

PT Adhi Cakra Utama Mulia  
审计报告  
天职业字[2026]23594号

---

目 录

审计报告	1
2025年度财务报表	3
2025年度财务报表附注	9



北京东方雨虹防水技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了 PT Adhi Cakra Utama Mulia（以下简称“PT ACUM 公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

PT ACUM 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 PT ACUM 公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算 PT ACUM 公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 PT ACUM 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

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 资产负债表

编制单位：PT Adhi Cakra Utama Mulia

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	19,823,138.70	30,567,722.60	七、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	74,770,159.10	71,500,993.21	七、(二)
应收款项融资			
预付款项	3,617,698.43	1,967,070.15	七、(三)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	427,391.53	411,431.21	七、(四)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	8,159,618.42	9,082,300.42	七、(五)
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	1,672,000.00	4,977,826.05	七、(六)
<b>流动资产合计</b>	<b>108,470,006.18</b>	<b>118,507,343.64</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,678,259.44	4,841,658.90	七、(七)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	336,430.39	408,486.10	七、(八)
无形资产	75,505.32	147,811.62	七、(九)
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	631,244.09	520,090.05	七、(十)
其他非流动资产	64,941.57	70,306.18	七、(十一)
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,786,380.81</b>	<b>5,988,352.85</b>	
<b>资产总计</b>	<b>114,256,386.99</b>	<b>124,495,696.49</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 资产负债表（续）

编制单位：PT Adhi Cakra Utama Mulia

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,448,160.77	30,218,721.43	七、（十二）
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,634,712.75	3,665,589.88	七、（十三）
应交税费	3,055,588.66	3,388,598.25	七、（十四）
其他应付款	3,603,186.37	7,792,494.18	七、（十五）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	36,741,648.55	45,065,403.74	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	2,593,699.50	2,014,564.99	七、（十六）
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	2,593,699.50	2,014,564.99	
负债合计	39,335,348.05	47,079,968.73	
所有者权益			
股本	8,445,845.00	8,445,845.00	七、（十七）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,864,445.72	8,864,445.72	七、（十八）
减：库存股			
其他综合收益	-14,906,615.98	-9,522,236.68	七、（二十八）
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	72,517,364.20	69,627,673.72	七、（十九）
所有者权益合计	74,921,038.94	77,415,727.76	
负债及所有者权益合计	114,256,386.99	124,495,696.49	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 利润表

编制单位：PT Adhi Cakra Utama Mulia

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	319,131,706.92	309,776,586.89	
其中：营业收入	319,131,706.92	309,776,586.89	七、(二十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	298,754,670.28	286,643,140.97	
其中：营业成本	241,238,931.98	231,943,022.40	七、(二十)
△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			
销售费用	38,991,026.47	36,877,890.29	七、(二十一)
管理费用	19,292,553.54	18,949,748.64	七、(二十二)
研发费用			
财务费用	-767,841.71	-1,127,520.36	七、(二十三)
其中：利息费用			
利息收入	775,961.21	1,138,516.28	七、(二十三)
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,671.05	-84,056.72	七、(二十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	451,725.51	155,475.23	七、(二十五)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	20,809,091.10	23,204,864.43	
加：营业外收入			
减：营业外支出	16,117.79	36,054.08	七、(二十六)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	20,792,973.31	23,168,810.35	
减：所得税费用	4,433,282.83	4,883,598.42	七、(二十七)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	16,359,690.48	18,285,211.93	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,359,690.48	18,285,211.93	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-5,384,379.30	-1,298,877.87	七、(二十八)
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-254,625.92	-101,072.33	七、(二十八)
1. 重新计量设定受益计划变动额	-254,625.92	-101,072.33	七、(二十八)
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-5,129,753.38	-1,197,805.54	七、(二十八)
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	-5,129,753.38	-1,197,805.54	七、(二十八)
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	10,975,311.18	16,986,334.06	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：PT Adhi Cakra Utama Mulia

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	315,133,876.70	309,838,088.32	
△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	775,961.21	1,138,516.28	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>315,909,837.91</b>	<b>310,976,604.60</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	244,086,810.64	232,462,474.62	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△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	26,979,128.87	25,488,485.83	
支付的各项税费	4,759,869.86	5,144,326.98	
支付其他与经营活动有关的现金	32,991,736.96	30,529,172.59	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>308,817,546.33</b>	<b>293,624,460.02</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,092,291.58</b>	<b>17,352,144.58</b>	七、（二十九）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	454,468.10	155,784.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>454,468.10</b>	<b>155,784.20</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,351,189.83	1,134,413.40	
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	4,642,000.00	5,451,571.87	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,993,189.83</b>	<b>6,585,985.27</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,538,721.73</b>	<b>-6,430,201.07</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,470,000.00	13,830,000.00	
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	1,739,458.91	1,302,513.78	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>15,209,458.91</b>	<b>15,132,513.78</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,209,458.91</b>	<b>-15,132,513.78</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>2,911,305.16</b>	<b>-651,534.83</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-10,744,583.90</b>	<b>-4,862,105.10</b>	七、（二十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	30,567,722.60	35,429,827.70	七、（二十九）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>19,823,138.70</b>	<b>30,567,722.60</b>	七、（二十九）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 所有者权益变动表

编制单位: PT Adhi Cakra Utama Mulia

2025年度

金额单位: 元

项目	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
	8,445,845.00		优先股	永续债								
一、上年年末余额	8,445,845.00				8,864,445.72		-9,522,236.68				69,627,673.72	77,415,727.76
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	8,445,845.00				8,864,445.72		-9,522,236.68				69,627,673.72	77,415,727.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,384,379.30				2,889,690.48	-2,494,688.82
(一) 综合收益总额							-5,384,379.30				16,359,690.48	10,975,311.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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											-13,470,000.00	-13,470,000.00
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											-13,470,000.00	-13,470,000.00
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	8,445,845.00				8,864,445.72		-14,906,615.98				72,517,364.20	74,921,038.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




7



# 所有者权益变动表(续)

编制单位: PT Adhi Cakra Utama Mulia

2025年度

金额单位: 元

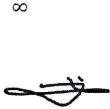
项目	上期金额		本期金额		所有者权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	8,445,845.00		8,864,445.72		-8,223,358.81				65,172,461.79	74,259,393.70
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	8,445,845.00		8,864,445.72		-8,223,358.81				65,172,461.79	74,259,393.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,298,877.87				4,455,211.93	3,156,334.06
(一) 综合收益总额					-1,298,877.87				18,285,211.93	16,986,334.06
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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									-13,830,000.00	-13,830,000.00
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	8,445,845.00		8,864,445.72		-9,522,236.68				69,627,673.72	77,415,727.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# PT Adhi Cakra Utama Mulia

## 2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

PT Adhi Cakra Utama Mulia (以下简称“本公司”) 依据公证人 Misahardi Wilamarta 于 1985 年 3 月 9 日签署的第 102 号设立契约成立。前述设立契约于 1985 年 8 月 15 日获印度尼西亚共和国司法部长批准, 批准文件编号为 C2-5111. HT. 01. 01. Th. 1985。本公司章程历经多次修订, 最近一次修订依据 2015 年 8 月 20 日由公证人 Heriati Zuraida 出具的第 20 号设立契约, 修订涉及调整公司宗旨与目标。修订后的设立契约于 2015 年 8 月 25 日获印度尼西亚共和国法律与人权部长批准, 批准文件编号为 AHU-AH. 01. 03-0959205。

本公司注册地为雅加达, 自 1985 年起开展商业运营。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围: 油漆、各类建材、化学物质及产品、办公及工业加工机械、备件及其他相关设备的批发贸易。目前, 本公司主要从事“Aquaproof”品牌防水涂料的贸易业务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为 PT Unichem Indomulia, 最终控制方为 PT Unichem Indomulia。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2026 年 4 月 15 日经本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《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 年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （二）记账本位币

本公司采用印尼盾作为记账本位币。本公司选定记账本位币的依据主要业务收支的计价和结算币种。本财务报表以人民币列示。

#### （三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （五）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为印尼盾金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其印尼盾金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币金额；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述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下其他综合收益列示。

#### （六）金融工具

## 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该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金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具

有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

## 5. 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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (七) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（六）金融工具】进行处理。

#### 1. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

## (1) 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提减值准备的判断依据 预期损失风险显著不符合上述组合部分的应收款项。

坏账准备的计提方法 综合考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息确定减值比例

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

### 1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法——应收账款

#### 确定组合的依据

应收关联方往来	属同一实际控制人公司间往来款。
账龄分析法	除上述款项外的其他款项。

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

应收关联方往来	一般不计提坏账准备，特殊情况按个别认定计提。
账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备。

### 2) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法——其他应收款

#### 确定组合的依据

应收关联方往来	属同一实际控制人公司间往来款。
押金、备用金等	临时挂账的基建前期费用、职工因公借款或部门备用金、存出押金等。
账龄分析法	除上述款项外的其他款项。

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

应收关联方往来	一般不计提坏账准备，特殊情况按个别认定计提。
押金、备用金等	一般不计提坏账准备，特殊情况按个别认定计提。
账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### （九）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)
房屋及建筑物	20
装修费	2-10
运输工具	4-8
办公设备	4

#### 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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### （十一）职工薪酬

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

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

离职后福利-设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于离职后福利-设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确定设定受益计划义务及相关义务的归属期间，在报告期末将设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，在后续会计期间不得转回至损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### （十二）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

##### 1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确

认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该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；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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. 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### （十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

## (十五) 租赁

### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

#### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## （十六）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

### （1）公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括权益工具投资。

### （2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，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。

### （3）会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

本公司本期无需要说明的会计政策变更情况。

## （二）会计估计变更情况

本公司本期无需要说明的会计估计变更情况。

## （三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

## （四）首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

本公司本期无需要说明的首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目事项。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	11
企业所得税	应税所得	22

### （二）重要税收优惠政策及其依据

无。

## 七、财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2024 年 12 月 31 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	136,672.33	206,251.38
银行存款	15,924,466.37	24,478,585.89
其他货币资金	3,762,000.00	5,882,885.33
<u>合计</u>	<u>19,823,138.70</u>	<u>30,567,722.60</u>

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	74,940,292.90	170,133.80	71,685,788.06	184,794.85
<u>合计</u>	<u>74,940,292.90</u>	<u>170,133.80</u>	<u>71,685,788.06</u>	<u>184,794.85</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>74,940,292.90</u>	<u>100.00</u>	<u>170,133.80</u>	<u>0.23</u>	<u>74,770,159.10</u>
其中: 账龄组合	74,940,292.90	100.00	170,133.80	0.23	74,770,159.10
<u>合计</u>	<u>74,940,292.90</u>	<u>—</u>	<u>170,133.80</u>	<u>—</u>	<u>74,770,159.10</u>

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>71,685,788.06</u>	<u>100.00</u>	<u>184,794.85</u>	<u>0.26</u>	<u>71,500,993.21</u>
其中: 账龄组合	71,685,788.06	100.00	184,794.85	0.26	71,500,993.21
<u>合计</u>	<u>71,685,788.06</u>	<u>—</u>	<u>184,794.85</u>	<u>—</u>	<u>71,500,993.21</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	74,940,292.90	100.00	170,133.80	71,685,788.06	100.00	184,794.85
<u>合计</u>	<u>74,940,292.90</u>	<u>--</u>	<u>170,133.80</u>	<u>71,685,788.06</u>	<u>--</u>	<u>184,794.85</u>

3. 按欠款方归集的2025年12月31日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
PT SATRIA PRAKASA BANGUNAN	3,393,611.85	4.53	
CV NORTON	3,089,076.65	4.12	
CV BERSATU JAYA	2,447,806.24	3.27	
PT TRATAS INTI BANGUNAN	1,998,786.82	2.67	
PT CAHAYA BARU GRUP	1,675,998.15	2.24	
<u>合计</u>	<u>12,605,279.71</u>	<u>16.83</u>	

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,617,698.43	100.00	1,967,070.15	100.00
<u>合计</u>	<u>3,617,698.43</u>	--	<u>1,967,070.15</u>	--

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	427,391.53	411,431.21
<u>合计</u>	<u>427,391.53</u>	<u>411,431.21</u>

其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内 (含1年)	275,115.40		161,276.47	
1至2年	9,823.00		250,154.74	
2至3年	142,453.13			
<u>合计</u>	<u>427,391.53</u>		<u>411,431.21</u>	

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	427,391.53	100.00			427,391.53
其中：账龄组合	31,720.10	7.42			31,720.10
押金、备用金组合	395,671.43	92.58			395,671.43
合计	427,391.53	—		—	427,391.53

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 /计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	411,431.21	100.00			411,431.21
其中：账龄组合	155.91	0.04			155.91
押金、备用金组合	411,275.30	99.96			411,275.30
合计	411,431.21	—		—	411,431.21

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	31,720.10	100.00	155.91	100.00	
合计	31,720.10	—	155.91	—	

②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、备用金组合	395,671.43			411,275.30		
<u>合计</u>	<u>395,671.43</u>	—		<u>411,275.30</u>	—	

(3) 按欠款方归集的 2025 年 12 月 31 日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
ANTONY	83,321.33		19.50
ROBERT SITUMORANG (COP)	59,216.66		13.86
REINAL MARDIANTO	82,610.73		19.33
备用金/员工借款	131,980.57		30.88
其他	31,720.10		7.42
<u>合计</u>	<u>388,849.39</u>		<u>90.99</u>

(五) 存货

存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品 (产成品)	8,143,165.75		8,143,165.75	8,268,202.86		8,268,202.86
在途物资	16,452.67		16,452.67	814,097.56		814,097.56
<u>合计</u>	<u>8,159,618.42</u>		<u>8,159,618.42</u>	<u>9,082,300.42</u>		<u>9,082,300.42</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
不可提前支取的定期存款	1,672,000.00	4,977,826.05
<u>合计</u>	<u>1,672,000.00</u>	<u>4,977,826.05</u>

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,678,259.44	4,841,658.90
<u>合计</u>	<u>4,678,259.44</u>	<u>4,841,658.90</u>

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>14,816,490.98</u>	<u>1,351,189.83</u>	<u>2,288,258.46</u>	<u>13,879,422.35</u>
其中：土地资产	95,664.77		7,299.58	88,365.19
房屋及建筑物	51,889.50		3,959.35	47,930.15
运输工具	8,005,440.26	994,869.78	1,580,495.97	7,419,814.07
办公设备	4,060,657.61	356,320.05	405,954.46	4,011,023.20
其他-装修费	2,602,838.84		290,549.10	2,312,289.74
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>9,974,832.08</u>	<u>1,140,439.06</u>	<u>1,914,108.23</u>	<u>9,201,162.91</u>
其中：土地资产		--	--	
房屋及建筑物	51,889.50		3,959.35	47,930.15
运输工具	4,346,048.89	657,870.34	1,298,076.93	3,705,842.30
办公设备	3,492,760.77	249,127.01	358,889.25	3,382,998.53
其他	2,084,132.92	233,441.71	253,182.70	2,064,391.93
<u>三、固定资产账面净值合计</u>	<u>4,841,658.90</u>	--	--	<u>4,678,259.44</u>
其中：土地资产	95,664.77	--	--	88,365.19
房屋及建筑物		--	--	
运输工具	3,659,391.37	--	--	3,713,971.77
办公设备	567,896.84	--	--	628,024.67
其他	518,705.92	--	--	247,897.81
<u>四、固定资产减值准备合计</u>				
其中：土地资产		--	--	
房屋及建筑物				
运输工具				
办公设备				
其他				
<u>五、固定资产账面价值合计</u>	<u>4,841,658.90</u>	--	--	<u>4,678,259.44</u>
其中：土地资产	95,664.77	--	--	88,365.19
房屋及建筑物		--	--	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	3,659,391.37	--	--	3,713,971.77
办公设备	567,896.84	--	--	628,024.67
其他	518,705.92	--	--	247,897.81

(八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>1,317,214.83</u>	<u>1,739,458.91</u>	<u>1,689,022.70</u>	<u>1,367,651.04</u>
其中：房屋及建筑物	1,317,214.83	1,739,458.91	1,689,022.70	1,367,651.04
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>908,728.73</u>	<u>1,780,736.92</u>	<u>1,658,245.00</u>	<u>1,031,220.65</u>
其中：房屋及建筑物	908,728.73	1,780,736.92	1,658,245.00	1,031,220.65
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>	<u>408,486.10</u>	--	--	<u>336,430.39</u>
其中：房屋及建筑物	408,486.10	--	--	336,430.39
<u>四、减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				
<u>五、使用权资产账面价值合计</u>	<u>408,486.10</u>	--	--	<u>336,430.39</u>
其中：房屋及建筑物	408,486.10	--	--	336,430.39

(九) 无形资产

无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>698,100.23</u>		<u>53,267.56</u>	<u>644,832.67</u>
其中：软件	698,100.23		53,267.56	644,832.67
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>550,288.61</u>	<u>61,611.74</u>	<u>42,573.00</u>	<u>569,327.35</u>
其中：软件	550,288.61	61,611.74	42,573.00	569,327.35
<u>三、无形资产减值准备金额合计</u>				
其中：软件				
<u>四、账面价值合计</u>	<u>147,811.62</u>	--	--	<u>75,505.32</u>
其中：软件	147,811.62	--	--	75,505.32

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税
	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异	资产/负债
<u>一、递延所得税资产</u>	<u>2,869,291.30</u>	<u>631,244.09</u>	<u>2,364,045.66</u>	<u>520,090.05</u>
长期应付职工薪酬	2,593,699.50	570,613.89	2,014,564.99	443,204.30
应收账款坏账准备	170,133.80	37,429.44	184,794.85	40,654.87
其他	105,458.00	23,200.76	164,685.82	36,230.88

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	64,941.57	70,306.18
<u>合计</u>	<u>64,941.57</u>	<u>70,306.18</u>

(十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	26,448,160.77	30,218,721.43
<u>合计</u>	<u>26,448,160.77</u>	<u>30,218,721.43</u>

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,665,589.88	26,054,659.87	26,085,537.00	3,634,712.75
二、离职后福利-设定提存计划		726,224.59	726,224.59	
<u>合计</u>	<u>3,665,589.88</u>	<u>26,780,884.46</u>	<u>26,811,761.59</u>	<u>3,634,712.75</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,665,589.88	20,439,091.36	20,469,968.49	3,634,712.75
二、职工福利费		56,939.41	56,939.41	
三、社会保险费		614,536.28	614,536.28	
其中：1. 医疗保险费及生育保险费		126,528.30	126,528.30	
2. 工伤保险费		488,007.98	488,007.98	
四、工会经费和职工教育经费		4,944,092.82	4,944,092.82	
<u>合计</u>	<u>3,665,589.88</u>	<u>26,054,659.87</u>	<u>26,085,537.00</u>	<u>3,634,712.75</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		726,224.59	726,224.59	
<u>合计</u>		<u>726,224.59</u>	<u>726,224.59</u>	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	883,866.78	585,572.27
企业所得税	803,282.45	1,414,717.22
个人所得税	1,368,439.43	1,388,308.76
<u>合计</u>	<u>3,055,588.66</u>	<u>3,388,598.25</u>

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	3,603,186.37	7,792,494.18
<u>合计</u>	<u>3,603,186.37</u>	<u>7,792,494.18</u>

其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	2,113,463.32	5,382,608.54
销售激励	1,489,723.05	2,409,885.64
<u>合计</u>	<u>3,603,186.37</u>	<u>7,792,494.18</u>

## (十六) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,014,564.99	1,249,822.66	670,688.15	2,593,699.50
<u>合计</u>	<u>2,014,564.99</u>	<u>1,249,822.66</u>	<u>670,688.15</u>	<u>2,593,699.50</u>

## (十七) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>8,445,845.00</u>	<u>100.00</u>			<u>8,445,845.00</u>	<u>100.00</u>
PT Unichem Indomulia	8,276,928.10	98.00			8,276,928.10	98.00
Herman Moeliana	168,916.90	2.00			168,916.90	2.00

## (十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	8,864,445.72			8,864,445.72
<u>合计</u>	<u>8,864,445.72</u>			<u>8,864,445.72</u>

## (十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	69,627,673.72	65,172,461.79
本期期初余额	69,627,673.72	65,172,461.79
本期增加额	16,359,690.48	18,285,211.93
其中：本期净利润转入	16,359,690.48	18,285,211.93
本期减少额	13,470,000.00	13,830,000.00
其中：本期分配现金股利数	13,470,000.00	13,830,000.00
本期期末余额	72,517,364.20	69,627,673.72

## (二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<u>主营业务小计</u>	<u>319,131,706.92</u>	<u>241,238,931.98</u>	<u>309,776,586.89</u>	<u>231,943,022.40</u>
其中：材料销售	319,131,706.92	241,238,931.98	309,776,586.89	231,943,022.40
<u>合计</u>	<u>319,131,706.92</u>	<u>241,238,931.98</u>	<u>309,776,586.89</u>	<u>231,943,022.40</u>

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,417,898.74	15,605,465.20
营销推广费	16,536,960.33	16,631,912.26
运输包装费	5,036,167.40	4,640,512.83
<u>合计</u>	<u>38,991,026.47</u>	<u>36,877,890.29</u>

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,022,600.30	10,457,819.33
折旧与摊销费	2,982,787.71	2,397,181.00
维护修理费	2,138,527.58	2,141,234.82
保险费	1,168,937.83	1,228,194.08
办公费	886,774.31	867,639.46
交通差旅费	622,153.82	571,774.53
租金	450,015.22	309,885.52
水电费	277,912.91	290,751.14
培训费	533,371.92	467,755.22
通讯费	133,675.34	136,548.97
专业服务费	75,796.60	80,964.57
<u>合计</u>	<u>19,292,553.54</u>	<u>18,949,748.64</u>

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	775,961.21	1,138,516.28
汇兑损益	-3,325.13	608.49
金融机构手续费	11,444.63	10,387.43
<u>合计</u>	<u>-767,841.71</u>	<u>-1,127,520.36</u>

(二十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-19,671.05	-84,056.72
<u>合计</u>	<u>-19,671.05</u>	<u>-84,056.72</u>

(二十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	451,725.51	155,475.23
<u>合计</u>	<u>451,725.51</u>	<u>155,475.23</u>

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金	16,117.79	36,054.08	16,117.79
<u>合计</u>	<u>16,117.79</u>	<u>36,054.08</u>	<u>16,117.79</u>

(二十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,513,747.48	4,891,185.08
递延所得税费用	-80,464.65	-7,586.66
<u>合计</u>	<u>4,433,282.83</u>	<u>4,883,598.42</u>

(二十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
<u>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</u>	<u>-326,443.49</u>	<u>-71,817.57</u>	<u>-254,625.92</u>	<u>-129,579.91</u>	<u>-28,507.58</u>	<u>-101,072.33</u>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-326,443.49	-71,817.57	-254,625.92	-129,579.91	-28,507.58	-101,072.33
<u>二、将重分类进损益的其他综合收益</u>	<u>-5,129,753.38</u>		<u>-5,129,753.38</u>	<u>-1,197,805.54</u>		<u>-1,197,805.54</u>
1. 外币财务报表折算差额	-5,129,753.38		-5,129,753.38	-1,197,805.54		-1,197,805.54
<u>三、其他综合收益合计</u>	<u>-5,456,196.87</u>	<u>-71,817.57</u>	<u>-5,384,379.30</u>	<u>-1,327,385.45</u>	<u>-28,507.58</u>	<u>-1,298,877.87</u>

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	外币财务报表折算差额	小计
一、上期期初余额	-789,256.82	-7,434,101.99	-8,223,358.81
二、上期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-101,072.33	-1,197,805.54	-1,298,877.87
三、本期期初余额	-890,329.15	-8,631,907.53	-9,522,236.68
四、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-254,625.92	-5,129,753.38	-5,384,379.30
五、本期期末余额	-1,144,955.0700	-13,761,660.91	-14,906,615.98

(二十九) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	---	---
净利润	16,359,690.48	18,285,211.93
加: 资产减值损失		
信用减值损失	19,671.05	84,056.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,140,439.06	1,156,513.57
使用权资产折旧	1,780,736.92	1,174,340.26
无形资产摊销	61,611.74	66,327.17
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)	-451,725.51	-155,475.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-80,464.65	-26,778.68
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)	922,682.00	318,443.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,915,728.83	-1,214,592.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,744,620.68	-2,335,902.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,092,291.58	17,352,144.58

补充资料	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况:	---	---
现金的期末余额	19,823,138.70	30,567,722.60
减: 现金的期初余额	30,567,722.60	35,429,827.70
现金及现金等价物净增加额	-10,744,583.90	-4,862,105.10

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,823,138.70	30,567,722.60
其中: 库存现金	136,672.33	206,251.38
可随时用于支付的银行存款	15,924,466.37	24,478,585.89
可随时用于支付的其他货币资金	3,762,000.00	5,882,885.33
二、期末现金及现金等价物余额	19,823,138.70	30,567,722.60

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
PT Unichem Indomulia	印度尼西亚	化学原料和化学制品 制造业	98.00	98.00

### (二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
PT Inter Aneka Lestari Kimia	受同一最终控制方控制
PT Mulia Naga Lestari	受同一最终控制方控制

### (三) 关联方

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

交易类型	企业名称	2025 年度	2024 年度
购买商品	PT Inter Aneka Lestari Kimia	236,786,791.72	229,288,718.75
其他	PT Mulia Naga Lestari	1,432,897.73	744,863.79

## 2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	2025年12月31日	2024年12月31日
PT Inter Aneka Lestari Kimia	应付账款	26,448,160.77	29,951,173.35

## 九、承诺及或有事项

报告期内，无重要承诺事项及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，无资产负债表日后事项。

## 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。