

## 中小企业声明函、残疾人福利性单位声明函及监狱企业声明函

### 1、中小企业声明函

本公司郑重声明，根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）的规定，本公司参加深圳公共资源交易中心组织的 项目编号：SZKC2026000011，项目名称：2026-2027年度复印纸框架协议采购项目 采购活动，提供的货物全部由符合政策要求的中小企业制造。相关企业的具体情况如下：

复印纸，属于 工业 行业；制造商为 东莞市富城永道纸业有限公司，从业人员 7 人，营业收入为 806.84 万元，资产总额为 460.61 万元，属于 微型企业；

以上企业，不属于大企业的分支机构，不存在控股股东为大企业的情形，也不存在与大企业的负责人为同一人的情形。

本公司对上述声明内容的真实性负责。如有虚假，将依法承担相应责任。

本公司已知悉《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）、《中小企业划型标准规定》（工信部联企〔2011〕300号）、《统计上大中小微型企业划分办法（2017）》等规定，承诺提供的声明函内容是真实的，并知悉根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）第二十条规定，投标人按照本办法规定提供声明函内容不实的，属于提供虚假材料谋取中标，依照《政府采购法》等政府采购有关法律法规规定追究相应责任。

附：2025 年财务报告



广东明德普华会计师事务所（普通合伙）

# 報告書 REPORT

项目名称

东莞市富城永道纸业有限公司

2025年财务报表审计报告

广东明德普华会计师事务所（普通合伙）

GuangDong Mingde Pu Hua Certified Public Accountants Firm

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：粤264WYD34RW



# 目 录

|                   |        |
|-------------------|--------|
| ● 审计报告 .....      | 第1—2页  |
| ● 财务报表 .....      | 第3—7页  |
| ● 财务报表附注 .....    | 第8—19页 |
| ● 会计师事务所营业执照、资格证书 |        |



# 审计报告

明德审字[2026]30588号

东莞市富城永道纸业有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了东莞市富城永道纸业有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2025年12月31日的财务状况以及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职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

广东明德普华会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十八日



# 资产负债表

编制单位：东莞市富城永道纸业有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

| 项 目                    | 期末余额         | 年初余额         | 项 目                    | 期末余额         | 年初余额         |
|------------------------|--------------|--------------|------------------------|--------------|--------------|
| 流动资产：                  |              |              | 流动负债：                  |              |              |
| 货币资金                   | 349,969.06   | 353,822.71   | 短期借款                   |              |              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |              |              | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |              |              |
| 衍生金融资产                 |              |              | 衍生金融负债                 |              |              |
| 应收票据                   |              |              | 应付票据                   |              |              |
| 应收账款                   | 952,799.88   | 426,059.93   | 应付账款                   | 1,716,286.69 | 838,928.34   |
| 预付款项                   | 203,748.78   | 169,266.27   | 预收款项                   | 869,069.05   | 262,884.06   |
| 应收利息                   |              |              | 应付职工薪酬                 |              |              |
| 应收股利                   |              |              | 应交税费                   | 23,717.76    | 16,633.57    |
| 其他应收款                  | 30,000.00    | 30,000.00    | 应付利息                   |              |              |
| 存货                     | 2,722,059.91 | 2,057,813.78 | 应付股利                   |              |              |
| 持有待售资产                 |              |              | 其他应付款                  | 1,697,014.67 | 1,913,067.67 |
| 一年内到期的非流动资产            |              |              | 持有待售负债                 |              |              |
| 其他流动资产                 | 298,658.66   | 142,134.05   | 一年内到期的非流动负债            |              |              |
| 流动资产合计                 | 4,557,236.29 | 3,179,096.74 | 其他流动负债                 |              |              |
| 非流动资产：                 |              |              | 流动负债合计                 | 4,306,088.17 | 3,031,513.64 |
| 可供出售金融资产               |              |              | 非流动负债：                 |              |              |
| 持有至到期投资                |              |              | 长期借款                   |              |              |
| 长期应收款                  |              |              | 应付债券                   |              |              |
| 长期股权投资                 |              |              | 其中：优先股                 |              |              |
| 投资性房地产                 |              |              | 永续债                    |              |              |
| 固定资产                   | 48,896.33    | 96,651.69    | 长期应付款                  |              |              |
| 在建工程                   |              |              | 专项应付款                  |              |              |
| 工程物资                   |              |              | 预计负债                   |              |              |
| 固定资产清理                 |              |              | 递延收益                   |              |              |
| 生产性生物资产                |              |              | 递延所得税负债                |              |              |
| 油气资产                   |              |              | 其他非流动负债                |              |              |
| 无形资产                   |              |              | 非流动负债合计                | -            | -            |
| 开发支出                   |              |              | 负债合计                   | 4,306,088.17 | 3,031,513.64 |
| 商誉                     |              |              | 所有者权益（或股东权益）：          |              |              |
| 长期待摊费用                 |              |              | 实收资本（或股本）              | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 递延所得税资产                |              |              | 其他权益工具                 |              |              |
| 其他非流动资产                |              |              | 其中：优先股                 |              |              |
| 非流动资产合计                | 48,896.33    | 96,651.69    | 永续债                    |              |              |
|                        |              |              | 资本公积                   |              |              |
|                        |              |              | 减：库存股                  |              |              |
|                        |              |              | 其他综合收益                 |              |              |
|                        |              |              | 专项储备                   |              |              |
|                        |              |              | 盈余公积                   |              |              |
|                        |              |              | 未分配利润                  | -199,955.55  | -255,765.21  |
|                        |              |              | 所有者权益（或股东权益）合计         | 300,044.45   | 244,234.79   |
| 资产总计                   | 4,606,132.62 | 3,275,748.43 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计      | 4,606,132.62 | 3,275,748.43 |

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：东莞市富城永道纸业有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项 目                                    | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| 一、营业收入                                 | 8,068,412.16 | 5,505,806.25 |
| 减：营业成本                                 | 7,077,359.55 | 4,568,091.77 |
| 税金及附加                                  | 9,521.97     | 8,473.40     |
| 销售费用                                   | 172,583.76   | 222,417.71   |
| 管理费用                                   | 1,101,693.74 | 957,357.67   |
| 研发费用                                   |              |              |
| 财务费用                                   | 765.56       | 270.27       |
| 其中：利息费用                                |              |              |
| 利息收入                                   | 115.91       | 221.57       |
| 资产减值损失                                 |              |              |
| 加：其他收益                                 |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                    |              |              |
| 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                     |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                      |              |              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                      | -293,512.42  | -250,804.57  |
| 加：营业外收入                                | 350,861.97   | 138,859.44   |
| 减：营业外支出                                | 1,000.00     | 1,000.00     |
| 三、利润总额（亏损以“-”号填列）                      | 56,349.55    | -112,945.13  |
| 减：所得税费用                                | 539.89       |              |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                      | 55,809.66    | -112,945.13  |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）                    | 55,809.66    | -112,945.13  |
| 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                          | -            | -            |
| 1. 以后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净负债或净资产的变动                |              |              |
| （2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |              |              |
| （3）其他                                  |              |              |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益                    | -            | -            |
| （1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 |              |              |
| （2）可供出售金融资产公允价值变动损益                    |              |              |
| （3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |              |              |
| （4）现金流量套期损益的有效部分                       |              |              |
| （5）外币财务报表折算差额                          |              |              |
| （6）其他                                  |              |              |
| 六、综合收益总额                               | 55,809.66    | -112,945.13  |
| 七、每股收益：                                |              |              |
| （一）基本每股收益                              |              |              |
| （二）稀释每股收益                              |              |              |

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：东莞市富城永道纸业有限公司

2025年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 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            | 8,147,857.20 | 5,526,153.28 |
| 收到的税费返还                   |              |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 350,977.88   | 139,081.01   |
| 经营活动现金流入小计                | 8,498,835.08 | 5,665,234.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 6,679,479.40 | 3,985,229.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 286,417.83   | 211,325.00   |
| 支付的各项税费                   | 171,366.07   | 156,055.28   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,365,425.43 | 1,036,732.98 |
| 经营活动现金流出小计                | 8,502,688.73 | 5,389,342.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -3,853.65    | 275,891.67   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |              |              |
| 收回投资收到的现金                 |              |              |
| 取得投资收益收到的现金               |              |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |              |              |
| 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                | -            | -            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |              | 68,176.99    |
| 投资支付的现金                   |              |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |              |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |              |              |
| 投资活动现金流出小计                | -            | 68,176.99    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -            | -68,176.99   |
| 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                 |              |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |              |              |
| 筹资活动现金流入小计                | -            | -            |
| 偿还债务支付的现金                 |              |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |              |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |              |              |
| 筹资活动现金流出小计                | -            | -            |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -            | -            |
| 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            | -3,853.65    | 207,714.68   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | 353,822.71   | 146,108.03   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 349,969.06   | 353,822.71   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





编制单位：东莞市威城纸业业有限公司  
2025年度  
单位：人民币元

所有者权益变动表

| 项 目                   | 本 年 金 额    |        |     |      |       |        |      |      |             |            |
|-----------------------|------------|--------|-----|------|-------|--------|------|------|-------------|------------|
|                       | 实收资本（或股本）  | 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 | 未分配利润       | 所有者权益合计    |
|                       |            | 优先股    | 永续债 | 其他   |       |        |      |      |             |            |
| 一、上年年末余额              | 500,000.00 | -      | -   | -    | -     | -      | -    | -    | -255,765.21 | 244,234.79 |
| 加：会计政策变更              |            |        |     |      |       |        |      |      |             | -          |
| 前期差错更正                |            |        |     |      |       |        |      |      |             | -          |
| 其他                    |            |        |     |      |       |        |      |      |             | -          |
| 二、本年年年初余额             | 500,000.00 | -      | -   | -    | -     | -      | -    | -    | -255,765.21 | 244,234.79 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -          | -      | -   | -    | -     | -      | -    | -    | 55,809.66   | 55,809.66  |
| （一）综合收益总额             |            |        |     |      |       |        |      |      | 55,809.66   | 55,809.66  |
| （二）所有者投入和减少资本         |            |        |     |      |       |        |      |      | -           | -          |
| 1.所有者投入资本             |            |        |     |      |       |        |      |      |             | -          |
| 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.对所有者（或股东）的分配        |            |        |     |      |       |        |      |      |             | -          |
| 3.其他                  |            |        |     |      |       |        |      |      |             | -          |
| （四）专项储备               |            |        |     |      |       |        |      |      |             | -          |
| 1.本年提取                |            |        |     |      |       |        |      |      |             | -          |
| 2.本年使用                |            |        |     |      |       |        |      |      |             | -          |
| （五）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.其他                  |            |        |     |      |       |        |      |      |             | -          |
| 四、本年年末余额              | 500,000.00 | -      | -   | -    | -     | -      | -    | -    | -199,955.55 | 300,044.45 |

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：东莞恒盛纸业股份有限公司 2025年度 单位：人民币元

| 项 目                   | 上 年 金 额    |        |     |      |       |        | 所有者权益合计     |
|-----------------------|------------|--------|-----|------|-------|--------|-------------|
|                       | 实收资本（或股本）  | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 |             |
|                       |            | 优先股    | 永续债 | 其他   |       |        |             |
| 一、上年年末余额              | 500,000.00 | -      | -   | -    | -     | -      | 357,179.92  |
| 加：会计政策变更              |            |        |     |      |       |        | -           |
| 前期差错更正                |            |        |     |      |       |        | -           |
| 其他                    |            |        |     |      |       |        | -           |
| 二、本年初余额               | 500,000.00 | -      | -   | -    | -     | -      | 357,179.92  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -          | -      | -   | -    | -     | -      | -112,945.13 |
| （一）综合收益总额             |            |        |     |      |       |        | -112,945.13 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -          | -      | -   | -    | -     | -      | -           |
| 1.所有者投入资本             |            |        |     |      |       |        | -           |
| 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.对所有者（或股东）的分配        |            |        |     |      |       |        | -           |
| 3.其他                  |            |        |     |      |       |        | -           |
| （四）专项储备               | -          |        |     |      |       |        | -           |
| 1.本年提取                |            |        |     |      |       |        | -           |
| 2.本年使用                |            |        |     |      |       |        | -           |
| （五）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.其他                  |            |        |     |      |       |        | -           |
| 四、本年年末余额              | 500,000.00 | -      | -   | -    | -     | -      | 244,234.79  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 东莞市富城永道纸业有限公司

## 2025年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

东莞市富城永道纸业有限公司(以下简称“本公司”)是由黄绍侯、陈楚彬出资组建的有限责任公司, 法定代表人: 陈楚彬。本公司成立于2017年03月30日, 取得东莞市市场监督管理局核发的91441900MA4WCR029D号《企业法人营业执照》。经营期限为长期, 注册资本为50万元。

地址: 广东省东莞市道滘镇南丫南阁东三路8号。

经营范围: 分切、销售: 纸制品; 销售: 办公用品、文具、办公设备、电脑设备、通讯器材、电子产品、手机。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### 二、 公司主要会计政策和会计估计

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以权责发生制为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 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。

#### 3. 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。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 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. 外币业务的核算

本公司会计年度涉及外币的经济业务, 采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账, 资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外, 均计入当期损益。

#### 7. 金融工具

##### a. 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。



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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

#### **b. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

#### **c. 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### **d. 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### **e. 金融资产减值**

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。



持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

#### f. 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- ①. 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- ②. 管理层没有意图持有至到期；
- ③. 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④. 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

#### 8. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 9. 坏账核算办法

本公司坏账采用备抵法核算：按企业会计准则规定，根据本公司董事会会议决议，应收款项（包括应收账款、其他应收款和长期应收款）按期末余额账龄分析法计提，计入当年度损益

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司坏账损失按以下原则确认：a. 债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；b. 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产确实不足清偿的应收款项；c. 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产（包括保险赔款等）确实无法清偿的应收款项；d. 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项；e. 逾期3年以上仍未收回的应收款项；f. 经国家税务总局批准核销的应收款项。

#### 10. 存货核算方法

存货的分类：原材料及主要材料、半成品、修理用备件、低值易耗品、在产品、产成品。

存货的计价：原材料、低值易耗品、在产品等各项存货按实际成本计价，领用发出时发出采用加权平均法核算。

低值易耗品采用一次摊销法。各类存货均采用永续盘存制，年末进行实地清查盘点，各类存货的盘盈、

盘亏、报废等，结转入“待处理财产损溢”，经批准后或在年终决算前净损益转入当期损益。

存货跌价计提标准、方法：按企业会计准则规定和公司董事会会议决议，公司存货跌价准备按期末账面成本与可变现净值差额计提。

#### 11. 长期股权投资核算方法

##### a. 初始投资成本确定



- ①. 对于企业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；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. 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；
- ③. 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；
- ④. 投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；
- ⑤. 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### **b. 后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

#### **c. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### **d. 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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，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。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

### **12. 固定资产计价及折旧方法**

本公司固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高。

#### **a. 固定资产的计量**

本公司固定资产按照以下方法进行计量：**a.** 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等计价；**b.** 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；**c.** 投资者投入的固定资产，按评估确认的原价入账；**d.** 在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生变价收入计价；**e.** 盘盈的固定资产，按重置完全价值计价；**f.** 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价。接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。



## b. 固定资产折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法。预计净残值率、分类折旧年限、年折旧率如下：

| 类别    | 残值率 | 预计使用年限 | 年折旧率   |
|-------|-----|--------|--------|
| 工具器具  | 5%  | 5年     | 19.00% |
| 电子设备  | 5%  | 3年     | 31.67% |
| 运输设备  | 5%  | 4年     | 23.75% |
| 房屋建筑物 | 5%  | 20年    | 4.75%  |
| 机器设备  | 5%  | 10年    | 9.50%  |

## c. 固定资产减值准备

公司对存在下列情况之一的固定资产，按其可收回金额低于其账面价值的部分，按单个项目计提固定资产减值准备。**a.** 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；**b.** 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；**c.** 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；**d.** 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；**e.** 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

已全额计提固定资产减值准备的固定资产，不再计提折旧。

## 13. 在建工程及在建工程减值准备核算方法

在建工程是指正在施工中尚未完工和虽已完工但尚未交付使用的工程。在建工程按实际发生额计价，于达到预定可使用状态时估价转入固定资产，并计提折旧，待竣工决算办理完毕之后进行调整。

### a. 借款费用

为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，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，计入在建工程成本；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。

### b. 在建工程减值准备

如有证据表明公司在建工程发生了减值，存在下列一项或若干项情况时按减值额计提在建工程减值准备。

**a.** 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；**b.** 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来经济利益具有很大的不确定性；**c.** 其他足以证明在建工程发生减值的情形。

## 14. 无形资产计价及摊销

### a. 无形资产计价

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。

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。

### b. 无形资产摊销



对于合同规定了受益年限，法律也规定了有限年限的，按照孰短的原则确定摊销年限；对合同没有规定使用年限，法律上也没有规定有限年限的，按照10年平均摊销；对公司取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，在未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，并按照可使用年限分期摊销；在已经转入开发或用于建造工程项目后转入固定资产核算。

#### c. 无形资产减值准备

资产负债表日，本公司对无形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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### 15. 长期待摊费用摊销

本公司筹建期间发生的开办费，除购建固定资产以外，先按实际发生额在“长期待摊费用”归集，于公司生产、经营的当月一次计入当期损益。对于其他长期待摊费用，按实际受益期在不超过5年的期限内摊销。

#### 16. 预计负债的确认原则

本公司在与或有事项相关的义务同时符合以下条件时确认为负债：a. 该义务是公司承担的现时义务；b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；c. 该义务的金额能够可靠计量。

#### 17. 收入确认原则

##### a. 销售商品

本公司产品（商品）销售，在下列条件均能满足时予以确认：a. 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；b. 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；c. 与交易相关的经济利益能够流入公司；d. 相关的收入和成本能够可靠计量。

##### b. 提供劳务

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属于不同会计年度的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下，于资产负债表日按完工百分比确认相关劳务收入。

##### c. 让渡资产使用权

本公司对于让渡资产使用权收益，在同时满足下列条件时确认为收入：a. 与交易相关的经济利益能够流入公司；b. 收入金额能够可靠计量时，利息收入按使用资金时间和合同确定的利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### 18. 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，确定该计税基础为其差额），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. 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。

### 三、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

#### （一）报告期会计政策变更

截至2025年12月31日未发生报告期会计政策变更。

#### （二）报告期会计估计变更



截至2025年12月31日未发生报告期会计估计变更。

### (三) 重大前期差错更正

截至2025年12月31日未发生重大前期差错更正。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                  | 税率  |
|---------|-----------------------|-----|
| 增值税     | 按销售货物或提供应税劳务销售额计算销项税额 | 13% |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额               | 25% |
| 城市维护建设税 | 按应缴流转税税额计征            | 5%  |
| 教育费附加   | 按应缴流转税税额计征            | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按应缴流转税税额计征            | 2%  |

### (二) 税收优惠及批文

无

### (三) 其他说明

无

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

| 项 目    | 期末余额       |         | 年初余额       |         |
|--------|------------|---------|------------|---------|
|        | 金额         | 其中：外币金额 | 金额         | 其中：外币金额 |
| 现金     | 92,922.07  |         | 131,415.89 |         |
| 银行存款   | 257,046.99 |         | 222,406.82 |         |
| 其他货币资金 |            |         |            |         |
| 合 计    | 349,969.06 |         | 353,822.71 |         |

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收账款

| 账 龄  | 期末余额       |      |      | 年初余额       |      |      |
|------|------------|------|------|------------|------|------|
|      | 金额         | 比例   | 坏账准备 | 金额         | 比例   | 坏账准备 |
| 1年以内 | 952,799.88 | 100% |      | 426,059.93 | 100% |      |
| 合 计  | 952,799.88 | 100% |      | 426,059.93 | 100% |      |

### (三) 预付账款

| 账 龄 | 期末余额 |    | 年初余额 |    |
|-----|------|----|------|----|
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 比例 |



|      |            |      |            |      |
|------|------------|------|------------|------|
| 1年以内 | 203,748.78 | 100% | 169,266.27 | 100% |
| 合 计  | 203,748.78 | 100% | 169,266.27 | 100% |

#### (四) 其他应收款

| 账 龄  | 期末余额      |      |      | 年初余额      |      |      |
|------|-----------|------|------|-----------|------|------|
|      | 金额        | 比例   | 坏账准备 | 金额        | 比例   | 坏账准备 |
| 1年以内 | 30,000.00 | 100% |      | 30,000.00 | 100% |      |
| 合 计  | 30,000.00 | 100% |      | 30,000.00 | 100% |      |

#### (五) 存货

| 存货项目 | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 原材料  | 1,549,370.82 | 783,959.04   |
| 在产品  | 1,155,847.00 | 1,271,058.85 |
| 库存商品 | 16,842.09    | 2,795.89     |
| 合 计  | 2,722,059.91 | 2,057,813.78 |

注：本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

#### (六) 其他流动资产

| 项 目     | 期末账面价值     | 年初账面价值     |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 298,658.66 | 142,134.05 |
| 合 计     | 298,658.66 | 142,134.05 |

#### (七) 固定资产

| 项 目      | 年初余额       | 本期增加额     | 本期减少额 | 期末余额       |
|----------|------------|-----------|-------|------------|
| 一、原价合计   | 383,313.40 |           |       | 383,313.40 |
| 房屋建筑物    |            |           |       |            |
| 机器设备     | 351,451.33 |           |       | 351,451.33 |
| 工具器具     |            |           |       |            |
| 运输设备     | 31,862.07  |           |       | 31,862.07  |
| 电子设备     |            |           |       |            |
| 其他设备     |            |           |       |            |
| 二、累计折旧合计 | 286,661.71 | 47,755.36 |       | 334,417.07 |
| 房屋建筑物    |            |           |       |            |
| 机器设备     | 254,799.64 | 47,755.36 |       | 302,555.00 |
| 工具器具     |            |           |       |            |
| 运输设备     | 31,862.07  |           |       | 31,862.07  |
| 电子设备     |            |           |       |            |



|              |           |  |           |           |
|--------------|-----------|--|-----------|-----------|
| 其他设备         |           |  |           |           |
| 三、固定资产账面价值合计 | 96,651.69 |  | 47,755.36 | 48,896.33 |
| 房屋建筑物        |           |  |           |           |
| 机器设备         | 96,651.69 |  | 47,755.36 | 48,896.33 |
| 工具器具         |           |  |           |           |
| 运输设备         |           |  |           |           |
| 电子设备         |           |  |           |           |
| 其他设备         |           |  |           |           |

#### (八) 应付账款

| 项 目  | 期末余额         |      | 年初余额       |      |
|------|--------------|------|------------|------|
|      | 金额           | 比例   | 金额         | 比例   |
| 1年以内 | 1,716,286.69 | 100% | 838,928.34 | 100% |
| 合 计  | 1,716,286.69 | 100% | 838,928.34 | 100% |

#### (九) 预收账款

| 项 目  | 期末余额       |      | 年初余额       |      |
|------|------------|------|------------|------|
|      | 金额         | 比例   | 金额         | 比例   |
| 1年以内 | 869,069.05 | 100% | 262,884.06 | 100% |
| 合 计  | 869,069.05 | 100% | 262,884.06 | 100% |

#### (十) 应交税费

| 税 种      | 期末余额      | 年初余额      | 备注 |
|----------|-----------|-----------|----|
| 其中：应交增值税 |           |           |    |
| 未交增值税    | 22,588.35 | 15,841.50 |    |
| 印花税      |           |           |    |
| 城市维护建设税  | 564.71    | 396.04    |    |
| 教育费附加    | 338.82    | 237.62    |    |
| 地方教育费附加  | 225.88    | 158.41    |    |
| 合 计      | 23,717.76 | 16,633.57 |    |

#### (十一) 其他应付款

| 项 目  | 期末余额         |      | 年初余额         |      |
|------|--------------|------|--------------|------|
|      | 金额           | 比例   | 金额           | 比例   |
| 1年以内 | 1,697,014.67 | 100% | 1,913,067.67 | 100% |
| 合 计  | 1,697,014.67 | 100% | 1,913,067.67 | 100% |



(十二) 实收资本

| 投资者名称 | 年初数        |         | 本期增加 | 本期减少 | 年末数        |         |
|-------|------------|---------|------|------|------------|---------|
|       | 金额         | 比例      |      |      | 金额         | 比例      |
| 黄绍候   | 490,000.00 | 98.00%  |      |      | 490,000.00 | 98.00%  |
| 陈楚彬   | 10,000.00  | 2.00%   |      |      | 10,000.00  | 2.00%   |
| 合 计   | 500,000.00 | 100.00% |      |      | 500,000.00 | 100.00% |

(十三) 未分配利润

| 项 目        | 金 额         | 提取或分配比例 |
|------------|-------------|---------|
| 净利润        | 55,809.66   | ——      |
| 加：年初未分配利润  | -255,765.21 | ——      |
| 会计政策变更     |             | ——      |
| 会计差错更正     |             | ——      |
| 其他转入       |             | ——      |
| 减：提取法定盈余公积 |             |         |
| 提取法定公益金    |             |         |
| 提取任意盈余公积   |             |         |
| 提取一般风险准备   |             |         |
| 应付普通股股利    |             |         |
| 转作股本的普通股股利 |             |         |
| 期末未分配利润    | -199,955.55 | -       |

(十四) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 7,379,980.56 | 4,801,696.81 |
| 其他业务收入 | 688,431.60   | 704,109.44   |
| 营业收入合计 | 8,068,412.16 | 5,505,806.25 |

(2) 营业成本明细列示

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务成本 | 6,761,306.15 | 4,451,783.45 |
| 其他业务成本 | 316,053.40   | 116,308.32   |
| 营业成本合计 | 7,077,359.55 | 4,568,091.77 |

(十五) 税金及附加



| 项 目   | 本期发生额    | 上期发生额    | 计缴标准 |
|-------|----------|----------|------|
| 税金及附加 | 9,521.97 | 8,473.40 |      |
| 合 计   | 9,521.97 | 8,473.40 |      |

#### (十六) 期间费用

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 销售费用 | 172,583.76   | 222,417.71   |
| 管理费用 | 1,101,693.74 | 957,357.67   |
| 财务费用 | 765.56       | 270.27       |
| 合 计  | 1,275,043.06 | 1,180,045.65 |

#### (十七) 营业外收入

| 项 目        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------|------------|------------|
| 其他         | 350,566.67 | 135,000.00 |
| 政府补助       | 295.30     | 1,204.57   |
| 非流动资产处置净收益 |            | 2,654.87   |
| 合 计        | 350,861.97 | 138,859.44 |

#### (十八) 营业外支出

| 项 目  | 本期发生额    | 上期发生额    |
|------|----------|----------|
| 其他   |          |          |
| 滞纳金  |          |          |
| 捐赠支出 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 合 计  | 1,000.00 | 1,000.00 |

#### (十九) 所得税费用

| 项 目     | 本期发生额  | 上期发生额 |
|---------|--------|-------|
| 本期所得税费用 | 539.89 |       |
| 递延所得税费用 |        |       |
| 合 计     | 539.89 |       |

### 六、关联方关系及其交易

截至2025年12月31日未发生关联交易。

### 七、或有事项

截至2025年12月31日未发生或有事项。

### 八、承诺事项



截至2025年12月31日未发生承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至报告日未发生资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至2025年12月31日未发生其他重要事项。

## 十一、财务报表的批准

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

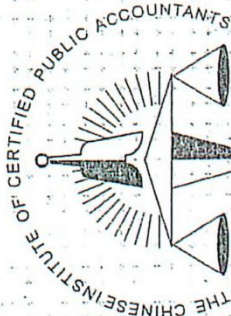
东莞市富城永道纸业有限公司

二〇二六年四月二十八日

公采云执行交易系统 SZKC2026000011 第1包 2026-09-04 15:01:48

东莞市富城永道纸业有限公司 2026-09-04 15:01:48





中国注册会计师协会

姓名 朱梅

性别 女

出生日期 1990-08-29

工作单位 东明德普会计师事务所

身份证号码 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

身份证书编号 511024199008292849

发证日期: 2024 年 10 月 03 日

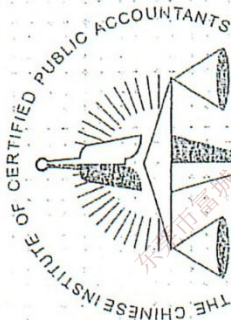
批准注册协会: 广东省注册会计师协会

证书编号: 441900490013

本证书经检验合格, 继续有效一年。

年度检验登记

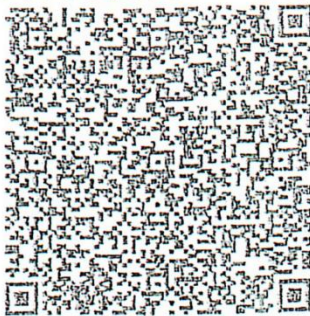




中国注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



郭贤炜 440400010044

证书编号: 440400010044  
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2003 年 06 月 10 日  
Date of Issuance: 2003 年 06 月 10 日  
2022 年 7 月换发



姓名: 郭贤炜  
Full name: 郭贤炜  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1964-03-01  
Date of birth: 1964-03-01  
工作单位: 广东明德普华会计师事务所  
Working unit: 广东明德普华会计师事务所 (普通合伙)  
身份证号码: 362427196403013619  
Identity card No: 362427196403013619



证书序号: 0013085

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 广东明德普华会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 张荣华

主任会计师:

经营场所: 广东省东莞市松山湖园区科技二路8号  
1栋2单元305室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44190049

批准执业文号: 粤财会(2009)85号

批准执业日期: 2009年11月26日



中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码  
91441900698123802D

## 营业执照

(副本)(1-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 广东明德普华会计师事务所(普通合伙)

出资额 人民币捌佰捌拾贰万元

类型 普通合伙企业

成立日期 2009年12月03日

执行事务合伙人 张荣华

主要经营场所 广东省东莞市松山湖园区科技二路8号1栋2单元305室

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等业务的审计业务, 出具有关的报告; 法律、行政法规规定的其他审计业务; 承办会计咨询、会计服务业务; 代理记账业务; 提供孵化场所、商务秘书服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



请于每年6月30日前报送年度报告, 逾期将受到信用惩戒和处罚。  
途径: 登录企业信用信息公示系统, 或“东莞市场监管”微信公众号。

2025年08月15日