

证券代码: 871771

证券简称: 秦安安全

主办券商: 中泰证券



秦安安全

NEEQ: 871771

河北秦安安全科技股份有限公司
Hebei Qinan Safety 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、公司负责人陈彦中、主管会计工作负责人吴丹及会计机构负责人（会计主管人员）吴丹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、北京中名国成会计师事务所（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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	100

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、秦安安全	指	河北秦安安全科技股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
秦安卫生	指	秦皇岛市秦安职业卫生检测检验有限公司，系秦安安全全资子公司
秦安检测	指	秦皇岛市秦安安全生产检测检验有限公司，系秦安安全全资子公司
秦宇事务所	指	秦皇岛秦宇注册安全工程师事务所有限公司，系秦安安全全资子公司
联安众	指	河北联安众企业管理咨询有限公司，系秦安安全控股子公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北秦安安全科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Qinan Safety Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	陈彦中	成立时间	2003 年 8 月 12 日
控股股东	控股股东为（王国红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王国红），一致行动人为（陈彦中、秦皇岛秦宇企业管理咨询中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工业与专业设计及其他专业技术服务（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）		
主要产品与服务项目	安全技术服务、职业卫生检测与评价、矿山设备检测		
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	秦安安全	证券代码	871771
挂牌时间	2017 年 8 月 3 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）	6,250,000
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	董喜梅	联系地址	秦皇岛市海港区港城创业基地 2 栋 104 号
电话	0335-3560688	电子邮箱	hebeiqinan@126.com
传真	0335-3526862		
公司办公地址	秦皇岛市海港区港城创业基地 2 栋 104 号	邮政编码	066000
公司网址	http://www.qhdsafety.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	9113030075243854X2		
注册地址	河北省秦皇岛市海港区港城创业基地 2 栋 104 号		
注册资本（元）	6,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于专业技术服务行业，为独立第三方评价、检测服务机构，通过公司具有满足公司业务的各项资质证书及专业技术团队，能够运用科学方法和专业技术，为工业企业、建设项目提供安全技术服务、职业卫生检测与评价、矿山设备检测等综合性安全技术服务，也是连接政府和企业的安全管理工作上的桥梁。公司通过公开招标、老客户以及其他第三方认证机构推荐等方式开拓业务，项目涉及化工、冶金、有色金属、机械、建材、轻工、烟草等数十个主要行业。主要收入来源是通过评价或检测工作量向委托方收取费用。

随着安全行业的发展，生产型企业越来越重视安全生产管理工作，衍生出了很多新的市场需求，安全管理培训、安全技术咨询、安全托管、风险管控等非法定业务需求在不断增加，总的市场需求、市场规模在扩大。公司投资了控股公司联安众，在传统的业务基础上，着力探索信息化经营模式，将安全生产、工伤预防培训完美结合，打造成为省内安全风险管理的领军者。

在当前信息化快速发展的背景下，安全生产技术服务也要顺应潮流，我公司自主研发了安全生产信息化平台，安全生产信息化是利用现代信息技术对安全生产过程进行监控、管理和决策的一种方式，其发展前景广阔，是实现工业高质量发展的重要保障。在当前我国安全生产形势依然严峻的背景下，推动安全生产信息化已成为提升安全管理水平、防范和减少事故发生的关键手段。

1、政策法规支持

国家层面高度重视安全生产与数字化转型，出台了《“工业互联网 + 安全生产”行动计划(2021-2023年)》《安全生产法》等政策文件，明确要求构建基于工业互联网的安全感知、监测、预警体系，推动企业安全生产数字化、网络化、智能化升级，为行业发展提供了明确的政策指引；

2、技术发展驱动

互联网、物联网、云计算等新兴技术的发展为安全生产信息化提供了强大支撑，通过这些技术可以实现安全管理体系的数字化和智能化，有效推进事故预防工作的标准化和信息化，智慧应急被视为应急管理现代化的重要组成部分，是应急管理信息化的高级形式，要求通过信息化建设和应用系统智能化升级改造，提高监测预警、监管执法、辅助指挥决策、救援实战和社会动员能力。

3、市场需求增长

随着应急能力体系建设逐步向基层单位渗透，市场重心下移的趋势显著，基层尤其是广大农村地区

的应急管理信息化建设成为未来发展的重点，中小企业作为安全生产风险隐患的主体，对工业互联网应用场景与安全生产要求有差异，需要形成行业数据库和构建行业模型与指标，推动其以工业互联网改造提升安全生产管理水平。

4、智慧应急平台建设

应急管理部统一建设了应急资源管理平台、“互联网+执法”等应用系统，全国免费推广，提升了应急管理的科学化、专业化、智能化水平。

综上所述，安全生产信息化的发展前景广阔，受到政策法规的支持和技术发展的驱动，市场需求不断增长，企业转型需求迫切，智慧应急平台建设和技术创新与应用不断推进。然而，这一发展过程也面临着诸多挑战，需要政府、企业和科研机构共同努力，不断探索和完善。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定详情：2024年4月8日，河北省工业和信息化厅发布《河北省工业和信息化厅关于公布2024年第一批河北省专精特新中小企业名单的通知》，公司被认定为2024年省级第一批“专精特新”企业。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情：河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同于2022年10月18日颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202213001801，有效期三年。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,967,206.92	36,757,129.98	3.29%
毛利率%	38.23%	41.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,956,281.17	3,438,458.10	-43.11%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,595,849.00	3,308,060.57	-21.53%
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）	8.76%	17.51%	-
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）	11.62%	16.84%	-
基本每股收益	0.31	0.55	-43.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,230,633.09	36,745,342.89	1.32%
负债总计	13,593,845.07	15,035,615.51	-9.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,284,494.68	21,360,057.50	9.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	3.42	9.06%
资产负债率%（母公司）	50.69%	52.80%	-
资产负债率%（合并）	36.51%	40.92%	-
流动比率	131.74%	100.62%	-
利息保障倍数	398.46	6,773.64	-
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	1,455,184.81	4,028,210.00	-63.88%
应收账款周转率	440.83%	453.72%	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.32%	9.48%	-
营业收入增长率%	3.29%	8.04%	-
净利润增长率%	-41.07%	75.21%	-

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	7,987,390.17	21.45%	6,540,489.72	17.80%	22.12%
应收票据	958,180.00	2.57%	348,594.12	0.95%	174.87%
应收账款	7,214,492.75	19.38%	7,321,836.25	19.93%	-1.47%
长期股权投资	-	-	1,277,622.18	3.48%	-100.00%
固定资产	9,224,048.68	24.78%	10,272,966.75	27.96%	-10.21%
无形资产	81,481.39	0.22%	153,975.67	0.42%	-47.08%
长期待摊费用	3,235,828.23	8.69%	3,774,161.22	10.27%	-14.26%
短期借款	1,400,000.00	3.76%	-	-	100.00%
合同负债	9,164,131.57	24.61%	12,521,894.56	34.08%	-26.82%

项目重大变动原因

1、货币资金较上年期末增加 1,446,900.45 元，增幅 22.12%，主要原因是本期取得借款收到的现金增加，以及经营活动产生的现金流量净额保持净流入所致。

2、合同负债较上年期末减少 3,357,762.99 元，降幅 26.81%，主要原因是本期已预收的项目陆续完成服务交付，结转营业收入，导致预收款项余额下降。

3、固定资产较上年期末减少 1,048,918.07 元，降幅 10.21%，主要原因是本期计提固定资产折旧，且无大额新增固定资产投资所致。

(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	37,967,206.92	-	36,757,129.98	-	3.29%
营业成本	23,452,782.16	61.77%	21,353,902.93	58.09%	9.83%
毛利率%	38.23%	-	41.91%	-	-
销售费用	3,052,148.53	8.04%	2,819,288.07	7.67%	8.26%
管理费用	7,232,233.21	19.05%	7,537,282.82	20.51%	-4.05%
研发费用	1,017,647.66	2.68%	1,061,796.33	2.89%	-4.16%
财务费用	4,051.18	0.01%	-8,860.92	-0.02%	-
信用价值损失	-213,632.70	-0.56%	-359,808.36	-0.98%	-
其他收益	149,753.49	0.39%	144,364.61	0.39%	3.73%
投资收益	-794,219.19	-2.09%	51,593.93	0.14%	-1,639.37%
营业利润	2,233,994.86	5.88%	3,704,935.89	10.08%	-39.70%
净利润	2,137,060.64	5.63%	3,626,315.22	9.87%	-41.07%

项目重大变动原因

1、营业成本为 23,452,782.16 元，较去年同期增加 2,098,879.23 元，增幅 9.83%，主要原因是人工成本上涨：作为技术服务型企业，人员薪酬成本占比高，报告期内员工薪酬正常调整所致。

2、投资收益：本期亏损 794,219.19 元，上年实现收益 51,593.93 元，主要是因为本年度处置了对联营企业的长期股权投资，产生一次性投资亏损，这是净利润同比下降 41.07%的主要原因。

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	37,967,203.92	36,757,129.98	3.29%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	23,452,782.16	21,353,902.93	9.83%
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
安全技术服务	22,362,861.27	14,071,340.48	37.08%	8.44%	12.59%	-2.32%
职业卫生评价及检测	11,928,696.76	7,536,664.10	36.82%	1.47%	11.04%	-5.44%
矿山设备检测	1,077,830.15	462,812.73	57.06%	-1.18%	46.77%	-14.03%
培训及其他	2,597,818.77	1,381,964.85	46.80%	-21.00%	-21.18%	0.12%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

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	河北省应急管理厅	1,810,377.34	4.77%	否
2	河北港口集团数联科技（雄安）有限公司	1,108,867.93	2.92%	否
3	中信戴卡股份有限公司	811,028.29	2.14%	否
4	秦皇岛鹏翼智能科技有限公司	351,886.79	0.93%	否
5	卢龙县润嘉新能源有限公司	344,169.80	0.91%	否
	合计	4,426,330.15	11.67%	-

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	秦皇岛麟皓装饰工程有限公司	910,000.00	6.04%	否
2	阿里云计算有限公司	511,422.44	3.39%	否
3	中国石油天然气股份有限公司河北秦	180,000.00	1.19%	否

	青岛销售分公司			
4	深圳品信检测科技有限公司	103,382.00	0.69%	否
5	秦皇岛禾致加油站有限公司	100,000.00	0.66%	否
	合计	1,804,804.44	11.97%	-

(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	1,455,184.81	4,028,210.00	-63.88%
投资活动产生的现金流量净额	-1,402,669.91	-644,802.82	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,394,385.55	-150,505.00	-

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,455,184.81 元，较去年同期减少净流入 2,573,025.19 元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 3,148,438.80 元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,402,669.91 元，较去年同期减少 757,867.09 元，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,394,385.55 元，较去年同期增加 1,544,890.55 元，主要原因是本期新增了银行信用贷款 1,400,000.00 元，补充了公司流动资金所致。

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
秦皇岛市秦安职业卫生检测检验有限公司	控股子公司	职业卫生评价及检测	5,000,000.00	16,059,040.78	12,255,766.40	11,928,696.73	1,442,952.57
秦皇岛市秦安安全生产检测检验有	控股子公司	矿山设备检测	1,500,000.00	1,040,601.93	872,549.64	925,982.96	-25,334.96

限公司								
秦皇岛秦宇注册安全工程师事务所有限公司	控股子公司	安全工程技术咨询服务	3,000,000.00	1,310,107.06	1,128,489.95	282,437.84	-265,548.24	
河北联安众企业管理咨询有限公司	控股子公司	工伤预防培训	3,000,000.00	2,136,769.20	878,815.00	2,597,818.77	405,408.02	
河北全盈消防检测有限公司	控股子公司	消防检测技术服务	3,000,000.00	951,878.93	593,853.37	-	-3,613.25	
秦皇岛卓云科技有限公司	控股子公司	软件开发	5,000,000.00	416,806.92	109,881.34	2,044,008.40	-32,857.08	
河北省精标数智科技有限公司	控股子公司	数据标注	500,000.00	-	-	-	-	

秦皇岛市秦安安全生产检测检验有限公司 2026 年 3 月 19 日更名为河北秦宁安全技术有限公司，注册资本 500 万元。

秦皇岛卓云科技有限公司 2026 年 3 月 5 日更名为河北秦字数智科技有限公司。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(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
社会公信力受不利事件影响的风险	<p>公司作为第三方评价、检测机构，社会公信力是企业得以生存的根本，是评价机构经营的基础。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源。因此，对于评价、检测机构来说，如果出现对社会公信力造成不利影响的事件，将会影响企业的健康发展，多年培育的市场公信力将丧失，失去客户的认同，并可能被相关机构取消评价、检测资质，进而影响公司业务展开和营业收入的实现。</p> <p>应对措施：公司成立了质量管理部，建立了完善的质量控制制度并严格执行，保证出具检测报告的真实性、准确性，不断提升检测服务质量，公司积极倡导诚信为本的价值观，十分重视对公信力的维护，实行严格的内部质量控制措施来应对社会公信力受损风险。</p>
政策变动的风险	<p>国家应急管理部对从事安全评价、职业卫生检测与评价等中介机构实行资质准入许可制度，我国检测与评价行业具有较强的政策导向。公司的快速发展得益于评价、检测行业政府行政监管逐步开放、市场化程度逐步提高。虽然第三方评价、检测的去行政化已成为国际主流，强制性评价、检测向民营机构的开放，行业市场化发展已被国家政策方针所确认，但若未来我国评价、检测行业的去行政化发展不如预期，国家将对中介机构的准入政策的改变或对企业安全生产监管模式的转变可能为行业带来较大不确定性，将给公司未来的经营和发展带来较大的影响。</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司将密切关注相关监管部门的政策动态，主动积极的应对可能发生的政策风险，以诚信为本，合规经营，提升项目服务质量，并根据市场变化调整服务范围，把握政策变化的机遇。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	

(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) 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	2017年4月17日		挂牌	资金占用承诺等	《避免关联交易承诺函》、《关于资金占用事项的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他	2017年4月17日		挂牌	避免关联交易	《避免关联交易承诺函》	正在履行中

董监高	2017年4月 17日		挂牌	避免关联交易	《避免关联交易 承诺函》	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2017年4月 17日		挂牌	其他承诺	《办公场所产权 承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,250,000	100.00%	0	6,250,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	40.80%	0	2,550,000	40.80%
	董事、监事、高管	2,450,000	39.20%	0	2,450,000	39.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,250,000	-	0	6,250,000	-
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	王国红	2,550,000	-	2,550,000	40.80%	2,550,000	-	-	-
2	陈彦中	2,450,000	-	2,450,000	39.20%	2,450,000	-	-	-
3	未来门精英（北京）科技孵化器有限公司	937,500	-	937,500	15.00%	937,500	-	-	-
4	秦皇岛秦宇企业管	312,500	-	312,500	5.00%	312,500	-	-	-

理咨询中心(有限合伙)									
合计	6,250,000	0	6,250,000	100.00%	6,250,000	0	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：

公司自然人股东王国红为股东秦皇岛秦宇企业管理咨询中心（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人。股东王国红与股东陈彦中签订了《一致行动人协议》，为一致行动人。除上述关系外，公司现有股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司股东王国红持有公司股份 2,550,000 股，占公司总股本的 40.80%，为公司控股股东、实际控制人，其持有的表决权能够对股东会的决议产生重大影响。任职方面，王国红担任公司董事长。此外，秦皇岛秦宇企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司 5.00% 的股份，王国红为执行事务合伙人，负责管理经营合伙企业，对外代表合伙企业。

王国红，男，1973 年 6 月 19 日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 9 月至 1996 年 5 月就职于秦皇岛市卢龙县面粉厂，任生产科长；1996 年 6 月至 2000 年 8 月就职于秦皇岛市饲料公司，任销售部经理；2000 年 9 月至 2003 年 7 月就职于秦皇岛市科技局生产力促进中心，任总经理；2003 年 8 月至 2006 年 11 月就职于秦皇岛中宇安全评价有限公司，任执行董事兼总经理；2006 年 12 月至 2017 年 2 月就职于秦皇岛中宇安全评价有限公司，任监事；2017 年 3 月至今就职于河北秦安安全科技股份有限公司，任董事长。

同时，王国红与陈彦中签订《一致行动人协议》，约定两人明确建立一致行动关系。王国红、陈彦中同意作为一致行动人在董事会上保持决策的一致性。在双方意见不一致时，应当进行充分的沟通和交流，如仍有争议，则以王国红的意见为准；王国红、陈彦中同意作为一致行动人在股东会上始终保证决策的一致性，在各方意见不一致时，各方应当进行充分的沟通和交流，如各方仍有争议，则以王国红的意见为准；各方不得以任何理由不在决议或会议记录上签字。

因此，从王国红直接持有和间接控制的公司股份，以及其在公司担任的职务来看，其能够对公司董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响。故公司控股股东、实际控

制人为王国红。

报告期内，控股股东、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				
王国红	董事	男	1973年6月	2024年4月29日	2027年4月12日	2,550,000	-	2,550,000	40.80%
王国红	董事长	男	1973年6月	2024年8月22日	2027年4月12日	2,550,000	-	2,550,000	40.80%
陈彦中	董事	男	1969年2月	2024年4月29日	2027年4月12日	2,450,000	-	2,450,000	39.20%
陈彦中	总经理	男	1969年2月	2024年8月22日	2027年4月12日	2,450,000	-	2,450,000	39.20%
董喜梅	董事	女	1973年1月	2024年4月29日	2027年4月12日	-	-	-	-
董喜梅	副总经理、董事会秘书	女	1973年1月	2024年8月22日	2027年4月12日	-	-	-	-
曹翠华	董事	女	1960年7月	2024年4月29日	2027年4月12日	-	-	-	-
张津	董事	男	1981年11月	2024年4月29日	2027年4月12日	-	-	-	-
毕建永	监事	男	1973年10月	2024年4月29日	2027年4月12日	-	-	-	-
毕建永	监事会主席	男	1973年10月	2024年8月22日	2027年4月12日	-	-	-	-
张艳杰	职工代表监事	女	1981年12月	2024年4月29日	2027年4月12日	-	-	-	-
李松涛	监事	男	1995年1月	2024年4月29日	2027年4月12日	-	-	-	-
吴丹	财务总监	女	1987年11月	2024年8月22日	2027年4月12日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东、实际控制人及董事长王国红与董事董喜梅系夫妻关系；董事王国红与董事陈彦中签订了《一致行动人协议》，为一致行动人。除此之外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系；

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间也无任何关系。

(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
技术人员	111	8	11	108
质控人员	11			11
行政人员	17	2	1	18
财务人员	7			7
销售人员	20	3	1	22
员工总计	166	13	13	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	97	94
专科	45	52
专科以下	16	12
员工总计	166	166

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、员工薪酬政策：

依据《中华人民共和国劳动法》以及相关法律法规，公司与每位员工正式签订《劳动合同书》，并根据自身情况建立了完善的薪酬考核制度以及员工薪酬等级体系。在公司稳定发展的前提下，为员工提供优厚的薪酬待遇和员工激励机制，保障员工物质生活水平，提高员工忠诚度，为公司发展奠定了坚实的人才基础。

2、培训计划：

公司为员工提供良好的个人发展平台，如员工职业发展规划建设、学历晋升计划等。同时，公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任，不断完善培训体系，为员工提供足够的发展空间，促使员工不断提高和有效管理自身能力，实现个人目标，达成工作业绩，确保公司健康发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截至报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。

(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》等有关监管要求及《公司章程》，设立了股东会、董事会、监事会，建立了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》等公司制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

报告期内，公司股东会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。能够面向市场的独立经营、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直接存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备、软件著作权等有形和无形资产的所有权和使用权。不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、人员独立：

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他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、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

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、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，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他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司有严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制，内部控制体系健全，运行良好。

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	中名国成审字（2026）第 3168 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐国林 1 年	于飞虎 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

中名国成审字（2026）第 3168 号

河北秦安安全科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北秦安安全科技股份有限公司（以下简称“秦安安全公司”）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、合并及母公司所有者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，公允反映了秦安安全公司 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职业道德守则，我们独立于秦安安全公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

秦安安全公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括秦安安全公司 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，管理层负责评估秦安安全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秦安安全公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督秦安安全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，就可能导致对秦安安全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秦安安全公司不能持续经营。

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

(6) 就秦安安全公司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。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：唐国林

中国·北京

中国注册会计师：于飞虎

2026 年 04 月 23 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	六、1	7,987,390.17	6,540,489.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	958,180.00	348,594.12
应收账款	六、3	7,214,492.75	7,321,836.25
应收款项融资			
预付款项	六、4	683,326.31	102,017.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,064,965.70	814,812.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	六、6	678.34	807.87
流动资产合计		17,909,033.27	15,128,557.18
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	六、7		1,277,622.18
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	六、8	9,224,048.68	10,272,966.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	81,481.39	153,975.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉	六、10	148,434.53	148,434.53
长期待摊费用	六、11	3,235,828.23	3,774,161.22
递延所得税资产	六、12	73,854.83	63,173.20
其他非流动资产	六、13	6,557,952.16	5,926,452.16
非流动资产合计		19,321,599.82	21,616,785.71
资产总计		37,230,633.09	36,745,342.89
流动负债：			
短期借款	六、14	1,400,000.00	
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	六、15	466,074.00	314,366.00
预收款项			
合同负债	六、16	9,164,131.57	12,521,894.56
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	六、17	1,085,414.91	859,395.68
应交税费	六、18	434,034.39	333,009.12
其他应付款	六、19	494,342.31	264,974.00
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	六、20	549,847.89	741,976.15
流动负债合计		13,593,845.07	15,035,615.51
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			
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			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,593,845.07	15,035,615.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	5,962,756.74	5,994,600.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,056,085.01	994,479.65
一般风险准备			
未分配利润	六、24	10,015,652.93	8,120,977.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,284,494.68	21,360,057.50
少数股东权益		352,293.34	349,669.88
所有者权益（或股东权益）合计		23,636,788.02	21,709,727.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,230,633.09	36,745,342.89

法定代表人：陈彦中

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：吴丹

（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		3,126,071.01	1,075,956.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		608,980.00	107,670.00
应收账款	十三、1	5,023,044.31	5,719,258.41
应收款项融资			
预付款项		491,883.26	399,473.25
其他应收款	十三、2	1,936,792.23	1,703,606.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		357.22	102.87
流动资产合计		11,187,128.03	9,006,066.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	11,349,397.36	12,417,019.54
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		7,670,434.95	8,403,965.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		78,814.59	150,908.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,667,896.42	3,629,771.77
递延所得税资产		52,463.63	46,681.08
其他非流动资产		5,554,833.32	5,323,333.32
非流动资产合计		27,373,840.27	29,971,679.91
资产总计		38,560,968.30	38,977,746.88
流动负债：			
短期借款		1,400,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		441,876.00	314,366.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		589,121.80	443,188.01
应交税费		241,330.44	198,063.80
其他应付款		10,891,013.91	10,667,565.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,643,726.26	8,448,434.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		338,623.58	506,906.08
流动负债合计		19,545,691.99	20,578,524.15
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			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,545,691.99	20,578,524.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,809,341.30	6,809,341.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		666,273.73	604,668.37
一般风险准备			
未分配利润		5,289,661.28	4,735,213.06
所有者权益（或股东权益）合计		19,015,276.31	18,399,222.73
负债和所有者权益（或股东权益）合计		38,560,968.30	38,977,746.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	六、25	37,967,206.92	36,757,129.98
其中：营业收入		37,967,206.92	36,757,129.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	六、25	34,873,518.95	32,888,344.27
其中：营业成本		23,452,782.16	21,353,902.93
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	六、26	114,656.21	124,935.04
销售费用	六、27	3,052,148.53	2,819,288.07
管理费用	六、28	7,232,233.21	7,537,282.82
研发费用	六、29	1,017,647.66	1,061,796.33
财务费用	六、30	4,051.18	-8,860.92
其中：利息费用		5,614.45	546.70
利息收入		8,131.55	13,184.35
加：其他收益	六、31	149,753.49	144,364.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-794,219.19	51,593.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-794,219.19	51,593.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-213,632.70	-359,808.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-1,594.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,233,994.86	3,704,935.89
加：营业外收入	六、35	82.15	116.34
减：营业外支出	六、36	2,551.41	2,450.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,231,525.60	3,702,601.64
减：所得税费用	六、37	94,464.96	76,286.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,137,060.64	3,626,315.22
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）		2,137,060.64	3,626,315.22
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）		180,779.47	187,857.12
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,956,281.17	3,438,458.10

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		2,137,060.64	3,626,315.22
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,956,281.17	3,438,458.10
(二)归属于少数股东的综合收益总额		180,779.47	187,857.12
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.31	0.55
(二)稀释每股收益(元/股)		0.31	0.55

法定代表人：陈彦中

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：吴丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	22,832,816.67	21,425,320.20
减：营业成本	十三、4	13,351,385.30	11,350,543.49
税金及附加		59,861.65	66,918.80
销售费用		1,758,349.28	1,837,208.78
管理费用		3,528,646.20	3,497,771.46
研发费用		2,726,558.55	2,657,835.92
财务费用		9,205.86	-537.51
其中：利息费用		5,614.45	505.00
利息收入		1,862.89	3,263.06
加：其他收益		122,519.73	117,051.91

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-794,219.19	51,593.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-794,219.19	51,593.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-115,650.93	-351,692.64
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）		611,459.44	1,832,532.46
加：营业外收入		63.00	115.07
减：营业外支出		1,251.41	1,813.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		610,271.03	1,830,833.78
减：所得税费用		-5,782.55	-16,898.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		616,053.58	1,847,732.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		616,053.58	1,847,732.66
（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		616,053.58	1,847,732.66
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		35,500,324.89	38,648,762.69
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	六、38	280,611.73	529,769.24
经营活动现金流入小计		35,780,936.62	39,178,531.93
购买商品、接受劳务支付的现金		12,763,373.69	11,153,098.76
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		17,621,223.71	15,976,060.64
支付的各项税费		1,626,243.15	1,754,542.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	2,314,911.26	6,266,619.59
经营活动现金流出小计		34,325,751.81	35,150,321.93
经营活动产生的现金流量净额		1,455,184.81	4,028,210.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	4,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,283,669.91	629,302.82
投资支付的现金		129,000.00	20,000.00

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		1,412,669.91	649,302.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,402,669.91	-644,802.82
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		1,400,000.00	50,000.00
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		1,400,000.00	50,000.00
偿还债务支付的现金			200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,614.45	505.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,614.45	200,505.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,394,385.55	-150,505.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,446,900.45	3,232,902.18
加：期初现金及现金等价物余额		6,540,489.72	3,307,587.54
六、期末现金及现金等价物余额		7,987,390.17	6,540,489.72

法定代表人：陈彦中

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：吴丹

(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		21,024,607.05	21,258,746.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		339,665.44	264,132.23
经营活动现金流入小计		21,364,272.49	21,522,878.60
购买商品、接受劳务支付的现金		7,089,778.47	8,344,474.25
支付给职工以及为职工支付的现金		8,713,091.19	6,287,633.37
支付的各项税费		886,604.79	994,159.82
支付其他与经营活动有关的现金		3,621,375.75	5,151,562.45
经营活动现金流出小计		20,310,850.20	20,777,829.89
经营活动产生的现金流量净额		1,053,422.29	745,048.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268,692.98	238,485.49
投资支付的现金		129,000.00	
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		397,692.98	238,485.49
投资活动产生的现金流量净额		-397,692.98	-238,485.49
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		1,400,000.00	50,000.00
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		1,400,000.00	50,000.00
偿还债务支付的现金			200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,614.45	505.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,614.45	200,505.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,394,385.55	-150,505.00
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		2,050,114.86	356,058.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,075,956.15	719,897.93
六、期末现金及现金等价物余额		3,126,071.01	1,075,956.15

(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	6,250,000.00				5,994,600.73				994,479.65		8,120,977.12	349,669.88	21,709,727.38
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	6,250,000.00				5,994,600.73				994,479.65		8,120,977.12	349,669.88	21,709,727.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-31,843.99				61,605.36		1,894,675.81	2,623.46	1,927,060.64
（一）综合收益总额											1,956,281.17	180,779.47	2,137,060.64
（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									61,605.36		-61,605.36		

1. 提取盈余公积									61,605.36		-61,605.36		
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												-178,156.01	-210,000.00
四、本年期末余额	6,250,000.00											10,015,652.93	23,636,788.02

项目	2024 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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备			
一、上年期末余额	6,250,000.00				5,994,600.73				809,706.38		4,867,292.29	161,812.76	18,083,412.16
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	6,250,000.00				5,994,600.73				809,706.38		4,867,292.29	161,812.76	18,083,412.16
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									184,773.27		3,253,684.83	187,857.12	3,626,315.22
（一）综合收益总额											3,438,458.10	187,857.12	3,626,315.22
（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									184,773.27		-184,773.27		
1. 提取盈余公积									184,773.27		-184,773.27		
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	6,250,000.00				5,994,600.73				994,479.65		8,120,977.12	349,669.88	21,709,727.38

法定代表人：陈彦中

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：吴丹

（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	6,250,000.00				6,809,341.30				604,668.37		4,735,213.06	18,399,222.73

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,250,000.00			6,809,341.30				604,668.37		4,735,213.06	18,399,222.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								61,605.36		554,448.22	616,053.58
（一）综合收益总额										616,053.58	616,053.58
（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								61,605.36		-61,605.36	
1. 提取盈余公积								61,605.36		-61,605.36	
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	6,250,000.00				6,809,341.30				666,273.73		5,289,661.28	19,015,276.31

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	6,250,000.00				6,809,341.30				419,895.10		3,072,253.67	16,551,490.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,250,000.00				6,809,341.30				419,895.10		3,072,253.67	16,551,490.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									184,773.27		1,662,959.39	1,847,732.66
(一) 综合收益总额											1,847,732.66	1,847,732.66
(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									184,773.27		-184,773.27	
1. 提取盈余公积									184,773.27		-184,773.27	
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、本期末余额	6,250,000.00				6,809,341.30				604,668.37		4,735,213.06	18,399,222.73

河北秦安安全科技股份有限公司

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、公司注册地、组织形式和总部地址

河北秦安安全科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为秦皇岛中宇安全评价有限公司,系由陈彦中、王国红于 2003 年 8 月 12 日在秦皇岛设立。成立时注册资本为人民币 50 万元,经过数次增资及股权变更后,截至 2025 年 12 月 31 日注册资本为人民币 625.00 万元。

统一社会信用代码为 9113030075243854X2,注册地址:秦皇岛市海港区港城创业基地 2 栋 104 号,公司法定代表人:陈彦中,营业期限:自 2003 年 08 月 12 日至无固定期限。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属科学研究和技术服务业,经营范围为:一般项目:安全咨询服务;环境保护监测;网络与信息安全软件开发;信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;安全技术防范系统设计施工服务;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;企业管理咨询;特种作业人员安全技术培训;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);安全系统监控服务;科技中介服务;软件开发;集成电路设计;信息系统集成服务;物联网技术服务;数据处理服务;会议及展览服务;社会稳定风险评估;消防技术服务;安防设备销售;数字视频监控销售;物联网应用服务;物联网技术研发;机械设备销售;机械设备研发;普通机械设备安装服务;电子、机械设备维护(不含特种设备)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:安全评价业务;检验检测服务;安全生产检验检测;广播电视节目制作经营;测绘服务;建设工程勘察。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

3、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 04 月 23 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 7 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期增加 1 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、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。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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款项	单项应收款项金额超过资产总额 0.5%
重要的应付款项	单项账龄超过 1 年的应付款项占应付款项总额的 5% 以上且金额大于 50 万元
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上且金额大于 100 万元

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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属

于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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、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。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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	承兑人为非银行外的

(提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。)

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
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为关联方组合。

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
组合 1	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。

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。

⑥长期应收款

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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）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。

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

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四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

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四、21“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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“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。

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。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件著作权	10 年	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。

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四、21“长期资产减值”。

20、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、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。

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

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金

融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1)收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

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，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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。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，本公司会考虑下列迹象：

- (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，即客户已实物占有该商品。
- (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。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司为客户提供安全技术服务、职业卫生检测与评价以及矿山设备检测服务，相关工作已完成且出具报告，并经客户确认时确认收入。

28、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定

补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。

②其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率
增值税	应税商品/劳务销售额	6.00 、 3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00

2、税收优惠及批文

(1) 公司以及子公司依据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号)的规定:自2022年1月1日至2024年12月31日,对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第6号)的规定:自2023年1月1日至2024年12月31日,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。依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)的规定: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。

(2) 依据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第10号)的规定:自2022年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)的规定:自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3、其他说明

无

六、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，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“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	50,671.74	15,771.74
银行存款	7,936,718.43	6,524,717.98
合 计	7,987,390.17	6,540,489.72
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	437,700.00	348,594.12
商业承兑汇票	520,480.00	
合 计	958,180.00	348,594.12

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

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	5,986,894.21	6,125,597.61
1 至 2 年	1,076,304.44	1,061,291.67
2 至 3 年	502,691.67	563,724.91
3 至 4 年	383,511.32	143,297.17
4 至 5 年	73,147.17	405,500.00
5 年以上	629,200.00	274,200.00
小 计	8,651,748.81	8,573,611.36

减：坏账准备	1,437,256.06	1,251,775.11
合 计	7,214,492.75	7,321,836.25

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：	8,651,748.81	100.00	1,437,256.06	16.61	7,214,492.75
组合-1	8,651,748.81	100.00	1,437,256.06	16.61	7,214,492.75
合 计	8,651,748.81	100.00	1,437,256.06	16.61	7,214,492.75

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：	8,573,611.36	100.00	1,251,775.11	14.60	7,321,836.25
组合 1	8,573,611.36	100.00	1,251,775.11	14.60	7,321,836.25
合 计	8,573,611.36	100.00	1,251,775.11	14.60	7,321,836.25

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,986,894.21	299,344.72	5.00
1-2 年	1,076,304.44	107,630.44	10.00
2-3 年	502,691.67	150,807.50	30.00
3-4 年	383,511.32	191,755.66	50.00
4-5 年	73,147.17	58,517.74	80.00
5 年以上	629,200.00	629,200.00	100.00

合计	8,651,748.81	1,437,256.06
----	--------------	--------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,251,775.11	185,480.95				1,437,256.06
合计	1,251,775.11	185,480.95				1,437,256.06

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,138,900.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 256,945.00 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款余额的比例	应收账款坏账准备期末余额
河北港口集团数联科技(雄安)有限公司	988,900.00	11.43%	49,445.00
昌黎县住房和城乡建设局	390,000.00	4.51%	39,000.00
秦皇岛北戴河新区社会发展局	290,000.00	3.35%	145,000.00
秦皇岛北方玻璃有限公司	240,000.00	2.77%	12,000.00
中石油燃料油有限责任公司秦皇岛分公司	230,000.00	2.66%	11,500.00
合计	2,138,900.00	24.72%	256,945.00

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	634,731.31	92.89	66,923.86	65.60
1 至 2 年	48,000.00	7.02	11,498.25	11.27
2 至 3 年				
3 年以上	595.00	0.09	23,595.00	23.13
合计	683,326.31	—	102,017.11	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	未结算原因

秦皇岛市亿铭优科技有限公司	250,000.00	36.59%	履行中
秦皇岛安培在线网络科技有限公司	230,000.00	33.66%	履行中
北京国宁应急救援促进中心	48,000.00	7.02%	履行中
亿企赢网络科技有限公司	40,800.00	5.97%	履行中
河北中建科信信息咨询服务有限公司	40,000.00	5.85%	履行中
合 计	608,800.00	89.09%	——

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	1,064,965.70	814,812.11
合 计	1,064,965.70	814,812.11

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 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	723,030.67	597,175.33
1 至 2 年	378,705.56	229,325.56
2 至 3 年	3,070.00	
小 计	1,104,806.23	826,500.89
减：坏账准备	39,840.53	11,688.78
合 计	1,064,965.70	814,812.11

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
加油卡款	37,416.28	33,245.06
代垫社保费	100,957.66	86,690.61
保证金及押金	41,290.00	56,850.00
资金往来款	351,025.56	601,025.56
备用金及其他	574,116.73	48,689.66

小 计	1,104,806.23	826,500.89
减：坏账准备	39,840.53	11,688.78
合 计	1,064,965.70	814,812.11

③按坏账计提方法分类披露

预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2025年1月1日余额	11,688.78			11,688.78
2025年1月1日余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,151.75			28,151.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	36,151.53	3,689.00		39,840.53

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	11,688.78	28,151.75				39,840.53
合计	11,688.78	28,151.75				39,840.53

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

⑥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	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				期末余额合计 数的比例(%)	期末余额
马楠楠	应收股权转让款	483,402.99	1 年以内	43.75	24,170.15
河北省城安消防职业 培训学校	往来款	351,025.56	1-2 年	31.77	
郭雪娇	备用金	35000.00	1 年以内	3.17	1,750.00
唐山爱信齿轮有限责 任公司	押金及保证金	20,000.00	1-2 年	1.81	2,000.00
中国石油天然气股份 有限公司河北秦皇岛 销售分公司	加油卡款	12,301.87	1 年以内	1.11	615.09
合 计	—	901,730.42	—	81.61	28,535.24

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个税	678.34	807.87
合 计	678.34	807.87

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
秦皇岛利安 企业管理咨 询有限公司	1,277,622.18		1,277,622.18			
合 计	1,277,622.18		1,277,622.18			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
秦皇岛利安企业 管理咨询有限公 司					

合 计					
8、固定资产					
项 目	期末余额			上年年末余额	
固定资产	9,224,048.68			10,272,966.75	
固定资产清理					
合 计	9,224,048.68			10,272,966.75	

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	11,143,157.43	1,307,856.82	3,443,138.48	8,003,970.79	23,898,123.52
2、本期增加金额	-	22,152.38	-	125,527.66	147,680.04
(1) 购置	-	22,152.38	-	125,527.66	147,680.04
3、本期减少金额	-	-	65,000.00	-	65,000.00
(1) 处置或报废	-	-	65,000.00	-	65,000.00
4、期末余额	11,143,157.43	1,330,009.20	3,378,138.48	8,129,498.45	23,980,803.56
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	2,802,395.99	1,057,131.19	2,794,311.32	6,971,318.27	13,625,156.77
2、本期增加金额	529,300.08	68,710.90	231,606.97	362,443.70	1,192,061.65
(1) 计提	529,300.08	68,710.90	231,606.97	362,443.70	1,192,061.65
3、本期减少金额	-	-	60,463.54	-	60,463.54
(1) 处置或报废	-	-	60,463.54	-	60,463.54
4、期末余额	3,331,696.07	1,125,842.09	2,965,454.75	7,333,761.97	14,756,754.88
三、减值准备					
1、年初余额					
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	7,811,461.36	204,167.11	412,683.73	795,736.48	9,224,048.68
2、年初账面价值	8,340,761.44	250,725.63	648,827.16	1,032,652.52	10,272,966.75

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过经营租赁租出的固定资产

无

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
经济开发区数谷大道 5-26-6 号	7,081,286.44	正在办理中

9、无形资产

项目	软件著作权	VR 系统软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	731,443.39	4,000.00	735,443.39
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	731,443.39	4,000.00	735,443.39
二、累计摊销			
1、年初余额	580,534.48	933.24	581,467.72
2、本期增加金额	72,094.32	399.96	72,494.28
(1) 计提	72,094.32	399.96	72,494.28
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	652,628.80	1,333.20	653,962.00
三、减值准备			
1、年初余额			
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	78,814.59	2,666.80	81,481.39
2、年初账面价值	150,908.91	3,066.76	153,975.67

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
河北联安众企业管理咨询有限公司	2,275.17					2,275.17
秦皇岛卓云科技有限公司	146,159.36					146,159.36
合计	148,434.53					148,434.53

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
河北联安众企业管理咨询有限公司						
秦皇岛卓云科技有限公司						
合计						

11、长期待摊费用

项目	年初余额	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	3,774,161.22	523,489.87	1,061,822.86		3,235,828.23
合计	3,774,161.22	523,489.87	1,061,822.86		3,235,828.23

12、递延所得税资产

(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
信用减值损失	1,477,096.59	73,854.83	1,263,463.89	63,173.20
合计	1,477,096.59	73,854.83	1,263,463.89	63,173.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

(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
可抵扣亏损	746,512.79	212,538.18
合计	746,512.79	212,538.18

13、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

预付长期资产购置款	5,113,333.32	5,013,333.32
投资培训机构	583,118.84	583,118.84
预付装修款	822,500.00	310,000.00
投资协会	39,000.00	20,000.00
合 计	6,557,952.16	5,926,452.16

14、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,400,000.00	
合 计	1,400,000.00	

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付账款	466,074.00	314,366.00
合 计	466,074.00	314,366.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京得瑞紫蜂科技有限公司	121,350.00	未到期结算
承德宏安注册安全工程师事务所	95,000.00	未到期结算
张家口安盛注册安全工程师事务所有限公司	55,000.00	未到期结算
秦皇岛信博达投资有限公司	21,016.00	未到期结算
张家口恒泰注册安全工程师事务所有限公司	20,000.00	未到期结算
合 计	312,366.00	

16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收服务费	9,164,131.57	12,521,894.56
合 计	9,164,131.57	12,521,894.56

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	859,395.68	16,517,792.07	16,291,772.84	1,085,414.91
二、离职后福利-设定提存计划		1,328,268.26	1,328,268.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	859,395.68	17,846,060.33	17,620,041.10	1,085,414.91

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	859,395.68	14,946,821.70	14,720,802.47	1,085,414.91
2、职工福利费	-	299,116.18	299,116.18	-
3、社会保险费	-	1,102,032.43	1,102,032.43	-
其中：医疗保险费	-	1,061,882.19	1,061,882.19	-
工伤保险费	-	40,150.24	40,150.24	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	126,400.00	126,400.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	12,100.00	12,100.00	-
6、辞退补偿	-	31,321.76	31,321.76	-
合 计	859,395.68	16,517,792.07	16,291,772.84	1,085,414.91

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,272,590.62	1,272,590.62	
2、失业保险费		55,677.64	55,677.64	
3、企业年金缴费		-	-	
合 计		1,328,268.26	1,328,268.26	

18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	291,133.87	225,294.95
企业所得税	125,225.67	92,942.20
个人所得税	-	1,116.40
城市维护建设税	10,189.62	7,885.27
教育费附加	4,327.65	3,378.32
地方教育费附加	2,885.10	2,252.20
其他	272.48	139.78
合 计	434,034.39	333,009.12

19、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	494,342.31	264,974.00

合 计	494,342.31	264,974.00
-----	------------	------------

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 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
车辆款	100,500.00	178,500.00
其他	393,842.31	86,474.00
合 计	494,342.31	264,974.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	549,847.89	741,976.15
合 计	549,847.89	741,976.15

21、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	6,250,000.00			6,250,000.00
合计	6,250,000.00			6,250,000.00

22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,994,600.73		31,843.99	5,962,756.74
合 计	5,994,600.73		31,843.99	5,962,756.74

注：公司购买子公司少数股东股权，导致资本公积发生变化。

23、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	994,479.65	61,605.36		1,056,085.01
合 计	994,479.65	61,605.36	-	1,056,085.01

24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	8,120,977.12	4,867,292.29
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	8,120,977.12	4,867,292.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,956,281.17	3,438,458.10
减：提取法定盈余公积	61,605.36	184,773.27
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	10,015,652.93	8,120,977.12

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		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,967,206.92	23,452,782.16	36,757,129.98	21,353,902.93
其他业务				
合 计	37,967,206.92	23,452,782.16	36,757,129.98	21,353,902.93

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
类型		
其中：安全技术服务	22,362,861.27	14,071,340.48
职业卫生评价及检测服务	11,928,696.73	7,536,664.10
矿山设备检测服务	1,077,830.15	462,812.73
培训及其他	2,597,818.77	1,381,964.85
按收入时间分类		
其中：在某一时点	37,967,206.92	23,452,782.16
在某一时间段		
合 计	37,967,206.92	23,452,782.16

26、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	53,466.99	59,385.87
教育费附加	22,705.50	25,437.48
地方教育费附加	15,136.97	16,958.28
房产税	9,451.64	9,451.64
土地税	1,854.76	1,854.76
车船税	11,298.00	10,558.00
印花税	742.35	1,289.01
合 计	114,656.21	124,935.04

27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	1,866,213.00	1,737,843.78
差旅费	233,663.82	170,174.73
业务招待费	116,937.74	153,725.84
车辆使用费	145,359.46	152,031.25
宣传费	256,873.33	185,760.84
折旧及摊销	362,659.57	346,274.33
办公费	4,237.09	17,248.12
其他	66,204.52	56,229.18
合 计	3,052,148.53	2,819,288.07

28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	3,918,288.75	3,984,926.30
折旧费	683,522.89	810,505.22
办公费	306,740.66	501,490.42
差旅费	167,849.63	127,884.17
车辆费	318,342.16	326,641.83
业务招待费	225,786.33	170,275.35
培训费	131,042.34	349,637.25
长期待摊费用	368,601.82	331,253.09
无形资产摊销	72,494.28	72,494.28
水电费	183,646.29	154,309.32
中介机构费用	632,426.30	416,352.88
租赁物业费	147,330.81	143,055.63
其他	76,160.95	148,457.08
合 计	7,232,233.21	7,537,282.82

29、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,017,647.66	891,996.01
差旅费		6,433.98
委托研发费用		163,366.34
合 计	1,017,647.66	1,061,796.33

30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	5,614.45	546.70
减：利息收入	8,131.55	13,184.35
手续费	6,568.28	3,776.73
合 计	4,051.18	-8,860.92

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
政府补助	149,753.49	144,364.61	130,598.03
合 计	149,753.49	144,364.61	130,598.03

32、投资收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益		51,593.93	
处置长期股权投资	-794,219.19		-794,219.19
合 计	-794,219.19	51,593.93	-794,219.19

33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-213,632.70	-359,808.36
合 计	-213,632.70	-359,808.36

34、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	-1,594.71		-1,594.71
合 计	-1,594.71		-1,594.71

35、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
其他	82.15	116.34	82.15
合 计	82.15	116.34	82.15

36、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	2,050.00	2,147.39	2,050.00
非流动资产报废损失	501.41	303.20	501.41
合 计	2,551.41	2,450.59	2,551.41

37、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	105,146.59	94,276.85
递延所得税费用	-10,681.63	-17,990.43
合 计	94,464.96	76,286.42

(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	2,231,525.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	111,576.28
子公司适用不同税率的影响	
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	7,072.33
研发费用加计扣除影响	-50,882.38
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	26,698.73
所得税费用	94,464.96

38、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	8,131.55	13,184.35
往来款-其他	123,000.00	312,393.94
政府补助	130,221.11	144,364.61
营业外收入	459.07	116.34
押金及保证金	18,800.00	59,710.00
合 计	280,611.73	529,769.24

(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
费用类付现支出	2,303,052.98	4,542,297.64
手续费	6,568.28	3,776.73

往来款		1,520,907.83
罚金滞纳金	2,050.00	2,147.39
押金及保证金	3,240.00	197,490.00
合 计	2,314,911.26	6,266,619.59

39、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	2,137,060.64	3,626,315.22
加：资产减值准备		
信用减值损失	213,632.70	359,808.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,192,061.65	1,300,105.23
无形资产摊销	72,494.28	72,494.28
长期待摊费用摊销	1,061,822.86	1,025,860.27
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）	1,594.71	303.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,614.45	546.70
投资损失（收益以“-”号填列）	794,219.19	-51,593.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,681.63	-17,990.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-924,255.47	-86,106.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,088,378.57	-2,201,532.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,455,184.81	4,028,210.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	7,987,390.17	6,540,489.72
减：现金的年初余额	6,540,489.72	3,307,587.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,446,900.45	3,232,902.18

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	7,987,390.17	6,540,489.72
其中：库存现金	50,671.74	15,771.74
可随时用于支付的银行存款	7,936,718.43	6,524,717.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,987,390.17	6,540,489.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

5、其他原因的合并范围变动

2025 年 12 月，新设立子公司河北省精标数智科技有限公司。

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
秦皇岛市秦安职业卫生检测检验有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	服务业	100.00		同一控制下企业合并
秦皇岛市秦安安全生产检测检验有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	服务业	100.00		同一控制下企业合并

秦皇岛秦宇注册安全 工程师事务所有限公 司	秦皇岛市	秦皇岛市	服务业	100.00		设立
河北联安众企业管理 咨询有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	服务业	51.00		股权转让
河北全盈消防检测有 限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	消防检测 技术服务	81.00		股权转让
秦皇岛卓云科技有限 公司	秦皇岛市	秦皇岛市	信息技术	51.00		股权转让
河北省精标数智科技 有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	服务业	60.00		设立

注：1、秦皇岛市秦安安全生产检测检验有限公司 2026 年 3 月 19 日更名为河北秦宇安全技术有限公司。

2、秦皇岛卓云科技有限公司 2026 年 3 月 5 日更名为河北秦字数智科技有限公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2025 年 12 月，公司购买子公司河北全盈消防检测有限公司少数股东股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	河北全盈消防检测有限公司
购买成本	210,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	178,156.01
差额	31,843.99
其中：调整资本公积	31,843.99
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是：王国红。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、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
王国红	本公司控股股东、实际控制人、董事长
陈彦中	本公司股东、董事、总经理、法定代表人
秦皇岛秦宇企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东
未来门精英（北京）科技孵化器有限公司	本公司股东
曹翠华	本公司董事
张津	本公司董事
董喜梅	本公司董事、副总经理、董事会秘书、王国红之妻
毕建永	本公司的监事会主席
李松涛	本公司的监事
张艳杰	本公司职工代表监事
吴丹	本公司财务负责人
河北省城安消防职业培训学校	河北全盈消防检测有限公司投资的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/委托管理情况

无

（3）关联承包情况

无

（4）关联租赁情况

无

（5）关联担保情况

无

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
归还拆出：				
河北省城安消防职业培训学校	250,000.00		未约定	

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无

（8）其他关联交易

无

6、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：				
河北省城安消防职业培训学校	351,025.56		601,025.56	
合计	351,025.56		601,025.56	

(2) 应付项目

无

7、关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,171,903.58	1,168,817.44

十、承诺及或有事项

公司无承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、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	3,984,613.51	4,820,489.01
1 至 2 年	941,578.02	709,930.92
2 至 3 年	294,651.67	515,724.91
3 至 4 年	339,511.32	141,297.17
4 至 5 年	71,147.17	346,000.00
5 年以上	407,900.00	112,400.00
小计	6,039,401.69	6,645,842.01
减：坏账准备	1,016,357.38	926,583.60
合计	5,023,044.31	5,719,258.41

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:	6,039,401.69	100.00	1,016,357.38	16.83	5,023,044.31
组合-1	6,039,401.69	100.00	1,016,357.38	16.83	5,023,044.31
合计	6,039,401.69	100.00	1,016,357.38	16.83	5,023,044.31

(续)

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:	6,645,842.01	100.00	926,583.60	13.94	5,719,258.41
组合 1	6,645,842.01	100.00	926,583.60	13.94	5,719,258.41
合计	6,645,842.01	100.00	926,583.60	13.94	5,719,258.41

② 期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,984,613.51	199,230.68	5.00
1-2 年	941,578.02	94,157.80	10.00
2-3 年	294,651.67	88,395.50	30.00
3-4 年	339,511.32	169,755.66	50.00
4-5 年	71,147.17	56,917.74	80.00
5 年以上	407,900.00	407,900.00	100.00
合计	6,039,401.69	1,016,357.38	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	926,583.60	89,773.78				1,016,357.38
合计	926,583.60	89,773.78				1,016,357.38

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,112,420.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 255,621.00 元。

单位名称	应收账款期末额	占应收账款余额的比例	应收账款坏账准备期末余额
河北港口集团数联科技(雄安)有限公司	988,900.00	16.37%	49,445.00
昌黎县住房和城乡建设局	390,000.00	6.46%	39,000.00
秦皇岛北戴河新区社会发展局	290,000.00	4.80%	145,000.00
中石油燃料油有限责任公司秦皇岛分公司	230,000.00	3.81%	11,500.00
河北数港科技有限公司	213,520.00	3.54%	10,676.00
合计	2,112,420.00	34.98%	255,621.00

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	1,936,792.23	1,703,606.29
合计	1,936,792.23	1,703,606.29

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 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	630,824.24	504,161.15

1 至 2 年	362,705.56	206,300.00
2 至 3 年	3,020.00	327,025.56
3 年以上	973,157.64	673,157.64
小 计	1,969,707.44	1,710,644.35
减：坏账准备	32,915.21	7,038.06
合 计	1,936,792.23	1,703,606.29

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
加油卡款	14,114.41	11,674.74
代垫社保费	54,663.48	41,711.98
保证金及押金	20,000.00	36,300.00
资金往来款	1,331,183.20	1,578,183.20
备用金及其他	549,746.35	42,774.43
小 计	1,969,707.44	1,710,644.35
减：坏账准备	32,915.21	7,038.06
合 计	1,936,792.23	1,703,606.29

③按坏账计提方法分类披露

预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	6,208.06	830.00		7,038.06
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,333.15	544.00		25,877.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2025年12月31日余额	31,541.21	1,374.00		32,915.21

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	7,038.06	25,877.15				32,915.21
合计	7,038.06	25,877.15				32,915.21

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

⑥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
河北联安众企业管理咨询有限公司	往来款	973,157.64	3年以上	49.41	
河北全盈消防检测有限公司	往来款	358,025.56	2-3年	18.18	
马楠楠	应收股权转让款	483,402.99	1年以内	24.54	24,170.15
郭雪娇	备用金	35,000.00	1年以内	1.78	1,750.00
中国石油天然气股份有限公司河北秦皇岛销售分公司	加油卡款	11,114.11	1年以内	0.56	555.71
合计	——	1,860,700.30	——	94.47	26,475.86

3、长期股权投资

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	11,349,397.36		11,349,397.36	11,139,397.36		11,139,397.36
对联营、合营企业投资				1,277,622.18		1,277,622.18
合计	11,349,397.36		11,349,397.36	12,417,019.54		12,417,019.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
秦皇岛市秦安职业卫生检测检验有限公司	4,842,984.03			4,842,984.03		
秦皇岛市秦安安全生产检测检验有限公司	2,080,613.33			2,080,613.33		
秦皇岛秦宇注册安全工程师事务所有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
秦皇岛卓云科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
河北联安众企业管理咨询有限公司	255,000.00			255,000.00		
河北全盈消防检测有限公司	460,800.00	210,000.00		670,800.00		
合计	11,139,397.36	210,000.00		11,349,397.36		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
秦皇岛利安企业管理咨询有限公司	1,277,622.18		1,277,622.18			
合计	1,277,622.18		1,277,622.18			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
秦皇岛利安企业管理咨询有限公司					
合计					

4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,832,816.67	13,351,385.30	21,425,320.20	11,350,543.49
其他业务				
合 计	22,832,816.67	13,351,385.30	21,425,320.20	11,350,543.49

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益		51,593.93	
处置长期股权投资	-794,219.19		-794,219.19
合 计	-794,219.19	51,593.93	-794,219.19

十四、补充资料**1、本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	-1,594.71	
计入当期损益的政府补助（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）	130,221.11	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-794,219.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,092.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-667,685.13	
减：所得税影响额	-33,281.76	
少数股东权益影响	5,164.46	
合 计	-639,567.83	

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.76	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.62	0.42	0.42

河北秦安安全科技股份有限公司

2026年4月23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	-1,594.71
计入当期损益的政府补助（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）	130,221.11
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-794,219.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,092.34
非经常性损益合计	-667,685.13
减：所得税影响数	-33,281.76
少数股东权益影响额（税后）	5,164.46
非经常性损益净额	-639,567.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

河北秦安安全科技股份有限公司

董事会

2026年4月23日