 |
| 上海毅菲中旭石化科技有限公司 | | -22,606.47 | -22,606.47 | -219.73 | | 7,835.00 | 7,835.00 | -4,593.15 |

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1）债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的49.18%（2024年12月31日：65.27%）源于余额前五名客户，同比分散了部分信用风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | 合 计 |
|----------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 应收款项融资 | | 7,761,944.48 | | 7,761,944.48 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 7,761,944.48 | | 7,761,944.48 |

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是：王旭、王梓丞。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 王午 | 参股股东 |
| 王亦娟 | 参股股东 |
| 李晓东 | 参股股东 |
| 沈阳市东长虹润滑油经销处 | 其他 |
| 二叶(上海)家具装饰有限公司 | 其他 |
| 李美怡 | 其他 |
| 辛欣 | 其他 |
| 常阔 | 子公司参股股东 |
| 孙亚杰 | 其他 |
| 闫月 | 其他 |

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------------|---------------|-----------|------------|------------|
| 王旭、王梓丞、 李美怡、辛欣、 王午 | 21,600,000.00 | 2025年9月8日 | 2026年09月7日 | 否 |

2. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 360,000.00 | 360,000.00 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----|-----|------------|
| 其他应付款 | 王旭 | | 2,551.98 |
| 其他应付款 | 闫月 | | 112,307.40 |
| 小 计 | | | 114,859.38 |

十、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2025年12月31日，公司现存重大诉讼情况如下：

| 序号 | 公司主体 | 原告 | 被告 | 案号 | 案件涉及金额 | 案件进展或执行情况 |
|----|--------------|----|--------------|--------------------------------------|-----------|----------------|
| 1 | 调兵山市中旭物流有限公司 | 朱某 | 调兵山市中旭物流有限公司 | (2024)辽12民终1554号 (2025)辽1281执205号 | 78,166.00 | 款已结清，案件终结，已执行。 |

注：1、以上列表统计信息以国家企业信用信息公示系统及北京市工商网系统为官方输出口径；

2、由于输出口径的限制，以上信息可能存在滞后性。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 30,584,643.06 | 26,990,077.52 |
| 1-2 年 | 249,826.00 | 522,274.00 |
| 2-3 年 | | 111,283.70 |
| 3-4 年 | 74,868.00 | 488,142.69 |
| 4-5 年 | 488,142.69 | 838,836.50 |
| 5 年以上 | 1,021,273.40 | 182,436.90 |
| 账面余额合计 | 32,418,753.15 | 29,133,051.31 |
| 减：坏账准备 | 1,019,112.84 | 1,029,461.33 |
| 账面价值合计 | 31,399,640.31 | 28,103,589.98 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 32,418,753.15 | 100.00 | 1,019,112.84 | 3.14 | 31,399,640.31 |
| 其中：账龄组合 | 13,798,901.20 | 42.56 | 1,019,112.84 | 7.39 | 12,779,788.36 |
| 其他组合 | 18,619,851.95 | 57.44 | | | 18,619,851.95 |
| 合 计 | 32,418,753.15 | 100.00 | 1,019,112.84 | 3.14 | 31,399,640.31 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,133,051.31 | 100.00 | 1,029,461.33 | 3.53 | 28,103,589.98 |
| 其中：账龄组合 | 14,529,582.86 | 49.87 | 1,029,461.33 | 7.09 | 13,500,121.53 |
| 其他组合 | 14,603,468.45 | 50.13 | | | 14,603,468.45 |
| 合 计 | 29,133,051.31 | 100.00 | 1,029,461.33 | 7.09 | 28,103,589.98 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 13,215,324.80 | 660,766.24 | 5.00 |
| 1-2年 | 249,817.50 | 24,981.75 | 10.00 |
| 2-3年 | | | 20.00 |
| 3-4年 | | | 40.00 |
| 4-5年 | 1,313.50 | 919.45 | 70.00 |
| 5年以上 | 332,445.40 | 332,445.40 | 100.00 |
| 小 计 | 13,798,901.20 | 1,019,112.84 | 7.39 |

(续上表)

| 账 龄 | 期初数 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 13,637,142.76 | 681,857.14 | 5.00 |
| 1-2年 | 522,274.00 | 52,227.40 | 10.00 |
| 2-3年 | 36,415.70 | 7,283.14 | 20.00 |
| 3-4年 | 1,313.50 | 656.75 | 50.00 |
| 4-5年 | 150,000.00 | 105,000.00 | 70.00 |
| 5年以上 | 182,436.90 | 182,436.90 | 100.00 |
| 小 计 | 14,529,582.86 | 1,029,461.33 | 7.09 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------|----|-----------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,029,461.33 | | | 10,348.49 | | | 1,019,112.84 |
| 合 计 | 1,029,461.33 | | | 10,348.49 | | | 1,019,112.84 |

(4) 应收账款和合同资产期末余额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|----------------|---------------|----------------------------|---------------|--|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) | 小 计 | | |
| 河北汇能润滑油销售有限公司 | 17,369,318.26 | | 17,369,318.26 | 53.58 | |
| 山东泰开变压器有限公司 | 4,288,929.75 | | 4,288,929.75 | 13.23 | 214,446.49 |
| 保定市宏达特种油有限公司 | 3,543,929.32 | | 3,543,929.32 | 10.93 | 177,196.47 |
| 沈阳昊诚电气有限公司 | 1,945,086.00 | | 1,945,086.00 | 6.00 | 97,254.30 |
| 沈阳飞驰电气设备安装有限公司 | 1,532,250.00 | | 1,532,250.00 | 4.73 | 76,612.50 |
| 小 计 | 28,679,513.33 | | 28,679,513.33 | 88.47 | 565,509.76 |

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数为 28,679,513.33 元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为 88.47%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备为 565,509.76 元。

2. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金 | 125,209.42 | |
| 保证金及押金 | 8,000.00 | 8,000.00 |
| 往来款 | 14,848,385.10 | 14,840,885.10 |
| 其他 | 40,000.00 | 40,000.00 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 账面余额合计 | 15,021,594.52 | 14,888,885.10 |
| 减：坏账准备 | 4,066,200.24 | 40,000.00 |
| 账面价值合计 | 10,955,394.28 | 14,848,885.10 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 132,709.42 | 1,208,000.00 |
| 1至2年 | 1,208,000.00 | 9,580,157.69 |
| 2至3年 | 9,580,157.69 | 3,996,527.41 |
| 3至4年 | 3,996,527.41 | 50,000.00 |
| 4至5年 | 50,000.00 | 14,200.00 |
| 5年以上 | 54,200.00 | 40,000.00 |
| 账面余额合计 | 15,021,594.52 | 14,888,885.10 |
| 减：坏账准备 | 4,066,200.24 | 40,000.00 |
| 账面价值合计 | 10,955,394.28 | 14,848,885.10 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 15,021,594.52 | 100 | 4,066,200.24 | 27.07 | 10,955,394.28 |
| 其中：账龄组合 | 14,797,885.10 | 99.4 | 4,066,200.24 | 27.48 | 10,731,684.86 |
| 其他组合 | 223,709.42 | 0.60 | | | 223,709.42 |
| 合计 | 15,021,594.52 | 100 | 4,066,200.24 | 27.07 | 10,955,394.28 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,888,885.10 | 100.00 | 40,000.00 | 0.27 | 14,848,885.10 |

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|---------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：账龄组合 | 40,000.00 | 0.27 | 40,000.00 | 100.00 | |
| 其他组合 | 14,848,885.10 | 99.73 | | | 14,848,885.10 |
| 合 计 | 14,888,885.10 | 100.00 | 40,000.00 | 0.27 | 14,848,885.10 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其他组合 | 223,709.42 | | |
| 账龄组合 | 14,797,885.10 | 4,066,200.25 | 27.48 |
| 其中：1年以内 | 300.00 | 15.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,200,000.00 | 120,000.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 9,575,357.69 | 1,915,071.54 | 20.00 |
| 3-4年 | 3,982,227.41 | 1,991,113.71 | 50.00 |
| 4-5年 | | | 70.00 |
| 5年以上 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 15,021,594.52 | 4,066,200.25 | |

(续上表)

| 组合名称 | 期初数 | | |
|---------|---------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其他组合 | 14,848,885.10 | | |
| 账龄组合 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00 |
| 其中：1年以内 | | | |
| 1-2年 | | | |
| 2-3年 | | | |
| 3-4年 | | | |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00 |
| 合 计 | 14,888,885.10 | 40,000.00 | 0.27 |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|---------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值） | 整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值） | |
| 期初数 | | | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 期初数在本期 | | | | |
| —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 | 15.00 | 4,026,185.25 | | 4,026,200.25 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 15.00 | 4,026,185.25 | 40,000.00 | 4,066,200.25 |

(5) 其他应收款期末余额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收 款余额的比 例（%） | 期末坏账准备 |
|---------------------------|------|---------------|-------|------------------------|--------------|
| 辽宁毅菲生物 科技有限公司 | 其他往来 | 14,757,885.10 | 4 年以内 | 98.24 | 4,026,200.25 |
| 苏慧 | 备用金 | 114,534.00 | 1 年内 | 0.76 | |
| 上海毅菲中旭 石化科技有限 公司 | 往来款 | 90,500.00 | 1-5 年 | 0.60 | - |
| 沈阳国际汽车 城开发有限公 司 | 其他 | 20,000.00 | 5 年以上 | 0.13 | 20,000.00 |
| 卧龙电气集团 北京华泰变压 器有限公司 | 其他 | 20,000.00 | 5 年以上 | 0.13 | 20,000.00 |
| 小 计 | | 14,888,385.10 | | 99.11 | 4,066,200.25 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|------------|-----------|------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 360,000.00 | 30,000.00 | 330,000.00 | 4,860,000.00 | 30,000.00 | 4,830,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合 计 | 360,000.00 | 30,000.00 | 330,000.00 | 4,860,000.00 | 30,000.00 | 4,830,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|---------------|--------------|-----------|--------|--------------|--------|----|------------|-----------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 调兵山市中旭物流有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 | | | | | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 河北汇能润滑油销售有限公司 | 330,000.00 | | | | | | 330,000.00 | |
| 辽宁毅菲生物科技有限公司 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 | | | | |
| 小 计 | 4,860,000.00 | 30,000.00 | | 4,500,000.00 | | | 360,000.00 | 30,000.00 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 77,727,189.19 | 70,756,325.50 | 113,571,798.88 | 97,439,144.93 |
| 其他业务收入 | 217,500.89 | | | |
| 合 计 | 77,944,690.08 | 70,756,325.50 | 113,571,798.88 | 97,439,144.93 |

十四、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|--------------|---|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 1,001,427.78 | 固定资产处置收益 80,999.77 元、处置股权收益 920,428.01 元 |
| 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 | 1,207,432.08 | 政府支付基础设施 1,117,432.08 元建设款，购车补贴 90,000.00 元 |
| 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 | -24,603.51 | 捐赠支出 20,000.00元、其他 税收滞纳金 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 2,184,256.35 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | | |
| 非经常性损益净额 | 2,184,256.35 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | -213.57 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 2,184,469.92 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|-------------------------|-------------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -4.91 | -0.04 | -0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.96 | -0.06 | -0.06 |

辽宁中旭石化科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 1,001,427.78 |
| 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 | 1,207,432.08 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -24,603.51 |
| 非经常性损益合计 | 2,184,256.35 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -213.57 |
| 非经常性损益净额 | 2,184,469.92 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用