泽华伟业

NEEQ: 839501

河北泽华伟业科技股份有限公司

Hebei Zehua Weiye Technology 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、公司负责人王加才、主管会计工作负责人刘芳及会计机构负责人（会计主管人员）刘芳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、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 14
第四节 股份变动、融资和利润分配 16
第五节 公司治理 19
第六节 财务会计报告 24
附件 会计信息调整及差异情况 99

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

释义

释义项目		释义
公司、泽华伟业、泽华	指	河北泽华伟业科技股份有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
会计师事务所、利安达	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
律所、君嘉	指	北京君嘉律师事务所
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
董事会	指	河北泽华伟业科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北泽华伟业科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	泽华伟业现行有效的并经市场监督管理部门备案的章程
《股东(大)会议事规则》	指	最近一次由股东会会议通过的《河北泽华伟业科技股份有限公司股东(大)会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东会会议通过的《河北泽华伟业科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	最近一次由股东会会议通过的《河北泽华伟业科技股份有限公司监事会议事规则》
三会议事规则	指	《股东(大)会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
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	河北泽华伟业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Zehua Weiye Technology Co.,Ltd.		
	Zehua Weiye		
法定代表人	王加才	成立时间	2005 年 3 月 3 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王加才、刘芳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	公司所属行业为软件和信息技术服务业，主营业务为气象软件及平台的开发和销售，气象台站的基础运营维护；医药流通与零售相关软件的研发、销售和增值服务；智慧农业信息化相关项目的研发。		
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	泽华伟业	证券代码	839501
挂牌时间	2016 年 10 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	12,480,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区胜利南大街 87 号兴石广场 1 号楼 20 层、22 层至 32 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘立亚	联系地址	河北省石家庄市鹿泉区远航路 8 号 20 号楼
电话	0311-85202677	电子邮箱	1626921192@qq.com
传真	0311-85202677		
公司办公地址	河北省石家庄市鹿泉区远航路 8 号 20 号楼	邮政编码	050020
公司网址	www.zhwykj.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	91130101771338587H		

注册地址	河北省石家庄市高新区新石北路 368 号金石工业园区软件大厦 B 区 102 室		
注册资本（元）	12,480,000	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

公司基于自身在软件开发技术方面的优势，立足气象和医药两个细分领域进行针对性发展，为客户提供优质的软件和软件服务,产品和服务主要分为两大类：气象、遥感、农业配套软件开发服务；医药管理软件销售。公司深耕行业软件研发与空间信息应用，聚焦卫星遥感、人工智能、大数据、数字孪生及低空无人机技术，构建“数据+算法+算力”技术基座，拥有百余项自主知识产权，是国内卫星遥感与气象软件领域的领军企业之一。

公司采用以优质的服务和产品吸引潜在客户的销售模式，专注于提供优质的产品和服务。凭借二十余年在软件开发行业的积累，在气象软件开发和医药管理软件等各领域都拥有了良好的口碑，黏住了一批稳定的客户，并实现了稳定增长。由于客户存在稳定持续的软件开发与更新需求，当前客户的潜在需求已经能够保证公司实现平稳运行；同时，公司通过不断扩展客户范围和业务领域，进一步提升公司盈利能力，获得高速发展机会。

公司通过项目经理制提高项目经理的积极性，保证公司产品的质量。

公司深扎细分市场，发挥专业优势，为气象、环保、水利、应急等行业的数字化提供解决方案，包括遥感监测、智慧防灾、生态评估等场景应用，服务政府、企业及科研机构。提升产品和服务的信誉度，增强客户对公司的依赖度，以保持公司稳定上升的盈利能力。

报告期内，泽华伟业的商业模式较上年度未发生重大的变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2025 年 10 月 28 日认证通过国家级高新技术企业，认定编号 GR202513001582，有效期三年。

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	12,675,831.42	14,257,763.49	-11.10%
毛利率%	59.96%	68.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,267,220.10	3,037,459.77	-58.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	804,146.13	2,631,714.73	-69.44%

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）	7.01%	19.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.45%	16.52%	-
基本每股收益	0.1015	0.2885	-64.82%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	34,907,076.87	36,240,150.43	-3.68%
负债总计	16,161,619.14	18,794,317.90	-14.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,713,052.63	17,445,832.53	7.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.40	7.26%
资产负债率%（母公司）	43.42%	49.06%	-
资产负债率%（合并）	46.30%	51.86%	-
流动比率	1.14	3.64	-
利息保障倍数	3.37	7.53	-
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	5,706,093.04	-3,767,473.17	251.46%
应收账款周转率	4.81	7.58	-
存货周转率	8.09	10.20	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-3.68%	12.17%	-
营业收入增长率%	-11.10%	30.19%	-
净利润增长率%	-58.83%	74.52%	-

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	6,680,443.76	19.14%	5,458,625.44	15.06%	22.38%
应收票据	128,000.00	0.37%	0.00	-	-
应收账款	2,111,200.00	6.05%	2,939,800.00	8.11%	-28.19%
存货	789,693.54	2.26%	464,915.42	1.28%	69.86%
预付账款	1,841,912.80	5.28%	2,588,441.17	7.14%	-28.84%
其他应收款	110,013.33	0.32%	263,198.27	0.73%	-58.20%
固定资产	20,339,680.83	58.27%	13,477,268.01	37.19%	50.92%
在建工程	0.00	-	7,578,938.05	20.91%	-100.00%
无形资产	2,871,391.80	8.23%	1,389,525.94	3.83%	106.65%
合同负债	1,482,290.31	4.25%	736,777.39	2.03%	101.19%
应付账款	10,000.00	0.03%	18,333.26	0.05%	-45.45%

长期借款	1,973,026.60	5.65%	11,433,101.97	31.55%	-82.74%
一年内到期的非流动负债	8,176,229.58	23.42%	2,165,315.45	5.97%	277.60%

项目重大变动原因

1、应收账款：报告期末是 2,111,200.00 元，比上年末下降了 28.19%，主要原因是本年度收回上年度欠款，故应收账款减少。
2、存货：报告期末是 789,693.54 元，比上年末增长了 69.86%，主要原因是本年度公司硬件销售加大，购进了原材料用于公司生产，故存货增加。
3、预付账款：报告期末是 1,841,912.80 元，比上年末下降了 28.84%，主要原因是本年度无大额采购项目，故预付账款下降。
4、其他应收款：报告期末是 110,013.33 元，比上年末下降了 58.20%，主要原因是本年度收回合同约定内的履约质保金。
5、固定资产：报告期末是 20,339,680.33 元，比上年末增长了 50.92%，主要原因是本年度在建工程项目转入了固定资产。
6、无形资产：报告期末是 2,871,391.80 元，比上年末增长了 106.65%，主要原因是本年度在建工程项目转入了无形资产。
7、合同负债：报告期末是 1,482,290.31 元，比上年末增长了 101.19%，主要原因是公司收入按项目进度确认，本年度部分签订合同开发时间是从 2026 年度开始，故合同负债增加。
8、应付账款：报告期末是 10,000.00 元，比上年末下降了 45.45%，主要原因是本年度支付了应付厂家款项。
9、长期借款：报告期末是 1,973,026.60 元，比上年末下降了 82.74%，主要原因是公司取得银行借款到本期末到期归还金额较多，故长期借款减少。
10、一年内到期的非流动负债：报告期末是 8,176,229.58 元，比上年末增长了 277.60%，主要原因依据借款合同约定，取得的银行借款为期限一年内到期。

（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	12,675,831.42	-	14,257,763.49	-	-11.10%
营业成本	5,075,743.40	40.04%	4,510,030.50	31.63%	12.54%
毛利率%	59.96%	-	68.37%	-	-
销售费用	534,368.16	4.22%	597,771.17	4.19%	-10.61%
管理费用	2,038,165.65	16.08%	2,408,337.00	16.89%	-15.37%
研发费用	3,542,647.39	27.95%	3,556,955.45	24.95%	-0.40%
财务费用	526,002.39	4.15%	463,598.73	3.25%	13.46%
信用减值损失	-95,296.40	-0.75%	-10,969.60	-0.08%	768.73%
资产减值损失	0.00	-	0.00	-	-

其他收益	462,160.23	3.65%	405,736.29	2.85%	13.91%
资产处置收益	387.56	0.00%	0.00	-	-
营业利润	1,244,054.56	9.81%	3,039,930.58	21.32%	-59.08%
营业外收入	562.66	0.00%	8.75	-	6,330.40%
营业外支出	36.48	0.00%	0.00	-	-
净利润	1,250,625.20	9.87%	3,037,459.77	21.30%	-58.83%

项目重大变动原因

1、报告期内营业收入比上年同期下降 11.10%，营业成本比去年同期增长了 12.54%，毛利率 59.96%；收入的下降主要原因是公司营业收入是按项目进度确认收入，成本的增加主要原因是本年度硬件的收入增加导致成本的增加，另因项目需求，公司外购了开发费，故成本增加及毛利率有所下降。

2、报告期内销售费用是 534,368.16 元，比上年同期下降了 10.61%，原因是本年度销售人员减少，故 2025 年费用减少。

3、报告期内管理费用是 2,038,165.65 元，相对于去年同期下降了 15.37%，主要原因是上年度公司发生了装修费用及支付中介机构的咨询费。

4、报告期内财务费用 526,002.39 元，比去年同期增长了 13.46%，主要原因是本年度银行贷款利息费用增加。

5、报告期内其他收益 462,160.23 元，比去年同期增长了 13.91%，主要原因是本年度收到项目补助、市区创新券补助及研发补助等。

6、报告期内信用减值损失是-95,296.40 元，比去年同期增长了 768.73%，主要是因为以前年度未返回质保金超过了 5 年期限，按企业会计准则计提了坏账准备。

7、报告期内净利润是 1,250,625.20 元，比去年同期下降了 58.83%，主要原因是销售额的下降及成本的增加导致净利润的减少。

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	12,675,831.42	14,257,763.49	-11.10%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	5,075,743.40	4,510,030.50	12.54%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
气象相关业务收入	11,889,698.01	4,677,640.02	60.66%	-10.13%	16.42%	-8.97%
医药相关业务收入	786,133.41	398,103.38	49.36%	-23.53%	-19.12%	-2.76%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期主营业务按产品分类的收入构成占比中，气象相关业务收入是 11,889,698.01 元，比去年同期下降了 1,340,018.85 元，降幅 10.13%，主要原因是公司确认收入是按项目进度确认，气象相关业务成本比去年增长了 16.42%，主要原因是本年度硬件的收入增加导致成本的增加，另因项目需求，公司项目为委外开发，故成本增加。

医药相关业务收入 786,133.41 元，比上年同期下降了 241,913.22 元，降幅 23.53%，收入下降主要原因是上年度销售硬件较多，本年度因市场原因导致硬件销售相比去年减少，故收入减少。医药相关业务成本下降了 19.12%，主要原因是收入的减少故成本下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	3,606,017.71	28.45%	否
2	客户六	1,957,500.00	15.44%	否
3	客户七	896,226.42	7.07%	否
4	客户八	720,163.57	5.68%	否
5	客户九	597,410.82	4.71%	否
合计		7,777,318.52	61.35%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	640,000.00	25.54%	否
2	供应商六	600,000.00	23.95%	否
3	供应商七	408,936.66	16.32%	否
4	供应商八	147,705.00	5.90%	否
5	供应商九	106,210.00	4.24%	否
合计		1,902,851.66	75.95%	-

（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	5,706,093.04	-3,767,473.17	251.46%
投资活动产生的现金流量净额	-548,935.26	-627,914.54	12.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,925,538.46	4,589,152.58	-185.54%

现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额是 5,706,093.04 元，比上年同期增长了 9,473,566.21 元。

主要原因是本年度收回往年应收账款。
2、报告期内投资活动产生的现金流量净额是-548,935.26 元，比上年同期增加了 78,979.28 元，主要原因是本年度投资固定资产少于上年度。
3、报告期内筹集活动产生的现金流量净额是-3,925,538.46 元，比上年下降了 8,514,691.04 元，主要原因是上年度取得银行借款 600 万元而本年度未增加银行借款。

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
河北智泽金农科技有限公司	控股子公司	软件开发	3,000,000.00	827,609.25	780,755.15	237,254.17	-245,965.63
雄安低飞科技服务有限公司	控股子公司	软件开发	10,000,000.00	74,541.45	62,790.91	0.00	-37,209.09
河北省低空产业运营服务有限公司	控股子公司	软件开发	3,000,000.00	66,149.10	66,132.86	0.00	-33,867.14

主要参股公司业务分析
□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用
非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财
□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

2025 年 3 月 25 日成立全资子公司雄安低飞科技服务有限公司,注册地：中国(河北)自由贸易试验区雄安片区雄安高新区服务中心 620-119，注册资本：1000 万元。

2025 年 9 月 21 日成立子公司河北省低空产业运营服务有限公司，注册地：河北省石家庄市鹿泉区山尹村镇碧水街 81 号军鼎科技园 56 号楼 1 楼 101 室，注册资本：300 万元。

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	目前，公司实际控制人王加才与刘芳夫妇合计持有公司84.62%的股份，对公司具有绝对控制权。虽然公司自设立以来未发生过实际控制人利用其地位侵害其他股东利益的行为，而且公司已经按照《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生，但仍不能排除，实际控制人通过行使表决权对公司的重大经营、财务决策、人事决策等进行控制，从而侵犯公司和其他股东利益的可能性。因此公司存在实际控制人不当控制风险。
公司经营规模相对较小风险	公司主营业务为气象软件及平台的开发和销售、医药流通与零售相关软件的研发、销售和增值服务。该领域中的企业以中小企业规模为主，集中度较为分散且普遍规模较小。公司具备行业内企业的规模特征，年营业额、资产总额和利润规模较小。因此，公司面临因经营规模较小而较难应对较大的宏观经济波动和市场需求萎缩等风险。
核心技术人员流失风险	作为技术密集型企业，公司业务发展与拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。公司在经营过程中积累了丰富的技术储备和客户资源，这些技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握。虽然公司已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，且已与本公司高级管理人员、核心技术人员签订《保密协议》，但公司仍无法完全规避关键研发人员流失给公司持续发展带来的风险。倘若这些人员离职，很可能导致技术的泄密、客户资源的流失，进而影响公司的经营发展。
技术进步风险	公司所处行业属于高新技术行业，技术进步日新月异，行业内企业必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。目前，公司规模较小，技术开发投入仍相对有限，如果公司不能进行持续的技术研发投入，将面临难以赶上行业技术发展步伐的风险，进而影响公司的技术竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	12,360,000.00	12,360,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	**0**	**0**
贷款	**0**	**0**

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上表中“接受担保”系王加才向公司无偿提供担保，该担保事项该担保事项系公司单方面受益的交易行为，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零六条及《全国中小企业股份转让系 统挂牌公司信息披露规则》第四十四条的规定，关联方无偿为公司提供担保的事项免予按照关联交易的方式进行审议和披露。

关联交易是公司日常性交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
货币资金-其他货币资金	流动资产	冻结	67,431.68	0.19%	履约保证金
固定资产	非流动资产	抵押	12,148,032.83	34.80%	银行贷款抵押
总计	-	-	12,215,464.51	34.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

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	3,822,789	30.63%	0	3,822,789	30.63%
	其中：控股股东、实际控制人	2,638,791	21.14%	0	2,638,791	21.14%
	董事、监事、高管	223,998	1.79%	0	223,998	1.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,657,211	69.37%	0	8,657,211	69.37%
	其中：控股股东、实际控制人	7,921,210	63.47%	0	7,921,210	63.47%
	董事、监事、高管	671,998	5.38%	0	671,998	5.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,480,000	-	0	12,480,000	-
普通股股东人数		6				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王加才	5,406,397	0	5,406,397	43.3205%	4,056,000	1,350,397	0	0
2	刘芳	5,153,604	0	5,153,604	41.2949%	3,865,210	1,288,394	0	0
3	石家庄同心企业管理中心（有限合伙）	960,000	0	960,000	7.6923%	0	960,000	0	0

4	齐净垒	480,000	0	480,000	3.8462%	360,000	120,000	0	0
5	戎士俊	415,996	0	415,996	3.3333%	311,998	103,998	0	0
6	董钟义	64,003	0	64,003	0.5128%	64,003	0	0	0
合计		12,480,000	0	12,480,000	100%	8,657,211	3,822,789	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东王加才先生与刘芳女士系夫妻关系，合计直接持有公司 84.6154%股份，其中王加才先生担任董事长，刘芳女士担任副总经理、财务负责人和董事，可以对公司进行共同控制，为公司的共同实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

因股东王加才先生与刘芳女士系夫妻关系，合计直接持有公司 84.6154%股份，其中王加才先生担任董事长，刘芳女士担任副总经理、财务负责人和董事，可以对公司进行共同控制，为公司的共同实际控制人。

王加才，男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 7 月毕业于河北工业大学，本科学历。1999 年 7 月至 2001 年 10 月，就职于石家庄科林电力自动化有限公司，任程序开发员；2001 年 11 月至 2003 年 4 月，就职于河北天宇网络通信集团，任程序开发员；2003 年 5 月至 2004 年 1 月，就职于石家庄龙腾软件开发有限公司，任开发部经理；2004 年 2 月至 2005 年 2 月，自主创业，并于 2005 年成立了石家庄泽华伟业科技有限公司；2005 年 3 月至 2016 年 6 月，就职于有限公司，任执行董事、总经理；2016 年 6 月至今，就职于股份公司，任董事长。

刘芳，女，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年毕业于河北经贸管理干部学院，大专学历。2001 年 7 月至 2005 年 2 月，待业；2005 年 3 月至 2016 年 6 月，就职于有限公司，任财务负责人；2016 年 6 月至今，就职于股份公司，任董事、副总经理、财务负责人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王加才	董事长	男	1976 年 9 月	2025 年 10 月 10 日	2028 年 10 月 9 日	5,406,397	0	5,406,397	43.3205%
齐净垒	董事、总经理	男	1982 年 10 月	2025 年 10 月 10 日	2028 年 10 月 9 日	480,000	0	480,000	3.8462%
刘芳	董事、副总经理、财务负责人	女	1977 年 11 月	2025 年 10 月 10 日	2028 年 10 月 9 日	5,153,604	0	5,153,604	41.2949%
戎士俊	董事、副总经理	男	1981 年 8 月	2025 年 10 月 10 日	2028 年 10 月 9 日	415,996	0	415,996	3.3333%
刘立亚	董事、董事会秘书	女	1990 年 2 月	2025 年 10 月 10 日	2028 年 10 月 9 日	0	0	0	0%
张俊玉	监事会主席	男	1974 年 12 月	2025 年 10 月 10 日	2028 年 10 月 9 日	0	0	0	0%
刘孟瑶	职工代表监事	女	1992 年 6 月	2025 年 10 月 10 日	2028 年 10 月 9 日	0	0	0	0%
刘芳媛	监事	女	1991 年 5 月	2025 年 10 月 10 日	2028 年 10 月 9 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长王加才先生与公司董事兼副总经理兼财务负责人刘芳女士系夫妻关系，二人为公司共同实际控制人。

(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
王加才	董事长	新任	董事长	换届
齐净垒	董事、总经理	新任	董事、总经理	换届
刘芳	董事、副总经理、财务负责人	新任	董事、副总经理、财务负责人	换届
戎士俊	董事、副总经理	新任	董事、副总经理	换届
刘立亚	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	换届
张俊玉	监事会主席	新任	监事会主席	换届
刘孟瑶	职工代表监事	新任	职工代表监事	换届
刘芳媛	监事	新任	监事	换届新任
张宽谋	监事会主席	离任	无	换届离任

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

刘芳媛，女，1991 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年毕业于河北软件职业技术学院，大专学历。2019 年 1 月至今，就职于股份公司任行政职员，2025 年 10 月任监事。

（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	5	0	0	5
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	0	3
技术人员	45	14	14	45
销售人员	4	0	1	3
员工总计	60	14	15	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	38	42
专科	19	14
专科以下	1	0
员工总计	60	59

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、结合公司实际情况，依据岗位性质合理调整薪酬结构，秉承以“业绩导向为原则”，从而提高薪酬制度的激励效应。制定并实施婚、产、丧假等福利，为公司员工缴纳社会保险，实现人性化管理。专业技术人才是公司的核心竞争力。公司在引进人才时，不断拓展渠道，全方位推广，广纳贤才。

2、公司制定完善的岗位职责制度，使新进员工尽快适应和胜任本职工作。提升员工履行职责的能力和主人翁的责任感，端正工作态度，提高工作热情，培养团队合作精神，形成良好的工作习惯。定期召开专业知识培训及工作分享会议，提高员工学习能力和知识水平，提升员工职业生涯发展能力，为个人进步和企业发展创造良好环境和条件。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

一、关于股东（大）会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

股份公司自成立以来，逐步建立健全股东（大）会、董事会和监事会等各项制度，逐步形成了以股东（大）会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前，公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》《股东（大）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》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》等。上述规章制度制定后，股份公司能够按照相关规则和制度运行，股东（大）会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东（大）会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

二、公司股东（大）会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东（大）会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保障公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。在监事会上，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极提出意见和建议，维护公司职工的权益。随着股份公司更长远的发展，公司治理结构的不断完善和规范，在“三会”的规范运作及相关人员的规范意识等方面将得到进一步提高。

三、违法、违规情况

公司及控股股东、实际控制人报告期内在工商、税务、社保等方面均不存在违法违规及受处罚的情况。公司以及股东、董事、监事和高级管理人，均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

四、独立经营情况

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的

能力。

五、同业竞争情况

1、关于避免同业竞争的安排为避免同业竞争，公司实际控制人出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、关于竞业限制的安排公司员工与公司签订了《保密协议书》。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东（大）会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东（大）会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》，结合公司实际情况建立会计核算体系，独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理和风险控制报告期内，公司认真贯彻落实财务管理制度。按照风险控制制度的规定，在有效的对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险进行分析的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，

从规范企业的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	利安达审字【2026】第 0273 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际 E 座 11-12 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾志坡	王海星
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7	

审计报告

河北泽华伟业科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北泽华伟业科技股份有限公司（以下简称“泽华伟业公司”）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，公允反映了泽华伟业公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司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和中国会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于泽华伟业公司，并履行了独立性和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、其他信息

泽华伟业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

泽华伟业公司管理层（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，管理层负责评估泽华伟业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泽华伟业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泽华伟业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泽华伟业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泽华伟业公司不能持续经营。

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

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

(项目合伙人)

中国·北京　　中国注册会计师

二〇二六年四月十六日

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	6,680,443.76	5,458,625.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	128,000.00	0.00
应收账款	五、3	2,111,200.00	2,939,800.00
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,841,912.80	2,588,441.17
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、5	110,013.33	263,198.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	789,693.54	464,915.42
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、7	0.00	534,741.78
流动资产合计		11,661,263.43	12,249,722.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	20,339,680.83	13,477,268.01
在建工程	五、9	0.00	7,578,938.05
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、10	2,871,391.80	1,389,525.94
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	五、11	34,740.81	28,696.35
其他非流动资产	五、12	0.00	1,516,000.00
非流动资产合计		23,245,813.44	23,990,428.35
资产总计		34,907,076.87	36,240,150.43
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	五、13	10,000.00	18,333.26
预收款项			
合同负债	五、14	1,482,290.31	736,777.39
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、15	397,436.04	435,545.59
应交税费	五、16	104,579.15	626.26
其他应付款	五、17	5,546.24	2,028.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	8,176,229.58	2,165,315.45
其他流动负债	五、19	12,511.22	2,589.97
流动负债合计		10,188,592.54	3,361,215.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	1,973,026.60	11,433,101.97
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	五、21	4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,973,026.60	15,433,101.97
负债合计		16,161,619.14	18,794,317.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	12,480,000.00	12,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	426,448.01	426,448.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,472,154.24	1,315,387.53
一般风险准备			
未分配利润	五、25	4,334,450.38	3,223,996.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,713,052.63	17,445,832.53
少数股东权益		32,405.10	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		18,745,457.73	17,445,832.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,907,076.87	36,240,150.43

法定代表人：王加才　　主管会计工作负责人：刘芳　　会计机构负责人：刘芳

（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		6,067,270.72	5,391,359.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		128,000.00	0.00
应收账款	十三、1	1,906,700.00	2,692,300.00
应收款项融资			
预付款项		1,696,912.80	2,588,441.17
其他应收款	十三、2	108,391.00	261,238.93
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		789,693.54	464,915.42
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		0.00	534,741.78
流动资产合计		10,696,968.06	11,932,996.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	3,151,000.00	2,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,335,676.40	13,473,263.58
在建工程		0.00	7,578,938.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,871,391.80	1,389,525.94
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		34,740.81	28,696.35
其他非流动资产		0.00	1,516,000.00
非流动资产合计		26,392,809.01	26,186,423.92
资产总计		37,089,777.07	38,119,420.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,000.00	18,333.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		368,759.48	405,448.15
应交税费		104,447.96	623.72
其他应付款		2,360.19	0.00

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,455,723.23	675,508.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,176,229.58	2,165,315.45
其他流动负债		12,451.22	1,977.28
流动负债合计		10,129,971.66	3,267,206.70
非流动负债：			
长期借款		1,973,026.60	11,433,101.97
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		4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,973,026.60	15,433,101.97
负债合计		16,102,998.26	18,700,308.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,480,000.00	12,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		426,448.01	426,448.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,472,154.24	1,315,387.53
一般风险准备			
未分配利润		6,608,176.56	5,197,276.21
所有者权益（或股东权益）合计		20,986,778.81	19,419,111.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		37,089,777.07	38,119,420.42

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入		12,675,831.42	14,257,763.49
其中：营业收入	五、26	12,675,831.42	14,257,763.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,799,028.25	11,612,599.60
其中：营业成本	五、26	5,075,743.40	4,510,030.50
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、27	82,101.26	75,906.75
销售费用	五、28	534,368.16	597,771.17
管理费用	五、29	2,038,165.65	2,408,337.00
研发费用	五、30	3,542,647.39	3,556,955.45
财务费用	五、31	526,002.39	463,598.73
其中：利息费用		525,377.22	465,256.78
利息收入		2,503.47	5,940.96
加：其他收益	五、32	462,160.23	405,736.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-95,296.40	-10,969.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	387.56	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,244,054.56	3,039,930.58
加：营业外收入	五、35	562.66	8.75
减：营业外支出	五、36	36.48	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,244,580.74	3,039,939.33
减：所得税费用	五、37	-6,044.46	2,479.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,250,625.20	3,037,459.77
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）		1,250,625.20	3,037,459.77

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）		-16,594.90	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,267,220.10	3,037,459.77
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		1,250,625.20	3,037,459.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,267,220.10	3,037,459.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,594.90	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1015	0.2885
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1015	0.2885

法定代表人：王加才　　主管会计工作负责人：刘芳　　会计机构负责人：刘芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	12,438,577.25	14,123,951.67
减：营业成本	十三、4	4,911,357.08	4,420,291.82
税金及附加		81,806.37	75,740.39
销售费用		534,368.16	597,771.17
管理费用		1,760,032.16	2,029,383.96

研发费用		3,482,666.84	3,458,058.19
财务费用		526,309.65	463,920.74
其中：利息费用		525,377.22	465,256.78
利息收入		2,092.21	5,597.95
加：其他收益		458,968.27	392,797.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,296.40	16,530.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		387.56	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,561,096.42	3,488,113.04
加：营业外收入		562.66	8.75
减：营业外支出		36.48	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,561,622.60	3,488,121.79
减：所得税费用		-6,044.46	2,479.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,567,667.06	3,485,642.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,567,667.06	3,485,642.23
（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		1,567,667.06	3,485,642.23
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		14,794,041.52	8,394,085.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	2,250,205.16	951,954.53
经营活动现金流入小计		17,044,246.68	9,346,039.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,763,197.92	4,930,154.86
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		5,617,964.93	6,154,992.87
支付的各项税费		72,927.05	72,409.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	2,884,063.74	1,955,955.02
经营活动现金流出小计		11,338,153.64	13,113,512.70
经营活动产生的现金流量净额		5,706,093.04	-3,767,473.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,200.00	0.000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,200.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,135.26	627,914.54
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		552,135.26	627,914.54
投资活动产生的现金流量净额		-548,935.26	-627,914.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000.00	0.00
取得借款收到的现金		3,347,143.00	6,067,143.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,396,143.00	6,067,143.00
偿还债务支付的现金		6,784,837.28	1,022,456.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,844.18	455,534.13
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			
筹资活动现金流出小计		7,321,681.46	1,477,990.42
筹资活动产生的现金流量净额		-3,925,538.46	4,589,152.58
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		1,231,619.32	193,764.87
加：期初现金及现金等价物余额		5,381,392.76	5,187,627.89
六、期末现金及现金等价物余额		6,613,012.08	5,381,392.76

法定代表人：王加才　　主管会计工作负责人：刘芳　　会计机构负责人：刘芳

（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		14,602,081.52	8,196,785.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,139,405.93	930,529.41
经营活动现金流入小计		16,741,487.45	9,127,314.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,568,197.92	4,930,154.86
支付给职工以及为职工支付的现金		5,204,131.45	5,588,721.83
支付的各项税费		72,898.21	72,067.43
支付其他与经营活动有关的现金		2,736,073.63	1,932,648.35

经营活动现金流出小计		10,581,301.21	12,523,592.47
经营活动产生的现金流量净额		6,160,186.24	-3,396,278.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,200.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,200.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,135.26	627,914.54
投资支付的现金		951,000.00	0.00
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		1,503,135.26	627,914.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,499,935.26	-627,914.54
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		3,347,143.00	6,067,143.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,347,143.00	6,067,143.00
偿还债务支付的现金		6,784,837.28	1,022,456.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,844.18	455,534.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,321,681.46	1,477,990.42
筹资活动产生的现金流量净额		-3,974,538.46	4,589,152.58
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		685,712.52	564,959.98
加：期初现金及现金等价物余额		5,314,126.52	4,749,166.54
六、期末现金及现金等价物余额		5,999,839.04	5,314,126.52

（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	12,480,000.00				426,448.01				1,315,387.53		3,223,996.99		17,445,832.53
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	12,480,000.00				426,448.01				1,315,387.53		3,223,996.99		17,445,832.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									156,766.71		1,110,453.39	32,405.10	1,299,625.20
（一）综合收益总额											1,267,220.10	-16,594.90	1,250,625.20
（二）所有者投入和减少资本												49,000.00	49,000.00
1．股东投入的普通股												49,000.00	49,000.00
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									156,766.71		-156,766.71		
1．提取盈余公积									156,766.71		-156,766.71		
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	12,480,000.00				426,448.01				1,472,154.24		4,334,450.38	32,405.10	18,745,457.73

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,800,000.00				426,448.01				966,823.31		5,215,101.44		14,408,372.76
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	7,800,000.00				426,448.01				966,823.31		5,215,101.44		14,408,372.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,680,000.00								348,564.22		-1,991,104.45		3,037,459.77
（一）综合收益总额											3,037,459.77		3,037,459.77
（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	4,680,000.00								348,564.22		-5,028,564.22		
1．提取盈余公积									348,564.22		-348,564.22		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分	4,680,000.00										-4,680,000.00		

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	12,480,000.00				426,448.01				1,315,387.53		3,223,996.99		17,445,832.53

法定代表人：王加才　　主管会计工作负责人：刘芳　　会计机构负责人：刘芳

（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	12,480,000.00				426,448.01				1,315,387.53		5,197,276.21	19,419,111.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,480,000.00				426,448.01				1,315,387.53		5,197,276.21	19,419,111.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									156,766.71		1,410,900.35	1,567,667.06
（一）综合收益总额											1,567,667.06	1,567,667.06
（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									156,766.71		-156,766.71	
1．提取盈余公积									156,766.71		-156,766.71	
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	12,480,000.00				426,448.01				1,472,154.24		6,608,176.56	20,986,778.81

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	7,800,000.00				426,448.01				966,823.31		6,740,198.20	15,933,469.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	7,800,000.00				426,448.01				966,823.31		6,740,198.20	15,933,469.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,680,000.00								348,564.22		-1,542,921.99	3,485,642.23
（一）综合收益总额											3,485,642.23	3,485,642.23
（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	4,680,000.00								348,564.22		-5,028,564.22	
1．提取盈余公积									348,564.22		-348,564.22	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	4,680,000.00										-4,680,000.00	
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．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,480,000.00				426,448.01				1,315,387.53		5,197,276.21	19,419,111.75

河北泽华伟业科技股份有限公司
财务报表附注

截止 2025 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司的基本情况

1、公司基本情况

河北泽华伟业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年 3 月 3 日成立并在石家庄市工商局高新区分局办理了工商登记，取得了统一社会信用代码为 91130101771338587H 的企业法人营业执照。

公司法定代表人：王加才

公司注册资本：1,248.00 万元

经营地址：石家庄市新石北路 368 号金石工业园软件大厦 B 区 102 室

2、公司历史沿革

河北泽华伟业科技有限公司设立时注册资本 10.00 万元，股东首次出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例%
王加才	51,000.00	51.00
刘　芳	49,000.00	49.00
合 计	100,000.00	100.00

上述出资业经河北康龙德会计师事务所有限公司审验，并出具了冀康会设验字[2005]第 1-016 号《验资报告》。

2006 年 2 月 15 日，有限公司股东会决议及章程修正案，同意公司注册资本由 10.00 万元人民币增至 100.00 万元，增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例%
王加才	510,000.00	51.00
刘　芳	490,000.00	49.00
合 计	1,000,000.00	100.00

上述增资事项业经河北康龙德会计师事务所有限公司审验，并出具了冀康会设验字[2006]第 1-0006 号《验资报告》。

2016 年 3 月 23 日，有限公司股东会决议及章程修正案，同意接纳石家庄同心企业管理中心（有限合伙）、齐净垒、戎士俊、董钟义为公司新股东，同时同意公司注册资本由 100.00 万元人民币增至 130.00 万元，同意王加才投资 80.00 万元人民币（其中 5.3333 万元作为注册资本，74.6667 万元计入资本公积）；同意刘芳投资 70.00 万元人民币（其中 4.6667 万元

作为注册资本，65.3333 万元计入资本公积）；同意石家庄同心企业管理中心（有限合伙）投资 150.00 万元人民币（其中 10.00 万元作为注册资本，140.00 万元计入资本公积）；同意齐净垒投资 75.00 万元人民币（其中 5.00 万元作为注册资本，70.00 万元计入资本公积）；同意戎士俊投资 65.00 万元人民币（其中 4.3333 万元作为注册资本，60.6667 万元计入资本公积）；同意董钟义投资 10.00 万元人民币（其中 0.6667 万元作为注册资本，9.3333 万元计入资本公积），增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例%
王加才	563,333.00	43.3333
刘芳	536,667.00	41.2821
石家庄同心企业管理中心（有限合伙）	100,000.00	7.6923
齐净垒	50,000.00	3.8462
戎士俊	43,333.00	3.3333
董钟义	6,667.00	0.5128
合 计	1,300,000.00	100.00

上述增资事项业经河北红日会计师事务所有限公司审验，并出具了红日验字[2016]第 001 号《验资报告》。

2016 年 6 月 24 日，本公司股东会决议，全体出资人以其拥有本公司以截至 2016 年 3 月 31 日止，经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具的中准审字[2016] 1918 号审计报告确认的河北泽华伟业科技有限公司的净资产人民币 6,926,448.01 元为基准改制设立股份有限公司，折合成股份 1,300,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，折股比例 5.32803693：1，股本 1,300,000.00 元，超投部分人民币 5,626,448.01 元计入资本公积。

北京中科华资产评估有限公司对河北泽华伟业科技有限公司截至 2016 年 3 月 31 日止的净资产进行了评估，由其出具的中科华评报字[2016]第 086 号评估报告确认的评估值为人民币 700.71 万元。折合股份的净资产不高于评估值。

公司于 2016 年 6 月 27 日由石家庄市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发营业执照，公司名称变更为河北泽华伟业科技股份有限公司，统一社会信用代码为 911301017713385 87H。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 10 月 10 日核发《关于同意河北泽华伟业科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7302 号），因本公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准本公司股票公开转让，本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。证券简称：泽华伟业，证券代码：839501，2016 年 10 月 25 日起，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2018 年 4 月 8 月公司召开董事会审议通过了权益分配议案：以资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 40.0 股，共计转增股本 5,200,000 股，转增后资本公积余额为 426，448.01 元；以未分配利润向股权登记日在册的全体股东每 10 股送红股 10.0 股，共计派送红股 1,300,000 股。公司 2018 年 5 月 2 日召开股东大会审议通过了上述议案。本次转增后公司的股本总额变更为 7,800,000 股。

2024 年 4 月 16 日公司召开董事会审议通过了权益分配议案：公司总股本为 7,800,000 股，以应分配股数 7,800,000 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股送红股 6 股。本次权益分派共派送红股 4,680,000 股。公司 2024 年 5 月 10 日召开股东大会审议通过了上述议案。本次转增后公司的股本总额变更为 12,480,000 股。

截止到 2025 年 12 月 31 日河北泽华伟业科技股份有限公司股本情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例%
王加才	5,406,397.00	43.33
刘芳	5,153,604.00	41.29
石家庄同心企业管理中心（有限合伙）	960,000.00	7.69
齐净垒	480,000.00	3.85
戎士俊	415,996.00	3.33
董钟义	64,003.00	0.51
合计	12,480,000.00	100.00

3、经营范围

应用软件开发。计算机软件、电子产品、仪器仪表的设计、研发、销售及服务；计算机软硬件技术、互联网技术、网络技术、数据处理技术、可视化技术、计算机信息技术、气象信息、大数据、人工智能、自动化技术的开发、技术服务、技术咨询；软件测试；气象服务；气象仪器设备的销售及维修；信息技术服务；数据处理与存储服务；计算机信息系统集成；冷链验证的技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；因特网信息服务；国内增值电信业务。（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）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披

露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

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 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 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、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资” （详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益

7、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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的

同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存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。由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，考虑公司应收票据结算仅使用银行承兑汇票，公司做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为零。

②应收款项及合同资产

对于应收款项及合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于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。计提方法如下：

A、如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项及合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

B、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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	预期信用损失率

组合中，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备：

账　　龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

（1）存货类别

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货采用计划成本法或实际成本法，采用计划成本法的材料成本差异的结转采用期初材

料成本差异率；库存商品和发出存货采用加权平均法；低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法。

（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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。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，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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

本公司存货采用永续盘存制。

12、合同资产与合同负债

（1）合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10、金融资产减值。

（2）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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00-40.00	5.00	2.38~4.75
运输车辆	4.00-5.00	5.00	19.00~23.75
办公设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00~31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期

损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（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。

16、借款费用资本化

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

（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。

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。

（2）使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

（3）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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，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。

（4）内部研究、开发支出会计政策

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

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，应确定为研究阶段，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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司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。

22、收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。 履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时 即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③ 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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进

度）。当履约进度不能合理确定时，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。

（2）本公司收入确认的具体方法、时点

①软件销售

公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

②技术开发和服务

满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按履约进度或在服务提供期间平均分摊确认。否则在履约结束时确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《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（详见本附注三、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计

入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

27、重大会计判断和估计

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

响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。 本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）折旧和摊销

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

（6）所得税

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

四、税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、 税收优惠

（1）根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（2）根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（现已降为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（3）公司于 2025 年经批准获发高新技术企业证书（证书编号为 GR202513001582，有效期三年）。自 2025 年起享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年”指 2024 年度，“本年”指 2025 年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额

现金	35,653.42	27,799.92
银行存款	6,561,345.19	5,353,592.84
其他货币资金	83,445.15	77,232.68
合计	6,680,443.76	5,458,625.44

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	67,431.68	77,232.68
合计	67,431.68	77,232.68

2、 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	128,000.00	
合计	128,000.00	

3、 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,254,700.00	99.24	143,500.00	6.36	2,111,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,200.00	0.76	17,200.00	100.00	-
合计	2,271,900.00	100.00	160,700.00		2,111,200.00

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,980,500.00	99.43	40,700.00	1.37	2,939,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,200.00	0.57	17,200.00	100.00	

合计	2,997,700.00	100.00	57,900.00		2,939,800.00

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
阜平县气象局	17,200.00	17,200.00	100.00	无法收回
合计	17,200.00	17,200.00		

②组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,545,700.00		
1—2 年	390,000.00	39,000.00	10.00
2—3 年	275,000.00	82,500.00	30.00
3—4 年	44,000.00	22,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,254,700.00	143,500.00	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	57,900.00	102,800.00				160,700.00
合计	57,900.00	102,800.00				160,700.00

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备的金额
客户一	1,344,920.00	1 年以内	59.20	
客户二	360,000.00	1-2 年	15.85	36,000.00
客户三	287,000.00	1 年以内，2-3 年	12.63	82,500.00
客户四	129,000.00	1 年以内	5.68	
客户五	59,780.00	1 年以内	2.63	
合计	2,180,700.00		95.99	118,500.00

4、 预付账款

（1）预付款项按账龄列示

项　　目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	841,912.80	45.71	2,588,441.17	100.00
1-2 年（含 2 年）	1,000,000.00	54.29		
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	1,841,912.80	100.00	2,588,441.17	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	供应商	1,640,000.00	89.04
供应商二	供应商	145,000.00	7.87
供应商三	供应商	42,656.96	2.32
供应商四	供应商	4,800.00	0.26
供应商五	供应商	3,960.00	0.21
合计		1,836,416.96	99.70

5、 其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	110,013.33	263,198.27
合计	110,013.33	263,198.27

（1）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露：

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
社保	18,330.73	22,059.27
公积金	5,790.00	
保证金及押金	239,298.00	402,048.00
合 计	263,418.73	424,107.27

②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	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

	失	值）	值）	
2025 年 1 月 1 日余额	21,109.00	139,800.00		160,909.00
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				
——转回第三阶段				
本期计提	-7,503.60			-7,503.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	13,605.40	139,800.00		153,405.40

③其他应收款按账龄披露：

账龄	年末余额
1 年以内	38,370.73
1 至 2 年	77,990.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	7,258.00
5 年以上	139,800.00
小计	263,418.73
减：坏账准备	153,405.40
合计	110,013.33

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	160,909.00	-7,503.60				153,405.40
合计	160,909.00	-7,503.60				153,405.40

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	保证金	109,800.00	5 年以上	41.68	109,800.00
第二名	保证金	70,500.00	1-2 年	26.76	7,050.00
第三名	保证金	30,000.00	5 年以上	11.39	30,000.00
第四名	社保	18,330.73	1 年以内	6.96	
第五名	保证金	7,258.00	4-5 年	2.76	5,806.40
合计		235,888.73		89.55	152,656.40

6、 存货

项目	年末余额			年初余额		
	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	162,836.17		162,836.17	278,017.43		278,017.43
库存商品	626,857.37		626,857.37	186,897.99		186,897.99
合计	789,693.54		789,693.54	464,915.42		464,915.42

7、 其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		534,741.78
合计		534,741.78

8、 固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	20,339,680.83	13,477,268.01
固定资产清理		
合　计	20,339,680.83	13,477,268.01

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	14,298,812.69		1,125,842.68	1,897,515.70	17,322,171.07
2.本年增加金额				7,774,980.36	7,774,980.36

（1）购置				140,042.31	140,042.31
（2）在建工程转入				7,634,938.05	7,634,938.05
（3）其他					
3.本年减少金额			48,886.00		48,886.00
（1）处置或报废			48,886.00		48,886.00
（2）其他					
4.年末余额	14,298,812.69		1,076,956.68	9,672,496.06	25,048,265.43
二、累计折旧					
1.年初余额	1,471,586.22		959,381.47	1,413,935.37	3,844,903.06
2.本年增加金额	679,193.64		34,790.16	196,139.44	910,123.24
（1）计提	679,193.64		34,790.16	196,139.44	910,123.24
（2）其他					
3.本年减少金额			46,441.70		46,441.70
（1）处置或报废			46,441.70		46,441.70
（2）其他					
4. 年末余额	2,150,779.86		947,729.93	1,610,074.81	4,708,584.60
三、减值准备					
1. 年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	12,148,032.83		129,226.75	8,062,421.25	20,339,680.83
2. 年初账面价值	12,827,226.47		166,461.21	483,580.33	13,477,268.01

9、 在建工程

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
在建工程		7,578,938.05
工程物资		
合 计		7,578,938.05

（1）在建工程情况

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
互联网+现代农业综合服务平台				7,578,938.05		7,578,938.05
合计				7,578,938.05		7,578,938.05

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	年末余额
互联网+现代农业综合服务平台	7,578,938.05	1,516,000.00	7,634,938.05	1,460,000.00	
合计	7,578,938.05	1,516,000.00	7,634,938.05	1,460,000.00	

10、 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额		3,793,930.65	600,000.00	4,393,930.65
2.本期增加金额		1,494,745.24	400,000.00	1,894,745.24
(1)购置		34,745.24	400,000.00	434,745.24
(2)在建工程转入		1,460,000.00		1,460,000.00
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他减少				
4.期末余额		5,288,675.89	1,000,000.00	6,288,675.89
二、累计摊销				
1.年初余额		2,936,904.71	67,500.00	3,004,404.71
2.本期增加金额		344,546.03	68,333.35	412,879.38
（1）本期计提		344,546.03	68,333.35	412,879.38
3.本期减少金额				
（1）本期处置				
4.期末余额		3,281,450.74	135,833.35	3,417,284.09
三、减值准备				
1.年初余额				

2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		2,007,225.15	864,166.65	2,871,391.80
2.年初账面价值		857,025.94	532,500.00	1,389,525.94

11、 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	231,605.40	34,740.81	191,309.00	28,696.35
合计	231,605.40	34,740.81	191,309.00	28,696.35

12、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款		1,516,000.00
合计		1,516,000.00

13、 应付账款

项目	年末余额	年初余额
设备款		8,333.26
服务费	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	18,333.26

14、 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收软件款及维护费	1,482,290.31	736,777.39
合计	1,482,290.31	736,777.39

15、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	435,545.59	5,234,499.27	5,272,608.82	397,436.04
二、离职后福利-设定提存计划		346,244.65	346,244.65	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	435,545.59	5,580,743.92	5,618,853.47	397,436.04

（2）短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	414,532.30	4,592,829.20	4,618,215.80	389,145.70
2、职工福利费		234,087.26	234,087.26	
3、社会保险费		219,611.84	219,611.84	
其中： 医疗保险费		203,213.04	203,213.04	
工伤保险费		16,398.80	16,398.80	
生育保险费				
4、住房公积金	11,634.00	98,514.00	110,148.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,379.29	89,456.97	90,545.92	8,290.34
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务派遣工资				
合计	435,545.59	5,234,499.27	5,272,608.82	397,436.04

（3）设定提存计划列示：

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		331,731.51	331,731.51	
2、失业保险		14,513.14	14,513.14	
3、补充养老保险				
合计		346,244.65	346,244.65	

16、　　应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	94,426.08	
城市维护建设税	3,304.91	
教育费附加	2,360.65	
印花税	1,537.51	626.26
个税	2,950.00	

合计	104,579.15	626.26

17、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,546.24	2,028.01
合计	5,546.24	2,028.01

（1）其他应付款：

①其他应付款按款项性质列示：

项目	年末余额	年初余额
员工社保	2,028.01	2,028.01
离职人员工资	3,518.23	
合计	5,546.24	2,028.01

18、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	8,176,229.58	2,165,315.45
合计	8,176,229.58	2,165,315.45

19、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	12,511.22	2,589.97
合计	12,511.22	2,589.97

20、 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	4,304,167.78	4,504,322.08
保证借款	2,494,519.23	5,743,372.76
信用借款	3,350,569.17	3,350,722.58
减：一年内到期的长期借款	8,176,229.58	2,165,315.45
合计	1,973,026.60	11,433,101.97

21、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,000,000.00			4,000,000.00	专项项目款
合　计	4,000,000.00			4,000,000.00	

其中涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	冲减成本费用	年末余额	与资产/收益相关
新兴产业专项资金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合计	4,000,000.00				4,000,000.00	

22、　　股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
王加才	5,406,397.00			5,406,397.00
刘芳	5,153,604.00			5,153,604.00
石家庄同心企业管理中心（有限合伙）	960,000.00			960,000.00
齐净垒	480,000.00			480,000.00
戎士俊	415,996.00			415,996.00
董钟义	64,003.00			64,003.00
合计	12,480,000.00			12,480,000.00

23、　　资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（或股本）溢价	426,448.01			426,448.01
其他资本公积				
合计	426,448.01			426,448.01

24、　　盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	1,315,387.53	156,766.71		1,472,154.24
任意盈余公积金				
合计	1,315,387.53	156,766.71		1,472,154.24

25、 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	3,223,996.99	5,215,101.44
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	3,223,996.99	5,215,101.44
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,267,220.10	3,037,459.77
减：提取法定盈余公积	-156,766.71	348,564.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,680,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	4,334,450.38	3,223,996.99

26、 营业收入和营业成本

项　　目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	12,675,831.42	5,075,743.40	14,257,763.49	4,510,030.50
其他业务收入				
合计	12,675,831.42	5,075,743.40	14,257,763.49	4,510,030.50

（1） 主营业务收入和主营业务成本（分产品）

项　　目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
气象相关业务	11,889,698.01	4,677,640.02	13,229,716.86	4,017,808.54
医药相关业务	786,133.41	398,103.38	1,028,046.63	492,221.96
合计	12,675,831.42	5,075,743.40	14,257,763.49	4,510,030.50

（2）本年年度主营业务收入（分地区）

名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华北地区	9,961,145.89	78.58
东北地区	135,959.11	1.07
西北地区	1,957,500.00	15.44

名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华东地区	384,726.42	3.04
华中地区	236,500.00	1.87
合计	12,675,831.42	100.00

（3）主营业务收入前五名客户明细：

客户名称	与本公司关系	不含税收入	占收入总额的比例
客户一	客户	3,606,017.71	28.45
客户六	客户	1,957,500.00	15.44
客户七	客户	896,226.42	7.07
客户八	客户	720,163.57	5.68
客户九	客户	597,410.82	4.71
合计		7,777,318.52	61.35

27、 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市建设维护税	3,304.91	
教育费附加	2,360.65	
房产税	60,055.00	60,083.96
印花税	2,801.26	1,480.75
土地税	10,982.04	10,982.04
车船税	2,597.40	3,360.00
合计	82,101.26	75,906.75

28、 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	229,853.90	327,650.96
交通费	21.20	159.83
差旅费	20,779.01	27,121.37
业务宣传费	68,698.09	
折旧费	172,534.39	172,534.39
房费	36,033.66	36,914.72
汽车费用	2,983.91	9,473.40
业务招待费	3,464.00	23,916.50
合计	534,368.16	597,771.17

29、 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	927,007.33	920,928.07
房租	36,033.66	36,310.93
办公费	84,160.78	171,338.38
业务招待费	132,950.61	179,852.43
交通费	4,826.41	2,670.79
邮电通讯费	11,151.49	10,448.56
差旅费	21,324.97	25,500.04
服务费	433,607.80	542,105.37
汽车费用	72,932.46	87,021.59
折旧费	221,852.60	233,024.94
残保金	29,309.17	51,191.67
装修费		137,357.04
其他	63,008.37	10,587.19
合计	2,038,165.65	2,408,337.00

30、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
软件开发费用	3,542,647.39	3,556,955.45
合计	3,542,647.39	3,556,955.45

31、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	525,377.22	465,256.78
减：利息收入	2,503.47	5,940.96
银行手续费	3,128.64	4,282.91
合计	526,002.39	463,598.73

32、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税返还	705.29	419.96	705.29
主导产业发展专项资金		150,000.00	-
高新区科技局创新券	150,000.00	100,000.00	150,000.00
省科小认定补助			-

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗补贴	14,383.95	12,459.39	14,383.95
小微企业增值税减免	1,959.99	1,956.94	1,959.99
国科小认定补贴		20,000.00	-
科技局研发投入后补助市级资金	55,111.00	120,900.00	55,111.00
石家庄市科技创新券	100,000.00		100,000.00
内蒙古典型区域大气污染物及花粉预报预警与联防联控技术研究	140,000.00		140,000.00
合计	462,160.23	405,736.29	462,160.23

33、 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-102,800.00	3,800.00
其他应收款坏账损失	7,503.60	-14,769.60
合计	-95,296.40	-10,969.60

34、 资产处置收益

项　目	本年金额	上年金额
固定资产处置收益	387.56	
合计	387.56	

35、 营业外收入

项　目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的
非流动资产处置利得合计			
罚款收入			
政府补助			
其他	562.66	8.75	562.66
合计	562.66	8.75	562.66

36、 营业外支出

项　目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出			
罚款、违约金、滞纳金支出			
其他	36.48		36.48

项　　目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的
合计	36.48		36.48

37、　　所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-6,044.46	2,479.56
合计	-6,044.46	2,479.56

（1）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,244,580.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	186,687.11
子公司适用不同税率的影响	-15,852.10
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	11,453.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	346,063.31
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-534,396.14
所得税费用	-6,044.46

38、　　现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	2,462.23	5,908.64
政府补助	460,200.24	403,762.18
往来款	1,384,000.00	
保证金	332,979.77	478,210.34
其他	70,562.92	64,073.37
合计	2,250,205.16	951,954.53

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额

项目	本年金额	上年金额
费用付现	1,295,891.64	1,408,116.52
保证金及定金	193,016.10	547,838.50
往来款	1,384,000.00	
其他	11,156.00	
合　计	2,884,063.74	1,955,955.02

39、　现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,250,625.20	3,037,459.77
加：　资产减值损失		
信用减值损失	95,296.40	10,969.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	910,123.24	883,017.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	412,879.38	414,392.84
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）	-387.56	
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）	525,377.22	465,256.78
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）	-6,044.46	2,479.56
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）	-324,778.12	-45,689.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,002,192.53	-4,424,685.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	840,809.21	-4,110,674.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,706,093.04	-3,767,473.17
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		

项目	本年金额	上年金额
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	6,613,012.08	5,381,392.76
减：现金的期初余额	5,381,392.76	5,187,627.89
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	1,231,619.32	193,764.87

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	6,613,012.08	5,381,392.76
其中：库存现金	35,653.42	27,799.92
可随时用于支付的银行存款	6,561,345.19	5,353,592.84
可随时用于支付的其他货币资金	16,013.47	
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	6,613,012.08	5,381,392.76
其中：母公司或集团内子公司个别使用受限制的现金和现金等价物		

40、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金-其他货币资金	67,431.68	77,232.68	履约保证金
固定资产	12,148,032.83	12,827,226.47	银行贷款抵押
合　计	12,215,464.51	12,904,459.15	

六、合并范围的变更

2025 年 3 月 25 日公司注册成立了全资子公司雄安低飞科技服务有限公司。2025 年 9 月 21 日公司注册成立了控股子公司河北省低空产业运营服务有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

河北智泽金农科技有限公司	河北石家庄	河北石家庄	软件开发	100.00		非同一控制企业合并
雄安低飞科技服务有限公司	河北雄安	河北雄安	软件和信息技术服务	100.00		设立
河北省低空产业运营服务有限公司	河北石家庄	河北石家庄	商务服务	51.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为王加才、刘芳。

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石家庄同心企业管理中心（有限合伙）	股东
齐净垒	股东、董事、总经理
戎士俊	股东、董事、副总经理
董钟义	股东
刘立亚	董事、董事会秘书
张俊玉	监事会主席
刘孟瑶	职工代表监事
刘芳媛	监事
石家庄国图软件科技有限公司	关联自然人控制的公司
河北智农生鲜商贸有限公司	关联自然人控制的公司

3、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北智农生鲜商贸有限公司	采购烟、食品		40,000.00

（2）关联方担保

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王加才	1,250,000.00	2020-10-22	主债务履行期限届满之日起三年	否
王加才	1,250,000.00	2021-2-22		否
王加才	1,250,000.00	2021-8-23		否
王加才	1,090,000.00	2022-2-24		否
王加才、刘芳	4,800,000.00	2023-3-16	主债务履行期限届满之日起三年	否

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员人数	9	8
关键管理人员报酬	1,144,288.70	1,135,816.00

九、或有事项

无

十、承诺事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,967,700.00	99.13	61,000.00	3.10	1,906,700.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,200.00	0.87	17,200.00	100.00	
合计	1,984,900.00	100.00	78,200.00		1,906,700.00

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,705,500.00	99.37	13,200.00	0.49	2,692,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,200.00	0.63	17,200.00	100.00	
合计	2,722,700.00	100.00	30,400.00		2,692,300.00

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
阜平县气象局	17,200.00	17,200.00	100.00	无法收回
合计	17,200.00	17,200.00		

②组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,533,700.00		
1—2 年	390,000.00	39,000.00	10.00
2—3 年			
3—4 年	44,000.00	22,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,967,700.00	61,000.00	

（2）按欠款方归集的应收账款前 5 名情况：

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	1,344,920.00	1 年以内	67.76	
客户二	360,000.00	1-2 年	18.14	36,000.00
客户四	129,000.00	1 年以内	6.50	
客户五	59,780.00	1 年以内	3.01	
客户十	44,000.00	3-4 年	2.22	22,000.00
合计	1,937,700.00		97.63	58,000.00

2、其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	108,391.00	261,238.93
合计	108,391.00	261,238.93

（1）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露：

款项性质	年末账面余额	年初账面余额

社保	16,708.40	20,099.93
公积金	5,790.00	
保证金及押金	239,298.00	402,048.00
合计	261,796.40	422,147.93

②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	21,109.00	139,800.00		160,909.00
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				
——转回第三阶段				
本期计提	-7,503.60			-7,503.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	13,605.40	139,800.00		153,405.40

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	36,748.40
1 至 2 年	77,990.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	7,258.00
5 年以上	139,800.00
小计	261,796.40
减：坏账准备	153,405.40
合计	108,391.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	年初余额	本年变动金额	期末余额

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	160,909.00	-7,503.60				153,405.40
合计	160,909.00	-7,503.60				153,405.40

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	保证金	109,800.00	5 年以上	41.94	109,800.00
第二名	保证金	70,500.00	1-2 年	26.93	7,050.00
第三名	保证金	30,000.00	5 年以上	11.46	30,000.00
第四名	社保	16,708.40	1 年以内	6.38	
第五名	保证金	7,258.00	4-5 年	2.77	5,806.40
合　计		234,266.40		89.48	152,656.40

3、长期股权投资

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
对子公司投资	3,151,000.00		3,151,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
对联营企业投资						
合计	3,151,000.00		3,151,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00

4、营业收入和营业成本

（1）收入和成本

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	12,438,577.25	4,911,357.08	14,123,951.67	4,420,291.82
其他业务				
合计	12,438,577.25	4,911,357.08	14,123,951.67	4,420,291.82

（2）主营业务收入和主营业务成本（分业务）

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
气象相关业务	11,682,077.51	4,538,532.50	13,143,083.25	3,958,579.21

医药相关业务	756,499.74	372,824.58	980,868.42	461,712.61
合计	12,438,577.25	4,911,357.08	14,123,951.67	4,420,291.82

十四、补充资料

1、当期非经常性损益项目

项目	2025年度
非流动性资产处置损益	387.56
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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	462,160.23
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	526.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	463,073.97
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	463,073.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	463,073.97

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.01	0.1015	0.1015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45	0.0644	0.0644

五、财务报表的批准

本财务报表于 2026 年 4 月 16 日由董事会通过及批准发布。

河北泽华伟业科技股份有限公司

法定代表人：王加才　　主管会计工作负责人：刘芳　　会计机构负责人：刘芳

日期：2026 年 4 月 16 日　　日期：2026 年 4 月 16 日　　日期：2026 年 4 月 16 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	387.56
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	462,160.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	526.18
非经常性损益合计	463,073.97
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	463,073.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用