



# 中扬科技

NEEQ: 831841

## 河北中扬科技股份有限公司

Hebei Zhongyang Technology CO.,LTD.



## 年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李建中、主管会计工作负责人胡银燕及会计机构负责人（会计主管人员）胡银燕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、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	21
附件	会计信息调整及差异情况.....	77

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中扬科技	指	河北中扬科技股份有限公司
远传文化	指	石家庄远传文化传播有限公司
智趣乐园	指	深圳市智趣乐园教育有限责任公司，公司联营公司，持股 33%(已于 2024 年 05 月注销)
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《河北中扬科技股份有限公司章程》
三会	指	河北中扬科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
股东会	指	河北中扬科技股份有限公司股东会
董事会	指	河北中扬科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北中扬科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
中原证券、主办券商	指	中原证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北中扬科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HebeiZhongyangTechnologyCO.,LTD		
法定代表人	李建中	成立时间	2000年5月31日
控股股东	控股股东为（李建中）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李建中），无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-电信、广播电视和卫星传输服务(I63)-广播电视传输服务(I632)-有线广播电视传输服务(I6321)		
主要产品与服务项目	广播电视信息传输服务、消杀产品		
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	中扬科技	证券代码	831841
挂牌时间	2015年1月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	29,100,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李建中	联系地址	河北省石家庄市裕华区裕华东路126-2号
电话	0311-85673677	电子邮箱	1255774529@qq.com
传真	0311-85673677		
公司办公地址	河北省石家庄市裕华区裕华东路126-2号	邮政编码	050000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130101723378787X		
注册地址	河北省石家庄市桥西区新石中路375号金石大厦B座1014、1015		
注册资本（元）	29,100,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：注册地址报告期后变更为：河北省石家庄市桥西区新石中路375号金石大厦1-1-1020

## 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

公司原有广播电视相关业务以器材代理销售为主，是目前公司营业收入的主要来源，但市场竞争较为激烈，代理商经营困难，代理销售业务前景不佳。

公司响应国家“生态、环保、绿色、健康”的号召，着力开展生物科技项目，本着“诚信立足，创新致远”的管理理念，力求为市场提供各类清洁环保、绿色健康的生物科技产品，并且为客户提供专业的优化解决方案。

公司自主研发的产品主要包括“克毒杀过氧化氢消毒液”、“依岚亭家庭除味清新喷雾”及工业用“VE140植物除臭液”。其中，“克毒杀过氧化氢消毒液”主要用于消杀清洁等方面，“依岚亭家庭除味清新喷雾”主要用于家庭除味、除甲醛等方面。其中，“克毒杀过氧化氢消毒液”已取得了国家知识产权专利“一种低浓度稳定的过氧化氢制备方法”。

公司以生物科技产品的研发和销售为主，收入来源为产品销售、环保工程及后续维护服务。公司主要采取线上线下相结合的销售方式，同时也积极参与全国各地环保消杀产品的招投标、竞争性谈判等，并依托战略合作伙伴的销售资源获取产品订单。

目前公司正在不断拓展消杀类产品的销售渠道，但尚未达到公司营业目标。凭借技术领先的环保消杀生物科技产品及高效优质的售前售中售后服务，公司有望不断发展新用户，不断提高产品知名度，增加产品销售收入，确保公司业务可持续发展。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	河北省科技型中小企业，认定编号:KZX201409120078，证书发放日期 2023 年 7 月 5 日，有效期三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	228,039.64	357,605.33	-36.23%
毛利率%	13.51%	17.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,344,986.98	-1,635,827.76	17.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,453,215.92	-1,478,654.64	1.72%

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)	-28.85%	-27.10%	-
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)	-31.17%	-24.50%	-
基本每股收益	-0.05	-0.06	16.67%
<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	4,062,921.73	5,397,345.49	-24.72%
负债总计	73,757.84	63,194.62	16.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,989,163.89	5,334,150.87	-25.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.18	-22.22%
资产负债率% (母公司)	1.82%	1.17%	-
资产负债率% (合并)	1.82%	1.17%	-
流动比率	45.46	81.78	-
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	-1,087,959.80	-1,293,520.92	15.89%
应收账款周转率	2.02	2.15	-
存货周转率	1.71	1.21	-
<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%	-24.72%	-23.16%	-
营业收入增长率%	-36.23%	-29.07%	-
净利润增长率%	17.78%	-6.98%	-

### 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	190,062.80	4.68%	40,122.27	0.74%	373.71%
应收票据			-	-	
应收账款	10,400.00	0.26%	13,970.50	0.26%	-25.56%
交易性金融资产	2,418,000.22	59.51%	3,477,501.56	64.43%	-30.47%
其他应收款	12,385.46	0.30%	42,162.24	0.78%	-70.62%
存货	26,211.41	0.65%	204,697.01	3.79%	-87.20%
其他流动资产	626,684.34	15.42%	1,388,753.49	25.73%	-54.87%
长期股权投资			-	-	
固定资产	164,813.62	4.06%	228,976.20	4.24%	-28.02%

其他非流动资产	614,325.90	15.12%			-
应付账款	32,663.72	0.80%	20,230.08	0.37%	61.46%
应付职工薪酬	39,482.86	0.97%	41,865.90	0.78%	-5.69%
长期借款	-		-	-	

### 项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产，较上年同期减少 1,059,501.34 元，降幅为 30.47%，原因系公司期末赎回部分理财产品。
- 2、其他流动资产，较上年同期减少 762,069.15 元，降幅为 54.87%，原因系公司一年以内（含一年）的银行定期存款减少。
- 3、其他非流动资产，较上年同期增加 614,325.90 元，原因系公司一年以上的银行定期存款增加。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	228,039.64	-	357,605.33	-	-36.23%
营业成本	197,236.52	86.49%	296,045.91	82.79%	-33.38%
毛利率%	13.51%	-	17.21%	-	-
销售费用	190,460.78	83.52%	66,952.37	18.72%	184.47%
管理费用	705,940.22	309.57%	881,306.74	246.45%	-19.90%
研发费用	583,063.23	255.69%	603,346.31	168.72%	-3.36%
财务费用	-171.35	-0.08%	-151.98	-0.04%	-12.75%
其他收益	15,346.68	6.73%	12,338.16	3.45%	24.38%
投资收益	68,996.51	30.26%	-249,848.12	-69.87%	127.62%
公允价值变动收益	22,201.40	9.74%	77,501.56	21.67%	-71.35%
资产处置收益	3,213.27	1.41%	-23,315.68	-6.52%	113.78%
信用减值损失	-1,144.76	-0.50%	15,442.58	4.32%	-107.41%
汇兑收益			-	-	
营业利润	-1,343,458.06	-589.13%	-1,661,978.72	-464.75%	19.17%
营业外收入		0.00%	26,150.96	7.31%	-100.00%
营业外支出	3.90	0.00%	-	-	-
净利润	-1,344,986.98	-589.80%	-1,635,827.76	-457.44%	17.78%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入，较上年同期减少了 129,565.69 元，降幅为 36.23%，原因系传统广播电视行业整体业绩下滑，受此影响，公司广播电视业务经营困难，本期业务量减少，导致营业收入下降。

- 2、营业成本，较上年同期减少了 98,809.39 元，降幅为 33.38%，原因系随着营业收入下降，本期营业成本随之减少。
- 3、销售费用，较上年同期增加了 123,508.41 元，增幅为 184.47%，原因系公司为宣传产品，扩大业务量，加大了广告宣传及推广策划服务费力度，所以销售费用增加。
- 4、投资收益，较上年同期增加了 318,844.63 元，增幅为 127.62%，原因系公司上期处置深圳市智趣乐园教育有限责任公司而产生投资损失，本期投资收益主要为理财产品及定期存款利息收益。

## 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	228,039.64	357,605.33	-36.23%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	197,236.52	296,045.91	-33.38%
其他业务成本	-	-	-

### 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
设备销售	66,004.41	56,106.19	15%	-65.10%	-65.47%	0.91%
消杀产品收入	162,035.23	141,130.33	12.9%	7.28%	5.65%	1.33%
服务收入	0.00	0.00	-	-100.00%	-	-

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

与上期相比，本期营业收入降低 36.23%，营业成本降低 33.38%，受市场环境的影响，广电市场持续低迷，竞争加剧，公司广播电视业务经营困难，本期该业务量减少，导致营业收入下降，随之营业成本下降。公司着重推广自主研发的清洁环保生物科技产品，将“克毒杀”、“依岚亭”等产品全面推向市场，初见成效，所以消杀产品毛利率有所增加。

### 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	天健维清信息技术石家庄有限公司	140,566.82	61.64%	否
2	山东云海睿科信息科技有限公司	18,584.07	8.15%	否
3	河北瀚美医疗器械销售有限公司	15,929.20	6.99%	否
4	北京云天视讯科技有限公司	15,623.89	6.85%	否

5	江西双安科技有限责任公司	11,681.42	5.12%	否
合计		202,385.40	88.75%	-

### 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	石家庄专益医疗科技有限公司	254,245.80	30.79%	否
2	中原证券股份有限公司	100,000.00	12.11%	否
3	裕华区智芯信息技术服务中心	85,000.00	10.29%	否
4	北京加维通讯电子有限公司	53,380.00	6.46%	否
5	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	50,000.00	6.06%	否
合计		542,625.80	65.71%	-

### (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	-1,087,959.80	-1,293,520.92	15.89%
投资活动产生的现金流量净额	1,237,900.33	1,115,085.93	11.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

### 现金流量分析

无
---

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收增强最短持有	200,000.00	0	自有资金

		360天A款A			
华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收纯债最短持有28天A款F	100,700.00	0	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收纯债最短持有90天A款A	500,000.00	0	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收增强最短持有200天A款A	300,000.00	0	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财纯债日开28号T	500,000.00	0	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收增强最短持有100天A款F	500,000.00	0	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收纯债最短持有120天B款A	90,000.00	0	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收纯债最短持有180天A款A	100,000.00	0	自有资金
华夏银行	银行理财产品	华夏理财混合偏债最短持有180天A款A	100,000.00	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、 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
控股股东不当控制的风险	公司第一大股东为自然人李建中，其直接持有公司 1986 万股股份（占公司总股本 68.25%）。同时公司现有股东李建中（持股 68.25%）的配偶与股东杨革松（持股 16.80%）的配偶是姐妹关系，股东李建中的配偶与股东韩运强（持股 9.28%）是姐弟关系，股东杨革松的配偶与股东韩运强是姐弟关系。李建中作为公司的控股股东，同时还担任公司董事长、总经理、法定代表人，

	<p>对公司经营管理拥有较大的影响力。若李建中利用其控股地位对公司的经营决策、人事管理等进行不当控制，可能影响公司经营独立性，并给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
<p>公司持续经营能力存在不确定性风险</p>	<p>本期公司营业收入有所下降，原有广电相关业务继续进行，但由于传统广播电视行业整体业绩下滑，受此影响，公司广电相关业务收入持续下降，所以已不再作为工作重点。公司着重推广自主研发的清洁环保生物科技产品，“克毒杀”、“依岚亭”等产品全面推向市场，但本期销售规模较小，销售总额尚需提高。因此，公司存在持续经营能力不确定的风险。</p>
<p>技术研发无法市场化的风险</p>	<p>本报告期内公司响应国家“生态、环保、绿色、健康”的号召，开展生物科技研发，继续推广“依岚亭品牌系列”、“克毒杀消毒系列”、“VE140 植物除臭液”等产品，以上产品全部为我公司自主研发，技术上具有领先性，但仍存在技术研发无法市场化的风险。</p>
<p>主营业务变更风险</p>	<p>报告期内公司大力开拓“克毒杀过氧化氢消毒液”、“依岚亭家庭除味清新喷雾”及“VE140 植物除臭液”等生物科技类新产品市场。随着市场的不断扩大，消杀产品的营业收入会逐步提高，占公司收入的比例也会提高，公司原有广电类业务已不再作为重点，因此存在主营业务变更风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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

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）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年1月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年1月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

##### 期末履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 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%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,512,500	29.25%	0	8,512,500	29.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,965,000	17.06%	0	4,965,000	17.06%
	董事、监事、高管	1,897,500	6.52%	0	1,897,500	6.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,587,500	70.75%	0	20,587,500	70.75%
	其中：控股股东、实际控制人	14,895,000	51.19%	0	14,895,000	51.19%
	董事、监事、高管	5,692,500	19.56%	0	5,692,500	19.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		29,100,000	-	0	29,100,000	-
普通股股东人数						11

#### 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	李建中	19,860,000	0	19,860,000	68.25%	14,895,000	4,965,000	0	0
2	杨革松	4,890,000	0	4,890,000	16.80%	3,667,500	1,222,500	0	0
3	韩运强	2,700,000	0	2,700,000	9.28%	2,025,000	675,000	0	0
4	蔡蔡	303,000	0	303,000	1.04%	0	303,000	0	0
5	北京中鑫汇智资产管理有限责任公司	300,000	0	300,000	1.03%	0	300,000	0	0

	司								
6	成贵立	298,000	0	298,000	1.02%	0	298,000	0	0
7	王世竹	150,000	0	150,000	0.52%	0	150,000	0	0
8	齐跃虎	150,000	0	150,000	0.52%	0	150,000	0	0
9	张志丹	150,000	0	150,000	0.52%	0	150,000	0	0
10	太原市 宇日科 技发展 有限公 司	150,000	0	150,000	0.52%	0	150,000	0	0
合计		28,951,000	0	28,951,000	99.5%	20,587,500	8,363,500	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司控股股东李建中的配偶与公司股东杨革松的配偶为姐妹关系；公司控股股东李建中的配偶与公司股东韩运强为姐弟关系；公司股东杨革松的配偶与公司股东韩运强为姐弟关系。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

公司控股股东、实际控制人均为李建中，男，汉族，1966年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年7月-1993年2月就职于石家庄电子产品质量监督检验站；1993年3月-2000年5月在石家庄长安中达电子器材经销部，任销售经理；2000年5月-2012年7月，任石家庄中达电子有限公司董事长；2012年7月-2012年10月，任石家庄中达电子有限公司董事长、北京森通科技发展有限公司董事；2012年10月-2014年4月，任石家庄中达电子有限公司董事长、北京森通科技发展有限公司董事、北京优乐互动文化有限公司监事；2014年4月-2014年7月，任石家庄中达电子有限公司董事长、北京优乐互动文化有限公司监事；2014年7月至今，河北中扬科技股份有限公司董事长、总经理，北京优乐互动文化有限公司监事。

李建中持有股份公司股份 1986 万股，持股比例为 68.25%，所持股份不存质押或其他争议，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

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李建中	董事长、总经理、董事会秘书	男	1966年1月	2023年8月30日	2026年8月29日	19,860,000	0	19,860,000	68.25%
杨革松	董事、副总经理	男	1968年11月	2023年8月30日	2026年8月29日	4,890,000	0	4,890,000	16.80%
韩运强	董事	男	1973年11月	2023年8月30日	2026年8月29日	2,700,000	0	2,700,000	9.28%
党彦玲	董事	女	1964年7月	2023年8月30日	2026年8月29日	0	0	0	0%
李柳	董事	女	1975年3月	2023年8月30日	2026年8月29日	0	0	0	0%
王若琼	监事会主席	女	1995年10月	2023年8月30日	2026年8月29日	0	0	0	0%
张胜座	职工监事	男	1989年5月	2023年8月30日	2026年8月29日	0	0	0	0%
尹婉嫡	监事	女	1997年6月	2023年8月30日	2026年8月29日	0	0	0	0%
胡银燕	财务总监	女	1975年9月	2023年8月30日	2026年8月29日	0	0	0	0%

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理李建中的配偶与公司董事、副总经理杨革松的配偶为姐妹关系；公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理李建中的配偶与公司董事韩运强为姐弟关系；公司董事、副总经理杨革松的配偶与公司董事韩运强为姐弟关系；公司财务总监胡银燕与公司董事韩运强为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	2			2
行政人员	1	1		2
技术人员	5		1	4
销售人员	1	1		2
员工总计	9	2	1	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	5
专科	3	5
专科以下	0	0
员工总计	9	10

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

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

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露规则，执行情况良好。公司已制定并修订《年报信息披露重大差错追究制度》，最新制度详见公司于2025年8月15日在全国中小企业股份转让系统的公告。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	尤振审字[2026]第 0345 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姜晓俊	高涛
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	5	

## 审计报告

尤振审字[2026]第0345号

河北中扬科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北中扬科技股份有限公司（以下简称中扬科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了中扬科技公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中扬科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

中扬科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

治理层负责监督中扬科技公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

常认为错报是重大的。

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

(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。

(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，就可能导致对中扬科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中扬科技公司不能持续经营。

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

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

尤尼泰振青会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 深圳

中国注册会计师：姜晓俊

中国注册会计师：高涛

二〇二六年四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 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	(一)	190,062.80	40,122.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	2,418,000.22	3,477,501.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	10,400.00	13,970.50
应收款项融资			
预付款项	(四)	37.98	1,162.22
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)	12,385.46	42,162.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	26,211.41	204,697.01
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	626,684.34	1,388,753.49
<b>流动资产合计</b>		<b>3,283,782.21</b>	<b>5,168,369.29</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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	164,813.62	228,976.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	(九)		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)		
其他非流动资产	(十一)	614,325.90	
<b>非流动资产合计</b>		779,139.52	228,976.20
<b>资产总计</b>		4,062,921.73	5,397,345.49
<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			
应付账款	(十二)	32,663.72	20,230.08
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十三)	39,482.86	41,865.90
应交税费	(十四)	86.24	82.04
其他应付款	(十五)		1,016.60
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			
<b>流动负债合计</b>		72,232.82	63,194.62
<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	(十)	1,525.02	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,525.02	
<b>负债合计</b>		73,757.84	63,194.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(十六)	29,100,000.00	29,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十七)	2,372,640.25	2,372,640.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十八)	150,427.17	150,427.17
一般风险准备			
未分配利润	(十九)	-27,633,903.53	-26,288,916.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,989,163.89	5,334,150.87
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		3,989,163.89	5,334,150.87
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		4,062,921.73	5,397,345.49

法定代表人：李建中

主管会计工作负责人：胡银燕

会计机构负责人：胡银燕

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		228,039.64	357,605.33
其中：营业收入	(二十)	228,039.64	357,605.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,680,110.80	1,851,702.55
其中：营业成本	(二十)	197,236.52	296,045.91
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	(二十一)	3,581.40	4,203.20
销售费用	(二十二)	190,460.78	66,952.37
管理费用	(二十三)	705,940.22	881,306.74
研发费用	(二十四)	583,063.23	603,346.31
财务费用	(二十五)	-171.35	-151.98
其中：利息费用			
利息收入		407.96	437.50
加：其他收益	(二十六)	15,346.68	12,338.16
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十七)	68,996.51	-249,848.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-318,982.05
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）	(二十八)	22,201.40	77,501.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十九)	-1,144.76	15,442.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十)	3,213.27	-23,315.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,343,458.06	-1,661,978.72
加：营业外收入	(三十一)		26,150.96
减：营业外支出	(三十二)	3.90	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,343,461.96	-1,635,827.76
减：所得税费用	(三十三)	1,525.02	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,344,986.98	-1,635,827.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,344,986.98	-1,635,827.76
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）		-1,344,986.98	-1,635,827.76
<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>		-1,344,986.98	-1,635,827.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,344,986.98	-1,635,827.76
(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）		-0.05	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.06

法定代表人：李建中

主管会计工作负责人：胡银燕

会计机构负责人：胡银燕

### (三) 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		260,057.83	408,218.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	50,676.10	197,122.84

<b>经营活动现金流入小计</b>		310,733.93	605,341.06
购买商品、接受劳务支付的现金		68,560.00	513,525.87
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		599,100.51	589,459.91
支付的各项税费		4,041.25	2,150.11
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	726,991.97	793,726.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,398,693.73	1,898,861.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,087,959.80	-1,293,520.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,900,000.00	5,500,000.00
取得投资收益收到的现金		133,100.33	154,633.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	3,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十四)	1,345,000.00	3,715,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,399,100.33	9,373,233.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,500.00	113,148.00
投资支付的现金		3,890,700.00	4,900,000.00
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	(三十四)	1,260,000.00	3,245,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,161,200.00	8,258,148.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,237,900.33	1,115,085.93
<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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		149,940.53	-178,434.99
加：期初现金及现金等价物余额		40,122.27	218,557.26
六、期末现金及现金等价物余额		190,062.80	40,122.27

法定代表人：李建中

主管会计工作负责人：胡银燕

会计机构负责人：胡银燕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	29,100,000.00				2,372,640.25				150,427.17		-26,288,916.55		5,334,150.87
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	29,100,000.00				2,372,640.25				150,427.17		-26,288,916.55		5,334,150.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,344,986.98		-1,344,986.98
（一）综合收益总额											-1,344,986.98		-1,344,986.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	29,100,000.00				2,372,640.25				150,427.17		-27,633,903.53		3,989,163.89

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	29,100,000				2,255,973.58				150,427.17		-24,653,088.79		6,853,311.96
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	29,100,000				2,255,973.58				150,427.17		-24,653,088.79		6,853,311.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					116,666.67						-1,635,827.76		-1,519,161.09
（一）综合收益总额											-1,635,827.76		-1,635,827.76
（二）所有者投入和减少资本					116,666.67								116,666.67
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				116,666.67							116,666.67
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	29,100,000			2,372,640.25			150,427.17		-26,288,916.55		5,334,150.87

法定代表人：李建中

主管会计工作负责人：胡银燕

会计机构负责人：胡银燕

## 河北中扬科技股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

河北中扬科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由李建中等共同出资设立的股份有限公司。经石家庄市裕华区工商行政管理局于 2000 年 05 月 31 日核准成立,注册号为 91130101723378787X。注册资本:2910.00 万元。法定代表人和实际控制人:李建中。公司简称:中扬科技。证券代码:831841。公司住所:河北省石家庄市新石中路 375 号金石大厦 B 座 1014、1015。

河北中扬科技股份有限公司的经营范围:生物化工产品、环保产品、化妆品、消毒产品及日用化工产品(化学危险品及易制毒品除外)、预包装食品、饮料的技术研发、生产(仅限分支机构)、销售;生物技术研发、技术咨询、技术服务;环保设备技术研发、技术推广;环保工程设计、施工;网络技术、通信设备(无线电发射装置、卫星地面接收设施除外)、计算机软硬件研发;计算机设备安装与维护;电子产品、广播电视设备、家用电器、仪器仪表、通信器材(无线电发射装置、卫星地面接收设施除外)、计算机及辅助设备、五金交电、医疗器械、保健器材、保健食品批发、零售;网络工程技术服务、技术咨询;设计、制作、代理国内广告业务、发布国内户外广告业务;第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)(凭许可证许可的范围经营)。(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)

主要经营活动:公司原有广播电视相关业务以器材代理销售为主,是目前公司营业收入的主要来源,但市场竞争较为激烈,代理商经营困难,代理销售业务前景不佳。公司响应国家“生态、环保、绿色、健康”的号召,着力开展生物科技项目,本着“诚信立足,创新致远”的管理理念,力求为市场提供各类清洁环保、绿色健康的生物科技产品,并且为客户提供专业的优化解决方案。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 17 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 $\geq$ 资产总额的 1%
重要的账龄超过 1 年的预付账款	金额 $\geq$ 1 万元
重要的投资活动有关的现金	金额 $\geq$ 10 万元

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

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中转出,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出,计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期

损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0.1%

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	应收房租押金、保证金、内部员工的押金等款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0.1%

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关

税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (九) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-6年	5	15.83-19.00
运输设备	年限平均法	5年	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5年	5	19.00-31.67

## (十) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
播放软件	10年	年限平均法	受益期间

### 3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、外包合作研发委托费用、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

外包合作研发委托费用主要指为研发活动服务的第三方及与研发活动密切相关的第三方的相关服务费用。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## (十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

## (十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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。

## (十三) 收入

### 1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 收入确认的具体方法

本公司收入分为产品销售收入和技术服务收入。

### (1) 商品销售收入

公司商品销售收入为内销销售收入，内销广电设备及消杀产品销售收入确认的具体时点和方法为：广电设备为当产品发运至客户现场，完成现场调试并经客

户验收后或已将商品交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回大部分货款后确认收入。部分设备不需要调试，运抵客户验收后或已将商品交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回大部分货款后确认收入。消杀商品为运抵客户签收后或将商品交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回大部分货款后确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### (2) 技术服务收入

提供劳务；本公司广告代理服务收入；公司与客户签订广告代理服务合同，在合同约定服务期间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。将服务期间内发生的电费、大屏使用费、固定资产折旧、人员工资等按期间进行归集，结转成本。特定交易的收入处理原则

### (十四) 政府补助

#### 1、 类型

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的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

#### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

#### (十六) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

无。

##### 2、 重要会计估计变更

无。

### 四、 税项

#### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%

## (二) 税收优惠

本公司为小型微利企业。根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据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。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	474.90	2,668.24
银行存款	189,486.59	34,702.28
其他货币资金	101.31	2,751.75
合计	190,062.80	40,122.27

说明：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,418,000.22	3,477,501.56
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	2,418,000.22	3,477,501.56
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	2,418,000.22	3,477,501.56

说明：

①交易性金融资产均属于银行理财产品，具体明细如下：

华夏理财固收增强最短持有 360 天 A 款 A 理财产品，持有份额 185,408.36 份，认购价格为 1.0787 元/份，为开放式理财产品。

华夏理财固收纯债最短持有 28 天 A 款 F 理财产品，持有份额 96,335.98 份，认购价格为 1.0453 元/份，为开放式理财产品。

华夏理财固收纯债最短持有 90 天 A 款 A 理财产品，持有份额 462,107.21 份，认购价格为 1.082 元/份，为开放式理财产品。

华夏理财固收增强最短持有 200 天 A 款 A 理财产品，持有份额 288,378.35 份，认购价格为 1.0403 元/份，为开放式理财产品。

华夏理财纯债日开 28 号 T 理财产品，持有份额 499,051.80 份，认购价格为 1.0019 元/份，为开放式理财产品。

华夏理财固收增强最短持有 100 天 A 款 F 理财产品，持有份额 466,374.41 份，认购价格为 1.0721 元/份，为开放式理财产品。

华夏理财固收纯债最短持有 120 天 B 款 A 理财产品，持有份额 86,447.03 份，认购价格为 1.0411 元/份，为开放式理财产品。

华夏理财固收纯债最短持有 180 天 A 款 A 理财产品，持有份额 90,505.93 份，认购价格为 1.1049 元/份，为开放式理财产品。

华夏理财混合偏债最短持有 180 天 A 款 A 理财产品，持有份额 91,499.68 份，认购价格为 1.0929 元/份，为开放式理财产品。

②交易性金融资产的公允价值确认：

华夏理财固收增强最短持有 360 天 A 款 A 理财产品，依据华夏银行股份有限公司石家庄分行营业部出具的理财产品账单明细所载单位净值 1.1356 元/份确认期末公允价值，其公允价值变动计入当期损益。

华夏理财固收纯债最短持有 28 天 A 款 F 理财产品，依据华夏银行股份有限公司石家庄分行营业部出具的理财产品账单明细所载单位净值 1.0462 元/份确认期末公允价值，其公允价值变动计入当期损益。

华夏理财固收纯债最短持有 90 天 A 款 A 理财产品，依据华夏银行股份有限公司石家庄分行营业部出具的理财产品账单明细所载单位净值 1.0958 元/份确认期末公允价值，其公允价值变动计入当期损益。

华夏理财固收增强最短持有 200 天 A 款 A 理财产品，依据华夏银行股份有限公司石家庄分行营业部出具的理财产品账单明细所载单位净值 1.0528 元/份确认期末公允

价值，其公允价值变动计入当期损益。

华夏理财纯债日开 28 号 T 理财产品，依据华夏银行股份有限公司石家庄分行营业部出具的理财产品账单明细所载单位净值 1.0082 元/份确认期末公允价值，其公允价值变动计入当期损益。

华夏理财固收增强最短持有 100 天 A 款 F 理财产品，依据华夏银行股份有限公司石家庄分行营业部出具的理财产品账单明细所载单位净值 1.079 元/份确认期末公允价值，其公允价值变动计入当期损益。

华夏理财固收纯债最短持有 120 天 B 款 A 理财产品，依据华夏银行股份有限公司石家庄分行营业部出具的理财产品账单明细所载单位净值 1.043 元/份确认期末公允价值，其公允价值变动计入当期损益。

华夏理财固收纯债最短持有 180 天 A 款 A 理财产品，依据华夏银行股份有限公司石家庄分行营业部出具的理财产品账单明细所载单位净值 1.1047 元/份确认期末公允价值，其公允价值变动计入当期损益。

华夏理财混合偏债最短持有 180 天 A 款 A 理财产品，依据华夏银行股份有限公司石家庄分行营业部出具的理财产品账单明细所载单位净值 1.09480 元/份确认期末公允价值，其公允价值变动计入当期损益。

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		2,390.00
1 至 2 年		13,000.00
2 至 3 年	13,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		23,800.00
5 年以上	98,633.00	74,833.00
小计	111,633.00	114,023.00
减：坏账准备	101,233.00	100,052.50
合计	10,400.00	13,970.50

#### 2、 应收账款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	63,800.00	57.15	63,800.00	100.00	

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,833.00	42.85	37,433.00	78.26	10,400.00
其中:					
组合一	47,833.00	42.85	37,433.00	78.26	10,400.00
组合二					
合计	111,633.00	100.00	101,233.00	90.68	10,400.00

类别	上年年末余额				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	63,800.00	55.95	63,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,223.00	44.05	36,252.50	72.18	13,970.50
其中:					
组合一	50,223.00	44.05	36,252.50	72.18	13,970.50
组合二					
合计	114,023.00	100.00	100,052.50	87.75	13,970.50

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中国广电河北网络股份有限公司赞皇县分公司	40,000.00	40,000.00	100.00
河北颂净环保科技有限公司	23,800.00	23,800.00	100.00
合计	63,800.00	63,800.00	100.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

组合一:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	13,000.00	2,600.00	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	34,833.00	34,833.00	100.00
合计	47,833.00	37,433.00	78.26

组合二：

无。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	100,052.50	1,180.50			101,233.00
合计	100,052.50	1,180.50			101,233.00

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 111,633.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额金额 101,233.00 元。

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	37.98	100.00	1,162.22	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	37.98	100.00	1,162.22	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江淘宝商业科技有限公司	37.98	100.00
合计	37.98	100.00

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	12,385.46	42,162.24
合计	12,385.46	42,162.24

### 1、 应收利息

无。

### 2、 应收股利

无。

### 3、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,057.84	13,452.36
1至2年	9,490.00	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		1,446,091.64
小计	12,547.84	1,459,544.00
减：坏账准备	162.38	1,417,381.76
合计	12,385.46	42,162.24

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	12,547.84	100.00	162.38	1.29	12,385.46
其中：					
组合一	3,057.84	24.37	152.89	5.00	2,904.95
组合二	9,490.00	75.63	9.49	0.10	9,480.51
合计	12,547.84	100.00	162.38	1.29	12,385.46

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				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					
按信用风险组合计提坏账准备	1,459,544.00	100.00	1,417,381.76	97.11	42,162.24
其中：					
组合一	1,421,146.00	97.37	1,417,381.76	99.74	3,764.24
组合二	38,398.00	2.63			38,398.00
合计	1,459,544.00	100.00	1,417,381.76	97.11	42,162.24

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

组合一：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,057.84	152.89	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,057.84	152.89	5.00

组合二：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
河北创造房地产经纪有限公司	8,900.00	8.90	0.10
浙江淘宝商业科技有限公司	500.00	0.50	0.10
水桶押金	90.00	0.09	0.10
合计	9,490.00	9.49	0.10

(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)	
上年年末余额	1,417,381.76			1,417,381.76

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)	
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	35.74			35.74
本期转销				
本期核销	1,417,183.64			1,417,183.64
其他变动				
期末余额	162.38			162.38

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余 额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
其他应收款坏账 准备	1,417,381.76		35.74	1,417,183.64	162.38
合计	1,417,381.76		35.74	1,417,183.64	162.38

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,417,183.64

(6) 其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应 收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程 序	款项是否因 关联交易产 生
北京森通科技有限 公司	借款	1,417,183.64	破产清算	法院裁 定	否
合计		1,417,183.64			

(7) 其他应收款项核销说明:

北京市第一中级人民法院于 2025 年 5 月 28 日作出民事裁定, 经北京森通科技有限公司管理人核查, 北京森通科技有限公司无财产可供分配, 北京森通科技有限公司破产并终结破产清算程序。

按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款		1,417,183.64
押金及保证金	9,490.00	38,398.00
代扣社保	3,057.84	3,962.36
合计	12,547.84	1,459,544.00

(8) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北创造房地产经纪有限公司	押金	8,900.00	1至2年	70.93	8.90
代扣代缴个人保险	代扣社保	3,057.84	1年以内	24.37	152.89
浙江淘宝商业科技有限公司	保证金	500.00	1至2年	3.98	0.50
水桶押金	保证金	90.00	1至2年	0.72	0.09
合计		12,547.84		100.00	162.38

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,486.72		15,486.72	10,176.99		10,176.99
库存商品	10,724.69		10,724.69	189,210.29		189,210.29
委托加工物资				5,309.73		5,309.73
合计	26,211.41		26,211.41	204,697.01		204,697.01

2、 存货跌价准备

无。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	60,680.72	67,088.79
待摊费用	12,030.60	76,664.70
定期存款	553,973.02	1,245,000.00
合计	626,684.34	1,388,753.49

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	164,813.62	228,976.20
固定资产清理		
合计	164,813.62	228,976.20

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	337,304.00	1,537,922.42	252,886.74	2,128,113.16
(2) 本期增加金额			10,500.00	10,500.00
—购置			10,500.00	10,500.00
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		307,415.93		307,415.93
—处置或报废		307,415.93		307,415.93
(4) 期末余额	337,304.00	1,230,506.49	263,386.74	1,831,197.23
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	320,438.81	1,431,821.78	146,876.37	1,899,136.96
(2) 本期增加金额		29,204.51	30,087.27	59,291.78
—计提		29,204.51	30,087.27	59,291.78
(3) 本期减少金额		292,045.13		292,045.13
—处置或报废		292,045.13		292,045.13
(4) 期末余额	320,438.81	1,168,981.16	176,963.64	1,666,383.61
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
(1) 期末账面价值	16,865.19	61,525.33	86,423.10	164,813.62
(2) 上年年末账面价值	16,865.19	106,100.64	106,010.37	228,976.20

### 3、 暂时闲置的固定资产

无。

### 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

### 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

### 6、 固定资产清理

无。

## (九) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	播放软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	703,373.96	703,373.96
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	703,373.96	703,373.96
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	115,024.43	115,024.43
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	115,024.43	115,024.43
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	588,349.53	588,349.53
(2) 本期增加金额		

项目	播放软件	合计
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	588,349.53	588,349.53
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值		

## 2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

## 3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

## 4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

## 5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

无。

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
理财产品公允价值变动	22,201.40	1,110.07		
定期存款计提的利息	8,298.92	414.95		
合计	30,500.32	1,525.02		

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	101,395.38	1,517,434.26
可抵扣亏损	12,021,243.05	11,463,865.47
合计	12,122,638.43	12,981,299.73

#### 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	上年年末余额	备注
2025 年度		2,630,645.34	
2026 年度	2,885,208.03	2,885,208.03	
2027 年度	1,833,679.20	1,833,679.20	
2028 年度	1,798,641.38	1,798,641.38	
2029 年度	2,315,691.52	2,315,691.52	
2030 年度	3,188,022.92		
合计	12,021,243.05	11,463,865.47	

#### (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	614,325.90		614,325.90			
减：一年以内到期的其他非流动资产						
合计	614,325.90		614,325.90			

#### (十二) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付暂估	15,663.72	20,230.08
销售费用类	17,000.00	
合计	32,663.72	20,230.08

##### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

#### (十三) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	41,865.90	479,565.22	481,948.26	39,482.86
离职后福利-设定提存计划		32,443.64	32,443.64	
辞退福利		32,300.00	32,300.00	
一年内到期的其他福利				
合计	41,865.90	544,308.86	546,691.90	39,482.86

##### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	41,045.00	452,186.39	454,522.70	38,708.69
(2) 职工福利费		1,284.58	1,284.58	
(3) 社会保险费		17,050.52	17,050.52	
其中：医疗保险费		16,079.04	16,079.04	
工伤保险费		971.48	971.48	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	820.90	9,043.73	9,090.46	774.17
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	41,865.90	479,565.22	481,948.26	39,482.86

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		31,083.76	31,083.76	
失业保险费		1,359.88	1,359.88	
企业年金缴费				
合计		32,443.64	32,443.64	

#### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	65.72	53.21
印花税	20.52	28.83
合计	86.24	82.04

#### (十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项		1,016.60
合计		1,016.60

##### 1、 应付利息

无。

##### 2、 应付股利

无。

##### 3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用		1,016.60
合计		1,016.60

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	29,100,000.00						29,100,000.00

(十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	2,372,640.25			2,372,640.25
合计	2,372,640.25			2,372,640.25

(十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,427.17			150,427.17
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	150,427.17			150,427.17

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-26,288,916.55	-24,653,088.79
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	-26,288,916.55	-24,653,088.79
加: 本期净利润	-1,344,986.98	-1,635,827.76
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-27,633,903.53	-26,288,916.55

## (二十) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,039.64	197,236.52	357,605.33	296,045.91
其他业务				
合计	228,039.64	197,236.52	357,605.33	296,045.91

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
设备销售	66,004.41	189,106.18
服务收入		17,452.83
消杀产品	162,035.23	151,046.32
合计	228,039.64	357,605.33

其他业务收入明细如下：

无。

### 2、 合同产生的收入的情况

项目	设备销售	消杀产品	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	66,004.41	162,035.23	228,039.64
合计	66,004.41	162,035.23	228,039.64

## (二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税	1,860.00	2,340.00
房产税	1,416.68	1,416.68
城镇土地使用税	180.00	180.00
印花税	124.72	266.52
合计	3,581.40	4,203.20

## (二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	60,100.00	16,407.08
交通费	29,840.88	42,406.20
差旅费	9,002.91	4,717.51
服务费	91,516.99	1,684.15
其他		1,737.43
合计	190,460.78	66,952.37

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	262,884.14	168,537.22
社会保险费	49,494.16	36,532.68
福利费	1,284.58	8,873.00
工会经费	9,043.73	9,681.53
办公费	9,481.32	21,867.95
房租及水电物业费	60,601.51	161,393.50
业务招待费	8,766.73	18,214.72
折旧及摊销	59,291.78	104,285.33
劳务费		4,080.00
中介机构服务费	174,528.30	174,528.30
设计费		90,800.00
诉讼费		10,687.74
辞退福利	32,300.00	
其他	38,263.97	71,824.77
合计	705,940.22	881,306.74

(二十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	243,458.38	367,746.36
折旧费		1,568.58
服务费	300,000.00	42,475.00
水电物业费	34,466.17	176,281.13
检测费	4,581.23	
其他费用	557.45	15,275.24
合计	583,063.23	603,346.31

(二十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	407.96	437.50
汇兑损益		
手续费及其他	236.61	285.52
合计	-171.35	-151.98

(二十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
稳岗返还	2,610.68	2,338.16
国家科技型中小企业补助		10,000.00
研发后补助	12,736.00	
合计	15,346.68	12,338.16

(二十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-318,982.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,075.20	30,363.72
定期存款利息收入产生的投资收益	31,921.31	38,770.21
合计	68,996.51	-249,848.12

#### (二十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	22,201.40	77,501.56
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	22,201.40	77,501.56
合计	22,201.40	77,501.56

#### (二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,180.50	15,451.85
其他应收款坏账损失	35.74	-9.27
合计	-1,144.76	15,442.58

#### (三十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	3,213.27	-23,315.68	3,213.27
其中：固定资产	3,213.27	-23,315.68	3,213.27
合计	3,213.27	-23,315.68	3,213.27

#### (三十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		26,150.94	
其他		0.02	
合计		26,150.96	

#### (三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	3.90		3.90
合计	3.90		3.90

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,525.02	
合计	1,525.02	

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,343,461.96
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-67,173.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,252.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	159,458.38
研发费用加计扣除的影响	- 26,153.16
其他	-70,859.18
所得税费用	1,525.02

(三十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	407.96	447.40
押金及保证金	34,908.00	20,000.00
代收代付款项		20,739.34
政府补助	15,346.68	12,338.16
违约金收入		27,720.00
其他	13.46	115,877.94
合计	50,676.10	197,122.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	720,952.97	715,507.71
押金及保证金	6,039.00	13,990.00
代收代付款		19,454.08
其他		44,774.30
合计	726,991.97	793,726.09

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回定期存款的现金	1,345,000.00	3,715,000.00
合计	1,345,000.00	3,715,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存入定期存款的现金	1,260,000.00	3,245,000.00
合计	1,260,000.00	3,245,000.00

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

项目	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
收回定期存款的现金	收到的其他与投资活动有关的现金	1,345,000.00	3,715,000.00
理财产品赎回	收回投资收到的现金	4,900,000.00	5,615,863.72
合计		6,245,000.00	9,330,863.72

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
存入定期存款的现金	支付的其他与投资活动有关的现金	1,260,000.00	3,245,000.00
购买理财产品	投资支付的现金	3,890,700.00	4,900,000.00
合计		5,150,700.00	8,145,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,344,986.98	-1,635,827.76
加：信用减值损失	1,144.76	-15,442.58
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	59,291.78	105,853.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,213.27	23,315.68
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）	-22,201.40	-77,501.56
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-68,996.51	249,848.12

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,525.02	
存货的减少(增加以“—”号填列)	178,485.60	81,892.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	101,953.00	81,843.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,038.20	-107,502.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,087,959.80	-1,293,520.92
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	190,062.80	40,122.27
减：现金的期初余额	40,122.27	218,557.26
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	149,940.53	-178,434.99

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	190,062.80	40,122.27
其中：库存现金	474.90	2,668.24
可随时用于支付的银行存款	189,486.59	34,702.28
可随时用于支付的其他货币资金	101.31	2,751.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	190,062.80	40,122.27
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费	243,458.38	367,746.36

项目	本期金额	上期金额
折旧费		1,568.58
办公费		176,281.13
服务费	300,000.00	42,475.00
水电物业费	34,466.17	
检测费	4,581.23	
其他费用	557.45	15,275.24
合计	583,063.23	603,346.31
其中：费用化研发支出	583,063.23	603,346.31
资本化研发支出		

## (二) 开发支出

### 1、重要的资本化研发项目的情况

无。

### 2、开发支出减值准备

无。

## (三) 重要外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据

无。

## 七、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

无。

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目项目	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
稳岗返还	2,610.68	2,610.68	2,338.16
研发后补助	12,736.00	12,736.00	
合计	15,346.68	15,346.68	2,338.16

#### 2、涉及政府补助的负债项目

无。

### (二) 政府补助的退回

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、定期存款、应收款项、应付款项等。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。

### (一) 信用风险

于 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司的流动资金、银行理财、定期存款存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (二) 市场风险

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

#### (1) 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。公司目前无银行借款，利率风险为零。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，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。公司目前无外币，汇率风险为零。

#### (3) 其他价格风险

本公司持有银行理财产品，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司理财产品列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	2,418,000.22	3,477,501.56
合计	2,418,000.22	3,477,501.56

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果理财产品的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 120,900.01 元。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### (四) 金融资产转移

无。

## 九、公允价值的披露

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属的层次，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低层次决定。

### (一) 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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		2,418,000.22		2,418,000.22

项目	期末公允价值			合计
	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	
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他		2,418,000.22		2,418,000.22

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
银行理财产品	2,418,000.22	依据银行营业部出具的理财产品账单所载单位净值确认期末公允价值

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

(五) 其他

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

自然人名称	与本公司关系	持股比例%	表决权比例%
李建中	实际控制人	68.25	68.25

本公司最终控制方是：李建中。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李建中	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、代董事会秘书、持股 68.25%
杨革松	董事、副总经理、持股 16.8%
韩运强	董事、持股 9.28%
石家庄远传文化传播有限公司	李建中持股 62.11%、杨革松持股 18%、韩运强持股 9.9%
韩丽卿	石家庄远传文化传播有限公司的法人代表，实际控制人李建中之妻
北京优乐互动文化有限公司	李建中持股 37.19%
唐山市兴北电子设备有限公司	实际控制人李建中之妹李建平、妹夫张波夫妻二人持有 100%的股份
李柳	董事
党彦玲	董事
胡银燕	财务总监
张胜座	职工监事
王若琼	监事会主席
尹婉婧	监事

十一、 承诺及或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	3,213.27	
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	15,346.68	
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	91,197.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	109,753.96	
所得税影响额	-1,525.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	108,228.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-28.85	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.17	-0.05	-0.05

河北中扬科技股份有限公司

二〇二六年四月十七日

## 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	3,213.27
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	15,346.68
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	91,197.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3.9
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>109,753.96</b>
减：所得税影响数	1,525.02
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>108,228.94</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用