PETROCHEMICAL TECHNOLOGY
TERCH

拓川股份

NEEQ: 430219

北京拓川科研设备股份有限公司

BEIJING TERCH SCIENTIFIC RESEARCHEQUIPMENT 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、公司负责人刘柏青、主管会计工作负责人纪彦梅及会计机构负责人（会计主管人员）王艳艳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、北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

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 19
第四节　股份变动、融资和利润分配 22
第五节　行业信息 25
第六节　公司治理 26
第七节　财务会计报告 31
附件 会计信息调整及差异情况 115

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、拓川股份	指	北京拓川科研设备股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《北京拓川科研设备股份有限公司章程》
主办券商	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、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	北京拓川科研设备股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING TERCH SCIENTIFIC RESEARCH EQUIPMENT CO., LTD		
法定代表人	刘柏青	成立时间	2004 年 8 月 6 日
控股股东	控股股东为（刘柏青）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘柏青），一致行动人为（北京慧信通信息咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业(C36)-化工、木材、非金属加工专用设备制造(C362)-炼油、化工生产专用设备(C3621)		
主要产品与服务项目	为石油化工中小型试验装置的研发、设计、制造及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	拓川股份	证券代码	430219
挂牌时间	2013 年 5 月 17 日	分层情况	创新层
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）	20,105,264
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室电话：010-68947261		
联系方式			
董事会秘书姓名	张晋红	联系地址	北京市海淀区王庄路 1 号院 2 号楼 4 层 5-E
电话	13718072808	电子邮箱	Jane_jinhong@163.com
传真	010-82379335		
公司办公地址	北京市海淀区王庄路 1 号院 2 号楼 4 层 5-E	邮政编码	100083
公司网址	www.terchsci.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	91110108766294110N		
注册地址	北京市海淀区王庄路 1 号院 2 号楼 4 层 5-E		
注册资本（元）	20,105,264	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、 所处行业

本公司是为炼油、石化、化工、煤制油等工业开展新工艺研究和新型催化剂评价提供科学研究设备的高新技术企业；

1、 主营业务

公司主要为石油炼制、石油化工、化学工业、煤制油、绿色能源、环保医药等业务领域提供中小型试验装置、中型工业试验装置和工业侧线装置；

2、 产品或服务

产品服务于中石油、中石化、中海油、中化集团等大型国企以及高等院校和地方石化企业，为其提供质量上乘、安全可靠、科技含量高、用途广泛的各类试验装置，以及技术维保服务和技术咨询支持；

4、客户类型

客户主要包括中石油、中石化、中海油、中化集团延长石油集团、中科院等大型国企以及高等院校、民企集团和地方石化企业；

5、 关键资源

公司拥有大量高科技技术，包括炼油的催化裂化、加氢精制和裂解、常减压连续蒸馏、延迟焦化等系列；石化的丙烯化制丙烯酸、乙烯裂解、异构化等系列；化工的甲烷化、CD 变换、水蒸气重整等系列；煤制油系列的费托（F-T）合成、直接煤制油、煤油共炼、煤焦油加氢等系列技术，公司通过设计、建造、现场开工、技术服务、咨询一条龙方式，坚持科技创新，不断开拓新技术领域，巩固老用户，发展新客户，使企业持续健康发展。

6、 销售渠道

公司销售渠道主要为长期客户回订、招投标取得、老用户推荐新用户、通过召开应用科研设备技术交流会和参展全国性专业会议及公司网站宣传和走访发展的客户源。

7、 收入来源

收入来自于各类科研装备的设计、承建及售后的技术服务等。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二）　行业情况

本公司是一家定制式生产实验设备、试验装置、工业侧线撬块和中小型生产设备的专业公司。业务涵盖石油化工、煤化工、核能、环保、高分子、医药等多个领域。

2025 年度，公司在主营业务开展方面成绩显著，全年共计签订合同金额约 1 亿元左右。就行业政策环境而言，本年度未发生重大调整，整体政策氛围保持稳定。不过，国际形势尤其是中美贸易战关税政策的持续发酵，对公司业务产生了间接且持续的影响。以“万华化学”为例，作为化工行业的龙头企业，其产品在美国市场面临反倾销调查等诸多挑战，进而间接影响了其在研发领域的投入，对上游实验设备、中试装置的采购需求形成一定抑制。

2025 年度，化工行业受市场环境整体变化影响，原本专注于大型设备生产的工程公司普遍面临项目萎缩的困境，为寻求新的发展空间，多数企业纷纷转向中试项目领域布局发展。这一市场态势直接导致专注于中试设备生产的小型企业市场份额被挤压，行业竞争风险显著加剧。同时，本年度化工行业呈现

出明显的国内外市场分化态势：国际油价全年低位运行，虽理论上降低了化工企业的原料成本，但欧洲化工企业受天然气价格波动、供应链不稳定等因素影响，TDI（甲苯二异氰酸酯）等关键产品产能出现关停停产现象，间接影响了相关设备的跨境需求；国内化工行业则整体进入收缩防御状态，多数企业收拢资金、优化现金流，对新增产能和扩产项目的投资态度趋于谨慎，尤其是大型项目推进节奏放缓，这也使得部分中小型实验设备和生产装置的采购需求受到一定影响，给公司业务拓展带来一定压力。

综上所述，2025 年度公司在定制化实验设备及中小型生产设备领域取得了稳健的业务成绩，但同时也面临着复杂多变的内外环境挑战。国际层面，中美贸易摩擦的持续影响制约着下游化工企业的研发投入，间接影响公司业务订单；国内市场中，大型工程公司的业务转型加剧了中试设备领域的市场竞争，叠加化工行业整体投资趋于谨慎的态势，进一步增加了公司业务拓展的难度。公司后续需在巩固现有业务优势、深耕核心客户的基础上，主动研判市场变化，积极优化产品结构、提升服务质量，有效应对市场变化带来的多重压力，实现持续稳健发展。

（三）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 12 月，公司入围了“北京市 2020 年度专精特新中小企业到期通过复核的企业名单”并完成公示，12 月获得认定证书，有效期为 2024 年 1 月至 2026 年 12 月。证书编号：2023ZJTX2185.公司于 2024 年 10 月 29 日根据《高新技术企业认定管理办法》获取了《高新技术企业证书》（编号：GR202411002952）有效期至 2027 年 10 月 28 日。公司自 2009 年首次认定至今一直保持高新技术企业，公司获得了来自税收，金融服务等方面的政策支持，也在招投标方面提供了有力的帮助。

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	150,026,039.53	138,063,433.41	8.66%
毛利率%	21.84%	24.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,352,495.32	14,276,268.15	-20.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,282,875.00	13,560,413.76	-16.80%
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）	29.07%	42.81%	-
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）	28.89%	40.34%	-
基本每股收益	0.5647	0.7101	-20.48%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,970,010.52	165,277,450.97	-26.20%
负债总计	83,058,269.96	129,418,203.94	-35.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,911,740.56	35,859,247.03	8.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.78	8.51%
资产负债率%（母公司）	64.17%	76.68%	-
资产负债率%（合并）	68.10%	78.30%	-
流动比率	1.54	1.34	-
利息保障倍数	20.06	28.47	-
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	-1,398,697.66	8,677,980.13	-116.12%
应收账款周转率	3.69	4.42	-
存货周转率	1.81	1.17	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-26.20%	-11.13%	-
营业收入增长率%	8.66%	86.67%	-
净利润增长率%	-20.48%	118.51%	-

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	10,229,544.69	8.39%	25,916,098.70	15.68%	-60.53%
应收票据	3,404,680.13	2.79%	2,718,043.78	1.64%	25.56%
应收账款	43,355,053.43	35.55%	28,185,064.11	17.05%	53.82%
应收款项融资	1,532,572.05	1.26%	0	0%	100%
预付款项	10,913,290.99	8.95%	13,850,403.28	8.38%	-21.21%
存货	42,279,877.74	34.66%	86,927,353.36	52.59%	-51.36%
固定资产	3,948,311.93	3.24%	1,569,494.33	0.95%	151.57%
无形资产	248,500.00	0.20%	416,684.78	0.25%	-40.36%
使用权资产	3,035,771.94	2.49%	2,368,789.23	1.43%	28.16%
长期借款	8,007,150.00	6.56%	9,000,000.00	5.45%	-11.03%
递延所得税资产	954,466.10	0.78%	1,165,724.34	0.71%	-18.12%
合同负债	42,288,688.06	34.67%	87,810,700.32	53.13%	-51.84%
应交税费	5,449,907.94	4.47%	2,629,538.40	1.59%	107.26%
其他应付款	155,849.95	0.13%	282,847.68	0.17%	-44.90%
其他流动负债	6,456,655.88	5.29%	9,632,120.25	5.83%	-32.97%
租赁负债	1,342,808.42	1.10%	776,480.04	0.47%	72.94%

盈余公积	6,192,339.25	5.08%	4,698,600.06	2.84%	31.79%
递延所得税负债	0.00	0%	355,318.38	0.21%	-100%
未分配利润	12,522,661.10	10.27%	10,963,906.76	6.63%	14.22%

项目重大变动原因

1.货币资金较上年同期减少了 15,686,554.01 元，减少幅度 60.53%，主要原因为本期期末客户支付货款承兑汇票增加电汇减少所致。
2.应收款项融资较上年同期增加了 1,532,572.05 元，增加幅度 100%，主要原因为本期客户支付货款增加承兑汇票未到承兑期所致。
3.应收账款较上年同期增加了 15,169,989.32 元，增加幅度 53.82%，主要原因为期末项目验收增加，客户回款审批周期长所致。
4.存货较上年同期减少了 44,647,475.62 元，减少幅度 51.36%，主要原因为报告期末长周期项目验收增加所致。
5.固定资产较上年同期增加了 2,378,817.60 元，增加幅度 151.57%，主要原因为公司改造厂房、库房办公环境及增加生产设备采购所致。
6.无形资产较上年同期减少了 168,184.78 元，减少幅度 40.36%，主要原因为报告期未采购无形资产摊销增加所致
7.合同负债较上年同期减少了 45,522,012.26 元，减少幅度 51.84%，主要原因是报告期末上期签订的大额订单项目验收确认收入所致。
8.应交税费较上年同期增加了 2,820,369.54 元，增加幅度 107.26%，主要原因是报告期收入增加所致。
9. 其他应付款较上年同期减少了 126,997.73 元，减少幅度 44.90%，主要原因是报告期内支付中标服务费 148349.95 元所致。
10.其他流动负债较上年同期减少了 3,175,464.37 元，减少幅度 32.97%，主要原因是报告期末待转销项税减少所致。
11.租赁负债较上年同期增加了 566,328.38 元，增加幅度 72.94%，主要原因是报告期末工厂厂房租赁到期重新签订租赁协议所致。
12. 盈余公积较上年同期增加了 1,493,739.19 元，增加幅度 31.79%，主要原因是报告期末计提法定盈余公积增加所致。
13.递延所得税负债较上年同期减少了 355,318.38 元，减少幅度 100%，主要原因是报告期工厂租赁合同到期，租赁负债减少所致。

（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	150,026,039.53	-	138,063,433.41	-	8.66%
营业成本	117,255,465.20	78.16%	103,696,588.45	75.11%	13.08%
毛利率%	21.84%	-	24.89%	-	-
税金及附加	1,537,233.85	1.02%	653,460.57	0.47%	135.25%

销售费用	3,892,260.49	2.59%	4,767,561.51	3.45%	-18.36%
管理费用	5,774,335.14	3.85%	6,191,954.68	4.48%	-6.74%
研发费用	10,052,365.00	6.70%	9,036,636.81	6.55%	11.24%
财务费用	673,488.84	0.45%	587,935.66	0.43%	14.55%
信用减值损失	-950,826.38	-0.63%	-1,268,000.70	-0.92%	25.01%
其他收益	2,331,737.82	1.55%	3,366,721.81	2.44%	-30.74%
资产处置收益	0.00	0%	681,042.74	0.49%	-100%
营业利润	12,221,802.45	8.15%	15,909,059.58	11.52%	-23.18%
所得税费用	891,716.85	0.59%	1,632,791.43	1.18%	-45.39%
营业外收入	22,423.06	0.01%	0.00	0%	100%
营业外支出	13.34	0.00%	0.00	0%	100%
净利润	11,352,495.32	7.57%	14,276,268.15	10.34%	-20.48%

项目重大变动原因

1.税金及附加较上年同期增加了 883,773.28 元，增加幅度 135.25%，主要原因为本期项目验收收入增加所致。
2.其他收益较上年同期减少了 1,034,983.99 元，减少幅度 30.74%，主要原因为本期收入享受减免税政策且不享受即征即退政策所致。
3.资产处置收益较上年同期减少了 681,042.74 元，减少幅度 100%，主要原因是 2024 年 1 月公司为扩充办公环境，提前解约 2025 年 12 月末到期的租赁合同，该租赁合同本期期末到期所致。
4.所得税费用较上年同期减少了 741,074.58 元，减少幅度 45.39%，主要原因是报告期成本较期初成本增加导致应纳税所得额减少所致。
5. 营业外收入本期较上期增加了 22,423.06 元，增加幅度 100%，主要原因是因为收到政府财政消费券补贴收入增加所致。
6. 营业外支出本期较上期增加了 13.34 元，增加幅度 100%，主要原因是由于补缴一位员工社保基数差额产生滞纳金所致。

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	150,026,039.53	138,063,433.41	8.66%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	117,255,465.20	103,696,588.45	13.08%
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
催化剂评	14,248,266.39	10,202,484.86	28.39%	-26.94%	-26.97%	0.03%

价装置						
固定床评价装置	32,261,902.66	27,055,301.23	16.14%	235.20%	297.27%	-13.10%
加氢评价装置	67,425,872.18	51,445,795.95	23.70%	209.54%	237.45%	-6.31%
聚合装置	14,681,565.64	11,801,265.28	19.62%	-	-	-
塔类评价装置	15,672,876.11	12,336,833.25	21.29%	-	-	-
中试试验评价装置	5,735,556.55	4,413,784.63	23.05%	-93.42%	-93.48%	0.69%
合计	150,026,039.53	117,255,465.20	21.84%	8.66%	13.08%	-3.05%

按地区分类分析

□适用　√不适用

收入构成变动的原因

1. 报告期收入较上年同期增加 8.66%，主要原因是千万以上订单项目在报告期内完成验收确认收入所致。

2.从产品分类来看：报告期催化剂评价装置收入较上年同期减少 26.94%，固定床评价装置收入较上年同期增加 235.20%；加氢评价装置收入较上年同期增加 209.54%，中试试验评价装置收入较上年同期减少了 93.42%.，本期增加了聚合装置和塔类评价装置两个产品分类，分别占总收入的 19.62%和 21.29%，主要是各类装置收入与客户试验需求相关，客户根据不同阶段的试验需求采购不同的试验装置。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	44,870,000.00	29.91%	否
2	万华化学集团股份有限公司	25,044,247.79	16.69%	否
3	中海油化工与新材料科学研究院（北京）有限公司	10,941,300.00	7.29%	否
4	万华化学集团物资有限公司	7,836,902.65	5.22%	否
5	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	4,675,938.05	3.12%	否
合计		93,368,388.49	62.23%	-

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	天津北洋泽来机械设备有限公司	2,949,964.52	6.41%	否
2	北京海泰高科工业气体技术开发有限公司	2,654,867.26	5.77%	否
3	烟台松岭化工设备有限公司	2,016,559.23	4.38%	否

4	北京奥普伟业科技有限公司	1,853,982.30	4.03%	否
5	世伟洛克（上海）流体系统科技有限公司	1,809,438.33	3.93%	否
合计		11,284,811.64	24.52%	-

（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	-1,398,697.66	8,677,980.13	-116.12%
投资活动产生的现金流量净额	-2,788,861.49	-265,477.92	-950.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,498,994.86	-7,928,475.77	-45.03%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 10,076,677.79 元，减少了 116.12%，主要是报告期客户支付货款以电汇方式减少 19,475,982.97 元，收到的即征即退增值税退税减少 553,888.83 元,收到投标保证金及职工差旅费借款归还减少了 3477632.07 元，客户支付货款以承兑汇票方式支付增加 2,219,208.40 元；同时购买商品、接受劳务等经营活动以电汇支付方式减少 16,835,736.06 元，支付工资薪酬较上年同期增加了 2,093,690.08 元，支付的各项税费较上年同期增加了 1,416,603.96 元，支付的差旅费投标保证金等较上年同期减少了 105,384.06 元所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增减少了 2,523,383.57 元，减少了 950.51%，主要系本期公司扩建改造工厂办公室及库房改造采购生产设备固定资产投入增加了 2,523,383.57 元所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,570,519.09 元,减少了 45.03%，主要系本期较上年同期筹资减少 10,000,000.00 元，本期较上年同期减少偿还借款 7,000,000.00 元，同时分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加了 857,029.79 元,支付的筹资利息减少 286,510.70 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
北京高纳科技有限公司	控股子公司	生产销售化工设备	10,000,000.00	910,477.29	33,362.37	1,282,285.28	-3,584,896.58

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二）　理财产品投资情况

□适用　√不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用　√不适用

（三）　公司控制的结构化主体情况

□适用　√不适用

（四）　合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用　√不适用

五、　研发情况

（一）　研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,052,365.00	9,036,636.81
研发支出占营业收入的比例%	6.70%	6.55%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二）　研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	23	23
研发人员合计	25	25
研发人员占员工总量的比例%	32.05%	32.05%

（三）　专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	56	55
公司拥有的发明专利数量	1	6

（四）　研发项目情况

拓川股份作为国内石化评价装置领域的领军挂牌企业，始终坚持以科技创新为本驱动合作企业产品升级力求推动国内新材料、新产品、新技术的可持续发展。

公司目前聚焦于科技创新，在多个领域研发成果显著。

一、加氢聚乙烯蜡

加氢聚乙烯腊相较于普通聚乙烯蜡，产品附加值大幅提升，其优良的性能使其在涂料、塑料、橡胶、化妆品等众多领域拥有更广阔的应用空间，通过优化工艺、降低能耗和原材料消耗，其特性在于：

（一）从行业角度看，加氢工艺显著提升了聚乙烯蜡的热稳定性、抗氧化性和色泽纯净度，使其更适用于高端涂料、化妆品、食品包装等对安全性与性能要求严苛的领域；这推动了我国从“通用蜡产能大国”向“高端功能蜡材料强国”转型；

（二）从社会层面看，促进绿色转型：加氢处理减少了不饱和键带来的氧化副产物，配合微反应、绿电耦合等新工艺，可大幅降低碳排放和污染物生成，助力“双碳”目标实现，推动国产替代，增强我国在关键功能材料领域的自主可控能力。

二、ABS 连续本体聚合试验装置，

ABS 连续本体聚合试验装置使我国本体 ABS 技术研发历经三十年突围，早期国内企业只能依赖引进乳液法工艺，面临技术封锁、高额许可费等困境，本体 ABS 试验项目解决了这个问题，其社会价值主要体现在：

（一）绿色环保价值：助力双碳目标实现，使其生产过程废水排放量减少 90%以上，溶剂回收率可达 99%，有效降低了水资源消耗和环境污染。随着“双碳”政策推进，本体 ABS 产品低 VOC 排放、低残留单体的特性，使其成为新能源汽车、高端电子等领域的首选材料，推动整个产业链向绿色化转型。

（二）产业升级价值：推动高端化工材料自主可控，本体 ABS 技术的国产化打破了国外企业在高端 ABS 领域的垄断。此前，我国高端透明 ABS、医疗级 ABS 长期依赖进口，本体法工艺的突破填补了国内空白，产品可满足汽车内饰、高端家电、电子电器等领域对材料性能的严苛要求。

三、聚合工艺中试装置撬块系统的设备研发完成，使其加工挤塑成型的产品更广泛应用于工业制品，其产品特体现在：

（一）超低吸水率 & 尺寸稳定性（最核心优势）

（二）优异耐化学性

（三）机械性能：强韧平衡

（四）电气性能稳定

（五）加工与密度优势，密度更低，流动性好。

四、加氢裂化工艺

加氢裂化工艺是石油炼制中的关键工艺，指在高压、高温条件下，通过氢气与催化剂的协同作用，使重质油（如减压渣油、焦化蜡油）发生加氢、裂化、异构化反应，转化为汽油、柴油、喷气燃料等轻质油品的过程，与催化裂化相比，加氢裂化的核心差异在于同步进行加氢反应，能有效脱除硫、氮、氧等杂质，提升产品质量，同时处理含芳烃、杂质较多的劣质原料，核心特点与优势：

（一）产品收集率高达 98%以上，同时质量稳定；

（二）能处理催化裂化难以处理的高硫、高芳烃原料，实现“吃干榨尽”；

（三）可灵活调节产品结构，兼顾汽油、柴油、润滑油原料等不同需求。

五、光学级 PC 合成装置，聚合工艺，光学级 PC，核心特性：

（一）光学性能- 透光率：89%~92%（接近玻璃/亚克力）；

（二）雾度：≤0.5%~1%（极高清晰度）

（三）折射率：1.58~1.59（比玻璃、PMMA 更高，镜片可做得更薄）

（四）低双折射、低杂质、低黄变（精密光学级）

（五）力学与热- 抗冲击：玻璃 250 倍、亚克力 30 倍（砸不碎）

（六） 耐热：热变形 125~135℃（远高于亚克力）

（七） 轻量化：密度 1.2g/cm³，约为玻璃的½

（八）加工- 可注塑、挤出，做复杂透镜、导光件、薄膜

六、百公斤级高压聚合中试装置

百公斤级高压聚合中试验装置核心功能是完成聚酰胺盐合成与聚酰胺聚合中试实验研究，搭建从实验室小试到工业化生产的关键桥梁，其特性与优势：

（一）整体工艺遵循“精准控温、高压闭环、连续稳定、绿色高效”的原则，本装置广泛应用于汽车电动化、电子电气、新能源装备、航空航天、医疗设备、高端包装等多个关键领域。

（二）该设备研发产品的产业化，能够替代传统金属材料、普通塑料，推动下游制造业产品轻量化、高性能化升级，提升我国汽车、电子、航空航天等高端制造业的核心竞争力。

（三）本装置在工艺设计中充分融入绿色环保理念，采用闭环式生产模式，实现废水、废气的高效处理与循环利用：反应过程中产生的废水经净化处理后可重复用于原料配制，减少新鲜水消耗；废气经吸附、净化处理后达标排放，避免对环境造成污染。

（四）通过工艺优化，降低聚合反应的能耗，减少碳排放；其广泛应用可替代不可降解塑料，减少白色污染，助力“双碳”目标实现。

七、干重整中试装置

干重整中试装置本装置核心用途是开展 CO_2与 CH_4等轻烃的干重整转化反应试验及新工艺研发，搭建从实验室小试到工业化生产的关键技术桥梁；其特新与优势：

（一）装置整体遵循“高效转化、绿色低碳、精准控温、安全可控”的原则全工艺可满足多工况、多工艺的研发需求。

（二）不仅是推动航空业脱碳、实现 CO_2资源化利用的关键载体，更对践行双碳目标、保障能源安全、推动产业升级及促进社会可持续发展具有重要的社会价值，突破航空业脱碳瓶颈，保障航空业绿色可持续发展。

六、　对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

(一)收入确认

1、事项描述

拓川股份是一家为研究和开发催化剂、新工艺而设计和制造试验装置的专业公司。主要业务包括微反、小试、中试、模试和工业试范装置的研发、设计、制造及销售，2025 年度营业收入为 150,026,039.53 元。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且公司产品销售涉及合同签订、产品设计制造、发货、安装调试及客户验收等多个环节，部分合同履行周期较长，收入确认涉及管理层对控制权转移时点的判断，存在管理层为了达到特定业绩目标而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取主要销售合同，检查合同条款，评价管理层采用的收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取收入交易样本，检查销售合同、发货单、客户签收单或验收报告、销售发票等支持性文件，评价相关收入确认的真实性和准确性；

（4）对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
（5）结合产品类型对收入、成本及毛利率执行分析性程序，识别并调查异常波动；
（6）对主要客户的应收账款余额及交易额实施函证程序。
根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响财务报表与收入确认发生和完整性相关的重大差异。

七、　企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司始终坚守诚信经营的核心准则，严格遵守税收法规，依法足额纳税，以实际行动践行企业公民的基本义务。在责任履行中，公司始终秉持对社会负责、对股东负责、对员工负责的理念：对全体股东，以稳健经营保障资产增值与合理回报，严守信息披露规范；对每一位员工，高度重视其成长与发展，不仅提供完善的职业发展培训体系，还定期组织技能提升课程、管理能力研修等活动，助力员工实现个人价值与企业发展的同频共振。

公司党支部每年组织参与区委组织部、区慈善协会每年在全区范围内组织开展“共产党员献爱心”捐献活动，2025 年 7 月 18 日我司先进党员和个人捐献 1100 元，捐款主要用于医疗救助、慈善助学、慈善助老、帮扶生活困难党员、急难救助、慈善体系建设。

八、　未来展望

是否自愿披露

□是　√否

九、　公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	本行业服务于石油化工科研生产，具有科研属性，市场规模相对有限。大型中试装置及工业示范装置数量稀少。近年来，行业内小型企业不断涌现，在小试装置领域的竞争愈发激烈。投标过程中，低价中标现象普遍，这对本公司极为不利。本公司着眼长远发展，致力于打造品牌、维护声誉，故而在质量把控、安全管理方面要求严苛，在设备材料选用上追求高品质，非标加工、安装调试等环节均严格遵循相关规章制度，导致产品价格缺乏竞争力，错失诸多中标机会。 此外，化工行业因市场环境变化，原本生产大型设备的工程公司面临项目萎缩的困境，进而转向中试项目领域寻求发展。这一态势直接导致我们这类专注于中试设备生产的小型企业市场份额被挤压，竞争风险显著加剧。 面对上述情况公司做了以下应对措施: 1、内部挖潜增效：在确保质量的前提下，着力提升工作效率，杜绝资源浪费，将节省的成本转化为对用户的让利，以此增强价格竞争力。 2、聚焦大型项目：全力争取承接大型中试及工业示范装置项目。

	此类项目对企业的技术实力、资金规模和综合管理能力要求极高，小型公司往往无力承担。本公司可借此充分发挥自身优势，规避低价竞争风险，在大型项目领域站稳脚跟。
国内宏观经济形势变化风险	国内石油和化工行业环境对本公司经营影响显著。大型央企秉持稳中求进发展战略，科研设备投资及科研装置采购经费受到控制，这无疑给公司经营带来一定挑战。然而，创新驱动促使石化行业涌现更多新研究项目，开展这些项目离不开科研设备的支持。这不仅为民企集团带来广阔市场空间，大型科研院所也因新项目开展需求增大，为公司创造了诸多潜在业务机会。 面对这样的形势，公司将持续提升产品和项目质量，维护在业内的良好口碑，巩固老客户的信任，从而争取更多的合作项目，实现稳定发展。
合同款项不能及时回笼的风险	合同款项无法及时回笼是公司面临的一大风险。在公司承接的部分试验装置项目中，偶有甲方不遵守双方约定的项目条款的情况发生。具体表现为以下两点： 1、甲方以自身场地、水电、空气供应等条件不满足装置开工要求为由，致使装置无法按时发往其场地进行安装调试，进而拖延了项目验收进度，直接影响了我司货款的及时回收。 2、即便装置已顺利完成开工验收，甲方仍会寻找各种借口拖延款项支付，导致公司无法按时回笼资金，造成短期资金周转困难。 面对这一困境，我司双管齐下。一方面，保质保量地完成自身工作；另一方面，加强业务人员与甲方的沟通协商，积极协助甲方解决场地遇到的各类问题，以推动项目尽快完成验收。
承建大型工业示范装置的风险	承建大型工业示范装置具有一定风险。目前，国内具备大型石油化工工业试验装置、中试装置设计与承建能力的企业相对稀缺。此类中试及工业示范装置普遍规模大、技术复杂度高、专业覆盖面广，且兼具研究性与探索性，部分项目更是无成熟先例可循。同时，装置使用方在设备操作、场地公用工程配套等方面经验不足，易造成装置投用滞后，进而影响合同工期。 针对上述风险与挑战，公司已建立完善的应对体系。一方面，组建由理论功底扎实、工程经验丰富、实操能力突出的专业技术团队，全程参与项目实施；另一方面，强化与甲方的深度沟通对接，提前统一技术要求、明确实施路径、统筹前置准备工作，确保装置按期顺利投运与验收。 目前，公司已在聚合橡胶、蒸汽裂解制乙烯等重大项目中积累了成熟业绩与宝贵经验，形成了一批可复制、可推广的成功案例。这些实践成果不仅有效提升了公司品牌影响力，也为后续承接各类大型试验装置项目筑牢了技术与市场基础。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

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

二、　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来担保事项	19,000,000.00	19,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，因经营发展需要，公司向金融机构贷款如下：

2024 年 12 月，公司向中国银行股份有限公司北京中关村科技园区支行申请授信贷款人民币 1000 万元，期限为叁年。截止 2025 年 12 月 31 日，已按合同约定偿还借款本金 100 万元整；借款金额余额为 900 万元整。公司股东刘柏青及其配偶文娟夫妇为本次贷款向银行无偿提供反担保。具体事项以各方签订的相关协议为准。

2024 年 6 月，公司拟向中国农业银行股份有限公司北京自贸试验区分行申请流动资金贷款人民币 500 万元，期限为 12 个月，担保人为公司股东刘柏青及其配偶文娟，公司不另行支付费用. 此笔贷款已于 2025 年 6 月偿还。

2024 年 6 月，公司向中国工商银行股份有限公司北京海淀分行申请短期周转贷款人民币 500 万元，期限为壹年。北京亦庄国际融资担保有限公司本次贷款提供保证，公司股东刘柏青及其配偶文娟为本次贷款负连带责任，公司不另行支付费用，具体事项以各方签订的相关协议为准。此笔贷款已于 2025 年 6 月偿还。

2025 年 6 月公司向中国工商银行股份有限公司北京海淀分行申请信用贷款人民币 1000 万元， 期限为壹年，公司实际控制人刘柏青为此次贷款无偿提供连带责任保证。具体事项以各方签订的相关协议为准。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零六条及《全国中小企业股份转让系 统挂牌公司信息披露规则》第四十四条的规定，关联方无偿为公司提供担保和借款的事项免予按照关联交易的方式进行审议和披露。

(一)必要性和持续性 本次关联交易系有利于公司筹措资金，有助于本公司生产经营及持续发展，具有合理性和必要性。

(二)本次关联交易对公司生产经营的影响本次关联交易有利于改善本公司的财务状况，加快公司发展，不存在损害公司及其股东利益的情形，不会对公司的独立性和正常经营构成重大不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(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

公司主体	2012 年 9 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	公司全体股东出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2012 年 9 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理正在履行中人员出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他	2012 年 9 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	公司核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
公司股东	2012 年 9 月 30 日		挂牌	规范关联交易承诺	公司全体股东出具了关于《规范关联交易的承诺函。》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期内，公司无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

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,042,180	40.0004%	0	8,042,180	40.0004%
	其中：控股股东、实际控制人	4,021,028	19.9999%	0	40,210,281	19.9999%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,063,084	59.9996%	0	12,063,084	59.9996%
	其中：控股股东、实际控制人	12,063,084	59.9996%	0	12,063,084	59.9996%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,105,264	-	0	20,105,264	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	刘柏青	16,084,112	0	16,084,112	79.9995%	12,063,084	4,021,028	0	0
2	北京慧信通信息咨询合伙企业（有限合伙）	4,021,052	0	4,021,052	20.00%	0	4,021,052	0	0
3	吴杨忠	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
合计		20,105,264	0	20,105,264	100.00%	12,063,084	8,042,180	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：股东刘柏青为北京慧信通信息咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、　控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

刘柏青为公司控股股东、实际控制人，1965 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1990 年毕业于北京航空航天大学飞行器导航控制专业，硕士研究生。1990 年 3 至 1992 年 8 就职于北京青云仪器厂，担任设计员；1992 年 9 月至 2003 年 10 月就职于北京康孚环境自动化公司，担任经理；2003 年 11 月至 2004 年 7 月，担任北京拓川科技开发有限责任公司董事长；2004 年 8 月年投资成立北京拓川石化评价装置技术开发有限公司，曾任执行董事，现任董事长兼总经理，持有公司 76%的股份，为公司控股股东、实际控制人。主要负责公司全面技术工作，包括自动控制及计算机系统技术；石油化工绿色能源、聚合工艺、乙烯裂解等工艺技术；各类大型新型科研装备方案的审定；各类试验 装置现场调试验收中关键问题的解决，及进口装置的升级改造、扩展功能等方面的技术。报告期内，公司控股东、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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 22 日	1.641362	0	0
2025 年 9 月 19 日	2.486911	0	0
合计	4.128273	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 5 月 22 日召开 2024 年年度股东大会审议通过《关于 2024 年年度利润分配方案的议案》，并于 2025 年 6 月 10 日公告了权益分派实施方案，以公司现有总股本 20,105,264 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.641362。本次权益分派权益登记日为 2025 年 6 月 118 日，除权除息日为 2025 年 6 月 19 日。上述利润分配方案在报告期内已执行完毕。

公司于 2025 年 9 月 19 日召开 2025 年第三次临时股东大会审议通过《关于 2025 年半年度利润分配方案的议案》，并于 2025 年 10 月 14 日公告了权益分派实施方案，以公司现有总股本 20,105,264 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.486911。本次权益分派权益登记日为 2025 年 10 月 22 日，除权除息日为 2025 年 10 月 23 日。上述利润分配方案在报告期内已执行完毕。

（二）　权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘柏青	董事长、总经理	男	1996 年 11 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 26 日	16,084,112	0	16,084,112	79.9995%
马捷	董事、副总经理	男	1937 年 2 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 26 日	0	0	0	0.00%
刘柏荣	董事	男	1971 年 11 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 26 日	0	0	0	0.00%
刘增义	董事	男	1979 年 11 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 26 日	0	0	0	0.00%
刘平	董事	男	1982 年 9 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 26 日	0	0	0	0.00%
张仁亮	董事	男	1982 年 4 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 26 日	0	0	0	0.00%
王春生	董事	男	1964 年 2 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 26 日	0	0	0	0.00%
王艳艳	监事会主席	女	1990 年 11 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 26 日	0	0	0	0.00%
李连芝	职工代表监事	女	1983 年 6 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 26 日	0	0	0	0.00%
郄立川	监事	男	1980 年 4 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 26 日	0	0	0	0.00%

张晋红	董事会秘书	女	1971 年 11 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 26 日	0	0	0	0.00%
纪彦梅	财务总监	女	1972 年 9 月	2024 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 26 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事刘柏荣为公司控股股东、董事长兼总经理刘柏青之弟。

（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
行政管理人员	5	0	0	5
生产人员	53	0	0	53
销售人员	17	1	0	18
技术人员	26	0	1	25
财务人员	3	0	0	3
员工总计	104	1	1	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	5	5
本科	44	37
专科	45	40
专科以下	9	20
员工总计	104	104

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

公司建立以岗位价值为基础、以绩效为导向的薪酬体系，薪酬结构主要包括基本工资、绩效工资、岗位津贴等。绩效考核实行年度与季度相结合的方式，设定明确的 KPI 指标和关键工作任务，考核结果与绩效、评优、晋升及岗位调整直接挂钩。公司按照国家及地方相关规定，为全体员工足额缴纳社会保险及住房公积金，并额外提供补充商业保险、健康体检、节日福利等多元化福利待遇，以增强员工的归属感和激励效果。

2、培训计划

为提升员工的专业素养和综合能力，公司制定并实施年度培训计划，按照高层管理人员、中层管理人员、技术人员和基层人员进行分级分类培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、安全生产培训、管理能力提升培训及职业道德教育等，切实满足不同层级员工的发展需求。公司鼓励员工参加外部专业认证和继续教育，并按规定给予相应支持，持续营造学习型组织氛围。

3、离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休人员。

（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，为进一步完善公司治理结构、促进规范运作，切实保障全体股东合法权益，公司依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，修订完善《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等公司治理制度，持续夯实治理基础。

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件要求，不断健全法人治理结构，建立并运行有效的内部控制管理体系，确保公司规范运作。除已披露事项外，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律法规要求；重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及内控制度规定的程序实施。公司信息披露及时、准确、完整，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌

公司信息披露细则》相关规定。

董事会对公司治理机制进行评估，现有治理机制能够充分保障所有股东获得合适保护及平等权利。报告期内，除控股股东及实际控制人以外的股东及其代表积极参与公司治理，依法行使股东权利，有效提升了公司治理的科学性与民主性。公司管理层运行规范，尚未引入职业经理人。

公司股东大会、董事会、监事会与管理层权责分明、各司其职、有效制衡，保障公司持续、稳定、健康发展。当前公司治理机制能够适应公司经营管理需求，为各项业务正常开展提供充分保障。截至报告期末，公司各治理机构及相关人员依法合规运作，未出现违法违规行为及重大治理缺陷，能够切实履行应尽职责和义务。

（二）　内部监督机构对监督事项的意见

本公司监事会在本年度的监督工作中，严格依照相关法律法规及公司章程所赋予的职责，全面、深入地开展了各项监督活动。经审慎核查，本年度内未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内所监督的事项均无异议。

（三）　公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立情况

公司专注于石油炼制、石油化工、化学工业、煤制油、绿色能源、环保医药等多个业务领域，为其提供中小型试验装置、中型工业试验装置以及工业侧线装置。凭借专业的技术和丰富的经验，公司能够独立面向市场开展经营活动，自主进行核算和决策，并独自承担经营过程中的责任与风险，展现出强大的市场适应能力和业务自主性。

2、资产独立情况

公司的资产产权关系清晰明确，不存在第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用公司资产的现象。公司拥有开展业务所必需的技术、场地、设备和设施等关键资源，为业务的顺利开展提供了坚实的物质基础。尤为重要的是，公司的核心技术和产品均拥有自主知识产权，这不仅增强了公司的市场竞争力，也进一步保障了公司资产的独立性和完整性。

3、人员独立情况

公司构建了独立的人员管理体系，涵盖劳动、人事、工资等多个方面，并拥有一支独立稳定的员工队伍。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，均严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定，通过合法合规的程序选举或聘任产生。他们全身心投入公司的运营管理，不存在同时在第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职的情况，确保了公司决策和管理的独立性和公正性。

4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建有独立的财务核算体系，能独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度;公司在银行独立开户，不存在与第一大股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形;公司依法独立纳税，不存在与第一大股东、实际控制人的其他企业混合纳税的情况;公司不存在资金被第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情况，有效维护了公司的财务安全和稳定。

5、机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会等决策和监督机构，各项规章制度健全完善，为公司的规范运作提供了有力的制度保障。公司根据自身发展战略和市场竞争需求，合理设置了一系列职能机构，这些机构与股东单位相互独立，不存在股东或其他关联方干预公司机构设置的情况。股东的各职能部门与公司的各职能部门之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司生产经营活动的情况，确保了公司能够自主、高效地开展各项业务，充分发挥自身的市场主体作用。

（四）　对重大内部管理制度的评价

公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部制度方面，运行态势良好，在本年度的监督与审查中，未发现上述制度存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格遵循《公司法》《公司章程》以及国家相关法律法规的规定，持续执行既定的会计核算制度。通过独立、严谨的核算工作，确保了会计信息的真实性、准确性和完整性，为公司的财务管理和决策提供了坚实可靠的依据，有力地保障了会计核算工作的有序开展。

2、财务管理体系

报告期内，公司全面且严格地贯彻落实各项财务管理制度。以国家政策和制度为指引，公司财务工作实现了规范化、精细化管理。在日常运营中，公司注重财务流程的优化和成本控制，不断完善财务管理体系，提高资金使用效率，为公司的稳健发展提供了有力的财务支持。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧密围绕企业风险控制制度，对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等各类潜在风险进行了全面、深入的分析。基于此，公司采取了有效的事前防范和事中控制措施。未来，公司将继续强化风险意识，不断提升内部风险控制水平，以应对日益复杂多变的市场环境，保障公司的可持续发展。

四、　投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用　√不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用　√不适用

（三）　表决权差异安排

☐适用　√不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√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	国府审字（2026）第 01200029 号	
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区霄云里南街 9 号院 5 号楼 9 层 906 室	
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	张晓珍	卢晓海
	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）	18	

审 计 报 告

国府审字（2026）第 01200029 号

北京拓川科研设备股份有限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了北京拓川科研设备股份有限公司（以下简称"拓川股份公司"）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拓川股份公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、　形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于拓川股份公司，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、　关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

(一) 收入确认

1、 事项描述

拓川股份是一家为研究和开发催化剂、新工艺而设计和制造试验装置的专业公司。主要业务包括微反、小试、中试、模试和工业试范装置的研发、设计、制造及销售，2025 年度营业收入为 150,026,039.53 元。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且公司产品销售涉及合同签订、产品设计制造、发货、安装调试及客户验收等多个环节，部分合同履行周期较长，收入确认涉及管理层对控制权转移时点的判断，存在管理层为了达到特定业绩目标而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对营业收入确认执行的主要审计程序包括：

（1） 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2） 选取主要销售合同，检查合同条款，评价管理层采用的收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；

（3） 选取收入交易样本，检查销售合同、发货单、客户签收单或验收报告、销售发票等支持性文件，评价相关收入确认的真实性和准确性；

（4） 对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5） 结合产品类型对收入、成本及毛利率执行分析性程序，识别并调查异常波动；

（6） 对主要客户的应收账款余额及交易额实施函证程序。

根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响财务报表与收入确认发生和完整性相关的重大差异。

四、　其他信息

拓川股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、　管理层和治理层对财务报表的责任

拓川股份公司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，管理层负责评估拓川股份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拓川股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督拓川股份公司的财务报告过程。

六、　注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就拓川股份公司内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。

北京国府嘉盈会计师事务所　　中国注册会计师：张晓珍

（特殊普通合伙）　　（项目合伙人）

中国注册会计师：卢晓海

中国·北京　　二〇二六年四月二十三日

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	10,229,544.69	25,916,098.70
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	3,404,680.13	2,718,043.78
应收账款	六、3	43,355,053.43	28,185,064.11
应收款项融资	六、4	1,532,572.05	
预付款项	六、5	10,913,290.99	13,850,403.28
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、6	2,067,941.52	2,159,795.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	42,279,877.74	86,927,353.36
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		113,782,960.55	159,756,758.29
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	六、8	3,948,311.93	1,569,494.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、9	3,035,771.94	2,368,789.23
无形资产	六、10	248,500.00	416,684.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	954,466.10	1,165,724.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,187,049.97	5,520,692.68
资产总计		121,970,010.52	165,277,450.97
流动负债：			
短期借款	六、12	10,007,638.89	10,000,000.00
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、13	4,306,487.39	3,976,654.06
预收款项			
合同负债	六、14	42,288,688.06	87,810,700.32
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、15	2,477,869.40	2,460,650.14
应交税费	六、16	5,449,907.94	2,629,538.40
其他应付款	六、17	155,849.95	282,847.68
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	六、18	2,565,214.03	2,493,894.67
其他流动负债	六、19	6,456,655.88	9,632,120.25
流动负债合计		73,708,311.54	119,286,405.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	8,007,150.00	9,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	1,342,808.42	776,480.04

长期应付款	六、22		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、11		355,318.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,349,958.42	10,131,798.42
负债合计		83,058,269.96	129,418,203.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	20,105,264.00	20,105,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	91,476.21	91,476.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	6,192,339.25	4,698,600.06
一般风险准备			
未分配利润	六、26	12,522,661.10	10,963,906.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,911,740.56	35,859,247.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		38,911,740.56	35,859,247.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		121,970,010.52	165,277,450.97

法定代表人：刘柏青　　主管会计工作负责人：纪彦梅　　会计机构负责人：王艳艳

（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		9,886,358.85	25,866,281.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,404,680.13	2,718,043.78
应收账款	十三.1	43,130,276.83	28,170,708.11
应收款项融资		1,532,572.05	
预付款项		10,574,656.14	13,710,313.43
其他应收款	十三.2	2,064,061.52	2,159,795.06
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,279,877.74	86,927,353.36
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		112,872,483.26	159,552,495.46
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	7,000,000.00	3,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,948,311.93	1,569,494.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,035,771.94	2,368,789.23
无形资产		248,500.00	416,684.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		954,466.10	1,165,724.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,187,049.97	8,720,692.68
资产总计		128,059,533.23	168,273,188.14
流动负债：			
短期借款		10,007,638.89	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,297,687.39	3,968,848.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,027,714.41	2,110,722.77
应交税费		5,438,848.01	2,626,767.89
其他应付款		155,849.95	282,847.68

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		41,928,422.57	87,788,133.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,565,214.03	2,493,894.67
其他流动负债		6,409,821.37	9,629,186.62
流动负债合计		72,831,196.62	118,900,401.64
非流动负债：			
长期借款		8,007,150.00	9,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,342,808.42	776,480.04
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			355,318.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,349,958.42	10,131,798.42
负债合计		82,181,155.04	129,032,200.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,105,264.00	20,105,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,476.21	91,476.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,192,339.25	4,698,600.06
一般风险准备			
未分配利润		19,489,298.73	14,345,647.81
所有者权益（或股东权益）合计		45,878,378.19	39,240,988.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		128,059,533.23	168,273,188.14

（三）　合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入		150,026,039.53	138,063,433.41
其中：营业收入	六、27	150,026,039.53	138,063,433.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		139,185,148.52	124,934,137.68
其中：营业成本	六、27	117,255,465.20	103,696,588.45
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、28	1,537,233.85	653,460.57
销售费用	六、29	3,892,260.49	4,767,561.51
管理费用	六、30	5,774,335.14	6,191,954.68
研发费用	六、31	10,052,365.00	9,036,636.81
财务费用	六、32	673,488.84	587,935.66
其中：利息费用		642,428.49	579,081.90
利息收入		8,994.80	20,056.63
加：其他收益	六、33	2,331,737.82	3,366,721.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-950,826.38	-1,268,000.70
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、35		681,042.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,221,802.45	15,909,059.58
加：营业外收入	六、36	22,423.06	0.00
减：营业外支出	六、37	13.34	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,244,212.17	15,909,059.58
减：所得税费用	六、38	891,716.85	1,632,791.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,352,495.32	14,276,268.15
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.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,352,495.32	14,276,268.15
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		11,352,495.32	14,276,268.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,352,495.32	14,276,268.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5647	0.7101
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5647	0.7101

法定代表人：刘柏青　　主管会计工作负责人：纪彦梅　　会计机构负责人：王艳艳

（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	148,743,754.25	137,407,724.48
减：营业成本	十三.4	112,709,425.90	100,241,829.42
税金及附加		1,536,773.52	652,972.75
销售费用		3,892,260.49	4,767,561.51
管理费用		5,460,613.27	5,925,110.86

研发费用		10,052,365.00	9,036,636.81
财务费用		672,577.35	587,880.04
其中：利息费用		642,428.49	579,081.90
利息收入		8,741.14	19,410.25
加：其他收益		2,331,007.29	3,366,703.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-944,046.98	-1,267,556.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			681,042.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,806,699.03	18,975,922.38
加：营业外收入		22,423.06	0.00
减：营业外支出		13.34	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,829,108.75	18,975,922.38
减：所得税费用		891,716.85	1,632,791.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,937,391.90	17,343,130.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,937,391.90	17,343,130.95
（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		14,937,391.90	17,343,130.95
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		102,267,475.56	121,743,458.53
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		2,731,113.93	3,285,002.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	3,206,098.74	6,683,730.81
经营活动现金流入小计		108,204,688.23	131,712,192.10
购买商品、接受劳务支付的现金		71,178,504.83	88,014,240.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,585,147.48	19,491,457.40
支付的各项税费		8,567,387.92	7,150,783.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	8,272,345.66	8,377,729.72
经营活动现金流出小计		109,603,385.89	123,034,211.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,398,697.66	8,677,980.13
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		2,788,861.49	265,477.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,788,861.49	265,477.92
投资活动产生的现金流量净额		-2,788,861.49	-265,477.92
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		10,000,000.00	20,000,000.00
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		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,835,229.74	7,978,199.95
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	六、39	1,663,765.12	1,950,275.82
筹资活动现金流出小计		21,498,994.86	27,928,475.77
筹资活动产生的现金流量净额		-11,498,994.86	-7,928,475.77
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		-15,686,554.01	484,026.44
加：期初现金及现金等价物余额		25,916,098.70	25,432,072.26
六、期末现金及现金等价物余额		10,229,544.69	25,916,098.70

法定代表人：刘柏青　　主管会计工作负责人：纪彦梅　　会计机构负责人：王艳艳

（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		100,807,847.56	121,072,442.53
收到的税费返还		2,730,383.40	3,285,002.76
收到其他与经营活动有关的现金		3,176,345.08	6,681,135.87
经营活动现金流入小计		106,714,576.04	131,038,581.16
购买商品、接受劳务支付的现金		70,156,352.20	87,784,765.36
支付给职工以及为职工支付的现金		17,713,013.75	16,398,182.50
支付的各项税费		8,500,734.10	7,108,832.12
支付其他与经营活动有关的现金		8,236,542.51	8,102,199.53

经营活动现金流出小计		104,606,642.56	119,393,979.51
经营活动产生的现金流量净额		2,107,933.48	11,644,601.65
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		2,788,861.49	265,477.92
投资支付的现金		3,800,000.00	2,900,000.00
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		6,588,861.49	3,165,477.92
投资活动产生的现金流量净额		-6,588,861.49	-3,165,477.92
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		10,000,000.00	20,000,000.00
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		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,835,229.74	7,978,199.95
支付其他与筹资活动有关的现金		1,663,765.12	1,950,275.82
筹资活动现金流出小计		21,498,994.86	27,928,475.77
筹资活动产生的现金流量净额		-11,498,994.86	-7,928,475.77
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		-15,979,922.87	550,647.96
加：期初现金及现金等价物余额		25,866,281.72	25,315,633.76
六、期末现金及现金等价物余额		9,886,358.85	25,866,281.72

（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	20,105,264.00				91,476.21				4,698,600.06		10,963,906.76		35,859,247.03
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	20,105,264.00				91,476.21				4,698,600.06		10,963,906.76		35,859,247.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,493,739.19		1,558,754.34		3,052,493.53
（一）综合收益总额											11,352,495.32		11,352,495.32
（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									1,493,739.19		-9,793,740.98		-8,300,001.79

1．提取盈余公积									1,493,739.19		-1,493,739.19		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-8,300,001.79		-8,300,001.79
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	20,105,264.00				91,476.21				6,192,339.25		12,522,661.10		38,911,740.56

项目	2024 年										
	归属于母公司所有者权益									少数股东	所有者权益合计
	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		权益	
一、上年期末余额	20,105,264.00				91,476.21				2,964,286.96		5,921,952.99		29,082,980.16
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	20,105,264.00				91,476.21				2,964,286.96		5,921,952.99		29,082,980.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,734,313.10		5,041,953.77		6,776,266.87
（一）综合收益总额											14,276,268.15		14,276,268.15
（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									1,734,313.10		-9,234,314.38		-7,500,001.28
1．提取盈余公积									1,734,313.10		-1,734,313.10		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-7,500,001.28		-7,500,001.28
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	20,105,264.00				91,476.21				4,698,600.06		10,963,906.76		35,859,247.03

法定代表人：刘柏青　　主管会计工作负责人：纪彦梅　　会计机构负责人：王艳艳

（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	20,105,264.00				91,476.21				4,698,600.06		14,345,647.81	39,240,988.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,105,264.00				91,476.21				4,698,600.06		14,345,647.81	39,240,988.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,493,739.19		5,143,650.92	6,637,390.11
（一）综合收益总额											14,937,391.90	14,937,391.90
（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									1,493,739.19		-9,793,740.98	-8,300,001.79
1．提取盈余公积									1,493,739.19		-1,493,739.19	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-8,300,001.79	-8,300,001.79
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	20,105,264.00				91,476.21				6,192,339.25		19,489,298.73	45,878,378.19

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	20,105,264.00				91,476.21				2,964,286.96		6,236,831.24	29,397,858.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,105,264.00				91,476.21				2,964,286.96		6,236,831.24	29,397,858.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,734,313.10		8,108,816.57	9,843,129.67

（一）综合收益总额											17,343,130.95	17,343,130.95
（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									1,734,313.10		-9,234,314.38	-7,500,001.28
1．提取盈余公积									1,734,313.10		-1,734,313.10	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-7,500,001.28	-7,500,001.28
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	20,105,264.00				91,476.21				4,698,600.06		14,345,647.81	39,240,988.08

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”

北京拓川科研设备股份有限公司
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

北京拓川科研设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京拓川评价装置技术开发有限公司，由刘柏青发起设立，于2004年8月经北京市工商行政管理局登记注册，公司的企业法人统一社会信用代码：91110108766294110N。2012年5月，经公司股东会决议，北京拓川评价装置技术开发有限公司变更为股份有限公司，并于2013年5月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码：430219。经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截止2025年12月31日，公司累计发行股本20,105,264.00股，每股面值1.00元。公司注册资本人民币20,105,264.00元；注册地址：北京市海淀区王庄路1号院2号楼4层5-E；法定代表人：刘柏青。

本公司实际从事的主要经营活动为：试验机制造；炼油、化工生产专用设备制造；专用仪器制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；虚拟现实设备制造；实验分析仪器制造；工业自动控制系统装置制造；试验机销售；炼油、化工生产专用设备销售；机械设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电力电子元器件销售；电子元器件零售；光通信设备销售；智能车载设备销售；电子专用设备销售；电子产品销售；网络设备销售；工业控制计算机及系统销售；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电力设施器材销售；光电子器件销售；光学仪器销售；信息安全设备销售；数字视频监控系统销售；实验分析仪器销售；第一类医疗器械销售；工业自动控制系统装置销售；专用设备修理；通用设备修理；计算机及办公设备维修；仪器仪表修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；普通机械设备安装服务；机械设备租赁；工程和技术研究和试验发展；电力行业高效节能技术研发；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；机械设备研发；网络与信息安全软件开发；数字文化创意软件开发；软件开发；信息技术咨询服务；数据处理服务；计算机系统服务；数字技术服务；互联网数据服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理和存储支持服务；信息系统运行维护服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月23日决议批准报出。

二、　财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

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 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和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

本公司会计年度自公历 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
重要的应收款项	单项金额为 100 万元（含）以上
重要的应付账款	单项金额为 100 万元（含）以上

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准（参见本附注四、6"控制的判断标准和合并财务报表的编制方法"），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、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。

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。

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。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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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及吸收合并下的被合并方，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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（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 长期股权投资”（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、 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变

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公允价值确定方法

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

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，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。

②应收账款及合同资产

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。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，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
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，计算预期信用损失。

③应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④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
其他应收款	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，计算预期信用损失。

⑤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。

⑥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，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，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。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，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。

12、　存货

（1）　存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、在产品、合同履约成本、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。领用和发出时按先进先出法计价。

（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。

（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；包装物于领用时一次摊销法摊销。

13、 持有待售资产和处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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的、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单独的主要经营地区；（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联计划的一部分；（3） 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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、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。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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、6"控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）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、 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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、19“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。

16、　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。

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、19“长期资产减值”。

17、　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；购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。

18、 无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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、19“长期资产减值”。

19、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 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。

22、 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。

23、 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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制

权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让商品或服务前能够控制，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。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供服务合同

本公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

25、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3） 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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

值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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，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，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，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。

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本公司提供贷款的，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。

27、 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报告期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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

28、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

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

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

29、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期内本公司无重要会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本报告期内本公司无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、 税收优惠及批文

2024年10月29日，本公司取得编号为GR202411002952高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：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。

根据财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。退抵税（费）依据文书字号：软件产品增值税即征即退京税通（2019）6057255 号。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》 财政部 税务总局公告2023年第43号，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

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，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“期末”指 2025 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	51,302.97	92,869.97
银行存款	10,178,241.72	25,823,228.73
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合　　计	10,229,544.69	25,916,098.70
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、或有潜在收回风险的款项。

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	1,707,790.13	2,718,043.78
商业承兑汇票	1,696,890.00	
小　　计	3,404,680.13	2,718,043.78
减：坏账准备		
合　　计	3,404,680.13	2,718,043.78

（2）　期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,333,453.81	958,195.11
商业承兑汇票		
合　计	3,333,453.81	958,195.11

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	31,674,547.75	19,953,954.34
1 至 2 年	12,001,974.73	7,377,316.54

2 至 3 年	1,917,020.34	2,647,083.38
3 至 4 年	912,489.23	605,990.00
4 至 5 年	154,030.00	360,350.76
5 年以上	2,012,103.00	1,674,313.00
小　计	48,672,165.05	32,619,008.02
减：坏账准备	5,317,111.62	4,433,943.91
合　计	43,355,053.43	28,185,064.11

（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	996,015.00	2.05	996,015.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,676,150.05	97.95	4,321,096.62	9.06	43,355,053.43
其中：					
账龄组合	47,676,150.05	97.95	4,321,096.62	9.06	43,355,053.43
合　计	48,672,165.05	——	5,317,111.62	——	43,355,053.43

（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	996,015.00	3.05	996,015.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,622,993.02	96.95	3,437,928.91	10.87	28,185,064.11
其中：					
账龄组合	31,622,993.02	96.95	3,437,928.91	10.87	28,185,064.11
合　计	32,619,008.02	——	4,433,943.91	——	28,185,064.11

①期末单项计提坏账准备的应收账款

按单项计提坏账准备：996,015.00 元

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽工大化工科技有限公司	342,000.00	342,000.00	100.00	无法收回
北京伯兰特生物科技有限公司	204,615.00	204,615.00	100.00	无法收回

山东玉皇化工有限公司	189,400.00	189,400.00	100.00	无法收回
郑州明德机电有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	无法收回
合 计	996,015.00	996,015.00	100.00	——

②期末按组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：4,321,096.62 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,674,547.75	950,236.43	3.00
1 至 2 年	12,001,974.73	1,200,197.47	10.00
2 至 3 年	1,917,020.34	575,106.10	30.00
3 至 4 年	912,489.23	456,244.62	50.00
4 至 5 年	154,030.00	123,224.00	80.00
5 年以上	1,016,088.00	1,016,088.00	100.00
合　计	47,676,150.05	4,321,096.62	——

（3）　本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,433,943.91	883,167.71				5,317,111.62
合　计	4,433,943.91	883,167.71				5,317,111.62

（4）　按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
中海油化工与新材料科学研究院（北京）有限公司	9,162,825.36	18.82	402,989.58
万华化学集团物资有限公司	5,530,779.09	11.36	355,631.53
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	4,015,208.00	8.25	354,439.99
万华化学集团股份有限公司	3,935,788.57	8.09	118,073.66
客户 A	3,061,000.00	6.29	91,830.00
合 计	25,705,601.02	52.81	1,322,964.76

4、 应收款项融资

（1）　应收款项融资分类列示

项　目	期末余额	上年年末余额

应收票据	1,532,572.05	
合　计	1,532,572.05	

5、 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	8,677,778.32	79.52	10,354,629.79	74.76
1 至 2 年	1,399,036.53	12.82	2,229,050.07	16.09
2 至 3 年	739,816.14	6.78	830,585.50	6.00
3 年以上	96,660.00	0.89	436,137.92	3.15
合　计	10,913,290.99	100.00	13,850,403.28	100.00

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
相流（北京）科技有限公司	800,000.00	7.33
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	495,000.00	4.54
溧阳市信益化工设备有限公司	555,000.00	5.09
北京相寓住房租赁有限公司	699,950.91	6.41
北京京东世纪信息技术有限公司	482,336.69	4.42
合　计	3,032,287.60	27.79

6、 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	3,248,910.09	3,273,104.96
小　计	3,248,910.09	3,273,104.96
减：坏账准备	1,180,968.57	1,113,309.90
合　计	2,067,941.52	2,159,795.06

（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	1,208,674.19	767,232.42
1 至 2 年	243,245.85	747,911.92
2 至 3 年	513,846.43	810,085.91
3 至 4 年	497,795.91	489,026.15
4 至 5 年	340,079.15	254,166.56
5 年以上	445,268.56	204,682.00
小　计	3,248,910.09	3,273,104.96
减：坏账准备	1,180,968.57	1,113,309.90
合　计	2,067,941.52	2,159,795.06

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,967,535.37	2,015,216.98
押金	274,306.68	400,501.80
备用金	242,028.09	217,592.11
往来款	765,039.95	639,794.07
小　计	3,248,910.09	3,273,104.96
减：坏账准备	1,180,968.57	1,113,309.90
合　计	2,067,941.52	2,159,795.06

③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					
按组合计提坏账准备	3,248,910.09	100.00	1,180,968.57	36.35	2,067,941.52
其中：					
账龄组合	3,248,910.09	100.00	1,180,968.57	36.35	2,067,941.52
合　计	3,248,910.09	——	1,180,968.57	——	2,067,941.52

（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					

按组合计提坏账准备	3,273,104.96	100.00	1,113,309.90	34.01	2,159,795.06
其中：					
账龄组合	3,273,104.96	100.00	1,113,309.90	34.01	2,159,795.06
合　计	3,273,104.96	——	1,113,309.90	——	2,159,795.06

A. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备：1,180,968.57 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,208,674.19	36,260.22	3.00
1 至 2 年	243,245.85	24,324.58	10.00
2 至 3 年	513,846.43	154,153.93	30.00
3 至 4 年	497,795.91	248,897.96	50.00
4 至 5 年	340,079.15	272,063.32	80.00
5 年以上	445,268.56	445,268.56	100.00
合　计	3,248,910.09	1,180,968.57	——

④　本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,113,309.90	67,658.67				1,180,968.57
合　计	1,113,309.90	67,658.67				1,180,968.57

⑤　按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京昌发展新元智造科技有限公司	押金	324,420.00	1 年以内	9.99	9,732.60
同方科技园有限公司	押金	311,485.71	4-5 年、5 年以上	9.59	299,045.88
上海联和投资有限公司	保证金	216,282.50	1 年以内	6.66	6,488.48
天津北洋泽来化工机械设备有限公司	往来款	204,235.16	3-4 年	6.29	102,117.58
中国民航大学	保证金	182,890.00	1-2 年	5.63	18,289.00
合　计	——	1,239,313.37	——	38.16	435,673.54

7、 存货

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	173,500.61		173,500.61
合同履约成本	42,106,377.13		42,106,377.13
合　计	42,279,877.74		42,279,877.74

（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	856,064.19		856,064.19
合同履约成本	86,071,289.17		86,071,289.17
合　计	86,927,353.36		86,927,353.36

8、 固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,948,311.93	1,569,494.33
固定资产清理		
合　计	3,948,311.93	1,569,494.33

（1） 固定资产

① 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公家具	合　计
一、账面原值						
1、上年年末余额		452,088.53	1,290,632.17	897,398.68	552,330.28	3,192,449.66
2、本期增加金额	2,207,949.60	92,336.28		370,909.41	117,666.20	2,788,861.49
（1）购置		92,336.28		370,909.41	117,666.20	580,911.89
（2）在建工程转入	2,207,949.60					2,207,949.60
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						

4、期末余额	2,207,949.60	544,424.81	1,290,632.17	1,268,308.09	669,996.48	5,981,311.15
二、累计折旧						
1、上年年末余额		359,885.77	691,314.89	471,438.60	100,316.07	1,622,955.33
2、本期增加金额		26,121.91	231,839.04	99,442.39	52,640.55	410,043.89
（1）计提		26,121.91	231,839.04	99,442.39	52,640.55	410,043.89
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额		386,007.68	923,153.93	570,880.99	152,956.62	2,032,999.22
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	2,207,949.60	158,417.13	367,478.24	697,427.10	517,039.86	3,948,311.93
2、上年年末账面价值		92,202.76	599,317.28	425,960.08	452,014.21	1,569,494.33

9、 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	4,691,671.67	4,691,671.67
2、本期增加金额	2,230,873.25	2,230,873.25
3、本期减少金额		
4、期末余额	6,922,544.92	6,922,544.92
二、累计折旧		
1、上年年末余额	2,322,882.44	2,322,882.44
2、本期增加金额	1,563,890.54	1,563,890.54
（1）计提	1,563,890.54	1,563,890.54
3、本期减少金额		

（1）处置		
4、期末余额	3,886,772.98	3,886,772.98
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	3,035,771.94	3,035,771.94
2、上年年末账面价值	2,368,789.23	2,368,789.23

10、无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	专利权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,320,000.00	162,831.86	1,482,831.86
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	1,320,000.00	162,831.86	1,482,831.86
二、累计摊销			
1、上年年末余额	939,500.00	126,647.08	1,066,147.08
2、本期增加金额	132,000.00	36,184.78	168,184.78
（1）计提	132,000.00	36,184.78	168,184.78
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	1,071,500.00	162,831.86	1,234,331.86
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	248,500.00		248,500.00
2、上年年末账面价值	380,500.00	36,184.78	416,684.78

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
信用减值准备	6,490,856.79	973,628.52	5,546,809.81	832,021.48
租赁负债	2,908,022.45	436,203.37	2,224,685.76	333,702.86
合 计	9,398,879.24	1,409,831.89	7,771,495.57	1,165,724.34

（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
使用权资产	3,035,771.94	455,365.79	2,368,789.23	355,318.38
合 计	3,035,771.94	455,365.79	2,368,789.23	355,318.38

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	455,365.79	954,466.10		1,165,724.34
递延所得税负债	455,365.79			355,318.38

12、短期借款

（1） 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额

保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
短期借款—利息调整	7,638.89	
合　计	10,007,638.89	10,000,000.00

13、应付账款

（1） 应付账款列示

项　目	期末余额	上年年末余额
购买材料款	4,306,487.39	3,976,654.06
合　计	4,306,487.39	3,976,654.06

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台科立化工设备有限公司	893,000.00	未到结算期
湖南百利工程科技股份有限公司岳阳化工分公司	210,000.00	未到结算期
合肥华升泵阀股份有限公司	210,000.00	未到结算期
河北朝晖建筑工程有限公司	205,630.00	未到结算期
山东鲁新设计工程股份有限公司	176,000.00	未到结算期
合　计	1,694,630.00	——

14、合同负债

（1）合同负债情况

项　目	期末余额	上年年末余额
订制设备款	42,288,688.06	87,810,700.32
合　计	42,288,688.06	87,810,700.32

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	2,280,387.91	19,717,398.60	19,712,636.53	2,285,149.98
二、离职后福利-设定提存计划	180,262.23	2,266,655.14	2,254,197.95	192,719.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合　计	2,460,650.14	21,984,053.74	21,966,834.48	2,477,869.40

（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	2,078,144.10	17,376,425.44	17,415,288.65	2,039,280.89
2、职工福利费				
3、社会保险费	201,185.44	1,374,564.16	1,369,814.88	205,934.72
其中：医疗保险费	132,244.06	1,324,938.70	1,320,491.22	136,691.54
工伤保险费	68,941.38	49,625.46	49,323.66	69,243.18
生育保险费				
4、住房公积金	1,058.37	966,409.00	927,533.00	39,934.37
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	2,280,387.91	19,717,398.60	19,712,636.53	2,285,149.98

（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	171,348.48	2,197,967.98	2,185,887.73	183,428.73
2、失业保险费	8,913.75	68,687.16	68,310.22	9,290.69
3、企业年金缴费				
合　计	180,262.23	2,266,655.14	2,254,197.95	192,719.42

16、应交税费

项　目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,755,285.91	968,455.43
企业所得税	325,167.33	1,143,078.92
城市维护建设税	883,405.52	387,595.02
教育费附加	311,034.62	97,722.50
地方教育附加	174,894.65	32,686.53
印花税	119.91	
合　计	5,449,907.94	2,629,538.40

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		
其他应付款	155,849.95	282,847.68
合　　计	155,849.95	282,847.68

（1）　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
保证金	103,833.63	
代垫款		16,991.00
其他	52,016.32	265,856.68
合　　计	155,849.95	282,847.68

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 年内到期的长期借款（附注六、20）	1,000,000.00	1,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、22）		45,688.95
1 年内到期的租赁负债（附注六、21）	1,565,214.03	1,448,205.72
合　　计	2,565,214.03	2,493,894.67

19、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的待转销项税额	5,498,460.77	9,632,120.25
已背书未到期承兑汇票	958,195.11	
合　计	6,456,655.88	9,632,120.25

20、长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
保证借款	9,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	1,000,000.00	1,000,000.00
长期借款—利息调整	7,150.00	
合　计	8,007,150.00	9,000,000.00

21、租赁负债

项　目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,040,126.82	2,319,002.98
减：未确认融资费用	132,104.37	94,317.22
小计	2,908,022.45	2,224,685.76
减：一年内到期的租赁负债（附注六、17）	1,565,214.03	1,448,205.72
合　计	1,342,808.42	776,480.04

22、长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
车贷		45,688.95
减：一年内到期部分（附注六、17）		45,688.95
合　计		

23、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	
股份总数	20,105,264.00						20,105,264.00

24、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	91,476.21			91,476.21
其他资本公积				
合　计	91,476.21			91,476.21

25、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	4,698,600.06	1,493,739.19		6,192,339.25
任意盈余公积				
合　　计	4,698,600.06	1,493,739.19		6,192,339.25

26、未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	10,963,906.76	5,921,952.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,963,906.76	5,921,952.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,352,495.32	14,276,268.15
盈余公积弥补亏损转入		
资本公积弥补亏损转入		
减：提取法定盈余公积	1,493,739.19	1,734,313.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,300,001.79	7,500,001.28
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,522,661.10	10,963,906.76

27、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	150,026,039.53	117,255,465.20	138,063,433.41	103,696,588.45
其他业务				
合　计	150,026,039.53	117,255,465.20	138,063,433.41	103,696,588.45

（1）　营业收入、营业成本的分类情况

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
催化剂评价装置	14,248,266.39	10,202,484.86	19,501,424.03	13,970,748.20
固定床评价装置	32,261,902.66	27,055,301.23	9,624,562.73	6,810,371.14
加氢评价装置	67,425,872.18	51,445,795.95	21,782,453.71	15,245,529.21
聚合装置	14,681,565.64	11,801,265.28		
塔类评价装置	15,672,876.11	12,336,833.25		
中试试验评价装置	5,735,556.55	4,413,784.63	87,154,992.94	67,669,939.90
合　计	150,026,039.53	117,255,465.20	138,063,433.41	103,696,588.45

28、税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	856,967.88	322,227.93
教育费附加	367,075.52	138,125.58
地方教育费附加	244,717.03	92,083.72
车船使用税	7,300.00	
印花税	61,173.42	101,023.34
合　计	1,537,233.85	653,460.57

29、销售费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,414,449.36	2,864,180.31
差旅费	303,186.76	277,531.96
服务费	273,232.63	
办公费	491,367.88	904,494.88
招待费	392,604.76	694,636.51
展览费	17,419.10	20,011.33
会议费		6,706.52
合　计	3,892,260.49	4,767,561.51

30、管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,218,084.89	3,183,157.86
房租	861,260.96	942,459.86
办公费	633,077.70	972,784.85
差旅费	1,003.30	366,314.37
交通运输费	179,853.42	25,782.05
中介机构服务费	458,240.11	260,941.10
折旧及摊销费	334,473.58	346,425.89
服务费	59,753.10	78,847.73
业务招待费	28,588.08	15,240.97
合　计	5,774,335.14	6,191,954.68

31、研发费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,905,331.88	6,394,111.60
技术开发费用	583,459.50	486,403.96
新产品设计费		292,016.86
折旧及摊销费	160,981.32	147,599.91
材料费	2,402,592.30	1,716,504.48
合　计	10,052,365.00	9,036,636.81

32、财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息费用	642,428.49	579,081.90
减：利息收入	8,994.80	20,056.63
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	40,055.15	28,910.39
合　计	673,488.84	587,935.66

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
增值税返还	2,265,797.15	3,201,404.61
财政贴息	59,496.54	111,138.90
个税手续费返还	6,444.13	4,178.30
其他		50,000.00
合　　计	2,331,737.82	3,366,721.81

34、信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-883,167.71	-1,167,530.55
其他应收款坏账损失	-67,658.67	-100,470.15
合　计	-950,826.38	-1,268,000.70

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

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
资产处置收益		681,042.74	
合　　计		681,042.74	

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
消费券补贴	22,423.06		22,423.06
合　　计	22,423.06		22,423.06

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
滞纳金	13.34		13.34
合　　计	13.34		13.34

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	1,035,777.00	1,724,533.45
递延所得税费用	-144,060.15	-91,742.02
合　　计	891,716.85	1,632,791.43

（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	12,244,212.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,836,631.82
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	-1,482,649.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	537,734.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

所得税费用	891,716.85

39、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
利息收入	8,994.80	20,056.63
收回保证金、押金	2,855,622.91	3,543,888.80
其他往来款项	341,481.03	3,119,785.38
合　计	3,206,098.74	6,683,730.81

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
银行手续费	40,055.15	28,910.39
其他经营付现费用	4,190,099.87	4,115,346.83
备用金、保证金等往来款	4,042,190.64	4,233,472.50
合　计	8,272,345.66	8,377,729.72

（2）与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
支付购车贷款本息	45,688.95	70,520.88
支付的与租赁相关的现金流出	1,618,076.17	1,879,754.94
合　计	1,663,765.12	1,950,275.82

40、现金流量表补充资料

（1）　现金流量表补充资料

项　目	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	11,352,495.32	14,276,268.15
加：信用减值准备	950,826.38	1,268,000.70
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	410,043.89	336,927.59

使用权资产折旧	1,563,890.54	1,563,890.56
无形资产摊销	168,184.78	186,277.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－　”号填列）		-681,042.74
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）	642,428.49	579,081.90
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	211,258.24	2,331.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-355,318.38	-94,073.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	44,647,475.62	3,710,388.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,374,735.20	15,013,999.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-46,615,247.34	-27,484,069.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,398,697.66	8,677,980.13
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	10,229,544.69	25,916,098.70
减：现金的上年年末余额	25,916,098.70	25,432,072.26
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	-15,686,554.01	484,026.44

（2）　现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
①现金	10,229,544.69	25,916,098.70
其中：库存现金	51,302.97	92,869.97
可随时用于支付的银行存款	10,178,241.72	25,823,228.73
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		
②　现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	10,229,544.69	25,916,098.70
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、　研发支出

按费用性质列示	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,905,331.88	6,394,111.60
技术开发费用	583,459.50	486,403.96
新产品设计费		292,016.86
折旧及摊销费	160,981.32	147,599.91
材料费	2,402,592.30	1,716,504.48
合 计	10,052,365.00	9,036,636.81
其中：费用化研发支出	10,052,365.00	9,036,636.81
资本化研发支出		

八、　合并范围的变更

公司 2025 年度合并范围未发生变更。

九、　在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）　本公司的构成

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	
北京高纳科技有限公司	1000万人民币	北京市昌平区	北京市	研究和试验发展	100		设立

十、　关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为：刘柏青，持股占比：79.9995%。

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、 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
刘柏青	实际控制人、董事长、总经理
北京慧信通信息咨询合伙企业(有限合伙)	股东
马捷	董事、副总经理
张仁亮	董事
刘增义	董事
刘柏荣	董事
刘平	董事
王春生	董事
王艳艳	监事会主席
郄力川	监事
李连芝	职工监事
纪彦梅	财务负责人
张晋红	董事会秘书

注：北京慧信通信息咨询合伙企业(有限合伙)持有公司 20%股权。

4、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘柏青	10,000,000.00	2025 年 6 月 19 日	2026 年 6 月 19 日	否
刘柏青	9,000,000.00	2024 年 12 月 23 日	2027 年 12 月 23 日	否

（2） 关键管理人员报酬

项　目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,279,309.04	1,644,264.18

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的日后事项。

十三、 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	31,444,767.75	19,939,154.34
1 至 2 年	11,999,874.73	7,377,316.54
2 至 3 年	1,917,020.34	2,647,083.38
3 至 4 年	912,489.23	605,990.00
4 至 5 年	154,030.00	360,350.76
5 年以上	2,012,103.00	1,674,313.00
小　计	48,440,285.05	32,604,208.02
减：坏账准备	5,310,008.22	4,433,499.91
合　计	43,130,276.83	28,170,708.11

（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	996,015.00	2.06	996,015.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,444,270.05	97.94	4,313,993.22	9.09	43,130,276.83
其中：					
账龄组合	47,444,270.05	97.94	4,313,993.22	9.09	43,130,276.83
合　计	48,440,285.05	——	5,310,008.22	——	43,130,276.83

（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	996,015.00	3.05	996,015.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,608,193.02	96.95	3,437,484.91	10.88	28,170,708.11
其中：					
账龄组合	31,608,193.02	96.95	3,437,484.91	10.88	28,170,708.11
合　计	32,604,208.02	——	4,433,499.91	——	28,170,708.11

①期末单项计提坏账准备的应收账款

按单项计提坏账准备：996,015.00 元

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽工大化工科技有限公司	342,000.00	342,000.00	100.00	无法收回
北京伯兰特生物科技有限公司	204,615.00	204,615.00	100.00	无法收回
山东玉皇化工有限公司	189,400.00	189,400.00	100.00	无法收回
郑州明德机电有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	无法收回
合 计	996,015.00	996,015.00	100.00	——

②期末按组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：4,313,993.22 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,444,767.75	943,343.03	3.00
1 至 2 年	11,999,874.73	1,199,987.47	10.00
2 至 3 年	1,917,020.34	575,106.10	30.00
3 至 4 年	912,489.23	456,244.62	50.00
4 至 5 年	154,030.00	123,224.00	80.00
5 年以上	1,016,088.00	1,016,088.00	100.00
合　计	47,444,270.05	4,313,993.22	——

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

应收账款坏账准备	4,433,499.91	876,508.31				5,310,008.22
合　计	4,433,499.91	876,508.31				5,310,008.22

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
中海油化工与新材料科学研究院（北京）有限公司	9,162,825.36	18.92	402,989.58
万华化学集团物资有限公司	5,530,779.09	11.42	355,631.53
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	4,015,208.00	8.29	354,439.99
万华化学集团股份有限公司	3,935,788.57	8.13	118,073.66
客户 A	3,061,000.00	6.32	91,830.00
合 计	25,705,601.02	53.08	1,322,964.76

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	3,244,910.09	3,273,104.96
小　计	3,244,910.09	3,273,104.96
减：坏账准备	1,180,848.57	1,113,309.90
合　计	2,064,061.52	2,159,795.06

（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	1,204,674.19	767,232.42
1 至 2 年	243,245.85	747,911.92
2 至 3 年	513,846.43	810,085.91
3 至 4 年	497,795.91	489,026.15
4 至 5 年	340,079.15	254,166.56
5 年以上	445,268.56	204,682.00
小　计	3,244,910.09	3,273,104.96
减：坏账准备	1,180,848.57	1,113,309.90
合　计	2,064,061.52	2,159,795.06

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,967,535.37	2,015,216.98
押金	270,306.68	400,501.80
备用金	242,028.09	217,592.11
往来款	765,039.95	639,794.07
小　计	3,244,910.09	3,273,104.96
减：坏账准备	1,180,848.57	1,113,309.90
合　计	2,064,061.52	2,159,795.06

③　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					
按组合计提坏账准备	3,244,910.09	100.00	1,180,848.57	36.39	2,064,061.52
其中：					
账龄组合	3,244,910.09	100.00	1,180,848.57	36.39	2,064,061.52
合　计	3,244,910.09	——	1,180,848.57	——	2,064,061.52

（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					
按组合计提坏账准备	3,273,104.96	100.00	1,113,309.90	34.01	2,159,795.06
其中：					
账龄组合	3,273,104.96	100.00	1,113,309.90	34.01	2,159,795.06
合　计	3,273,104.96	——	1,113,309.90	——	2,159,795.06

A．期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备：1,180,848.57 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,204,674.19	36,140.22	3.00

1 至 2 年	243,245.85	24,324.58	10.00
2 至 3 年	513,846.43	154,153.93	30.00
3 至 4 年	497,795.91	248,897.96	50.00
4 至 5 年	340,079.15	272,063.32	80.00
5 年以上	445,268.56	445,268.56	100.00
合　计	3,244,910.09	1,180,848.57	——

④　本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,113,309.90	67,538.67				1,180,848.57
合　计	1,113,309.90	67,538.67				1,180,848.57

⑤　按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京昌发展新元智造科技有限公司	押金	324,420.00	1 年以内	10.00	9,732.60
同方科技园有限公司	押金	311,485.71	4-5 年、5 年以上	9.60	299,045.88
上海联和投资有限公司	保证金	216,282.50	1 年以内	6.67	6,488.48
天津北洋泽来化工机械设备有限公司	往来款	204,235.16	3-4 年	6.29	102,117.58
中国民航大学	保证金	182,890.00	1-2 年	5.64	18,289.00
合　计	——	1,239,313.37	——	38.20	435,673.54

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	7,000,000.00		7,000,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

北京高纳科技有限公司	3,200,000.00		3,800,000.00				7,000,000.00	
合计	3,200,000.00		3,800,000.00				7,000,000.00	

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	148,743,754.25	112,709,425.90	137,407,724.48	100,241,829.42
其他业务				
合　计	148,743,754.25	112,709,425.90	137,407,724.48	100,241,829.42

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	59,496.54	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,409.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	12,285.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	69,620.32	

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	29.07	0.5647	0.5647
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	28.89	0.5612	0.5612

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京拓川科研设备股份有限公司（公章）

二〇二六年四月二十三日

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
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	59,496.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,409.72
非经常性损益合计	81,906.26
减：所得税影响数	12,285.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	69,620.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 √不适用