



天畅环保

NEEQ: 834347

山东天畅环保科技股份有限公司

Shandong Tianchang Environmental protection Technologies Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张友忠、主管会计工作负责人张友忠及会计机构负责人（会计主管人员）张友忠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、和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

董事会就无法表示意见的说明

董事会对和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告及相关说明文件，充分理解无法表示意见涉及事项的性质、原因及影响，审计意见客观严谨地反映了公司实际情况及经营成果。董事会尊重会计师事务所依据执业准则作出的独立专业判断，对本次无法表示意见审计报告无异议。

为切实改善经营现状、消除相关事项的影响，公司目前处于企业转型阶段，向装配式建筑、智慧型农业设施转变，向装配式钢结构绿色建筑产品市场拓展，推出快装型智能性的空间建筑产品集成房屋、装配式钢结构房屋，增加出口业务。对于出口装配式建筑的出口订单合作项目已完成洽谈，预计本年度内出口装配式建筑业务将会正式开展实施。下一步公司业务扩大增长点的同时，提升绿色环保型建筑产品，提高出口创汇，并大力发展智慧型农业设施建设，为股东创造更大价值。

- 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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	137

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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天畅环保	指	山东天畅环保科技股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司董事、监事及高级管理人员	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计事务所、会计师	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	北京浩天（济南）律师事务所
报告期、本报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上期、上年、上年度	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东天畅环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Tianchang Environmentalprotection Technologies Co.,Ltd		
法定代表人	张友忠	成立时间	2007年8月30日
控股股东	控股股东为（任现儒）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任现儒），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑业（E）-建筑业（E）-建筑装饰业（E5010）		
主要产品与服务项目	主要核心产品有“耐火玻璃纤维制品及门窗”、“玻璃纤维增强塑料制品”、“玻璃纤维节能门窗”、“WA污水处理罐体设备”，服务项目包括耐火玻璃纤维门窗、玻璃纤维节能门窗、金属门窗的安装、维护；污水处理业务的运营维护。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天畅环保	证券代码	834347
挂牌时间	2015年11月19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）	55,700,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张友忠	联系地址	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧88号8幢
电话	15318021888	电子邮箱	sdtchb@126.com
公司办公地址	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧88号8幢	邮政编码	277200
公司网址	http://www.tianchanghb.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	91370400666709075Q		
注册地址	山东省枣庄市山亭区山城街道		
注册资本（元）	55,700,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司主导产品为污水处理设备、玻璃纤维增强塑料型材及节能门窗、耐火门窗、塑料制品、玻璃钢卫厕产品，是一家集科研设计、生产销售、安装售后服务为一体的综合型高新技术企业。公司实行研发、生产、销售及安装服务一体化经营模式。

(1) 营销模式

公司依靠设计、营销、工程、服务相结合的方式，实现销售收入的稳步增长。公司一直在走直销与渠道相结合之路，通过工程信息查询、设计院、客户的公开招标信息、业内知名人士的推荐和介绍，快速获得准确有效的客户信息。玻璃纤维增强塑料型材及门窗营销对于一个区域的前期市场，包括参与地方行业标准制定、区域内产品宣传、设计院项目上图、样板项目实施都是公司直销来完成；同时寻求合作伙伴，当一个区域内有了样板工程，形成了一定的市场知名度，有了一定的上图设计项目基础，公司就把这些项目逐步转移给合作伙伴，让他们作为渠道去经营，公司起到监督、服务作用；污水处理设备和玻璃钢卫厕产品主要是通过招投标方式来完成订单的承接、合同签订及履行。

(2) 采购模式

采购部采取询价比较的方式选择供应商。公司已与主要原辅料供货商建立了长期稳定的合作关系。公司制定了主要原辅材料的采购计划，生产部根据《月度排产计划》确定下月所需的主要原辅料消耗量并填写《采购申请单》，由分管副总经理审核后采购。对于大宗用量的、市场价格存在波动的原材料（如树脂、粗纱），公司采用储备定额采购模式，即制定 1 个月该类原材料的储备定额，物资采购部门在库存原材料低于储备定额的情况下，直接实施采购；对于常规性的原材料（如五金件、玻璃、密封胶等），则是根据生产需求情况下达采购计划，实施采购。

(3) 生产模式

公司主导产品污水处理设备、玻璃纤维增强塑料型材及节能门窗、耐火门窗、玻璃钢卫厕产品，采取”以销定产”的模式进行生产。公司生产的门窗系列产品规格多，销售中心收到客户订单后转发到订单部，订单部根据订单要求和实际生产状况编制《生产计划表》，生产部按照《生产计划表》安排采购部采购和组织生产。由于不同行业对水污染治理的需求不同，同行业内不同客户对水污染治理的具体要求亦有较大区别，此外，客户项目现场条件也要求具体处理工艺和设备选择具有较强的针对性，污水处理设备的规格大小和技术参数等均需结合用户实际情况和要求进行量身设计和制作，从而导致公司提供的产品具有典型的定制化特征。公司全部采取内部生产模式，无外协生产或委托加工。

(4) 研发模式

公司采用自主研发以及校企合作等研发相结合的方式，主要是由公司的研发团队自主研发，其次借助大专院校的研究优势，打造产学研研究平台。公司研发部负责根据客户的需求和市场状况进行新

产品和新技术的研发，并通过产品和技术应用经验，研究提高生产能力和产品性能的工艺及方法，对公司现有产品进行技术改良，优化产品方案，提高产品的市场竞争能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司总资产 174,417,938.03 元，总负债 151,600,479.63 元，净资产 22,817,458.40 元，净利润-19,287,768.47 元，经营活动现金流净额 2,556,089.22 元。2025 年公司营业收入下降较大，主要受到房地产行业的严重影响，应收款账期延长，资金回收缓慢，导致经营用资金周转压力大，但是公司依然坚持以市场需求为导向，以核心技术为支撑，以精益运营为后盾，保证了合同履行及订单交付准时和售后服务质量高的综合能力。2026 年度，公司将继续优化产品结构，控制成本，在大环境下稳步发展，努力促进应收账款的回收，改变现有企业经营状态，并努力探索企业向装配式建筑、智慧型农业设施的方向转型。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业认定详情： 根据《高新技术企业认定办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定关联工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，经山东省高新技术企业认定管理机构组织申报、评审等程序，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案，2023 年 11 月 29 日通过复审并颁发证书，认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号 GR202337001044。

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	8,771,574.31	68,634,689.36	-87.22%
毛利率%	27.01%	-11.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,289,196.41	-49,079,780.28	60.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,919,615.65	-48,760,661.57	61.21%
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）	-59.42%	-72.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于	-58.28%	-72.43%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.35	-0.88	60.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	174,417,938.03	212,070,965.76	-17.75%
负债总计	151,600,479.63	169,036,301.56	-10.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,817,458.40	42,106,654.81	-45.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.76	-46.05%
资产负债率% (母公司)	81.67%	75.76%	-
资产负债率% (合并)	86.92%	79.71%	-
流动比率	0.50	0.70	-
利息保障倍数	-2.89	-8.20	-
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	2,556,089.22	-2,281,733.64	212.02%
应收账款周转率	0.12	1.01	-
存货周转率	0.17	1.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.75%	-19.04%	-
营业收入增长率%	-87.22%	0.05%	-
净利润增长率%	60.82%	-4,211.15%	-

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	154,194.00	0.09%	2,488,326.37	1.17%	-93.80%
应收票据	514,515.00	0.29%	5,696,861.32	2.69%	-90.97%
应收账款	19,744,840.23	11.32%	42,480,182.92	20.03%	-53.52%
存货	38,407,288.64	22.02%	34,889,449.53	16.45%	10.08%
长期股权投资	27,163,668.04	15.57%	27,161,366.11	12.81%	0.01%
固定资产	49,495,900.22	28.38%	53,982,890.17	25.46%	-8.31%
无形资产	14,522,422.24	8.33%	15,165,557.80	7.15%	-4.24%
短期借款	38,990,000.00	22.35%	42,051,088.88	19.83%	-7.28%
应付账款	6,394,186.90	3.67%	13,435,503.54	6.34%	-52.41%
其他应付款	58,864,723.84	33.75%	60,672,598.38	28.61%	-2.98%
一年内到期的非流动负债	26,090,000.00	14.96%	12,935,607.22	6.10%	101.69%
长期借款	0	0%	13,800,000.00	6.51%	-100%

项目重大变动原因

- 1、货币资金同比下降 93.80%，主要是因经营环境影响，资金回收缓慢的情况所致；
- 2、应收票据同比下降 90.97%，主要是因收到的商业承兑到期，客户没有承付，将此转为坏账损失所致；
- 3、应收账款同比减少 53.52%，主要是报告期内加强了工程款催收，减少下游客户资金占压期限所致；
- 4、存货同比增加 10.08%，主要是报告期末因生产购进原材料增加库存，暂未生产完成转为成品完成导致存货增加；
- 5、应付账款同比下降 52.41%，主要是报告期内因订单减少生产量下降，年度内购买原材料减少所致。
- 6、一年内到期的非流动负债同比增长 101.69%，主要是报告期内因长期借款到期,由于资金紧张的原因未及时归还被转为一年内到期的非流动负债。

(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	8,771,574.31	-	68,634,689.36	-	-87.22%
营业成本	6,402,253.04	72.99%	76,514,392.45	111.48%	-91.63%
毛利率%	27.01%	-	-11.48%	-	-
销售费用	846,126.15	9.65%	1,676,917.49	2.44%	-49.54%
管理费用	6,959,160.51	79.34%	2,775,071.11	4.04%	150.77%
研发费用	0	0%	3,031,692.89	4.42%	-100%
财务费用	4,978,987.21	56.76%	5,102,577.85	7.43%	-2.42%
信用减值损失	-7,986,342.51	-91.05%	-26,523,928.12	-38.65%	69.89%
其他收益	71,556.45	0.82%	624,139.43	0.91%	-88.54%
投资收益	396,524.45	4.52%	143,010.28	0.21%	177.27%
营业利润	-19,285,271.56	-219.86%	-47,381,167.51	-69.03%	59.30%
营业外收入	0.10	0%	55,425.92	0.08%	-100%
营业外支出	2,497.01	0.03%	369,358.23	0.54%	-99.32%
净利润	-19,287,768.47	-219.89%	-49,229,003.89	-71.73%	60.82%

项目重大变动原因

- 1、营业收入和营业成本同比分别下降 87.22%、91.63%，主要是因受房地产行业的严重影响，订单急剧减少，受此影响企业因确定改产转型改变经营产品结构，新的经营订单尚未开始承接，导致营

业收入急剧下降：

2、销售费用同比下降 49.54%，主要是报告期内支付的营销人员薪酬、广告宣传费、差旅费减少所致；

3、管理费用同比增长 150.77%，主要是报告期内因生产业务量少计提的固定资产折旧全部计入到管理费用所致。

4、研发费用同比下降 100%，主要是报告期内研发项目减少所致；

5、信用减值损失同比下降 69.89%，主要是报告期内长期的应收账款未收回计提坏账准备减少所致；

6、投资收益同比增长 177.27%，主要是报告期内处置投资子公司所致。

7、营业外收入同比下降 100%，主要是因报告期内收到的各项财政补助资金下降所致；

8、营业外支出同比下降 99.32%，主要是因上期冲销无法收回的应收款项，本期没有发生此项业务所致。

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	7,887,827.53	67,535,014.43	-88.32%
其他业务收入	883,746.78	1,099,674.93	-19.64%
主营业务成本	6,159,572.03	76,278,144.78	-91.92%
其他业务成本	242,681.01	236,247.67	2.72%

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
门窗销售收入	4,430,784.88	4,742,050.13	-7.03%	-92.65%	-93.28%	10.12%
型材销售收入	44,849.55	24,336.28	45.74%	-97.58%	-98.92%	67.32%
污水工程收入	1,352,400.00	325,213.69	75.95%	-54.23%	-44.11%	4.36%
塑料制品收入	1,175,149.07	627,218.00	46.63%	-41.16%	-60.52%	26.18%
纸箱收入	884,644.03	440,753.93	50.18%			
总计	7,887,827.53	6,159,572.03	21.91%	-88.32%	-91.92%	34.86%

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，门窗销售收入和型材销售收入以及营业成本同比下降幅度较大的原因主要是房地产行业的严重影响订单急剧减少，导致报告期内主营业务收入和成本大幅下降。

污水工程收入同比下降 54.23%，主要是公司产品结构调整所致，其次是承接的污水工程项目减少；塑料制品收入同比下降 41.16%，主要原因订单减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东永锋置业有限公司	3,016,452.39	38.24%	否
2	潍坊世祥置业有限公司	1,969,106.42	24.96%	否
3	青岛海智伟创置业有限公司	504,587.16	6.40%	否
4	临沂市云鼎房地产开发有限公司	492,427.03	6.24%	否
5	上海宇美祥工贸有限公司	446,198.18	5.66%	否
合计		6,428,771.18	81.50%	-

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	枣庄雷云建材有限公司	1,351,034.66	37.25%	是
2	青岛嘉美志华门窗装饰工程有限公司	583,237.75	12.49%	否
3	山东嘉信建材有限公司	379,904.16	8.13%	否
4	临朐县华盾装饰工程有限公司	194,690.27	4.17%	否
5	枣庄市锦丽华玻璃有限公司	152,093.80	3.26%	否
合计		3,049,484.24	65.30%	-

(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	2,556,089.22	-2,281,733.64	212.02%
投资活动产生的现金流量净额	-369,345.19	-2,434,645.00	84.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,442,129.43	-4,078,570.57	-8.91%

现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长 212.02%，主要是本期支付的各项经营活动资金同比下降所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增长 84.83%。主要是本期内购置机器设备较上

年度减少所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比下降 8.91%。主要是本期收到其他与筹资活动有关的现金下降。

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
山东天畅建材有限公司	控股子公司	高分子复合材料型材的生产、销售	5,000,000	32,526,193.70	-3,598,308.68	1,360,842.94	-498,446.02
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	参股公司	小额贷款业务	50,000,000	54,884,876.74	53,985,346.34	35,521.23	5,754.83

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	资金融资业务	为公司提供流动资金借款保障

(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
宏观经济周期变化的风险	<p>连续多年来，我国经济的建筑业与宏观经济运行情况密切相关，尤其受固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响重大。如果受经济周期影响、基建投资规模压缩、中国国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动，门窗产品作为建筑物的重要组成部分，上述投资活动的衰减势必会对建筑工程门窗的需求造成一定的影响。公司如未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，或者无法进一步提高市场占有率，则将对公司的经营状况产生不利的影响。</p> <p>风险应对管理措施：建筑环保和节能行业的发展仍蕴藏较大的机遇,公司将不断拓展业务模式和创新发展模式，积极寻求国有房地产企业进行合作，以降低经营风险；同时公司根据现有的生产设施，结合本地区新能源、新材料生产基地的优势，在保持现有产品生产的状况下，寻求在新能源材料生产方面的发展，以提高公司的应变能力和抗风险能力。</p>
应收账款较高引发的坏账风险	<p>公司应收账款余额较高，应收账款净额占总资产比例较高是由所处行业的特点决定的。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额总体上呈增加趋势，应收账款净额占总资产的比例预计仍将可能保持较高水平。主要是在项目完工后，企业会面临回款周期长、回款不稳定、履约中不能及时根据合同条款支付进度款等情况。如果未来宏观经济发生不利变化或者货币资金环境趋紧等因素导致公司应收账款不能及时回收而产生坏账，将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，从而对公司的生产经营及业绩水平造成不利影响。</p> <p>风险应对管理措施：公司通过对应收账款情况进行持续监控，加强客户信用管理和应收账款催收力度等手段，避免重大坏账风险发生，同时积极提高资金运作效率。</p>
技术创新与新产品研发风险	<p>公司在建筑节能门窗和生活污水处理领域积累了丰富的经验，并取得了多项核心技术和工程实例。但是，在强大的市场竞争压力下，技术的更新换代给公司的发展带来了巨大的考验，一旦公司在新技术、新工艺等各方面的研发不足或者研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。</p> <p>风险应对管理措施：公司始终坚持把提高自主创新能力放在重要的战略位置，持续增加科技投入，培养创新人才，不断开发高科技含量、高附加值的新产品、新工艺，同时结合与高校、科研院所共建产学研平台工作，深入开展科技研发的全方位合作，促进并完善研发体系管理，进一步提升自身研发创新能力。</p>
业务转型风险	<p>本公司所处的行业为建筑装饰业，建筑装饰行业的发展与房地产行业形势息息相关，因受行业政策、经济环境等因素影响，部分传统业务线暂停，公司将进入新旧商业模式转换期，尚存在一定经营波动的风险。</p>

	<p>应对措施：公司核心管理层有克服现存困难摆脱困境的能力和信心，当前国家共建“一带一路”是习近平总书记深刻思考人类前途命运以及中国和世界发展大势，推动中国和世界合作共赢、共同发展作出的重大决策。积极鼓励企业出口，大力发展和扶持农业项目是国家发展保证民生的重要举措。公司将向装配式建筑、智慧型农业设施转变，加大技术创新投入力度，向装配式钢结构绿色建筑产品市场拓展，推出快装型智能性的空间建筑产品集成房屋、装配式钢结构房屋，增加出口业务。后期会引入战略投资者，大力发展智慧型农业设施建设，公司业务扩大增长点的同时，向不同群体提供绿色环保型建筑产品，增强人们的居住环境，提高出口创汇，为股东创造更大价值。</p>
持续经营能力的风险	<p>公司近两年亏损较大，加之近年来由于市场不景气，特别是房地产行情的严重影响，产量减少，导致成本倒挂，主营业务收入下降，营业利润连续两年为负。</p> <p>风险应对应对措施：加强与金融机构的沟通，争取获得融资支持，促进企业改产转型；积极开拓新市场，增加新客户；加强成本管理，开源节流，减少支出；争取相关部门和股东的支持，实现有效协同，推动公司稳健发展。</p>
人才流失的风险	<p>拥有一批在实践中积累了丰富实践经验和专业技能、务实、开拓的研发人员、销售人才和擅长企业经营管理的高级管理人才，为公司新产品的设计研发、试制生产、质量保证、市场开拓、高效管理奠定了可靠的人力资源基础，是公司的核心竞争力所在。如果公司文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险，也将给公司的技术领先优势带来潜在风险</p> <p>风险应对应对措施：1、公司将完善人才建设体系，自主培养研发、技术、管理等方面的人才，并不断从外部引进优秀人才，通过内外部相结合的方式，减少公司人才流失的风险；2、逐步完善薪酬激励机制，在人员管理上实施人性化管理，不断提高技术团队的凝聚力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期增加了持续经营能力的风险、人才流失的风险，同时 2024 年的新产品推广风险、技术创新于新厂品研发风险、原材料价格波动风险，因经营状况的转变不再构成重大风险。</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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(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

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

(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	3,500,000.00	1,351,034.66
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	52,000,000.00	11,650,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，对于日常性关联交易发生额的预计是基于市场充分竞争的情况下，遵循公平、合理的定价原则，以市场公允价格确定的，是合理必要的。

上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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11月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月11日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	不存在违背承诺事项	正在履行中
董监高	2015年11月11日		挂牌	关于任职资格与诚信状况的生命	不存在违背承诺事项	正在履行中
董监高	2015年11月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015年11月11日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	不存在违背承诺事项	正在履行中
-----	-------------	--	----	-------------	-----------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)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	固定资产	抵押	34,640,789.10	19.86%	银行贷款抵押
机器	固定资产	抵押	2,054,712.86	1.18%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	11,583,085.71	6.64%	银行贷款抵押
股本	实收资本	质押	14,000,000.00	8.03%	银行贷款质押
专利	无形资产	质押	-	-	银行贷款质押
货币资金	银行存款	冻结	121,353.03	0.07%	司法冻结
总计	-	-	62,399,940.70	35.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项是为公司银行贷款提供抵押，以满足公司发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

目前阶段，由于公司资金紧张，导致诉讼案件较多，导致公司银行账户被冻结，对公司正常生产经营造成较大的影响，也使公司的持续经营面临重大的考验。公司将积极采取多种措施，催收应收账款，改善公司资金流状况，并积极与各债权人沟通，达成调解，降低诉讼数量和金额，以此改善企业经营状况。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,858,750	23.09%	0	12,858,750	23.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,446,075	13.37%	0	7,446,075	13.37%	
	董事、监事、高管	10,548,750	18.94%	0	10,548,750	18.94%	
	核心员工	952,250	1.71%	0	952,250	1.71%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,841,250	76.91%	0	42,841,250	76.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,338,225	40.10%	0	22,338,225	40.10%	
	董事、监事、高管	42,841,250	76.91%	0	42,841,250	76.91%	
	核心员工	14,051,750	25.23%	0	14,051,750	25.23%	
总股本		55,700,000	-	0	55,700,000	-	
普通股股东人数							34

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	任现儒	29,784,300	0	29,784,300	53.47%	22,338,225	7,446,075	0	0
2	张友忠	14,935,000	0	14,935,000	26.81%	14,000,000	935,000	14,000,000	0
3	田全增	8,335,000	0	8,335,000	14.96%	6,251,250	2,083,750	0	0
4	王兆新	300,000	0	300,000	0.54%	0	300,000	0	0
5	任召财	206,700	0	206,700	0.37%	155,025	51,675	0	0
6	周有永	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0

7	夏肖弘	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
8	彭延志	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
9	陈爱萍	200,000	0	200,000	0.36%	0	200,000	0	0
10	张唯	186,000	0	186,000	0.33%	0	186,000	0	0
合计		54,547,000	0	54,547,000	97.92%	42,744,500	11,802,500	14,000,000	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

任现儒持有公司 53.47%的股份，是公司的第一大股东，系公司的控股股东，且任现儒担任公司董事长职务，拥有绝对控股权，可以对公司的经营管理及决策施加重大影响，为公司实际控制人。报告期内公司控股股东、实际控制人均未发生变更。

任现儒，男，汉族，1986年11月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。2004年至2006年就读于山东大学，2006年至2010年就读于加拿大西蒙弗雷泽大学金融管理专业，并于2010年获得硕士学位。2007年8月，创办天畅环保有限公司，并担任董事长至今。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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				
任现儒	董事长	男	1986年11月	2024年11月28日	2027年11月27日	29,784,300	0	29,784,300	53.47%
张友忠	董事、总经理、法人代表	男	1970年10月	2024年11月28日	2027年11月27日	14,935,000	0	14,935,000	26.81%
田全增	董事	男	1969年6月	2024年11月28日	2027年11月27日	8,335,000	0	8,335,000	14.96%
曾长涛	董事、副总经理	男	1975年6月	2024年11月28日	2026年3月23日	50,000	0	50,000	0.09%
张波	董事	男	1981年8月	2024年11月28日	2026年1月9日	69,000	0	69,000	0.12%
田永雷	监事会主席	男	1983年1月	2025年11月28日	2027年11月28日	0	0	0	0%
程胜	监事	男	1985年1月	2024年11月28日	2027年11月27日	0	0	0	0%
任召伟	监事	男	1971年1月	2024年11月28日	2027年11月27日	10,000	0	10,000	0.02%
任召伟	监事	男	1971年1月	2024年11月28日	2027年11月27日	10,000	0	10,000	0.02%
任召财	副总经理	男	1966年3月	2024年11月28日	2027年11月27日	206,700	0	206,700	0.37%
王连伟	副总经理	男	1975年11月	2024年11月28日	2027年11月27日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间关系与控股股东、实际控制人的关系之间不存在股权或者亲属性质的关联关系。

(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
王祥飞	监事	离任	无	个人原因
陈雷	财务负责人	离任	无	个人原因
陈聪	董事会秘书	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	4	4
技术人员	7	0	5	2
生产人员	40	0	37	3
销售人员	4	0	3	1
后勤人员	2	0	2	0
财务人员	4	0	1	3
采购人员	1	0	1	0
员工总计	66	0	53	13

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	10	2
专科	35	6
专科以下	20	4
员工总计	66	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施员工全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核工资等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

2、报告期内，需公司承担费用的退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司遵照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《重大信息内部报告制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，公司发展稳定有序，本年度内，监事会未

发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

监事会认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有关规定。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具备完整的业务体系和面向市场独立自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营和决策，独立承担责任与风险，报告期内未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所及生产场地独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，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。在公司运营中内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。同时公司将根

据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、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相关规定，结合公司特点，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，能有效保护投资者利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
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	和信审字〔2026〕第 000848 号	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张亚男	李兴全
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

和信审字〔2026〕第 000848 号

山东天畅环保科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计了山东天畅环保科技股份有限公司（以下简称“天畅环保”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的天畅环保公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）审计受限

1. 监盘程序受限

由于天畅环保公司原库管人员离职，天畅环保公司现有工作人员无法协助我们实施我们满意的存货监盘程序；截至 2025 年 12 月 31 日，天畅环保公司账面原材料 4,359,223.88 元、库存商品 24,937,906.81 元、库存半成品 8,083,899.56 元，我们无法判断上述存货是否存在。

2. 减值测试

截至 2025 年 12 月 31 日，天畅环保公司账面存货 38,407,288.64 元、固定资产净值 49,495,900.22 元、长期股权投资 27,163,668.04 元，由于天畅环保公司未提供相关资产可回收金额相关资料或经第三方评估的相关资产公允价值评估报告等相关资料，我们无法确定相关资产是否存在减值。

3. 其他非流动资产

截至 2025 年 12 月 31 日，天畅环保公司账面其他非流动资产 11,514,280.24 元，天畅环保公司无法提供与该等资产所有权相关的充分适当依据，我们无法确认相关资产是否存在。

4. 函证审计程序受限

因天畅环保公司与部分往来客户存在纠纷（或款项争议），天畅环保公司未能协助我们实施我们认为必要的函证，导致发函率低，由于回函率低并且无法通过实施替代审计程序获取关于 2025 年末应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及 2025 年度营业收入充分、适当的审计证据，我们无法判断上述事项可能的错报及其对财务报表的影响。

（二）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，天畅环保公司 2025 年归属于母公司股东的净亏损 19,289,196.41 元，截至 2025 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润-45,061,107.55 元，累计亏损占注册资本的 80.90%。天畅环保公司资金流动性方面出现困难，部分金融机构借款逾期、利息不能按期支付，不能按时支付供应商款项；出现大规模

员工离职现象，核心管理及技术团队流失严重，生产停止，面临较大的经营风险和财务风险。上述事项或情况表明存在可能导致对天畅环保公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。天畅环保公司管理层虽在财务报表附注二、2 中提披露了拟采取的改善措施，但我们无法就管理层制定的这些应对计划的可行性获取充分、适当的审计证据，我们无法判断公司继续按照持续经营假设编制 2025 年度财务报表是否适当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

天畅环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督天畅环保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对天畅环保的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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，我们独立于天畅环保，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的特别规定。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

2026 年 4 月 30 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	154,194.00	2,488,326.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,630,000.00	3,630,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	514,515.00	5,696,861.32
应收账款	五、4	19,744,840.23	42,480,182.92
应收款项融资	五、5	200,000.00	
预付款项	五、6	5,157,985.66	6,885,795.98
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、7	3,813,043.76	6,310,338.02
其中：应收利息			
应收股利		121,000.00	96,800.00
买入返售金融资产			
存货	五、8	38,407,288.64	34,889,449.53
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、9	99,800.00	210,503.71
流动资产合计		71,721,667.29	102,591,457.85
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	五、10	27,163,668.04	27,161,366.11
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、11	49,495,900.22	53,982,890.17
在建工程	五、12		1,709,750.27
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、13	14,522,422.24	15,165,557.80
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			0
其他非流动资产	五、14	11,514,280.24	11,459,943.56
非流动资产合计		102,696,270.74	109,479,507.91
资产总计		174,417,938.03	212,070,965.76
流动负债：			
短期借款	五、16	38,990,000	42,051,088.88
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	五、17		200,000.00
应付账款	五、18	6,394,186.90	13,435,503.54
预收款项			
合同负债	五、19	238,043.62	1,256,579.07
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、20	2,056,791.96	1,439,644.64
应交税费	五、21	8,821,272.64	8,814,097.00
其他应付款	五、22	58,864,723.84	60,672,598.38
其中：应付利息		476,448.31	
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	五、23	26,090,000.00	12,935,607.22
其他流动负债	五、24	745,460.67	5,031,182.83
流动负债合计		142,200,479.63	145,836,301.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25		13,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	五、26	9,400,000.00	9,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,400,000.00	23,200,000.00
负债合计		151,600,479.63	169,036,301.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	55,700,000.00	55,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	10,097,393.61	10,097,393.61
减：库存股	五、29	670,000.00	670,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	2,751,172.34	2,751,172.34
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-45,061,107.55	-25,771,911.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,817,458.40	42,106,654.81
少数股东权益			928,009.39
所有者权益（或股东权益）合计		22,817,458.40	43,034,664.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		174,417,938.03	212,070,965.76

法定代表人：张友忠

主管会计工作负责人：张友忠

会计机构负责人：张友忠

（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		122,665.75	2,447,496.65
交易性金融资产		3,630,000.00	3,630,000.00
衍生金融资产			
应收票据		514,515.00	5,696,861.32
应收账款	十五、1	19,744,840.23	42,183,877.47
应收款项融资		200,000.00	
预付款项		5,136,525.17	6,575,956.56
其他应收款	十五、2	28,568,535.67	33,615,600.33
其中：应收利息			

应收股利		121,000.00	96,800.00
买入返售金融资产			
存货		38,407,288.64	34,347,256.65
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		99,800.00	99,800.00
流动资产合计		96,424,170.46	128,596,848.98
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	十五、3	32,163,668.04	34,531,366.11
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		19,309,297.96	21,145,318.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,326,435.11	12,902,298.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		11,514,280.24	11,459,943.56
非流动资产合计		75,313,681.35	80,038,927.01
资产总计		171,737,851.81	208,635,775.99
流动负债：			
短期借款		38,990,000.00	42,051,088.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			200,000.00
应付账款		5,662,028.72	12,933,646.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,965,187.96	1,038,208.13
应交税费		8,762,005.78	8,775,827.11
其他应付款		57,898,657.41	60,045,786.77

其中：应付利息		476,448.31	
应付股利			
合同负债		156,707.34	1,256,564.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,090,000.00	12,935,607.22
其他流动负债		734,886.95	5,031,182.83
流动负债合计		140,259,474.16	144,267,911.60
非流动负债：			
长期借款			13,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			13,800,000.00
负债合计		140,259,474.16	158,067,911.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,700,000.00	55,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,097,393.61	10,097,393.61
减：库存股		670,000.00	670,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,751,172.34	2,751,172.34
一般风险准备			
未分配利润		-36,400,188.30	-17,310,701.56
所有者权益（或股东权益）合计		31,478,377.65	50,567,864.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		171,737,851.81	208,635,775.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		8,771,574.31	68,634,689.36
其中：营业收入	五、32	8,771,574.31	68,634,689.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,761,595.18	89,721,442.02
其中：营业成本	五、32	6,402,253.04	76,514,392.45
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、33	575,068.27	620,790.23
销售费用	五、34	846,126.15	1,676,917.49
管理费用	五、35	6,959,160.51	2,775,071.11
研发费用	五、36		3,031,692.89
财务费用	五、37	4,978,987.21	5,102,577.85
其中：利息费用		4,972,029.07	5,184,808.49
利息收入		11,742.14	91,093.74
加：其他收益	五、38	71,556.45	624,139.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	396,524.45	143,010.28
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）	五、40		10,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-7,986,342.51	-26,523,928.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42		-341,595.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-776,989.08	-206,041.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,285,271.56	-47,381,167.51
加：营业外收入	五、44	0.10	55,425.92
减：营业外支出	五、45	2,497.01	369,358.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,287,768.47	-47,695,099.82
减：所得税费用	五、46	0	1,533,904.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,287,768.47	-49,229,003.89
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）		-19,287,768.47	-49,229,003.89

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）		1,427.94	-149,223.61
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,289,196.41	-49,079,780.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-19,287,768.47	-49,229,003.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,289,196.41	-49,079,780.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,427.94	-149,223.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.35	-0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.35	-0.89

法定代表人：张友忠

主管会计工作负责人：张友忠

会计机构负责人：张友忠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	6,658,830.70	80,414,167.28
减：营业成本	十五、4	5,837,728.16	87,343,990.43
税金及附加		456,907.14	501,747.81
销售费用		800,287.49	1,660,519.38
管理费用		5,185,137.53	2,426,221.17

研发费用			3,031,692.89
财务费用		4,984,006.39	4,996,318.37
其中：利息费用		4,964,280.76	5,049,108.49
利息收入		1,495.43	58,820.04
加：其他收益		71,556.45	624,139.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	123,301.93	143,010.28
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）			10,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,975,749.14	-26,508,333.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-341,595.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-702,190.09	-206,041.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,088,316.86	-45,825,143.39
加：营业外收入		0.10	51,174.51
减：营业外支出		1,169.98	369,358.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,089,486.74	-46,143,327.11
减：所得税费用			1,533,904.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,089,486.74	-47,677,231.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-19,089,486.74	-47,677,231.18
（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		-19,089,486.74	-47,677,231.18
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		13,334,355.90	34,135,520.63
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、47	12,953,239.63	45,810,171.88
经营活动现金流入小计		26,287,595.53	79,945,692.51
购买商品、接受劳务支付的现金		5,489,642.70	14,347,615.49
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		4,165,649.24	12,180,437.26
支付的各项税费		124,448.22	1,236,423.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	13,951,766.15	54,462,950.31
经营活动现金流出小计		23,731,506.31	82,227,426.15
经营活动产生的现金流量净额		2,556,089.22	-2,281,733.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		96,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,952.50	8,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,401.19	

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,351.31	8,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,696.50	2,442,845.00
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			
投资活动现金流出小计		475,696.50	2,442,845.00
投资活动产生的现金流量净额		-369,345.19	-2,434,645.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		72,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		72,000.00	
取得借款收到的现金		32,990,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	11,401,226.00	20,216,280.00
筹资活动现金流入小计		44,463,226.00	62,216,280.00
偿还债务支付的现金		36,590,049.59	46,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,577,163.99	3,458,989.90
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	五、47	9,738,141.85	15,935,860.67
筹资活动现金流出小计		48,905,355.43	66,294,850.57
筹资活动产生的现金流量净额		-4,442,129.43	-4,078,570.57
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		-2,255,385.40	-8,794,949.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,288,326.37	11,083,275.58
六、期末现金及现金等价物余额		32,940.97	2,288,326.37

法定代表人：张友忠

主管会计工作负责人：张友忠

会计机构负责人：张友忠

(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		10,652,317.58	32,435,622.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,361,452.10	61,295,564.69
经营活动现金流入小计		22,013,769.68	93,731,186.90
购买商品、接受劳务支付的现金		2,710,516.77	13,273,830.14
支付给职工以及为职工支付的现金		3,901,076.51	11,775,134.73
支付的各项税费		45,840.93	1,139,717.68
支付其他与经营活动有关的现金		12,736,042.47	69,966,480.12

经营活动现金流出小计		19,393,476.68	96,155,162.67
经营活动产生的现金流量净额		2,620,293.00	-2,423,975.77
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		96,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,952.50	8,200.00
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		107,752.50	8,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			22,000.00
投资支付的现金		460,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,370,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		460,000.00	2,392,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-352,247.50	-2,383,800.00
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		32,990,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,401,226.00	7,216,280.00
筹资活动现金流入小计		44,391,226.00	49,216,280.00
偿还债务支付的现金		36,590,049.59	46,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,577,163.99	3,458,989.90
支付其他与筹资活动有关的现金		9,738,141.85	2,800,160.67
筹资活动现金流出小计		48,905,355.43	53,159,150.57
筹资活动产生的现金流量净额		-4,514,129.43	-3,942,870.57
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		-2,246,083.93	-8,750,646.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,247,496.65	10,998,142.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,412.72	2,247,496.65

(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	55,700,000.00				10,097,393.61	670,000.00			2,751,172.34		-25,771,911.14	928,009.39	43,034,664.20
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	55,700,000.00				10,097,393.61	670,000.00			2,751,172.34		-25,771,911.14	928,009.39	43,034,664.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-19,289,196.41	-928,009.39	-20,217,205.8
(一) 综合收益总额											-19,289,196.41	1,427.94	-19,287,768.47
(二) 所有者投入和减少资本												-929,437.33	-929,437.33
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												-929,437.33	-929,437.33
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他											
四、本年期末余额	55,700,000.00				10,097,393.61	670,000.00			2,751,172.34	-45,061,107.55	22,817,458.40

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	55,700,000.00				10,097,393.61				2,751,172.34		23,307,869.14	91,856,435.09
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	55,700,000.00				10,097,393.61				2,751,172.34		23,307,869.14	91,856,435.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						670,000.00					-49,079,780.28	928,099.39
(一) 综合收益总额											-49,079,780.28	-149,223.61
(二) 所有者投入和减少资本						670,000.00						1,077,233.00
1. 股东投入的普通股						670,000.00						1,077,233.00
2. 其他权益工具持有者												

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

(六) 其他											
四、本年期末余额	55,700,000.00			10,097,393.61	670,000.00		2,751,172.34		-25,771,911.14	928,099.39	43,034,664.20

法定代表人：张友忠

主管会计工作负责人：张友忠

会计机构负责人：张友忠

(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	55,700,000.00				10,097,393.61	670,000.00			2,751,172.34		-17,310,701.56	50,567,864.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,700,000.00				10,097,393.61	670,000.00			2,751,172.34		-17,310,701.56	50,567,864.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-19,089,486.74	-19,089,486.74
(一) 综合收益总额											-19,089,486.74	-19,089,486.74
(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												
四、本年期末余额	55,700,000.00				10,097,393.61	670,000.00			2,751,172.34		-36,400,188.30	31,478,377.65

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	55,700,000.00				10,097,393.61				2,751,172.34		30,366,529.62	98,915,095.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,700,000.00				10,097,393.61				2,751,172.34		30,366,529.62	98,915,095.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						670,000.00					-47,677,231.18	-48,347,231.18
(一) 综合收益总额											-47,677,231.18	-47,677,231.18
(二) 所有者投入和减少资本						670,000.00						-670,000.00
1. 股东投入的普通股						670,000.00						-670,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	55,700,000.00			10,097,393.61	670,000.00			2,751,172.34	-17,310,701.56	50,567,864.39	

山东天畅环保科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 企业注册地、总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91370400666709075Q
2	注册资本	5,570.00 万元人民币
3	住所	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧 88 号 8 幢
4	法定代表人	张友忠
5	公司类型	股份有限公司
6	成立日期	2007 年 08 月 30 日
7	营业期限	2007 年 08 月 30 日至 无固定期限

2. 公司实际从事的主要经营活动

公司主要经营业务包括：玻璃纤维增强塑料制品、金属门窗、塑料制品及系列产品的生产、销售、安装；防火、耐火玻璃纤维、金属门窗的生产（不含国家限制类、淘汰类及落后类产品）、销售、安装；塑料制品加工、回收。

3. 财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2026 年 4 月 30 日批准报出。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融资产、金融负债外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。本公司 2025 年度归属于母公司股东净亏损-19,289,196.41 元，截至 2025 年 12 月 31 日，累计未分配利润-45,061,107.55 元，累计亏损占注册资本的比重 80.90%。

公司目前处于企业转型阶段，向装配式建筑、智慧型农业设施转变，向装配式钢结构绿色建筑产品市场拓展，推出快装型智能性的空间建筑产品集成房屋、装配式钢结构房屋，增加进出口业务。对于出口装配式建筑的出口订单合作项目已完成洽谈，目前在引入战略投资者，预计本年度内出口装配式建筑业务将会正式开展实施。下一步公司业务扩大增长点的同时，提升绿色环保型建筑产品，提高出口创汇，并大力发展智慧型农业设施建设，为股东创造更大价值。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、25.固定资产、三、34.收入”。

1. 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、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息

2. 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。

3. 营业周期

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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6.重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提期末金额占应收款项期末余额 5%以上
重要的应收款项	按照公司风险评估和管理层要求，确定金额为 20.00 万元及以上的款项为重要的应收款项
重要的预付款项	按照公司风险评估和管理层要求，确定金额为 50.00 万元及以上的款项为账龄超过一年且金额重要的预付账款
重要的账龄超过 1 年的应付账款	按照公司风险评估和管理层要求，确定金额为 50.00 万元及以上的款项为重要的账龄超过 1 年的应付账款

重要的账龄超过 1 年的合同负债	按照公司风险评估和管理层要求,确定金额为 50.00 万元及以上的款项为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	按照公司风险评估和管理层要求,确定金额为 50.00 万元及以上的款项为重要的账龄超过 1 年的其他应付款

7.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并,本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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,应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允

价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

8. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

(2) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(4) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状

况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(5) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(7) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

9. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、23 长期股权投资”。

10. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

11. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其

外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

12. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、权益工具。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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等，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) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为

一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

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。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股

利不影响股东权益总额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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。

(5) 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。

(6) 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，本公司的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。

(7) 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。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(8) 金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信

用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

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：

组合	确定组合的依据
应收票据组合1--银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	关联方及员工之间的往来款项	不计提

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的其他应收款	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	关联方及员工之间的往来款项	不计提

对于划分为组合1的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	承兑人为6家大型商业商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）及9家上市股份制商业银行（招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）
应收款项融资组合2—电子债权凭证	铁建银信

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

e.合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1	应收外部客户
合同资产组合 2	应收关联方

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

f、长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1	长期应收款发生逾期
长期应收款组合 2	长期应收款未发生逾期

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B 债权投资、其他债权投资

①对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.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：

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

13. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、12金融工具”。

14. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、12金融工具”。

15. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、12金融工具”。

16. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、12金融工具”。

17. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、库存商品、库存半成品、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

18. 合同资产

本公司将拥有的、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，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、12金融工具”。

19. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业

会计准则第8号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置

的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

20. 债权投资

债权投资的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注“三、12 金融工具”

21. 其他债权投资

其他债权投资的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注“三、12 金融工具”

22. 长期应收款

长期应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注“三、12 金融工具”

23. 长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，

初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关准则的有关内容确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

② 权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资

等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。相反，如果本公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以下的表决权，一般认为对被投资单位不具有重大影响，除非能够明确证明存在这种影响。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关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，因被投资单位除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。本公司部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期投资收益。

24. 投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司的投资性房地产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20	5%	4.75%

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

25. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其它。折旧方

法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5.00-30.00	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公家具	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）固定资产处置

当固定资产处置时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。

26. 在建工程

（1）在建工程的计量

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	<ul style="list-style-type: none"> ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成； ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业； ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生； ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。
需安装调试的机器设备	<ul style="list-style-type: none"> ①已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业； ②该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

27. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

28. 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，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	合同性权利或其他法定权利
特许经营权	20	合同性权利或其他法定权利
非专利技术	3-10	合同性权利或其他法定权利
设计软件	30	合同性权利或其他法定权利

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

29. 长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

本公司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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

30. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

31. 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。本公司将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。

32. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

33. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

34. 收入

(1) 一般原则

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。本公司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：本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；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本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；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；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。

(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1、本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 门窗销售收入
- (2) 型材销售收入
- (3) 污水处理收入
- (4) 纸箱收入
- (5) 肉制品收入

2、收入确认的具体方法

(1) 门窗销售收入确认

- ① 产品不需要安装的，在产品交付完成时确认收入。
- ② 产品需要安装的，按照实际测量的安装完成面积，经客户签署《验收单》时确认收入实现。

(2) 型材销售收入的确认

在产品交付完成经客户签署《签收单》时，确认收入。

(3) 污水处理收入确认

污水处理项目按照完工百分比，取得客户的《验收单》时确认收入。

(4) 纸箱收入

在产品交付完成经客户签署《签收单》时，确认收入。

(5) 肉制品收入

在产品交付完成经客户签署《签收单》时，确认收入。

确定及分摊交易价格相关的具体会计政策如下：

a.单独售价

对于包含两项或多项履约义务的合同，在合同开始日，公司按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项

履约义务的交易价格计量收入。

有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的, 公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

b.可变对价

公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等, 形成可变对价。公司按照期望值或最有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。

c.应付客户对价

对于应付客户对价, 公司将该应付客户对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付) 客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

d.销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售, 公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损) 后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 公司重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

e.重大融资成分

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格, 使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率, 将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的, 本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

f.质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司团为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，公司按照附注三、27 预计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

35. 合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- (1) 管理费用。
- (2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- (3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。
- (4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认：

- (1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。
- (2) 本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。
- (3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。
- (4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于

既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;

B、本公司内该纳税主体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。

38. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日,本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债,但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

a 租赁负债的初始计量金额;

b 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;

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用;

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的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。

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收

入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本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收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、12 金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计

入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第24号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、34 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、12 金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、12 金融工具”。

39. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

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%和 9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴

(续)

纳税主体名称	所得税税率
山东天畅环保科技股份有限公司	15%
山东天畅建材有限公司	20%

2. 税收优惠政策

(1) 山东天畅环保科技股份有限公司为高新技术企业，享受企业所得税的税收优惠政策，按照 15%的税率缴纳企业所得税，《高新技术企业证书》的发证日期为 2023 年 11 月 29 日，证书有效期为 3 年，证书编号：GR202337001044。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”

(2) 根据《山东省财政厅关于 2021 年下半年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法〔2021〕6 号），《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5 号）有效期延续至 2025 年 12 月 31 日，即“高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%执行，最低不低于法定税额标准”继续执行。本集团母公司享受该税收优惠政策。

(3) 根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定:对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团子公司山东天畅建材有限公司、山东泰昌包装有限公司、山东鑫壮冠食品科技有限公司符合该条件,享受 20% 的企业所得税优惠政策。

(4) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本集团母公司享受该税收优惠政策。

(5) 根据《财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》财税(2019) 22 号,山东天畅环保科技股份有限公司招聘登记失业半年以上人员,零就业家庭、享受城市低保登记失业人员,毕业年度内高校毕业生就业扣减增值税。

(6) 根据《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税

政策的公告》财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号，污水处理
 劳务免征增值税。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50.00	13,730.74
银行存款	154,144.00	2,274,595.63
其他货币资金		200,000.00
合计	154,194.00	2,488,326.37
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	121,253.03	

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,630,000.00	3,630,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,630,000.00	3,630,000.00
合计	3,630,000.00	3,630,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		5,696,861.32
商业承兑票据	514,515.00	
合计	514,515.00	5,696,861.32

(2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		514,515.00
商业承兑票据		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		514,515.00

(3) 本期实际核销的应收票据情况

无。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,244,428.42	44,417,691.70
1至2年	33,167,530.10	15,110,389.86
2至3年	11,750,716.02	6,133,234.91
3至4年	5,027,836.12	9,152,901.63
4至5年	8,153,445.77	1,090,122.04
5年以上	2,863,298.54	2,040,085.60
合计	63,207,254.97	77,944,425.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,224,257.08	50.98	32,224,257.08	100.00	
按组合1计提坏账准备的应收账款	30,982,997.89	49.02	11,238,157.66	36.27	19,744,840.23
合计	63,207,254.97	100.00	43,462,414.74	68.76	19,744,840.23

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,822,933.17	34.41	26,822,933.17	100.00	
按组合1计提坏账准备的应收账款	51,121,492.57	65.59	8,641,309.65	16.90	42,480,182.92
合计	77,944,425.74	100.00	35,464,242.82	45.50	42,480,182.92

① 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南世茂长青置业有限公司	9,253,381.22	9,253,381.22	100.00	失信被执行人
山东世茂鲁坤置业有限公司	7,883,171.72	7,883,171.72	100.00	失信被执行人
莱阳盈丰置业有限公司	5,992,357.39	5,992,357.39	100.00	失信被执行人
枣庄市碧桂园蓝湾房地产开发有限公司	2,415,964.72	2,415,964.72	100.00	失信被执行人
河南建业建材商贸有限公司	977,429.23	977,429.23	100.00	失信被执行人
云南凯华房地产有限公司	504,109.36	504,109.36	100.00	失信人
福州市长乐区融信投资有限公司	422,931.97	422,931.97	100.00	失信人
枣庄百俊房地产开发有限公司	402,160.68	402,160.68	100.00	失信被执行人
泰安新城悦泰房地产开发有限公司	387,113.00	387,113.00	100.00	失信人
广州市融信房地产开发有限公司	368,888.70	368,888.70	100.00	难以收回
福州融信双杭投资发展有限公司	339,524.59	339,524.59	100.00	难以收回
云南辰源投资有限公司	307,443.13	307,443.13	100.00	失信被执行人
漳州市融运房地产有限公司	283,657.20	283,657.20	100.00	失信人
广州振中建设有限公司	244,140.64	244,140.64	100.00	失信人
青岛万和装饰门窗工程有限公司	202,875.71	202,875.71	100.00	失信人
云南俊信房地产开发有限公司	188,330.63	188,330.63	100.00	失信人
济南骏茂房地产开发有限公司	187,675.60	187,675.60	100.00	失信被执行人
振中建设集团有限公司	171,198.55	171,198.55	100.00	失信人
广州万达文化旅游城投资有限公司	168,548.26	168,548.26	100.00	失信人
甘肃永坤实业有限公司	158,674.00	158,674.00	100.00	难以收回
云南俊发凯丰房地产开发有限公司	149,594.69	149,594.69	100.00	失信人
黑龙江科菩睿阁节能环保科技有限公司	148,770.65	148,770.65	100.00	经营异常
河南建业城房地产开发有限公司	136,800.00	136,800.00	100.00	失信被执行人
建业住宅集团(中国)有限公司濮阳分公司	108,340.00	108,340.00	100.00	经营异常
许昌建腾置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	失信被执行人
滑县建业城市发展有限公司	99,700.00	99,700.00	100.00	失信人
濮阳置腾实业有限公司	90,090.00	90,090.00	100.00	经营异常
周口中航置业有限公司	86,800.00	86,800.00	100.00	失信人
济南文昌世茂广场置业有限公司	70,477.17	70,477.17	100.00	失信人
濮阳建业住宅建设有限公司	64,105.00	64,105.00	100.00	失信人
河南建业森林半岛置业有限公司	59,264.00	59,264.00	100.00	失信人
龙岩市融信科盛房地产开发有限公司	54,330.00	54,330.00	100.00	难以收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汤阴建业城市建设有限公司	46,500.00	46,500.00	100.00	失信人
俊发集团有限公司	45,769.52	45,769.52	100.00	失信人
安阳建业置业有限公司	40,448.00	40,448.00	100.00	失信人
濮阳建业城市发展有限公司	35,220.00	35,220.00	100.00	经营异常
安阳建达房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	失信被执行人
临沂汇金置业有限公司	9,354.75	9,354.75	100.00	失信被执行人
漯河建业住宅建设有限公司	3,872.00	3,872.00	100.00	失信被执行人
安阳建业城市建设有限公司	3,545.00	3,545.00	100.00	失信被执行人
扶沟县置腾置业有限公司	1,700.00	1,700.00	100.00	失信被执行人
合计	32,224,257.08	32,224,257.08	100.00	

②按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
1年以内	1,364,400.42	68,220.02	5.00
1至2年	10,894,972.09	1,089,497.21	10.00
2至3年	8,694,726.24	2,608,417.87	30.00
3至4年	3,153,648.19	1,576,824.10	50.00
4至5年	4,900,262.46	3,920,209.97	80.00
5年以上	1,974,988.49	1,974,988.49	100.00
合计	30,982,997.89	11,238,157.66	36.27

组合确定依据: 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	35,464,242.82	8,013,766.15			-15,594.23	43,462,414.74
合计	35,464,242.82	8,013,766.15			-15,594.23	43,462,414.74

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
济南世茂长青置业有限公司	9,253,381.22	14.64	1,390,338.12
山东世茂鲁坤置业有限公司	7,883,171.72	12.47	788,317.17
莱阳盈丰置业有限公司	5,992,357.39	9.48	561,232.94
枣庄市碧桂园蓝湾房地产开发有限公司	2,415,964.72	3.82	1,932,771.78
河南建业建材商贸有限公司	977,429.23	1.55	345,148.21
合计	26,522,304.28	41.96	5,017,808.22

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	200,000.00	
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
电子债权凭证-铁建银信	200,000.00	
合计	200,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的金融资产				
按组合计提坏账准备的金融资产	200,000.00	100.00		
合计	200,000.00	100.00		

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
未逾期	200,000.00	
合计	200,000.00	

说明：(1) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：应收款项融资均为电子债权凭证-铁建银信，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 本公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》企业管理某项金融资产的业务模式，是既以收取合同现金流量为目标，又以出售该金融资产为目标时，应当将其划分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。铁建银信作为一种可拆分、可流转、可融资的电子债权凭证，其特性恰好符合上述业务模式的定义。本公司于 2025 年 12 月 31 日按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

应收款项融资的坏账准备。本公司认为所持有的该部分金融资产不存在重大的信用风险，不会因承兑主体违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期不计提坏账准备。

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资

(5) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
电子债权凭证		200,000.00
合计		200,000.00

(6) 本期无实际核销的应收款项融资情况

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,048,642.64	97.88	6,864,836.57	99.7
1至2年	88,383.61	1.71	11,997.29	0.17
2至3年	11,997.29	0.23		
4至5年	8,962.12	0.18	8,962.12	0.13
合计	5,157,985.66	100.00	6,885,795.98	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%)
枣庄雷云建材有限公司	4,935,354.18	95.68
山东中玉浩博塑料有限公司	45,550.00	0.88
山东泰昌包装有限公司	44,024.00	0.85
河北凯盛力尔新材料销售有限公司	27,398.34	0.53
山东旭基智能科技有限公司	20,000.00	0.39
合计	5,072,326.52	98.34

7. 其他应收款

汇总列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	121,000.00	96,800.00
其他应收款	3,692,043.76	6,213,538.02
合计	3,813,043.76	6,310,338.02

应收股利

项目	期末余额	期初余额
枣庄农村商业银行股份有限公司	121,000.00	96,800.00
合计	121,000.00	96,800.00

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,918,211.22	4,430,770.70
1至2年	408,218.64	1,730,685.94
2至3年	1,482,015.51	448,976.12
3至4年	240,476.12	142,481.00
4至5年	142,481.00	159,150.83
5年以上	748,336.70	587,185.87
合计	4,939,739.19	7,499,250.46

注：包含单项计提和组合计提。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,204,074.19	6,020,991.70
股权转让款	850,000.00	
保证金及押金	95,365.00	233,588.33
代垫及暂付款项	790,300.00	1,244,670.43
合计	4,939,739.19	7,499,250.46

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,285,712.44			1,285,712.44
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,500.00			42,500.00
本期转回	69,923.64			69,923.64
本期转销				
本期核销				
其他变动	-10,593.37			-10,593.37
2025 年 12 月 31 日余额	1,247,695.43			1,247,695.43

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款损失准备	1,285,712.44	42,500.00	69,923.64		-10,593.37	1,247,695.43
合计	1,285,712.44	42,500.00	69,923.64		-10,593.37	1,247,695.43

注：本期处置子公司山东鑫壮冠食品科技有限公司、山东泰昌包装有限公司，转出其他应收款坏账准备 10,593.37 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	损失准备期末余额
吴庆伟	股权转让款	850,000.00	1 年以内	17.21	42,500.00
山东世茂鲁坤置业有限公司	定金	344,002.00	2-3 年；3 年以上	6.96	83,800.40
山亭区自然资源局	往来款	338,100.00	2-3 年	6.84	67,620.00
任泽俭	往来款	300,000.00	3 年以上	6.07	300,000.00
山东鑫壮冠食品科技有限公司	往来款	236,587.51	1 年以内	4.79	11,829.38
合计		2,068,689.51		41.88	505,749.78

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,359,223.88		4,359,223.88	2,772,408.01		2,772,408.01
生产成本				281,053.48		281,053.48
库存商品	24,937,906.81		24,937,906.81	24,287,875.45		24,287,875.45
库存半成品	8,083,899.56		8,083,899.56	6,521,854.20		6,521,854.20
工程施工	930,975.96		930,975.96	930,975.96		930,975.96
委托加工物资	95,282.43		95,282.43	95,282.43		95,282.43
合计	38,407,288.64		38,407,288.64	34,889,449.53		34,889,449.53

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

截至 2025 年 12 月 31 日，公司存货期末余额无存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据

截至 2025 年 12 月 31 日，公司存货期末余额无含有借款费用化资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

9. 其他流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纪念币	99,800.00		99,800.00	99,800.00		99,800.00
待抵扣进项税				110,703.71		110,703.71
合计	99,800.00		99,800.00	210,503.71		210,503.71

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	27,161,366.11			2,301.93		
合计	27,161,366.11			2,301.93		

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司				27,163,668.04	
合计				27,163,668.04	

11. 固定资产

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48,115,012.14	53,982,890.17
固定资产清理	1,380,888.08	
合计	49,495,900.22	53,982,890.17

(1) 固定资产部分

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
一、账面原值					
1、年初余额	62,722,950.09	27,853,931.15	699,630.67	1,351,197.00	92,627,708.91
2、本期增加金额		482,212.10		2,400.00	484,612.10
(1) 购置		482,212.10		2,400.00	484,612.10
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入					
3、本期减少金额		6,003,093.15	463,793.23		6,466,886.38
(1) 处置或报废		67,957.26	463,793.23		531,750.49
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他转出		5,935,135.89			5,935,135.89
4、年末余额	62,722,950.09	22,333,050.10	235,837.44	1,353,597.00	86,645,434.63
二、累计折旧					
1、年初余额	17,177,420.44	19,674,712.78	457,170.59	1,335,514.93	38,644,818.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
2、本期增加金额	1,695,706.72	1,552,504.57	22,854.21	15,784.85	3,286,850.35
(1) 计提	1,695,706.72	1,552,504.57	22,854.21	15,784.85	3,286,850.35
(2) 其他转入					
3、本期减少金额		3,140,775.10	260,471.50		3,401,246.60
(1) 处置或报废		64,559.40	260,471.50		325,030.90
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他转出		3,076,215.70			3,076,215.70
4、年末余额	18,873,127.16	18,086,442.25	219,553.30	1,351,299.78	38,530,422.49
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、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	43,849,822.93	4,246,607.85	16,284.14	2,297.22	48,115,012.14
2、年初账面价值	45,545,529.65	8,179,218.37	242,460.08	15,682.07	53,982,890.17

②暂时闲置的固定资产情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

房产一品澜湾 10 号楼 3 单元 102 室及储藏室的产权证书由田永雷代持，办理产权证书的权力人为田永雷，未办理在公司名下。

⑥固定资产的减值测试情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司固定资产无减值迹象。

(2) 固定资产清理部分

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,380,888.08	
合计	1,380,888.08	

12. 在建工程

(1) 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,709,750.27
合计		1,709,750.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产线在建项目	3,800,000.00	1,709,750.27	60,820.90		1,770,571.17	
合计	3,800,000.00	1,709,750.27	60,820.90		1,770,571.17	

注：本期处置子公司山东鑫壮冠食品科技有限公司，转出在建工程 1,770,571.17 元。

13. 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,374,896.02	135,800.00	2,549,672.65	7,744,138.60	26,804,507.27
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,374,896.02	135,800.00	2,549,672.65	7,744,138.60	26,804,507.27
二、累计摊销					
1.期初余额	4,462,966.96	63,172.75	2,548,258.72	4,564,551.04	11,638,949.47
2.本期增加金额	328,843.35	4,526.67		309,765.54	643,135.56
(1) 计提	328,843.35	4,526.67		309,765.54	643,135.56
3.本期减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许经营权	合计
4.期末余额	4,791,810.31	67,699.42	2,548,258.72	4,874,316.58	12,282,085.03
三、减值准备					
1.期初余额					
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	11,583,085.71	68,100.58	1,413.93	2,869,822.02	14,522,422.24
2.期初账面价值	11,911,929.06	72,627.25	1,413.93	3,179,587.56	15,165,557.80

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 无形资产的减值测试情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司的无形资产未发生减值。

14.其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
烟台明瑞房地产开发有限公司	3,824,000.00	3,824,000.00
济南长清世茂商品住宅		3,131,572.00
济南融汇城音乐中心 206 号商铺		303,475.00
青岛世贸办公楼 1602、1809 及车位	1,244,841.68	1,237,439.00
骏茂府车位	850,000.00	850,000.00
融信澜天住宅	2,455,053.00	2,455,053.00
周口建业城二期车位	1,440,000.00	
杭州市临安明熙源赋里	1,840,981.00	
儒辰青檀府车位	201,000.00	
小计	11,855,875.68	11,801,539.00
减：其他非流动资产减值准备	341,595.44	341,595.44
合计	11,514,280.24	11,459,943.56

注：(1) 烟台明瑞房地产开发有限公司：天畅环保公司承接的烟台明瑞房地产开发公司的门窗安装工程，因烟台明瑞房地产开发公司资金困难，特将开发的商住商品房 3 套抵账给天畅环保，此房产归天畅环保所有，由张涛、任召财 2 人代持；因烟台明瑞房地产开发有限公司又将此房抵押银行贷款，故天畅环保提起诉讼，后经法院审理调解，烟台明瑞房地产开发公司须偿还天畅环保工程款，张涛、任召财因代持房屋所欠银行抵押贷款，由天畅环保按月支付给所属银行，后期天畅环保会根据具体情况处置房产事项。

(2) 青岛世贸办公楼 1602、1809 及车位：天畅环保承接青岛世贸投资发展有限公司门窗制作安装工程，因青岛世贸投资发展有限公司资金周转紧张，故签订商品房买卖合同、车位转让合同将其位于黄岛区滨海大道 4098 号的办公室 2 间、地下车位 2 个用于抵顶工程款。

(3) 骏茂府车位：天畅环保承接济南骏茂房地产开发有限公司门窗制作安装工程，因济南骏茂房地产开发有限公司资金周转紧张，故签订《车位使用权转让合同》和《协议书》将其位于骏茂府的 5 个车位用于抵顶工程款。

(4) 融信澜天住宅：天畅环保承接融信集团的门窗制作安装工程，因山东融汇文创置业有限公司资金周转紧张，故签订商品房买卖合同和抵房协议将其位于融信澜天小区住宅 4 套用于抵顶工程款。

(5) 周口建业城二期车位：天畅环保公司承接河南建邺城房地产开发有限公司的门窗制作安装工程，因河南建邺城房地产开发有限公司资金周转紧张，故签订《地下车位使用权转让协议》，以 19 个车位（2025 年度出售 1 个）抵偿工程款。

(6) 杭州市临安明熙源赋里：天畅环保公司承接杭州茂荣房地产开发有限公司的门窗制作安装工程，因杭州茂荣房地产开发有限公司资金周转紧张，故签订《债权债务抵消协议书》，将杭州市临安明熙源赋里的 4 套住宅（其中 1 套用于抵偿供应商于广宝、曹永的欠款）用于抵偿工程款，根据签署的协议书，该处房产由乔卫芹代持。

(7) 儒辰青擅府车位：天畅环保公司承接枣庄金伯利置业有限公司的门窗制作安装工程，因枣庄金伯利置业有限公司资金周转紧张，故签订《地车车位租赁协议书》，以 20 年车位租赁费抵偿工程款。该处车位租赁由乔卫芹代签，共租赁 3 个车位，其中 1 个车位用于抵偿供应商滕州市兴信装饰装修设计部（徐秀章）的欠款。

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限的原因
货币资金	121,253.03	司法冻结
固定资产-房屋	34,640,789.10	银行贷款抵押
固定资产-机器	2,054,712.86	银行贷款抵押
无形资产-土地	11,583,085.71	银行贷款抵押
专利技术		银行贷款质押
股本	14,000,000.00	银行贷款质押
合计	62,399,840.70	

注：固定资产、无形资产、专利技术抵押及质押情况详见附注五 16、五 25。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,990,000.00	1,001,787.50
抵押借款	23,000,000.00	34,742,201.80
保证借款	5,000,000.00	3,003,620.83
信用借款		3,303,478.75
合计	38,990,000.00	42,051,088.88

注：

质押借款：

①2025年8月19日，本公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行营业部签订借款合同，合同编号：(枣农山)流借字(2025)年第0819号，借款金额499万元，利率5.35%，同时签订质押合同编号：(枣农山)权质字(2025)年第0819号，出质的权利作价1,080万元，质押物为一种使用节能附框的门窗安装方法（证书编号：ZL201510019964.5）、一种门窗运输用码放装置（证书编号：ZL202411124691.6）。

②2024年4月29日，本公司与枣庄银行股份有限公司山亭支行签订借款合同，合同编号2024年枣银借字04290616第00001号，借款金额100万元，利率5.85%，同时签订质押合同（质押合同编号2024年枣银质字04290616第00001号），质押物为一种角度可调门窗玻璃水板（证书编号：ZL202021414049.9）、一种被动房用安装挂件（证书编号：ZL202021413964.6）、一种防火窗用防水玻璃垫块（证书编号：ZL2020214129179.X）；张友忠（保证合同编号为2024年枣银保字05040616第00001号）、任现儒（保证合同编号2024年枣银保字04290616第00002号）为该笔贷款提供保证。2025年该笔贷款到期后，公司与枣庄银行股份有限公司山亭支行继续签订展期合同（2025年枣银展字04270616第00002号），约定展期到2026年3月26日，展期利率5.85%，原借款合同下的保证合同、抵押合同、质押合同继续有效。

③2024年4月29日，本公司与枣庄银行股份有限公司山亭支行签订借款（合同编号2024年枣银借字05080616第00001号），借款金额500万元，利率5.45%，同时张皓原以其持有住宅（证书号：临房权证罗庄区字第000089533号）提供抵押担保（抵押合同编号2024年枣银抵字05080616第00001号）；本公司以持有的三项专利提供质押担保（质押合同编号2024年枣银质字05080616第00001号），质押物为一种高密封性的提拉折叠式门窗（证书编号：ZL202311463712.2）、一种可利用太阳能发电带照明功能的披水板（证书编号：ZL202222298623.4）、一种可调节的复合材料外墙板（证书编号：ZL202222299496.X）、一种带双重防盗功能的玻璃门窗（证书编号：ZL202122409143.6）；张友忠（保证合同编号：2024年枣银保字05040616第00001号）、任现儒（保证合同编号：2024年枣银保字04290616第00002号）为该笔贷款提供保证担保。2025年该笔贷款到期后，本公司与枣庄银行股份有限公司山亭支行继续签订展期合同（合同编号：2025年枣银展字04270616第00001号），约定展期到2026年3月26日，展期利率4.1%，原借款合同下的保证合同、抵押合同、质押合同继续有效。

抵押借款：

①2024年7月30日，本公司与中国工商银行股份有限公司枣庄山亭支行签订借款合同（合同编号：0160500029-2024年(山亭)字00087号），借款本金1300万元，利率3.25%，本公司同时与中国工商银行股份有限公司枣庄山亭支行签订抵押合同（合同编号0160500029-2024年(山亭)抵字0044号），抵押物为不动产权山亭区新城世纪大道东侧88号7幢（不动产权证：鲁(2023)枣庄市不动产权第3004338号）、不动产权山亭区新城世纪大道东侧88号8幢（不动产权证：鲁(2023)枣庄市不动产权第3004339号）；张友忠、李友芹与中国工商银行股份有限公司枣庄山亭支行签订保证合同（合同编号0160500029-2024年(山亭)保字002号），为该笔贷款提供保证。2025年该笔贷款到期后办理转贷，借款到期日2026年7月16日，原借款合同下的保证合同、抵押合同、质押合同继续有效。

②2025年1月16日，本公司与交通银行股份有限公司枣庄支行签订借款合同（编号Z2502LN15624467），借款金额1,000万，利率3.60%，同时签订抵押合同（编号C240112MG3749859），抵押物为山东天畅建材有限公司名下山亭区世纪大道东侧土地使用权（证书编号：山国用(2009)第010号）、山亭区新城世纪大道东侧86号2幢不动产权（证书编号：枣房权证山亭字第371996号）、山亭区新城世纪大道东侧86号3幢不动产权（证书编号：枣房权证山亭字第371995号）；张友忠（保证合同C240114GR37479975）、李友芹（保证合同C240114GR37479976）为该笔贷款提供保证。

保证借款：

①2025年1月9日，本公司与中国银行股份有限公司枣庄山亭支行签订借款（合同编号2025年天畅流贷字002号），借款本金165万，利率3.45%。任现儒、隋陶签订保证合同（合同编号2025年天畅保证字001号），张友忠、李友芹签订保证合同（合同编号2025年天畅保证字002号），以上保证人共同为该笔贷款提供保证。

②2025年1月5日，本公司与中国银行股份有限公司枣庄山亭支行签订借款合同（合同编号2025年天畅流贷字001号），借款本金335万，利率3.7%，任现儒、隋陶、张友忠、李友芹为共同借款人。张友忠、李友芹以其持有的住宅提供抵押担保（抵押合同编号2025年天畅抵押字001号），抵押物不动产权证书号为鲁（2019）临沂市不动产权第0108705号、鲁（2019）临

沂市不动产权第 0108704 号、鲁（2019）临沂市不动产权第 0108703 号；本公司以其持有的不动产中央海岸 1 号楼 907 室（产权证书号：鲁（2019）海阳市不动产权第 0013206 号）提供抵押担保（合同编号 2025 年天畅抵押字 002 号）。

（2）已逾期付息的短期借款情况

本期末已逾期付息短期借款总额为 10,990,000 元，其中已逾期未付息的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	还本付息方式	逾期利息
枣庄银行股份有限公司山亭支行	5,000,000.00	5.45%	按月付息，到期一次性还本	34,166.67
枣庄银行股份有限公司山亭支行	1,000,000.00	5.85%	按月付息，到期一次性还本	7,457.88
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行营业部	4,990,000.00	5.35%	按月付息，到期一次性还本	67,864.83
合计	10,990,000.00	--	--	109,489.38

17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

18. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,585,994.39	11,551,176.89
1-2 年	3,072,768.82	366,655.67
2-3 年	319,830.01	468,914.81
3 年以上	1,415,593.68	1,048,756.17
合计	6,394,186.90	13,435,503.54

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
邹城市祥国工贸股份有限公司	1,624,241.01	公司资金紧张
韩革生	549,481.06	公司资金紧张
合计	2,173,722.07	--

19. 合同负债

（1）合同负债按项目列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
货款	238,043.62	1,256,579.07
合计	238,043.62	1,256,579.07

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,439,644.64	3,869,544.13	3,988,480.04	1,320,708.73
离职后福利-设定提存计划		271,463.74	177,169.20	94,294.54
辞退福利		641,788.69		641,788.69
合计	1,439,644.64	4,782,796.56	4,165,649.24	2,056,791.96

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,345,040.64	3,517,947.40	3,746,469.80	1,116,518.24
(2) 职工福利费	91,604.00	212,408.63	106,868.60	197,144.03
(3) 社会保险费		139,188.10	135,141.64	4,046.46
其中：医疗保险费		127,502.08	127,502.08	
工伤保险费		11,686.02	7,639.56	4,046.46
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	3,000.00			3,000.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,439,644.64	3,869,544.13	3,988,480.04	1,320,708.73

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		260,104.28	169,743.36	90,360.92
失业保险费		11,359.46	7,425.84	3,933.62
合计		271,463.74	177,169.20	94,294.54

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
劳动经济补偿金		641,788.69		641,788.69
合计		641,788.69		641,788.69

21. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,705,311.90	5,130,260.49
企业所得税	3,547,672.29	3,471,627.34
城市维护建设税	24,892.29	254.98
地方教育附加	7,007.36	72.85
教育费附加	10,511.06	109.28
土地使用税	256,524.40	84,270.10
房产税	266,802.30	120,199.63
印花税	2,411.00	7,302.33
个人所得税	140.04	
合计	8,821,272.64	8,814,097.00

22. 其他应付款

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	476,448.31	
应付股利		
其他应付款	58,388,275.53	60,672,598.38
合计	58,864,723.84	60,672,598.38

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
金融机构借款利息	476,448.31	
合计	476,448.31	

(2) 其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	58,388,275.53	60,672,598.38
合计	58,388,275.53	60,672,598.38

②账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东火樱桃投资开发有限公司	17,556,613.78	公司资金紧张
田全增	13,253,954.80	公司资金紧张
张友忠	4,647,542.41	公司资金紧张
任现儒	4,600,000.00	公司资金紧张
王志毅	3,670,000.00	公司资金紧张
陈雷	3,166,783.00	公司资金紧张
田永雷	1,013,431.00	公司资金紧张
乔卫芹	721,706.63	公司资金紧张
合计	48,630,031.62	

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	26,090,000.00	12,935,607.22
合计	26,090,000.00	12,935,607.22

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	30,945.67	163,320.51
期末未终止确认应收票据	714,515.00	4,867,862.32
合计	745,460.67	5,031,182.83

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	9,562,500.00	9,580,615.63
抵押借款	16,527,500.00	17,154,991.59
减：一年内到期的长期借款	26,090,000.00	12,935,607.22
合计		13,800,000.00

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日长期借款明细

贷款单位	本金	借款利率	还本付息方式	逾期本金	逾期时间(天数)	逾期利息
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	1,600,000.00	5.00%	按月付息,分期还本	1,600,000.00	35	23,038.94
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	8,850,000.00	5.00%	按月付息,分期还本	8,850,000.00	12	113,137.04
枣庄农村商业银行股份有限公司	9,562,500.00	6.20%	按月付息,分期还本	1,125,000.00	12	151,152.79

贷款单位	本金	借款利率	还本付息方式	逾期本金	逾期时间(天数)	逾期利息
山亭支行						
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	4,037,500.00	6.20%	按月付息,分期还本	475,000.00	12	54,981.90
枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	2,040,000.00	4.75%	按月付息,分期还本	240,000.00	12	24,648.26
合计	26,090,000.00	--		12,290,000.00		366,958.93

注：①2022年12月2日，本公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行营业部签订借款合同（编号：（山农）流借字（2022）年第1201号），借款本金200万元，利率5.00%，借款期限：2022年12月15日到2025年11月27日；同时签订抵押合同（编号为（山农）抵字（2022）年第1201号），抵押物为本公司车间、机器设备；任现儒、张友忠为该笔贷款提供担保（合同编号：（山农）保字（2022）年第1201号）。截至2025年12月31日，该笔借款逾期本金160万元。

②2023年1月5日，本公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订借款合同（编号为（山农）流借字（2023）年第0105号），借款金额为1,125.00万元，借款利率为5.00%，借款期限为2023年1月9日至2025年12月20日。同时，签订抵押合同（合同编号为（山农）抵字（2023）年第0105号），抵押物为本公司钢结构厂房、机器设备；签订质押合同（合同编号：（山农）权质字（2023）年第0105号），质押物为五项发明专利；张友忠、任现儒为该笔贷款提供保证担保（保证合同编号：（山农）保字（2023）年第0105号）。截至2025年12月31日，该笔借款逾期本金885万元。

③2023年5月20日，本公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行签订流动资金借款合同（合同编号：（山农）流借字（2023）年第0520号），借款金额为1,125万元，借款利率为6.20%，借款期限：2023年5月25日至2026年5月14日。张友忠、任现儒、山东火樱桃投资开发有限公司为该笔借款提供保证担保（合同编号：（山农）保字（2023）年第0520号）；张友忠以期持有的本公司1,400万股票，为该笔借款提供质押担保（合同编号：（山农）权质字（2023）年第0520号）。截至2025年12月31日，该笔借款剩余本金956.25万元，其中逾期本金112.50万元。

④2023年6月16日，本公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行营业部签订借款合同（编号：（山农）流借字（2023）年第0615-1号），借款本金475万元，利率6.20%，借款期限：2023年6月16日至2026年6月11日；本公司以持有的位于山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧88号6幢、3幢、4幢、5幢不动产（不动产权证编号鲁(2020)枣庄市不动产权第3000551号、552号553号、554号）进行抵押（抵押合同编号：（山农）抵字（2023）年第0615-1号）；张友忠、任现儒为该笔借款提供保证担保（担保合同编号：（山农）保字（2023）年第0615-1号）。截至2025年12月31日，该笔借款剩余本金403.75万元，其中逾期本金47.50万元。

⑤2023年6月20日，本公司与枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行营业部签订借款合同（合同编号为（山农）流借字（2023）年第0619号），借款本金240万元，利率4.75%，借款期限：2023年6月30日至2026年6月14日；本公司以持有的位于山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧88号6幢、3幢、4幢、5幢不动产（不动产权证编号鲁(2020)枣庄市不动产权第3000551号、552号553号、554号）进行抵押（抵押合同编号：（山农）抵字（2023）年第0619号）；张友忠、任现儒为该笔借款提供保证担保（保证合同编号为（山农）保字（2023）年第0619号）。截至2025年12月31日，该笔借款剩余本金204万元，其中逾期本金24万元。

26. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	9,400,000.00	9,400,000.00
合计	9,400,000.00	9,400,000.00

专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
枣庄市财政局—高分子复合材料（玻璃钢）门窗生产项目资金	9,400,000.00			9,400,000.00	财政拨款
合计	9,400,000.00			9,400,000.00	

27. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,700,000.00						55,700,000.00

28. 资本公积

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
股本溢价	2,850,000.00			2,850,000.00
其他资本公积	7,247,393.61			7,247,393.61
合计	10,097,393.61			10,097,393.61

29. 库存股

项目	年末余额	年初余额
库存股	670,000.00	670,000.00
合计	670,000.00	670,000.00

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,751,172.34			2,751,172.34
合计	2,751,172.34			2,751,172.34

31. 未分配利润

未分配利润明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-25,771,911.14	23,307,869.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-25,771,911.14	23,307,869.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,289,196.41	-49,079,780.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		

项目	本期发生额	上期发生额
提取储备基金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-45,061,107.55	-25,771,911.14

32. 营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,887,827.53	6,159,572.03	67,535,014.43	76,278,144.78
其他业务	883,746.78	242,681.01	1,099,674.93	236,247.67
合计	8,771,574.31	6,402,253.04	68,634,689.36	76,514,392.45

(2) 营业收入、营业成本的分解信息:

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
门窗销售收入	4,430,784.88	4,742,050.13	60,259,841.37	70,588,426.61
型材销售收入	44,849.55	24,336.28	1,185,227.34	1,476,632.63
污水工程收入	1,352,400.00	325,213.69	2,954,807.04	581,846.09
环卫设施收入			423,190.99	1,228,773.68
塑料制品收入	1,175,149.07	627,218.00	1,997,258.30	1,588,892.87
电池挡板收入			48,380.53	39,104.41
纸箱收入	884,644.03	440,753.93	666,308.86	774,468.49
合计	7,887,827.53	6,159,572.03	67,535,014.43	76,278,144.78

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,860.58	50,428.31
教育费附加	15,640.33	20,500.10
地方教育附加	10,426.87	13,576.22
房产税	168,271.39	168,271.39
土地使用税	337,080.40	337,080.40
印花税	6,788.70	30,933.81
合计	575,068.27	620,790.23

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	357,719.33	347,486.21
广告宣传费		22,923.53
差旅费	14,864.82	16,952.49
招待费	800.00	13,580.00
运杂费	29,374.45	38,356.68
办公费	125.61	145,676.39
市场开发业务费	443,241.94	1,050,542.19
检测费		41,400.00
合计	846,126.15	1,676,917.49

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,894,462.18	1,289,467.84
办公费	200,610.29	157,196.17
差旅费	41,510.89	67,365.59
汽车费用	23,718.09	117,739.77
折旧费与摊销	3,677,914.41	434,305.14
业务招待费	30,646.00	99,537.79
会议费		14,999.00
中介服务费用	25,852.65	527,630.69
通讯费	26,868.86	41,423.46
保险费	29,250.31	25,405.66
维修费	8,326.83	
合计	6,959,160.51	2,775,071.11

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料支出		1,108,943.81
折旧费与摊销		315,210.92
差旅费用		9,680.69
会议费		723.10
职工薪酬		670,233.72

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费		673,235.79
项目开发费		253,664.86
合计		3,031,692.89

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,972,029.07	5,184,808.49
减：利息收入	11,742.14	91,093.74
汇兑损益	2,476.17	
手续费支出	6,406.11	8,863.10
贴现利息	9,818.00	
合计	4,978,987.21	5,102,577.85

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生金额	上期发生金额
与收益相关的政府补助	70,000.00	143,394.28
增值税减免		480,580.92
个税手续费	93.87	164.23
债务重组收益	1,462.58	
合计	71,556.45	624,139.43

39. 投资收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,301.93	46,210.28
处置长期股权投资产生的投资收益	273,222.52	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	121,000.00	96,800.00
合计	396,524.45	143,010.28

40. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		10,000.00
合计		10,000.00

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,013,766.15	-25,942,414.20
其他应收款坏账损失	27,423.64	-581,513.92
合计	-7,986,342.51	-26,523,928.12

注：损失以“-”号填列。

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产减值		-341,595.44
合计		-341,595.44

注：损失以“-”号填列。

43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产处置利得或损失	-776,989.08	-206,041.00
合计	-776,989.08	-206,041.00

注：损失以“-”号填列。

44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,391.60	
无法支付的应付款项		20,532.24	
其他	0.10	33,502.08	0.10
合计	0.10	55,425.92	0.10

45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	2,497.01	5,559.15	2,497.01
无法收回的应收款项		312,494.87	
非流动资产毁损报废损失		12,924.34	
其他		38,379.87	
合计	2,497.01	369,358.23	2,497.01

46. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用		
递延所得税费用		1,533,904.07
合计		1,533,904.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-19,287,768.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,893,165.27
子公司适用不同税率的影响	-23,575.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,305.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,914,434.61
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,742.14	91,093.74
政府补助	70,000.00	143,558.51
往来款及其他	12,871,497.49	45,575,519.63
合计	12,953,239.63	45,810,171.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	6,406.11	8,863.10
支付各项费用	896,441.96	2,099,713.50

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	13,048,918.08	52,354,373.71
合计	13,951,766.15	54,462,950.31

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人及小额贷款公司本金	11,401,226.00	20,216,280.00
合计	11,401,226.00	20,216,280.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人及小额贷款公司本金、利息	9,738,141.85	15,265,860.67
回购股份		670,000.00
合计	9,738,141.85	15,935,860.67

(5) 以净额列报现金流量的说明

无。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-19,287,768.47	-49,229,003.89
加: 资产减值准备		341,595.44
信用减值损失	7,986,342.51	26,523,928.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,286,850.35	3,446,896.76
无形资产摊销	643,135.56	643,135.56
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)	776,989.08	206,041.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		11,532.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-10,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	4,972,029.07	5,184,808.49

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-396,524.45	-143,010.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,533,904.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,517,839.11	36,159,603.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,934,890.22	-29,648,490.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,842,015.54	2,697,325.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,556,089.22	-2,281,733.64
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	32,940.97	2,288,326.37
减：现金的期初余额	2,288,326.37	11,083,275.58
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	-2,255,385.40	-8,794,949.21

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,401.19
其中：山东泰昌包装有限公司	889.49
山东鑫壮冠食品科技有限公司	511.70
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,401.19

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,940.97	2,288,326.37
其中：库存现金	50.00	13,730.74
可随时用于支付的银行存款	32,890.97	2,274,595.63
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	32,940.97	2,288,326.37
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入		1,108,943.81
直接人工		670,233.72
折旧		315,210.92
技术服务费		673,235.79
项目开发费		253,664.86
其他		10,403.79
合计		3,031,692.89
其中：费用化研发支出		3,031,692.89
资本化研发支出		

2. 符合资本化条件的研发项目

无。

3. 重要外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

本期存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
山东泰昌包装有限公司	850,000.00	67%	转让	2025-5-20	股权转让协议	232,606.58
山东鑫壮冠食品科技有限公司	1,980,000.00	55%	转让	2025-4-7	股权转让协议	40,615.94
合计	2,830,000.00					273,222.52

4、其他原因的合并范围变动

无。

八、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	
山东天畅建材有限公司	山东省枣庄市山亭区	山东省枣庄市山亭区新城世纪大道东侧 86 号 2 幢	生产制造	100.00		购入

(1) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	山东省枣庄市山亭区	枣庄市山亭区泰和路北首鲁南网商谷创业园3楼	金融业	40.00		权益法

(1) 重要联营企业的主要财务信息

项目	枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	54,813,057.56	54,903,744.73
非流动资产	71,819.18	71,819.18
资产合计	54,884,876.74	54,975,563.91
流动负债	899,530.40	995,972.40
非流动负债		
负债合计	899,530.40	995,972.40
营业收入	35,521.23	495,662.72
净利润	5,754.83	115,525.71

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

无

2、计入当期损益的政府补助

产生其他收益的来源	本期发生金额	上期发生金额
与收益相关的政府补助	70,000.00	143,394.28
合计	70,000.00	143,394.28

十、金融工具

1. 金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

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		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			154,194.00			154,194.00
交易性金融资产	3,630,000.00					3,630,000.00
应收票据			514,515.00			514,515.00
应收账款			19,744,840.23			19,744,840.23
应收款项融资				200,000.00		200,000.00

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		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
其他应收款			3,813,043.76			3,813,043.76
一年内到期的非流动资产						

(续)

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	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付账款		6,394,186.90	6,394,186.90
其他应付款		58,864,723.84	58,864,723.84
其他流动负债		745,460.67	745,460.67

2、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 市场风险

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

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	3,630,000.00	3,630,000.00

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10% 则本公司将增加或减少净利润 363,000 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

公司实际控制人为任现儒，直接持有公司 2,978.43 万股，占公司注册资本的比例为 53.47%。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3. 本企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	参股 40%

4. 其他关联方情况

(1) 持有公司股份的主要股东

其他关联方名称	金额	比例 (%)	与公司的关系
张友忠	14,935,000.00	26.81	法定代表人、董事、总经理、股东
田全增	8,335,000.00	14.96	董事、股东
合计	23,270,000.00	41.77	

(2) 公司董事、监事、高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张波	董事
曾长涛	董事、副总经理
张友忠	法定代表人、董事、总经理、股东
任召财	副总经理
王连伟	副总经理
田永雷	监事会主席
任召伟	监事
程胜	监事
王祥飞	监事，2025年8月21日离任
陈雷	财务负责人，2025年11月26日离任

(3) 其他股东或董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业

姓名	公司名称	注册资本	持股比例(%)	主营业务
田全增	临沂天畅新型建筑材料有限公司	3,000,000.00	67.00	新型建筑材料
田永雷	枣庄雷云建材有限公司	5,000,000.00	60.00	五金建材、化工材料

(4) 其他关联关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	任现儒为董事长
山东火樱桃投资开发有限公司	控股股东任现儒与大股东任兆梅为姑侄关系，为亲属关联方
张皓原	与股东张友忠为父子关系

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
枣庄雷云建材有限公司	购买材料	1,351,034.66	1,351,207.43

(2) 关联租赁情况

报告期内，无关联方租赁情况。

(3) 关联担保情况

借款银行	本金(万元)	保证人	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
枣庄银行股份有限公司	100.00	张友忠、任现儒	2024-4-30	2028-3-26	否
枣庄银行股份有限公司	500.00	张友忠、任现儒	2024-4-30	2028-3-26	否
中国工商银行股份有限公司	1,300.00	张友忠、李友芹	2024-7-26	2027-7-25	否
交通银行股份有限公司	1,000.00	张友忠、李友芹	2025-1-16	2026-1-15	否

借款银行	本金(万元)	保证人	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中国银行股份有限公司	165.00	任现儒、隋陶、张友忠、李友芹	2025-1-9	2026-1-8	否
枣庄农村商业银行股份有限公司	160.00	任现儒、张友忠	2022-12-15	2028-2-9	否
枣庄农村商业银行股份有限公司	885.00	任现儒、张友忠	2023-1-9	2027-3-2	否
枣庄农村商业银行股份有限公司	956.25	张友忠、任现儒、山东火樱桃投资开发有限公司	2023-5-20	2026-5-14	否
枣庄农村商业银行股份有限公司	403.75	张友忠、任现儒	2023-6-16	2026-6-11	否
枣庄农村商业银行股份有限公司	204.00	张友忠、任现儒	2023-6-20	2026-6-14	否

(4) 其他关联交易

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
预付款项:		
枣庄雷云建材有限公司	4,935,354.18	6,718,703.07
合计	4,935,354.18	6,718,703.07
其他应收款:		
王祥飞		8,793.00
程胜	6,044.00	6,764.00
陈聪		1,200.00
合计	6,044.00	16,757.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
山东火樱桃投资开发有限公司	17,556,613.78	17,556,613.78
田全增	13,253,954.80	13,253,954.80
任现儒	4,600,000.00	4,600,000.00
张友忠	4,647,542.41	4,859,162.76
田永雷	1,013,431.00	1,775,583.29
陈雷	3,166,783.00	4,465,041.71

项目名称	年末余额	年初余额
曾长涛	1,905.47	1,905.47
张皓原	95,000.00	105,000.00
合计	44,335,230.46	46,617,261.81

十二、承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无重要的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无重要的或有事项。

3. 对外担保

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、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	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,244,428.42	44,105,792.02
1 至 2 年	33,167,530.10	15,110,389.86
2 至 3 年	11,750,716.02	6,133,234.91
3 至 4 年	5,027,836.12	9,152,901.63
4 至 5 年	8,153,445.77	1,090,122.04
5 年以上	2,863,298.54	2,040,085.60
合计	63,207,254.97	77,632,526.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,224,257.08	50.98	32,224,257.08	100.00	
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	30,982,997.89	49.02	11,238,157.66	36.27	19,744,840.23

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	63,207,254.97	100.00	43,462,414.74	68.76	19,744,840.23

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,822,933.17	34.55	26,822,933.17	100.00	
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	50,809,592.89	65.45	8,625,715.42	16.98	42,183,877.47
合计	77,632,526.06	100.00	35,448,648.59	45.66	42,183,877.47

①按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南世茂长青置业有限公司	9,253,381.22	9,253,381.22	100.00	失信被执行人
山东世茂鲁坤置业有限公司	7,883,171.72	7,883,171.72	100.00	失信被执行人
莱阳盈丰置业有限公司	5,992,357.39	5,992,357.39	100.00	失信被执行人
枣庄市碧桂园蓝湾房地产开发有限公司	2,415,964.72	2,415,964.72	100.00	失信被执行人
河南建业建材商贸有限公司	977,429.23	977,429.23	100.00	失信被执行人
云南凯华房地产有限公司	504,109.36	504,109.36	100.00	失信人
福州市长乐区融信投资有限公司	422,931.97	422,931.97	100.00	失信人
枣庄百俊房地产开发有限公司	402,160.68	402,160.68	100.00	失信被执行人
泰安新城悦泰房地产开发有限公司	387,113.00	387,113.00	100.00	失信人
广州市融信房地产开发有限公司	368,888.70	368,888.70	100.00	难以收回
福州融信双杭投资发展有限公司	339,524.59	339,524.59	100.00	难以收回
云南辰源投资有限公司	307,443.13	307,443.13	100.00	失信被执行人
漳州市融运房地产有限公司	283,657.20	283,657.20	100.00	失信人
广州振中建设有限公司	244,140.64	244,140.64	100.00	失信人
青岛万和装饰门窗工程有限公司	202,875.71	202,875.71	100.00	失信人
云南俊信房地产开发有限公司	188,330.63	188,330.63	100.00	失信人
济南骏茂房地产开发有限公司	187,675.60	187,675.60	100.00	失信被执行人
振中建设集团有限公司	171,198.55	171,198.55	100.00	失信人
广州万达文化旅游城投资有限公司	168,548.26	168,548.26	100.00	失信人

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃永坤实业有限公司	158,674.00	158,674.00	100.00	难以收回
云南俊发凯丰房地产开发有限公司	149,594.69	149,594.69	100.00	失信人
黑龙江科菩睿阁节能环保科技有限公司	148,770.65	148,770.65	100.00	经营异常
河南建业城房地产开发有限公司	136,800.00	136,800.00	100.00	失信被执行人
建业住宅集团(中国)有限公司濮阳分公司	108,340.00	108,340.00	100.00	经营异常
许昌建腾置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	失信被执行人
滑县建业城市发展有限公司	99,700.00	99,700.00	100.00	失信人
濮阳置腾实业有限公司	90,090.00	90,090.00	100.00	经营异常
周口中航置业有限公司	86,800.00	86,800.00	100.00	失信人
济南文昌世茂广场置业有限公司	70,477.17	70,477.17	100.00	失信人
濮阳建业住宅建设有限公司	64,105.00	64,105.00	100.00	失信人
河南建业森林半岛置业有限公司	59,264.00	59,264.00	100.00	失信人
龙岩市融信科盛房地产开发有限公司	54,330.00	54,330.00	100.00	难以收回
汤阴建业城市建设有限公司	46,500.00	46,500.00	100.00	失信人
俊发集团有限公司	45,769.52	45,769.52	100.00	失信人
安阳建业置业有限公司	40,448.00	40,448.00	100.00	失信人
濮阳建业城市发展有限公司	35,220.00	35,220.00	100.00	经营异常
安阳建达房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	失信被执行人
临沂汇金置业有限公司	9,354.75	9,354.75	100.00	失信被执行人
漯河建业住宅建设有限公司	3,872.00	3,872.00	100.00	失信被执行人
安阳建业城市建设有限公司	3,545.00	3,545.00	100.00	失信被执行人
扶沟县置腾置业有限公司	1,700.00	1,700.00	100.00	失信被执行人
合计	32,224,257.08	32,224,257.08	100.00	

②按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
1年以内	1,364,400.42	68,220.02	5.00
1至2年	10,894,972.09	1,089,497.21	10.00
2至3年	8,694,726.24	2,608,417.87	30.00
3至4年	3,153,648.19	1,576,824.10	50.00
4至5年	4,900,262.46	3,920,209.97	80.00
5年以上	1,974,988.49	1,974,988.49	100.00
合计	30,982,997.89	11,238,157.66	36.27

组合确定依据: 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信

用风险特征的应收账款组合的历史损失率为基础,结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	35,448,648.59	8,013,766.15			43,462,414.74
合计	35,448,648.59	8,013,766.15			43,462,414.74

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末 余额
济南世茂长青置业有限公司	9,253,381.22	14.64	1,390,338.12
山东世茂鲁坤置业有限公司	7,883,171.72	12.47	788,317.17
莱阳盈丰置业有限公司	5,992,357.39	9.48	561,232.94
枣庄市碧桂园蓝湾房地产开发有限公司	2,415,964.72	3.82	1,932,771.78
河南建业建材商贸有限公司	977,429.23	1.55	345,148.21
合计	26,522,304.28	41.96	5,017,808.22

2. 其他应收款

(1) 汇总列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	121,000.00	96,800.00
其他应收款	28,447,535.67	33,518,800.33
合计	28,568,535.67	33,615,600.33

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
枣庄农村商业银行股份有限公司	121,000.00	96,800.00
合计	121,000.00	96,800.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,873,649.40	31,736,033.01
1至2年	7,210,272.37	1,730,685.94
2至3年	1,482,015.51	448,976.12
3至4年	240,476.12	142,481.00
4至5年	142,481.00	159,150.83
5年以上	746,336.70	587,185.87
合计	29,695,231.10	34,804,512.77

注：包含单项计提和组合计提。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	27,959,566.10	33,326,254.01
股权转让款	850,000.00	
保证金及押金	95,365.00	233,588.33
代垫及暂付款项	790,300.00	1,244,670.43
合计	29,695,231.10	34,804,512.77

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	1,285,712.44			1,285,712.44
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,500.00			42,500.00
本期转回	80,517.01			80,517.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	1,247,695.43			1,247,695.43

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款损失准备	1,285,712.44	42,500.00	80,517.01		1,247,695.43
合计	1,285,712.44	42,500.00	80,517.01		1,247,695.43

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	损失准备期末余额
天畅建材有限公司	往来款	24,783,491.91	1年以内；1-2年	83.46	42,500.00
吴庆伟	股权转让款	850,000.00	1年以内	2.86	
山东世茂鲁坤置业有限公司	定金	344,002.00	2-3年；3年以上	1.16	83,800.40
山亭区自然资源局	往来款	338,100.00	2-3年	1.14	67,620.00
任泽俭	往来款	300,000.00	3年以上	1.01	300,000.00
合计		26,615,593.91		89.63	493,920.40

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	7,370,000.00		7,370,000.00
对联营、合营企业投资	27,163,668.04		27,163,668.04	27,161,366.11		27,161,366.11
合计	32,163,668.04		32,163,668.04	34,531,366.11		34,531,366.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	减值准备年末余额
山东天畅建材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
山东鑫壮冠食品科技有限公司	1,670,000.00	310,000.00	1,980,000.00		
山东泰昌包装有限公司	700,000.00	150,000.00	850,000.00		
合计	7,370,000.00	460,000.00	2,830,000.00	5,000,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司	27,161,366.11			2,301.93		
合计	27,161,366.11			2,301.93		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
枣庄市山亭区兆丰小额贷款有限责任公司				27,163,668.04	
合计				27,163,668.04	

4. 营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,028,599.92	5,595,047.15	79,152,224.78	87,096,900.19
其他业务	630,230.78	242,681.01	1,261,942.50	247,090.24
合计	6,658,830.70	5,837,728.16	80,414,167.28	87,343,990.43

(2) 营业收入、营业成本的分解信息:

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
门窗销售收入	3,840,263.21	4,618,279.18	62,167,805.97	72,496,391.21
型材销售收入	24,336.28	24,336.28	11,560,781.95	11,161,891.93
污水工程收入	1,352,400.00	325,213.69	2,954,807.04	581,846.09
环卫设施收入			423,190.99	1,228,773.68
塑料制品收入	811,600.43	627,218.00	1,997,258.30	1,588,892.87
电池挡板收入			48,380.53	39,104.41
合计	6,028,599.92	5,595,047.15	79,152,224.78	87,096,900.19

5. 投资收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,301.93	46,210.28
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	121,000.00	96,800.00
合计	123,301.93	143,010.28

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告〔2023〕65 号）及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益	-503,766.56	-206,041.00
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	70,000.00	143,558.51
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益	1,462.58	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得		10,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,496.91	-313,932.31
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	65,220.13	55,796.09
23. 少数股东权益影响额		
合计	-369,580.76	-310,618.71

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023修订）》（中国证券监督管理委员会公告〔2023〕65号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(2) 本期

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	-59.42	-0.3463	-0.3463
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.28	-0.3397	-0.3397

(3) 上年同期

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	-72.91	-0.8865	-0.8865
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-72.45	-0.8809	-0.8809

山东天畅环保科技股份有限公司（公章）

2026年4月30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 **请填写具体原因** 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	-503,766.56
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	70,000.00
债务重组损益	1,462.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,496.91
非经常性损益合计	-434,800.89
减：所得税影响数	-65,220.13
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-369,580.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用