



中食花泽

NEEQ: 871935

中食花泽（北京）生物科技股份有限公司



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨娜、主管会计工作负责人朱丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）朱丽萍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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

#### 一、非标准审计意见涉及的主要内容

1、如财务报表附注十一所述，中食花泽因未能履行担保及其他法定义务而涉及多起债务纠纷，中食花泽对涉诉事项进行了清理，但上述担保及债务纠纷事项截至审计报告日尚未解决，我们无法判断其对中食花泽财务报表可能产生的影响。

2、如附注二所述，2023 年度公司实现营业收入 1,259,552.43 元，净利润 231,059.07 元；2024 年度公司实现营业收入 1,033,867.89 元，净利润 142,868.42 元；2025 年度公司实现营业收入 278,485.30 元，净利润-8,082,605.17 元。截至 2025 年 12 月 31 日累计亏损金额 23,589,225.27 元，且截至 2025 年 12 月 31 日公司存在齐鲁银行高唐支行逾期借款 4,362,822.13 元尚未偿还，流动负债大于流动资产，公司偿债风险较高。2023 年 3 月 10 日，山东省聊城市东昌府区人民法院出具（2023）鲁 1502 执恢 230 号执行通知书，公司因“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”被列入失信被执行人名单。这些事项表明公司存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

上述两项事项均对中食花泽的持续经营能力产生重大不利影响，虽然公司对此采取了应对措施并进行了充分的披露，但是我们无法就公司所采取的应对措施的可行性获取充分、适当的审计证据。

3、如财务报表附注六、3 和附注六、4 披露，截至 2025 年 12 月 31 日，中食花泽存货列报原值为 18,300,111.06 元，账面价值为 9,740,176.63 元；固定资产列报原值为 7,084,915.64 元，账面价值为 1,431,537.41 元。我们未能对该两项资产减值准备计提的充分性获取充分、适当的审计证据。

4、如财务报表附注六、24 披露，2025 年中食花泽因欠付潍坊银行聊城高唐支行利息计提财务费用 6,267,744.32 元，因欠付齐鲁银行聊城高唐支行利息计提财务费用 822,164.57 元，共计调增财务费用 7,089,908.89 元，我们未能对该笔调整所属期间获取充分、适当的审计证据，无法判断该笔调整的具体会计期间。

## 二、公司董事会和管理层对该事项的说明

公司董事会和管理层认为审计意见客观地反映了公司的实际情况，针对上述保留意见所涉及事项，公司将采取以下措施：

1、公司将与债权人积极协商，采取有效措施，妥善处置公司债务纠纷。

2、经过公司股东研究后，公司决定积极消化、处置砖机业务资产，并引入保健品业务及外部投资合作和优质资源。公司已从股本结构、营销战略目标、地域政策扶持等方面布局，加强运营管理和保健品推广力度，增强公司的盈利能力，改善公司的持续经营能力。

## 三、公司董事会意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见的《审计报告》，公司董事会表示理解，该报告客观、严谨地反映了公司 2025 年度的财务状况及经营成果，并充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会将组织公司相关人员采取有效措施，尽快消除审计报告中非标准审计意见事项对公司的影响，以维护公司和股东的合法权益。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理 .....	27
第六节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	101

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、中食花泽	指	中食花泽（北京）生物科技股份有限公司（原中食弘峰（江苏）智能装备股份有限公司）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中食科创	指	中食科创基金管理（北京）有限公司
菱通重工	指	山东菱通重工机械有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中食花泽（北京）生物科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期	指	2025年1-12月

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中食花泽生物科技（北京）股份有限公司		
法定代表人	杨娜	成立时间	2011年11月24日
控股股东	控股股东为中食科创基金管理（北京）有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-食品、饮料及烟草制品批发业-营养和保健品批发业		
主要产品与服务项目	砖机生产、销售和保健品销售		
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	中食花泽	证券代码	871935
挂牌时间	2017年8月3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）	20,250,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼7层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱丽萍	联系地址	北京市丰台区葆台西路一号院3号楼-6
电话	010-53320504	电子邮箱	zshz@163.com
传真	010-53320504		
公司办公地址	北京市丰台区葆台西路一 号院3号楼-6	邮政编码	100070
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371526587155596T		
注册地址	北京市丰台区葆台西路一号院3号楼-6		

注册资本（元）	20,250,000.00	注册情况报告期内是否变更	是
---------	---------------	--------------	---

根据公司最新战略部署，为达成公司发展战略目标，适应公司产业发展要求，2025 年公司完成公司全称、注册地址、经营范围、证券简称变更，公司全称由“中食弘峰（江苏）智能装备股份有限公司”变更为“中食花泽（北京）生物科技股份有限公司”，证券简称由“中食弘峰”变更为“中食花泽”，证券代码保持不变，注册地址由“江苏省徐州市沛县魏庙镇工业园区 121 号”变更为“北京市丰台区葆台西路一号院 3 号楼-6”，并增加经营范围，变更后经营范围如下：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；工程和技术研究和试验发展；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；软件开发；组织文化艺术交流活动；社会经济咨询服务；市场营销策划；企业形象策划；个人商务服务；企业管理咨询；日用化学产品制造；日用化学产品销售；化妆品批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；第一类医疗器械销售；医护人员防护用品生产（I 类医疗器械）；环境保护专用设备销售；环保咨询服务；建筑材料销售；建筑砌块销售；建筑装饰材料销售；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；生物化工产品技术研发；化妆品零售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

## 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

受疫情冲击和市场变化的双重影响，公司砖机业务较挂牌前已大幅萎缩，现有砖机业务以消化库存为主，不再新增砖机业务相关的固定资产投资和研发投入，并逐步减少相关原材料采购和生产活动，公司面临业务转型问题。基于对生物科技行业的长期看好，在市场调研基础上，公司本报告期新增保健品销售业务。

关于本期新增业务，在产品研发方面，公司已与市场成熟技术团队进行了接触并建立正式合作关系；在市场开拓方面，公司已在公司股东协助下与多家潜在客户进行了洽谈并达成初步合作意向，为后续产品上市和业务开展奠定了良好基础。目前公司已在开展 L-阿拉伯糖功能性风味饮料、地龙蛋白肽纳豆冻干闪释片等一系列产品销售。

公司主要采取“以销定采、合理备货”的采购模式，采购部门根据仓库物料情况、交付期限和销售部门提交的销售计划，编制采购清单，经总经理批准后实施产品采购，经产品质量检测合格后入库。

公司产品销售以经销模式为主，与经销商签订购货协议后按计划进行采购、销售，获取销售环节的利润。

本报告期公司未制定经营计划，经营活动以消化砖机库存和开展保健品销售为主。公司将加强品牌建设，提升品牌知名度和美誉度，树立良好的品牌形象，加大市场推广力度，拓展产品销售渠道，提高产品的市场占有率。

#### (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	278,485.30	1,033,867.89	-73.06%
毛利率%	-	23.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,090,591.93	142,868.42	-5,762.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	-8,390,591.93	-348,463.19	-

性损益后的净利润			
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）	-256.11%	2.00%	-
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益后的净利润计算）	-265.61%	-4.89%	-
基本每股收益	-0.40	0.01	-4,100.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	15,274,390.17	15,919,455.31	-4.05%
负债总计	14,160,796.18	8,715,179.24	62.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,105,607.23	7,204,276.07	-84.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.36	-84.65%
资产负债率%（母公司）	93.11%	54.75%	-
资产负债率%（合并）	92.71%	54.75%	-
流动比率	0.98	1.73	-
利息保障倍数	-0.13	4.04	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	260,743.82	-858,031.88	-
应收账款周转率	0.09	0.30	-
存货周转率	-	0.09	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.05%	-27.05%	-
营业收入增长率%	-73.06%	-17.92%	-
净利润增长率%	-5,757.38%	-38.17%	-

### 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	381,980.86	2.50%	116,237.04	0.73%	228.62%
应收票据					
应收账款	2,654,008.45	17.38%	3,603,626.28	22.64%	-26.35%
存货	9,740,176.63	63.77%	9,391,877.37	59.00%	3.71%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,431,537.41	9.37%	1,710,806.75	10.75%	-16.32%
在建工程					
无形资产	3,435.00	0.02%	5,597.40	0.04%	-38.63%
商誉					
短期借款	4,362,822.13	28.56%	4,590,949.51	28.84%	-4.97%
长期借款					
使用权资产	1,007,530.33	6.60%	1,036,248.53	6.51%	-2.77%
预收款项	495,000.00	3.24%	495,000.00	3.11%	0.00%
应交税费	251,753.34	1.65%	237,016.38	1.49%	6.22%
应付职工薪酬	66,859.66	0.44%	87,448.35	0.55%	-23.54%
其他应付款	7,841,136.77	51.34%	2,146,913.85	13.49%	265.23%
租赁负债	1,074,283.01	7.03%	1,088,047.77	6.83%	-1.27%
股本	20,250,000.00	132.57%	20,250,000.00	127.20%	0.00%
资本公积	3,989,127.69	26.12%	1,997,204.60	12.55%	99.74%
盈余公积	455,704.81	2.98%	455,704.81	2.86%	0.00%
未分配利润	-23,589,225.27	-154.44%	-15,498,633.34	-97.36%	52.20%

### 项目重大变动原因

- 1.货币资金：本期末较上期末增加较多，主要系公司本期新设子公司开展保健品销售业务，运营资金增加所致。
- 2.其他应付款：本期末较上期末增加较多，主要系公司本期计提逾期贷款利息较多所致。
- 3.资本公积：本期末较上期末增加较多，主要系公司股东张洪珍本期豁免公司债务所致。
- 4.未分配利润：本期末较上期末减少较多，主要系公司本期计提逾期贷款利息较多所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	278,485.30	-	1,033,867.89	-	-73.06%
营业成本	0.00	0.00%	789,827.10	76.40%	-100.00%
毛利率%	-	-	23.60%	-	-
销售费用	19,261.00	6.92%	37,774.00	3.65%	-49.01%

管理费用	612,811.17	220.05%	251,157.98	24.29%	143.99%
研发费用					
财务费用	7,134,502.93	2,561.90%	46,127.85	4.46%	15,366.80%
信用减值损失	-890,934.83	-319.92%	-781,345.10	-75.57%	-
资产减值损失			527,090.02	50.98%	-100.00%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-8,380,497.08	-3,009.31%	-351,712.70	-34.02%	-
营业外收入	300,000.00	107.73%	491,331.61	47.52%	-38.94%
营业外支出					
净利润	-8,082,605.17	-2,902.35%	142,868.42	13.82%	-5,757.38%

#### 项目重大变动原因

- 1.营业收入：本期营业收入较上年同期减少，主要系本期新开展的保健品销售业务按净额法确认收入所致。
- 2.营业成本：本期营业成本较上年同期减少，主要系本期新开展的保健品销售业务按净额法确认收入所致。
- 3.管理费用：本期管理费用较上年同期增加，主要系公司本期新设子公司开展保健品销售业务后，各项费用支出增加所致。
- 4.财务费用：本期财务费用较上年同期增加，主要系公司本期计提逾期贷款利息较多所致。
- 5.资产减值损失：本期无资产减值损失，上期发生额系存货跌价准备随存货销售转销所致。
- 6.营业外收入：本期营业外收入较上年同期减少，主要系公司上期处置非流动性资产收益较多所致。
- 7.营业利润、净利润：本期较上年同期减少，主要系公司本期计提逾期贷款利息较多所致。

#### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	278,485.30	1,005,296.46	-72.30%
其他业务收入	0.00	28,571.43	-100.00%
主营业务成本	0.00	761,108.90	-100.00%
其他业务成本	0.00	28,718.20	-100.00%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
砖机设备			-	-100%	-100%	-
其他			-	-100%	-100%	-
保健品	278,485.30		-	-	-	-

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

报告期内收入构成发生重大变动，主要系公司新设子公司开展保健品销售业务所致，本期收入来自保健品销售，无砖机设备销售，上期收入主要来自砖机设备销售。

### 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	秦皇岛花泽生物科技有限公司	278,485.30	100%	是
	合计	278,485.30	100%	-

注：本期公司新开展的保健品销售业务按净额法确认收入。

### 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
-	-	-	-	否
	合计	-	-	-

### (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	260,743.82	-858,031.88	-
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	5,000.00	867,021.01	-99.42%

## 现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加主要原因有二，一系本期公司新设子公司开展的保健品销售业务回款及时，二系上期公司砖机业务职工薪酬较多，本期公司逐步停止发展砖机业务后相关职工薪酬较少。
- 2.筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少主要系上期公司股东拆借资金较多所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京中食花想容商贸有限公司	控股子公司	保健食品销售	2,000,000	265,840.40	79,867.55	278,485.30	79,867.55

### 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
主营业务变更的风险	<p>公司新设子公司开展的保健品销售业务，市场竞争较为激烈，公司产品品牌认可度有待提高，销售渠道也在逐步建设中，销售与利润规模尚较小，公司新开展的主营业务尚未成熟，公司存在主营业务变更的风险。</p> <p>针对此风险，公司采取借助股东及董监高资源开展保健品销售业务，着重引入已有一定市场口碑的保健品，加强运营管理，控制存货库存和应收账款规模等措施以降低风险，风险管理效果尚可。</p>
客户相对集中的风险	<p>近年公司对前五名客户销售额占同期营业收入总额的比例均为 100%，客户集中度较高。如果下游行业发生不利变化，或者公司与相关客户合作关系发生不利变化，将会对公司的业绩产生较大影响。</p> <p>针对此风险，公司采取拓展新渠道，开发新客户等措施以降低风险，风险管理效果尚不明显。</p>
公司治理的风险	<p>公司建立了三会议事规则以及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，健全了公司的治理机制。但挂牌以来，公司存在对外担保违规、权益变动及收购违规等情况，既违背了公司规范治理的要求，也违背了公司及其实际控制人在挂牌前的承诺，反映公司虽建立了相关治理制度，但未能得到有效执行，公司存在公司治理的风险。</p> <p>针对此风险，公司通过在公司治理方面加强对控股股东、实际控制人及董监高的业务培训以降低风险，风险管理效果尚不明显。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人可以通过行使表决权等形式，影响公司的经营决策、投资方向、人事安排等重大事项。挂牌以来，公司存在对外担保违规、权益变动及收购违规等情况，既违背了公司规范治理的要求，也违背了公司及其实际控制人在挂牌前的承诺，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>针对此风险，公司通过在公司治理方面加强对控股股东、实际控制人及董监高的业务培训以降低风险，风险管理效果尚不明显。</p>

持续经营风险	<p>公司未弥补亏损已超过股本总额，营运资金不足，银行借款均已逾期，且公司存在多项担保和借款纠纷，并已因债务纠纷被列入失信被执行人名单。公司偿债风险较高，持续经营能力存在重大不确定性。</p> <p>针对此风险，公司采取消化、处置砖机业务资产，积极寻找合作方，引入优质资源，开展保健品业务，并积极协商处置债务纠纷等措施以降低风险，风险管理效果尚不明显。</p>
偿债风险	<p>公司未弥补亏损已超过股本总额，营运资金不足，银行借款均已逾期，且公司存在多项担保和借款纠纷，并已因债务纠纷被列入失信被执行人名单。公司面临较大的偿债风险。</p> <p>针对此风险，公司采取消化、处置砖机业务资产，积极寻找合作方，引入优质资源，开展保健品业务，并积极协商处置债务纠纷等措施以降低风险，风险管理效果尚不明显。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险发生重大变化，减少一项核心技术人员流失的风险，增加一项主营业务变更的风险。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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

##### 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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况

2021-009	被告/被申请人	腾飞电动车金融借款纠纷，公司提担保	否	999,999.75	否	详见“重大诉讼、仲裁事项对公司的影响”说明
2021-009	被告/被申请人	张士峰与李月芹、于海歆民间借贷纠纷，公司提供担保	否	1,808,781.24	否	详见“重大诉讼、仲裁事项对公司的影响”说明
2021-009	被告/被申请人	公司金融借款纠纷	否	4,890,000.00	否	详见“重大诉讼、仲裁事项对公司的影响”说明
2021-009	被告/被申请人	菱通重工与纪振华民间借贷纠纷，公司提供担保	否	1,000,000.00	否	详见“重大诉讼、仲裁事项对公司的影响”说明
2023-023	被告/被申请人	菱通重工金融借款纠纷，子公司提供担保	否	4,950,000.00	否	详见“重大诉讼、仲裁事项对公司的影响”说明
2023-025	被告/被申请人	硕果果木金融借款纠纷，公司提供担保	否	900,000.00	否	详见“重大诉讼、仲裁事项对公司的影响”说明
2023-027	被告/被申请人	公司金融借款纠纷	否	7,060,700.33	否	详见“重大诉讼、仲裁事项对公司的影响”说明
2024-019	被告/被申请人	菱通重工金融借款纠纷，公司提供担保	否	4,766,459.37	否	详见“重大诉讼、仲裁事项对公司的影响”说明

## 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司以前年度发生但持续至本报告期的重大诉讼、仲裁：

1、高唐县硕果果木种植专业合作社（以下简称“硕果果木”）向高唐青隆村镇银行借款 90 万元，公司对其提供关联担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院于 2022 年 4 月 26 日出具的（2022）鲁 1526 民初 868 号民事调解书，硕果果木应于 2022 年 12 月 31 日前向高唐青隆村镇银行偿付借款本金 90 万及相应利息、罚息、复利，公司对上述款项承担连带清偿责任。截至本报告日，硕果果木及公司均未偿付。

2、公司原实际控制人之一张士峰控制的山东菱通重工机械有限公司（以下简称“菱通重工”）向高唐青隆村镇银行借款 495 万元，子公司山东百利通环保科技有限公司（该子公司尚未缴纳注册资本和开展业务，未纳入合并范围）提供关联担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院于 2022 年 9 月 9 日出具的（2022）鲁 1526 民初 1401 号民事判决书，菱通重工应于判决生效后十日内向高唐青隆村

镇偿还借款本金 495 万元及利息，子公司对上述本金及利息承担连带清偿责任。2022 年 12 月 14 日，山东省高唐县人民法院出具（2022）鲁 1526 执 1693 号执行裁定书，高唐青隆村镇与菱通重工和解，菱通重工承诺尽快还款，法院终结本次执行。截至本报告日，菱通重工及子公司均未偿付。

3、公司向潍坊银行高唐支行借款 680 万元，菱通重工、张士峰、张盈提供担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院于 2022 年 6 月 25 日出具的（2022）鲁 1526 民初 522 号民事判决书，公司应偿付 2017 年借款所欠利息及 2018 年借款本金 680 万元及利息，菱通重工、张士峰、张盈承担连带清偿责任。2024 年公司使用自有厂房及土地折抵偿付。

4、公司为高唐县腾飞电动车有限公司（以下简称“腾飞电动车”）向齐鲁银行高唐支行借款 200 万元提供担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院作出的（2019）鲁 1526 民初 1628 号判决书，泰山财产保险股份有限公司代偿 999,999.76 元，腾飞电动车账面划走 0.49 元，剩余 999,999.75 元未偿本金及利息公司仍需承担连带担保责任。截至本报告日，腾飞电动车及公司等均未偿付。

5、公司原实际控制人之一张士峰向李月芹、于海歆借款 200 万元，公司与菱通重工、高唐县美锦苗木有限公司、张长霞、赵金贵提供担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省聊城市东昌府区人民法院于 2019 年 10 月 30 日作出的（2018）鲁 1502 民初 8649 号民事判决书，张士峰应偿还李月芹、于海歆借款本金 1,808,781.24 元及违约金，公司与菱通重工、高唐县美锦苗木有限公司、张长霞、赵金贵承担连带清偿责任。根据山东省聊城市东昌府区人民法院于 2020 年 10 月 21 日出具的（2020）鲁 1502 执 2122 号之三执行裁定书，公司将持有的高唐青隆村镇银行 145 万股股权折抵偿还借款 1,278,784.00 元。截至本报告日，剩余款项张士峰及公司等均未偿付。

6、公司向齐鲁银行高唐支行借款 4,890,000 元，山东天泰钢塑有限公司、菱通重工、李桂萍、刘庆成、张士峰、张盈提供担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院作出的（2019）鲁 1526 执 1205 号《执行裁定书》，公司及山东天泰钢塑有限公司、菱通重工、李桂萍、刘庆成、张士峰、张盈与齐鲁银行高唐支行于 2019 年 6 月签署和解协议，约定按三年分期偿还，至 2022 年 6 月偿清，后未偿还，该案件后无其他重大进展。

7、公司为原实际控制人之一张士峰控制的菱通重工向纪振华借款 100 万元提供担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省聊城市东昌府区人民法院于 2018 年 7 月 13 日作出的（2018）鲁 1502 民初 4196 号民事调解书，纪振华与菱通重工、张士峰、公司于 2018 年 7 月签署和解协议，约定展期至 2018 年 10 月 15 日偿还，后未偿还，该案件后无其他重大进展。

8、公司原实际控制人之一张士峰控制的菱通重工向潍坊银行高唐支行借款 450 万元，公司、腾飞电动车、卢强、田海燕与张士峰提供担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院于 2022 年 6 月 25 日出具的（2022）鲁 1526 民初 1039 号民事判决书，菱通重工应于判决生效后十日内向潍坊银行高唐支行偿还借款本金 450 万元及利息，公司、腾飞电动车、卢强、田海燕与张士峰对上述款项承担连带责任。截至本报告日，菱通重工及公司等均未偿付。

上述诉讼尚未解决，公司仍需承担还款、担保责任，对公司声誉、融资和业务发展产生不利影响，影响公司偿债能力和持续经营能力。

## （二）公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	张士峰	2,000,000.00	1,278,784.00	529,997.24	2017年9月17日		连带	否	已事后补充履行	否
2	腾飞电动车	2,000,000.00	0	999,999.75	2018年1月31日		连带	否	已事后补充履行	否
3	菱通重工	1,000,000.00	0	1,000,000.00	2017年12月12日		连带	否	已事后补充履行	否
4	硕果果木	900,000.00	0	900,000.00	2019年5月4日		连带	否	已事后补充履行	否
5	菱通重工	4,500,000.00	0	4,500,000.00	2017年11月6日		连带	否	已事后补充履行	否

					日					
合计	-	10,400,000.00	1,278,784.00	7,929,996.99	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

##### 一、公司可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、硕果果木向高唐青隆村镇银行借款 90 万元，公司对其提供关联担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院于 2022 年 4 月 26 日出具的（2022）鲁 1526 民初 868 号民事调解书，硕果果木应于 2022 年 12 月 31 日前向高唐青隆村镇银行偿付借款本金 90 万及相应利息、罚息、复利，公司对上述款项承担连带清偿责任。截至本报告日，硕果果木及公司均未偿付。

2、公司为腾飞电动车向齐鲁银行高唐支行借款 200 万元提供担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院作出的（2019）鲁 1526 民初 1628 号判决书，泰山财产保险股份有限公司代偿 999,999.76 元，腾飞电动车账面划走 0.49 元，剩余 999,999.75 元未偿本金及利息公司仍需承担连带担保责任。截至本报告日，腾飞电动车及公司等均未偿付。

3、公司原实际控制人之一张士峰向李月芹、于海歆借款 200 万元，公司与菱通重工、高唐县美锦苗木有限公司、张长霞、赵金贵提供担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省聊城市东昌府区人民法院于 2019 年 10 月 30 日作出的（2018）鲁 1502 民初 8649 号民事判决书，张士峰应偿还李月芹、于海歆借款本金 1,808,781.24 元及违约金，公司与菱通重工、高唐县美锦苗木有限公司、张长霞、赵金贵承担连带清偿责任。根据山东省聊城市东昌府区人民法院于 2020 年 10 月 21 日出具的（2020）鲁 1502 执 2122 号之三执行裁定书，公司将持有的高唐青隆村镇银行 145 万股股权折抵偿还借款 1,278,784.00 元。截至本报告日，剩余款项张士峰及公司等均未偿付。

4、公司为原实际控制人之一张士峰控制的菱通重工向纪振华借款 100 万元提供担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省聊城市东昌府区人民法院于 2018 年 7 月 13 日作出的（2018）鲁 1502 民初 4196 号民事调解书，纪振华与菱通重工、张士峰、公司于 2018 年 7 月签署和解协议，约定展期至 2018 年 10 月 15 日偿还，后未偿还，该案件后无其他重大进展。

5、公司原实际控制人之一张士峰控制的菱通重工向潍坊银行高唐支行借款 450 万元，公司、腾飞电动车、卢强、田海燕与张士峰提供担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院于 2022 年 6 月 25 日出具的（2022）鲁 1526 民初 1039 号民事判决书，菱通重工应于判决生效后十日内向潍坊银行高唐支行偿还借款本金 450 万元及利息，公司、腾飞电动车、卢强、田海燕与张士峰对上述款项承担连带责任。截至本报告日，菱通重工及公司等均未偿付。

##### 二、子公司可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司原实际控制人之一张士峰控制的菱通重工向高唐青隆村镇银行借款 495 万元，子公司山东百利通环保科技有限公司（该子公司尚未缴纳注册资本和开展业务，未纳入合并范围）提供关联担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院于 2022 年 9 月 9 日出具的（2022）鲁 1526 民初 1401 号民事判决书，菱通重工应于判决生效后十日内向高唐青隆村镇银行偿还借款本金 495 万元及利息，子公司对上述本金及利息承担连带清偿责任。2022 年 12 月 14 日，山东省高唐县人民法院出具（2022）鲁 1526 执 1693 号执行裁定书，高唐青隆村镇与菱通重工和解，菱通重工承诺尽快还款，法院终结本次执行。截至本报告日，菱通重工及子公司均未偿付。

综上，除在为原实际控制人之一张士峰向李月芹、于海歆借款 200 万元提供的担保交易中，公司以持有的高唐青隆村镇银行 145 万股股权折抵偿还借款 1,278,784.00 元外，其他担保交易公司尚未实际承担担保责任。

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,400,000.00	7,929,996.99
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	8,400,000.00	6,929,997.24
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	8,400,000.00	7,399,999.75
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	9,847,196.39	7,377,193.38
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

## 应当重点说明的担保情况

适用  不适用

公司为非关联方腾飞电动车向齐鲁银行高唐支行借款 200 万元提供担保，为公司原实际控制人张士峰及其控制的菱通重工借款 200 万元、100 万元提供关联担保，均未事先履行内部决策程序审议，均未要求对方提供反担保措施，构成违规对外担保。公司分别于 2022 年 4 月 27 日、2022 年 5 月 18 日召开第二届董事会第九次会议及 2021 年年度股东大会，补充审议通过上述对外担保事项。

公司为硕果果木向高唐青隆村镇银行借款 90 万元提供担保，子公司百利通为公司原实际控制人张士峰控制的菱通重工向高唐青隆村镇银行借款 495 万元提供担保，均未事先履行内部决策程序审议，均未要求对方提供反担保措施，构成违规对外担保。公司分别于 2023 年 4 月 25 日、2023 年 5 月 17 日召开第二届董事会第十二次会议及 2022 年年度股东大会，补充审议通过上述对外担保事项。

公司为公司原实际控制人张士峰控制的菱通重工向潍坊银行高唐支行借款 450 万元提供关联担保，未事先履行内部决策程序审议，未要求对方提供反担保措施，构成违规对外担保。公司分别于 2024 年 4 月 29 日、2024 年 5 月 19 日召开第二届董事会第十九次会议及 2023 年年度股东大会，补充审议通过该项对外担保事项。

## 预计担保及执行情况

适用  不适用

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		278,485.30

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		548,936.22
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司按市场价向公司董事会秘书朱丽萍控制的秦皇岛花泽生物科技有限公司销售保健品，确认销售收入 278,485.30 元，已事先履行审议程序，有利于促进公司保健品业务开展，具有必要性和持续性。

报告期内，公司股东、原董事张洪珍累计向公司无偿拆借 369,499.75 元，公司董事长杨娜累计向公司无偿拆借 179,436.47 元，豁免审议，有利于提高公司流动性，具有必要性和持续性。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### (六) 失信情况

2023 年 3 月 10 日，山东省聊城市东昌府区人民法院出具（2023）鲁 1502 执恢 230 号执行通知书，公司因“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”被列入失信被执行人名单。

## 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	250,000	1.24%	19,400,000	19,650,000	97.04%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	9,110,500	9,110,500	44.99%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	98.76%	-19,400,000	600,000	2.96%
	其中：控股股东、实际控制人	10,327,500	51.00%	-10,327,500	0	0%
	董事、监事、高管	600,000	2.96%	-600,000	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		20,250,000	-	0	20,250,000	-
<b>普通股股东人数</b>		26				

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年1月，公司股东中食科创及李春玲分别持有的10,327,500股、9,072,500股限售股解除限售登记后分别减持1,217,000股、7,236,000股股份。

#### (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	中食科创	10,327,500	-1,217,000	9,110,500	44.99%	0	9,110,500	0	0
2	李春玲	9,073,500	-7,236,000	1,837,500	9.07%	0	1,837,500	0	0
03	连云港英秀科技有限公司	0	1,234,700	1,234,700	6.10%	0	1,234,700	0	0
4	连云港华恒科技有限公司	0	1,006,200	1,006,200	4.97%	0	1,006,200	0	0
5	唐山仔妹商贸有限公司	0	800,000	800,000	3.95%	0	800,000	0	0
6	唐山越景科技有限公司	0	745,000	745,000	3.68%	0	745,000	0	0
7	连云港沐蓝科技有限公司	0	622,000	622,000	3.07%	0	622,000	0	0
8	张洪珍	600,000	0	600,000	2.96%	600,000	0	0	0
9	史珈爻	0	580,100	580,100	2.86%	0	580,100	0	0
10	连云港源熙卡咨询管理有限公司	0	502,000	502,000	2.48%	0	502,000	0	0
合计		20,001,000	-2,963,000	17,038,000	84.13%	600,000	16,438,000	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

中食科创持有公司 9,110,500 股股份，持股比例为 44.99%，为公司控股股东。中食科创成立于 2018 年 4 月 16 日，法定代表人窦春秋，注册资本 1,000 万元，主要业务为投资管理、资产管理、信息咨询（不含中介服务）。

#### (二) 实际控制人情况

中食科创持有公司 9,110,500 股股份，持股比例为 44.99%，为公司控股股东。中食科创实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，故公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

### 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				
杨娜	董事	女	1985年3月	2025年6月28日	2028年9月24日				
杨娜	董事长	女	1985年3月	2025年6月28日	2028年9月24日				
铁吉娜	董事	女	1987年4月	2025年9月25日	2028年9月24日				
赵晓婷	董事	女	1992年11月	2025年9月25日	2028年9月24日				
南力华	董事	女	1972年1月	2025年9月25日	2028年9月24日				
白更霞	董事	女	1970年7月	2025年9月25日	2028年9月24日				
张勇	监事	男	1981年1月	2025年9月25日	2028年9月24日				
何海龙	监事	男	1991年4月	2025年9月25日	2028年9月24日				
候东	职工代表监事、监	男	1992年1月	2025年9月25日	2028年9月24日				

	事会主席								
杨娜	总经理	女	1985年 3月	2025年 9月25日	2028年 9月24日				
朱丽萍	董事会 秘书、 财务总监	女	1988年 10月	2025年 9月25日	2028年 9月24日				
刘良君	董事	女	1970年 4月	2023年6 月14日	2025年 6月27日				
刘良君	董事长	女	1970年 4月	2023年7 月7日	2025年 6月12日				
张盈	董事	女	1991年 10月	2020年5 月28日	2025年 9月24日				
张洪珍	董事	女	1949年 7月	2020年5 月28日	2025年 9月24日	600,000		600,000	2.96%
徐世祥	董事	男	1975年 1月	2020年5 月28日	2025年 9月24日				
孙化昌	董事	男	1977年 1月	2020年5 月28日	2025年 9月24日				
张秀丽	监事会 主席、 监事	女	1976年 1月	2022年3 月26日	2025年 9月24日				
孙长顺	监事	男	1956年 6月	2022年3 月26日	2025年 9月24日				
樊莉	职工代 表监事	女	1981年 9月	2020年5 月28日	2025年 9月24日				
徐世祥	总经理	男	1975年 1月	2020年6 月10日	2025年 9月24日				

					日				
郝玉堂	董事会 秘书、 财务总 监	男	1959年 10月	2021年6 月25日	2025年 9月24 日				

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除公司董事杨娜、赵晓婷、白更霞和监事张勇、何海龙系公司控股股东中食科创提名外，公司现有董监高之间及与股东之间不存在其他关联关系。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘良君	董事、董事长	离任	无	个人原因
张盈	董事	离任	无	换届选举
张洪珍	董事	离任	无	换届选举
徐世祥	董事、总经理	离任	无	换届选举
孙化昌	董事	离任	无	换届选举
孙长顺	监事	离任	无	换届选举
张秀丽	监事、监事会主席	离任	无	换届选举
樊莉	职工代表监事	离任	无	换届选举
郝玉堂	董事会秘书、财务总监	离任	无	换届选举
杨娜	无	新任	董事、董事长	补选
杨娜	无	新任	总经理	换届选举
赵晓婷	无	新任	董事	换届选举
南力华	无	新任	董事	换届选举
白更霞	无	新任	董事	换届选举
铁吉娜	无	新任	董事	换届选举
候东	无	新任	职工代表监事、监事会主席	换届选举
张勇	无	新任	监事	换届选举
何海龙	无	新任	监事	换届选举
朱丽萍	无	新任	董事会秘书、财务总监	换届选举

## 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

董事长杨娜，女，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年12月至2018年12月就职于天津市百胜餐饮管理有限公司，任副经理；2018年12月至2025年5月任秦皇岛众星科技有限公司总经理。

董事铁吉娜，女，1987年4月出生，本科学历，2011年7月至2024年5月任北京朗威视讯科技股份有限公司行政部主任；2024年12月至今任连云港源熙卡咨询管理有限公司董事。

董事赵晓婷，女，1992年11月出生，本科学历，2019年3月至2025年7月任中食科创（北京）企业管理发展有限公司运营部主任。

董事南力华，女，1972年1月出生，大学学历，2011年7月至2021年1月任中科沅文（北京）科技股份有限公司运营部主任；2021年2月至今任唐山广普科技有限公司董事长；2022年12月至今任唐山越景科技有限公司董事长。

董事白更霞，女，1970年7月出生，初中学历，2014年3月至2018年9月任中食科创建筑安装工程（北京）有限公司行政部主任；2018年9月至2025年8月任北京全服转财务顾问有限公司财务部经理。

监事会主席候东，男，1992年1月出生，本科学历，2014年8月至2016年1月任秦皇岛市天正安防技术有限公司销售经理；2016年2月至2022年12月任河北熙恒建筑工程有限公司采购经理；2023年1月至2025年8月任中食科创法律咨询（北京）有限公司商务运营部经理。

监事张勇，男，1981年1月出生，大学学历，2005年2月至2019年1月任秦皇岛市生态环境局行政审批部科员；2019年6月至2025年8月任秦皇岛纯达商贸有限公司后勤部经理。

监事何海龙，男，1991年4月出生，大学学历，2016年7月至2023年12月任北京新彩虹科技股份有限公司技术员；2024年5月至今任哈尔滨汇宏丰创业服务有限公司副总经理；2024年1月至今任哈尔滨悦丰盈创企业管理有限公司总经理。

董事会秘书、财务总监朱丽萍，女，1988年10月出生，大学学历，2010年9月至2025年7月任东方美琪（北京）服装服饰有限公司财务部会计主管。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	0	3
生产人员	14	0	14	0
销售人员	2	6	0	8
技术人员	4	0	1	3
财务人员	2	0	0	2
员工总计	25	6	15	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	5	4
专科	9	5
专科以下	11	7
员工总计	25	16

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司员工薪酬政策无变化，未开展员工培训，无需承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，公司治理及内部控制制度基本有效执行。未来公司将加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并督促公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其职责和义务，使公司治理更加规范。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。未来公司将加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并督促公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其职责和义务，使公司治理更加规范。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司存在以前年度形成的尚未处理完毕的违规对外担保等事项，表明公司存在控股股东不当控制的情形，公司的独立性受到损害，公司缺乏独立自主经营能力。

公司原控股股东张盈已全部转让所持公司股份，截至本报告披露日，公司控股股东为中食科创，公司将利用控股股东资源优势提升盈利能力，并督促公司控股股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其职责和义务，使公司独立自主经营。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，未来公司将在内部管理制度方面加强对公司董事、监事、高级管理人员的培训，并督促公司董事、监事、高级管理人员严格按照公司内部管理制度经营管理。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2025年9月，公司董事会和监事会换届选举，按累积投票制选举董事、监事。

### (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	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	中兴华审字（2026）第 00011143 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	虞东侠 2 年	赵国辉 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8			

### 审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00011143 号

中食花泽（北京）生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了中食花泽（北京）生物科技股份有限公司（以下简称“中食花泽”）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、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了中食花泽 2025 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

1、如财务报表附注十一所述，中食花泽因未能履行担保及其他法定义务而涉及多起债务纠纷，中食花泽对涉诉事项进行了清理，但上述担保及债务纠纷事项截至审计报告日尚未解决，我们无法判断其对中食花泽财务报表可能产生的影响。

2、如附注二所述，2023 年度公司实现营业收入 1,259,552.43 元，净利润 231,059.07 元；2024 年度公司实现营业收入 1,033,867.89 元，净利润 142,868.42 元；2025 年度公司实现营业收入 278,485.30 元，净利润-8,082,605.17 元。截至 2025 年 12 月 31 日累计亏损

金额 23,589,225.27 元，且截至 2025 年 12 月 31 日公司存在齐鲁银行高唐支行逾期借款 4,362,822.13 元尚未偿还，流动负债大于流动资产，公司偿债风险较高。2023 年 3 月 10 日，山东省聊城市东昌府区人民法院出具（2023）鲁 1502 执恢 230 号执行通知书，公司因“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”被列入失信被执行人名单。这些事项表明公司存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

上述两项事项均对中食花泽的持续经营能力产生重大不利影响，虽然公司对此采取了应对措施并进行了充分的披露，但是我们无法就公司所采取的应对措施的可行性获取充分、适当的审计证据。

3、如财务报表附注六、3 和附注六、4 披露，截至 2025 年 12 月 31 日，中食花泽存货列报原值为 18,300,111.06 元，账面价值为 9,740,176.63 元；固定资产列报原值为 7,084,915.64 元，账面价值为 1,431,537.41 元。我们未能对该两项资产减值准备计提的充分性获取充分、适当的审计证据。

4、如财务报表附注六、24 披露，2025 年中食花泽因欠付潍坊银行聊城高唐支行利息计提财务费用 6,267,744.32 元，因欠付齐鲁银行聊城高唐支行利息计提财务费用 822,164.57 元，共计调增财务费用 7,089,908.89 元，我们未能对该笔调整所属期间获取充分、适当的审计证据，无法判断该笔调整的具体会计期间。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中食花泽，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### **三、其他信息**

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

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中食花泽的持续经营能力，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中食花泽、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中食花泽的财务报告过程。

## 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中食花泽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中食花泽不能持续经营。

(5) 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。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：虞东侠

中国·北京

中国注册会计师：赵国辉

2026年4月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	381,980.86	116,237.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	2,654,008.45	3,603,626.28
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、3	9,740,176.63	9,391,877.37
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>12,776,165.94</b>	<b>13,111,740.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、4	1,431,537.41	1,710,806.75
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	六、5	1,007,530.33	1,036,248.53
无形资产	六、6	3,435.00	5,597.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	55,721.49	55,061.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,498,224.23	2,807,714.62
<b>资产总计</b>		15,274,390.17	15,919,455.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、8	4,362,822.13	4,590,949.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	4,800.00	4,800.00
预收款项	六、10	495,000.00	495,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、11	66,859.66	87,448.35
应交税费	六、12	251,753.34	237,016.38
其他应付款	六、13	7,841,136.77	2,146,913.85
其中：应付利息		7,316,625.31	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、14	13,764.76	13,190.95
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		13,036,136.66	7,575,319.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	六、15	1,074,283.01	1,088,047.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、7	50,376.51	51,812.43
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,124,659.52	1,139,860.20
<b>负债合计</b>		14,160,796.18	8,715,179.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	20,250,000.00	20,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	3,989,127.69	1,997,204.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	455,704.81	455,704.81
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-23,589,225.27	-15,498,633.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,105,607.23	7,204,276.07
少数股东权益		7,986.76	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,113,593.99	7,204,276.07
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		15,274,390.17	15,919,455.31

法定代表人：杨娜

主管会计工作负责人：朱丽萍

会计机构负责人：朱丽萍

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		116,191.46	116,237.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,654,008.45	3,603,626.28
应收款项融资			

预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,740,176.63	9,391,877.37
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			
<b>流动资产合计</b>		12,510,376.54	13,111,740.69
<b>非流动资产：</b>			
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		1,431,537.41	1,710,806.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,007,530.33	1,036,248.53
无形资产		3,435.00	5,597.40
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		55,721.49	55,061.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,498,224.23	2,807,714.62
<b>资产总计</b>		15,008,600.77	15,919,455.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,362,822.13	4,590,949.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,800.00	4,800.00
预收款项		495,000.00	495,000.00
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		26,886.10	87,448.35
应交税费		226,826.05	237,016.38
其他应付款		7,720,115.77	2,146,913.85
其中：应付利息		7,316,625.31	
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,764.76	13,190.95
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,850,214.81</b>	<b>7,575,319.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,074,283.01	1,088,047.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		50,376.51	51,812.43
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,124,659.52</b>	<b>1,139,860.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,974,874.33</b>	<b>8,715,179.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,250,000.00	20,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,989,127.69	1,997,204.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		455,704.81	455,704.81
一般风险准备			
未分配利润		-23,661,106.06	-15,498,633.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,033,726.44</b>	<b>7,204,276.07</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,008,600.77</b>	<b>15,919,455.31</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		278,485.30	1,033,867.89
其中：营业收入	六、20	278,485.30	1,033,867.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,768,047.55	1,131,325.51
其中：营业成本	六、20	0.00	789,827.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	1,472.45	6,438.58
销售费用	六、22	19,261.00	37,774.00
管理费用	六、23	612,811.17	251,157.98
研发费用			
财务费用	六、24	7,134,502.93	46,127.85
其中：利息费用		7,133,905.98	45,906.93
利息收入		7.52	1.93
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	六、25	-890,934.83	-781,345.10
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	六、26		527,090.02
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,380,497.08	-351,712.70
加：营业外收入	六、27	300,000.00	491,331.61
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,080,497.08	139,618.91
减：所得税费用	六、28	2,108.09	-3,249.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,082,605.17	142,868.42
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）		-8,082,605.17	142,868.42
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）		7,986.76	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,090,591.93	142,868.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,082,605.17	142,868.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,090,591.93	142,868.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		7,986.76	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.40	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.40	0.01

法定代表人：杨娜

主管会计工作负责人：朱丽萍

会计机构负责人：朱丽萍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>			1,033,867.89
减：营业成本			789,827.10
税金及附加			6,438.58
销售费用		19,261.00	37,774.00
管理费用		419,942.05	251,157.98
研发费用			
财务费用		7,134,430.31	46,127.85
其中：利息费用		7,134,430.35	45,906.93
利息收入		0.04	1.93
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-890,934.83	-781,345.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			527,090.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,464,568.19	-351,712.70
加：营业外收入		300,000.00	491,331.61
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,164,568.19	139,618.91
减：所得税费用		-2,095.47	-3,249.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,162,472.72	142,868.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,162,472.72	142,868.42
（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		-8,162,472.72	142,868.42
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		298,171.00	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	2,042,522.51	1.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,340,693.51</b>	<b>1.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		47,912.28	730,654.14
支付的各项税费		299.42	
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	2,031,737.99	127,379.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,079,949.69</b>	<b>858,033.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>260,743.82</b>	<b>-858,031.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、29	5,000.00	967,556.54
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000.00	967,556.54
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、29		100,535.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>			100,535.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,000.00	867,021.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		265,743.82	8,989.13
加：期初现金及现金等价物余额		116,237.04	107,247.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		381,980.86	116,237.04

法定代表人：杨娜

主管会计工作负责人：朱丽萍

会计机构负责人：朱丽萍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		135.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		300,842.31	1.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		300,977.31	1.93
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			730,654.14
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		301,022.89	127,379.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		301,022.89	858,033.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-45.58	-858,031.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			967,556.54
<b>筹资活动现金流入小计</b>			967,556.54
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			100,535.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>			100,535.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			867,021.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-45.58	8,989.13
加：期初现金及现金等价物余额		116,237.04	107,247.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		116,191.46	116,237.04

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,250,000.00				1,997,204.60				455,704.81		-15,498,633.34		7,204,276.07
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	20,250,000.00				1,997,204.60				455,704.81		-15,498,633.34		7,204,276.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,991,923.09						-8,090,591.93	7,986.76	-6,090,682.08
（一）综合收益总额											-8,090,591.93	7,986.76	-8,082,605.17
（二）所有者投入和减少资本					1,991,923.09								1,991,923.09
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				1,991,923.09								1,991,923.09
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,250,000.00			3,989,127.69			455,704.81		-23,589,225.27	7,986.76		1,113,593.99

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	20,250,000.00				1,997,204.60				455,704.81		-15,641,501.76		7,061,407.65
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	20,250,000.00				1,997,204.60				455,704.81		-15,641,501.76		7,061,407.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											142,868.42		142,868.42
（一）综合收益总额											142,868.42		142,868.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,250,000.00				1,997,204.60				455,704.81		-15,498,633.34	7,204,276.07

法定代表人：杨娜

主管会计工作负责人：朱丽萍

会计机构负责人：朱丽萍

(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	20,250,000.00				1,997,204.60				455,704.81		-15,498,633.34	7,204,276.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,250,000.00				1,997,204.60				455,704.81		-15,498,633.34	7,204,276.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,991,923.09						-8,162,472.72	-6,170,549.63
(一) 综合收益总额											-8,162,472.72	-8,162,472.72
(二) 所有者投入和减少 资本					1,991,923.09							1,991,923.09
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					1,991,923.09							1,991,923.09

(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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,250,000.00				3,989,127.69				455,704.81		-23,661,106.06	1,033,726.44

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	20,250,000.00				1,997,204.60				455,704.81		-15,641,501.76	7,061,407.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,250,000.00				1,997,204.60				455,704.81		-15,641,501.76	7,061,407.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											142,868.42	142,868.42
(一) 综合收益总额											142,868.42	142,868.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,250,000.00				1,997,204.60				455,704.81		-15,498,633.34	7,204,276.07

# 中食花泽（北京）生物科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

中食花泽（北京）生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为中食弘峰（江苏）智能装备股份有限公司，成立于 2011 年 11 月 24 日。截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本 2,025.00 万元；统一社会信用代码：91371526587155596T；法定代表人：杨娜；公司注册地为北京市丰台区葆苔西路一号院 3 号楼-6。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；工程和技术研究和试验发展；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；软件开发；组织文化艺术交流活动；社会经济咨询服务；市场营销策划；企业形象策划；个人商务服务；企业管理咨询；日用化学产品制造；日用化学产品销售；化妆品批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；第一类医疗器械销售；医护人员防护用品生产（I 类医疗器械）；环境保护专用设备销售；环保咨询服务；建筑材料销售；建筑砌块销售；建筑装饰材料销售；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；生物化工产品技术研发；化妆品零售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

2023 年度公司实现营业收入 1,259,552.43 元，净利润 231,059.07 元；2024 年度公司

实现营业收入 1,033,867.89 元，净利润 142,868.42 元。2025 年度公司实现营业收入 278,485.30 元，净利润-8,082,605.17 元。截至 2025 年 12 月 31 日累计亏损金额 23,589,225.27 元，且截至 2025 年 12 月 31 日公司存在齐鲁银行高唐支行逾期借款 4,362,822.13 元尚未偿还，流动负债大于流动资产，公司偿债风险较高。2023 年 3 月 10 日，山东省聊城市东昌府区人民法院出具（2023）鲁 1502 执恢 230 号执行通知书，公司因“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”被列入失信被执行人名单。这些事项表明公司存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司前期业绩下滑主要是因为资金链突然紧张，后续投资不到位，经过公司股东研究后，公司决定积极消化、处置砖机业务资产，并引入保健品业务及外部投资合作和优质资源。公司已从股本结构、营销战略目标、地域政策扶持等方面布局，加强运营管理和保健品推广力度，增强公司的盈利能力，改善持续经营能力。公司的债务问题已经通过地方政府出面协商，公司已进行处置债务纠纷化解偿债风险，可以保持公司的持续经营。

### **三、遵循企业会计准则的声明**

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

### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

#### **1、会计期间**

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

#### **2、营业周期**

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

#### **3、记账本位币**

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

#### **4、现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **5、外币业务和外币报表折算**

##### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

#### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

### 7、金融资产减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合 2 划分相同以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### ② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低分险组合	合并范围内关联方款项
组合 2 采用账龄计提坏账准备	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

的应收账款

a. 组合中，采用账龄分析法的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年下同）	0
1-2 年	5
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	合并范围内关联方款项。
组合 2 采用信用风险特征计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征包含备用金押金等应收款项。

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	3	4.85
机器设备	直线法	7	3	13.86
办公设备	直线法	5	3	19.40
电子设备	直线法	3	3	32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目

前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

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

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

### 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### 13、借款费用

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

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

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

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

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

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、合同负债

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

## 18、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 19、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 20、收入

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

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

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

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

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

本公司确认收入的原则为：公司销售机械设备产品，属于在某一时点履行履约义务。公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入；公司销售保健品食品，属于在某一时点履行履约义务。公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

## 21、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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

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

### 23、租赁

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

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

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本期公司无会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本期公司无会计估计变更。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
城市维护建设税	按应纳流转税额的7%、5%计缴
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴
地方教育费附加	按应纳流转税额的2%计缴

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	116,191.46	116,191.46
银行存款	265,789.40	45.58
其他货币资金		
合计	381,980.86	116,237.04
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司名下齐鲁银行账户（账号 120051400000008979）和潍坊银行账户（账号 802190201421000262）已经被冻结。

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		1,135,985.00
1至2年	1,135,985.00	1,230,981.00
2至3年	1,230,981.00	1,100,844.00
3至4年	1,100,844.00	813,570.00
4至5年	813,570.00	604,167.63
5年以上	1,194,958.47	649,473.84
小计	5,476,338.47	5,535,021.47
减：坏账准备	2,822,330.02	1,931,395.19
合计	2,654,008.45	3,603,626.28

#### （2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,476,338.47	100.00	2,822,330.02	51.54	2,654,008.45
其中：账龄组合	5,476,338.47	100.00	2,822,330.02	51.54	2,654,008.45
合计	5,476,338.47	100.00	2,822,330.02	51.54	2,654,008.45

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,535,021.47	100.00	1,931,395.19	34.89	3,603,626.28
其中：账龄组合	5,535,021.47	100.00	1,931,395.19	34.89	3,603,626.28
合计	5,535,021.47	100.00	1,931,395.19	34.89	3,603,626.28

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			0.00
1 至 2 年	1,135,985.00	56,799.25	5.00
2 至 3 年	1,230,981.00	369,294.30	30.00
3 至 4 年	1,100,844.00	550,422.00	50.00
4 至 5 年	813,570.00	650,856.00	80.00
5 年以上	1,194,958.47	1,194,958.47	100.00
合计	5,476,338.47	2,822,330.02	

续

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,135,985.00		0.00
1 至 2 年	1,230,981.00	61,549.05	5.00
2 至 3 年	1,100,844.00	330,253.20	30.00

3至4年	813,570.00	406,785.00	50.00
4至5年	604,167.63	483,334.10	80.00
5年以上	649,473.84	649,473.84	100.00
合计	5,535,021.47	1,931,395.19	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,931,395.19	890,934.83			2,822,330.02
合计	1,931,395.19	890,934.83			2,822,330.02

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高唐县众鑫智造工贸有限公司	2,638,020.00	48.17	1,345,911.35
山东川利机械有限公司	1,125,759.47	20.56	393,373.20
烟台海德专用汽车有限公司	1,712,559.00	31.27	1,083,045.47
合计	5,476,338.47	100.00	2,822,330.02

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,380,223.20	1,573,403.18	1,806,820.02
在产品	5,263,572.61		5,263,572.61
库存商品	9,656,315.25	6,986,531.25	2,669,784.00
合计	18,300,111.06	8,559,934.43	9,740,176.63

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,380,223.20	1,573,403.18	1,806,820.02
在产品	4,915,273.35		4,915,273.35

库存商品	9,656,315.25	6,986,531.25	2,669,784.00
合 计	17,951,811.80	8,559,934.43	9,391,877.37

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,573,403.18					1,573,403.18
库存商品	6,986,531.25					6,986,531.25
合 计	8,559,934.43					8,559,934.43

4、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,431,537.41	1,710,806.75
固定资产清理		
合 计	1,431,537.41	1,710,806.75

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,949,129.93	4,985,644.76	33,596.15	116,544.80	7,084,915.64
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,949,129.93	4,985,644.76	33,596.15	116,544.80	7,084,915.64
二、累计折旧					
1、年初余额	1,264,758.93	3,961,071.21	32,481.57	115,797.18	5,374,108.89
2、本期增加金额	92,288.02	186,981.32			279,269.34
(1) 计提	92,288.02	186,981.32			279,269.34
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,357,046.95	4,148,052.53	32,481.57	115,797.18	5,653,378.23
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					

(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	684,371.00	837,592.23	1,114.58	747.62	1,431,537.41
2、上年年末账面价值	684,371.00	1,024,573.55	1,114.58	747.62	1,710,806.75

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 5、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,148,728.16	1,148,728.16
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,148,728.16	1,148,728.16
二、累计折旧		
1、年初余额	112,479.63	112,479.63
2、本年增加金额	28,718.20	28,718.20
(1) 计提	28,718.20	28,718.20
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	141,197.83	141,197.83
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,007,530.33	1,007,530.33

2、年初账面价值	1,036,248.53	1,036,248.53
----------	--------------	--------------

## 6、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	21,623.93	21,623.93
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	21,623.93	21,623.93
二、累计摊销		
1、上年年末余额	16,026.53	16,026.53
2、本期增加金额	2,162.40	2,162.40
(1) 计提	2,162.40	2,162.40
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	18,188.93	18,188.93
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,435.00	3,435.00
2、上年年末账面价值	5,597.40	5,597.40

## 7、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

租赁负债	1,114,429.80	55,721.49	1,101,238.72	55,061.94
合计	1,114,429.80	55,721.49	1,101,238.72	55,061.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,007,530.20	50,376.51	1,036,248.53	51,812.43
合计	1,007,530.20	50,376.51	1,036,248.53	51,812.43

## 8、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,362,822.13	4,590,949.51
合计	4,362,822.13	4,590,949.51

注：(1) 公司与齐鲁银行高唐支行签订借款合同，取得金额为 4,890,000.00 元的保证借款，借款利率为年利率 8.70%。借款期限为一年，由山东天泰钢塑有限公司、李桂萍、刘庆成、张士峰、张盈为此笔授信额度提供担保。该笔借款于 2018 年 9 月 27 日逾期，截至 2025 年 12 月 31 日已偿还借款 527,177.87 元，剩余已逾期未偿还的借款 4,362,822.13 元，尚未取得展期。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司多计齐鲁银行高唐支行借款本金 226,716.42 元，本期予以调减。

## 9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	4,800.00	4,800.00
合计	4,800.00	4,800.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款  
公司无 1 年以上重要的应付账款。

## 10、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	495,000.00	495,000.00
合计	495,000.00	495,000.00

## 11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	87,448.35	359,735.78	387,414.86	59,769.27
二、离职后福利-设定提存计划		24,457.39	17,367.00	7,090.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	87,448.35	384,193.17	404,781.86	66,859.66

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	87,448.35	342,731.50	373,293.75	56,886.10
2、职工福利费				
3、社会保险费		12,804.28	8,421.11	4,383.17
其中：医疗保险费		12,057.60	7,846.32	4,211.28
工伤保险费		746.68	574.79	171.89
生育保险费				
4、住房公积金		4,200.00	5,700.00	-1,500.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	87,448.35	359,735.78	387,414.86	59,769.27

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		23,547.85	16,672.32	6,875.53
2、失业保险费		909.54	694.68	214.86
3、企业年金缴费				
合 计		24,457.39	17,367.00	7,090.39

12、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	226,987.88	217,627.51
城市维护建设税	16,853.85	9,694.44
教育费附加	2,224.83	5,816.65
地方教育费附加	1,483.22	3,877.78
企业所得税	4,203.56	

合 计	251,753.34	237,016.38
-----	------------	------------

### 13、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	7,316,625.31	
应付股利		
其他应付款	524,511.46	2,146,913.85
合 计	7,841,136.77	2,146,913.85

#### (1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
齐鲁银行高唐支行	1,048,880.99	
潍坊银行高唐支行	6,267,744.32	
合 计	7,316,625.31	

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
代垫款	218,930.49	218,930.49
借款	184,508.97	1,927,983.36
往来款	121,072.00	
合 计	524,511.46	2,146,913.85

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

### 14、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债（附注六、15）	13,764.76	13,190.95
合 计	13,764.76	13,190.95

### 15、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	2,107,728.00				58,548.00	2,049,180.00
减：未确认融资费用	1,006,489.28				45,357.05	961,132.23
减：一年内到期的租赁负债（附注六、13）	13,190.95	—	—		13,764.76	13,764.76
合 计	1,088,047.77	—	—		—	1,074,283.01

## 16、股本

项 目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）			期末余额
		发行新股	公积金 转股	小计	
股本总额	20,250,000.00				20,250,000.00

## 17、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,997,204.60			1,997,204.60
其他资本公积		1,991,923.09		1,991,923.09
合 计	1,997,204.60	1,991,923.09		3,989,127.69

注：本期股东张洪珍放弃债权，增加资本公积 1,991,923.09 元。

## 18、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	455,704.81			455,704.81
合 计	455,704.81			455,704.81

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 19、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-15,498,633.34	-15,641,501.76
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	-15,498,633.34	-15,641,501.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,090,591.93	142,868.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-23,589,225.27	-15,498,633.34

## 20、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	278,485.30	1,005,296.46	761,108.90
其他业务		28,571.43	28,718.20
合计	278,485.30	1,033,867.89	789,827.10

(2) 本期主营业务的收入情况

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
砖机设备			1,005,296.46	761,108.90
保健品	278,485.30			
合计	278,485.30		1,005,296.46	761,108.90

21、税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	684.27	3,219.29
教育费附加	293.26	1,931.57
地方教育费附加	195.50	1,287.72
其他	299.42	
合计	1,472.45	6,438.58

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,261.00	37,774.00
合计	19,261.00	37,774.00

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	160,761.62	155,056.30
修理费	3,267.33	
固定资产折旧费	166,172.86	37,799.28
聘请中介机构费	220,886.80	7,757.01
业务招待费	40,636.00	2,380.00
无形资产摊销	2,162.40	40,432.24
差旅费	520.04	
办公费	3,488.12	7,733.15
会议费	14,916.00	
合计	612,811.17	251,157.98

24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	7,133,905.98	45,906.93
减：利息收入	7.52	1.93
利息净支出	7,133,898.46	45,905.00
银行手续费	604.47	222.85
合 计	7,134,502.93	46,127.85

注：2025年中食花泽因欠付潍坊银行聊城高唐支行利息计提财务费用6,267,744.32元，因欠付齐鲁银行聊城高唐支行利息计提财务费用822,164.57元，共计调增财务费用7,089,908.89元。

#### 25、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-890,934.83	-781,345.10
合 计	-890,934.83	-781,345.10

#### 26、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货减值损失		527,090.02
合 计		527,090.02

#### 27、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	300,000.00		300,000.00
其他		491,331.61	
合 计	300,000.00	491,331.61	300,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
沛县地方金融监督管理局 新三板挂牌企业督导费	300,000.00		与收益相关
合 计	300,000.00		

#### 28、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税	-2,095.47	-3,249.51
当期所得税	4,203.56	

合 计	2,108.09	-3,249.51
-----	----------	-----------

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	7.52	1.93
政府补助	300,000.00	
往来款	65,930.99	
代收采购款	1,676,584.00	
合 计	2,042,522.51	1.93

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	300,487.52	
日常费用支出	54,666.47	127,379.67
代付采购款	1,676,584.00	
合 计	2,031,737.99	127,379.67

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到个人借款	5,000.00	967,556.54
合 计	5,000.00	967,556.54

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还个人借款		100,535.53
合 计		100,535.53

## 30、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,082,605.17	142,868.42
加：资产减值准备		-527,090.02
信用减值损失	890,934.83	781,345.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,269.34	506,269.59
使用权资产折旧	28,718.20	28,718.20
无形资产摊销	2,162.40	50,377.19

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-411,331.61
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)	7,133,905.98	45906.93
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-659.55	-55,061.94
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,435.92	51,812.43
存货的减少(增加以“—”号填列)	-348,299.26	-182,653.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	58,683.00	-1,077,437.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	300,069.97	-211,755.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	260,743.82	-858,031.88
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	381,980.86	116,237.04
减: 现金的期初余额	116,237.04	107,247.91
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	265,743.82	8,989.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	116,191.46	116,237.04
其中: 库存现金	116,191.46	116,191.46
可随时用于支付的银行存款	265,789.40	45.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	381,980.86	116,237.04

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京中食花想容商贸有限公司	北京市	北京市	商贸业	90.00		设立
山东百利通环保科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	商务服务业	100.00		设立

本公司本年度出资设立北京中食花想容商贸有限公司，持股比例 90%，纳入合并范围。  
本公司子公司山东百利通环保科技有限公司尚未实缴出资，该子公司尚未开展生产经营业务。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中食科创基金管理 (北京) 有限公司	北京市	商务服务业	1,000.00	44.99	44.99

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、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
连云港英秀科技有限公司	直接或者间接持有挂牌公司 5%以上股份的法人
李春玲	直接或者间接持有挂牌公司 5%以上股份的自然人
张洪珍	本公司股东
杨娜	本公司董事长、总经理
赵晓婷	本公司董事
南力华	本公司董事
铁古娜	本公司董事
白更霞	本公司董事
何海龙	本公司监事
张勇	本公司监事
候东	本公司监事会主席

朱丽萍	本公司财务总监、董事会秘书
中康惠众媒体科技发展（北京）有限公司	受控股股东控制的公司
北京大肉板信息科技有限公司	受控股股东控制的公司
北京全服转财务顾问有限公司	受控股股东控制的公司
唐山越景科技有限公司	本公司董事控制的公司
连云港源熙卡咨询管理有限公司	本公司董事控制的公司
唐山广普科技有限公司	本公司董事控制的公司
临沂鼎科信息管理咨询有限公司	本公司监事控制的公司
秦皇岛花泽生物科技有限公司	本公司董事会秘书控制的公司
山东康元晟商贸有限公司	本公司监事控制的公司

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
秦皇岛花泽生物科技有限公司	保健品	278,485.30	

##### (2) 提供关联担保

本公司作为担保方详见附注九、2。

##### (3) 接受关联担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张盈、张士峰	4,890,000.00	2017-9-27	2018-9-26	否

2017年9月27日，张盈、张士峰对公司与齐鲁银行股份有限公司聊城高唐支行的489万元借款签订2017年120051法保字第100-3号、100-4号保证合同，对上述借款承担连带保证责任。

##### (4) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	增加金额	减少金额	年末余额
张盈	72.50			72.50
张洪珍	1,922,910.86	369,499.75	2,292,410.61	

注：上述借款均为公司无偿使用，无需支付利息；本期减少金额中，300,487.52元为偿还张洪珍金额，1,991,923.09元为张洪珍债务豁免金额。

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
张盈	72.50	72.50

张洪珍		1,922,910.86
杨娜	179,436.47	
赵晓婷	61,072.00	
秦皇岛花泽生物科技有限公司	60,000.00	
合 计	300,580.97	1,922,983.36

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，除已披露的附注十一之 1、2 有关的事项外，公司无其他需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、因违规担保，公司及原实际控制人涉及多笔债务纠纷，公司存在较高的偿债风险

(1) 公司原实际控制人之一张士峰向李月芹、于海歆借款 200 万元，公司与山东菱通重工机械有限公司、高唐县美锦苗木有限公司、张长霞、赵金贵等多人提供连带责任担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省聊城市东昌府区人民法院于 2019 年 10 月 30 日出具的 (2018) 鲁 1502 民初 8649 号民事判决书，张士峰应偿还李月芹、于海歆借款本金 1,808,781.24 元及违约金，公司与山东菱通重工机械有限公司、高唐县美锦苗木有限公司、张长霞、赵金贵承担连带清偿责任。根据山东省聊城市东昌府区人民法院于 2020 年 10 月 21 日出具的 (2020) 鲁 1502 执 2122 号之三执行裁定书，公司将持有的高唐青隆村镇银行的股权 145 万股折抵偿还借款 1,278,784.00 元。截至本财务报表对外批准报出日，剩余款项张士峰及公司等均未偿付。

(2) 公司原实际控制人之一张士峰控制的山东菱通重工机械有限公司向纪振华借款 100 万元，公司与张士峰提供连带责任担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省聊城市东昌府区人民法院于 2018 年 7 月 13 日出具的 (2018) 鲁 1502 民初 4196 号的民事调解书，山东菱通重工机械有限公司、本公司及张士峰应于 2018 年 10 月 15 日前归还纪振华借款本金 100 万元及利息。截至本财务报表对外批准报出日，该案件未实际履行。

(3) 高唐县腾飞电动车有限公司（以下简称“腾飞电动车”）向齐鲁银行股份有限公司聊城高唐支行借款人民币 200 万元，公司、山东菱通重工机械有限公司、山东宏舰新能源车业有限公司、聊城柏斯康医疗器械有限公司、卢强、田海燕、张士峰等多人提供连带责任担保，该笔借款存在债务纠纷。2019 年齐鲁银行收到泰山财产保险股份有限公司代偿款 999,999.76 元，从腾飞电动车账户扣收借款本金 0.49 元，共计 1,000,000.25 元。根据山东省高唐县人民法院于 2019 年 10 月 28 日出具的 (2019) 鲁 1526 民初 1628 号民事判决书，

腾飞电动车应于判决生效后十日内向齐鲁银行偿还剩余本金 999,999.75 元及利息，公司、山东菱通重工机械有限公司、山东宏舰新能源车业有限公司、聊城柏斯康医疗器械有限公司、卢强、田海燕、张士峰对上述本金及利息承担连带保证责任。截至本财务报表对外批准报出日，该案件未实际履行。

(4) 公司原实际控制人之一张士峰控制的山东菱通重工机械有限公司向高唐青隆村镇银行股份有限公司借款 495 万元，子公司山东百利通环保科技有限公司提供连带责任担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院于 2022 年 9 月 9 日出具的 (2022) 鲁 1526 民初 1401 号的民事判决书，山东菱通重工机械有限公司判决生效后十日内向高唐青隆村镇银行股份有限公司借款本金 495 万元及利息、子公司山东百利通环保科技有限公司对上述本金及利息承担连带责任。2022 年 12 月 14 日，山东省高唐县人民法院出具 (2022) 鲁 1526 执 1693 号执行裁定书，高唐青隆村镇银行股份有限公司与山东菱通重工机械有限公司达成的和解协议。截至本财务报表对外批准报出日，该案件未实际履行。

(5) 高唐县硕果果木种植专业合作社向高唐青隆村镇银行借款 90 万元，公司对其提供连带责任担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院于 2022 年 4 月 26 日出具的 (2022) 鲁 1526 民初 868 号民事调解书，高唐县硕果果木种植专业合作社应于 2022 年 12 月 31 日前向高唐青隆村镇银行偿付借款本金 90 万及相应利息、罚息、复利，公司对上述款项承担连带责任。截至本财务报表对外批准报出日，该案件尚未履行完毕。

(6) 公司原实际控制人之一张士峰控制的菱通重工向潍坊银行高唐支行借款 450 万元，公司、腾飞电动车、卢强、田海燕与张士峰提供连带责任担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院于 2022 年 6 月 25 日出具的 (2022) 鲁 1526 民初 1039 号民事判决书，菱通重工应于判决生效后十日内向潍坊银行高唐支行偿还借款本金 450 万元及利息，公司、腾飞电动车、卢强、田海燕与张士峰对上述款项承担连带责任。截至本财务报表对外批准报出日，该案件尚未履行完毕。

## **2、存在因借款引起的债务纠纷**

(1) 公司与王洪辉借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院于 2019 年 5 月 20 日出具的 (2019) 鲁 1526 民初 174 号民事裁定书，由于原告王洪辉无正当理由拒不到庭，本案按王洪辉撤诉处理。截至本财务报表对外批准报出日，本案无进展。

(2) 公司向齐鲁银行高唐支行借款 489 万元，山东天泰钢塑有限公司、菱通重工、李桂萍、刘庆成、张士峰、张盈提供担保，该笔借款存在债务纠纷。根据山东省高唐县人民法院作出的 (2019) 鲁 1526 执 1205 号《执行裁定书》，公司及山东天泰钢塑有限公司、菱通重工、李桂萍、刘庆成、张士峰、张盈与齐鲁银行高唐支行于 2019 年 6 月签署和解协议，约定按三年分期偿还，至 2022 年 6 月偿清，后未偿还。截至本财务报表对外批准报出日，本案无进展。

## **3、股权转让产生的新股东尚未办理工商登记**

根据张盈与李春玲签订的《股份转让协议》，张盈将其持有的 9,073,500 股股份以人民币 1 万元的价格转让给李春玲，张盈已收到该股份转让价款但未办理股份交割，故李春玲提起诉讼。根据 2022 年 7 月 26 日山东省高唐县人民法院作出的(2022)鲁 1526 诉前调确 279 号《民事裁定书》，2022 年 8 月 3 日李春玲通过执行法院裁定的证券非交易过户方式合计受让张盈持有的 9,073,500 股公司股份，占公司总股本的 44.81%。截至本财务报表对外批准报出日，该事项尚未办理工商变更手续。

#### 4、公司被采取限制消费措施

2023 年 3 月 10 日，山东省聊城市东昌府区人民法院出具（2023）鲁 1502 执恢 230 号执行通知书，公司因“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”被列入失信被执行人名单。截至本财务报表对外批准报出日，公司尚未从失信被执行人名单中撤出。2024 年 3 月 15 日，山东省高唐县人民法院出具（2023）鲁 1526 执恢 657 号执行通知书，对公司及张盈采取限制消费措施。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		1,135,985.00
1 至 2 年	1,135,985.00	1,230,981.00
2 至 3 年	1,230,981.00	1,100,844.00
3 至 4 年	1,100,844.00	813,570.00
4 至 5 年	813,570.00	604,167.63
5 年以上	1,194,958.47	649,473.84
小 计	5,476,338.47	5,535,021.47
减：坏账准备	2,822,330.02	1,931,395.19
合 计	2,654,008.45	3,603,626.28

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,476,338.47	100.00	2,822,330.02	51.54	2,654,008.45
其中：账龄组合	5,476,338.47	100.00	2,822,330.02	51.54	2,654,008.45
合 计	5,476,338.47	100.00	2,822,330.02	51.54	2,654,008.45

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,535,021.47	100.00	1,931,395.19	34.89	3,603,626.28
其中：账龄组合	5,535,021.47	100.00	1,931,395.19	34.89	3,603,626.28
合计	5,535,021.47	100.00	1,931,395.19	34.89	3,603,626.28

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			0.00
1至2年	1,135,985.00	56,799.25	5.00
2至3年	1,230,981.00	369,294.30	30.00
3至4年	1,100,844.00	550,422.00	50.00
4至5年	813,570.00	650,856.00	80.00
5年以上	1,194,958.47	1,194,958.47	100.00
合计	5,476,338.47	2,822,330.02	

续

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,135,985.00		0.00
1至2年	1,230,981.00	61,549.05	5.00
2至3年	1,100,844.00	330,253.20	30.00
3至4年	813,570.00	406,785.00	50.00
4至5年	604,167.63	483,334.10	80.00
5年以上	649,473.84	649,473.84	100.00
合计	5,535,021.47	1,931,395.19	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,931,395.19	890,934.83			2,822,330.02

合 计	1,931,395.19	890,934.83		2,822,330.02
-----	--------------	------------	--	--------------

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高唐县众鑫智造工贸有限公司	2,638,020.00	48.17	1,345,911.35
山东川利机械有限公司	1,125,759.47	20.56	393,373.20
烟台海德专用汽车有限公司	1,712,559.00	31.27	1,083,045.47
合 计	5,476,338.47	100.00	2,822,330.02

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	300,000.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	300,000.00	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-256.11	-0.40	-0.40
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-265.61	-0.41	-0.41

中食花泽（北京）生物科技股份有限公司

2026年4月27日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>300,000.00</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>300,000.00</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用