



泽宏科技

NEEQ: 870443

河北泽宏科技股份有限公司

HebeiZehong Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人柳新宏、主管会计工作负责人许立峰 及会计机构负责人（会计主管人员）焦亚丽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。
  1. 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	33
	附件会计信息调整及差异情况 .....	112

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、泽宏科技、股份公司	指	河北泽宏科技股份有限公司
平山中公	指	平山中公教育科技有限公司
股东会	指	河北泽宏科技股份有限公司股东会
董事会	指	河北泽宏科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北泽宏科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
聚君源	指	石家庄聚君源企业管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《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》
三会	指	股东会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北泽宏科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Zehong Technology Co., Ltd		
	-		
法定代表人	柳新宏	成立时间	2007年12月17日
控股股东	控股股东为（柳新宏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柳新宏），一致行动人为（聚君源）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-专用仪器仪表制造（C402）-环境监测专用仪器仪表制造（C4021）		
主要产品与服务项目	气体检测仪器仪表及控制系统、工业及家用消防报警产品的研发、设计、生产和销售。		
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	泽宏科技	证券代码	870443
挂牌时间	2017年1月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	33,420,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼7层		
联系方式			
董事会秘书姓名	许立峰	联系地址	河北省石家庄市平山西柏坡经济开发区轻工路1号
电话	0311-82896816	电子邮箱	328510606@qq.com
传真	0311-82896808		
公司办公地址	河北省石家庄市平山西柏坡经济开发区轻工路1号	邮政编码	050400
公司网址	www.zhkjgf.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	91130100670301662U		
注册地址	河北省石家庄市平山西柏坡经济开发区轻工路1号		

注册资本（元）	33,420,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于仪器仪表制造行业，拥有气体检测、防爆声光报警及气体分析等软硬件研发和生产能力，产品适用于电力电子、环保消防、石油石化、化工、燃气、冶金、隧道、医药和科研机构等诸多行业领域。可根据客户的需求，提供完善的解决方案，具有明显的技术密集型产业特征。

公司产品采取“需求+设计+生产+销售+服务”的一体化经营模式，根据市场需求及产品发展规划，自主研发和设计气体检测仪器仪表防爆报警产品系列产品，经试制成功后，与客户签订订单以后才会备料生产，也会在销售高峰前根据行业特点及过往销售经验对一些通用产品进行部分备货。具体如下：

1. 采购模式：依照公司《采购管理制度》等相关制度，采购部组织对供应商进行评价，编制合格供应商名录，建立供应商档案，制定采购计划，并执行采购活动。采购模式主要为询价、比价、议价采购，在此基础上分为物资采购与非标件定制采购。物资采购主要针对各类原辅材料以及电子仪器，在对采购计划需求进行初步筛选、整理的基础上，参考历史的供货情况和供货单位的特点和优势，选择几家进行询价，并对各供应商的报价进行比较。非标定制采购主要包括 PCB 板、结构件，结构件主要如箱体、外壳等，非标件定制基本由公司提供图纸、技术资料，委托供应商进行定制。根据采购物品和供应商的不同，结算方式包括①货到验收合格、供方开具增值税发票后付款，②款到发货。付款方式主要包括：银行转账、票据背书等。

2. 生产模式：公司采用订单式与计划式相结合的生产方式。其中，设备类产品及系统类产品的标准零部件以计划式生产为主，主要依据对市场需求的预测以及往年同期销售情况制定生产计划；系统类产品的非标零部件以订单式生产为主，根据客户的订单安排零部件的采购及生产。公司采用订单式与计划模式相结合的生产方式可以降低企业生产成本，避免产品库存积压，给企业带来效益上的最大化。

3. 销售模式：公司采用直销和经销销售模式，通过在各主要客户集中区域设立营销服务网点，为客户提供售前技术支持、售中现场调试和售后维护等专业化服务为遍布石油化工、冶金、燃气、市政、环保、食品等多个行业，包括中国石油、中国石化、昆仑燃气、中国电信、中国联通，新奥燃气、中国船舶等在内的几千家客户提供关键且要求严格的专业安全保障，并深受客户信赖。

4. 研发模式：公司的研发以市场用户需求为导向，根据用户的要求和生产过程中的技术难题和瓶颈，制定研发计划。根据制定的研发项目以及公司的实际情况，成立专项研发小组，利用自身资源，解决生产和使用过程中存在的技术难题，进行新产品的研制，不断提升公司的核心竞争力和技术水平。公司的商业模式符合所处细分行业的特点及公司现有规模，并已逐步形成了一定的市场影响力和知名度。

报告期内，公司的商业模式与上年度保持一致，没有发生变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### (二) 行业情况

公司所处行业属“C4021 环境监测专用仪器仪表制造”，是《中国制造 2025》的重要组成部分。《国家中长期科学和技术发展规划纲要》指出“重点研究开发燃烧、爆炸、毒物泄漏等重大工业事故防控与救援技术及相关设备”。《国务院关于推进物联网有序健康发展的指导意见》提出“加强高精度、高可靠、智能化传感器的研发与产业化，着力突破物联网核心仪器仪表等基础共性技术，加快传感器网络、智能终端、大数据处理、智能分析、服务集成等关键技术研发创新。”

在工业气体安全监测领域，气体检测设备应用于石油、化工、冶金、矿山、环保、农业、装备制造

业、燃气等存在易燃易爆、有毒有害气体的行业，物联网云端大数据技术可实现监测个人在作业环境中的气体浓度、火灾、人员健康状态等，实现人员定位、实时报警、语音通话、数据可视化、人员监管、大数据、设备管理，重点应用于石油化工、能源、化工、冶金等大型工业环境，保障危险工业现场人员的安全和健康。

民用气体安全监测方面，随着国家经济水平的提高，人民生活水平也在日益提升的，城市用气和居民用气日益普及，气体安全问题不容忽视，智慧燃气、综合市政管廊、消防安全等全面纳入国家应急管理平台体系，气体报警系统已成为其中不可或缺的重要组成部分。气体环境安全仪器仪表及其平台应用系统正在迎来新的蓬勃发展时期。

数字信息化方面，国家最新十五五规划纲要，第四篇 深入推进数字中国建设提升数智化发展水平把握数字化、网络化、智能化发展大势，充分发挥我国数据资源丰富、产业体系完备、应用场景广阔优势，激活数据要素潜能，加快数智技术创新，深化拓展“人工智能+”，赋能经济社会发展和治理能力提升，促进生产方式深层次变革和生产力革命性跃迁。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2023年10月13日复核通过河北省专精特新中小企业。 2、2023年10月31日被认定为“2023年河北省专精特新示范企业”，有效期三年，认定机构：河北省工业和信息化厅。 3、2024年11月11日第四次被认证为国家高新技术企业，编号：GR202413000269有效期3年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	199,742,724.59	105,003,710.26	90.22%
毛利率%	59.02%	44.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,092,541.06	8,884,189.51	688.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,748,697.93	8,536,957.28	728.73%
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）	46.43%	7.80%	-
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）	46.87%	7.49%	-
基本每股收益	2.10	0.27	677.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	428,601,414.67	277,583,906.05	54.40%
负债总计	245,126,082.47	159,233,243.98	53.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,487,712.82	118,408,171.76	54.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.49	3.54	54.96%
资产负债率%（母公司）	56.46%	57.35%	-
资产负债率%（合并）	57.19%	57.36%	-
流动比率	0.93	1.23	-
利息保障倍数	27.35	3.74	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	74,452,861.61	22,440,054.35	231.79%
应收账款周转率	2.02	0.90	-
存货周转率	1.47	1.71	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	54.40%	14.95%	-
营业收入增长率%	90.22%	1.04%	-
净利润增长率%	688.96%	89.88%	-

### 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	26,182,002.81	6.11%	9,987,249.15	3.60%	162.15%
应收票据	2,264,772.76	0.53%	1,857,524.22	0.67%	21.92%
应收账款	88,187,603.70	20.58%	109,104,267.49	39.30%	-19.17%
应收款项融资	652,096.00	0.15%	0	0.00%	
预付账款	1,144,559.96	0.27%	21,604,519.52	7.78%	-94.70%
其他应收款	9,553,827.55	2.23%	5,463,243.54	1.97%	74.87%
存货	75,427,494.46	17.60%	35,650,337.72	12.84%	111.58%
固定资产	41,785,871.34	9.75%	28,754,356.40	10.36%	45.32%
在建工程	64,454,740.56	15.04%	34,871,473.69	12.56%	84.84%
无形资产	82,713,686.77	19.30%	21,917,928.31	7.90%	277.38%
短期借款	62,073,110.12	14.48%	45,467,384.17	16.38%	36.52%
长期借款	13,000,000.00	3.03%	200,000.04	0.07%	6,400.00%
其他应付款	64,673,543.32	15.09%	30,520,086.08	10.99%	111.90%
一年内到期的非流动负债	3,362,984.92	0.78%	4,011,026.43	1.44%	-16.16%
应付账款	64,810,911.69	15.12%	56,593,945.22	20.39%	14.52%
合同负债	16,843,237.77	3.93%	3,173,862.08	1.14%	430.69%
资产总计	428,601,414.67		277,583,906.05		

## 项目重大变动原因

- (1) 报告期末货币资金较上年末增加 16,194,753.66 元, 增长 162.15%, 主要原因报告期内收到的业务回款增加所致。
- (2) 报告期末预付账款较上年末减少 20,459,959.56 元, 降低 94.70%, 主要原因为前期备货预付账款在本期完成到货验收及结算。
- (3) 报告期末其他应收款较上年增加 4,090,584.01 元, 增长 74.87%, 主要原因为报告期业务增长导致应收业务往来款及增值税软件退税款增加所致。
- (4) 报告期末存货较上年增加 39,777,156.74 元, 增长 111.58%, 主要原因为报告期销售订单增加, 导致存货增加所致。
- (5) 报告期末固定资产较上年增加 13,031,514.94 元, 增长 45.32%, 主要原因为报告期内新购置部分生产设备及其他资产所致。
- (6) 报告期末在建工程较上年末增加 29,583,266.87 元, 增长 84.84%, 主要原因为报告期内在建工程投入增加所致。
- (7) 报告期末无形资产较上年末增加 60,795,758.46 元, 增长 277.38%, 主要原因为报告期间全资子公司三河泽宏新增购买土地使用权、合并平山中公教育获得土地使用权及购进定制软件所致。
- (8) 报告期末短期借款较上年末增加 16,605,725.95 元, 增长 36.52%, 主要是由于报告期增加了银行贷款融资所致。
- (9) 报告期末长期借款较上年末增加 12,799,999.96 元, 增长 6400.00%, 主要是由于报告期增加了银行贷款融资所致。
- (10) 报告期末其他应付款较上年末增加 34,153,457.24 元, 增长 111.90%, 主是原因为报告期收购平山中公股权暂未支付对价所致。
- (11) 报告期末合同负债较上年末增加 13,669,375.69 元, 增加 430.69%, 主要原因为报告期公司根据约定已收款待交付的合同增多。

## (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	199,742,724.59	-	105,003,710.26	-	90.22%
营业成本	81,863,689.79	40.98%	58,052,461.14	55.29%	41.02%
毛利率%	59.02%	-	44.71%	-	-
销售费用	10,521,769.45	5.27%	12,487,037.77	11.89%	-15.74%
管理费用	8,495,673.80	4.25%	7,718,885.58	7.35%	10.06%
研发费用	8,003,624.76	4.01%	4,966,743.81	4.73%	61.14%
财务费用	3,252,187.40	1.63%	3,687,917.87	3.51%	-11.82%
信用减值损失	-11,127,083.99	-5.57%	-11,561,188.36	-11.01%	-3.75%
其他收益	7,982,939.93	4.00%	4,259,238.49	4.06%	87.43%
资产处置收益	60,648.61	0.03%	8,181.47	0.01%	641.29%
营业利润	81,833,674.19	40.97%	9,728,152.66	9.26%	741.20%

营业外收入	22,400.71	0.01%	165,787.20	0.16%	-86.49%
营业外支出	455,399.81	0.23%	6,599.90	0.01%	6,800.10%
净利润	70,137,670.13	35.11%	8,826,679.82	8.41%	694.61%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期营业收入同比增加 94,739,014.33 元,增长 90.22%,主要原因是报告期订单交付增加导致营业收入增加。
- 2、报告期营业成本同比增加 23,811,228.65 元,增长 41.02%,主要原因在于报告期内销售收入的增加而同步结转销售成本所致。
- 3、报告期毛利率较同比增加 14.31 个百分点,主要原因是报告期内毛利率较高的新产品投入市场,并且收入占比较高所致。
- 4、报告期研发费用同比增加 3,036,880.95 元,增长 61.14%,主要原因在于报告期内公司为巩固技术领先优势、持续加大研发投入所致。
- 5、报告期内其他收益同比增加 3,723,701.44 元,增长 87.43%,是由于报告期内符合政策的退税增加所致。
- 6、报告期内资产处置收益同比增加 52,467.14 元,增长 641.29%,主要是由于报告期处置部分老旧车辆所致。
- 7、报告期内营业外收入同比减少 143,386.49 元,降低 86.49%,是由于去年同期有清理往来账目、供应商罚款形成的营业外收入,今年无此项收入。
- 8、报告期内营业外支出同比增加 448,799.91 元,增长 6800.10%,主要是由于报告期内全资子公司平山中公因为建设手续违规历史遗留问题导致罚款。
- 9、报告期内净利润同比增加 61,310,990.31 元,增长 694.61%,主要是由于报告期内营业收入较上年同期大幅增加,同时公司产品毛利率较上年同期增加所致。

## 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	197,785,030.09	104,658,634.49	88.98%
其他业务收入	1,957,694.50	345,075.77	467.32%
主营业务成本	80,259,338.06	57,802,330.07	38.85%
其他业务成本	1,604,351.73	250,131.07	541.40%

### 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
智能仪器仪表类	174,960,081.55	69,056,665.30	60.53%	118.55%	43.44%	20.67%
检测报警控制系统平台及配	19,877,096.51	10,495,312.73	47.20%	-12.44%	11.40%	-11.30%

套						
其他	2,947,852.03	707,360.03	76.00%	55.05%	199.48%	-11.57%
合计	197,785,030.09	80,259,338.06	59.42%	88.98%	38.85%	14.65%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北	183,413,557.18	69,970,839.42	61.85%	128.19%	75.16%	11.55%
华东	6,591,461.48	5,406,061.13	17.98%	-58.97%	-54.08%	-8.74%
西北	1,386,240.59	1,016,183.47	26.70%	-62.94%	-64.65%	3.56%
东北	378,923.09	328,418.33	13.33%	-82.23%	-68.58%	-37.66%
西南	122,300.87	121,147.43	0.94%	-92.64%	-92.18%	-5.86%
华中	383,087.59	231,478.42	39.58%	-32.89%	-58.92%	38.30%
华南	5,509,459.29	3,185,209.85	42.19%	4,904.98%	6,262.09%	-12.33%
总计	197,785,030.09	80,259,338.06	59.42%	88.98%	38.85%	14.65%

### 收入构成变动的原因

报告期主营收入同比增长 88.98%，成本同比增长 38.85%，毛利率同比增长 14.65 个百分点。  
从产品类别看，主要是由于收入占比较高的智能仪器仪表类同比增长 118.55%，其毛利率同比提高 20.67 个百分点所致，其毛利率提高主要是报告期内毛利率较高的新研发产品实现收入所致。  
从地区结构看，报告期收入增长的主要是华北地区增长贡献较多。

### 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	北京北控北斗科技投资有限公司	90,027,245.15	45.07%	否
2	中电信数字城市科技有限公司	22,960,983.96	11.50%	否
3	三河市住房和城乡建设局	17,013,274.33	8.52%	否
4	谬科（石家庄）商贸有限公司	10,429,327.44	5.22%	否
5	河北省第二建筑工程有限公司	9,649,645.69	4.83%	否
合计		150,080,476.57	75.14%	-

### 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	成都特恩达燃气设备有限公司	9,031,185.62	9.55%	否
2	苏州睿分气体技术有限公司	6,831,451.32	7.22%	否

3	郑州炜盛电子科技有限公司	6,204,545.34	6.56%	否
4	沧州晟名五金制品有限公司	4,818,720.62	5.10%	否
5	北海新奥阳光智采科技有限公司	4,468,575.50	4.73%	否
合计		31,354,478.40	33.16%	-

### (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	74,452,861.61	22,440,054.35	231.79%
投资活动产生的现金流量净额	-71,050,635.07	-14,939,145.58	-375.60%
筹资活动产生的现金流量净额	12,792,424.85	-442,896.75	2,988.35%

#### 现金流量分析

- (1) 报告期公司经营活动流量净额同比增加，主要是报告期销售商品、提供劳务收到现金同比增加所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是报告期全资子公司购买土地使用权、公司购置固定资产支出、在建工程投入较上年同期增加所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要是由于报告期取得借款同比增加所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
唐山泽宏电气有限公司	控股子公司	智能仪器仪表制造	20,080,000.00	67,525,646.07	17,956,110.04	50,694,721.08	459,206.95
三河泽	控股子	智能仪器仪表	10,080,000.00	22,115,961.64	12,445,028.01	26,791,103.91	1,334,507.36

宏电气有限公司	公司	制造					
平山中公教育科技有限公司	控股子公司	应用软件开发。教学软件技术开发	53,000,000.00	53,142,410.54	47,659,218.85	0	-523,172.41
河北新泽宏传感技术有限公司	控股子公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	10,000,000.00	668.85	668.85	0	-331.15
海南宏致尚科技有限公司	控股子公司	批发业	5,000,000.00	7,205.52	7,204.21	0	-3,295.79

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

### 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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
平山中公教育科技有限公司	收购	收购平山中公股权对生产经营和业绩无影响,有利于公司盘活资产,提高资产利用率。
海南宏致尚科技有限公司	设立	报告期处于业务前期阶段,无收入产生。
河北新泽宏传感技术有限公司	设立	报告期处于业务前期阶段,无收入产生。

### (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	7,989,064.76	5,149,046.35
研发支出占营业收入的比例%	4.00%	4.90%
研发支出中资本化的比例%	0%	3.54%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	51	50

研发人员合计	52	51
研发人员占员工总量的比例%	36.17%	38.64%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	23
公司拥有的发明专利数量	4	4

### (四) 研发项目情况

研发项目名称	项目目的	项目所处阶段进度	拟达到的目标	预计对公司未来的发展
新型智能可燃气体探测器产品设计与开发项目	实现气体智能检测、预警及远程监测功能	设计开发阶段	实现可燃气体高灵敏度检测、智能告警、数据上传、远程监控等核心功能，通过各项性能及安全检测。	有助于提升企业智慧安全监测领域转型升级，强化行业核心竞争力，提升品牌知名度与市场地位。
无线电磁阀驱动产品设计与开发项目	实现蓝牙/星闪/433M等无线稳定控制、电磁阀精准驱动	设计开发阶段	攻克核心适配技术，优化产品性能，满足多场景应用及量产前置要求。	推动公司向智能无线阀控领域转型升级，助力企业长远规模化发展。
新一代可燃气体报警控制器产品设计与开发项目	设计和开发一款高性价比，符合新国标的可燃气体报警控制器	小批量试产阶段	符合最新可燃气体报警控制器国标要求，取得消防3C产品认证。	填补公司新国标控制器的产品空白，助力公司取得市场先机。
新型电池款家用可燃气体探测器产品设计与开发项目	实现产品使用周期内纯电池供电，杜绝传统家报因用户拔电而导致的一系列问题。	小批量试产阶段	实现超低功耗设计与控制，提升产品大规模应用时的联网在线率以及相关单位统一监管的便利性，符合最新国标要求，取得消防3C产品认证。	提升公司技术实力，有助于拓展公司在家用燃气泄漏检测领域的进一步应用和推广。
拓联云平台	研发一套高稳定性、扩展性的物联网平台，实现对全线联网燃气报警器的集中化、智能化管理。	已完成对外系统对接	全量设备可视化管理，数据高效流转与开放，构建数据资产池。	降低设备接入成本，增强市场竞争力。为后续产品优化与AI算法训练提供支撑。

## 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）收入的确认

#### 1、事项描述

2025年泽宏科技实现营业收入19,974.27万元，如财务报表附注3、22和五、30所述，收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解和评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

(2) 与上年收入相比较，考虑以下因素对收入的影响：产品种类的变动、销售价格的变动等因素；

(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、签收记录等进行交叉核对；

(4) 对于营业收入选取样本进行截止性测试，针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、出库记录、验收单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 结合销售类型、产品类型等对毛利率进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(6) 结合应收账款的函证程序评价营业收入的准确性。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

1、保证产品质量报告期内，公司严格执行公司内部的产品质量标准手册，努力满足客户需求，对社会和公众负责。

2、环境保护报告期内，公司无污染物排放等情况，有效的实现资源的节约和环境的保护。

3、加强团队稳定性报告期内，公司通过企业文化建设，包括采取集体活动、丰富企业文化墙等方式，增加公司凝聚力，保障公司员工稳定性。

4、报告期内公司积极参与社会公益事业，通过河北省善行使者公益协会进行货币捐赠。

## 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
1、宏观经济波动的风险	公司业务目前已涵盖冶金、化工、制药等国民经济的基础和支柱产业，以及市政管廊、智慧燃气、智能家居、环保监控与治理等领域，这些行业或领域受国家宏观经济形势和政策导向的影响较大，公司产业可能会面临宏观经济下行和国家政策调整所带来的波动风险。

2、人才流失的风险	公司为高新技术企业，产品具有较高的技术含量，且申请了相应的专利保护。但是，由于公司规模相对较小，给予技术人员的各项待遇和发展平台与大企业相比存在一定的差距，一旦出现核心技术人员流失，则可能使公司技术出现泄密，并削弱公司研发实力，从而对公司业务发展造成不利影响。
3、税收优惠政策变化的风险	公司被认定为高新技术企业，享受企业所得税以及研发费用税前加计扣除的相关优惠政策，企业所得税适用税率为15%。另外，依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，本公司销售自行开发生产的软件产品，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。如果上述相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，相关税率的提高将对公司经营产生一定影响。
4、应收账款余额较大风险	公司2025年末、2024年末和2023年末公司扣除坏账准备后应收账款净额分别为8,818.76万元，109,10.43万元、12,324.33万元，占总资产的比重分别为20.58%、39.30%和51.03%。各报告期末公司应收账款占总资产的比重较大，虽然发生坏账的风险较小，但随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
5、实际控制人不当控制的风险	柳新宏是公司的控股股东、实际控制人，其直接持有公司股份合计22,490,850股，占公司股份总数的67.2976%，处于绝对控股地位，能够对股东会、董事会的决议产生重大影响。同时，柳新宏为公司董事长兼法定代表人，总经理，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
6. 市场竞争加剧风险	公司所处行业竞争较为激烈，一方面是因为国内企业众多，市场集中度较低；另一方面，由于该行业没有外资准入门槛限制，目前，大量实力雄厚的大型跨国企业进入我国市场，进一步加剧了市场竞争的激烈程度。公司的主要产品具有一定的技术优势，但是目前上述产品在行业内市场占有率不高。未来，如果公司在成本优化、技术创新和新产品开发方面，不能保持领先优势，将面临产品销售价格和收入下滑的风险。应对措施：针对上述风险，公司首先会不断优化产品设计，提高生产自动化程度，提高生产效率、节能降耗，降低生产成本，高度重视用户需求和不断提高服务质量，持续提升和丰富公司产品的资质认证级别与范围、增强技术竞争力。
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.(二)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(三)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(七)
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.(八)
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	三.二.(九)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(十)
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	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二)诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	16,844,644.90	9.18%
作为被告/被申请人	5,148,562.00	2.81%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	21,993,206.90	11.99%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-031 2025-044	原告/申请人	不动产买卖纠纷	是	40,222,960.00	否	根据法院调解书内容完

						成股权变更 手续
--	--	--	--	--	--	-------------

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

以上临时公告是对 2024 年度公司诉平山中公教育科技有限公司重大诉讼调解书进展情况的披露，报告期末，双方按调解书约定执行中，并且已完成股权转让手续，资产建设逐步推进中。

### (三) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	柳新宏	9,000,000.00	0.00	0.00	2023年3月30日	2025年10月10日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	9,000,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司以上担保在报告期内已解除。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	-	-
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	9,000,000.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保	-	-

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(四) 对外提供借款情况**

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
平山中公教育科技有限公司	2025年6月24日后为公司全资子公司	否	2025年1月1日	2025年6月24日	0.00	1,382,181.00	0	1,382,181.00	已事后补充履行	否
<b>合计</b>	-	-	-	-	0	1,382,181.00	0	1,382,181.00	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响**

公司因合作需要，在不影响公司正常经营需要前提下，为推进项目建设，2025年1月20日和2025年1月25日公司和平山中公教育科技有限公司分别签订了《借款协议》。截止2025年6月24日平山中公教育科技有限公司成为公司全资子公司止，公司累计借款给平山中公共计1,382,181.00元。

**(五) 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

**(六) 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	-	900,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

报告期重大关联交易中的提供财务资助，是公司实际控制人、控股股东及董事无偿为公司提供的财务资助。根据公司《关联交易管理制度》第十二条规定：“公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。”

公司接受无偿资助有助于缓解公司资金压力，有利于公司经营。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-038 2025-042 2025-043	收购资产	平山中公教育科技有限公司100%股权	48,297,749.73元	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内，为了解决资产交易纠纷、提高资产利用率，公司和北京中公教育科技有限公司就平山中公100%股权转让达成一致，本次交易不改变公司经营方向和范围，不影响管理层稳定，对公司经营及现金流有一定的影响，但整体风险可控。

### (八)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	月 16 日			承诺	竞争	
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用公司资产	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 16 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日		挂牌	关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2026 年 11 月 16 日		挂牌	关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 30 日	2025 年 10 月 10 日	日常承诺	提供贷款保证	贷款资金全部用于资助公司经营	已履行完毕
董监高	2023 年 3 月 30 日	2025 年 10 月 10 日	日常承诺	提供贷款保证	贷款资金全部用于资助公司经营	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼及土地使用权	不动产	抵押	6,575,174.56	1.53%	银行抵押贷款
职工公寓楼及土地使用权	不动产	抵押	15,014,659.37	3.50%	银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	17,297,726.72	4.04%	银行抵押贷款
生产设备	固定资产	抵押	3,498,019.13	0.82%	融资租赁
<b>总计</b>	-	-	42,385,579.78	9.89%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

以上资产抵押和售后回租业务，有利于公司盘活资产，融入资金，支持业务发展对流动资金需求，不影响公司对以上资产的使用。
---

#### (十) 调查处罚事项

报告期内，公司及董事长总经理柳新宏、董事会秘书财务负责人许立峰，因未及时披露重大诉讼及进展、未及时审议、披露重大资产购入、重大合同事项，被中国证券监督管理委员会河北监管局出具警示函行政监管措施，报告期内已进行了及时披露，公告编号：2025-066。
--

## 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	16,545,000	49.5063%	0	16,545,000	49.5063%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,615,850	16.8039%	0	5,615,850	16.8039%	
	董事、监事、高管	5,615,850	16.8039%	0	5,615,850	16.8039%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,875,000	50.4937%	0	16,875,000	50.4937%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,875,000	50.4937%	0	16,875,000	50.4937%	
	董事、监事、高管	16,875,000	50.4937%	0	16,875,000	50.4937%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		33,420,000	-	0	33,420,000	-	
普通股股东人数						340	

#### 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	柳新宏	22,490,850	0	22,490,850	67.2976%	16,875,000	5,615,850	0	0
2	李姝馨	0	1,600,000	1,600,000	4.7876%	0	1,600,000	0	0
3	刘海瑛	1,376,875	0	1,376,875	4.1199%	0	1,376,875	0	0

4	杨学虎	1,200,089	-104,364	1,095,725	3.2787%	0	1,095,725	0	0
5	石家庄聚君源企业管理合伙企业（有限合伙）	870,371	0	870,371	2.6043%	0	870,371	0	0
6	王建业	128,794	152,301	281,095	0.8411%	0	281,095	0	0
7	王忠平	1,851,200	-1,600,000	251,200	0.7516%	0	251,200	0	0
8	吴琴	197,000	0	197,000	0.5895%	0	197,000	0	0
9	王鸿燕	0	188,465	188,465	0.5639%	0	188,465	0	0
10	鲁中	132,689	7,408	140,097	0.3970%	0	132,689	0	0
	<b>合计</b>	<b>28,247,868</b>	<b>243,810</b>	<b>28,491,678</b>	<b>85.2312%</b>	<b>16,875,000</b>	<b>11609270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

报告期内柳新宏为石家庄聚君源企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除上述之外，公司董监高与其他前十股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 21 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

## 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				
柳新宏	董事长、总经理	男	1971年3月	2022年6月17日	2029年4月17日	22,490,850	0	22,490,850	67.2976%
程瑞华	董事	女	1964年3月	2022年6月17日	2025年4月3日	0	0	0	0%
孟志利	董事、副总经理	男	1979年6月	2022年6月17日	2029年4月17日	0	0	0	0%
张晓雄	董事、副总经理	男	1987年5月	2022年6月17日	2029年4月17日	0	0	0	0%
齐伟利	董事	男	1982年2月	2022年6月17日	2029年4月17日	0	0	0	0%
许立峰	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1978年1月	2022年6月17日	2029年4月17日	0	0	0	0%
宿赛龙	董事	男	1988年9月	2023年8月8日	2029年4月17日	0	0	0	0%

刘彦清	董事	男	1988年6月	2025年4月24日	2029年4月17日	0	0	0	0%
皋德军	监事会主席	男	1965年5月	2022年6月17日	2026年4月17日	0	0	0	0%
安英召	监事	男	1987年5月	2022年6月17日	2029年4月17日	0	0	0	0%
张维龙	职工监事	男	1985年3月	2022年6月17日	2026年4月17日	0	0	0	0%
张维龙	监事会主席	男	1985年3月	2026年4月17日	2029年4月17日	0	0	0	0%
段雪微	职工监事	女	1993年8月	2026年4月17日	2029年4月17日	0	0	0	0%
罗辉	副总经理	男	1978年7月	2022年6月17日	2029年4月17日	0	0	0	0%

公司于2026年4月1日，在全国中小企业股份转让系统分别披露了《2026年第一次职工大会会议决议公告》、《董事、监事换届公告》选举段雪微女士为公司第四届监事会职工代表监事，与公司2026年第三次临时股东会选举产生的两名公司监事共同组成第四届监事会，任职期限三年，本次换届不需提交2026年第三次临时股东会会议审议，自相关议案审议通过之日起生效。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
段雪微	销售助理	新任	职工代表监事	2026年4月1日，公司在全国中小企业股份转让系统披露了《2026年第一次职工大会会议决议公告》、《董事、监事换届公告》，选举段雪微女士为公司职工代表监

				事。
--	--	--	--	----

**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

段雪微，女，中国国籍，无境外永久居留权。1993年8月23日生，本科学历。2021年3月-2023年7月就读于保定理工学院会计学专业；2016年3月-2019年5月，就职于维沃移动通信有限公司，任公司督导；2019年8月-2021年2月，就职于河北泽宏科技股份有限公司，任内勤；2021年3月至今，就职于河北泽宏科技股份有限公司，任销售助理。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
技术人员	51	0	0	51
财务人员	5	0	0	5
行政人员	6	0	0	6
销售人员	30	0	1	29
生产人员	34	0	0	34
<b>员工总计</b>	<b>133</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>132</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	16
专科	56	63
专科以下	62	52
<b>员工总计</b>	<b>133</b>	<b>132</b>

**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**

公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

公司采用网络视频与现场培训相结合的方式提高员工综合素质。

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，根据实际情况需要，针对团队成员业绩表现，采取调薪机制，最大程度激发员工积极性与创造性。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理有序的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司运营的要求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的需要。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，根据国家有关法律、法规规定，监事会对公司股东会、董事会的召开程序、决议事项与程序，董事会对股东会决议执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度执行情况进行监督，并列席了股东会和董事会会议。公司董事会、高级管理人员在过去的一年里认真谨慎，勤勉尽责，廉洁自律，决策程序规范、合法，工作负责，能认真执行股东会的各项决议；报告期内，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程及损害公司利益的行为，公司在报告期内不存在可能影响公司经营的风险。综上，监事会对报告期内的监督事项无异议

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有完整的业务流程、独立的办公场所以及销售部门和渠道，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，公司资产独立完整、产权明晰，截至报告期末，公司不存在资产被控股股东占用的情况，

### 3、人员独立

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生董事、监事及高级管理人员；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了独立的财务人员处理有关财务事项，不存在兼职情形；并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### 5、机构独立

公司依照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营管理的需要设置了市场部、销售部、财务部、综合办等内部机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的各项内部控制制度均是按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，不断调整、完善制订而成，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。同时，公司也建立有一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷，今后也将会继续根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 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

报告期内，公司提供网络投票共计4次，具体如下：

1、2025年2月12日，召开2025年第一次临时股东大会提供网络投票，根据中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统提供的统计结果，通过网络投票方式参加本次股东大会的股东共计1人，持有表决权的股份总数1,200,089股，占公司有表决权股份总数的3.5909%。

2、2025年4月24日，召开2025年第二次临时股东大会提供网络投票，根据中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统提供的统计结果，通过网络投票方式参加本次股东大会的股东共计1人，持有表决权的股份总数1,200,089股，占公司有表决权股份总数的3.5909%。

3、2025年5月21日，召开2024年年度股东会提供网络投票，根据中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统提供的统计结果，通过网络投票方式参加本次股东大会的股东共计1人，

持有表决权的股份总数 1,200,089 股，占公司有权表决权股份总数的 3.5909%。

4、2025 年 9 月 16 日，召开 2025 年第四次临时股东会提供网络投票，根据中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统提供的统计结果，通过网络投票方式参加本次股东大会的股东共计 1 人，持有表决权的股份总数 1,174,492 股，占公司有权表决权股份总数的 3.5143%。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2026)005319号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206			
审计报告日期	2026年4月28日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	樊艳丽 1年	赵祚达 1年	年	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)	9.5万			

## 审计报告

中审亚太审字(2026)005319号

河北泽宏科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北泽宏科技股份有限公司(以下简称“泽宏科技”)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,公允反映了泽宏科技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和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求,我们独立

于泽宏科技，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）收入的确认

##### 1、事项描述

2025 年泽宏科技实现营业收入 19,974.27 万元，如财务报表附注 3.22 和 5.30 所述，收入金额重大且为关键业绩指标，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

（1）了解和评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

（2）与上年收入相比较，考虑以下因素对收入的影响：产品种类的变动、销售价格的变动等因素；

（3）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、签收记录、验收单等进行交叉核对；

（4）对于营业收入选取样本进行截止性测试，针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、出库记录、验收单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）结合销售类型、产品类型等对毛利率进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（6）结合应收账款的函证程序评价营业收入的准确性。

### 四、其他信息

泽宏科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

泽宏科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估泽宏科技的持续经营能力，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泽宏科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泽宏科技的财务报告过程。

## **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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，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，就可能导致对泽宏科技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泽宏科技不能持续经营。

（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）就泽宏科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

(盖章)

中国·北京

中国注册会计师：樊艳丽

(签名并盖章)

中国注册会计师：赵祚达

(签名并盖章)

二〇二六年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	26,182,002.81	9,987,249.15
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	5.2	2,264,772.76	1,857,524.22
应收账款	5.3	88,187,603.70	109,104,267.49
应收款项融资	5.4	652,096.00	
预付款项	5.5	1,144,559.96	21,604,519.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	9,553,827.55	5,463,243.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	75,427,494.46	35,650,337.72
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	5.8	3,434,675.56	22,358.56
<b>流动资产合计</b>		<b>206,847,032.80</b>	<b>183,689,500.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	41,785,871.34	28,754,356.40
在建工程	5.10	64,454,740.56	34,871,473.69
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	5.11	82,713,686.77	21,917,928.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.12	4,142,122.76	1,260,861.90
递延所得税资产	5.13	5,872,304.04	5,211,516.24
其他非流动资产	5.14	22,785,656.40	1,878,269.31
<b>非流动资产合计</b>		221,754,381.87	93,894,405.85
<b>资产总计</b>		428,601,414.67	277,583,906.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.15	62,073,110.12	45,467,384.17
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	5.16	64,810,911.69	56,593,945.22
预收款项			
合同负债	5.17	16,843,237.77	3,173,862.08
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	5.18	1,243,379.55	1,762,162.02
应交税费	5.19	6,088,297.84	5,363,932.44
其他应付款	5.20	64,673,543.32	30,520,086.08
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	5.21	3,362,984.92	4,011,026.43
其他流动负债	5.22	2,217,151.40	1,865,776.17
<b>流动负债合计</b>		221,312,616.61	148,758,174.61
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.23	13,000,000.00	200,000.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	5.24	579,797.89	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.25	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债	5.13	233,667.97	275,069.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,813,465.86</b>	<b>10,475,069.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>245,126,082.47</b>	<b>159,233,243.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.26	33,420,000.00	33,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.27	2,458,106.80	2,458,106.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.28	15,165,124.22	8,512,661.25
一般风险准备			
未分配利润	5.29	132,444,481.80	74,017,403.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		183,487,712.82	118,408,171.76
少数股东权益		-12,380.62	-57,509.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>183,475,332.20</b>	<b>118,350,662.07</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>428,601,414.67</b>	<b>277,583,906.05</b>

法定代表人：柳新宏      主管会计工作负责人：许立峰      会计机构负责人：焦亚丽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	13,397,462.37	918,715.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	2,264,772.76	1,857,524.22
应收账款	5.3	116,253,698.50	109,189,998.11
应收款项融资	5.4	652,096.00	
预付款项	5.5	1,144,559.96	20,084,519.52
其他应收款	5.6	9,178,255.95	8,125,413.65
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	5.7	73,966,384.77	35,650,337.72
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	5.8	3,434,675.56	
<b>流动资产合计</b>		<b>220,291,905.87</b>	<b>175,826,508.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		76,461,249.73	22,072,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	41,239,743.19	28,473,076.06
在建工程	5.10	34,517,208.61	34,517,208.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.11	32,115,239.83	7,555,938.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.12	3,930,901.64	944,030.22
递延所得税资产	5.13	5,797,015.19	5,150,730.66
其他非流动资产	5.14	95,000.00	1,878,269.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>194,156,358.19</b>	<b>100,591,253.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>414,448,264.06</b>	<b>276,417,761.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.15	54,066,238.89	45,467,384.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.16	63,804,748.81	56,593,945.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	5.18	1,154,591.72	1,751,242.02
应交税费	5.19	5,630,110.86	5,044,131.67
其他应付款	5.20	63,983,389.32	30,140,086.08
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债	5.17	15,978,193.52	3,173,862.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.21	3,362,984.92	4,011,026.43
其他流动负债	5.22	2,217,151.40	1,865,776.17
<b>流动负债合计</b>		<b>210,197,409.44</b>	<b>148,047,453.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5.23	13,000,000.00	200,000.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.24	579,797.89	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.25	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债	5.13	233,667.97	275,069.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,813,465.86</b>	<b>10,475,069.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>234,010,875.30</b>	<b>158,522,523.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.26	33,420,000.00	33,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.27	2,458,106.80	2,458,106.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.28	15,165,124.22	8,409,609.18
一般风险准备			
未分配利润	5.29	129,394,157.74	73,607,522.35
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>180,437,388.76</b>	<b>117,895,238.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>414,448,264.06</b>	<b>276,417,761.54</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		199,742,724.59	105,003,710.26
其中：营业收入	5.30	199,742,724.59	105,003,710.26

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>114,352,132.75</b>	<b>88,185,749.20</b>
其中：营业成本	5.30	81,863,689.79	58,052,461.14
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	5.31	2,215,187.55	1,272,703.03
销售费用	5.32	10,521,769.45	12,487,037.77
管理费用	5.33	8,495,673.80	7,718,885.58
研发费用	5.34	8,003,624.76	4,966,743.81
财务费用	5.35	3,252,187.40	3,687,917.87
其中：利息费用		3,089,384.39	3,614,980.71
利息收入		23,203.95	6,863.26
加：其他收益	5.36	7,982,939.93	4,259,238.49
投资收益（损失以“-”号填列）	5.37	-473,422.20	203,960.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	-11,127,083.99	-11,561,188.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39	60,648.61	8,181.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>81,833,674.19</b>	<b>9,728,152.66</b>
加：营业外收入	5.40	22,400.71	165,787.20
减：营业外支出	5.41	455,399.81	6,599.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>81,400,675.09</b>	<b>9,887,339.96</b>
减：所得税费用	5.42	11,263,004.96	1,060,660.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>70,137,670.13</b>	<b>8,826,679.82</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,137,670.13	8,826,679.82
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）		45,129.07	-57,509.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,092,541.06	8,884,189.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		70,137,670.13	8,826,679.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		70,092,541.06	8,884,189.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		45,129.07	-57,509.69
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		2.10	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		2.10	0.27

法定代表人：柳新宏

主管会计工作负责人：许立峰

会计机构负责人：焦亚丽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	5.30	187,073,974.73	103,113,688.13
减：营业成本	5.30	76,205,682.65	58,052,461.14
税金及附加	5.31	1,872,452.97	1,154,260.89
销售费用	5.32	8,279,002.24	12,077,442.03
管理费用	5.33	6,840,865.01	7,445,384.40
研发费用	5.34	7,989,064.76	4,966,743.81
财务费用	5.35	3,153,061.72	3,686,784.19
其中：利息费用		2,992,579.83	3,614,347.91
利息收入		19,126.28	6,761.66

加：其他收益	5.36	7,982,939.93	4,259,238.49
投资收益（损失以“-”号填列）	5.37	-473,422.20	203,960.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	-11,625,124.78	-10,956,025.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39	60,648.61	8,181.47
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		78,678,886.94	9,245,966.40
加：营业外收入	5.40	22,400.71	165,787.20
减：营业外支出	5.41	25,480.17	6,599.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		78,675,807.48	9,405,153.70
减：所得税费用	5.42	11,120,657.05	1,033,897.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		67,555,150.43	8,371,256.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		67,555,150.43	8,371,256.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		67,555,150.43	8,371,256.08
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		230,611,356.60	109,669,030.81
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		5,109,390.43	2,950,968.37
收到其他与经营活动有关的现金	5.43	5,640,692.83	6,454,313.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>241,361,439.86</b>	<b>119,074,312.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,467,224.71	52,297,592.13
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		13,584,331.85	11,936,303.10
支付的各项税费		25,948,413.18	10,104,601.12
支付其他与经营活动有关的现金	5.43	26,908,608.51	22,295,761.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>166,908,578.25</b>	<b>96,634,258.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>74,452,861.61</b>	<b>22,440,054.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		111,812.00	13,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		193.10	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>112,005.10</b>	<b>13,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,162,640.17	14,952,645.58
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		71,162,640.17	14,952,645.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-71,050,635.07	-14,939,145.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		78,000,000.00	54,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.43	5,394,800.00	16,807,437.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		83,394,800.00	71,257,437.15
偿还债务支付的现金		50,301,769.80	50,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,755,238.21	5,032,877.61
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	5.43	12,545,367.14	16,457,456.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		70,602,375.15	71,700,333.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,792,424.85	-442,896.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,194,651.39	7,058,012.02
加：期初现金及现金等价物余额		9,987,249.15	2,929,237.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,181,900.54	9,987,249.15

法定代表人：柳新宏

主管会计工作负责人：许立峰

会计机构负责人：焦亚丽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,943,611.63	107,967,885.21
收到的税费返还		5,107,127.74	2,950,968.37
收到其他与经营活动有关的现金	5.43	38,382,588.54	5,445,259.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		230,433,327.91	116,364,113.06
购买商品、接受劳务支付的现金		95,457,278.33	50,631,480.13
支付给职工以及为职工支付的现金		12,539,479.94	11,882,157.23
支付的各项税费		24,200,824.05	9,968,509.51
支付其他与经营活动有关的现金	5.43	56,626,106.75	20,111,100.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		188,823,689.07	92,593,247.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		41,609,638.84	23,770,865.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		111,812.00	13,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		111,812.00	13,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,033,663.93	229,990.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,091,500.00	22,072,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			3,050,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,125,163.93	25,351,990.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,013,351.93	-25,338,490.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	54,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.43	5,394,800.00	16,807,437.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		75,394,800.00	71,257,437.15
偿还债务支付的现金		50,301,769.80	50,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,665,304.88	5,032,877.61
支付其他与筹资活动有关的现金	5.43	12,545,367.14	16,457,456.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		70,512,441.82	71,700,333.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,882,358.18	-442,896.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,478,645.09	-2,010,522.12
加：期初现金及现金等价物余额		918,715.01	2,929,237.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,397,360.10	918,715.01

(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	33,420,000.00				2,458,106.80				8,512,661.25		74,017,403.71	-57,509.69	118,350,662.07
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	33,420,000.00				2,458,106.80				8,512,661.25		74,017,403.71	-57,509.69	118,350,662.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,652,462.97		58,427,078.09	45,129.07		65,124,670.13
（一）综合收益总额										70,092,541.06	45,129.07		70,137,670.13
（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								6,652,462.97	-11,665,462.97			-5,013,000.00
1. 提取盈余公积								6,652,462.97	-6,652,462.97			
2. 提取一般风险准备									-5,013,000.00			-5,013,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,420,000.00				2,458,106.80			15,165,124.22	132,444,481.80	-12,380.62		183,475,332.20

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,420,000.00				2,458,106.80				7,571,387.55		66,074,487.90		109,523,982.25
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	33,420,000.00				2,458,106.80				7,571,387.55		66,074,487.90		109,523,982.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								941,273.70		7,942,915.81	-57,509.69		8,826,679.82
（一）综合收益总额										8,884,189.51	-57,509.69		8,826,679.82
（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								941,273.70		-941,273.70		
1. 提取盈余公积								941,273.70		-941,273.70		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,420,000.00				2,458,106.80			8,512,661.25		74,017,403.71	-57,509.69	118,350,662.07

法定代表人：柳新宏

主管会计工作负责人：许立峰

会计机构负责人：焦亚丽

(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	33,420,000.00				2,458,106.80				8,409,609.18		73,607,522.35	117,895,238.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,420,000.00				2,458,106.80				8,409,609.18		73,607,522.35	117,895,238.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,755,515.04		55,786,635.39	62,542,150.43
（一）综合收益总额											67,555,150.43	67,555,150.43
（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									6,755,515.04		-11,768,515.04	-5,013,000.00
1. 提取盈余公积									6,755,515.04		-6,755,515.04	
2. 提取一般风险准备											-5,013,000.00	-5,013,000.00

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,420,000.00				2,458,106.80				15,165,124.22		129,394,157.74	180,437,388.76

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	33,420,000.00				2,458,106.80				7,571,387.55		66,074,487.90	109,523,982.25

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	33,420,000.00				2,458,106.80			7,571,387.55		66,074,487.90	109,523,982.25
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								838,221.63		7,533,034.45	8,371,256.08
（一）综合收益总额										8,371,256.08	8,371,256.08
（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								838,221.63		-838,221.63	
1. 提取盈余公积								838,221.63		-838,221.63	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	33,420,000.00				2,458,106.80				8,409,609.18		73,607,522.35	117,895,238.33

## 河北泽宏科技股份有限公司

### 2025 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

河北泽宏科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身是河北汉威安全防护用品有限公司,于 2016 年 03 月 06 日整体变更为股份公司。营业执照统一社会信用代码为 91130100670301662U,公司注册地址:石家庄市平山西柏坡经济开发区轻工路 1 号,法定代表人:柳新宏。本公司于 2017 年 01 月在全国中小企业股份转让系统挂牌转让,证券代码为 870443。

截止 2025 年 12 月 31 日止,公司注册资本为人民币 33,420,000.00 元。

##### 1.1 公司概况

公司注册地、组织形式和总部地址等信息

统一社会信用代码:91130100670301662U

营业期限:2007-12-17 至 2057-12-16

法定代表人:柳新宏

登记机关:石家庄市市场监督管理局

公司组织形式:其他股份有限公司(非上市)

公司注册地址:石家庄市平山西柏坡经济开发区轻工路 1 号

公司总部办公地址:石家庄市平山西柏坡经济开发区轻工路 1 号

公司的业务性质和主营经营活动:本公司所处行业为仪器仪表制造业,主要业务产品及服务为物联网大数据平台、应急指挥管理平台;可燃与有毒气体的探测及报警控制装置,智能 GDS 系统;VOC 在线监测仪,各种气体分析仪器;智能家用燃气报警器;智能燃气表;燃气紧急切断阀等。

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日决议批准报出。

##### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 5 户,详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比增加 3 户,详见附注“6、合并范围的变更”

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023

年修订)的披露规定编制。

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

## **2.2 持续经营**

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## **3、重要会计政策和会计估计**

### **3.1 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **3.2 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3.3 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。

### **3.4 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **3.5 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。

#### **3.5.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并,指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费

用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.5.2 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 3.7.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

### **3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **3.6.1 合并财务报表范围的确定原则**

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

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

#### **3.6.2 合并财务报表编制的方法**

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按

照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.11 长期股权投资”或本附注“3.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.11）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。

### **3.7 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。

### **3.8 外币业务和外币报表折算**

#### **3.8.1 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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。

### 3.8.2 外币业务

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## 3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### 3.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 3.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果

而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.9.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：逾期天数、债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

#### 3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 3.9.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

### **3.9.5 金融负债的终止确认**

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

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

### **3.9.6 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## **3.10 存货**

### **3.10.1 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。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

### **3.10.2 存货取得和发出的计价方法**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### **3.10.3 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。

### **3.11 合同资产**

#### **3.11.1 合同资产的确认方法及标准**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

#### **3.11.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **3.12 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。

#### **3.12.1 共同控制、重要影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **3.12.2 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

#### **3.12.3 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。

#### 3.12.3.1 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。

#### 3.12.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

#### 3.12.3.3 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“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

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

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

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

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

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

### **3.13 固定资产**

#### **3.13.1 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。

### 3.13.2 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	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

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。

### 3.14 在建工程

#### 3.14.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等

#### 3.14.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3.15 借款费用

#### 3.15.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 3.15.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3.15.3 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **3.15.4 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **3.16 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### **3.16.1 计价方法、使用寿命**

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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40-50年
专利及专有技术	3-10年
软件	3-10年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

### 3.16.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.17 长期待摊费用

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

### 3.18 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。

### 3.19 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：

#### 3.19.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

### 3.19.2 离职后福利的会计处理方法

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。

### 3.19.3 辞退福利的会计处理方法

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）。

### 3.19.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 3.20 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 3.21 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。

### 3.22 收入

#### 3.22.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并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。

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将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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，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。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式

按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

### **3.22.2 收入具体确认时点及计量方法**

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### **(1) 商品销售收入：**

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

公司对于不需安装直接销售的产品，经客户验收后确认收入；对于需要安装的产品，在产品安装完成后确认收入。

### **3.23 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### **3.24 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.24.1 当期所得税**

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

### 3.24.2 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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### 3.24.3 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。

## 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。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额(如存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露下表)	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河北泽宏科技股份有限公司	15%
三河泽宏电气有限公司	5%
唐山泽宏电气有限公司	5%
河北新泽宏传感技术有限公司	5%
海南宏致尚科技有限公司	5%
平山中公教育科技有限公司	25%

### 4.2 税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条:符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。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。本公司符合高新技术企业标准，按15%的税率缴纳企业所得税。2024年11月11日，河北泽宏科技股份有限公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅和国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业，并取得编号为GR202413000269的高新技术企业证书，有效期3年，河北泽宏科技股份有限公司2025年度享受高新技术企业优惠税率15%。

2、根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)，2025年度对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023年8月2日财政部税务总局2023年第12号关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关

税费政策的公告如下：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。三河泽宏电气有限公司、唐山泽宏电气有限公司、河北新泽宏传感技术有限公司和海南宏致尚科技有限公司 2025 年享受小型微利企业优惠税率 5%。

3、根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），2025 年度对小型微利企业减半征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。三河泽宏电气有限公司、唐山泽宏电气有限公司、河北新泽宏传感技术有限公司和海南宏致尚科技有限公司属于小微企业。

4、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），高新技术企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。河北泽宏科技股份有限公司和唐山泽宏电气有限公司可以享受研发费用加计扣除政策。

## 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,513.68	31,849.68
银行存款	26,151,489.13	9,955,399.47
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>26,182,002.81</b>	<b>9,987,249.15</b>
其中：存放在境外的款项总额		

本期银行存款中存在 102.27 元冻结资金，除此之外，无其他因抵押、质押等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,202,597.96	1,461,358.10
商业承兑汇票	65,447.16	493,930.55
<b>小计</b>	<b>2,268,045.12</b>	<b>1,955,288.65</b>
减：坏账准备	3,272.36	97,764.43
<b>合计</b>	<b>2,264,772.76</b>	<b>1,857,524.22</b>

按组合计提坏账准备:

	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	65,447.16	3,272.36	5.00
<b>合计</b>	<b>65,447.16</b>	<b>3,272.36</b>	<b>5.00</b>

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	97,764.43	3,272.36	97,764.43			3,272.36
<b>合计</b>	<b>97,764.43</b>	<b>3,272.36</b>	<b>97,764.43</b>			<b>3,272.36</b>

5.2.3 期末公司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	3,195,991.62	2,056,220.75
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>3,195,991.62</b>	<b>2,056,220.75</b>

### 5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	41,288,422.77	39,593,303.93
1至2年	11,366,412.11	45,104,455.53
2至3年	36,530,171.71	30,666,005.66
3至4年	24,403,624.06	17,298,998.29
4至5年	9,092,069.22	3,904,578.58
5年以上	3,199,667.18	3,914,946.90
<b>小计</b>	<b>125,880,367.05</b>	<b>140,482,288.89</b>
减: 坏账准备	37,692,763.35	31,378,021.40
<b>合计</b>	<b>88,187,603.70</b>	<b>109,104,267.49</b>

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,287,574.50	3.41	4,287,574.50	100.00	
其中: 保定悦都天然气销售有限公司	4,287,574.50	3.41	4,287,574.50	100.00	
按组合计提坏账准备	121,592,792.55	96.59	33,405,188.85	27.47	88,187,603.70
其中: 组合1-无风险组合					
组合2-账龄组合	121,592,792.55	96.59	33,405,188.85	27.47	88,187,603.70

合计	125,880,367.05	100.00	37,692,763.35	29.94	88,187,603.70
----	----------------	--------	---------------	-------	---------------

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	140,482,288.89	100.00	31,378,021.40	22.34	109,104,267.49
其中:组合 1-无风险组合					
组合 2-账龄组合	140,482,288.89	100.00	31,378,021.40	22.34	109,104,267.49
合计	140,482,288.89	100.00	31,378,021.40	22.34	109,104,267.49

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,288,422.77	2,064,421.14	5.00
1 至 2 年	11,366,412.11	1,136,641.21	10.00
2 至 3 年	36,530,171.71	10,959,051.51	30.00
3 至 4 年	24,403,624.06	12,201,812.03	50.00
4 至 5 年	4,804,494.72	3,843,595.78	80.00
5 年以上	3,199,667.18	3,199,667.18	100.00
合计	121,592,792.55	33,405,188.85	27.47

续

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,593,303.93	1,979,665.21	5.00
1 至 2 年	45,104,455.53	4,510,445.56	10.00
2 至 3 年	30,666,005.66	9,199,801.71	30.00
3 至 4 年	17,298,998.29	8,649,499.15	50.00
4 至 5 年	3,904,578.58	3,123,662.87	80.00
5 年以上	3,914,946.90	3,914,946.90	100.00
合计	140,482,288.89	31,378,021.40	22.34

### 5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账	31,378,021.40	13,134,901.95		6,820,160.00		37,692,763.35

准备					
合计	31,378,021.40	13,134,901.95		6,820,160.00	37,692,763.35

#### 5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,820,160.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
平乡县安驰燃气有限公司	货款	6,611,120.00	经法院强制执行后仍未收回款项	坏账核销专项报告	否
合计		6,611,120.00			

#### 5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
清徐县住房和城乡建设管理局	14,849,336.00	3-4年	11.80	7,424,668.00
北京北控北斗科技投资有限公司	12,489,115.34	1年以内	9.92	624,455.77
河北省第二建筑工程有限公司	8,187,740.00	1年以内	6.50	409,387.00
平山县应急管理局	6,829,500.00	1年以内 2,278,500.00; 1-2年 1,953,000.00; 2-3年 2,598,000.00	5.43	1,088,625.00
唐山新奥新能源发展有限公司	6,806,788.60	2-3年 5,654,593.00; 3-4年 1,152,195.60	5.41	2,272,475.70
合计	49,162,479.94	—	39.06	11,819,611.47

#### 5.4 应收款项融资

##### 5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	652,096.00	
其中：银行承兑汇票	652,096.00	
商业承兑汇票		
合计	652,096.00	

##### 5.4.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

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	3,195,991.62	
商业承兑汇票		
合计	3,195,991.62	

## 5.5 预付款项

### 5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	844,252.98	45.85	42,212.65	5.00
1 至 2 年	179,069.60	9.73	17,906.96	10.00
2 至 3 年	74,473.22	4.04	22,341.97	30.00
3 至 4 年	245,911.97	13.36	122,955.99	50.00
4 至 5 年	31,348.76	1.70	25,079.00	80.00
5 年以上	466,209.89	25.32	466,209.89	100.00
<b>合计</b>	<b>1,841,266.42</b>	<b>100.00</b>	<b>696,706.46</b>	<b>37.84</b>

续:

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,529,698.47	69.31	826,484.92	5.00
1 至 2 年	6,102,170.45	25.59	610,217.05	10.00
2 至 3 年	514,336.15	2.16	154,300.85	30.00
3 至 4 年	75,512.70	0.32	37,756.35	50.00
4 至 5 年	57,804.58	0.24	46,243.66	80.00
5 年以上	566,997.07	2.38	566,997.07	100.00
<b>合计</b>	<b>23,846,519.42</b>	<b>100.00</b>	<b>2,241,999.90</b>	<b>9.40</b>

### 5.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预付款项	2,241,999.90	19,451.63			-1,564,745.07	696,706.46
<b>合计</b>	<b>2,241,999.90</b>	<b>19,451.63</b>			<b>-1,564,745.07</b>	<b>696,706.46</b>

### 5.5.3 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	账龄	占预付账款期末余额的比例 (%)
平山县润宏物业服务有限公司	510,000.00	1 年以内	27.70
河北达控科技有限公司	212,202.00	1 年以内	11.52
河南航飞光电科技有限公司	144,000.00	3-4 年	7.82
中国电信股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分公司	91,475.00	1-2 年	4.97
深圳市立鼎丰科技有限公司	76,192.21	1-2 年	4.14
<b>合计</b>	<b>1,033,869.21</b>	<b>—</b>	<b>56.15</b>

## 5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,553,827.55	5,463,243.54
<b>合计</b>	<b>9,553,827.55</b>	<b>5,463,243.54</b>

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 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
备用金	229,813.29	235,136.49
押金保证金	1,636,924.00	2,410,735.00
代扣代缴款	58,703.86	44,190.08
增值税退税款	3,644,057.98	1,002,778.62
往来款及其他	4,577,194.66	2,729,336.18
<b>合计</b>	<b>10,146,693.79</b>	<b>6,422,176.37</b>

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,739,025.18	3,388,556.59
1至2年	865,972.26	2,213,901.53
2至3年	346,652.85	151,743.56
3至4年	62,377.00	179,530.00
4至5年	81,651.00	27,395.00
5年以上	51,015.50	461,049.69
<b>小计</b>	<b>10,146,693.79</b>	<b>6,422,176.37</b>
减：坏账准备	592,866.24	958,932.83
<b>合计</b>	<b>9,553,827.55</b>	<b>5,463,243.54</b>

5.6.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,146,693.79	100.00	592,866.24	5.84	9,553,827.55
其中：组合1-无风险组合	3,644,057.98	35.91			3,644,057.98
组合2-账龄组合	6,502,635.81	64.09	592,866.24	9.12	5,909,769.57
<b>合计</b>	<b>10,146,693.79</b>	<b>100.00</b>	<b>592,866.24</b>	<b>5.84</b>	<b>9,553,827.55</b>

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,422,176.37	100.00	958,932.83	14.93	5,463,243.54
其中：组合1-无风险组合	1,002,778.62	15.61			1,002,778.62

组合 2-账龄组合	5,419,397.75	84.39	958,932.83	17.69	4,460,464.92
<b>合计</b>	<b>6,422,176.37</b>	<b>100.00</b>	<b>958,932.83</b>	<b>14.93</b>	<b>5,463,243.54</b>

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	119,288.90	378,594.24	461,049.69	958,932.83
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	135,459.46			135,459.46
本期转回		91,491.86	410,034.19	501,526.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	254,748.36	287,102.38	51,015.50	592,866.24

续

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	611,100.65			611,100.65
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-110,695.08	110,695.08		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		267,899.16	461,049.69	728,948.85
本期转回	381,116.67			381,116.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	119,288.90	378,594.24	461,049.69	958,932.83

5.6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其他应收款 坏账准备	958,932.83	135,459.46	501,526.05		592,866.24
<b>合计</b>	<b>958,932.83</b>	<b>135,459.46</b>	<b>501,526.05</b>		<b>592,866.24</b>

#### 5.6.1.5 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
增值税软件退税款	增值税退税款	3,644,057.98	1年以内	35.91	
河北省第二建筑工程有限公司	往来款、保证金	3,635,736.56	1年以内 3,625,736.56, 1-2年 10,000.00	35.83	182,286.83
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	4.93	25,000.00
敬业钢铁有限公司	保证金	223,000.00	1-2年	2.20	22,300.00
张维龙	备用金	197,020.91	1年以内	1.94	9,851.05
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>8,199,815.45</b>	<b>—</b>	<b>80.81</b>	<b>239,437.88</b>

### 5.7 存货

#### 5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,631,455.77		12,631,455.77	9,151,674.90		9,151,674.90
在产品	2,473,188.07		2,473,188.07	885,853.05		885,853.05
库存商品	11,197,579.79		11,197,579.79	7,135,948.59		7,135,948.59
发出商品	47,196,919.75		47,196,919.75	17,541,577.99		17,541,577.99
合同履约成本	1,928,351.08		1,928,351.08	935,283.19		935,283.19
<b>合计</b>	<b>75,427,494.46</b>		<b>75,427,494.46</b>	<b>35,650,337.72</b>		<b>35,650,337.72</b>

### 5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,434,675.56	22,358.56
<b>合计</b>	<b>3,434,675.56</b>	<b>22,358.56</b>

### 5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,785,871.34	28,754,356.40
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>41,785,871.34</b>	<b>28,754,356.40</b>

### 5.9.1 固定资产

#### 5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	25,771,624.94	6,951,074.27	4,250,855.49	3,009,711.74	39,983,266.44
2. 本期增加金额	36,560.00	10,782,513.42	1,091,760.91	4,434,839.58	16,345,673.91
(1) 购置	36,560.00	10,782,513.42	1,091,760.91	4,434,839.58	16,345,673.91
3. 本期减少金额			533,366.84	224,073.36	757,440.20
(1) 处置或报废			533,366.84	224,073.36	757,440.20
4. 期末余额	25,808,184.94	17,733,587.69	4,809,249.56	7,220,477.96	55,571,500.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,509,384.54	2,403,685.44	2,776,407.06	2,539,433.00	11,228,910.04
2. 本期增加金额	777,712.80	1,007,179.76	668,357.36	820,831.99	3,274,081.91
(1) 计提	777,712.80	1,007,179.76	668,357.36	820,831.99	3,274,081.91
3. 本期减少金额			504,584.36	212,778.78	717,363.14
(1) 处置或报废			504,584.36	212,778.78	717,363.14
4. 期末余额	4,287,097.34	3,410,865.20	2,940,180.06	3,147,486.21	13,785,628.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,521,087.60	14,322,722.49	1,869,069.50	4,072,991.75	41,785,871.34

2. 期初账面价值	22,262,240.40	4,547,388.83	1,474,448.43	470,278.74	28,754,356.40
-----------	---------------	--------------	--------------	------------	---------------

## 5.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,454,740.56	34,871,473.69
工程物资		
<b>合计</b>	<b>64,454,740.56</b>	<b>34,871,473.69</b>

### 5.10.1 在建工程

#### 5.10.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泽宏科技园	56,850,496.12		56,850,496.12	34,409,979.73		34,409,979.73
泽宏科技产业中心	107,228.88		107,228.88	107,228.88		107,228.88
唐山车间建造项目	6,907,636.77		6,907,636.77	354,265.08		354,265.08
三河车间建造项目	589,378.79		589,378.79			
<b>合计</b>	<b>64,454,740.56</b>		<b>64,454,740.56</b>	<b>34,871,473.69</b>		<b>34,871,473.69</b>

#### 5.10.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	其中：利息资本化金额	本期减少金额	期末余额	资金来源
泽宏科技园	34,409,979.73	22,440,516.39			56,850,496.12	企业自筹
唐山车间建造项目	354,265.08	6,553,371.69			6,907,636.77	企业自筹
<b>合计</b>	<b>34,764,244.81</b>	<b>28,993,888.08</b>			<b>63,758,132.89</b>	—

## 5.11 无形资产

### 5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,869,164.23	216,619.74	810,205.67	23,895,989.64
2. 本期增加金额	39,371,100.09		26,646,389.38	66,017,489.47
(1) 购置	10,015,200.00		26,646,389.38	36,661,589.38
(2) 企业合并增加	29,355,900.09			29,355,900.09
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	62,240,264.32	216,619.74	27,456,595.05	89,913,479.11
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,659,266.26	63,341.99	255,453.08	1,978,061.33
2. 本期增加金额	3,420,967.79	20,790.46	1,779,972.76	5,221,731.01
(1) 计提	1,038,413.80	20,790.46	1,779,972.76	2,839,177.02

(2) 企业合并增加	2,382,553.99			2,382,553.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,080,234.05	84,132.45	2,035,425.84	7,199,792.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	57,160,030.27	132,487.29	25,421,169.21	82,713,686.77
2. 期初账面价值	21,209,897.97	153,277.75	554,752.59	21,917,928.31

#### 5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
城市基础设施配套费	508,037.35		66,088.67	441,948.68
唐山办公室装修费	316,831.68		105,610.56	211,221.12
摄像机、交换机	19,667.80		19,667.80	
A区仓库车间装修工程	59,091.44		30,830.40	28,261.04
燃气管道接入及维修工程	250,562.23		130,728.24	119,833.99
平山县数字化城市管理系统(视频监控)运维项目	21,452.63		21,452.63	
非法采矿采沙监管预警系统		722,911.70	160,647.04	562,264.66
办公楼装修工程	85,218.77	2,825,688.07	132,313.57	2,778,593.27
合计	1,260,861.90	3,548,599.77	667,338.91	4,142,122.76

#### 5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	40,152,544.96	5,872,304.04	34,943,367.53	5,180,988.81
可抵扣亏损			610,548.53	30,527.43
合计	40,152,544.96	5,872,304.04	35,553,916.06	5,211,516.24

##### 5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速抵扣	1,557,786.46	233,667.97	1,833,795.53	275,069.33
合计	1,557,786.46	233,667.97	1,833,795.53	275,069.33

#### 5.14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	22,785,656.40	1,878,269.31

合计	22,785,656.40	1,878,269.31
----	---------------	--------------

## 5.15 短期借款

### 5.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	23,000,000.00	13,400,000.00
保证借款	21,000,000.00	17,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	
抵押并保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
短期借款利息	73,110.12	67,384.17
合计	62,073,110.12	45,467,384.17

短期借款分类的说明：

(1) 河北平山农村商业银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司石家庄市分行、交通银行股份有限公司石家庄和平西路支行信用免担保借款 23,000,000.00 元；

(2) 中国工商银行股份有限公司平山支行保证借款 6,000,000.00 元，由法人柳新宏提供保证担保；

(3) 北京银行股份有限公司石家庄分行保证借款 3,000,000.00 元，由法人柳新宏及其配偶吕亚琴提供保证担保；

(4) 中国民生银行股份有限公司石家庄分行保证借款 4,000,000.00 元，由法人柳新宏提供保证担保；

(5) 承德银行股份有限公司石家庄中山西路支行保证借款 8,000,000.00 元，由平山县财源融资担保有限公司提供保证担保；

(6) 上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行抵押并保证借款 10,000,000.00 元，由法人柳新宏提供保证担保及国有建设用地使用权作为抵押物。

(7) 中国工商银行股份有限公司玉田昌盛支行抵押借款 8,000,000.00 元，以国有建设用地使用权作为抵押物。

## 5.16 应付账款

### 5.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	48,002,993.94	28,291,284.67
安装费	3,011,183.30	2,623,366.97
设备及工程款	13,796,734.45	25,679,293.58
合计	64,810,911.69	56,593,945.22

### 5.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北三昇建筑工程有限责任公司	7,334,954.13	暂未结算
石家庄市盛世金鑫制冷设备工程有限公司	7,196,091.50	暂未结算
陕西工顺新能源科技有限公司	1,168,176.00	暂未结算

合计	15,699,221.63
----	---------------

## 5.17 合同负债

### 5.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,843,237.77	3,173,862.08
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	16,843,237.77	3,173,862.08

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
服务类质保	15,570,796.46	计提北京北控北斗科技投资有限公司十年维保费
合计	15,570,796.46	

## 5.18 应付职工薪酬

### 5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,762,162.02	12,044,461.79	12,563,244.26	1,243,379.55
二、离职后福利-设定提存计划		1,021,087.59	1,021,087.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,762,162.02	13,065,549.38	13,584,331.85	1,243,379.55

### 5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,734,020.23	9,792,294.32	10,298,842.10	1,227,472.45
2、职工福利费		1,309,103.49	1,309,103.49	
3、社会保险费		630,495.48	630,495.48	
其中：医疗保险费		586,352.97	586,352.97	
工伤保险费		44,142.51	44,142.51	
生育保险费				
4、住房公积金		113,820.00	113,820.00	
5、工会经费和职工教育经费	28,141.79	198,748.50	210,983.19	15,907.10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,762,162.02	12,044,461.79	12,563,244.26	1,243,379.55

### 5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		978,312.57	978,312.57	
2、失业保险费		42,775.02	42,775.02	
3、企业年金缴费				
合计		1,021,087.59	1,021,087.59	

## 5.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	328,378.47	2,376,794.28
企业所得税	5,593,014.08	2,731,715.34
个人所得税	2,502.91	27,367.27
城市维护建设税	82,148.24	114,031.46
教育费附加	49,351.70	68,414.45
地方教育费附加	32,901.13	45,609.64
印花税	1.31	
<b>合计</b>	<b>6,088,297.84</b>	<b>5,363,932.44</b>

#### 5.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	64,673,543.32	30,520,086.08
<b>合计</b>	<b>64,673,543.32</b>	<b>30,520,086.08</b>

##### 5.20.1 其他应付款

###### 5.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	12,781,608.10	21,708,511.62
员工报销款	622,085.07	978,840.06
代扣代缴款	2,119.45	4,588.42
往来款及其他	2,969,980.97	2,345,268.58
保证金		713,000.02
预收转让房产款		4,769,877.38
股权收购款	48,297,749.73	
<b>合计</b>	<b>64,673,543.32</b>	<b>30,520,086.08</b>

###### 5.20.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄聚君源企业管理合伙企业(有限合伙)	12,557,437.15	暂未结算
<b>合计</b>	<b>12,557,437.15</b>	

#### 5.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,642,857.14
一年内到期的长期应付款	3,350,609.92	2,364,230.66
长期借款-应计利息	12,375.00	3,938.63
<b>合计</b>	<b>3,362,984.92</b>	<b>4,011,026.43</b>

#### 5.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	160,930.65	412,602.07
已背书未终止确认票据	2,056,220.75	1,453,174.10
<b>合计</b>	<b>2,217,151.40</b>	<b>1,865,776.17</b>

#### 5.23 长期借款

### 5.23.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,842,857.18
保证借款	3,000,000.00	
抵押并保证借款	10,000,000.00	
其中：一年内到期的长期借款		1,642,857.14
<b>合计</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>200,000.04</b>

长期借款分类的说明：

(1) 深圳前海微众银行股份有限公司保证借款 3,000,000.00 元，由法人柳新宏提供保证担保；

(2) 中国建设银行股份有限公司平山支行抵押并保证借款 10,000,000.00 元，由法人柳新宏提供保证担保及房屋建筑物作为抵押物。

### 5.24 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	579,797.89	
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>579,797.89</b>	

#### 5.24.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	3,930,407.81	2,364,230.66
减：一年内到期的长期应付款（附注 5.21）	3,350,609.92	2,364,230.66
<b>合计</b>	<b>579,797.89</b>	

### 5.25 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2018 年省级战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00	收到资产相关政府补助
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>10,000,000.00</b>	—

### 5.26 股本

项目	期初余额	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	33,420,000.00						33,420,000.00
<b>合计</b>	<b>33,420,000.00</b>						<b>33,420,000.00</b>

### 5.27 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,458,106.80			2,458,106.80
<b>合计</b>	<b>2,458,106.80</b>			<b>2,458,106.80</b>

### 5.28 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,512,661.25	6,652,462.97		15,165,124.22
<b>合计</b>	<b>8,512,661.25</b>	<b>6,652,462.97</b>		<b>15,165,124.22</b>

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 5.29 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	74,017,403.71	66,074,487.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	74,017,403.71	66,074,487.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	70,092,541.06	8,884,189.51
减：提取法定盈余公积	6,652,462.97	941,273.70
应付普通股股利	5,013,000.00	
期末未分配利润	132,444,481.80	74,017,403.71

### 5.30 营业收入和营业成本

#### 5.30.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,785,030.09	80,259,338.06	104,658,634.49	57,802,330.07
其他业务	1,957,694.50	1,604,351.73	345,075.77	250,131.07
<b>合计</b>	<b>199,742,724.59</b>	<b>81,863,689.79</b>	<b>105,003,710.26</b>	<b>58,052,461.14</b>

#### 5.30.2 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
仪器仪表制造业	197,785,030.09	80,259,338.06	104,658,634.49	57,802,330.07
<b>合计</b>	<b>197,785,030.09</b>	<b>80,259,338.06</b>	<b>104,658,634.49</b>	<b>57,802,330.07</b>

#### 5.30.3 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能仪器仪表类	174,960,081.55	69,056,665.30	80,055,273.08	48,144,744.76
检测报警控制系统平台及配套	19,877,096.51	10,495,312.73	22,702,127.40	9,421,391.15
其他	2,947,852.03	707,360.03	1,901,234.01	236,194.16
<b>合计</b>	<b>197,785,030.09</b>	<b>80,259,338.06</b>	<b>104,658,634.49</b>	<b>57,802,330.07</b>

### 5.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	265,896.52	257,977.13
城镇土地使用税	489,962.19	345,976.06
印花税	129,576.35	48,160.32

城市维护建设税	661,003.20	303,216.99
教育费附加	394,494.57	181,925.77
地方教育附加	257,531.36	121,283.86
车船税	16,723.36	14,162.90
<b>合计</b>	<b>2,215,187.55</b>	<b>1,272,703.03</b>

### 5.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公通讯费	334,966.58	136,828.08
交通差旅费	1,562,953.42	1,523,959.20
业务招待费	1,524,278.23	921,750.30
工资、福利及保险费用	3,413,029.88	3,441,378.66
安装维修费	70,817.81	150,707.33
标书及服务费	1,865,324.56	4,735,436.09
业务宣传费	623,847.56	359,552.89
折旧费	267,687.90	369,176.28
其他	858,863.51	848,248.94
<b>合计</b>	<b>10,521,769.45</b>	<b>12,487,037.77</b>

### 5.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公通讯费	402,467.00	230,476.89
交通差旅费	482,185.89	437,322.74
招待费	801,003.84	1,004,560.10
租赁费		18,266.00
折旧摊销费	1,926,442.40	1,540,755.52
工资费用	3,346,548.29	2,522,651.93
服务费	472,202.35	633,834.16
维修费用	144,974.77	634,136.46
物业费	439,849.26	480,000.00
其他	480,000.00	216,881.78
<b>合计</b>	<b>8,495,673.80</b>	<b>7,718,885.58</b>

### 5.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,030,201.83	4,057,631.23
材料	316,758.64	124,955.00
折旧与摊销	1,807,492.04	60,606.32
其他费用	849,172.25	723,551.26
<b>合计</b>	<b>8,003,624.76</b>	<b>4,966,743.81</b>

### 5.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,089,384.39	3,614,980.71
减：利息收入	23,203.95	6,863.26
现金折扣及承兑贴息	2,977.48	18,954.19
手续费	183,029.48	60,846.23

合计	3,252,187.40	3,687,917.87
----	--------------	--------------

### 5.36 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	7,783,534.98	3,973,484.67
代扣个人所得税手续费返回	844.18	471.12
增值税加计扣除抵减金额	186,560.77	171,180.74
直接减免的增值税	12,000.00	114,101.96
合计	7,982,939.93	4,259,238.49

#### 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	类别
增值税软件退税	7,747,562.92	3,936,304.93	与收益相关
石家庄高新技术产业开发区社会保险中心失业险稳岗返还款	35,972.06	37,179.74	与收益相关
合计	7,783,534.98	3,973,484.67	

### 5.37 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-473,422.20	203,960.00
合计	-473,422.20	203,960.00

### 5.38 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,272.36	-97,764.43
应收账款信用减值损失	-13,266,889.79	-10,194,010.40
预付款项信用减值损失	346,048.36	-921,581.35
其他应收款信用减值损失	1,797,029.80	-347,832.18
合计	-11,127,083.99	-11,561,188.36

### 5.39 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	60,648.61	8,181.47
其中：固定资产处置利得	60,648.61	8,181.47
合计	60,648.61	8,181.47

### 5.40 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	17,972.42	3,000.00	17,972.42
其他	4,428.29	162,787.20	4,428.29
合计	22,400.71	165,787.20	22,400.71

### 5.41 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	317,530.50	6,599.90	317,530.50

对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	127,869.31		127,869.31
<b>合计</b>	<b>455,399.81</b>	<b>6,599.90</b>	<b>455,399.81</b>

## 5.42 所得税费用

### 5.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,965,194.12	2,795,500.39
递延所得税费用	-702,189.16	-1,734,840.25
<b>合计</b>	<b>11,263,004.96</b>	<b>1,060,660.14</b>

### 5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	81,400,675.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,012,760.55
子公司适用不同税率的影响	-245,560.76
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,605.28
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	579,287.60
其他	
研发费用加计扣除	-1,199,087.71
所得税费用	11,263,004.96

## 5.43 现金流量表项目

### 5.43.1 与经营活动有关的现金

#### 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,454.49	6,863.26
政府补助	35,972.06	37,179.74
押金保证金及往来款	5,125,192.80	6,410,270.48
备用金	215,272.94	
其他	255,800.54	0.02
<b>合计</b>	<b>5,640,692.83</b>	<b>6,454,313.50</b>

#### 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,582,589.40	8,334,899.70
银行手续费及其他	157,677.11	42,917.49
押金保证金及往来款	16,810,076.03	13,915,892.64
营业外支出	358,265.97	2,052.15
<b>合计</b>	<b>26,908,608.51</b>	<b>22,295,761.98</b>

### 5.43.2 与筹资活动有关的现金

#### 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

融资租赁款项	4,494,800.00	
金融机构以外的借款	900,000.00	16,807,437.15
<b>合计</b>	<b>5,394,800.00</b>	<b>16,807,437.15</b>

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构以外的借款	9,562,621.19	9,666,416.67
融资租赁款项	2,982,745.95	6,791,039.62
<b>合计</b>	<b>12,545,367.14</b>	<b>16,457,456.29</b>

#### 5.44 现金流量表补充资料

##### 5.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	70,137,670.13	8,826,679.82
加：资产减值准备		
信用减值损失	11,127,083.99	11,561,188.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,274,081.91	2,547,660.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,087,088.00	592,090.10
长期待摊费用摊销	667,338.91	717,566.92
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）	-60,648.61	-8,181.47
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）	3,089,384.39	3,687,917.87
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）	-660,787.80	-1,643,989.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-41,401.36	-90,850.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,777,156.74	-3,284,657.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,991,574.80	-5,141,107.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,381,366.01	4,675,738.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,452,861.61	22,440,054.35
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	26,181,900.54	9,987,249.15
减：现金的期初余额	9,987,249.15	2,929,237.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,194,651.39	7,058,012.02

##### 5.44.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,181,900.54	9,837,249.15
其中：库存现金	30,513.68	31,849.68
可随时用于支付的银行存款	26,151,386.86	9,805,399.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,181,900.54	9,837,249.15
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		

#### 5.45 所有权或使用权受限的资产

项目	2025.12.31			2024.12.31		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	102.27	102.27	账户冻结			
固定资产	27,868,836.80	21,753,620.63	借款抵押	25,413,096.80	20,214,841.11	借款抵押
无形资产	22,869,164.23	20,631,959.15	借款抵押	8,288,463.84	6,847,908.13	借款抵押
合计	50,738,103.30	42,385,682.05		33,701,560.64	27,062,749.24	

#### 5.46 政府补助

##### 5.46.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期发生额	上期发生额
增值税软件退税	7,747,562.92	3,936,304.93
石家庄高新技术产业开发区社会保险中心失业险稳岗返还款	35,972.06	37,179.74
合计	7,783,534.98	3,973,484.67

#### 5.47 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,030,201.83	4,057,631.23
材料	316,758.64	124,955.00
摊销及折旧	1,807,492.04	60,606.32
其他	849,172.25	723,551.26
合计	8,003,624.76	4,966,743.81
其中：费用化研发支出	8,003,624.76	4,966,743.81
资本化研发支出		

### 6、合并范围的变更

#### 6.1 非同一控制下企业合并

##### 6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并交易

2021年8月11日，公司与平山中公教育科技有限公司(以下简称平山中公)签订《不动产转让协议》《不动产转让协议》之补充协议，约定公司将不动产转让给平山中公，总价款6,277.87万元；平山中公仅支付2,255.57万元，剩余款项逾期未付，公司向法院提起诉讼。经法院调解，各方自愿达成(2024)冀0131民初2008号民事调解书及以下协议：

被告北京中公教育科技有限公司(以下简称北京中公)于2024年12月15日前，对被告平山中公进行增资并实缴注册资本(由1000万元增资至5300万元，注册资本实缴至5300万元)，同时办理相应工商变更手续；北京中公于2024年12月30日前，将其持有的平山中公全部股份转让给原告河北泽宏科技股份有限公司，并办理完成工商变更手续；

后经三方协商，于2025年6月18日正式签署《股权转让协议》，约定北京中公将其持有的平山中公100%股权（实缴注册资本5300万）以4,829.77万元的转让价格转让给公司，公司同意按该股权转让价款受让标的股权。工商变更日期为2025年6月24日。

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
平山中公教育科技有限公司	2025年6月24日	48,297,749.73	100.00	购买	2025年6月24日	工商变更日期	0.00	-523,172.41	70,276.85

#### 6.1.2 合并成本及商誉

	合并成本	平山中公教育科技有限公司
—现金		
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		48,297,749.73
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计		48,297,749.73
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		48,297,749.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

#### 6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	平山中公教育科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	193.10	193.10
应收款项	3,338,914.17	3,338,914.17
在建工程	20,007,312.52	20,007,312.52

无形资产	26,973,346.10	26,973,346.10
负债：		
应付款项	2,137,374.63	2,137,374.63
净资产	48,182,391.26	48,182,391.26
减：少数股东权益		
取得的净资产	48,182,391.26	48,182,391.26

## 7、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

本公司本年度合并范围与上年度相比增加 3 户。

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	
三河泽宏电气有限公司	1,008.00	三河市	三河市	仪器仪表制造	100.00		投资设立
唐山泽宏电气有限公司	2,008.00	唐山市	唐山市	仪器仪表制造	90.00		投资设立
平山中公教育科技有限公司	5,300.00	石家庄市	石家庄市	应用软件开发	100.00		非同一控制下合并
海南宏致尚科技有限公司	500.00	海口市	海口市	批发业	80.00		投资设立
河北新泽宏传感技术有限公司	1,000.00	石家庄市	石家庄市	计算机、通信和其他电子设备制造业	60.00		投资设立

注 1:三河泽宏电气有限公司系河北泽宏科技股份有限公司全资子公司。

注 2:唐山泽宏电气有限公司系河北泽宏科技股份有限公司控股子公司。

注 3:平山中公教育科技有限公司系河北泽宏科技股份有限公司全资子公司。

注 4:海南宏致尚科技有限公司系河北泽宏科技股份有限公司控股子公司。

注 5:河北新泽宏传感技术有限公司系河北泽宏科技股份有限公司控股子公司。

## 8、与金融工具相关的风险

### 金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、以及基金、理财产品等其他金融资产。

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

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

本公司其他金融资产包括基金、理财产品等金融工具。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司的控股股东为自然人柳新宏，持有本公司 67.30%的股权，为公司实际控制人

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注 7 “在子公司中的权益”。

### 9.3 本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

### 9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柳新宏	实际控制人、董事长、董事、总经理（持股 67.30%）
吕亚琴	柳新宏之妻子
石家庄聚君源企业管理合伙企业（有限合伙）	股东（持股 2.60%）、实际控制人柳新宏为该公司有限合伙人
许立峰	董事、董事会秘书、财务负责人
孟志利	董事、副总经理
张晓雄	董事、副总经理
齐伟利	董事
宿赛龙	董事
皋德军	监事会主席、股东代表监事
安英召	股东代表监事
张维龙	职工代表监事
罗辉	副总经理
刘彦青	董事

### 9.5 关联方交易情况

#### 9.5.1 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳新宏	900.00	2023-3-30	2025-10-10	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳新宏	600.00	2025-11-13	2026-11-13	否
柳新宏、吕亚琴	1,200.00	2024-12-12	2025-12-12	是
柳新宏、吕亚琴	1,000.00	2025-12-28	2026-12-28	否
柳新宏、吕亚琴	300.00	2024-12-5	2025-12-5	是
柳新宏、吕亚琴	300.00	2025-4-3	2026-4-1	否
柳新宏、吕亚琴	300.00	2024-12-27	2025-12-26	是
柳新宏	400.00	2024-12-3	2025-6-3	是
柳新宏	400.00	2025-6-20	2026-6-20	否
柳新宏	300.00	2025-8-29	2028-8-16	否
柳新宏	100.00	2023-10-16	2025-8-19	是
柳新宏	1,000.00	2025-10-16	2028-10-16	否
唐山泽宏电气有限公司、柳新宏、吕亚琴	500.00	2025-9-4	2027-2-11	否

#### 9.5.2 关联方资金拆借

关联方名称	资金流向	2025 年度	2024 年度
柳新宏	拆入	900,000.00	
	归还	9,526,816.19	683,993.16
张晓雄	拆入		500,000.00
	归还		600,000.00
石家庄聚君源企业管理合伙企业(有限合伙)	拆入		8,007,437.15
	归还		
许立峰	拆入		200,000.00
	归还		200,000.00
罗辉	拆入		70,000.00
	归还		

#### 9.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张维龙	197,020.91	9,851.05	15,700.00	785.00
其他应收款	齐伟利			15,377.00	768.85
其他应收款	安英召	3,464.42	173.22		
其他应收款	罗辉	17,420.00	871.00		
<b>合计</b>		<b>217,905.33</b>	<b>10,895.27</b>	<b>31,077.00</b>	<b>1,553.85</b>

##### 9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	柳新宏	155,959.95	8,768,562.94

其他应付款	皋德军	16,162.80	16,162.80
其他应付款	石家庄聚君源企业管理合伙企业（有限合伙）	12,557,437.15	12,557,437.15
其他应付款	安英召		32,233.68
其他应付款	孟志利	27,834.50	95,942.05
其他应付款	张维龙		63,482.28
其他应付款	张晓雄	7,788.32	12,634.12
其他应付款	齐伟利	15,841.62	62,373.16
其他应付款	宿赛龙	1,464.34	
其他应付款	罗辉	110,996.93	101,144.50
<b>合计</b>		<b>12,893,485.61</b>	<b>21,709,972.68</b>

## 10、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在以下重要承诺：

1、根据本公司、平山中公教育科技有限公司（以下简称“平山中公”）与北京中公未来集团有限公司（以下简称“中公未来”）在 2024 年 12 月 6 日签订的《不动产转让协议》，约定平山中公将泽宏科技园的南三栋房产（含土地）以 5500 万元的价格转让给中公未来，该协议的生效以平山中公取得该部分不动产权房产证为前提，截至报告日，相关权证尚在办理中。根据协议安排，未来上述南三栋不动产转让给中公未来后，相应转让价款将直接用于支付本公司应付北京中公教育科技有限公司的股权受让款 4829.77 万元（因股权转让协议产生，详见附注 6.1 非同一控制下企业合并）。

## 11、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 12、其他重要事项

无。

## 13、母公司财务报表主要项目注释

### 13.1 应收账款

#### 13.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	69,035,215.93	39,174,283.53
1 至 2 年	11,366,412.11	45,104,455.53
2 至 3 年	36,530,171.71	30,666,005.66
3 至 4 年	24,403,624.06	17,298,998.29
4 至 5 年	9,092,069.22	3,904,578.58
5 年以上	3,199,667.18	3,914,946.90
<b>小计</b>	<b>153,627,160.21</b>	<b>140,063,268.49</b>
减：坏账准备	37,373,461.71	30,873,270.38
<b>合计</b>	<b>116,253,698.50</b>	<b>109,189,998.11</b>

#### 13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,287,574.50	2.79	4,287,574.50	100.00	
其中：保定悦都天然气销售有限公司	4,287,574.50	2.79	4,287,574.50	100.00	
按组合计提坏账准备	149,339,585.71	97.21	33,085,887.21	22.15	116,253,698.50
其中：组合 1-账龄组合	115,206,759.81	74.99	33,085,887.21	28.72	82,120,872.60
组合 2-关联方组合	34,132,825.90	22.22			34,132,825.90
<b>合计</b>	<b>153,627,160.21</b>	<b>100.00</b>	<b>37,373,461.71</b>	<b>24.33</b>	<b>116,253,698.50</b>

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	140,063,268.49	100.00	30,873,270.38	22.04	109,189,998.11
其中：组合 1-账龄组合	130,387,268.49	93.09	30,873,270.38	23.68	99,513,998.11
组合 2-关联方组合	9,676,000.00	6.91			9,676,000.00
<b>合计</b>	<b>140,063,268.49</b>	<b>100.00</b>	<b>30,873,270.38</b>	<b>22.04</b>	<b>109,189,998.11</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,902,390.03	1,745,119.50	5.00
1至2年	11,366,412.11	1,136,641.21	10.00
2至3年	36,530,171.71	10,959,051.51	30.00
3至4年	24,403,624.06	12,201,812.03	50.00
4至5年	4,804,494.72	3,843,595.78	80.00
5年以上	3,199,667.18	3,199,667.18	100.00
<b>合计</b>	<b>115,206,759.81</b>	<b>33,085,887.21</b>	

续

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,498,283.53	1,474,914.19	5.00
1至2年	45,104,455.53	4,510,445.56	10.00
2至3年	30,666,005.66	9,199,801.71	30.00
3至4年	17,298,998.29	8,649,499.15	50.00
4至5年	3,904,578.58	3,123,662.87	80.00

5年以上	3,914,946.90	3,914,946.90	100.00
<b>合计</b>	<b>130,387,268.49</b>	<b>30,873,270.38</b>	

### 13.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	30,873,270.38	2,212,616.83				33,085,887.21
<b>合计</b>	<b>30,873,270.38</b>	<b>2,212,616.83</b>				<b>33,085,887.21</b>

### 13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
唐山泽宏电气有限公司	24,714,201.40	1年以内	16.09	
清徐县住房和城乡建设管理局	14,849,336.00	3-4年	9.67	7,424,668.00
三河泽宏电气有限公司	9,418,624.50	1年以内	6.13	
北京北控北斗科技投资有限公司	8,803,411.93	1年以内	5.73	440,170.60
河北省第二建筑工程有限公司	8,187,740.00	1年以内	5.33	409,387.00
<b>合计</b>	<b>65,973,313.83</b>		<b>42.95</b>	<b>8,274,225.60</b>

### 13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,178,255.95	8,125,413.65
<b>合计</b>	<b>9,178,255.95</b>	<b>8,125,413.65</b>

#### 13.2.1 其他应收款

##### 13.2.1.1 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
备用金	10,765.10	170,093.39
合并内关联方		3,050,000.00
往来款	4,472,078.10	2,379,737.28
押金保证金	1,551,524.00	2,410,735.00
代扣代缴款	52,270.18	44,190.08
增值税退税款	3,644,057.98	1,002,778.62
其他	15,888.00	6,400.00
<b>合计</b>	<b>9,746,583.36</b>	<b>9,063,934.37</b>

##### 13.2.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,746,583.36	100.00	568,327.41	5.83	9,178,255.95
其中：组合1-账龄组合	6,102,525.38	62.61	568,327.41	9.31	5,534,197.97
组合2-无风险组合	3,644,057.98	37.39			3,644,057.98
合计	9,746,583.36	100.00	568,327.41	5.83	9,178,255.95

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,063,934.37	100.00	938,520.72	10.35	8,125,413.65
其中：组合1-账龄组合	5,011,155.75	55.29	938,520.72	18.73	4,072,635.03
组合2-关联方组合	3,050,000.00	33.65			3,050,000.00
组合3-无风险组合	1,002,778.62	11.06			1,002,778.62
合计	9,063,934.37	100.00	938,520.72	10.35	8,125,413.65

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	98,876.79	378,594.24	461,049.69	938,520.72
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	140,399.34			140,399.34
本期转回		100,558.46	410,034.19	510,592.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	239,276.13	278,035.78	51,015.50	568,327.41

续

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	611,100.65			611,100.65
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-110,695.08	110,695.08		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		267,899.16	461,049.69	728,948.85
本期转回	401,528.78			401,528.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	98,876.79	378,594.24	461,049.69	938,520.72

13.2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	938,520.72	140,399.34	510,592.65			568,327.41
<b>合计</b>	<b>938,520.72</b>	<b>140,399.34</b>	<b>510,592.65</b>			<b>568,327.41</b>

13.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
增值税软件退税款	增值税退税款	3,644,057.98	1年以内	37.39	
河北省第二建筑工程有限公司	往来款、保证金	3,635,736.56	1年以内 3,625,736.56, 1-2年 10,000.00	37.30	182,286.83
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	5.13	25,000.00

敬业钢铁有限公司	保证金	223,000.00	1-2年	2.29	22,300.00
河北明创建筑工程有限公司	往来款	177,059.67	1-2年	1.82	17,705.97
<b>合计</b>		<b>8,179,854.21</b>		<b>83.93</b>	<b>247,292.80</b>

### 13.3 长期股权投资

#### 13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,461,249.73		76,461,249.73	22,072,000.00		22,072,000.00
<b>合计</b>	<b>76,461,249.73</b>		<b>76,461,249.73</b>	<b>22,072,000.00</b>		<b>22,072,000.00</b>

#### 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三河泽宏电气有限公司	4,000,000.00	6,080,000.00		10,080,000.00
唐山泽宏电气有限公司	18,072,000.00			18,072,000.00
平山中公教育科技有限公司		48,297,749.73		48,297,749.73
河北新泽宏传感技术有限公司		1,000.00		1,000.00
海南宏致尚科技有限公司		10,500.00		10,500.00
<b>合计</b>	<b>22,072,000.00</b>	<b>54,389,249.73</b>		<b>76,461,249.73</b>

### 13.4 营业收入和营业成本

#### 13.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,116,280.23	74,601,330.92	102,768,612.36	57,802,330.07
其他业务	1,957,694.50	1,604,351.73	345,075.77	250,131.07
<b>合计</b>	<b>187,073,974.73</b>	<b>76,205,682.65</b>	<b>103,113,688.13</b>	<b>58,052,461.14</b>

#### 13.4.2 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
仪器仪表制造业	185,116,280.23	74,601,330.92	102,768,612.36	57,802,330.07
<b>合计</b>	<b>185,116,280.23</b>	<b>74,601,330.92</b>	<b>102,768,612.36</b>	<b>57,802,330.07</b>

#### 13.4.3 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

智能仪器仪表类	162,910,290.62	63,945,146.42	78,165,250.95	48,144,744.76
检测报警控制系统平台及配套	21,739,622.95	10,380,901.83	22,702,127.40	9,421,391.15
其他	466,366.66	275,282.67	1,901,234.01	236,194.16
<b>合计</b>	<b>185,116,280.23</b>	<b>74,601,330.92</b>	<b>102,768,612.36</b>	<b>57,802,330.07</b>

### 13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-473,422.20	203,960.00
<b>合计</b>	<b>-473,422.20</b>	<b>203,960.00</b>

## 14、补充资料

### 14.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	60,648.61	
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	35,972.06	
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		
债务重组损益	-473,422.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-432,999.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	844.18	
减：所得税影响额	-152,799.58	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-656,156.87</b>	

### 14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	46.32	2.0973	2.0973
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.76	2.1170	2.1170

河北泽宏科技股份有限公司

2026年4月28日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	60,648.61
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	35,972.06
债务重组损益	-473,422.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-432,999.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	844.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-808,956.45</b>
减：所得税影响数	-152,799.58
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-656,156.87</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用