证券代码：873352 **证券简称：冠卓检测** **主办券商：中泰证券**

冠卓检测

NEEQ: 873352

河北冠卓检测科技股份有限公司

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、公司负责人周文修、主管会计工作负责人张晔及会计机构负责人（会计主管人员）张晔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、中兴华会计师事务所（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 16
第四节 股份变动、融资和利润分配.....20
第五节 公司治理 23
第六节 财务会计报告.....28
附件 会计信息调整及差异情况.....107

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
	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	河北冠卓检测科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
冠卓检测、公司、股份公司	指	河北冠卓检测科技股份有限公司
廊坊分公司	指	河北冠卓检测科技股份有限公司廊坊分公司
廊坊子公司	指	廊坊卓冠检测科技有限公司
黑龙江冠卓	指	黑龙江冠卓检测科技有限公司（公司控股子公司）
国控认证	指	河北国控检测认证有限公司（公司控股股东）
米莎贝尔	指	石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司，股东刘剑持股53%的公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北冠卓检测科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	周文修	成立时间	2013 年 9 月 12 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-质检技术服务-检测服务（M7452）		
主要产品与服务项目	主要提供食品类及食品相关产品的检测技术服务		
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	冠卓检测	证券代码	873352
挂牌时间	2019 年 8 月 5 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	31,630,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张敬轩	联系地址	河北省石家庄市元氏县元氏大街 375 号
电话	0311-85335926	电子邮箱	021001209@163.com
传真	0311-85335926		
公司办公地址	河北省石家庄市元氏县元氏大街 375 号	邮政编码	051130
公司网址	www.hbgzjc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130132078752288T		
注册地址	河北省石家庄市元氏县元氏大街 375 号		
注册资本（元）	31,630,000.00	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

1、商业模式

公司业务立足于检测技术行业，通过接受政府部门及食品相关企业客户的委托，依据委托方的检测需求，运用专用仪器设备和自主研发技术对各项样品进行鉴定、检测，以评定其是否达到国家、行业和用户在质量、安全、性能、环保等方面提出的标准和要求，并出具检测报告，收取检测费用。公司通过直销及招投标的方式获取客户，目前公司通过优良的检测技术和服务已经在本地区确立了优势，与已有客户保持良好的合作关系，同时深挖潜在客户及合作伙伴，扩大市场覆盖范围，巩固市场地位。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

2025 年度，公司管理层在董事会的带领下，紧紧围绕年度经营计划，坚持“以客户为中心，为客户创造价值”的服务理念，一方面加大客户服务力度及维度，积极开拓市场；加强推广渠道建设和信息收集，重视销售人员能力提升；进一步完善技术服务体系。另一方面加大质量管理力度，严把质量关，通过高质量服务促进业务快速发展。报告期内，公司实现营业收入 19,429,606.18 元，较上年减少 16,813,719.80 元，净利润-5,923,427.19 元，较上年同期减少 11,444,078.51 元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”认定，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），河北省高新技术企业认定管理工作领导小组于 2023 年 12 月 29 日公布 2023 年第一批、第二批高新技术企业名单，认定有效期 3 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	19,429,606.18	36,243,325.98	-46.39%
毛利率%	17.86%	44.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,159,752.89	5,473,323.73	-194.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,152,365.28	5,158,439.00	-199.88%
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）	-13.45%	14.32%	-
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）	-13.43%	13.50%	-
基本每股收益	-0.16	0.17	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	48,323,865.99	53,451,633.29	-9.59%
负债总计	14,984,359.14	14,188,699.25	5.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,786,464.39	40,946,217.28	-12.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.29	-12.40%
资产负债率%（母公司）	15.56%	12.02%	-
资产负债率%（合并）	31.01%	26.54%	-
流动比率	206.82%	232.00%	-
利息保障倍数	-	80.28	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	2,370,865.32	2,967,496.82	-20.11%
应收账款周转率	1.29	3.31	-
存货周转率	712.78	2,401.64	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-9.59%	5.96%	-
营业收入增长率%	-46.39%	47.45%	-
净利润增长率%	-207.30%	-	-

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	5,419,348.41	11.21%	5,866,141.08	10.97%	-7.62%

应收票据					
应收账款	11,491,634.61	23.78%	13,381,957.49	25.04%	-14.13%
交易性金融资产	8,450,636.12	17.49%	6,315,555.98	11.82%	33.81%
预付账款	116,551.91	0.24%	961,016.31	1.80%	-87.87%
其他应收款	334,148.94	0.69%	275,415.92	0.52%	21.33%
存货	32,939.78	0.07%	11,839.19	0.02%	178.23%
固定资产	8,630,326.27	17.86%	11,171,205.62	20.90%	-22.74%
无形资产	2,358,119.82	4.88%	2,924,715.21	5.47%	-19.37%
长期待摊费用	92,008.88	0.19%	397,803.12	0.74%	-76.87%
应付账款	385,267.89	0.80%	225,001.33	0.42%	71.23%
预收款项	2,637,759.98	5.46%	901,809.40	1.69%	192.50%
应付职工薪酬	632,004.52	1.31%	791,962.52	1.48%	-20.20%
应交税费	318,578.94	0.66%	804,313.28	1.50%	-60.39%
一年内到期的非流动负债	328,921.75	0.68%	697,698.29	1.31%	-52.86%

项目重大变动原因

1、交易性金融资产较上期末增加 213.51 万元，主要原因是本期赎回理财 500 万元，购买理财 726.60 万元。

2、应付账款较上期末增加 16.03 万元，主要原因是供应商年底开票，在次年付款。

3、预收账款较上期末增加 173.60 万元，主要为预收检测费，检测未完成，在次年开票。

4、一年内到期的非流动负债较上期末减少 36.88 万元，主要原因为租赁负债减少。

（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	19,429,606.18	-	36,243,325.98	-	-46.39%
营业成本	15,958,837.55	82.14%	20,124,740.10	55.53%	-20.70%
毛利率%	17.86%	-	44.47%	-	-
销售费用	1,428,419.53	7.35%	1,465,490.39	4.04%	-2.53%
管理费用	5,123,737.31	26.37%	5,827,936.97	16.08%	-12.08%
研发费用	2,943,020.56	15.15%	2,798,542.73	7.72%	5.16%
财务费用	32,678.28	0.17%	69,238.54	0.19%	-52.80%
信用减值损失	-391,957.03	-2.02%	-1,366,441.88	-3.77%	-
其他收益	550,332.73	2.83%	695,872.76	1.92%	-20.91%
投资收益	-188,275.49	-0.97%	13,408.92	0.04%	-1,504.11%

公允价值变动收益	120,026.98	0.62%	178,877.62	0.49%	-32.90%
资产处置收益	-772.63	0.00%	3,743.25	0.01%	-120.64%
营业利润	-6,011,760.72	-30.94%	5,335,142.05	14.72%	-212.68%
营业外收入	30,158.40	0.16%	1.46	0.00%	2,065,543.84%
营业外支出	2,864.62	0.01%	21,311.05	0.06%	-86.56%
净利润	-5,923,427.19	-30.49%	5,520,651.32	15.23%	-207.30%

项目重大变动原因

1、营业收入较上期减少 1,681.37 万元，主要原因是本期减少了土壤检测项目，相对于上期减少土壤检测收入 1,400.00 多万元；其他食品等检测项目一方面因检测机构多，市场竞争激烈，影响了检测批次及检测价格，另一方面政府招投标政策变化，招标机构多，总价比往年低，较上年同期减少了约 280.00 万元，总体营业收入减少了 1,681.37 万元。

2、毛利率较上期减少 26.61 个百分点，原因主要是本期减少土壤检测项目收入约 1,400.00 万元，总体固定成本变化幅度并不大，另一方面政府投标政策变化，招标机构多，分包多；市场竞争加剧等原因，影响检测批次及检测的价格，致使总毛利率减少。

3、营业利润较上期减少了 1,134.69 万元，主要原因是本期减少了土壤检测项目，总体固定成本变化不大；另一方面检测机构多，市场竞争加剧，直接影响到检测批次和检测价格；政府招标政策变化，招标机构多，分包多，总体价格下降，因此营业利润减少。

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	19,429,606.18	36,243,325.98	-46.39%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	15,958,837.55	20,124,740.10	-20.70%
其他业务成本	0	0	0%

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
检测服务	19,429,606.18	15,958,837.55	17.86%	-46.39%	-20.70%	-26.61%

按地区分类分析

√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
河北省内	16,881,840.98	14,179,775.89	16.00%	-47.85%	-23.01%	-27.00%
河北省外	2,547,765.20	1,779,061.66	5.00%	-34.17%	4.26%	-51.00%

收入构成变动的原因

主要原因是：河北省内营业收入较上期降低 47.85%，河北省外营业收入较上期降低 34.17%，总体负增长。河北省内收入占收入总额的比例较上期减少 2.43 个百分点，主要是河北省内本期减少了土壤检测项目收入约 1,400.00 万元，另一方面检测机构多，市场竞争加剧，直接影响到检测批次和检测价格；政府招标政策变化，招标机构多，分包多，总体价格下降，河北省内、外都受到这些因素的影响。

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	石家庄市市场监督管理局	1,602,950.47	8.25%	否
2	邯郸市农业农村局	1,019,771.70	5.25%	否
3	沧州市市场监督管理局	575,518.87	2.96%	否
4	石家庄市藁城区市场监督管理局	558,010.86	2.87%	否
5	辛集市市场监督管理局	507,245.29	2.61%	否
合计		4,263,497.19	21.94%	-

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	石家庄利佐检测技术服务有限公司	1,832,492.08	24.76%	否
2	石家庄宾博科技有限公司	715,607.08	9.67%	否
3	石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司	456,198.79	6.16%	是
4	石家庄锦上天程商贸有限公司	371,521.24	5.02%	否
5	河北朗嘉环境科技有限公司	288,339.62	3.90%	否
合计		3,664,158.81	49.51%	-

(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	2,370,865.32	2,967,496.82	-20.11%

投资活动产生的现金流量净额	-2,414,737.02	-22,650.35	-
筹资活动产生的现金流量净额	-402,920.97	-2,207,576.87	-

现金流量分析

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 237.09 万元，较上年同期减少 59.66 万元。主要原因为：经营活动收到的现金较上年同期减少 423.82 万元，主要是因为收入的减少致销售商品、提供劳务收到的现金收入较上期减少 432.07 万；经营活动支出的现金较上期减少了 364.16 万元，主要是本期检测项目减少，随之采购和人工成本的支出减少了 290.28 万元、其他费用支出较上期减少了 76.50 万元。

报告期公司净利润-592.34 万元，与经营活动现金流量的差异为 829.43 万元，主要原因为：本期计提坏账准备、折旧及摊销 591.14 万元，经营性应收项目减少 44.34 万元，经营性应付项目增加 195.42 万元，影响净利润但未影响现金流。

2、报告期公司投资活动产生的现金流量净额为-241.47 万元，较上年同期增加净流出 239.21 万元，主要原因是本期赎回理财较上年投资收入增加 214.79 万元，本期投资理财支出较上期增加 526.60 万，购建资产较上期减少支出 72.60 万元。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为-40.29 万元，较上年同期增加 180.47 万元，主要原因为报告期较上期取得借款减少 50.00 万元，偿还借款及利息等减少 230.47 万元。

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
黑龙江冠卓检测科技有限公司	控股子公司	质检技术服务；科技推广和应用服务	3,000,000	3,041,355.98	-4,893,915.07	2,547,765.20	-1,527,348.60
廊坊卓冠检测	控股子公司	主要提供食品	3,000,000	1,237,422.20	-6,547,444.53	424,561.74	-992,379.18

科技有限公司		类及食品相关产品的检测技术服务					

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
平安银行	银行理财产品	资产管理类理财产品	8,265,990.75	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
市场公信力受不利事件影响风险	市场公信力是第三方检验机构赖以生存和发展的基础，只有拥有较高的市场公信力才能不断的拓展市场、获得更多的客户资源和业务订单。因检测数据失真或检测数据错误等事件的不利影响导致多年构建的市场公信力丧失是检测机构面临的主要风险。 应对措施：公司将继续加大对检测流程、检测质量等方面的控制，完善相应的操作管理制度。公司将继续强化监督制度，

	对检测数据的真实性、客观性实施多层次的监管，以杜绝检测数据出现偏差或错误等影响公司市场公信力的行为。
主营业务区域依赖性风险	检测行业企业在从事检测业务前需取得当地行业主管部门颁发的资质证书。公司已取得河北省质量技术监督局颁发的《检验检测机构资质认定证书》和中国合格评定国家认可委员会颁发的《实验室认可证书》，业务主要集中在河北地区，对区域依赖度较强，如出现区域性市场不景气或区域内市场竞争加剧等情形，公司的主营业务收入和盈利水平将受到一定程度的影响。 应对措施：公司除继续开拓本省其他市区业务外，也积极开拓省外的检测业务，进一步扩大公司的经营网络，为公司实现全国范围内的业务拓展提供重要支撑。
人才流失风险	公司是一家专业从事检测及其配套服务的企业，属人才密集型和技术密集型行业，人才竞争是市场竞争的重点。公司经过多年的积累，培养了一批技术水平较高的检测技术人员，构成了公司重要竞争优势。行业内企业对于高素质人才的需求日益增强，对于人才的竞争日益激烈，如未来公司人才引进和稳定措施不力，将对公司发展造成不利影响。 应对措施：针对人才流失风险，公司正在制定核心技术人才升职和提高员工薪酬的员工激励制度，并且为员工提供合理范围内的福利待遇。同时，公司将逐步优化人才的知识结构，进行人才的优化整合，采用内部培养为主，外部引进为辅建设人才梯队，同时引进研究生等高学历、高素质的检测人才。
技术进步带来的创新风险	由于检测行业具有技术进步快、检测方法更新快的特点，行政监管部门和下游客户对产品和服务的要求不断提高，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。如果公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足客户的需求，将会导致公司丧失技术和市场优势，对公司持续发展产生不利影响。 应对措施：公司将持续以市场需求为导向，加强技术研发，

	并将客户需求和技术进步融入产品研发工作中，以实现产品和服务的不断完善。
租赁房屋未办理房地产权证的风险	公司及子公司所租赁的经营场地目前尚未办理房屋所有权证，存在租赁合同被认定无效，公司被责令搬迁的风险，可能将对公司经营造成不利影响。 应对措施：公司全体股东承诺：对于公司及子公司所租赁的经营场地尚未办理房屋所有权证的情况，若因为房产权属问题导致公司搬迁或其他处置，股东将承担由此导致的费用或损失。
公司经营用实验楼被收回、处置风险	位于元氏县马村乡使庄村南的冠卓检测实验楼，其所在土地使用权归属石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司，因此该实验楼产权办理在其名下，但该实验楼建设成本由公司支付，依据《合作协议》公司无偿使用 20 年后实验楼归还石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司。若出现房产被处置、收回等情况，可能影响公司的正常使用，给公司带来损失。 应对措施：在公司与米莎贝尔的合作协议中约定：米莎贝尔承诺在实验中心交付公司使用的 20 年内，充分保护公司对实验中心使用的持续性和稳定性，米莎贝尔不得转让或出租实验中心房屋的部分或者全部。如在公司使用该实验中心 20 年的过程中，基于米莎贝尔主观或客观的任何原因导致公司无法继续使用该实验中心，米莎贝尔除赔偿损失外，还需向公司返还建设费用，具体返还额计算标准为：实验中心造价/本协议约定使用年限*（本协议约定使用年限-实际使用年限）。
市场竞争加剧风险	随着国民经济的快速发展和人民生活水平的不断提高，人民对健康、环保和安全的重视程度不断加强，检测鉴定市场不断扩大，同时也存在企业数量多、规模小等问题。国家为此出台了相关政策，促进行业内检测机构整合，提高行业集中度。公司在不断扩展检测项目、扩大业务范围，如若不能在激烈的市场竞争中保持优势地位，将对公司未来发展产生不利影响。 应对措施：针对市场竞争风险，公司一方面继续加大研发

	和技术创新力度，发展核心技术；另一方面，公司积极进行市场开发，特别是不断布局开发新的受众市场，丰富公司的产品。
第一大股东拟发生变更的风险	国控认证拟在河北产权市场有限公司公开挂牌转让其持有的公司 35%股权。国控认证为公司的第一大股东，公司无控股股东、实际控制人，国控认证公开挂牌转让其持有的公司股权导致公司的第一大股东可能发生变更。 应对措施：公司将进一步完善公司的法人治理结构和决策机制，以减少第一大股东变化对公司的治理及经营影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

（一） 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-032	购买理财	资产管理类理财产品	8,265,990.75元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

经 2025 年第一次临时股东会审议通过公司利用闲置资金购买银行理财产品获取利息收益，审议额度

最高不超过 5,000 万元，本期购买资产类管理理财产品 826.60 万元。对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。

(四)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
其他股东	2019 年 1 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况第 1 条”	正在履行中
董监高	2019 年 1 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况第 1 条	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 1 日		挂牌	关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况第 2 条	正在履行中
其他股东	2019 年 3 月 1 日		挂牌	关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况第 2 条	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况第 3 条	正在履行中
公司	2019 年 1 月 2 日	2019 年 7 月 31 日	挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况第 4 条	已履行完毕
其他股东	2019 年 1 月 2 日		挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况第 5 条	正在履行中
其他股东	2019 年 4 月 3 日		挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况第 7 条	正在履行中
其他	2019 年 3 月 5 日	2020 年 8 月 25 日	挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况第 8 条	已履行完毕
董监高	2019 年 5 月 23 日		挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况第 9 条	正在履行中
其他	2019 年 3 月 5 日		挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况第 10 条	正在履行中

1、关于避免同业竞争的承诺：2019 年 1 月，公司股东、公司董事、监事、高级管理人员分别出具《关于避免同业竞争承诺函》，报告期内公司股东国控检测、董事、监事、高级管理人员均未发生违反

承诺的事宜。

2、关于避免关联交易的承诺：2019 年 3 月，公司股东国控检测、公司董事、监事、高级管理人员、其他股东分别出具《关于避免关联交易的承诺函》，报告期内公司股东国控检测、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3、关于避免资金占用的承诺：2019 年 3 月，公司股东国控检测、公司董事、监事、高级管理人员分别出具《关于避免资金占用》承诺函，报告期内公司股东国控检测、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

4、关于设立分公司缴纳社保及公积金的承诺：2019 年 1 月公司承诺于 2019 年 7 月底之前，在石家庄市区设立分公司，将相关员工的社保和公积金缴纳均放置在该分公司中予以缴纳，该项事宜已履行完毕。

5、其他承诺：2019 年 1 月，公司股东承诺若应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险费、住房公积金而承担任何罚款或损失，则公司应补缴的社会保险费、住房公积金及因此产生的所有相关费用，由股东承担并及时缴纳，保证公司不因此受到任何经济损失。报告期内公司股东均未发生违反承诺的事宜。

6、其他承诺：2019 年 4 月，公司股东国控检测承诺冠卓检测经营场所消防设施齐备，除不可抗力外，不存在出现紧急火灾等导致安全事故的风险；为确保消防安全，冠卓检测已按照相关法律法规的要求配备了消防设备、应急通道等；冠卓检测将定期对生产经营场所的消防设施进行检查，对公司人员进行消防培训，提升员工的安全经营意识；冠卓检测如因消防问题受到处罚，相关经济责任将由本公司承担。报告期内公司股东国控检测未发生违反承诺的事宜。

7、其他承诺：2019 年 4 月，公司股东承诺若河北冠卓检测科技股份有限公司，在履行与石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司关于元氏县实验中心使用的《合作协议》过程中，出现无法继续使用该实验中心的情况，全体股东与石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司共同负有承担或补偿冠卓检测因此遭受的全部损失及搬迁费用的责任或义务。报告期内公司股东均未发生违反承诺的事宜。

8、其他承诺：2019 年 3 月，廊坊分公司承诺公司将积极协调办理该环评事宜，若无法办理，将于 2021 年 12 月 31 日之前，搬迁至其他地区，不再使用该土地和厂房。相关环评已批复，该项承诺事宜已履行完毕。

9、其他承诺：2019 年 5 月，公司董事、监事、高级管理人员承诺公司的若未来公司及分公司由于环保方面存在瑕疵被主管部门予以处罚，由董事、监事、高级管理人员承担一切责任。报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

10、其他承诺：2019 年 3 月 5 日，公司全体股东承诺 ，对于公司及子公司所租赁的经营场地尚未

办理房屋所有权证的情况，若因为房产权属问题导致公司搬迁或其他处置，股东将承担由此导致的费用或损失。

超期未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

（二） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,210,375	51.25%	0	16,210,375	51.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,139,775	16.25%	0	5,139,775	16.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,419,625	48.75%	0	15,419,625	48.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	15,419,625	48.75%	0	15,419,625	48.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,630,000	-	0	31,630,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（三） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	国控认证	11,070,500	0	11,070,500	35%	0	11,070,500	0	0
2	刘剑	10,928,100	0	10,928,100	34.5498%	8,196,150	2,731,950	0	0
3	周文修	9,631,300	0	9,631,300	30.4499%	7,223,475	2,407,825	0	0
4	张淑娟	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		31,630,000	0	31,630,000	100%	15,419,625	16,210,375	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

一致行动协议解除之前，公司的控股股东为国控检测，实际控制人为河北省国有资产监督管理委员会。

2022 年 4 月 29 日，国控检测与周文修签署《一致行动人解除协议》，自协议生效之日起，双方权利义务终止。双方不再依据《一致行动人协议》的约定采取一致行动，双方均按照法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，按照各自的意愿独立发表意见和行使投票权，行使各项权利，履行相关义务。国控检测、周文修及刘剑持有公司股份情况无变化。国控检测仍持有公司 11,070,500 股，持股比例为 35%；周文修持有公司 9,631,300 股，持股比例为 30.4499%；刘剑持有公司 10,928,100 股，持股比例为 34.5498%。依各自的持股比例所享有的表决权均无法对股东会的决议产生重大影响，均无法单独支配公司行为，故一致行动协议解除之后，公司无控股股东、实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周文修	董事长	女	1963 年 9 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	9,631,300	0	9,631,300	30.4499%
周文修	董事	女	1963 年 9 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
张敬轩	董事、总经理、董事会秘书	男	1982 年 5 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
杨涛	董事	男	1990 年 2 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
张玉坤	董事	女	1987 年 12 月	2025 年 11 月 15 日	2027 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
郭峰	董事	男	1978 年 12 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
刘剑	监事会主席	男	1983 年 8 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	10,928,100	0	10,928,100	34.5498%
杨金梅	监事	女	1983 年 10 月	2024 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 13 日	0	0	0	0%
何兰红	职工代表监事	女	1968 年 11 月	2024 年 10 月 14 日	2026 年 4 月 1 日	0	0	0	0%
张晔	财务	女	1975 年	2024 年	2027 年	0	0	0	0%

	总监		2 月	10 月 14 日	10 月 13 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

杨涛为国控认证董事长，杨涛、周文修、张敬轩为国控认证董事，刘剑、杨金梅、郭峰为国控认证监事，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与股东间不存在其他关联关系。国控认证持有公司 11,070,500 股，持股比例为 35%；周文修持有公司 9,631,300 股，持股比例为 30.4499%；刘剑持有公司 10,928,100 股，持股比例为 34.5498%。

（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
陈红伟	董事	离任	无	个人原因
张玉坤	无	新任	董事	公司补选

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

张玉坤，女，1994 年 2 月生，中国国籍，无境外居留权，学历本科。2016 年 10 月至 2019 年 10 月，任河北汇正工程技术有限公司安全评价师；2019 年 11 月至 2024 年 12 月，任河北国控环境治理有限责任公司综合管理部人事专员；2025 年 1 月至今任河北国控检测认证有限责任公司综合部部长。

（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
行政管理人员	17	4	4	17
财务人员	6	0	1	5
销售人员	13	1	2	12
技术人员	59	6	12	53
研发人员	22	2	0	24

员工总计	117	13	19	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	13
本科	52	47
专科	35	37
专科以下	16	14
员工总计	117	111

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。

2、员工培训：公司一直重视对员工进行持续培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，努力提升人力资源的竞争力。

3、公司承担费用的离退休职工：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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司治理规则》和《信息披露规则》，根据有关法律、 法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律法规，遵照监管要求，三会运作规范，提升管理效率。

（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：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其它企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其它企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及专利等资产的所有权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。公司目前向股东、实际控制人之一韩毅军租赁厂房生产经营对公司资产完整性和独立性不构成重大影响。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1.关于会计核算体系

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。

2.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等

的前提下，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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00005149 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈旭	刘海娟
	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）	6 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00005149 号

河北冠卓检测科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北冠卓检测科技股份有限公司（以下简称“冠卓检测”）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，公允反映了河北冠卓检测科技股份有限公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冠卓检测，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、其他信息

冠卓检测管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括冠卓检测 2025 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，管理层负责评估冠卓检测的持续经营能力，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冠卓检测、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠卓检测的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对冠卓检测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冠卓检测不能持续经营。

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

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

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

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人） 刘海娟

中国·北京 中国注册会计师：
陈旭

2026 年 4 月 21 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,419,348.41	5,866,141.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	8,450,636.12	6,315,555.98
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	11,491,634.61	13,381,957.49
应收款项融资			
预付款项	五、4	116,551.91	961,016.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	334,148.94	275,415.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	32,939.78	11,839.19
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			
流动资产合计		25,845,259.77	26,811,925.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	8,630,326.27	11,171,205.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、8	811,278.79	722,198.10
无形资产	五、9	2,358,119.82	2,924,715.21
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、10	92,008.88	397,803.12
递延所得税资产	五、11	1,107,968.34	1,086,114.07
其他非流动资产	五、12	9,478,904.12	10,337,671.20
非流动资产合计		22,478,606.22	26,639,707.32
资产总计		48,323,865.99	53,451,633.29
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	385,267.89	225,001.33
预收款项	五、14	2,637,759.98	901,809.40
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	五、15	632,004.52	791,962.52
应交税费	五、16	318,578.94	804,313.28
其他应付款	五、17	8,193,928.72	8,135,938.12
其中：应付利息			
应付股利			2,154,558.60
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	328,921.75	697,698.29
其他流动负债			
流动负债合计		12,496,461.80	11,556,722.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	433,606.92	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	1,904,901.80	2,418,080.96
递延所得税负债	五、11	149,388.62	213,895.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,487,897.34	2,631,976.31
负债合计		14,984,359.14	14,188,699.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	31,630,000.00	31,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	9,688,367.08	9,688,367.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,061,258.74	1,061,258.74
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-6,593,161.43	-1,433,408.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,786,464.39	40,946,217.28
少数股东权益		-2,446,957.54	-1,683,283.24
所有者权益（或股东权益）合计		33,339,506.85	39,262,934.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,323,865.99	53,451,633.29

法定代表人：周文修　　主管会计工作负责人：张晔　　会计机构负责人：张晔

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,856,441.54	4,943,706.49
交易性金融资产		8,408,303.37	6,315,555.98
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	11,251,887.86	12,916,155.79
应收款项融资			
预付款项		106,904.83	183,794.80
其他应收款	十二、2	9,505,459.75	9,428,374.95
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,042.66	6,861.34
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			
流动资产合计		34,157,040.01	33,794,449.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,050,000.00	1,050,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,813,534.50	7,160,360.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		811,278.79	139,875.67
无形资产		2,358,119.82	2,924,715.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		92,008.88	248,213.36
递延所得税资产		549,772.23	377,703.02
其他非流动资产		9,478,904.12	10,337,671.20
非流动资产合计		20,153,618.34	22,238,538.71
资产总计		54,310,658.35	56,032,988.06
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		268,895.64	86,563.08
预收款项		2,308,837.98	567,828.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		511,195.45	493,611.62
应交税费		294,069.82	774,074.35
其他应付款		2,168,563.93	2,236,964.89

其中：应付利息			
应付股利			2,154,558.60
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		328,921.75	88,780.86
其他流动负债			
流动负债合计		5,880,484.57	4,247,823.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		523,087.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,904,901.80	2,418,080.96
递延所得税负债		143,038.71	68,314.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,571,028.38	2,486,395.71
负债合计		8,451,512.95	6,734,218.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,630,000.00	31,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,688,367.08	9,688,367.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,061,258.74	1,061,258.74
一般风险准备			
未分配利润		3,479,519.58	6,919,143.33
所有者权益（或股东权益）合计		45,859,145.40	49,298,769.15
负债和所有者权益（或股东权益）合计		54,310,658.35	56,032,988.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入		19,429,606.18	36,243,325.98
其中：营业收入	五、25	19,429,606.18	36,243,325.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,530,721.46	30,433,644.60
其中：营业成本	五、25	15,958,837.55	20,124,740.10
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、26	44,028.23	147,695.87
销售费用	五、27	1,428,419.53	1,465,490.39
管理费用	五、28	5,123,737.31	5,827,936.97
研发费用	五、29	2,943,020.56	2,798,542.73
财务费用	五、30	32,678.28	69,238.54
其中：利息费用		24,566.91	67,026.63
利息收入		3,509.68	6,537.13
加：其他收益	五、31	550,332.73	695,872.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-188,275.49	13,408.92
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、33	120,026.98	178,877.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-391,957.03	-1,366,441.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-772.63	3,743.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,011,760.72	5,335,142.05
加：营业外收入	五、36	30,158.40	1.46
减：营业外支出	五、37	2,864.62	21,311.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,984,466.94	5,313,832.46
减：所得税费用	五、38	-61,039.75	-206,818.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,923,427.19	5,520,651.32
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）		-5,923,427.19	5,520,651.32

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）		-763,674.30	47,327.59
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,159,752.89	5,473,323.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,923,427.19	5,520,651.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,159,752.89	5,473,323.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-763,674.30	47,327.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	0.17

法定代表人：周文修　　主管会计工作负责人：张晔　　会计机构负责人：张晔

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、4	16,485,351.88	30,486,112.97
减：营业成本	十二、4	13,231,444.33	16,427,306.74
税金及附加		35,904.52	138,722.14
销售费用		1,037,022.43	1,127,883.93
管理费用		3,522,650.57	4,031,460.65

研发费用		2,187,840.58	2,032,979.80
财务费用		30,108.46	39,067.83
其中：利息费用		24,566.91	39,414.62
利息收入		3,233.15	5,696.80
加：其他收益		542,491.49	607,942.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-188,275.49	13,408.92
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）		77,694.23	178,877.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-383,899.34	-1,359,905.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,511,608.12	6,129,014.98
加：营业外收入		80.70	1.45
减：营业外支出		120.33	21,300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,511,647.75	6,107,716.43
减：所得税费用		-72,024.00	-205,438.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,439,623.75	6,313,155.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,439,623.75	6,313,155.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,439,623.75	6,313,155.31
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,282,462.70	28,603,197.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	967,141.58	884,643.57
经营活动现金流入小计		25,249,604.28	29,487,841.53
购买商品、接受劳务支付的现金		7,519,125.26	8,539,476.10
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		9,953,578.67	11,654,802.11
支付的各项税费		1,233,563.87	1,207,315.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	4,172,471.16	5,118,750.54
经营活动现金流出小计		22,878,738.96	26,520,344.71
经营活动产生的现金流量净额		2,370,865.32	2,967,496.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	3,121,536.32
取得投资收益收到的现金		269,477.73	80.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,269,477.73	3,121,616.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,224.00	1,144,267.10
投资支付的现金		7,265,990.75	2,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,684,214.75	3,144,267.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,414,737.02	-22,650.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			500,000.00
偿还债务支付的现金			1,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			26,316.87
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、39	402,920.97	1,281,260.00
筹资活动现金流出小计		402,920.97	2,707,576.87
筹资活动产生的现金流量净额		-402,920.97	-2,207,576.87
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		-446,792.67	737,269.60
加：期初现金及现金等价物余额		5,866,141.08	5,128,871.48
六、期末现金及现金等价物余额		5,419,348.41	5,866,141.08

法定代表人：周文修　　主管会计工作负责人：张晔　　会计机构负责人：张晔

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,797,135.38	22,657,185.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		591,639.43	621,749.89
经营活动现金流入小计		21,388,774.81	23,278,935.36
购买商品、接受劳务支付的现金		6,896,781.81	8,329,617.65
支付给职工以及为职工支付的现金		7,512,550.62	8,310,003.29
支付的各项税费		1,097,034.97	1,001,243.99
支付其他与经营活动有关的现金		3,272,014.37	3,583,721.77

经营活动现金流出小计		18,778,381.77	21,224,586.70
经营活动产生的现金流量净额		2,610,393.04	2,054,348.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	3,121,536.32
取得投资收益收到的现金		269,477.73	80.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,269,477.73	3,121,616.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,224.00	1,124,750.00
投资支付的现金		7,265,990.75	2,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,684,214.75	3,124,750.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,414,737.02	-3,133.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			500,000.00
偿还债务支付的现金			1,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			26,316.87
支付其他与筹资活动有关的现金		282,920.97	375,820.00
筹资活动现金流出小计		282,920.97	1,802,136.87
筹资活动产生的现金流量净额		-282,920.97	-1,302,136.87
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		-87,264.95	749,078.54
加：期初现金及现金等价物余额		4,943,706.49	4,194,627.95
六、期末现金及现金等价物余额		4,856,441.54	4,943,706.49

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	31,630,000.00				9,688,367.08				1,061,258.74		-1,433,408.54	-1,683,283.24	39,262,934.04
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	31,630,000.00				9,688,367.08				1,061,258.74		-1,433,408.54	-1,683,283.24	39,262,934.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,159,752.89	-763,674.30	-5,923,427.19
（一）综合收益总额											-5,159,752.89	-763,674.30	-5,923,427.19
（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													
四、本年期末余额	31,630,000.00				9,688,367.08				1,061,258.74		-6,593,161.43	-2,446,957.54	33,339,506.85

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	31,630,000				9,688,367.08				887,215.45		-6,732,688.98	-1,730,610.83	33,742,282.72
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	31,630,000				9,688,367.08				887,215.45		-6,732,688.98	-1,730,610.83	33,742,282.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									174,043.29		5,299,280.44	47,327.59	5,520,651.32
（一）综合收益总额											5,473,323.73	47,327.59	5,520,651.32
（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									174,043.29		-174,043.29		
1．提取盈余公积									174,043.29		-174,043.29		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													

（六）其他													
四、本年期末余额	31,630,000.00				9,688,367.08				1,061,258.74		-1,433,408.54	-1,683,283.24	39,262,934.04

法定代表人：周文修　　主管会计工作负责人：张晔　　会计机构负责人：张晔

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,630,000.00				9,688,367.08				1,061,258.74		6,919,143.33	49,298,769.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,630,000.00				9,688,367.08				1,061,258.74		6,919,143.33	49,298,769.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,439,623.75	-3,439,623.75
（一）综合收益总额											-3,439,623.75	-3,439,623.75
（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												
四、本年期末余额	31,630,000.00				9,688,367.08				1,061,258.74		3,479,519.58	45,859,145.40

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,630,000.00				9,688,367.08				887,215.45		715,828.02	42,921,410.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,630,000.00				9,688,367.08				887,215.45		715,828.02	42,921,410.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									174,043.29		6,203,315.31	6,377,358.60
（一）综合收益总额											6,313,155.31	6,313,155.31
（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									174,043.29		-174,043.29	

1．提取盈余公积									174,043.29		-174,043.29	
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											64,203.29	64,203.29
四、本年期末余额	31,630,000.00				9,688,367.08				1,061,258.74		6,919,143.33	49,298,769.15

三、财务报表附注

河北冠卓检测科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司概况

中文名称：河北冠卓检测科技股份有限公司

英文名称：Hebei Guanzhuo Detection Technology Co., Ltd.

统一社会信用代码：91130132078752288T

法定代表人：周文修

信息披露负责人：张敬轩

有限公司设立日期：2013 年 09 月 12 日

股份公司设立日期：2018 年 7 月 31 日

注册资本：3,163 万元人民币

住所：河北省石家庄市元氏县元氏大街 375 号

邮编：051130

电话：0311-85335926

传真：0311-85335926

邮箱：021001209@163.com

2、 公司实际从事的主要经营活动

日用百货、纺织品、日化产品、电子电器、建筑、化工材料的检测技术服务；食品、食品包装材料、药品包装材料、食品添加剂、保健食品、药品、饲料、环境的检测技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司所属行业为“科学研究和技术服务业—专业技术服务业”，行业代码 M74；根据《国民经济行业分类代码（GB/4754-2017）》的规定，公司所处行业为“科学研究和技术服务业—专业技术服务业—质检技术服务—检测服务”，行业代码 M7452。根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“科学研究和技术服务业-专业技术服务业-质检技术服务”，行业代码为 M7450；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“调查和咨询服务”，行业代码为 12111111。

主营业务：公司主要提供食品类及食品相关产品的检测技术服务。

3、历史沿革

2013 年 9 月河北冠卓检测科技有限公司经元氏县工商局（元）登记内受字【2013】第 304 号批准设立。

2015 年 9 月经全体股东协商一致同意，原股东樊丽君将所持公司 10.00%股权以 100.00 万元转让给刘剑；原股东王润德将所持公司 10.00%股权以 100.00 万元转让给刘剑；股东由刘剑、周文修、王润德、樊丽君变更为刘剑、周文修。

2016 年 8 月经全体股东协商一致同意增加注册资本，原注册资本 1,000.00 万元，变更为 3,163.00 万元。刘剑出资 1,681.50 万人民币持股 53.16%，周文修出资 1,481.50 万人民币持股 46.84%。

2017 年 4 月经全体股东协商一致同意，股东刘剑将所持有的占公司 18.61%的股权，以 631.74 万元的价格转让给河北国控检测认证有限公司；股东周文修将所持有的占公司 16.39%的股权，以 556.63 万元的价格转让给河北国控检测认证有限公司；股权转让后河北国控检测认证有限公司持有公司 35.00%股权，刘剑持有公司 34.55%股权；周文修持有公司 30.45%的股权。

2018 年 7 月 11 日，冠卓检测股东会决议审议通过了《关于设立河北冠卓检测科技股份有限公司的议案》，河北冠卓检测科技有限公司整体变更为河北冠卓检测科技股份有限公司，原注册资本 3,163.00 万元，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 3,163.00 万元（每股面值 1.00 元，折合股份 3,163.00 万股），由河北冠卓检测科技有限公司全体股东以其共有的截至 2018 年 1 月 31 日该公司经审计的净资产认购，河北冠卓检测科技有限公司截至 2018 年 1 月 31 日的净资产经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所进行审计并出具了亚会（冀）审字（2018）第 3174 号《审计报告》，经审计的净资产总额为人民币 41,318,367.08 元，开元资产评估有限责任公司对折股净资产进行了评估，并出具了开元评报字[2018]第 362 号《资产评估报告》，净资产评估值为人民币 42,889,000.00 元。全体股东一致同意以有限公司全体股东作为股份公司发起人，以经审计的账面净资产人民币 41,318,367.08 元为依据整体变更设立股份公司，公司净资产中 3,163.00 万元折为公司股份总额 3,163 万股，每股面值人民币 1.00 元，超过股本的部分 9,688,367.08 元计入资本公积。由股份公司 3 名发起人股东按照当时各自在公司的出资比例持有相应的股份数额。2020 年股东刘剑将其持有的 0.01 万股转让给张淑娟。

股权结构如下：

序号	股东名称	实缴金额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	河北国控检测认证有限公司	1,107.05	35.00	净资产折股
2	刘剑	1,092.81	34.5498	净资产折股
3	周文修	963.13	30.4499	净资产折股
4	张淑娟	0.01	0.0003	
合计		3,163.00	100.00	

3、 合并财务报表范围

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司 2 家，情况详见本财务报表附注六、企业集团的构成之说明。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月21日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司【假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为商业客户，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	除关联方组合之外的应收款项
关联方组合	关联方往来

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	10.00
1-2 年	20.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期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：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 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；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 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；

6） 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
关联方组合	关联方往来

组合 1 其他组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失准备的组合计提方法：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	30.00

账龄	其他应收款计提比例（%）
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按月末一次加权平均法计价

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备【通常】按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
检测设备	3/5/10	5	31.67/19/9.5
电子设备	3/5	5	31.67/19
其他类	5/10	5	19/9.5

预计净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及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、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。

符合资本化条件的资产，是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

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10 年	按预计使用年限平均摊销	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

收入确认原则和计量方法

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

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：

（1）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

（3）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。

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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业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。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

（4）企业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。

（5）客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转

让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（1）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

（2）主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（3）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5）客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转

让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司提供劳务确认的具体方法：满足某一时段内履行条件的，本公司在该时间内按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按已完成的成本占合同预计总成本的比例确定。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，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；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。不满足某一时段内履行条件的，本公司在劳务完工客户验收交付时确认收入。

26、政府补助

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

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，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。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴

不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
河北冠卓检测科技股份有限公司	15.00%
黑龙江冠卓检测科技有限公司	25.00%
廊坊卓冠检测科技有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。河北冠卓检测科技股份有限公司于2023年12月19日经河北省高新技术企业认定管理工作领导小组公示，其高新证书编号为GR202313001243，有效期自2023年12月19日至2026年12月19日，有效期内享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12

月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,764.38	3,351.48
银行存款	5,417,584.03	5,862,789.60
合　　计	5,419,348.41	5,866,141.08

公司报告期末无因冻结、存放境外、有潜在投资回收风险的款项。

2、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		
其中：理财产品投资	8,450,636.12	6,315,555.98
合　　计	8,450,636.12	6,315,555.98
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,271,717.30	11,222,535.10
1 至 2 年	7,850,755.60	3,338,651.66
2 至 3 年	1,801,970.80	715,062.82
3 至 4 年	186,642.01	214,181.20
4 至 5 年	68,920.00	25,600.00
5 年以上	102,164.60	271,164.60
小　计	14,282,170.31	15,787,195.38
减：坏账准备	2,790,535.70	2,405,237.89
合　计	11,491,634.61	13,381,957.49

（2）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	20,400.00	0.14	20,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,261,770.31	99.86	2,770,135.70	19.42	11,491,634.61
合　计	14,282,170.31	——	2,790,535.70	——	11,491,634.61

（续）

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	20,400.00	0.13	20,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,766,795.38	99.87	2,384,837.89	15.13	13,381,957.49
合　计	15,787,195.38	——	2,405,237.89	——	13,381,957.49

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京碱法食品有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	公司资质已吊销
河北百萃食品科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	公司已进行破产清算
合　计	20,400.00	20,400.00	——	——

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京碱法食品有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	公司资质已吊销
河北百萃食品科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	公司已进行破产清算
合　计	20,400.00	20,400.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,271,717.30	427,171.73	10.00
1 至 2 年	7,850,755.60	1,570,151.12	20.00
2 至 3 年	1,801,970.80	540,591.24	30.00
3 至 4 年	186,642.01	93,321.01	50.00
4 至 5 年	58,920.00	47,136.00	80.00
5 年以上	91,764.60	91,764.60	100.00
合　计	14,261,770.31	2,770,135.70	

续上表

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,222,535.10	1,122,253.52	10.00
1 至 2 年	3,338,651.66	667,730.33	20.00

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	715,062.82	214,518.84	30.00
3 至 4 年	214,181.20	107,090.60	50.00
4 至 5 年	15,600.00	12,480.00	80.00
5 年以上	260,764.60	260,764.60	100.00
合　计	15,766,795.38	2,384,837.89	

（3）坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	20,400.00				20,400.00
应收账款坏账准备	2,384,837.89	385,297.81			2,770,135.70
合　计	2,405,237.89	385,297.81			2,790,535.70

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邯郸市农业农村局	2,576,958.00	18.04	407,295.80
东光县农业农村局	1,233,036.00	8.63	246,607.20
张家口市万全区农业农村局	1,160,000.00	8.12	232,000.00
晋州市市场监督管理局	954,495.63	6.68	142,972.00
石家庄市栾城区市场监督管理局	793,648.80	5.56	91,686.80
合计	6,718,138.43	47.03	1,120,561.80

4、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	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	61,688.55	52.93	909,526.03	94.64
1 至 2 年	8,648.08	7.42	1,275.00	0.13
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年			4,000.00	0.42
5 年以上	46,215.28	39.65	46,215.28	4.81

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合　计	116,551.91	——	961,016.31	——

（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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
石家庄宾博科技有限公司	41,559.50	35.66
石家庄翔宇环保技术服务中心	25,000.00	21.45
庆安绿乡商贸有限公司	18,500.00	15.87
中国电信股份有限公司石家庄分公司	13,565.14	11.64
石家庄运输集团有限公司客运一公司加油站	3,000.00	2.57
合计	101,624.64	87.19

5、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		
其他应收款	334,148.94	275,415.92
合　　计	334,148.94	275,415.92

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	325,887.71	261,495.47
1 至 2 年	51,000.00	50,000.00
2 至 3 年		100.00
3 至 4 年	100.00	
4 至 5 年		
5 年以上	53,439.00	53,439.00
小　　计	430,426.71	365,034.47
减：坏账准备	96,277.77	89,618.55
合　计	334,148.94	275,415.92

②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

押金、保证金	307,630.60	270,524.80
备用金	26,672.32	33,078.86
代缴职工社会保险	96,123.79	61,430.81
小　计	430,426.71	365,034.47
减：坏账准备	96,277.77	89,618.55
合　计	334,148.94	275,415.92

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	89,618.55			89,618.55
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	6,659.22			6,659.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	96,277.77			96,277.77

④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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
石家庄市市场监督管理局	押金、保证金	156,730.00	1 年以内	36.41	15,673.00
北京携测技术有限公司	押金、保证金	50,000.00	1 至 2 年	11.62	10,000.00
石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司	押金、保证金	40,000.00	5 年以上	9.29	40,000.00
今麦郎饮品股份有限	押金、保证金	30,000.00	1 年以内	6.97	3,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
公司隆尧分公司					
清河县市场监督管理局	押金、保证金	11,361.60	1 年以内	2.64	1,136.16
合　计	——	288,091.60	——	66.93	69,809.16

6、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,939.78		32,939.78
合　计	32,939.78		32,939.78

（续）

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,839.19		11,839.19
合　计	11,839.19		11,839.19

7、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,630,326.27	11,171,205.62
固定资产清理		
减：减值准备		
合　计	8,630,326.27	11,171,205.62

（1）固定资产

①固定资产情况

项　　目	运输设备	检测设备	电子设备	其他	合　计
一、账面原值					
1、上年年末余额	689,498.05	35,751,553.20	4,087,112.31	6,232,284.10	46,760,447.66
2、本期增加金额		595,704.70	2,848.00		598,552.70
（1）购置		595,704.70	2,848.00		598,552.70
（2）在建工程转入					

项　目	运输设备	检测设备	电子设备	其他	合　计
3、本期减少金额	169,962.21				169,962.21
（1）处置或报废	169,962.21				169,962.21
4、期末余额	519,535.84	36,347,257.90	4,089,960.31	6,232,284.10	47,189,038.15
二、累计折旧					
1、上年年末余额	498,439.05	26,198,252.32	3,211,463.35	5,681,087.32	35,589,242.04
2、本期增加金额	42,413.65	2,967,238.42	19,302.42	97,943.90	3,126,898.39
（1）计提	42,413.65	2,967,238.42	19,302.42	97,943.90	3,126,898.39
3、本期减少金额	157,428.55				157,428.55
（1）处置或报废	157,428.55				157,428.55
4、期末余额	383,424.15	29,165,490.74	3,230,765.77	5,779,031.22	38,558,711.88
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	136,111.69	7,181,767.16	859,194.54	453,252.88	8,630,326.27
2、上年年末账面价值	191,059.00	9,553,300.88	875,648.96	551,196.78	11,171,205.62

8、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,850,005.76	2,850,005.76
2、本年增加金额	1,007,104.70	1,007,104.70
3、本年减少金额	2,850,005.76	2,850,005.76
4、年末余额	1,007,104.70	1,007,104.70
二、累计折旧		
1、上年年末余额	2,127,807.66	2,127,807.66
2、本年增加金额	918,024.01	918,024.01
（1）计提	918,024.01	918,024.01

项　　目	房屋及建筑物	合　计
3、本年减少金额	2,850,005.76	2,850,005.76
（1）处置	2,850,005.76	2,850,005.76
4、年末余额	195,825.91	195,825.91
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	811,278.79	811,278.79
2、上年年末账面价值	722,198.10	722,198.10

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	5,690,095.93	5,690,095.93
2、本期增加金额		
（1）购置		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	5,690,095.93	5,690,095.93
二、累计摊销		
1、上年年末余额	2,765,380.72	2,765,380.72
2、本期增加金额	566,595.39	566,595.39
（1）计提	566,595.39	566,595.39
3、本期减少金额		

项目	软件	合计
（1）处置		
4、期末余额	3,331,976.11	3,331,976.11
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,358,119.82	2,358,119.82
2、上年年末账面价值	2,924,715.21	2,924,715.21

10、长期待摊费用

项　目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	149,589.76		149,589.76		
下水管道维修 1	38,972.50		27,510.00		11,462.50
路面维修	29,750.00		21,000.00		8,750.00
下水管道维修 2	179,490.86		107,694.48		71,796.38
合　计	397,803.12		305,794.24		92,008.88

11、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明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,886,813.46	440,389.51	2,494,856.44	380,790.19
可抵扣亏损	2,159,109.56	539,777.39	2,159,109.56	539,777.39
租赁负债	852,009.62	127,801.44	697,698.29	165,546.49
合　计	5,897,932.64	1,107,968.34	5,351,664.29	1,086,114.07

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

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

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
交易性金融资产公允价值变动	184,645.33	27,696.80	315,556.00	47,333.40
使用权资产	811,278.80	121,691.82	722,198.10	166,561.95
合　计	995,924.13	149,388.62	1,037,754.10	213,895.35

12、其他非流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
实验楼	6,828,904.12	7,587,671.20
预付设备款	2,650,000.00	2,750,000.00
合　计	9,478,904.12	10,337,671.20

注：公司位于元氏县马村乡使庄村南的实验楼，其所在土地使用权归属石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司，且该实验楼产权办理在名下，但该实验楼建设成本由公司支付，公司无偿使用 20 年后实验楼归还石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司，公司建设成本按照受益期间 20 年进行摊销，净残值为 0，每年摊销建设成本 758,767.08 元。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	187,832.56	19,566.00
1 至 2 年		31,159.20
2 至 3 年	31,159.20	50,032.05
3 年以上	166,276.13	124,244.08
合　计	385,267.89	225,001.33

14、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	期末余额	上年年末余额
预收检测费	2,637,759.98	901,809.40
合　计	2,637,759.98	901,809.40

15、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
一、短期薪酬	791,962.52	8,641,421.06	8,801,379.06	632,004.52
二、离职后福利-设定提存计划		1,122,046.99	1,122,046.99	
三、辞退福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	791,962.52	9,763,468.05	9,923,426.05	632,004.52

（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	787,942.41	7,770,116.13	7,930,697.38	627,361.16
2、职工福利费		75,078.35	75,078.35	
3、社会保险费		621,420.52	621,420.52	
其中：医疗保险费		588,149.16	588,149.16	
工伤保险费		33,271.36	33,271.36	
生育保险费				
4、住房公积金		148,044.00	148,044.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,020.11	26,762.06	26,138.81	4,643.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　　计	791,962.52	8,641,421.06	8,801,379.06	632,004.52

（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
1、基本养老保险		1,076,535.99	1,076,535.99	
2、失业保险费		45,511.00	45,511.00	
3、企业年金缴费				
合　　计		1,122,046.99	1,122,046.99	

16、应交税费

项　　目	期末余额	上年年末余额
增值税	271,845.22	703,828.86
城建税	19,579.21	47,516.48
个人所得税	9,688.29	3,736.70
教育费附加	15,749.60	43,567.81
土地使用税		
印花税	1,695.66	5,641.30
环保税	20.96	22.13
合　　计	318,578.94	804,313.28

17、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	2,154,558.60	2,154,558.60
其他应付款	6,039,370.12	5,981,379.52
合　计	8,193,928.72	8,135,938.12

（1）应付股利

项　目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	2,154,558.60	2,154,558.60
合　计	2,154,558.60	2,154,558.60

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	期末余额	上年年末余额
借款及利息	5,656,176.48	5,656,176.48
房租、电费	264,480.95	145,000.00
其他	118,712.69	180,203.04
合　计	6,039,370.12	5,981,379.52

18、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、19）	328,921.75	697,698.29
合　计	328,921.75	697,698.29

19、租赁负债

项　目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	697,698.29	1,073,771.40			966,141.14	805,328.55
未确认融资费用		66,666.70			23,866.82	42,799.88
减：一年内到期的租赁负债（附注五、18）	697,698.29	——	——		——	328,921.75
合　计		——	——		——	433,606.92

20、递延收益

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
第三方公共服务平台	836,857.45		135,972.98	700,884.47	与资产相关

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改专项资金					
国家服务业发展补助	827,391.73		184,300.00	643,091.73	与资产相关
石家庄市科学技术局 2023 年科技创新平台等后补助奖励	753,831.78		192,906.18	560,925.60	与资产相关
合　计	2,418,080.96		513,179.16	1,904,901.80	—

21、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
河北国控检测认证有限公司	11,070,500.00						11,070,500.00
刘剑	10,928,100.00						10,928,100.00
周文修	9,631,300.00						9,631,300.00
张淑娟	100.00						100.00
合　计	31,630,000.00						31,630,000.00

22、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	9,688,367.08			9,688,367.08
合　计	9,688,367.08			9,688,367.08

23、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	1,061,258.74			1,061,258.74
合　　计	1,061,258.74			1,061,258.74

24、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	-1,433,408.54	-6,732,688.98
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-1,433,408.54	-6,732,688.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,159,752.89	5,473,323.73
减：提取法定盈余公积		174,043.29
提取任意盈余公积		

项　目	本　期	上　期
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	-6,593,161.43	-1,433,408.54

25、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	19,429,606.18	15,958,837.55	36,243,325.98	20,124,740.10
其他业务				
合　计	19,429,606.18	15,958,837.55	36,243,325.98	20,124,740.10

26、税金及附加

项　　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,689.92	66,986.31
教育费附加	15,992.34	65,754.86
印花税	4,386.12	11,200.39
车船使用税	300.00	900.00
环境保护税	83.85	85.88
房产税	3,360.00	1,100.43
土地使用税	3,216.00	1,668.00
合　计	44,028.23	147,695.87

27、销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,216,460.18	1,243,685.81
差旅费	155,537.79	186,281.49
车辆费用	7,505.21	30,000.93
办公费	263.00	3,050.06
业务宣传费	46,981.13	
其他	1,672.22	2,472.10
合　计	1,428,419.53	1,465,490.39

28、管理费用

项　　目	本期金额	上期金额

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,831,544.90	2,314,677.07
办公费	884,077.95	757,228.15
中介机构服务费	310,094.33	58,200.65
交通费	377,354.26	561,670.11
折旧、摊销费	1,054,452.51	1,242,772.77
房租		29,040.00
差旅费	189,330.20	173,300.54
业务招待费	225,062.97	165,200.84
培训费	3,057.35	13,137.23
其他	248,762.84	512,709.61
合　计	5,123,737.31	5,827,936.97

29、研发费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,624,774.25	2,394,125.18
材料	99,259.43	92,861.46
折旧摊销	218,986.88	311,556.09
合　计	2,943,020.56	2,798,542.73

30、财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息支出	24,566.91	67,026.63
减：利息收入	3,509.68	6,537.13
手续费及其它	11,621.05	8,749.04
合　计	32,678.28	69,238.54

31、其他收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	550,332.73	695,872.76	550,332.73
代扣个人所得税手续费返还			
增值税加计抵减			
合　计	550,332.73	695,872.76	550,332.73

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关

高新技术企业奖补资金		60,600.00	与收益相关
创新奖励		75,000.00	与收益相关
国家服务业发展补助	184,300.08	184,300.08	与收益相关
技改专项资金补贴摊销	135,973.08	135,973.08	与收益相关
科技计划专项资金摊销	192,906.00	192,906.00	与收益相关
稳岗返还补贴	37,153.57	34,163.29	与收益相关
失业稳岗补贴		12,930.31	与收益相关

32、投资收益

项　目	本期金额	上期金额
购买理财产品	-188,275.49	13,408.92
合　计	-188,275.49	13,408.92

33、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	120,026.98	178,877.62
其中：理财产品	120,026.98	178,877.62
合　计	120,026.98	178,877.62

34、信用减值损失

项　目	本期金额	上期金额
坏账损失	-391,957.03	-1,366,441.88
合　计	-391,957.03	-1,366,441.88

35、资产处置收益

项　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-772.63	3,743.25	-772.63
合　计	-772.63	3,743.25	-772.63

36、营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	30,000.00		30,000.00
其他	158.40	1.46	158.40
合　计	30,158.40	1.46	30,158.40

37、营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金和违约金	2,864.62	21,311.05	2,864.62
合　　计	2,864.62	21,311.05	2,864.62

38、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	25,321.25	
递延所得税费用	-86,361.00	-206,818.86
合　　计	-61,039.75	-206,818.86

（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	-5,984,466.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-897,670.04
子公司适用不同税率的影响	-251,727.03
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	2,472.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,085,884.78
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
……	
所得税费用	-61,039.75

39、现金流量表项目

（1）收到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	3,509.68	6,537.13
政府补贴	37,153.57	182,693.60
收到的往来款及其他	926,478.33	695,412.84
合　　计	967,141.58	884,643.57

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
支付的往来款及其他	2,131,767.31	3,563,948.24

项　目	本期金额	上期金额
付现的费用	1,877,869.37	1,533,491.25
其他	162,834.48	21,311.05
合　计	4,172,471.16	5,118,750.54

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
支付房屋及建筑物租金	402,920.97	1,281,260.00
合　计	402,920.97	1,281,260.00

40、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	-5,923,427.19	5,520,651.32
加：资产减值准备		
信用减值损失	391,957.03	1,366,441.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	4,044,922.40	4,941,698.55
无形资产摊销	566,595.39	482,407.58
长期待摊费用摊销	1,064,561.32	1,064,580.84
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）	772.63	-3,743.25
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）	-120,026.98	-178,877.62
财务费用（收益以“－”号填列）	24,566.91	67,026.63
投资损失（收益以“－”号填列）	188,275.49	-13,408.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,854.27	-9,491.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-64,506.73	-197,327.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,100.59	-6,919.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,444,470.02	-10,116,171.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	795,659.89	50,629.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,370,865.32	2,967,496.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	5,419,348.41	5,866,141.08
减：现金的上年年末余额	5,866,141.08	5,128,871.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-446,792.67	737,269.60

（2）现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,419,348.41	5,866,141.08
其中：库存现金	1,764.38	3,351.48
可随时用于支付的银行存款	5,417,584.03	5,862,789.60
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,419,348.41	5,866,141.08

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

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	
黑龙江冠卓检测科技有限公司	300 万元	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	质检技术服务;科技推广和应用服务	35.00		设立取得
廊坊卓冠检测科技有限公司	300 万元	河北省廊坊市	河北省廊坊市	日用百货、纺织品、日化产品、食品、药品、饲料等检测技术服务	100.00		设立取得

公司对黑龙江冠卓认缴比例为 35.00%，实缴比例为 50.00%；根据黑龙江冠卓公司章程

第十三条“表决权的行使和计算以股东实缴比例为准”。报告期内，公司按照实缴比例 50.00%行使表决权，公司是黑龙江冠卓第一大实际出资人且出资比例远大于第二大实际出资人，公司总经理兼任黑龙江冠卓执行董事，公司有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，拥有公司经营决策权。

七、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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,450,636.12			
（1）理财产品	8,450,636.12			

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司 2022 年 4 月 29 日河北国控检测认证有限公司（以下简称“国控检测”）、周文修签订《一致行动人解除协议》，使得公司控股股东、实际控制人、一致行动人发生变更，由实际控制人河北省国有资产监督管理委员会、控股股东国控检测、一致行动人周文修变更为无控股股东及实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周文修	董事、董事长、法定代表人、直接持有公司 30.45%，通过国控认证间接持有公司 3.90%的股东
杨涛	董事
张玉坤	董事
郭峰	董事、副总经理
张敬轩	董事、总经理、董事会秘书
刘剑	监事、监事会主席、直接持有公司 34.55%、通过国控认证间接持有公司 4.42%的股东
杨金梅	监事
何兰红	职工监事

张晔	财务负责人
石家庄亿家健康体检中心（普通合伙）	董事周文修控制的企业（持股 49%），周文修任其负责人
河北古韵文化艺术品有限公司古韵宾馆	董事周文修任其总经理
河北古韵文化艺术品有限公司	董事周文修控制的企业（持股 60%），周文修任其执行董事
石家庄锦上通立科技有限公司	董事周文修控制的企业（持股 80%），周文修任其监事
石家庄盛世锦上科技有限公司	董事周文修持股 40%的企业，周文修任其执行董事、经理
河北康谷健康管理咨询有限责任公司	董事周文修持股 30%的企业
河北米莎贝尔康泰薯业有限公司	股东刘剑的父亲刘士进持股 40%、股东周文修持股 20%的企业
石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司	股东刘剑持股 53%，股东刘剑母亲持股 47%的公司
河北米莎贝尔农业科技有限公司	股东刘剑持股 30%的公司
河北米莎贝尔投资管理有限公司	股东刘剑的父亲刘士进持股 51%的公司
河北米莎贝尔面粉销售有限公司	股东刘剑的父亲刘士进持股 30%的公司
河北康捷物流有限公司	石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司持股 51%的公司
河北小吴帮忙食品有限公司	石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司持股 100%的公司
河北国控检测认证有限公司	参股股东；公司股东、董事周文修担任国控检测认证董事、副董事长；公司董事、总经理张敬轩担任国控检测认证董事；公司股东刘剑担任国控检测认证监事；公司监事杨金梅担任国控检测认证监事；公司副总经理郭峰担任国控检测认证监事；
王茜	股东刘剑的配偶
乔树琦	股东周文修的配偶

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	本期金额	上期金额
石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司	456,198.79	705,561.03
石家庄亿家健康体检中心（普通合伙）	48,180.00	48,640.00
河北古韵文化艺术品有限公司	60,551.29	45,350.57
石家庄盛世锦上科技有限公司		876.11
合　计	564,930.08	800,427.71

出售商品/提供劳务情况

关联方	本期金额	上期金额
石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司	7,929.25	24,577.00
河北国控检测认证有限公司		135,340.00
合　计	7,929.25	159,917.00

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河北古韵文化艺术品有限公司	房屋建筑物	357,923.80	357,923.80
合　计		357,923.80	357,923.80

（3）其他事项

关联方	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费	备注
石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司	房屋建筑物	758,767.08	758,767.08	以建代租按年摊销
合　计		758,767.08	758,767.08	

注：公司位于元氏县马村乡使庄村南的实验楼，其所在土地使用权归属石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司，且该实验楼产权办理在名下，但该实验楼建设成本由公司支付，公司无偿使用 20 年后实验楼归还石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司，公司建设成本按照受益期间 20 年进行摊销，净残值为 0，每年摊销建设成本 758,767.08 元。

（4）关键管理人员薪酬

项　　目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	737,008.00	743,936.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
河北古韵文化艺术品有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
合　计	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
河北古韵文化艺术品有限公司	89,480.95	
合　计	89,480.95	

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后调整事项。

十一、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无其他重要事项。

十二、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	上年年末余额
1 年以内	4,251,522.80	10,764,335.10
1 至 2 年	7,628,841.60	3,292,901.66
2 至 3 年	1,756,220.80	691,031.82
3 至 4 年	162,611.01	214,181.20
4 至 5 年	68,920.00	25,600.00
5 年以上	102,164.60	271,164.60
小　计	13,970,280.81	15,259,214.38
减：坏账准备	2,718,392.95	2,343,058.59
合　计	11,251,887.86	12,916,155.79

（2）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	20,400.00	0.15	20,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,949,880.81	99.85	2,697,992.95	19.34	11,251,887.86

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（%）	
合　计	13,970,280.81	——	2,718,392.95	——	11,251,887.86

（续）

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	20,400.00	0.13	20,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,238,814.38	99.87	2,322,658.59	15.24	12,916,155.79
合　计	15,259,214.38	——	2,343,058.59	——	12,916,155.79

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京碱法食品有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	公司资质已吊销
河北百萃食品科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	公司已进行破产清算
合　计	20,400.00	20,400.00	——	——

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
北京碱法食品有限公司	10,400.00	10,400.00	100.00	公司资质已吊销
河北百萃食品科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	公司已进行破产清算
合　计	20,400.00	20,400.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,251,522.80	425,152.28	10.00
1 至 2 年	7,628,841.60	1,525,768.32	20.00
2 至 3 年	1,756,220.80	526,866.24	30.00
3 至 4 年	162,611.01	81,305.51	50.00
4 至 5 年	58,920.00	47,136.00	80.00
5 年以上	91,764.60	91,764.60	100.00
合　计	13,949,880.81	2,697,992.95	

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,764,335.10	1,076,433.52	10.00
1 至 2 年	3,292,901.66	658,580.33	20.00
2 至 3 年	691,031.82	207,309.54	30.00
3 至 4 年	214,181.20	107,090.60	50.00
4 至 5 年	15,600.00	12,480.00	80.00
5 年以上	260,764.60	260,764.60	100.00
合　计	15,238,814.38	2,322,658.59	

（3）坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	20,400.00				20,400.00
应收账款坏账准备	2,322,658.59	375,334.36			2,697,992.95
合　计	2,343,058.59	375,334.36			2,718,392.95

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邯郸市农业农村局	2,576,958.00	18.45	407,295.80
东光县农业农村局	1,233,036.00	8.83	246,607.20
张家口市万全区农业农村局	1,160,000.00	8.30	232,000.00
晋州市市场监督管理局	954,495.63	6.83	142,972.00
石家庄市栾城区市场监督管理局	793,648.80	5.68	91,686.80
合计	6,718,138.43	48.09	1,120,561.80

2、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		
其他应收款	9,505,459.75	9,428,374.95
合　　计	9,505,459.75	9,428,374.95

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	313,066.39	227,416.61
1 至 2 年	50,000.00	1,533,700.00
2 至 3 年	1,483,700.00	150,000.00
3 至 4 年	150,000.00	650,000.00
4 至 5 年	650,000.00	2,300,000.00
5 年以上	6,953,439.00	4,653,439.00
小　计	9,600,205.39	9,514,555.61
减：坏账准备	94,745.64	86,180.66
合　计	9,505,459.75	9,428,374.95

②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
代缴职工社会保险	96,123.79	61,430.81
押金、保证金	306,530.60	269,424.80
合并范围内往来款	9,183,700.00	9,183,700.00
备用金	13,851.00	
小　计	9,600,205.39	9,514,555.61
减：坏账准备	94,745.64	86,180.66
合　计	9,505,459.75	9,428,374.95

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	86,180.66			86,180.66
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	8,564.98			8,564.98

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	94,745.64			94,745.64

④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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
黑龙江冠卓科技有限公司	往来款	7,790,000.00	2 至 3 年 3 至 4 年 4 至 5 年 5 年以上	81.14	
石家庄市市场监督管理局	押金、保证金	156,730.00	1 年以内	16.33	15,673.00
北京携测技术有限公司	押金、保证金	50,000.00	1 至 2 年	0.52	10,000.00
石家庄市米莎贝尔饮食食品有限公司	押金、保证金	40,000.00	5 年以上	0.42	40,000.00
今麦郎饮品股份有限公司隆尧分公司	押金、保证金	30,000.00	1 年以内	0.31	3,000.00
合　计	——	8,066,730.00	——	98.72	68,673.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,050,000.00		1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00
对联营、合营企业投资						
合　　计	1,050,000.00		1,050,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
黑龙江冠卓科技有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00		
廊坊卓冠检测科技有限公司						
合　计	1,050,000.00			1,050,000.00		

4、营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,485,351.88	13,231,444.33	30,486,112.97	16,427,306.74
合　计	16,485,351.88	13,231,444.33	30,486,112.97	16,427,306.74

5、投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-188,275.49	13,408.92
合　　计	-188,275.49	13,408.92

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
1、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；	-772.63	
2、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；	37,153.57	
3、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；	-68,248.51	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	27,293.78	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项　　目	金额	说明
扣除所得税前非经常性损益合计	-4,573.79	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	-4,573.79	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	2,813.82	
合　　计	-7,387.61	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.45%	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.43%	-0.16	-0.16

河北冠卓检测科技股份有限公司

2026年4月21日

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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；	-772.63
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；	37,153.57
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；	-68,248.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	27,293.78
非经常性损益合计	-4,573.79
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	2,813.82
非经常性损益净额	-7,387.61

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

河北冠卓检测科技股份有限公司

董事会

2026年4月21日