



科瑞达

NEEQ: 832189

河北科瑞达仪器科技股份有限公司

(Hebei Create Instrumentation Technologies Co., Ltd.)



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郝拴菊、主管会计工作负责人郝立辉及会计机构负责人（会计主管人员）郝立辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（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“九、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。
- 七、未按要求披露的事项及原因：本次未披露事项主要为客户和主要供应商的具体名称，主要原因是客户与供应商是公司重要的商业资源及商业秘密，是公司可持续发展与战略布局的根本，披露名称可能对公司未来的经营产生未知的影响，为最大限度保护公司利益和股东利益，2025年度报告披露主要客户情况和主要供应商情况的具体名称，使用“客户1、2，供应商1、2”代替的方式进行披露。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 7   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 9   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 24  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 27  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 34  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 39  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 45  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 149 |

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

|        |        |
|--------|--------|
|        | 公告的原稿  |
| 文件备置地址 | 董事会办公室 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                            |
|-------------|---|-------------------------------|
| 公司、股份公司、科瑞达 | 指 | 河北科瑞达仪器科技股份有限公司               |
| 三会          | 指 | 股东会、董事会和监事会                   |
| 三会议事规则      | 指 | 《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股东会         | 指 | 河北科瑞达仪器科技股份有限公司股东会            |
| 董事会         | 指 | 河北科瑞达仪器科技股份有限公司董事会            |
| 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        |
| 元           | 指 | 人民币元                          |
| 报告期         | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日         |
| 会计师事务所      | 指 | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)              |
| 英陆          | 指 | 河北英陆律师事务所                     |
| 恒泰翔基        | 指 | 北京恒泰翔基科技有限公司                  |
| 美国水脉        | 指 | 美国水脉有限公司                      |
| 博勒工业机器人     | 指 | 河北博勒工业机器人制造有限公司               |
| 嘉耀测控        | 指 | 石家庄嘉耀测控技术有限公司                 |
| 瑞创投资        | 指 | 石家庄瑞创投资管理中心(有限合伙)             |
| 联邦伟业        | 指 | 河北联邦伟业房地产开发集团有限公司             |
| 北京大环境公司     | 指 | 北京科瑞达大环境科技股份有限公司              |
| 财达证券        | 指 | 财达证券股份有限公司                    |
| 山东科瑞达       | 指 | 山东科瑞达大环境科技有限公司                |
| 广东科瑞达       | 指 | 广东科瑞达环境科技发展有限公司               |
| 海南科瑞达       | 指 | 海南科瑞达环境科技有限公司                 |
| 上海科瑞达       | 指 | 上海科瑞达仪器科技有限公司                 |

|         |   |               |
|---------|---|---------------|
| 科瑞达（宜兴） | 指 | 科瑞达(宜兴)科技有限公司 |
|---------|---|---------------|

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                            |
|-----------------|---|----------------|----------------------------|
| 企业情况            |   |                |                            |
| 公司中文全称          | 河北科瑞达仪器科技股份有限公司   |                |                            |
| 英文名称及缩写         | Hebei Create Instrumentation Technologies Co., Ltd.                         |                |                            |
|                 | Createc   |                |                            |
| 法定代表人           | 郝拴菊   | 成立时间           | 2006年6月8日                  |
| 控股股东            | 控股股东为（郝拴菊、郝立辉、郝立敏）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（郝拴菊、郝立辉、郝立敏），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-仪器仪表制造业-专用仪器仪表制造业-环境监测专用仪器仪表制造  |                |                            |
| 主要产品与服务项目       | 工业过程及环境水质监测仪器的研发、生产与销售  |                |                            |
| 挂牌情况            |   |                |                            |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                            |
| 证券简称            | 科瑞达   | 证券代码           | 832189                     |
| 挂牌时间            | 2015年3月30日  | 分层情况           | 创新层                        |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 46,200,000                 |
| 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        | 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         | 郭笑天   | 联系地址           | 河北省石家庄市高新区杨信路568号          |
| 电话              | 0311-82220136   | 电子邮箱           | guocreatec@163.com         |

|          |                              |              |        |
|----------|------------------------------|--------------|--------|
| 传真       | 031182220136                 |              |        |
| 公司办公地址   | 河北省石家庄市高新区<br>杨信路 568 号      | 邮政编码         | 050000 |
| 公司网址     | www.createc.cn               |              |        |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn              |              |        |
| 注册情况     |                              |              |        |
| 统一社会信用代码 | 9113010078981780XR           |              |        |
| 注册地址     | 河北省石家庄市高新技术产业开发区邻马镇杨信路 568 号 |              |        |
| 注册资本（元）  | 46,200,000                   | 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

公司目前商业模式仍以自主研发和创新为驱动，逐步从水质监测仪器制造商向“硬件+软件+服务”一体化解决方案提供商转型。本年度公司始终坚持技术领先，从监测到洞察，致力于为各涉水行业提供专业、可靠、高性价比的水质监测产品及解决方案，从提供单一的监测数据，完成向提供数据驱动的分析洞察和智慧决策支持升级，由仪器制造商向“服务型制造企业”转型，凭借自主核心技术，直接参与客户从源头设计到终端使用的全过程，提供一站式解决方案；公司业务覆盖净水和污水处理两大领域，并逐步延伸至大数据智慧管理平台和环境运营服务，国内市场采用直销与经销结合的模式，已建立覆盖全国的销售服务网络，同时积极开拓海外市场，产品已远销上百个国家和地区，公司本年度积极参与大型招投标项目，已与多个大型国央企及上市企业建立业务往来。

当前公司产品主要应用于热力、电力、石化、冶金、医药、食品饮料、新能源、环保、水安全、实验室、科技农业等各领域，产品涵盖“仪表系统集成”和“水质自动控制集成”，将硬件与分析、控制软件打包，为客户提供更具附加值的解决方案，2025年公司依托强大的自主研发能力、多年的行业积淀和现代化的精密制造能力等多个核心壁垒，在研发及生产环节积极进行投入，2025年12月份，公司新建研发生产基地现代化智能制造生产车间全面投入使用，总使用面积两万余平，使得公司先进制造能力及生产产能进一步提高，将精密制造能力这一核心壁垒进一步拔高，应对当前市场内卷能力进一步增强，同年，公司基于强大的全面自主设计能力及研发设计硬件设施配套，经河北省工业和信息化厅及专家评审，获评为“河北省工业设计中心”省级研发设计平台。

公司的业务结构清晰，主要包括硬件销售、集成服务、软件与解决方案以及运维服务，工业过程水质分析仪器、环境水质分析仪器及配套的数字化传感器销售，是公司最基础和主要的收入来源；公司通过积极构建内外部生态合作网络，以提升市场覆盖和技术创新能力，与国内优秀的品牌制造商、系统集成商合作，在海外推行“授权经销商”与“合作伙伴制度”，共同开拓市场，同时与西安交通大学等高校及科研机构合作，深化前沿技术的研究，与客户建立了深度合作关系，未来，公司将依托现有优势，持续深化技术创新，加快向数据驱动的“产品+服务”一体化解决方案提供商转型，并进一步拓展全球市场，提升品牌国际影响力，报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

截至2025年12月31日，公司资产总额为311,02.94万元，较上年期末增长13.64%；负债总额3087.24万元，比上年期末增加55.76%；资产负债率为9.93%，比上年期末增加37.06%；归属于公司股东净资产总额为280,15.7万元，比上年期末增长10.35%。

报告期内，公司实现营业收入113,94.04万元，同比增长13.24%；营业成本4759.93万元，同比增长12.92%；净利润3667.77万元，较去年同期增长48.14%。报告期内产品销量较去年增长。

经营活动的现金流量净额为3754.12万元，较去年增长1101.78万元，主要因为销售产品收入增

加。投资活动净现金流量为-2983.53 万元，较上期减少 1110.38 万元，主要是新厂房投资建设支出。筹资活动净现金流量为-1039.5 万元，较上期增加 486.27 万元，主要是本期分配现金红利较上期减少。

## (二) 行业情况

水质监测行业正经历从传统的“数据采集+上报”模式向“智能化监测+分析预警+综合治理”一体化解决方案的深度转型。现代水质检测仪器集成了光谱分析、电化学分析、微生物检测等多种先进技术，能够实现对水体中各类污染物的快速、精准测定。近年来，水质检测仪器的市场需求呈现稳步增长的态势。国内水质检测仪器行业市场规模从 2017 年的 18.3 亿元增长至 2025 年的 52.2 亿元，年复合增长率为 14.03%。全球水质监测系统市场规模在 2025 年约为 58.9 亿美元，预计到 2034 年将增长至 108.8 亿美元，年复合增长率约 7.63%，近年来在全球环境问题加剧和政策推动下快速发展，在环保领域仍然存有较大需求，同时伴随工业过程水质监测需求增加，工业行业水质监测已逐步占据主导地位。

按照产业链来分类，目前我国水质检测行业主要分为上游零部件供应商，主要提供水质检测仪器仪表所需要的传感器及模组、电子器件及模块等产品。产业链中游为水质检测设备制造及服务商，目前水质检测设备生产商占据了中游大部分市场。水质检测设备生产商依靠自身的设备优势、技术优势和市场优势，为客户提供仪器仪表和相关服务，服务主要包含第三方水质检测服务、水质检测运营服务和水质检测解决方案等。产业链下游为水质检测设备使用者和服务群体，主要为国家各级环保部门、具有水质检测需求的企业和机构等。

国家《“十四五”生态环境监测规划》提出，推动三水统筹，增强水生态环境监测。深化全国地表水环境质量监测评价，进一步提升重点区域流域水质监测预警与水污染溯源能力。建立水生态监测网络与评价体系，支撑水环境、水资源和水生态统筹管理。《“十四五”生态环境监测规划》明确，在全国重点流域和地级及以上城市设置 3,646 个国家地表水环境质量监测断面，开展自动为主、手工为辅的融合监测，支撑全国水环境质量评价、排名与考核；《美丽河湖保护与建设行动方案（2025-2027 年）》提出到 2027 年建成排污口监测监管体系，美丽河湖建成率达 40%左右，在系列政策的大力扶持下，我国将实现从“数字环保”到“智慧环保”的跨越。在加强感知环境信息化与物联网数据管理建设的同时，环境水质监测产业将迎来新的发展契机。

同时伴随工业行业的新发展，相关工业制造企业水质监测意识及需求也日益增长，工业废水监测因化工、电子、制药行业扩产需求激增，年采购量同比增长 23%。在冶金、电力、制药、食品饮料等工业领域，过程水检测直接影响到产品质量、工艺稳定性和生产效率，已成为水质监测领域的新增长点。

目前国内水质监测行业仍然为国内企业与国外企业并行局面，全球水质在线监测仪市场规模达 51.1 亿美元，中国以 12.3%的年复合增长率领跑全球。市场呈现“国产崛起、进口领跑高端”的格局。全球 TOP5 企业市占率收缩至 51%，行业集中度呈下降趋势，随着国内企业产品研发投入的加大及国产化政策的加强推动了国产仪器的销售热潮，市场份额逐渐向国产仪器倾斜，行业消费习惯倾向于性

价比高的产品，高端制造领域进口仪器市场占比仍为最大，例如制药、石化、能源行业，根据产品销售分析，高利润产品也集中在高端仪器设备中。水质监测行业经过多年发展，现已不局限于单纯的获取水质结果简单上报的模式，还包括根据水质监测结果提供部分预处理及智能解决方案，也即更加智能化、高精化及应用条件广泛的集成化设备，公司现也加大了对智能化设备的研发投入以适应新的市场需求，同时逐步加大了高端设备及集成设备的研发及生产力度。

### (三) 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       | <p>1.公司国家级“专精特新企业”认定情况：河北省工业和信息化厅于2024年9月2日发布了第六批国家级专精特新“小巨人”企业公示名单，公司名列其中。</p> <p>2.公司省级“单项冠军”认定情况：河北省工业和信息化厅于2020年12月14日发布了《关于2020年我省第二批省级制造业单项冠军拟认定名单的公示》，公司名列其中。</p> <p>3.公司“高新技术企业”认定情况：全国高新技术企业认定管理工作领导小组于2023年11月6日发布了《对河北省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司名列其中，证书编号GR202313001155。</p> |

## 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 | 113,940,368.20 | 100,622,211.49 | 13.24% |
| 毛利率% | 58.22%         | 58.11%         | -      |

|  |                |                |              |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 36,677,681.69  | 24,759,257.04  | 48.14%       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 34,681,165.71  | 24,042,055.9   | 44.25%       |
| 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）           | 13.6%          | 9.75%          | -            |
| 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） | 12.86%         | 9.47%          | -            |
| 基本每股收益                                   | 0.79           | 0.54           | 48.14%       |
| <b>偿债能力</b>                              | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                     | 311,029,379.75 | 273,695,334.02 | 13.64%       |
| 负债总计                                     | 30,872,376.61  | 19,821,012.57  | 55.76%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 280,157,003.14 | 253,874,321.45 | 10.35%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 6.06           | 5.5            | 10.35%       |
| 资产负债率%（母公司）                              | 11.44%         | 8.22%          | -            |
| 资产负债率%（合并）                               | 9.93%          | 7.24%          | -            |
| 流动比率                                     | 5.22           | 7.77           | -            |
| 利息保障倍数                                   | -              | -              | -            |
| <b>营运情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 37,541,191.13  | 26,523,419.36  | 41.54%       |
| 应收账款周转率                                  | 2.93           | 2.16           | -            |
| 存货周转率                                    | 0.38           | 0.31           | -            |
| <b>成长情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                  | 13.64%         | 1.92%          | -            |
| 营业收入增长率%                                 | 13.24%         | -13.06%        | -            |
| 净利润增长率%                                  | 48.14%         | -33.45%        | -            |

### 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   | 106,745,397.13 | 34.32%   | 104,648,410.4 | 38.24%   | 2%      |
| 应收票据   | 5,972,337.11   | 1.92%    | 1,587,334.32  | 0.58%    | 276.25% |
| 应收账款   | 8,374,289.75   | 2.69%    | 7,849,907.72  | 2.87%    | 6.68%   |
| 预付账款   | 4,890,179.64   | 1.57%    | 4,431,433.95  | 1.62%    | 10.35%  |
| 其他流动资产 | 1,415,507.98   | 0.43%    | 331,000.11    | 0.12%    | 327.65% |
| 固定资产   | 62,432,981.68  | 20.07%   | 25,875,817.32 | 9.45%    | 141.28% |
| 在建工程   | 49,380,728.07  | 15.88%   | 51,758,861.49 | 18.91%   | -4.59%  |
| 应付票据   | 4,394,096.24   | 1.41%    | 0             | 0%       | -       |
| 其他应付账款 | 711,056.92     | 0.23%    | 402,615.98    | 0.15%    | 76.61%  |
| 其他流动负债 | 6,490,969.24   | 2.09%    | 1,938,639.48  | 0.71%    | 234.82% |
| 合同资产   | 27,000.00      | 0.01%    | 157,963.00    | 0.06%    | -82.9%  |

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较去年同期增加 2%，增加 209.7 万元，主要是本期产品销售收入增加；
- 2、应收票据较去年同期增加 276.25%，增加 438.5 万元，主要客户调整支付结算方式，增加承兑支付；
- 3、应收账款较去年同期增加 6.68%，增加 52.44 万元，主要是本年调整部分客户结算周期；
- 4、预付账款较去年同期增加 10.35%，增加 45.87 万元，主要是采购材料预付款增加；
- 5、其他流动资产较同期增加 327.65%，增加 108.45 万元，主要是在建工程进项税留抵税额；

- 6、固定资产较去年同期增加 141.28%，增加 3655.72 万元，主要是在建厂房达到使用条件已转固；
- 7、在建工程较去年同期降低 5.98%，降低 237.81 万元，主要是厂房转固减少在建工程；
- 8、应付票据较去年同期增加 439.41 万元，主要是本年度优化采购计划，调整采购结算方式及周期；
- 9、其他应付账款较去年同期增加了 76.61%，增加了 30.84 万元，主要是增加新入客户押金款；
- 10、其他流动负债较去年同期增加了 234.82%，增加了 455.23 万元，主要为已转付未到期应收票据；
- 11、合同资产较去年同期降低 82.9%，降低 13.09 万元，主要是应收质保金计提坏账准备。

## (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<br>金额变动比例% |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|          | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入     | 113,940,368.20 | -             | 100,622,211.49 | -             |                    |
| 营业成本     | 47,599,331.80  | 41.78%        | 42,154,768.71  | 41.89%        | 12.92%             |
| 毛利率%     | 58.22%         | -             | 58.11%         | -             | -                  |
| 销售费用     | 9,305,721.38   | 8.17%         | 10,089,116.86  | 10.03%        | -7.76%             |
| 管理费用     | 12,241,326.24  | 10.74%        | 11,261,509.91  | 11.19%        | 8.7%               |
| 研发费用     | 7,668,212.50   | 6.73%         | 9,158,232.10   | 9.1%          | -16.27%            |
| 财务费用     | -902,523.93    | 0.79%         | -884,154.92    | 0.88%         | 2.08%              |
| 其他收益     | 5,157,961.31   | 4.53%         | 2,600,950.66   | 2.58%         | 98.31%             |
| 投资收益     | 188,130.97     | 0.17%         | 2,450.96       | 0.002%        | 7,575.81%          |
| 公允价值变动收益 | 678,864.95     | 0.6%          | 115,019.87     | 0.11%         | 490.22%            |
| 资产减值损    | 7,892.81       | 0.01%         | -548,226.8     | 0.54%         | 101.44%            |

|       |           |       |            |       |         |
|-------|-----------|-------|------------|-------|---------|
| 失     |           |       |            |       |         |
| 营业外收入 | 65,810.71 | 0.06% | 39,835.68  | 0.04% | 65.21%  |
| 营业外支出 | 51,757.4  | 0.05% | 103,325.19 | 0.01% | -49.91% |

## 项目重大变动原因

|   |
|---|
| 1、营业收入较上期增加 13.24%，增加 1331.82 万元，主要是产品销售量增加；                    |
| 2、营业成本较上期增加 12.92%，增加 544.46 万元，主要是销售量增加及原材料涨价；                 |
| 3、销售费用较上期降低 7.76%，降低 78.34 万元，主要是业务宣传费降低；                       |
| 4、管理费用较上期增加 8.7%，增加 97.98 万元，主要是人工费用增加；                         |
| 5、财务费用较上期降低 2.08%；降低 1.84 万元，主要是本期办理部分理财利息收入较去年增加；              |
| 6、研发费用较上期降低 16.27%，降低 149 万元，主要是本期产品研发投入较去年降低；                  |
| 7、公允价值变动收益较上期增加 490.22%，增加 56.38 万元，主要是交易性金融资产持有期间的公允价值变动；      |
| 8、其他收益较上期增加 98.31%，增加 255.72 万元，主要是退税款 24 年下半年递延至本期及专项补贴资金收入增加； |
| 9、资产减值损失较上期增加 55.61 万元，主要是本期滚动呆滞库存物资较上期增加；                      |
| 10、投资收益较去年同期增加 18.57 万元，主要为理财产品收益变现增加收益；                        |
| 11、营业外收入比去年同期增加 2.6 万元，主要为新厂搬迁部分废品销售收入增加；                       |
| 12、营业外支出较去年同期降低了 5.16 万元，主要为滞纳金支出减少。                            |

## 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 | 101,857,936.80 | 85,349,978.11 | 19.34%  |
| 其他业务收入 | 12,082,431.40  | 15,272,233.38 | -20.89% |
| 主营业务成本 | 39,223,040.68  | 33,937,161.34 | 15.58%  |

|        |              |              |       |
|--------|--------------|--------------|-------|
| 其他业务成本 | 8,376,291.12 | 8,217,607.37 | 1.93% |
|--------|--------------|--------------|-------|

### 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 |
|------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 工业过程水质分析仪器 | 76,206,643.55 | 27,822,014.49 | 63.49% | 25.37%       | 24.53%       | 0.25%         |
| 环境水质分析仪器   | 14,649,366.38 | 6,048,187.27  | 58.71% | -2.84%       | -11.41%      | 3.99%         |
| 集成水质分析仪器   | 6,135,426.93  | 2,672,722.92  | 56.44% | 19.44%       | 14.88%       | 1.73%         |
| 水质自动控制集成   | 4,866,499.94  | 2,680,116.00  | 44.93% | 11.82%       | 9.77%        | 1.02%         |

### 按地区分类分析

适用  不适用

### 收入构成变动的原因

- 1、工业过程水质分析仪器销售额增加 1542.31 万元，主要工业用仪表类增加；
- 2、环境水质分析仪器销售额减少 42.82 万元，主要是环保类工程设备订单减少；
- 3、集成水质分析仪器销售额增加 99.88 万元，主要是集成设备订单增加；
- 4、水质自动控制集成销售额增加 51.42 万元，主要是多参数类设备订单较去年略增。

### 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 1 | 8,606,186.56  | 7.55%   | 否        |
| 2  | 客户 2 | 4,579,074.34  | 4.02%   | 否        |
| 3  | 客户 3 | 4,486,611.50  | 3.94%   | 否        |
| 4  | 客户 4 | 4,186,277.88  | 3.67%   | 否        |
| 5  | 客户 5 | 3,117,262.37  | 2.74%   | 否        |
| 合计 |      | 24,975,412.65 | 21.92%  | -        |

### 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 1 | 3,408,730.97  | 6.22%   | 否        |
| 2  | 供应商 2 | 2,075,649.24  | 3.79%   | 否        |
| 3  | 供应商 3 | 1,954,762.12  | 3.57%   | 否        |
| 4  | 供应商 4 | 1,694,426.28  | 3.09%   | 否        |
| 5  | 供应商 5 | 1,497,764.58  | 2.73%   | 否        |
| 合计 |       | 10,631,333.19 | 19.40%  | -        |

### (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 | 37,541,191.13  | 26,523,419.36  | 41.54% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -29,835,303.57 | -18,731,528.60 | 59.43% |

|               |                |                |         |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,395,000.00 | -15,257,708.00 | -29.69% |
|---------------|----------------|----------------|---------|

## 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金净额较去年增加 1101.78 万元，主要是本年收入增加；
- 2、投资活动产生的现金净额较去年降低 1110.38 万元，主要是本年厂区投资及固定资产支出增加；
- 3、筹资活动产生的现金净额较去年增加 438.9 万元，主要是本年现金分红降低。

## 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          |
|---------------|-------|------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 石家庄嘉耀测控技术有限公司 | 控股子公司 | 业务协同 | 800,000.00 | 20,400,910.44 | 11,086,832.11 | 11,036,537.91 | 2,195,770.24 |
| 北京恒泰翔基科技有限公司  | 控股子公司 | 业务协同 | 10,000,000 | 15,396,249.94 | 10,085,380.17 | 1,088,079.80  | -778,460.61  |
| 河北博勒工业机器      | 控股子公司 | 业务协同 | 3,000,000  | 6,886,337.26  | 6,149,462.52  | 8,015,787.90  | 29,578.05    |

|  |                       |                  |            |              |               |              |             |
|--|-----------------------|------------------|------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| 人制<br>造有<br>限公<br>司                          |                       |                  |            |              |               |              |             |
| 北京<br>科瑞<br>达大<br>环境<br>科技<br>股份<br>有限<br>公司 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 业<br>务<br>协<br>同 | 15,000,000 | 3,609,304.84 | 3,235,295.32  | 418,592.06   | 5,662.06    |
| 海南<br>科瑞<br>达环<br>境科<br>技有<br>限公<br>司        | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 业<br>务<br>协<br>同 | 1,000,000  | 246,460.73   | -1,200,429.59 | 22,212.39    | -626,955.65 |
| 广东<br>科瑞<br>达环<br>境科<br>技发<br>展有<br>限公<br>司  | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 业<br>务<br>协<br>同 | 5,000,000  | 5,020,655.58 | 3,954,295.85  | 7,620,017.50 | 978,539.46  |
| 山东<br>科瑞<br>达大<br>环境<br>科技<br>有限<br>公司       | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 业<br>务<br>协<br>同 | 3,000,000  | 5,748,998.02 | 3,187,607.84  | 3,012,630.85 | 325,059.45  |

|                 |       |      |           |               |              |               |              |
|-----------------|-------|------|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 上海科瑞达仪器科技有限公司   | 控股子公司 | 业务协同 | 5,000,000 | 10,691,900.27 | 1,884,418.79 | 10,451,783.39 | 1,619,267.60 |
| 杭州科瑞达仪器科技股份有限公司 | 控股子公司 | 业务协同 | 1,000,000 | 4,847,601.55  | 1,400,507.99 | 5,767,316.94  | 545,768.90   |
| 科瑞达（宜兴）科技有限公司   | 控股子公司 | 业务协同 | 1,000,000 | 1,963,919.63  | 1,198,223.51 | 674,259.27    | 121,918.53   |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 受托方名称 | 产品类型 | 产品名称 | 未到期余额 | 逾期未收回金 | 资金来源 |
|-------|------|------|-------|--------|------|
|-------|------|------|-------|--------|------|

|      |    |    |              |   |      |
|------|----|----|--------------|---|------|
|      |    |    |              | 额 |      |
| 理财产品 | 其他 | 白银 | 1,145,737.78 | 0 | 自有资金 |

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 研发情况**

**(一) 研发支出情况**

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额        | 7,668,212.50 | 9,158,232.10 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 6.73%        | 9.1%         |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0%           | 0%           |

**(二) 研发人员情况**

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | 0      | 0      |
| 硕士            | 1      | 1      |
| 本科以下          | 25     | 26     |
| 研发人员合计        | 26     | 27     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 15.29% | 15.00% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 93   | 91   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 28   | 23   |

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

本年度公司新建自有研发生产基地正式投产，未来公司将加快向“产品+服务”一体化解决方案提供商转型，加大智能化自动化设备投入，完善公司治理体系，实现产品产能及销售收入的双轮驱动增长。

九、 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  |
|----------------|---|
| 1、实际控制人不当控制的风险 | 公司控股股东及实际控制人郝拴菊先生及其两子郝立辉、郝立敏 3 人合计持有公司 86.263% 的股份。郝拴菊及其两子在公司董事会 5 席中占据 3 席,且郝拴菊一直担任公司董事长,郝立辉担任公司总经理。因此,在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在被实际控制人不当控制的风险。 |
| 2、税收政策风险       | 根据财税[2011]100 号和财税[2002]7 号等文件的规定,公司销售嵌入式软件产品享受增值税即征即退的税收优惠,以及出口产品享受出口货物免、抵、退税 若国家取消上述税收优惠、公司无法取得当地税务主 管部门的备案文件,则将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。应对措施:公司积极申请和维持  |

|                   |   |
|-------------------|---|
|                   | <p>各项重要资质，并通过加大研发投入，使公司一直可以符合国家鼓励的产业方向，获得最新政策支持。</p>  |
| 3、核心技术人员流失及技术失密风险 | <p>公司所处行业属于高新技术制造业,持续保持技术创新能力是公司的核心竞争力之一。目前公司在核心技术的先进性和项目经验等方面均具有一定优势,但由于行业内人才流动频繁,一旦公司不能保持技术 先进性或因骨干人员流失而造成技术失密,将对公司 竞争力造成不利影响。应对措施: 公司持续加强新产品研发投入,注重人员能力提升,以提高产品和服务的综合竞争力,通过对客户需求的洞察和满足来提供全面解决方案,增强客户粘性,从而应对竞争。</p>   |
| 4、预付购房款可能损失的风险    | <p>公司于购买位于石家庄市中华大街东裕华西路南的联邦商务写字楼,公司支付了 1,050 万元的预付款。2016 年 12 月 7 日,石家庄市中级人民法院已于 2016 年 11 月 8 日裁定受理联邦伟业公司破产重整一案。公司于 2017 年 3 月 1 日进行了债权申报。2017 年 9 月 1 日,联邦伟业管理人向石家庄市中级人民法院提出申请,请求法院批准《河北联邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案》。2017 年 9 月 6 日河北省石家庄市中级人民法院民事裁定书(2016)冀 01 民破 2 号之 5 裁定如下:一、批准河北联邦伟业房地产开发集团公司重整计划草案;二、终止河北联邦伟业房地产开发集团公司重整程序。2017 年 9 月 25 日河北省石家庄市中级人民法院民事裁定书(2016)冀 01 民破 2 号之 6 裁定如下:“确认张玉梅等 5569 家债权人的债权”,裁定书后附联邦集团无异议债权清单,其中确认科瑞达公司债权金额为 1,177.11 万元。根据《重整计划》,科瑞达公司属于“购房类”债权,科瑞达在付清房屋款项后,以交付所购房屋来实现科瑞达债权。《重整计划》虽已通过,但尚未执行完毕,此次联邦伟业破产重整能否成功取决于多重因素,在原因不明确的前提下,无法确定科瑞达债权的实现会归于何种具体结果。在报告期内,公司接河北联邦伟业房地产开发集团公司通知签订《清偿协议》一份,协议明确约定待上述写字楼加固改造完成后达到交房条件后,将通过向公司交付房屋以清偿债权,目前房屋仍在整改中,尚未交付。</p> |
| 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   |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额       | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 0          | 0%        |
| 作为被告/被申请人 | 848,723.73 | 0.3%      |
| 作为第三人     | 0          | 0%        |
| 合计        | 848,723.73 | 0.3%      |

#### 案件一

原告河北紫辰建筑装饰工程股份有限公司诉我公司装饰装修合同纠纷一案，诉讼标的共计 754820.99 元，公司委托诉讼代理人郭笑天，因其施工地面存在质量问题并拒不整改，在施工款项已按合同约定支付情况下，我公司建设项目总包单位对其提起诉讼要求其承担质量责任并赔偿相应损失，并对其提起保全申请，我司作为建设单位与河北紫辰建筑装饰工程股份有限公司并不存在合同关系，相关争议法院已开庭审理，其为拖延履行义务恶意对我司提起重复诉讼，经我公司复议，石家庄高新技术产业开发区人民法院已责令其撤诉；

#### 案件二

原告艾文强与我公司劳动争议纠纷一案，诉讼标的共计 93902.74 元，公司委托诉讼代理人为郭笑天，艾文强为公司员工，因劳动争议提起劳动仲裁后，鹿泉区劳动人事争议仲裁委员会做出驳回其全部仲裁请求裁定，其不服向石家庄市鹿泉区人民法院提起诉讼，鹿泉区人民法院经开庭审理后，于 2026 年 2 月 24 日做出判决，判决驳回其全部诉讼请求。

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(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       | /       | /          |
| 销售产品、商品，提供劳务           | /       | /          |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | /       | /          |
| 其他                     | 250,000 | 391,200.00 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额    | 交易金额       |
| 收购、出售资产或股权             | /       | /          |
| 与关联方共同对外投资             | /       | /          |
| 提供财务资助                 | /       | /          |
| 提供担保                   | /       | /          |
| 委托理财                   | /       | /          |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额    | 发生金额       |
| 存款                     | /       | /          |
| 贷款                     | /       | /          |

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

关联交易超预计的金额（租金）共计 9.12 万元，按公司章程未达到董事会审议标准，已根据公司章程规定由董事会授权总经理办公会审批通过。

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            |
|-----------|------|--------|--------------|----------|-----------------|
| 银行存款      | 银行存款 | 冻结     | 754,820.99   | 0.26%    | 建设项目工程质量纠纷      |
| 银行承兑汇票保证金 | 银行存款 | 质押     | 4,394,096.24 | 1.4%     | 公司办理银行承兑汇票缴纳保证金 |
| 总计        | -    | -      | 5,148,907.23 | 1.66%    | -               |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

保全申请人河北紫辰建筑装饰工程股份有限公司为我公司建设项目金刚砂地面分包单位，因其施工地面存在质量问题并拒不整改，在施工款项已按合同约定支付情况下，我公司建设项目总包单位对保全申请人提起诉讼要求其承担质量责任并赔偿相应损失，并对其提起保全申请，我司作为建设单位与保全申请人河北紫辰建筑装饰工程股份有限公司并不存在合同关系，相关争议法院已开庭审理，其为拖延履行义务恶意对我司提起重复诉讼及保全申请，经我公司复议，石家庄高新技术产业开发区人民法院已裁定解除冻结公司名下银行存款，同时责令保全申请人河北紫辰建筑装饰工程股份有限公司进行撤诉，2026年3月9日撤诉裁定书及解除冻结裁定书均已出具，该资产权利受限事项未对我公司造成影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动   | 期末         |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|--------|------------|--------|
|                 |               | 数量         | 比例%    |        | 数量         | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 16,328,160 | 35.34% |        | 16,328,160 | 35.34% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,948,860  | 21.5%  | 32,800 | 9,981,660  | 21.6%  |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     |        | 0          | 0%     |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     |        | 0          | 0%     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 29,871,840 | 64.66% |        | 29,871,840 | 64.66% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 29,871,840 | 64.66% |        | 29,871,840 | 64.66% |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     |        | 0          | 0%     |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     |        | 0          | 0%     |
| 总股本             |               | 46,200,000 | -      | 0      | 46,200,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               |            |        |        |            | 75     |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动   | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有有限售股份数量 | 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  | 郝拴菊  | 15,840,000 | 0      | 15,840,000 | 34.2857% | 11,880,000  | 3,960,000   | 0           | 0             |
| 2  | 郝立   | 12,100,700 | 32,800 | 12,133,500 | 26.2630% | 9,081,840   | 3,051,660   | 0           | 0             |

|   |                                  |            |         |            |          |           |           |   |   |
|---|----------------------------------|------------|---------|------------|----------|-----------|-----------|---|---|
|   | 辉                                |            |         |            |          |           |           |   |   |
| 3 | 郝立敏                              | 11,880,000 | 0       | 11,880,000 | 25.7143% | 8,910,000 | 2,970,000 | 0 | 0 |
| 4 | 石家庄瑞创投资管理中心（有限合伙）                | 3,960,000  | 0       | 3,960,000  | 8.5714%  | 0         | 3,960,000 | 0 | 0 |
| 5 | 上海牧毅投资管理中心（有限合伙）— 牧毅红枫 1 期私募投资基金 | 1,000,000  | 0       | 1,000,000  | 2.1645%  | 0         | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 6 | 财达证券股份有限公司做市专用证券                 | 551,195    | -37,519 | 513,676    | 1.1119%  | 0         | 513,676   | 0 | 0 |

|    |                    |            |              |            |          |            |            |   |   |
|----|--------------------|------------|--------------|------------|----------|------------|------------|---|---|
|    | 账户                 |            |              |            |          |            |            |   |   |
| 7  | 申万宏源证券有限公司做市专用证券账户 | 417,033    | -<br>254,541 | 162,492    | 0.3517%  | 0          | 162,492    | 0 | 0 |
| 8  | 陈玉麒                | 0          | 118,200      | 118,200    | 0.2558%  | 0          | 118,200    | 0 | 0 |
| 9  | 国都证券股份有限公司         | 100,800    | 0            | 100,800    | 0.2182%  | 0          | 100,800    | 0 | 0 |
| 10 | 于海波                | 92,000     | 0            | 92,000     | 0.1991%  | 0          | 92,000     | 0 | 0 |
|    | 合计                 | 45,941,728 | -<br>141,060 | 45,800,668 | 99.1356% | 29,871,840 | 15,928,828 | 0 | 0 |

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东郝拴菊与郝立辉、郝立敏为父子关系，郝立辉与郝立敏为兄弟关系。郝立辉为瑞创投资执行事务合伙人。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

## （一）控股股东情况

郝拴菊、郝立辉和郝立敏三人为公司的控股股东及实际控制人。郝拴菊现持有公 34.2857%的股份，其长子郝立辉 26.263%的股份，其次子郝立敏持有公司 25.7143%的股份，上述三人可视为一致行动人。因此，郝拴菊、郝立辉和郝立敏三人可实际控制公司 86.263%的股份，为公司共同控股股东及实际控制人。郝拴菊现任公司董事长兼研发总工，郝立辉现任公司董事兼总经理，郝立敏现任董事兼副总经理，三人在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。

郝拴菊先生，1952 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄化工学院，大专学历，高级工程师。1970 年 1 月至 1976 年 3 月在空六军第二师指挥连服役；1976 年 4 月至 1985 年 5 月在河北维尼纶厂任仪电车间技师；1985 年 6 月至 1999 年 3 月在中国人民解放军第二五六医院任仪器工程师；1999 年 4 月至 2000 年 3 月在石家庄开发区科达仪器仪表研究所任所长；2000 年 4 月至 2006 年 5 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任总经理；2006 年 6 月至 2010 年 9 月在科瑞达有限任执行董事；2010 年 9 月至今在公司任董事长兼研发总工程师。

郝立辉先生，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于南开大学，硕士学历，高级工程师。2000 年 7 月至 2004 年 3 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任采购员；2004 年 4 月至 2006 年 5 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任采购经理；2006 年 6 月至 2010 年 9 月在科瑞达有限任总经理；2010 年 9 月至今在公司任董事、总经理；2011 年 6 月至 2014 年 11 月在北京恒泰任经理；2012 年 8 月至今在嘉耀测控任董事；2014 年 8 月至今任博勒机器人的董事兼经理；2015 年 6 月任石家庄瑞创投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

郝立敏先生，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，大专学历。1998 年 9 月至 2003 年 9 月在石家庄制药集团有限公司任分装车间工人；2003 年 10 月 2006 年 5 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任业务经理；2006 年 6 月至 2010 年 9 月在科瑞达有限任执行监事、区域经理；现任公司副总经理；2011 年 6 月至今在北京恒泰兼任监事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## （二）实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

| 股东会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2025 年 9 月 8 日 | 2.25          | 0         | 0         |
| 合计             | 2.25          | 0         | 0         |

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 9 月 8 日公司召开了 2025 年第二次临时股东会，会议审议通过《关于公司 2025 年半年度利润分配方案》议案。

议案主要内容：以权益分派实施股份登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股

派现 2.25 元（含税）。

2025 年 9 月 9 日公司发布《2025 年半年度权益分派实施公告》载明本次权益分派权益登记日为 2025 年 9 月 16 日，除权除息日为 2025 年 9 月 17 日。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2025 年 9 月 17 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

## （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

随着我国经济不断发展，生态问题日渐凸显，政府对环保问题日趋重视。近年来，国家出台多项污水处理相关政策，涉及水污染防治、污水处理市场化机制等多方面内容，推动我国污水处理市场不断规范化发展。

2008年6月，《中华人民共和国水污染防治法》中对水污染防治的标准和规划、水污染防治的监督管理、水污染防治措施、水污染事故应急处理等方面均做了规定。

2012年4月，《环境污染治理设施运营资质许可管理办法》对资质类别进行了规定，环境污染治理设施运营资质实行分类、分级管理。

步入2016年后，全国各省、自治区、直辖市，相继出台了各自的水十条，对水环境的治理提出了要求，带动水质监测市场相关行业发展。

《生态环境监测条例》自2026年1月1日起施行，明确要求加快建立现代化生态环境监测体系，全面提升生态环境监测的自动化、数字化、智能化水平。这是我国生态环境监测领域首部行政法规，具有里程碑意义。

《美丽河湖保护与建设行动方案（2025-2027年）》，提出到2027年建成排污口监测监管体系，美丽河湖建成率达到40%左右；到2030年取得明显成效；到2035年美丽河湖基本建成。

农村供水水质提升专项行动：水利部等四部门联合开展，力争用三年左右时间，实现农村集中供水工程水质巡检全覆盖。

“十四五”水生态环境监测专项：五部门联合发布，涵盖水生态环境先进监测装备及预警技术、污染源多要素智能化协同监测技术等方向-

公司未来将进一步在主营水质监测仪器、设备的基础上，进一步掌握行业领先的技术手段，努力打造集“研发、设计、建设、运营”于一体的综合服务平台，满足客户多种需求，实现对客户的一站式服务。

## (二) 行业发展情况及趋势

目前国内水质监测行业仍然为国内企业与国外企业并行局面，全球水质在线监测仪市场规模达 51.1 亿美元，中国以 12.3% 的年复合增长率领跑全球。市场呈现“国产崛起、进口领跑高端”的格局。全球 TOP5 企业市占率收缩至 51%，行业集中度呈下降趋势，随着国内企业产品研发投入的加大及国产化政策的加强推动了国产仪器的销售热潮，市场份额逐渐向国产仪器倾斜，行业消费习惯倾向于性价比高的产品，高端制造领域进口仪器市场占比仍为最大，例如制药、石化、能源行业，根据产品销售分析，高利润产品也集中在高端仪器设备中。水质监测行业经过多年发展，现已不局限于单纯的获取水质结果简单上报的模式，还包括根据水质监测结果提供部分预处理及智能解决方案，也即更加智能化、高精化及应用条件广泛的集成化设备。

## 二、 产品竞争力和迭代

| 产品            | 所属细分行业       | 核心竞争力            | 是否发生产品迭代 | 产品迭代情况 | 迭代对公司当期经营的影响 |
|---------------|--------------|------------------|----------|--------|--------------|
| 环境水质在线分析仪器及设备 | 环境监测专用仪器仪表制造 | 自主研发及生产光、电化学传感技术 | 否        | 无      | 未对公司当期经营产生影响 |
| 工业水质在线分析仪器及设备 | 环境监测专用仪器仪表制造 | 自主研发及生产光、电化学传感技术 | 否        | 无      | 未对公司当期经营产生影响 |

## 三、 产品生产和销售

### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

#### 四、 研发情况

##### (一) 研发模式

适用 不适用

公司研发模式主要以自主研发为主，现公司设置河北省工业设计中心、石家庄市企业技术中心、石家庄市技术创新中心等多个级别研发平台及机构，技术人员 60 余人，从研发立项、中试、终试各个环节。

##### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称         | 报告期研发支出金额    | 总研发支出金额      |
|----|----------------|--------------|--------------|
| 1  | 高温高压电导率数字传感器研发 | 1,145,929.91 | 1,145,929.91 |
| 2  | 工业循环冷却水研发      | 2,516,170.38 | 2,516,170.38 |
| 3  | 药剂投加系统的研发      | 1,111,662.09 | 1,111,662.09 |
| 4  | 常量溶解氧校准系统的研发   | 1,178,350.14 | 1,178,350.14 |
| 5  | 电化学系列感知终端的研发   | 1,716,099.98 | 1,716,099.98 |
|    | 合计             | 7,668,212.5  | 7,668,212.5  |

研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额       | 7,668,212.50 | 9,158,232.10 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 6.73%        | 9.1%         |
| 研发支出中资本化的比例  | 0            | 0            |

## 五、 专利变动

### (一) 重大专利变动

适用 不适用

### (二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

### (三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

## 六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

### (一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

### (二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

### (三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 第六节 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           |            |        |            |            |
| 郝拴菊 | 董事 / 董事长         | 男  | 1952 年 4 月 | 2019 年 10 月 10 日 | 2029 年 2 月 6 日 | 15,840,000 | 0      | 15,840,000 | 34.2857%   |
| 郝立辉 | 董事 / 总经理 / 财务负责人 | 男  | 1976 年 3 月 | 2019 年 10 月 10 日 | 2029 年 2 月 6 日 | 12,100,700 | 32,800 | 12,133,500 | 26.2630%   |
| 郝立敏 | 董事 / 副总经理        | 男  | 1978 年 9 月 | 2019 年 10 月 10 日 | 2029 年 2 月 6 日 | 11,880,000 | 0      | 11,880,000 | 25.7143%   |
| 魏艳菊 | 董事 / 测试部经理       | 女  | 1982 年 2 月 | 2019 年 10 月 10 日 | 2029 年 2 月 6 日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |
| 张耀明 | 董事 / 销售经理        | 男  | 1970 年 6 月 | 2023 年 1 月 19 日  | 2029 年 2 月 6 日 | 0          | 0      | 0          | 0%         |

|     |           |   |            |                 |                |   |   |   |    |
|-----|-----------|---|------------|-----------------|----------------|---|---|---|----|
| 郭笑天 | 董 事 会 秘 书 | 男 | 1999 年 5 月 | 2024 年 8 月 22 日 | 2029 年 2 月 6 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘立锋 | 监 事 会 主 席 | 男 | 1979 年 6 月 | 2022 年 5 月 19 日 | 2029 年 2 月 6 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 菅晓亮 | 监 事       | 男 | 1988 年 7 月 | 2024 年 9 月 6 日  | 2029 年 2 月 6 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 曹晶晶 | 职 工 监 事   | 女 | 1990 年 2 月 | 2025 年 4 月 16 日 | 2029 年 2 月 6 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司股东郝拴菊与郝立辉、郝立敏为父子关系，郝立辉与郝立敏为兄弟关系。其他人员之间不存在关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务   | 变动原因  |
|-----|------|------|--------|-------|
| 曹晶晶 | 销售经理 | 新任   | 职工代表监事 | 原监事离职 |

**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

曹晶晶，1990 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于燕京理工学院，本科学历，2012 年 4 月至 2017 年 12 月在河北冀铁集团任销售文员；2019 年 6 月至 2021 年 6 月在河北盈通检测技术服务有限公司任人事主管；2022 年 3 月至今在河北科瑞达仪器科技股份有限公司任销售事业部主管兼销售部经理。

(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    |
| 生产人员    | 58   | 44   | 48   | 54   |
| 销售人员    | 40   | 15   | 16   | 39   |
| 技术人员    | 60   | 9    | 2    | 67   |
| 财务人员    | 5    | 0    | 0    | 5    |
| 行政人员    | 11   | 4    | 5    | 10   |
| 员工总计    | 179  | 72   | 71   | 180  |

生产人员变动比例较大主要为公司新建生产基地投入使用，涉及生产基地搬迁导致部分生产人员因通勤距离原因离职，离职主要为基础工种，对公司正常经营及发展无影响。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 2    |
| 本科      | 63   | 69   |
| 专科      | 60   | 57   |
| 专科以下    | 55   | 52   |
| 员工总计    | 179  | 180  |

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

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

2025 年度，公司共召开了 4 次股东会、5 次董事会及 3 次监事会，公司的股东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，保证公司的正常发展,公司的监事会能尽职尽责，履行勤勉忠诚的职责，具备切实的监督职能,同时公司实施权益分派一次，切实做到回馈股东，维护股东合法权益

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、业务独立情况：

公司主营业务为工业过程水质分析仪器、环境水质分析仪器、集成水质分析仪器等相关产品的制造和销售。公司设置了总经理办公室、财务部、销售部、生产部、采购部、行政部、人事部等相应的业务部门并配备了相应的业务人员，公司拥有与经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购、研发、生产和产品销售系统，独立进行经营。

公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场的独立经营能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞

争或显失公平的关联交易。

## 2、人员独立情况：

根据公司提供的员工名册、劳动合同及社会保险缴纳证明，公司已按法律、法规之规定与员工订立了劳动合同，建立了独立的劳动人事管理体系。公司独立招聘生产经营所需工作人员，并根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东会和董事会作出人事任免决定的情形。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、其他任何部门、单位或个人违反公司《章程》规定干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东控制的其他企业领取报酬。

## 3、资产独立情况：

公司是由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有与生产经营相关的固定资产、流动资产的所有权等全部资产的所有权或使用权。公司与股东之间的资产权属清晰。股份公司股东以净资产折股方式出资，法律手续完备，未违反法律、法规及规范性文件的规定，股份公司的资产完全独立，并完全独立运营，不存在重大或潜在纠纷。

## 4、机构独立情况：

公司已按照业务体系的需要建立和健全了股东会、董事会、监事会及总经理负责的公司治理机构及相应的议事规则，有独立完整的经营机构和管理机构，包括独立的行政人事体系、财务体系、采购体系、营销体系、安全控制体系、质量管理体系等。公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情形，公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预公司正常经营活动的现象。

## 5、财务独立情况：

公司建立了独立的财务部门，有独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，配备了相应的财务会计人员，设置了独立的会计账簿，财务负责人未在股东单位兼职，公司能够独立做出财务决策，并根据自身经营需要决定资金使用事宜，不存在控股股东干预公司资金使用的情形，公司开立基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，财务采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范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

## 第七节 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           | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span><br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |   |   |
| 审计报告编号               | 中喜财审 2026S01248 号   |     |   |   |
| 审计机构名称               | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）  |     |   |   |
| 审计机构地址               | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层  |     |   |   |
| 审计报告日期               | 2026 年 4 月 15 日   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 张海燕   | 齐浩玉 |   |   |
|                      | 4 年   | 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否   |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 11 年  |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万<br>元）   | 8   |     |   |   |

## 审 计 报 告

中喜财审 2026S01248 号

河北科瑞达仪器科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北科瑞达仪器科技股份有限公司（以下简称“科瑞达”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了科瑞达 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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对公众利益实体财务报表审计的独立性要求和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科瑞达，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### 收入确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注“三、重要的会计政策及会计估计” 27 及“五、合并财务报表主要项目注释”30 所示，科瑞达的收入主要来源于产品销售和服务收入，2025 年度科瑞达营业收入金额为人民币 11,394.04 万元。

由于营业收入是科瑞达的关键业绩指标之一，可能存在科瑞达管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

- （1）检查主要的交易合同，识别主要产品或服务控制权转移等相关的条款，了解和评估管理层在收入准则下收入确认政策的合理性；
- （2）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （3）按照类别对收入、成本以及毛利率情况进行分析，与上年度毛利率进行对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括业务合同、订单、销售发票、出库单、运单等，检查收入确认金额是否与公司账面记录存在重大差异；
- （5）对资产负债表日前后确认的收入，选取样本实施截止性测试，评价相关收入是否计入恰当的会计期间；

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括科瑞达 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。

#### 五、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，管理层负责评估科瑞达的持续经营能力，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科瑞达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科瑞达的财务报告过程。

#### 六、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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科

瑞达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合并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科瑞达不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就科瑞达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国.北京

中国注册会计师：（项目合伙人） 张海燕

中国注册会计师：齐浩玉

二〇二五年四月十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2025年12月31日    | 2024年12月31日   |
|--------------|-----|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                |               |
| 货币资金         | 五、1 | 106,745,397.13 | 104,648,410.4 |
| 结算备付金        |     |                |               |
| 拆出资金         |     |                |               |
| 交易性金融资产      | 五、2 | 1,145,737.78   | 1,109,272.83  |
| 衍生金融资产       |     |                |               |
| 应收票据         | 五、3 | 5,972,337.11   | 1,587,334.32  |
| 应收账款         | 五、4 | 8,374,289.75   | 7,849,907.72  |
| 应收款项融资       | 五、5 | 872,035.17     | 894,139.47    |
| 预付款项         | 五、6 | 4,890,179.64   | 4,431,433.95  |
| 应收保费         |     |                |               |
| 应收分保账款       |     |                |               |
| 应收分保合同准备金    |     |                |               |
| 其他应收款        | 五、7 | 253,684.90     | 233,611.32    |
| 其中：应收利息      |     |                |               |
| 应收股利         |     |                |               |
| 买入返售金融资产     |     |                |               |
| 存货           | 五、8 | 30,821,482.69  | 32,569,801.78 |
| 其中：数据资源      |     |                |               |
| 合同资产         | 五、9 | 27,000.00      | 157,936.00    |
| 持有待售资产       |     |                |               |

|               |      |                       |                       |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、10 | 1,415,507.98          | 331,000.11            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>160,517,652.15</b> | <b>153,812,847.90</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资      | 五、11 | 100,000.00            | 100,000.00            |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |
| 投资性房地产        |      |                       |                       |
| 固定资产          | 五、12 | 62,432,981.68         | 25,875,817.32         |
| 在建工程          | 五、13 | 49,380,728.07         | 51,758,861.49         |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |
| 油气资产          |      |                       |                       |
| 使用权资产         |      |                       |                       |
| 无形资产          | 五、14 | 27,081,141.73         | 27,909,759.44         |
| 其中：数据资源       |      |                       |                       |
| 开发支出          |      |                       |                       |
| 其中：数据资源       |      |                       |                       |
| 商誉            |      |                       |                       |
| 长期待摊费用        | 五、15 | 25,749.84             | 322,491.68            |
| 递延所得税资产       | 五、16 | 876,107.31            | 858,261.96            |
| 其他非流动资产       | 五、17 | 10,615,018.97         | 13,057,294.23         |

|              |      |                |                |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 非流动资产合计      |      | 150,511,727.60 | 119,882,486.12 |
| 资产总计         |      | 311,029,379.75 | 273,695,334.02 |
| <b>流动负债：</b> |      |                |                |
| 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         | 五、19 | 4,394,096.24   | -              |
| 应付账款         | 五、20 | 8,491,459.94   | 8,031,285.72   |
| 预收款项         |      |                |                |
| 合同负债         | 五、21 | 5,168,457.20   | 4,916,550.41   |
| 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、22 | 3,134,296.00   | 2,618,230.92   |
| 应交税费         | 五、23 | 2,387,379.85   | 1,875,798.58   |
| 其他应付款        | 五、24 | 711,056.92     | 402,615.98     |
| 其中：应付利息      |      |                |                |
| 应付股利         |      |                |                |
| 应付手续费及佣金     |      |                |                |
| 应付分保账款       |      |                |                |
| 持有待售负债       |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债  |      |                |                |

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其他流动负债               | 五、25 | 6,490,969.24         | 1,938,639.48         |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>30,777,715.39</b> | <b>19,783,121.09</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      |                      |                      |
| 长期借款                 |      |                      |                      |
| 应付债券                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 租赁负债                 |      |                      |                      |
| 长期应付款                |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |      |                      |                      |
| 预计负债                 |      |                      |                      |
| 递延收益                 |      |                      |                      |
| 递延所得税负债              | 五、16 | 94,661.22            | 37,891.48            |
| 其他非流动负债              |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>94,661.22</b>     | <b>37,891.48</b>     |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>30,872,376.61</b> | <b>19,821,012.57</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 五、26 | 46,200,000.00        | 46,200,000.00        |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 资本公积                 | 五、27 | 820,000.00           | 820,000.00           |
| 减：库存股                |      |                      |                      |
| 其他综合收益               |      |                      |                      |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、28 | 27,859,237.01  | 27,859,237.01  |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、29 | 205,277,766.13 | 178,995,084.44 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 280,157,003.14 | 253,874,321.45 |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 280,157,003.14 | 253,874,321.45 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 311,029,379.75 | 273,695,334.02 |

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：郝立辉

会计机构负责人：郝立辉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2025年12月31日   | 2024年12月31日   |
|--------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |     |               |               |
| 货币资金         | 五、1 | 53,302,727.16 | 65,038,190.57 |
| 交易性金融资产      | 五、2 | 1,145,737.78  | 1,109,272.83  |
| 衍生金融资产       |     |               |               |
| 应收票据         | 五、3 | 3,037,544.33  | 1,560,950.82  |
| 应收账款         | 五、4 | 31,933,580.35 | 18,777,142.11 |
| 应收款项融资       | 五、5 | 824,530.80    | 818,439.47    |
| 预付款项         | 五、6 | 4,881,142.50  | 4,037,789.71  |
| 其他应收款        | 五、7 | 2,895,409.91  | 2,039,535.97  |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 其中：应收利息       |      |                |                |
| 应收股利          |      |                |                |
| 买入返售金融资产      |      |                |                |
| 存货            | 五、8  | 28,620,447.87  | 31,143,273.00  |
| 其中：数据资源       |      |                |                |
| 合同资产          | 五、9  |                | 127,936.00     |
| 持有待售资产        |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                |                |
| 其他流动资产        | 五、10 | 1,091,554.29   | 62,869.66      |
| 流动资产合计        |      | 127,732,674.99 | 124,715,400.14 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                |                |
| 债权投资          |      |                |                |
| 其他债权投资        |      |                |                |
| 长期应收款         |      |                |                |
| 长期股权投资        | 五、11 | 25,780,420.48  | 25,780,420.48  |
| 其他权益工具投资      | 五、12 | 100,000.00     | 100,000.00     |
| 其他非流动金融资产     |      |                |                |
| 投资性房地产        |      |                |                |
| 固定资产          | 五、13 | 63,145,274.24  | 26,546,645.49  |
| 在建工程          | 五、14 | 49,380,728.07  | 51,758,861.49  |
| 生产性生物资产       |      |                |                |
| 油气资产          |      |                |                |
| 使用权资产         |      |                |                |
| 无形资产          | 五、15 | 27,018,511.19  | 27,832,072.86  |
| 其中：数据资源       |      |                |                |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 开发支出           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         | 五、16 |                | 285,083.12     |
| 递延所得税资产        | 五、17 | 652,241.09     | 613,683.69     |
| 其他非流动资产        | 五、18 | 10,615,018.97  | 13,057,294.23  |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 176,692,194.04 | 145,974,061.36 |
| <b>资产总计</b>    |      | 304,424,869.03 | 270,689,461.50 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           | 五、20 | 4,394,096.24   |                |
| 应付账款           | 五、21 | 14,123,394.98  | 12,747,296.55  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五、23 | 3,132,000.00   | 2,600,200.00   |
| 应交税费           | 五、24 | 2,099,415.49   | 1,621,417.38   |
| 其他应付款          | 五、25 | 3,649,717.90   | 256,573.54     |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 合同负债           | 五、22 | 3,816,125.51   | 3,734,708.44   |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                |                |
| 其他流动负债         | 五、26 | 3,529,545.72   | 1,806,448.09   |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动负债合计</b>        |      | 34,744,295.84 | 22,766,644.00 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |               |               |
| 长期借款                 |      |               |               |
| 应付债券                 |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |
| 租赁负债                 |      |               |               |
| 长期应付款                |      |               |               |
| 长期应付职工薪酬             |      |               |               |
| 预计负债                 |      |               |               |
| 递延收益                 |      |               |               |
| 递延所得税负债              | 五、17 | 94,661.22     | 37,891.48     |
| 其他非流动负债              |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 94,661.22     | 37,891.48     |
| <b>负债合计</b>          |      | 34,838,957.06 | 22,804,535.48 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 五、27 | 46,200,000.00 | 46,200,000.00 |
| 其他权益工具               |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |
| 资本公积                 | 五、28 | 800,420.48    | 800,420.48    |
| 减：库存股                |      |               |               |
| 其他综合收益               |      |               |               |
| 专项储备                 |      |               |               |
| 盈余公积                 |      | 27,859,237.01 | 27,859,237.01 |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 194,726,254.48 | 173,025,268.53 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 269,585,911.97 | 247,884,926.02 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 304,424,869.03 | 270,689,461.50 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2025 年         | 2024 年         |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |      | 113,940,368.20 | 100,622,211.49 |
| 其中：营业收入     | 五、30 | 113,940,368.20 | 100,622,211.49 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 77,727,397.19  | 73,463,006.45  |
| 其中：营业成本     | 五、30 | 47,599,331.80  | 42,154,768.71  |
| 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、31 | 1,815,329.20         | 1,683,533.79         |
| 销售费用                          | 五、32 | 9,305,721.38         | 10,089,116.86        |
| 管理费用                          | 五、33 | 12,241,326.24        | 11,261,509.91        |
| 研发费用                          | 五、34 | 7,668,212.50         | 9,158,232.10         |
| 财务费用                          | 五、35 | -902,523.93          | -884,154.92          |
| 其中：利息费用                       |      |                      |                      |
| 利息收入                          |      | 1,276,604.88         | 665,920.41           |
| 加：其他收益                        | 五、36 | 5,157,961.31         | 2,600,950.66         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、37 | 188,130.97           | 2,450.96             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、38 | 678,864.95           | 115,019.87           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、39 | -434,194.28          | -523,859.17          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、40 | 7,892.81             | -548,226.80          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、41 | -79,378.44           |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>41,732,248.33</b> | <b>28,805,540.56</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、42 | 65,810.71            | 39,835.68            |
| 减：营业外支出                       | 五、43 | 51,757.40            | 103,325.19           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>41,746,301.64</b> | <b>28,742,051.05</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、44 | 5,068,619.95         | 3,982,794.01         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>36,677,681.69</b> | <b>24,759,257.04</b> |
| 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)       |   | 36,677,681.69 | 24,759,257.04 |
| 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)        |   |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |   | 36,677,681.69 | 24,759,257.04 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |               |               |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |   |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |               |               |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额            |   |               |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益         |   |               |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动           |   |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动           |   |               |               |
| (5) 其他                       |   |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益          |   |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动             |   |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |   |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备             |   |               |               |
| (5) 现金流量套期储备                 |   |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额               |   |               |               |
| (7) 其他                       |   |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税         |   |               |               |

|                     |  |               |               |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 后净额                 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | 36,677,681.69 | 24,759,257.04 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 36,677,681.69 | 24,759,257.04 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额   |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）      |  | 0.79          | 0.54          |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  | 0.79          | 0.54          |

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：郝立辉

会计机构负责人：郝立辉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                | 附注   | 2025 年         | 2024 年        |
|-------------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>     | 五、31 | 104,065,561.21 | 96,838,674.80 |
| 减：营业成本            | 五、31 | 48,756,780.00  | 44,747,546.92 |
| 税金及附加             | 五、32 | 1,708,733.02   | 1,608,913.85  |
| 销售费用              | 五、33 | 6,571,869.95   | 7,333,097.06  |
| 管理费用              | 五、34 | 9,943,661.08   | 8,335,185.25  |
| 研发费用              | 五、35 | 6,690,311.32   | 8,114,177.58  |
| 财务费用              | 五、36 | -825,832.19    | -766,980.60   |
| 其中：利息费用           |      |                |               |
| 利息收入              |      | 1,209,842.54   | 556,149.88    |
| 加：其他收益            | 五、37 | 5,133,083.17   | 2,500,800.68  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）   | 五、38 | 188,130.97     | 20,000.00     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收 |      |                |               |

|                               |      |                      |                      |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 益（损失以“-”号填列）                  |      |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、39 | 678,864.95           | 115,019.87           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、40 | -267,942.14          | -373,764.98          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、41 | 10,892.81            | -548,226.80          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、42 | -79,983.54           |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>36,883,084.25</b> | <b>29,180,563.51</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、43 | 50,233.24            | 38,894.86            |
| 减：营业外支出                       | 五、44 | 85.50                | 60,420.32            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>36,933,231.99</b> | <b>29,159,038.05</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、45 | 4,837,246.04         | 3,963,997.55         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>32,095,985.95</b> | <b>25,195,040.50</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 32,095,985.95        | 25,195,040.50        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                      |                      |
| （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                 |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>32,095,985.95</b> | <b>25,195,040.50</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                      |                      |
| (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        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 99,342,867.47 | 96,522,954.78 |
| 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               |      | 4,622,122.70   | 1,792,313.55  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、45 | 3,850,552.89   | 1,669,545.96  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 107,815,543.06 | 99,984,814.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 29,717,222.96  | 35,607,734.99 |
| 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       |      | 21,606,346.52  | 20,345,361.23 |
| 支付的各项税费               |      | 12,559,393.70  | 11,965,498.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、45 | 6,391,388.75   | 5,542,800.54  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | 70,274,351.93  | 73,461,394.93 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | 五、46 | 37,541,191.13  | 26,523,419.36 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                |               |
| 收回投资收到的现金             |      | 342,000.00     | -             |
| 取得投资收益收到的现金           |      | 593,900.00     | 21,537.50     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收   |      |                |               |

|                         |      |                |                |
|-------------------------|------|----------------|----------------|
| 回的现金净额                  |      |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金          |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>       |      | 935,900.00     | 21,537.50      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |      | 30,771,203.57  | 18,735,517.06  |
| 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          |      |                | 17,549.04      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>       |      | 30,771,203.57  | 18,753,066.10  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>    |      | -29,835,303.57 | -18,731,528.60 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>   |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金               |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     |      |                |                |
| 取得借款收到的现金               |      |                |                |
| 发行债券收到的现金               |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |      |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>       |      |                |                |
| 偿还债务支付的现金               |      |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       |      | 10,395,000.00  | 14,784,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 五、45 |                | 473,708.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>       |      | 10,395,000.00  | 15,257,708.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>    |      | -10,395,000.00 | -15,257,708.00 |

|                    |  |                |                |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -334,429.31    | 301,748.62     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -3,023,541.75  | -7,164,068.62  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 104,620,021.65 | 111,784,090.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 101,596,479.90 | 104,620,021.65 |

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：郝立辉

会计机构负责人：郝立辉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2025 年               | 2024 年               |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 77,188,822.72        | 91,613,290.46        |
| 收到的税费返还               |      | 3,721,092.01         | 1,346,045.63         |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、46 | 6,666,393.25         | 1,424,601.60         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>87,576,307.98</b> | <b>94,383,937.69</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 34,261,693.49        | 39,884,166.83        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |      | 12,276,338.98        | 10,885,915.53        |
| 支付的各项税费               |      | 10,634,680.38        | 10,755,448.85        |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、46 | 6,694,854.14         | 5,652,339.28         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     | 五、46 | <b>63,867,566.99</b> | <b>67,177,870.49</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>23,708,740.99</b> | <b>27,206,067.20</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金             |      | 342,000.00           | -                    |
| 取得投资收益收到的现金           |      | 593,900.00           | 21,537.50            |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 935,900.00     | 21,537.50      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 30,771,203.57  | 18,735,517.06  |
| 投资支付的现金                   |  |                | 9,160,000.00   |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 30,771,203.57  | 27,895,517.06  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -29,835,303.57 | -27,873,979.56 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 10,395,000.00  | 14,784,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 10,395,000.00  | 14,784,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -10,395,000.00 | -14,784,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -334,429.31    | 301,748.62     |

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -16,855,991.89 | -15,150,163.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 65,009,801.82  | 80,159,965.56  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 48,153,809.93  | 65,009,801.82  |

(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<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                 |
| 一、上年期末余额       | 46,200,000.00 |        |  |  | 820,000.00 |               |                |          | 27,859,237.01 |                            | 178,995,084.44 |                | 253,874,321.45  |
| 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       | 46,200,000.00 |        |  |  | 820,000.00 |               |                |          | 27,859,237.01 |                            | 178,995,084.44 |                | 253,874,321.45  |
| 三、本期增减变动金额(减少) |               |        |  |  |            |               |                |          |               |                            | 26,282,681.69  |                | 26,282,681.69   |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| 以“—”号填列)          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 36,677,681.69  |  | 36,677,681.69  |
| (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          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -10,395,000.00 |  | -10,395,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -10,395,000.00 |  | -10,395,000.00 |
| 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             |               |  |  |            |  |  |  |               |                |  |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 46,200,000.00 |  |  | 820,000.00 |  |  |  | 27,859,237.01 | 205,277,766.13 |  |  | 280,157,003.14 |

| 项目                        | 2024 年        |             |    |  |            |               |                |          |               |                            |                |                        |                 |
|---------------------------|---------------|-------------|----|--|------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|-----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |             |    |  |            |               |                |          |               |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |    |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                 |
| 优先<br>股                   |               | 永<br>续<br>债 | 其他 |  |            |               |                |          |               |                            |                |                        |                 |
| 一、上年期末余额                  | 46,200,000.00 |             |    |  | 820,000.00 |               |                |          | 27,859,237.01 |                            | 169,019,827.40 |                        | 243,899,064.41  |
| 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                  | 46,200,000.00 |             |    |  | 820,000.00 |               |                |          | 27,859,237.01 |                            | 169,019,827.40 |                        | 243,899,064.41  |
| 三、本期增减变动金额(减少<br>以“-”号填列) |               |             |    |  |            |               |                |          |               |                            | 9,975,257.04   |                        | 9,975,257.04    |
| (一) 综合收益总额                |               |             |    |  |            |               |                |          |               |                            | 24,759,257.04  |                        | 24,759,257.04   |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|
| (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          |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -14,784,000.00 |  | -14,784,000.00 |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -14,784,000.00 |  | -14,784,000.00 |  |
| 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              |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |  |                |
| <b>四、本年年末余额</b>    | 46,200,000.00 |  |  | 820,000.00 |  |  |  | 27,859,237.01 |  | 178,995,084.44 |  | 253,874,321.45 |

法定代表人：郝拴菊

主管会计工作负责人：郝立辉

会计机构负责人：郝立辉

(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：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计    |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |               |                |          |               |            |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 46,200,000.00 |         |         |    | 800,420.48 |               |                |          | 27,859,237.01 |            | 173,025,268.53 | 247,884,926.02 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |            |               |                |          |               |            |                |                |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |            |               |                |          |               |            |                |                |
| 其他                        |               |         |         |    |            |               |                |          |               |            |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 46,200,000.00 |         |         |    | 800,420.48 |               |                |          | 27,859,237.01 |            | 173,025,268.53 | 247,884,926.02 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |         |         |    |            |               |                |          |               |            | 21,700,985.95  | 21,700,985.95  |
| (一) 综合收益总额                |               |         |         |    |            |               |                |          |               |            | 32,095,985.95  | 32,095,985.95  |
| (二) 所有者投入和减少<br>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          |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -10,395,000.00 | -10,395,000.00 |  |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |  |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -10,395,000.00 | -10,395,000.00 |  |
| 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             |               |  |  |  |            |  |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 46,200,000.00 |  |  |  | 800,420.48 |  |  |  | 27,859,237.01 |  | 194,726,254.48 | 269,585,911.97 |

| 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     | 永续 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |
|    |        |        |    |    |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                           |               | 股 | 债 |            |  |  |  |               |  |                |                |
|---------------------------|---------------|---|---|------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额                  | 46,200,000.00 |   |   | 800,420.48 |  |  |  | 27,859,237.01 |  | 162,614,228.03 | 237,473,885.52 |
| 加：会计政策变更                  |               |   |   |            |  |  |  |               |  |                |                |
| 前期差错更正                    |               |   |   |            |  |  |  |               |  |                |                |
| 其他                        |               |   |   |            |  |  |  |               |  |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 46,200,000.00 |   |   | 800,420.48 |  |  |  | 27,859,237.01 |  | 162,614,228.03 | 237,473,885.52 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |   |   |            |  |  |  |               |  | 10,411,040.50  | 10,411,040.50  |
| (一) 综合收益总额                |               |   |   |            |  |  |  |               |  | 25,195,040.50  | 25,195,040.50  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |   |   |            |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |   |   |            |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |   |   |            |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |   |   |            |  |  |  |               |  |                |                |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -14,784,000.00 | -14,784,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -14,784,000.00 | -14,784,000.00 |
| 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           |               |  |  |  |            |  |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b> | 46,200,000.00 |  |  |  | 800,420.48 |  |  |  | 27,859,237.01 |  | 173,025,268.53 | 247,884,926.02 |

# 河北科瑞达仪器科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2025 年度

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

河北科瑞达仪器科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身河北科瑞达仪器科技有限公司，于 2006 年 6 月 8 日取得石家庄市工商行政管理核发的企业法人营业执照，注册号 130101000003520。

截至2025年12月31日，公司注册资本为4,620万元，其中郝拴菊持股比例34.29%，郝立辉持股比例26.26%，郝立敏持股比例25.71%，石家庄瑞创投资管理中心（有限合伙）持股比例8.57%，其他股东持股比例5.17%。

本公司注册地址：河北省石家庄市桥西区新石北路368号2号楼1层东区；法定代表人：郝拴菊。

##### 2、 公司的行业性质和经营范围

（1）业务性质：仪器、仪表制造业

（2）经营范围：计量分析仪器、仪器仪表、传感器、环境监测设备、环境保护设备、污水处理设备的研发、生产、销售、安装、维修、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；环保咨询服务；环保工程、市政工程、水利工程的设计和施工；工业自动化设备、低压成套设备、水处理材料、电子元器件器材、机电产品（不含公共安全设备及器材）、五金电料的批发、零售；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；数字信息技术服务，互联网数据服务，计算机信息系统集成服务；计算机软硬件的开发销售；集成电路设计、封装、测试、生产；房屋租赁。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月15日决议批准报出。

#### 二、 财务报表编制基础

##### 1、 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

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，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

## 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要的会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各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报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司自每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计期间。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目            | 重要性标准             |
|----------------|-------------------|
| 账龄超过1年重要的应付账款  | 应付账款期末账面价值150万元以上 |
| 账龄超过1年重要的其他应付款 | 其他应付款期末账面价值150元以上 |

| 项 目             | 重要性标准               |
|-----------------|---------------------|
| 账龄超过 1 年重要的预收账款 | 预收账款期末账面价值 150 万元以上 |
| 重要的投资活动相关的现金    | 1,000 万元以上          |

## 6、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，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）。

## **7、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围**

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。

### **（2）合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## ②处置子公司或业务

### a.一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### b.分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### ③购买子公司少数股权

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

### ④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

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

## 8、合营安排

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、16(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。

## 9、 现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短(从购买日起,三个月到期)、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确定为现金等价物。

## 10、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

公司发生的外币经济业务,按业务发生日即期汇率折合人民币记账,月末对外币账户的余额按月末即期汇率进行调整,所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值,属于收益性支出的计入当期损益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等),折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 11、 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付

本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

## (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近

期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (5) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## (6) 金融资产转移

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

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

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

## 12、 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### （1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## (2) 已发生信用减值金融资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## (3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### **(4) 减记金融资产**

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### **13、 存货**

(1) 存货分类为：原材料、库存商品、委托加工材料、在产品、自制半成品等。

(2) 存货的取得、发出计价：原材料及库存商品采用实际成本计价，领用或发出时采用加权平均法结转成本。

(3) 公司的存货盘存采用期末永续盘存制度。

(4) 存货跌价准备确认标准和计提方法：公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

### **14、 合同资产**

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到时期应付之前，公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

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。

### **15、 划分为持有待售资产**

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且将企业合并中取得的商誉分

摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 16、 长期股权投资

### （1） 投资成本的确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### ① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易

损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### ③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确

认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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 17、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产（作为投资性房地产的房屋建筑物除外）；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2） 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 类别    | 预计残值率（%） | 使用年限(年) | 年折旧率(%)     | 折旧方法  |
|-------|----------|---------|-------------|-------|
| 房屋建筑物 | 5        | 20      | 4.75        | 平均年限法 |
| 电子设备  | 5        | 3-5     | 31.67-19.00 | 平均年限法 |
| 运输设备  | 5        | 4-6     | 23.75-15.83 | 平均年限法 |

| 类别   | 预计残值率(%) | 使用年限(年) | 年折旧率(%)    | 折旧方法  |
|------|----------|---------|------------|-------|
| 机器设备 | 5        | 5-10    | 19.00-9.50 | 平均年限法 |
| 其他设备 | 5        | 5-10    | 19.00-9.50 | 平均年限法 |

预计残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在资产负债表日,当发生下列情况时,如果固定资产的可收回金额低于其账面价值,公司按照固定资产的可收回金额与其账面价值之间的差额计提减值准备:固定资产市价大幅度下跌,其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌,并且预计在近期内不可能恢复;公司所处经营环境,如技术、市场、经济或法律环境,或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化,并对公司产生负面影响;同期市场利率等大幅度提高,进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率,并导致固定资产可收回金额大幅度降低;固定资产陈旧过时或发生实体损坏等;固定资产预计使用方式发生重大不利变化,如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形,从而对企业产生负面影响;其他有可能表明资产已发生减值的情况。其中,固定资产的可收回金额是指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中的较高者。

## 18、 在建工程

(1) 本公司在建工程按各项工程所发生的实际支出核算。在固定资产达到可使用状态前发生的工程借款利息和有关费用计入工程成本。

(2) 结转固定资产的时点为所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产,次月开始计提折旧,若尚未办理竣工决算手续,则先预估价值结转固定资产并计提折旧,办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值,但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备:期末对在建工程进行全面检查,有证据表明该工程确实发生了减值,则对该项工程计提减值准备,在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不转回。

## 19、 借款费用

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

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

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

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

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

## **20、 无形资产**

### **（1）无形资产的确认及计价方法**

公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

### **（2）无形资产的摊销**

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，在受益期内或有效期内按不短于 10 年的期限摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

**（3）无形资产使用寿命的复核：**企业至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

**（4）企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

(5) 无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

## **21、 长期资产的减值**

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。

## **22、 长期待摊费用**

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

| 内容       | 摊销方法 | 摊销年限 |
|----------|------|------|
| 网络服务费    | 直线法  | 10年  |
| 装修费      | 直线法  | 协议   |
| 远程服务器租用费 | 直线法  | 3年   |

## 23、 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### (2) 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (3) 离职后福利

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## **25、 预计负债**

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## **26、 政府补助**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关政府补助。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### **(1) 与资产相关的政府补助会计处理方法**

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损

益。

(2) 与收益相关的政府补助会计处理方法:

①用于补偿企业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,计入当期损益或冲减相关成本;②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(3) 与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(4) 已确认的政府补助需要退回的,应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:①初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;②存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;③属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 27、 收入确认原则

公司收入主要来源如下业务类型:

主要产品工业过程水质分析仪器、集成水质分析仪器、水质自动控制集成、环境水质分析仪器等的销售收入和维修、运维服务收入。

### 收入确认的一般原则

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。

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,公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在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)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,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取款项。否则,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，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。

公司为水质监测分析仪器的生产销售企业，收入分为商品销售收入、与分析仪器使用相关的服务收入，具体按以下方法确认收入：

（1）产品销售收入：在产品已发出、客户并签收，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。属于在某一时点履行的履约义务。

（2）服务收入：维修服务以服务完成，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入；运维服务以运维进度，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。属于在某一时点履行的履约义务。

## **28、 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## **29、 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

### **(1) 递延所得税资产、负债的确认：**

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的可抵扣暂时性差异，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，减记递延所得税资产的账面价值。因无法取得足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异而减记递延所得税资产账面价值的，继后期间根据新的环境和情况判断能够产生足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异，使得递延所得税资产包含的经济利益能够实现的，相应恢复递延所得税资产的账面价值。

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的应纳税暂时性差异，除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有递延所得税负债：

① 商誉的初始确认。

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

### **(2) 递延所得税资产、负债的计量：**

在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

## **30、 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### （1）公司作为承租人

##### ①使用权资产

除短期租赁外，公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；公司发生的初始直接费用；公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司参照《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。

公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

公司按照长期资产减值确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债除短期租赁外，公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，由于公司无法确定租赁内含利率，因此采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；公司合理确定将行使的购买选择权的行权价；租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，公司按变动后租赁付款

额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### ③短期租赁

公司对办公用房的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

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

## （2）公司作为出租人

①租赁分类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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

②公司作为出租人记录经营租赁业务在租赁期内各个期间，公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司发生的与经营租赁有关的金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

## 31、 主要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 四、 公司主要税种和税率

### （一）主要税种及税率

| 税种  | 计税依据   | 税率     |
|-----|--------|--------|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 13%、6% |

| 税种      | 计税依据        | 税率       |
|---------|-------------|----------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%、20%  |
| 城建税     | 应纳流转税额      | 7%       |
| 教育费附加   | 应纳流转税额      | 3%       |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额      | 2%       |
| 房产税     | 房屋租赁收入、房产原值 | 12%、1.2% |

## （二）税收优惠

### （1）所得税

#### ① 母公司

公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202313001155，有效期 3 年，2023-2025 年公司适用 15% 的企业所得税优惠税率。

#### ② 子公司

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司石家庄嘉耀测控技术有限公司、山东科瑞达大环境科技有限公司、河北博勒工业机器人制造有限公司、北京恒泰翔基科技有限公司、北京科瑞达大环境科技股份有限公司、广东科瑞达环境科技发展有限公司、海南科瑞达环境科技有限公司和上海科瑞达仪器科技有限公司、杭州科瑞达仪器科技股份有限公司、科瑞达（宜兴）科技有限公司适用上述税收优惠政策。

### （2）增值税

#### ① 母公司

公司根据财政部、国家税务总局《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嵌入式软件产品，按 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。

## ②子公司

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的规定，子公司石家庄嘉耀测控技术有限公司出口的货物享受增值税退（免）税政策，退税率为13%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 现金     | 70,668.34      | 64,001.50      |
| 银行存款   | 60,223,032.55  | 71,297,154.82  |
| 其他货币资金 | 46,451,696.24  | 33,287,254.08  |
| 合计     | 106,745,397.13 | 104,648,410.40 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 期初余额      |
|-----------|--------------|-----------|
| 诉讼冻结      | 754,820.99   | 28,388.75 |
| 银行承兑汇票保证金 | 4,394,096.24 |           |
| 合计        | 5,148,917.23 | 28,388.75 |

注：其他货币资金为定期存款、承兑保证金余额。

### 2、交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,145,737.78 | 1,109,272.83 |
| 其中：                    |              |              |
| 理财产品                   | 1,145,737.78 | 1,109,272.83 |
| 合计                     | 1,145,737.78 | 1,109,272.83 |

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,972,337.11 | 1,587,334.32 |

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,972,337.11 | 1,587,334.32 |

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

| 类别           | 期末余额         |        |           |          | 账面价值         |
|--------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|              | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |              |
|              | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备    |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备    | 6,032,663.75 | 100.00 | 60,326.64 | 1.00     | 5,972,337.11 |
| 其中:          |              |        |           |          |              |
| 3A 级以下银行承兑汇票 | 6,032,663.75 | 100.00 | 60,326.64 | 1.00     | 5,972,337.11 |
| 商业承兑汇票       |              |        |           |          |              |
| 合计           | 6,032,663.75 | 100    | 60,326.64 | 1.00     | 5,972,337.11 |

(续)

| 类别           | 期初余额         |        |           |          | 账面价值         |
|--------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|              | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |              |
|              | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备    |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备    | 1,603,368.00 | 100.00 | 16,033.68 | 1.00     | 1,587,334.32 |
| 其中:          |              |        |           |          |              |
| 3A 级以下银行承兑汇票 | 1,603,368.00 | 100.00 | 16,033.68 | 1.00     | 1,587,334.32 |
| 商业承兑汇票       |              |        |           |          |              |
| 合计           | 1,603,368.00 | 100.00 | 16,033.68 | 1.00     | 1,587,334.32 |

**期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

| 项目     | 终止确认金额 | 未终止确认金额      |
|--------|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 |        | 5,726,289.75 |
| 合计     |        | 5,726,289.75 |

**按组合计提坏账准备:**

| 名称           | 期末余额         |           |       |
|--------------|--------------|-----------|-------|
|              | 应收票据         | 坏账准备      | 计提比例% |
| 3A 级以下银行承兑汇票 | 6,032,663.75 | 60,326.64 | 1.00  |
| 合计           | 6,032,663.75 | 60,326.64 | 1.00  |

### (3) 坏账准备的计提情况

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       | 期末余额      |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 单项计提 |           |           |       |       |           |
| 组合计提 | 16,033.68 | 44,292.96 |       |       | 60,326.64 |
| 合计   | 16,033.68 | 44,292.96 |       |       | 60,326.64 |

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账龄    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,035,033.06  | 4,828,186.90 |
| 1~2 年 | 1,500,604.88  | 3,202,411.74 |
| 2~3 年 | 1,612,798.68  | 479,949.50   |
| 3 年以上 | 1,007,824.06  | 785,905.56   |
| 合计    | 10,156,260.68 | 9,296,453.70 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 种类        | 期末余额          |        |              |       | 账面价值         |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |       |              |
|           | 金额            | 比例%    | 金额           | 比例%   |              |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |       |              |
| 按组合计提坏账准备 | 10,156,260.68 | 100.00 | 1,781,970.93 | 17.55 | 8,374,289.75 |
| 其中：       |               |        |              |       |              |
| 账龄组合      | 10,156,260.68 | 100.00 | 1,781,970.93 | 17.55 | 8,374,289.75 |
| 其他组合      |               |        |              |       |              |
| 合计        | 10,156,260.68 | 100.00 | 1,781,970.93 | 17.55 | 8,374,289.75 |

(续)

| 种 类       | 期初余额         |        |              |       |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |       | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%   |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |              |       |              |
| 按组合计提坏账准备 | 9,296,453.70 | 100.00 | 1,446,545.98 | 15.56 | 7,849,907.72 |
| 其中：       |              |        |              |       |              |
| 账龄组合      | 9,296,453.70 | 100.00 | 1,446,545.98 | 15.56 | 7,849,907.72 |
| 其他组合      |              |        |              |       |              |
| 合 计       | 9,296,453.70 | 100.00 | 1,446,545.98 | 15.56 | 7,849,907.72 |

#### 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 6,036,533.06  | 301,826.65   | 5.00    |
| 1~2年 | 1,500,604.88  | 150,060.49   | 10.00   |
| 2~3年 | 1,611,298.68  | 322,259.73   | 20.00   |
| 3年以上 | 1,007,824.06  | 1,007,824.06 | 100.00  |
| 合计   | 10,156,260.68 | 1,781,970.93 | 17.55   |

#### (3) 坏账准备的变动情况

| 类 别  | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 单项计提 |              |            |       |       |              |
| 组合计提 | 1,446,545.98 | 335,424.95 |       |       | 1,781,970.93 |
| 合计   | 1,446,545.98 | 335,424.95 |       |       | 1,781,970.93 |

#### (4) 本期无实际核销的应收账款。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|--------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 2,908,157.60 |          | 2,908,157.6   | 28.11                   | 145,407.88            |

| 单位名称 | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|--------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
|      |              |          | 0             |                         |                       |
| 客户 2 | 1,138,950.00 |          | 1,138,950.00  | 11.01                   | 210,675.00            |
| 客户 3 | 584,000.00   |          | 584,000.00    | 5.64                    | 584,000.00            |
| 客户 4 | 366,260.00   |          | 366,260.00    | 3.54                    | 29,849.50             |
| 客户 5 | 276,000.00   |          | 276,000.00    | 2.67                    | 13,800.00             |
| 合计   | 5,273,367.60 |          | 5,273,367.60  | 50.97                   | 983,732.38            |

## 5、 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 872,035.17 | 894,139.47 |
| 合计     | 872,035.17 | 894,139.47 |

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 终止确认金额       | 未终止确认金额 |
|--------|--------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 9,475,898.56 |         |
| 合计     | 9,475,898.56 |         |

## 6、 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄  | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 3,141,811.64 | 64.24  | 2,846,891.55 | 64.25  |
| 1~2年 | 373,297.18   | 7.63   | 667,709.96   | 15.07  |
| 2~3年 | 530,372.23   | 10.85  | 467,160.25   | 10.54  |
| 3~4年 | 414,150.12   | 8.47   | 217,225.13   | 4.90   |
| 4~5年 | 214,061.41   | 4.38   | 62,975.22    | 1.42   |
| 5年以上 | 216,487.06   | 4.43   | 169,471.84   | 3.82   |
| 合计   | 4,890,179.64 | 100.00 | 4,431,433.95 | 100.00 |

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

| 单位名称  | 与本公司关系 | 金额           | 年限   | 未结算原因 |
|-------|--------|--------------|------|-------|
| 供应商 1 | 供应商    | 630,000.00   | 1年以内 | 合同执行中 |
| 供应商 2 | 供应商    | 190,396.35   | 1年以内 | 合同执行中 |
| 供应商 3 | 供应商    | 114,097.12   | 1年以内 | 合同执行中 |
| 供应商 4 | 供应商    | 99,000.00    | 1年以内 | 合同执行中 |
| 供应商 5 | 供应商    | 83,808.65    | 1年以内 | 合同执行中 |
| 合计    |        | 1,117,302.12 |      |       |

**7、其他应收款**

**项目列示**

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 253,684.90 | 233,611.32 |
| 合 计   | 253,684.90 | 233,611.32 |

**其他应收款**

**(1) 按账龄披露**

| 账 龄  | 期末余额      |
|------|-----------|
| 1年以内 | 98,899.52 |

| 账 龄   | 期末余额       |
|-------|------------|
| 1~2 年 | 35,800.00  |
| 2~3 年 | 159,387.94 |
| 3~4 年 | 41,400.00  |
| 4~5 年 | 2,099.00   |
| 5 年以上 | 2,508.00   |
| 合 计   | 340,094.46 |

### (2) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 保证金  | 130,904.80 | 76,254.80  |
| 备用金  | 64,354.14  | 49,596.09  |
| 押金   | 131,346.00 | 120,346.00 |
| 代扣社保 | 13,489.52  | 19,347.62  |
| 合 计  | 340,094.46 | 265,544.51 |

### (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备          | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|               | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2025年1月1日余额   | 2,907.58     | 26,517.61            | 2,508.00             | 31,933.19 |
| --转入第二阶段      |              |                      |                      |           |
| --转入第三阶段      |              |                      |                      |           |
| --转回第二阶段      |              |                      |                      |           |
| --转回第一阶段      |              |                      |                      |           |
| 本期计提          | 2,037.39     | 52,438.98            |                      | 54,476.37 |
| 本期转回          |              |                      |                      |           |
| 本期转销          |              |                      |                      |           |
| 本期核销          |              |                      |                      |           |
| 其他变动          |              |                      |                      |           |
| 2025年12月31日余额 | 4,944.97     | 78,956.59            | 2,508.00             | 86,409.56 |

### (4) 坏账准备的计提情况

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       | 期末余额      |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 单项计提 |           |           |       |       |           |
| 组合计提 | 31,933.19 | 54,476.37 |       |       | 86,409.56 |
| 合计   | 31,933.19 | 54,476.37 |       |       | 86,409.56 |

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额       | 账龄                      | 占账面余额比例 (%) | 坏账准备      |
|------|------|------------|-------------------------|-------------|-----------|
| 客户 1 | 保证金  | 50,000.00  | 2-3 年                   | 14.70       | 10,000.00 |
| 客户 2 | 备用金  | 35,000.00  | 1 年以内、1-2 年             | 10.29       | 3,450.00  |
| 客户 3 | 押金   | 37,235.00  | 1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上 | 10.95       | 10,952.60 |
| 客户 4 | 保证金  | 30,000.00  | 1 年以内                   | 8.82        | 1,500.00  |
| 客户 5 | 押金   | 25,711.00  | 2-3 年                   | 7.56        | 5,142.20  |
| 合计   |      | 177,946.00 |                         | 52.32       | 31,044.80 |

**8、 存货**

**(1) 存货分类**

| 项目     | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料    | 22,574,193.94 | 616,211.20 | 21,957,982.74 | 23,836,406.69 | 725,040.01 | 23,111,366.68 |
| 库存商品   | 5,228,794.74  |            | 5,228,794.74  | 4,814,682.15  |            | 4,814,682.15  |
| 委托加工物资 | 188,678.41    |            | 188,678.41    | 152,658.63    |            | 152,658.63    |
| 在产品    | 3,306,640.08  |            | 3,306,640.08  | 4,388,282.96  |            | 4,388,282.96  |
| 发出商品   | 139,386.72    |            | 139,386.72    | 102,811.36    |            | 102,811.36    |
| 合计     | 31,437,693.89 | 616,211.20 | 30,821,482.69 | 33,294,841.79 | 725,040.01 | 32,569,801.78 |

**(2) 期末存货无用于抵押、担保的情况。**

**(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

| 项 目 | 期初余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       |
|-----|------------|--------|----|------------|----|------------|
|     |            | 计提     | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料 | 725,040.01 |        |    | 108,828.81 |    | 616,211.20 |
| 合 计 | 725,040.01 |        |    | 108,828.81 |    | 616,211.20 |

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

| 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       |
| 应收质保金 | 193,485.00 | 166,485.00 | 27,000.00 | 223,485.00 | 65,549.00 | 157,936.00 |
| 合 计   | 193,485.00 | 166,485.00 | 27,000.00 | 223,485.00 | 65,549.00 | 157,936.00 |

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

| 项 目     | 期初余额      | 本期计提       | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额       | 原因      |
|---------|-----------|------------|------|---------|------------|---------|
| 按账龄组合计提 | 65,549.00 | 100,936.00 |      |         | 166,485.00 | 按账龄组合计提 |
| 合 计     | 65,549.00 | 100,936.00 |      |         | 166,485.00 |         |

## 10、其他流动资产

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额       |
|------------|--------------|------------|
| 待认证及待抵扣增值税 | 1,209,538.00 | 98,630.48  |
| 待申报退税额     | 205,969.98   | 232,369.63 |
| 合 计        | 1,415,507.98 | 331,000.11 |

## 11、其他权益工具投资

### (1) 其他权益投资分类

| 项 目             | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 艾得胜流体控制设备南通有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合 计             | 100,000.00 | 100,000.00 |

### (2) 非交易性权益投资的情况

| 项目              | 成本         | 本期确认的股利收入 | 累计利得       | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------------|------------|-----------|------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 艾得胜流体控制设备南通有限公司 | 100,000.00 | 20,000.00 | 590,000.00 |      |                 | 不以出售为目的                   |                 |
| 合计              | 100,000.00 | 20,000.00 | 590,000.00 |      |                 |                           |                 |

## 12、 固定资产

### 项目列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 62,432,981.68 | 25,875,817.32 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 62,432,981.68 | 25,875,817.32 |

### 固定资产

#### (1) 固定资产分类情况

| 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、固定资产原值   |               |              |              |              |               |
| 1.年初余额     | 25,777,719.07 | 8,753,950.64 | 4,863,710.34 | 6,266,200.69 | 45,661,580.74 |
| 2.本年增加金额   | 36,619,238.16 | 1,356,332.73 |              | 640,369.93   | 38,615,940.82 |
| (1) 购置     |               | 361,996.45   |              | 640,369.93   | 1,002,366.38  |
| (2) 在建工程转入 | 36,619,238.16 | 994,336.28   |              |              | 37,613,574.44 |
| 3.本年减少金额   |               | 1,243,784.49 |              | 312,073.57   | 1,555,858.06  |
| (1) 处置和报废  |               | 1,243,784.49 |              | 312,073.57   | 1,555,858.06  |
| 4.年末余额     | 62,396,957.23 | 8,866,498.88 | 4,863,710.34 | 6,594,497.05 | 82,721,663.50 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |              |               |
| 1.年初余额     | 3,823,488.25  | 6,533,135.76 | 4,400,020.17 | 5,029,119.24 | 19,785,763.42 |
| 2.本年增加额    | 834,136.44    | 501,609.74   | 78,496.31    | 575,365.04   | 1,989,607.53  |
| (1) 计提     | 834,136.44    | 501,609.74   | 78,496.31    | 575,365.04   | 1,989,607.53  |

| 项目        | 房屋、建筑物        | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 3.本年减少金额  |               | 1,190,217.40 |              | 296,471.73   | 1,486,689.13  |
| (1) 处置和报废 |               | 1,190,217.40 |              | 296,471.73   | 1,486,689.13  |
| 4.年末余额    | 4,657,624.69  | 5,844,528.10 | 4,478,516.48 | 5,308,012.55 | 20,288,681.82 |
| 三、减值准备    |               |              |              |              |               |
| 1.年初余额    |               |              |              |              |               |
| 2.本年增加额   |               |              |              |              |               |
| 3.本年减少额   |               |              |              |              |               |
| 4.年末余额    |               |              |              |              |               |
| 四、账面价值    |               |              |              |              |               |
| 1.年末资产价值  | 57,739,332.54 | 3,021,970.78 | 385,193.86   | 1,286,484.50 | 62,432,981.68 |
| 2.年初资产价值  | 21,954,230.82 | 2,220,814.88 | 463,690.17   | 1,237,081.45 | 25,875,817.32 |

(2) 报告期末固定资产不存在抵押、质押情况。

(3) 报告期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况。

| 项目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因         |
|-------|---------------|--------------------|
| 房屋建筑物 | 36,619,238.16 | 新厂区未完成验收，无法办理房产证申请 |

### 13、 在建工程

#### 项目列示

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 49,380,728.07 | 51,758,861.49 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 49,380,728.07 | 51,758,861.49 |

#### 在建工程

| 项 目  | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 厂房建设 | 49,380,728.07 |      | 49,380,728.07 | 51,758,861.49 |      | 51,758,861.49 |
| 合计   | 49,380,728.07 |      | 49,380,728.07 | 51,758,861.49 |      | 51,758,861.49 |

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数           | 期初余额          | 本期增加额         | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|----------------|---------|-----------|-------------|------|
| 厂房建设 | 95,000,000.00 | 51,758,861.49 | 35,235,441.02 | 37,613,574.44 |          | 49,380,728.07 | 91.57          | 91.57   |           |             | 自有资金 |
| 合计   | 95,000,000.00 | 51,758,861.49 | 35,235,441.02 | 37,613,574.44 |          | 49,380,728.07 | 91.57          | 91.57   |           |             |      |

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权         | 车位使用权        | 软件           | 专利权        | 合计            |
|----------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |              |            |               |
| 1.期初余额   | 27,248,000.00 | 1,200,000.00 | 2,635,234.76 | 100,000.00 | 31,183,234.76 |
| 2.本期增加金额 |               |              | 28,318.58    |            | 28,318.58     |
| (1) 购置   |               |              | 28,318.58    |            | 28,318.58     |
| (2) 内部研发 |               |              |              |            |               |
| 3.本期减少金额 |               |              |              |            |               |
| (1) 处置   |               |              |              |            |               |
| 4.期末余额   | 27,248,000.00 | 1,200,000.00 | 2,663,553.34 | 100,000.00 | 31,211,553.34 |
| 二、累计摊销   |               |              |              |            |               |
| 1.期初余额   | 2,043,599.96  | 249,523.81   | 929,518.42   | 50,833.13  | 3,273,475.32  |
| 2.本期增加金额 | 544,959.96    | 60,000.00    | 241,976.37   | 9,999.96   | 856,936.29    |
| (1) 计提   | 544,959.96    | 60,000.00    | 241,976.37   | 9,999.96   | 856,936.29    |
| 3.本期减少金额 |               |              |              |            |               |
| (1) 处置   |               |              |              |            |               |
| 4.期末余额   | 2,588,559.92  | 309,523.81   | 1,171,494.79 | 60,833.09  | 4,130,411.61  |

| 项 目      | 土地使用权         | 车位使用权      | 软件           | 专利权       | 合计            |
|----------|---------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| 三、减值准备   |               |            |              |           |               |
| 1.期初余额   |               |            |              |           |               |
| 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 | 24,659,440.08 | 890,476.19 | 1,492,058.55 | 39,166.91 | 27,081,141.73 |
| 2.期初账面价值 | 25,204,400.04 | 950,476.19 | 1,705,716.34 | 49,166.87 | 27,909,759.44 |

### 15、 长期待摊费用

| 项 目    | 期初余额       | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额      |
|--------|------------|-------|------------|-------|-----------|
| 办公楼装修费 | 322,491.68 |       | 296,741.84 |       | 25,749.84 |
| 合计     | 322,491.68 |       | 296,741.84 |       | 25,749.84 |

### 16、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
|           | 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    |
| 坏账准备      | 3,641,994.21 | 538,957.49 | 3,569,104.92 | 508,311.88 |
| 资产减值准备    | 779,696.20   | 116,954.43 | 790,589.01   | 118,588.35 |
| 内部交易未实现利润 | 1,467,969.27 | 220,195.39 | 1,542,411.53 | 231,361.73 |
| 合计        | 5,889,659.68 | 876,107.31 | 5,902,105.46 | 858,261.96 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目    | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   |
| 公允价值变动 | 631,074.82 | 94,661.22 | 252,609.87 | 37,891.48 |
| 合计     | 631,074.82 | 94,661.22 | 252,609.87 | 37,891.48 |

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 396,780.99   | 25,407.93    |
| 可抵扣亏损    | 6,589,894.24 | 7,516,658.51 |
| 合 计      | 6,986,675.23 | 7,542,066.44 |

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

| 年 份    | 期末余额         | 期初余额         | 备 注 |
|--------|--------------|--------------|-----|
| 2029 年 |              | 287,663.66   |     |
| 2030 年 | 332,432.76   | 447,050.54   |     |
| 2031 年 | 239,208.17   | 984,888.06   |     |
| 2032 年 | 1,021,228.04 | 1,284,750.20 |     |
| 2033 年 | 1,069,074.88 | 1,526,752.03 |     |
| 2034 年 | 1,505,484.71 | 2,985,554.02 |     |
| 2035 年 | 2,422,465.68 |              |     |
| 合 计    | 6,589,894.24 | 7,516,658.51 |     |

**17、 其他非流动资产**

| 项 目          | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 预 付 购<br>房 款 | 10,500,000.00 | 2,100,000.00 | 8,400,000.00  | 10,500,000.00 | 2,100,000.00 | 8,400,000.00  |
| 预 付 工<br>程 款 | 2,215,018.97  |              | 2,215,018.97  | 4,657,294.23  |              | 4,657,294.23  |
| 合 计          | 12,715,018.97 | 2,100,000.00 | 10,615,018.97 | 15,157,294.23 | 2,100,000.00 | 13,057,294.23 |

注：详见附注十二、或有事项

**18、 所有权或使用权受限制的资产**

| 项 目  | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型   | 受限情况           |
|------|--------------|--------------|--------|----------------|
| 货币资金 | 5,148,917.23 | 5,148,917.23 | 冻结、保证金 | 民事案件、银行承兑汇票保证金 |
| 合计   | 5,148,917.23 | 5,148,917.23 |        |                |

**19、 应付票据**

| 种 类    | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 4,394,096.24 |      |

| 种 类 | 期末余额         | 期初余额 |
|-----|--------------|------|
| 合 计 | 4,394,096.24 |      |

## 20、 应付账款

### (1) 应付账款列示

| 账 龄   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,327,282.51 | 6,558,748.78 |
| 1~2 年 | 4,427,295.70 | 293,574.60   |
| 2~3 年 | 175,643.51   | 816,426.99   |
| 3~4 年 | 202,027.87   | 186,146.46   |
| 4~5 年 | 186,146.46   | 42,217.58    |
| 5 年以上 | 173,063.89   | 134,171.31   |
| 合 计   | 8,491,459.94 | 8,031,285.72 |

### (2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 21、 合同负债

| 项 目 | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 货款  | 5,168,457.20 | 4,916,550.41 |
| 合 计 | 5,168,457.20 | 4,916,550.41 |

## 22、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,601,020.00 | 20,817,775.45 | 20,284,499.45 | 3,134,296.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 17,210.92    | 1,397,484.77  | 1,414,695.69  |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 2,618,230.92 | 22,215,260.22 | 21,699,195.14 | 3,134,296.00 |

### (2) 短期薪酬

| 项 目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|---------|--------------|------|------|--------------|
| 一、工资、奖金 | 2,600,000.00 |      |      | 3,133,200.00 |

| 项 目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|                |              | 19,092,135.11 | 18,558,935.11 |              |
| 二、职工福利费        |              | 268,581.35    | 268,581.35    |              |
| 三、社会保险费        |              | 918,574.99    | 918,574.99    |              |
| 其中：1.医疗保险费     |              | 873,741.06    | 873,741.06    |              |
| 2.工伤保险费        |              | 44,833.93     | 44,833.93     |              |
| 3.生育保险费        |              |               |               |              |
| 四、住房公积金        | 800.00       | 537,088.00    | 536,824.00    | 1,064.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 220.00       | 1,396.00      | 1,584.00      | 32.00        |
| 六、因解除劳动关系给予的补偿 |              |               |               |              |
| 合计             | 2,601,020.00 | 20,817,775.45 | 20,284,499.45 | 3,134,296.00 |

### (3) 设定提存计划

| 项 目      | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 一、基本养老保险 | 17,210.92 | 1,340,849.25 | 1,358,060.17 |      |
| 二、失业保险   |           | 56,635.52    | 56,635.52    |      |
| 三、企业年金缴费 |           |              |              |      |
| 合计       | 17,210.92 | 1,397,484.77 | 1,414,695.69 |      |

## 23、 应交税费

| 税 种           | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 增值税           | 481,224.41   | 452,635.70   |
| 所得税           | 1,791,037.09 | 1,103,984.87 |
| 城建税           | 30,534.92    | 27,977.41    |
| 教育费附加、地方教育费附加 | 20,966.92    | 20,140.10    |
| 个人所得税         | 44,968.41    | 16,382.64    |
| 印花税           | 18,648.10    | 15,504.97    |
| 房产税           |              | 151,010.46   |
| 土地使用税         |              | 88,041.43    |
| 环境保护税         |              | 121.00       |
| 合计            | 2,387,379.85 | 1,875,798.58 |

## 24、 其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 711,056.92 | 402,615.98 |
| 合计    | 711,056.92 | 402,615.98 |

### 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 保证金  | 122,539.00 | 103,639.00 |
| 生育津贴 |            | 42,259.58  |
| 其他   | 588,517.92 | 256,717.40 |
| 合计   | 711,056.92 | 402,615.98 |

#### (2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

### 25、 其他流动负债

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 未终止确认的应收票据 | 5,726,289.75 | 1,410,466.00 |
| 待转销项税额     | 764,679.49   | 528,173.48   |
| 合 计        | 6,490,969.24 | 1,938,639.48 |

### 26、 股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减(+、—) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股本总额 | 46,200,000.00 |             |    |       |    |    | 46,200,000.00 |

### 27、 资本公积

| 项 目  | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 820,000.00 |      |      | 820,000.00 |
| 合 计  | 820,000.00 |      |      | 820,000.00 |

### 28、 盈余公积

| 项 目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 27,859,237.01 |      |      | 27,859,237.01 |
| 合 计     | 27,859,237.01 |      |      | 27,859,237.01 |

## 29、 未分配利润

| 项 目                   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 178,995,084.44 | 169,019,827.40 |
| 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            | 178,995,084.44 | 169,019,827.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 36,677,681.69  | 24,759,257.04  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 应付普通股股利               | 10,395,000.00  | 14,784,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 205,277,766.13 | 178,995,084.44 |

## 30、 营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 101,857,936.80 | 39,223,040.68 | 85,349,978.11  | 33,937,161.34 |
| 其他业务 | 12,082,431.40  | 8,376,291.12  | 15,272,233.38  | 8,217,607.37  |
| 合计   | 113,940,368.20 | 47,599,331.80 | 100,622,211.49 | 42,154,768.71 |

### （2）主营业务收入、主营业务成本按产品分类

| 品 类        | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 主营业务收入         | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 工业过程水质分析仪器 | 76,206,643.55  | 27,822,014.49 | 60,783,518.40 | 22,342,325.61 |
| 环境水质分析仪器   | 14,649,366.38  | 6,048,187.27  | 15,077,573.50 | 6,826,783.94  |
| 集成水质分析仪器   | 6,135,426.93   | 2,672,722.92  | 5,136,626.60  | 2,326,572.10  |
| 水质自动控制集成   | 4,866,499.94   | 2,680,116.00  | 4,352,259.61  | 2,441,479.69  |
| 合计         | 101,857,936.80 |               | 85,349,978.11 | 33,937,161.34 |

| 品 类 | 本期发生额  |               | 上期发生额  |        |
|-----|--------|---------------|--------|--------|
|     | 主营业务收入 | 主营业务成本        | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|     |        | 39,223,040.68 |        |        |

### 31、 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市建设维护税 | 378,196.23   | 369,524.02   |
| 教育费附加   | 270,172.56   | 267,026.17   |
| 房产税     | 556,730.71   | 369,534.34   |
| 车船税     | 8,220.00     | 3,780.00     |
| 印花税     | 67,818.90    | 51,194.95    |
| 土地税     | 533,779.00   | 621,820.43   |
| 环境保护税   | 411.80       | 653.88       |
| 合计      | 1,815,329.20 | 1,683,533.79 |

### 32、 销售费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 工资     | 5,439,172.78 | 5,771,095.28  |
| 运杂费    | 39,918.71    | 243,225.46    |
| 业务宣传费  | 1,331,899.69 | 2,132,048.18  |
| 房租及管理费 | 328,090.70   | 257,864.30    |
| 办公费    | 12,119.33    | 45,188.71     |
| 差旅费    | 766,628.71   | 622,864.77    |
| 招待费    | 107,459.14   | 263,345.62    |
| 电话费    | 10,348.29    | 2,995.40      |
| 其他     | 1,270,084.03 | 750,489.14    |
| 合 计    | 9,305,721.38 | 10,089,116.86 |

### 33、 管理费用

| 项 目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬      | 6,111,287.13 | 5,237,088.44 |
| 折旧、无形资产摊销 | 2,235,743.24 | 2,318,385.99 |

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 办公费    | 180,711.76    | 179,745.59    |
| 汽车耗费   | 225,245.00    | 127,056.55    |
| 业务招待费  | 595,624.45    | 725,619.78    |
| 房租     | 465,086.90    | 647,909.65    |
| 差旅费    | 146,459.30    | 186,654.83    |
| 水电     | 208,427.62    | 128,470.88    |
| 电话费    | 38,372.80     | 19,409.84     |
| 中介机构费  | 95,890.16     | 91,434.72     |
| 挂牌监管年费 | 84,905.66     | 122,641.51    |
| 装修费    | 5,787.12      | 5,787.12      |
| 服务费    | 1,183,487.81  | 967,966.04    |
| 其它     | 664,297.29    | 503,338.97    |
| 合 计    | 12,241,326.24 | 11,261,509.91 |

#### 34、 研发费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 5,717,285.72 | 5,959,110.29 |
| 材料费用  | 1,091,740.12 | 1,778,210.13 |
| 折旧与摊销 | 364,910.26   | 286,107.56   |
| 其他费用  | 494,276.40   | 1,134,804.12 |
| 合 计   | 7,668,212.50 | 9,158,232.10 |

#### 35、 财务费用

| 类 别     | 本期发生额        | 上期发生额       |
|---------|--------------|-------------|
| 利息支出    |              |             |
| 减：利息收入  | 1,276,604.88 | 665,920.41  |
| 汇兑损益    | 311,961.72   | -271,269.16 |
| 金融机构手续费 | 62,119.23    | 53,034.65   |
| 未确认融资费用 |              |             |
| 合 计     | -902,523.93  | -884,154.92 |

#### 36、 其他收益

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 软件增值税退税 | 3,608,865.11 | 1,346,056.83 |
| 进项税加计抵减 |              | 467,772.27   |
| 稳岗补贴    | 43,880.90    | 40,872.14    |
| 个税返还    | 5,215.30     | 349.42       |
| 政府补助    | 1,500,000.00 | 745,900.00   |
| 合 计     | 5,157,961.31 | 2,600,950.66 |

**直接记入其他收益的政府补助明细，**

| 项 目                                   | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------------|--------------|------------|-------------|
| 石家庄高新技术产业开发区经济发展局资助-2025年省级中小企业发展专项资金 | 1,000,000.00 |            | 与收益相关       |
| 高价值专利组合项目补助                           | 500,000.00   |            | 与收益相关       |
| 中小企业数字化转型试点中央奖补资金                     |              | 345,900.00 | 与收益相关       |
| 市场监督管理局标准化资助                          |              | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 河北省市场监督管理局专利资助                        |              | 20,000.00  | 与收益相关       |
| “小灯塔”标杆企业奖补资金                         |              | 300,000.00 | 与收益相关       |
| 开发区发展局补贴资金                            |              | 60,000.00  | 与收益相关       |
| 合 计                                   | 1,500,000.00 | 745,900.00 |             |

**37、 投资收益**

| 项 目                  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------------|------------|------------|
| 理财产品收益               | 168,130.97 | -17,549.04 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 20,000.00  | 20,000.00  |
| 合 计                  | 188,130.97 | 2,450.96   |

**38、 公允价值变动损益**

| 项 目                | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产持有期间的公允价值变动 | 678,864.95 | 115,019.87 |
| 合 计                | 678,864.95 | 115,019.87 |

**39、 信用减值损失**

| 项 目       | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款减值损失  | -335,424.95 | -517,681.61 |
| 其他应收款减值损失 | -54,476.37  | -13,660.89  |
| 应收票据减值损失  | -44,292.96  | 7,483.33    |
| 合 计       | -434,194.28 | -523,859.17 |

#### 40、 资产减值损失

| 项 目      | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------|-------------|-------------|
| 合同资产减值准备 | -100,936.00 | -42,394.00  |
| 存货跌价准备   | 108,828.81  | -505,832.80 |
| 合 计      | 7,892.81    | -548,226.80 |

#### 41、 资产处置收益 （损失以“—”号填列）

| 项 目      | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------|------------|-------|
| 处置固定资产收益 | -79,378.44 |       |
| 合 计      | -79,378.44 |       |

#### 42、 营业外收入

| 项 目    | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 收到的赔偿款 |           | 10,299.22 |               |
| 其他     | 65,810.71 | 29,536.46 | 65,810.71     |
| 合计     | 65,810.71 | 39,835.68 | 65,810.71     |

#### 43、 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-----|-----------|------------|-------------------|
| 滞纳金 | 10.18     | 60,153.62  | 10.18             |
| 其他  | 51,747.22 | 43,171.57  | 51,747.22         |
| 合计  | 51,757.40 | 103,325.19 | 51,757.40         |

#### 44、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,029,695.56 | 4,151,797.92 |
| 递延所得税费用 | 38,924.39    | -169,003.91  |
| 合 计     | 5,068,619.95 | 3,982,794.01 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 41,746,301.64 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 6,261,945.25  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -232,250.12   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -2,929.64     |
| 非应税收入的影响                       | -48,060.00    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 246,697.91    |
| 研发费用加计扣除                       | -958,228.93   |
| 税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响           |               |
| 递延所得税资产和递延所得税负债转回的影响           | -91,569.98    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 11,960.81     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -118,945.35   |
| 所得税费用                          | 5,068,619.95  |

## 45、 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    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 政府补助收入 | 1,500,000.00 | 745,900.00   |
| 利息收入   | 1,276,604.88 | 601,006.30   |
| 保证金    | 585,200.00   | 80,000.00    |
| 往来款    |              | 23,992.34    |
| 其他     | 488,748.01   | 218,647.32   |
| 合计     | 3,850,552.89 | 1,669,545.96 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 支付的期间费用 | 5,173,033.50 | 4,968,741.38 |
| 往来款     |              | 254,590.84   |
| 其他      | 955,355.25   | 299,468.32   |
| 保证金     | 263,000.00   | 20,000.00    |
| 合计      | 6,391,388.75 | 5,542,800.54 |

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------|-------|------------|
| 租赁费用 |       | 473,708.00 |
| 合 计  |       | 473,708.00 |

## 46、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |               |               |
| 净利润                              | 36,677,681.69 | 24,759,257.04 |
| 加：资产减值准备                         | -7,892.81     | 548,226.80    |
| 信用减值准备                           | 434,194.28    | 523,859.17    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,989,607.53  | 2,223,587.82  |
| 使用权资产折旧                          |               |               |
| 无形资产摊销                           | 856,936.29    | 798,446.35    |
| 长期待摊费用摊销                         | 296,741.84    | 322,658.76    |
| 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） | 79,378.44     |               |
| 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）              | -678,864.95   | -115,019.87   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 311,961.72    | -271,269.16   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -188,130.97   | -2,450.96     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -17,845.35    | -186,256.89   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 56,769.74     | 17,252.98     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 1,756,211.90  | 1,988,811.70  |

| 项 目                   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -6,735,047.20  | 838,441.23     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 2,709,488.98   | -4,922,125.61  |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 37,541,191.13  | 26,523,419.36  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：      |                |                |
| 现金的期末余额               | 101,596,479.90 | 104,620,021.65 |
| 减：现金的期初余额             | 104,620,021.65 | 111,784,090.27 |
| 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          | -3,023,541.75  | -7,164,068.62  |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 101,596,479.90 | 104,620,021.65 |
| 其中：库存现金        | 70,668.34      | 64,001.50      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 59,468,211.56  | 71,268,766.07  |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 42,057,600.00  | 33,287,254.08  |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 101,596,479.90 | 104,620,021.65 |

## 47、 外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 2,323,905.07 | 7.0288 | 16,334,263.96 |

| 项目  | 期末外币余额   | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-----|----------|--------|-----------|
| 欧元  | 5,075.12 | 8.2355 | 41,796.15 |
| 林吉特 | 250.00   | 1.7319 | 432.98    |
| 里拉  | 2,695.00 | 0.1631 | 439.55    |
| 卢布  | 1,000.00 | 0.0881 | 88.10     |
| 澳元  | 2.00     | 4.6892 | 9.38      |

## 六、 研发支出

### 1、 研发支出按费用性质列示

| 项目     | 本期发生额        |       | 上期发生额        |       |
|--------|--------------|-------|--------------|-------|
|        | 费用化金额        | 资本化金额 | 费用化金额        | 资本化金额 |
| 人工费    | 5,717,285.72 |       | 5,959,110.29 |       |
| 材料费    | 1,091,740.12 |       | 1,778,210.13 |       |
| 水电燃气费  | 15,929.22    |       | 34,749.87    |       |
| 折旧费    | 253,701.90   |       | 200,621.96   |       |
| 无形资产摊销 | 111,208.36   |       | 85,485.60    |       |
| 技术服务费  | 49,426.21    |       | 709,747.33   |       |
| 其他费用   | 428,920.97   |       | 390,306.92   |       |
| 合计     | 7,668,212.50 |       | 9,158,232.10 |       |

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

| 子公司名称           | 注册资本      | 主要经营地                | 注册地                  | 业务性质                   | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|-----------------|-----------|----------------------|----------------------|------------------------|----------|----|------|
|                 |           |                      |                      |                        | 直接       | 间接 |      |
| 石家庄嘉耀测控技术有限公司   | 80万元人民币   | 石家庄市新石北路368号2号楼106室  | 石家庄市新石北路368号2号楼106室  | 水处理技术研发、服务与电子产品销售      | 100.00   |    | 出资设立 |
| 河北博勒工业机器人制造有限公司 | 300万元人民币  | 石家庄市新石北路368号2号楼西101室 | 石家庄市新石北路368号2号楼西101室 | 工业机器人、电子工业专用设备的研发、生产销售 | 100.00   |    | 出资设立 |
| 北京恒泰翔           | 1000万元人民币 | 北京市海淀区安              | 北京市海淀区安宁             | 技术开发、技术                | 100.00   |    | 同一   |

| 子公司名称            | 注册资本      | 主要经营地                           | 注册地                             | 业务性质                      | 持股比例<br>(%) |        | 取得方式  |
|------------------|-----------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------|--------|-------|
|                  |           |                                 |                                 |                           | 直接          | 间接     |       |
| 基科技有限公司          | 币         | 宁庄路26号楼9层914室                   | 庄路26号楼9层914室                    | 转让、电子产品生产销售               |             |        | 控制下合并 |
| 美国水脉有限公司         | 20万美元     | 美国加州阿罕布拉市东大街245号115单元           | 美国加州阿罕布拉市东大街245号115单元           | 自动化设备的开发与贸易               | 100.00      |        | 出资设立  |
| 北京科瑞达大环境科技股份有限公司 | 1500万元人民币 | 北京市海淀区农大南路1号院2号楼5层办公B-503       | 北京市海淀区农大南路1号院2号楼5层办公B-503       | 监测仪器的技术开发与销售              | 66.67       | 33.33  | 出资设立  |
| 海南科瑞达环境科技有限公司    | 100万元人民币  | 海南省三亚市天涯区河西路89-5南国骏园B幢一层101铺面二层 | 海南省三亚市天涯区河西路89-5南国骏园B幢一层101铺面二层 | 其他科技推广服务业,生态环境监测及检测仪器仪表销售 |             | 100.00 | 出资设立  |
| 广东科瑞达环境科技发展有限公司  | 500万元人民币  | 广州市天河区科新路18号之一1603房             | 广州市天河区科新路18号之一1603房             | 环保设备批发;仪器仪表批发             | 100.00      |        | 出资设立  |
| 山东科瑞达大环境科技有限公司   | 300万元人民币  | 山东省济南市天桥区标山南路8号凤凰山国际名酒城1018室    | 山东省济南市天桥区标山南路8号凤凰山国际名酒城1018室    | 环境监测专用仪器的销售、安装、维修         | 100.00      |        | 出资设立  |
| 上海科瑞达仪器科技有限公司    | 500万元人民币  | 上海市松江区九亭镇九泾路655号2幢403室          | 上海市松江区九亭镇九泾路655号2幢403室          | 仪器仪表销售与技术服务、开发            | 100.00      |        | 出资设立  |
| 杭州科瑞达仪器科技股份有限公司  | 100万元人民币  | 浙江省杭州市滨江区浦沿街道六和路307号2幢13层1307室  | 浙江省杭州市滨江区浦沿街道六和路307号2幢13层1307室  | 仪器仪表、环保专用设备销售,技术服务、技术开发   | 100.00      |        | 出资设立  |
| 科瑞达(宜兴)科技有限公司    | 100万元人民币  | 宜兴市高塍国际环保城57栋1008-1009号         | 宜兴市高塍国际环保城57栋1008-1009号         | 环境监测专用仪器仪表销售,技术服务、技术开发    |             | 100.00 | 出资设立  |

公司于2015年4月3日注册成立了全资子公司美国水脉有限公司,注册资本为20万美元,经营范围为自动化设备的技术开发与国际贸易,注册地址美国加州阿罕布拉市东大街245号115单元,截止目前尚未出资。

## 八、 政府补贴

## 1、 报告期末不存在按应收金额确认的政府补助。

## 2、 计入当期损益的政府补贴

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目                  | 政府补助金额       | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            |
|---------------------------------------|--------------|----------------------|------------|
|                                       |              | 本期金额                 | 上期金额       |
| 石家庄高新技术产业开发区经济发展局资助-2025年省级中小企业发展专项资金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00         |            |
| 高价值专利组合项目补助                           | 500,000.00   | 500,000.00           |            |
| 中小企业数字化转型试点中央奖补资金                     |              |                      | 345,900.00 |
| 市场监督管理局标准化资助                          |              |                      | 20,000.00  |
| 河北省市场监督管理局专利资助                        |              |                      | 20,000.00  |
| “小灯塔”标杆企业奖补资金                         |              |                      | 300,000.00 |
| 开发区发展局补贴资金                            |              |                      | 60,000.00  |
| 合计                                    | 1,500,000.00 | 1,500,000.00         | 745,900.00 |

## 九、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款、应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素，诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进

行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动风险

流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 3、市场风险

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

### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司承受的外汇风险主要与美元有关。本公司密切关注汇率变动对经营业绩的影响，以最大程度降低面临的外汇风险。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司没有银行借款，不存在市场利率变动的风险。

### (3) 其他价格风险

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

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目         | 期末公允价值       |            |            |              |
|-------------|--------------|------------|------------|--------------|
|             | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计          |
| 一、持续的公允价值计量 |              |            |            |              |
| （一）交易性金融资产  | 1,145,737.78 |            |            | 1,145,737.78 |

| 项 目                     | 期末公允价值       |            |            |              |
|-------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
|                         | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计          |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 1,145,737.78 |            |            | 1,145,737.78 |
| 其中：理财产品                 | 1,145,737.78 |            |            | 1,145,737.78 |
| (二) 应收款项融资              |              |            | 872,035.17 | 872,035.17   |
| (三) 其他权益工具投资            |              |            | 100,000.00 | 100,000.00   |
| 持续以公允价值计量的资产总额          | 1,145,737.78 |            | 972,035.17 | 2,117,772.95 |

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所述的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最底层次决定。

## 十一、 关联方关系及其交易

### 1、 存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 对本企业的持股比例(%) | 对本企业的表决权比例(%) |
|-------|--------------|---------------|
| 郝栓菊   | 34.2857      | 34.2857       |
| 郝立辉   | 25.9938      | 25.9938       |
| 郝立敏   | 25.7143      | 25.7143       |

郝栓菊、郝立辉、郝立敏是一致行动人，为公司实际控制人。

### 2、 本公司的子公司情况（详见附注七、1）

### 3、 本公司的其他关联方情况

| 企业名称              | 与本公司关系       | 注册登记号              |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 刘鹏                | 股东郝立敏妻子      | 自然人                |
| 魏艳菊               | 董事           | 自然人                |
| 菅晓亮               | 监事           | 自然人                |
| 郭笑天               | 董事会秘书        | 自然人                |
| 张耀明               | 董事           | 自然人                |
| 曹晶晶               | 职工代表监事       | 自然人                |
| 张秀玲               | 股东、董事长郝拴菊的妻子 | 自然人                |
| 石家庄瑞创投资管理中心（有限合伙） | 持股 5%以上股东    | 91130101347611038A |

#### 4、关联方交易情况

##### （1）关联租赁情况（承租）

| 关联方名称 | 与本公司关系 | 交易类型 | 本期发生额交易金额  | 占同类交易金额比（%） | 定价政策 |
|-------|--------|------|------------|-------------|------|
| 刘鹏    | 股东妻子   | 房屋租金 | 168,000.00 | 36.12       | 市场价  |
| 郝立敏   | 股东     | 房屋租金 | 151,200.00 | 32.51       | 市场价  |
| 郝立辉   | 股东     | 房屋租金 | 72,000.00  | 15.48       | 市场价  |
| 合计    |        |      | 391,200.00 | 84.11       |      |

#### 5、关联方期末往来款项余额

无。

#### 6、关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目       | 2025 年报酬总额（税前） | 2024 年报酬总额（税前） |
|----------|----------------|----------------|
| 关键管理人员报酬 | 395.10         | 255.00         |

#### 十二、或有事项

河北科瑞达仪器科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2014年7月与河北联邦伟业房地产开发集团有限公司签订《商品房买卖合同》，购买石家庄中华大街东裕华西路南联邦商务写字楼5号楼16层，房屋建筑面积1,392.64平方米，总价款为15,597,568.00元。截至2016年12月31日，公司已向河北联邦伟业房地产开发集团有限公司支付了1,050万元的预付款，该房屋未办理产权过户。

公司于2015年10月08日收到河北联邦伟业房地产开发集团有限公司出具的《接收房屋确认书》，2016年12月31日，该楼盘装修已全部完成，截止2023年12月31日，我公司已对该房产进行防盗门的安装，其关键性所有权已锁定。

2016年12月7日收到石家庄市中级人民法院（2016）冀01破2号通知书。石家庄市中级人民法院于2016年、2017年召开债权人会议，公司已按照要求向联邦伟业管理人申报债权，债权审定金额1177.22万元，大于当前预付款金额；

2025该楼盘由城发投接手，2025年9月3日签订债权清偿协议，现场状态为城发投组织各楼层检查及加固维修，楼层加固已完成，当前剩下地下车库加固处理，尚处于施工阶段，预计2026年9月30日前进行交房。

### 十三、 承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需披露的承诺事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

无。

### 十五、 其他重要事项

本公司在报告期无其他重要事项。

### 十六、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### （1）按账龄披露

| 账 龄   | 期末余额          |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 30,422,835.30 |
| 1~2 年 | 1,416,469.98  |
| 2~3 年 | 615,753.91    |
| 3 年以上 | 876,014.06    |
| 合 计   | 33,331,073.25 |

##### （2）按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末余额          |        |              |       |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例%    | 金额           | 比例%   |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备 | 33,331,073.25 | 100.00 | 1,397,492.90 | 4.19  | 31,933,580.35 |
| 其中：       |               |        |              |       |               |
| 账龄组合      | 8,041,859.14  | 24.13  | 1,397,492.90 | 17.38 | 6,644,366.24  |
| 其他组合      | 25,289,214.11 | 75.87  |              |       | 25,289,214.11 |
| 合 计       | 33,331,073.25 | 100.00 | 1,397,492.90 | 4.19  | 31,933,580.35 |

(续)

| 种 类       | 期初余额          |        |              |       |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例%    | 金额           | 比例%   |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备 | 19,943,105.41 | 100.00 | 1,165,963.30 | 5.85  | 18,777,142.11 |
| 其中：       |               |        |              |       |               |
| 账龄组合      | 7,312,935.89  | 36.67  | 1,165,963.30 | 15.94 | 6,146,972.59  |
| 其他组合      | 12,630,169.52 | 63.33  |              |       | 12,630,169.52 |
| 合 计       | 19,943,105.41 | 100.00 | 1,165,963.30 | 5.85  | 18,777,142.11 |

组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 期末余额         |              |         |
|------|--------------|--------------|---------|
|      | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 5,133,621.19 | 256,681.06   | 5.00    |
| 1~2年 | 1,416,469.98 | 141,647.00   | 10.00   |
| 2~3年 | 615,753.91   | 123,150.78   | 20.00   |
| 3年以上 | 876,014.06   | 876,014.06   | 100.00  |
| 合 计  | 8,041,859.14 | 1,397,492.90 | 17.38   |

(3) 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 单项计提 |              |            |       |       |              |
| 组合计提 | 1,165,963.30 | 231,529.60 |       |       | 1,397,492.90 |
| 合计   | 1,165,963.30 | 231,529.60 |       |       | 1,397,492.90 |

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 8,051,443.61  |          | 8,051,443.61  | 24.16                    |                       |
| 客户 2 | 5,149,117.20  |          | 5,149,117.20  | 15.45                    |                       |
| 客户 3 | 4,837,374.52  |          | 4,837,374.52  | 14.51                    | 145,407.88            |
| 客户 4 | 3,250,472.50  |          | 3,250,472.50  | 9.75                     |                       |
| 客户 5 | 2,908,157.60  |          | 2,908,157.60  | 8.73                     | 145,407.88            |
| 合计   | 24,196,565.43 |          | 24,196,565.43 | 72.60                    | 290,815.76            |

**2、其他应收款**

**项目列示**

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 2,895,409.91 | 2,039,535.97 |
| 合计    | 2,895,409.91 | 2,039,535.97 |

**其他应收款**

**(1) 按账龄披露**

| 账龄    | 期末余额         |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 2,740,624.53 |
| 1~2 年 | 35,800.00    |
| 2~3 年 | 159,387.94   |
| 合计    | 2,935,812.47 |

## (2) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 130,904.80   | 76,254.80    |
| 备用金  | 64,354.14    | 49,596.09    |
| 押金   | 85,339.00    | 74,339.00    |
| 代扣社保 | 13,489.52    | 16,526.18    |
| 其他   | 2,641,725.01 | 1,841,725.01 |
| 合计   | 2,935,812.47 | 2,058,441.08 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2025年1月1日余额    | 2,766.50     | 16,138.61            |                      | 18,905.11 |
| 2025年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |           |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |           |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |           |
| 本期计提           | 2,178.47     | 19,318.98            |                      | 21,497.45 |
| 本期转回           |              |                      |                      |           |
| 本期转销           |              |                      |                      |           |
| 本期核销           |              |                      |                      |           |
| 其他变动           |              |                      |                      |           |
| 2025年12月31日余额  | 4,944.97     | 35,457.59            |                      | 40,402.56 |

## (4) 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       | 期末余额      |
|------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 单项计提 |           |           |       |       |           |
| 组合计提 | 18,905.11 | 21,497.45 |       |       | 40,402.56 |

| 类别 | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       | 期末余额      |
|----|-----------|-----------|-------|-------|-----------|
|    |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 合计 | 18,905.11 | 21,497.45 |       |       | 40,402.56 |

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

| 单位名称 | 款项性质  | 账面余额         | 账龄        | 占账面余额比例(%) | 坏账准备      |
|------|-------|--------------|-----------|------------|-----------|
| 客户1  | 内部往来款 | 1,500,000.00 | 1年以内      | 51.09      |           |
| 客户2  | 内部往来款 | 980,870.00   | 1年以内      | 33.41      |           |
| 客户3  | 内部往来款 | 150,000.00   | 1年以内      | 5.11       |           |
| 客户4  | 保证金   | 50,000.00    | 2-3年      | 1.70       | 10,000.00 |
| 客户5  | 备用金   | 35,000.00    | 1年以内、1-2年 | 1.19       | 3,450.00  |
| 合计   |       | 2,715,870.00 |           | 92.50      | 13,450.00 |

**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 | 25,780,420.48 |      | 25,780,420.48 | 25,780,420.48 |      | 25,780,420.48 |
| 合计     | 25,780,420.48 |      | 25,780,420.48 | 25,780,420.48 |      | 25,780,420.48 |

**(1) 对子公司的投资**

| 被投资单位            | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 石家庄嘉耀测控技术有限公司    | 800,000.00   |      |      | 800,000.00   |          |          |
| 北京恒泰翔基科技有限公司     | 9,980,420.48 |      |      | 9,980,420.48 |          |          |
| 河北博勒工业机器人制造有限公司  | 3,000,000.00 |      |      | 3,000,000.00 |          |          |
| 北京科瑞达大环境科技股份有限公司 | 2,000,000.00 |      |      | 2,000,000.00 |          |          |
| 山东科瑞达大环境科技有限公司   | 3,000,000.00 |      |      | 3,000,000.00 |          |          |

| 被投资单位         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 广东科瑞达环境科技有限公司 | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  |          |          |
| 上海科瑞达仪器科技有限公司 | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 杭州科瑞达仪器科技有限公司 | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 合计            | 25,780,420.48 |      |      | 25,780,420.48 |          |          |

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 91,983,129.80  | 40,380,488.88 | 86,701,445.62 | 38,711,473.71 |
| 其他业务 | 12,082,431.41  | 8,376,291.12  | 10,137,229.18 | 6,036,073.21  |
| 合计   | 104,065,561.21 | 48,756,780.00 | 96,838,674.80 | 44,747,546.92 |

##### (2) 主营业务收入、主营业务成本按产品分类

| 品 类        | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 工业过程水质分析仪器 | 67,677,847.56 | 28,979,462.69 | 59,510,266.66 | 25,146,509.90 |
| 环境水质分析仪器   | 13,916,898.06 | 6,048,187.27  | 15,017,829.66 | 6,796,912.02  |
| 集成水质分析仪器   | 5,521,884.24  | 2,672,722.92  | 7,821,089.69  | 4,326,572.10  |
| 水质自动控制集成   | 4,866,499.94  | 2,680,116.00  | 4,352,259.61  | 2,441,479.69  |
| 合计         | 91,983,129.80 | 40,380,488.88 | 86,701,445.62 | 38,711,473.71 |

#### 5、投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------------|------------|-----------|
| 交易性金融资产处置的投资收益 | 168,130.97 |           |
| 其他权益工具投资股利收入   | 20,000.00  | 20,000.00 |
| 合计             | 188,130.97 | 20,000.00 |

## 十七、 补充资料

### 1、 非经常性损益对净利润的影响

| 项 目  | 金 额          |
|--|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -79,983.54   |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 1,549,096.20 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 866,995.92   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |              |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |              |
| 非货币性资产交换损益   |              |
| 债务重组损益   |              |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |              |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |              |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |              |
| 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   | 14,053.31    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |
| 减：所得税影响额   | 353,645.91   |
| 少数股东权益影响额（税后）  |              |

| 项 目                | 金 额          |
|--------------------|--------------|
| 归属于母公司净利润的非经常性损益净额 | 1,996,515.98 |
| 合 计                | 1,996,515.98 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 13.60             | 0.79   | 0.79   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 12.86             | 0.75   | 0.75   |

（此页无正文）

河北科瑞达仪器科技股份有限公司

公司法定代表人：

公司主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二六年四月十五日

## 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -79,983.54          |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 1,549,096.20        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 866,995.92          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 14,053.31           |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>2,350,161.89</b> |
| 减：所得税影响数   | 353,645.91          |
| 少数股东权益影响额（税后）  |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>1,996,515.98</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用