



海州行

NEEQ:834800

北京海州行科技发展股份有限公司



半年度报告

— 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、公司负责人汪科录、主管会计工作负责人闫楠及会计机构负责人（会计主管人员）闫楠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司或股份公司、海州行	指	北京海州行科技发展股份有限公司
股东大会	指	北京海州行科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京海州行科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京海州行科技发展股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	北京海州行科技发展股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	财达证券股份有限公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30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	北京海州行科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Haizhou Technology Development Co. Ltd.		
法定代表人	汪科录	成立时间	2009年2月12日
控股股东	控股股东为（烟台盛桦企业管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄克平、李爱凤,无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C25-C251-石油加工、炼焦和核燃料加工业		
主要产品与服务项目	润滑油销售；石油制品销售（不含危险化学品）；汽车装饰用品销售；电子元器件批发；环境保护专用设备销售；资源再生利用技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
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	海州行	证券代码	834800
挂牌时间	2015年12月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	6,250,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦25层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李爱凤	联系地址	北京市东城区和平里东街11号37号楼213-C37号
电话	13370938533	电子邮箱	13370938533@139.com
传真	0535-8640069		
公司办公地址	北京市东城区和平里东街11号37号楼213-C37号	邮政编码	100013
公司网址	www.datamining.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101016851220773		
注册地址	北京市市辖区东城区和平里北街11号37号楼213-C37号		
注册资本（元）	6,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

根据中国证券监督管理委员会 2012 年修订颁布的《上市公司行业分类指引》，公司的主营业务归属于“I65 软件和信息技术服务业”；根据股转系统挂牌公司管理型分类，公司所处行业归属于“I16540 数据处理和存储服务”；根据股转系统挂牌公司投资型分类，公司所处行业归属于“17101112 数据处理与外包服务”，而根据公司从事业务的细分市场领域来看，公司则归属于数据营销服务行业。公司依托自身多年积累的海量销售和采购结构化数据库信息、利用自身所掌握的核心技术、大数据挖掘和清洗能力、大数据技术平台研发能力以及行业经验积淀等要素，研发、制作和销售以大数据技术和背景为依托的精准市场营销方案，以及销售针对冗杂海量数据的清洗与结构化解决方案，公司通过市场营销部员工针对潜在大客户群体直接销售的销售模式，将公司的数据营销服务和大数据处理服务销售至信息技术（IT）、医疗设备制造、汽车制造、电力公司、航天军工等领域对精准化数据营销服务或大数据处理服务有需求的客户对象，以获取营业收入、利润和现金流。公司于 2020 年 9 月 20 日成立了子公司烟台圣德润滑油有限公司，主要经营：润滑油销售，石油制品销售（不含危险化学品）。润滑油工业在中国属于国家支柱产业，它是石油和化工行业的重要组成部分，与国家宏观经济形势以及汽车、机械、交通运输等行业的发展息息相关，实际上可以说是工业快速发展的“催化剂”。润滑油工业是一项技术密集、生产复杂、销售环节多的行业，它涉及到原油的品种、质量、生产工艺技术、添加剂的数量和品种配套、油品的配方和评定、调和包装厂的建设、生产以及销售和售后服务等各个方面。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	227,805.91	193,013.74	18.03%
毛利率%	100%	100%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-133,906.40	-526,710.91	74.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-129,720.34	-532,706.75	75.65%
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）	-2,752.26%	-4,733.69%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公	-2,787.58%	-4,787.58%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.02	-0.08	-75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,773,984.76	3,558,816.79	62.24%
负债总计	5,354,406.08	3,005,331.71	78.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	419,578.68	553,485.08	-24.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.09	-24.19%
资产负债率% (母公司)	549.66%	569.34%	-
资产负债率% (合并)	92.73%	84.45%	-
流动比率	1.08	1.18	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-105,734.79	-310,069.15	65.90%
应收账款周转率	8.42	0.04	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	62.24%	0.05%	-
营业收入增长率%	18.03%	7.82%	-
净利润增长率%	74.58%	-92.77%	-

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	12,356.52	0.21%	118,091.31	3.32%	-89.54%
应收票据	0.00	0.00%	44,513.40	1.25%	-100%
应收账款	4,045,299.73	70.06%	1,367,267.07	38.42%	195.87%
预付账款	1,607,471.31	27.84%	1,686,376.64	47.39%	-4.68%
固定资产	10,745.32	0.19%	11,046.04	0.31%	-2.72%
合同负债	2,162,700.00	37.46%	2,403,140.71	32.82%	10.01%
存货	0	0%	213,549.43	6.00%	-100%
应付账款	271,249,893	46.98%	20,102.00	0.56%	13,391.66%
应交税费	357.24	0.01%	12,399.40	0.35%	-97.12%

项目重大变动原因

货币资金较上年减少89.54%，系本公司之子公司支付货款、税金、工资等。
应收票据较上年减少100.00%，系本公司票据已全部转让。
应收账款较上年增加195.87%，系本公司应收烟台桌源贸易有限公司321万。
预付账款较上期末减少4.68%，主要原因系本公司之子公司润滑油销售业务没有大额采购项目。
固定资产较上期末减少2.72%，主要原因系计提折旧。
存货较上期末减少100%，主要原因系公司根据行情变化加大力度处理了库存。
应付账款较上期末增加13391.66%，主要原因系公司向供应商采购尚未付款。
应交税费较上期末减少97.12%，主要原因系应交企业所得税减少。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	227,805.91	-	193,013.74	-	18.03%
营业成本	0		0		
毛利率	100%	-	100%	-	-
税金及附加	1,982.10	0.87%	7,234.85	3.75%	-72.60%
销售费用	0	0%	19,689.72	10.20%	-100%
财务费用	2,666.85	1.17%	715.33	0.37%	272.81%
管理费用	195,541.50	85.84%	203,392.43	105.38%	-3.86%
营业利润	-129,720.34	-56.94%	-532,706.75	-275.99%	75.65%
利息收入	2.92	0.01%	19.67	0.01%	-85.16%
信用减值损失	-157,335.80	-69.94%	-494,688.16	-256.30%	-68.19%
营业外收入	0	0%	6,000	3.11%	-100%
营业外收入	0	0%	6,000	3.11%	-100%
经营活动产生的现金流量净额	-105,734.79	-	-310,069.15	-	65.90%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	

项目重大变动原因

营业收入较上年增加 18.03%，主要原因系本公司之子公司润滑油销售业务增加，子公司润滑油贸易业务按照新收入准则采用净额法确认。
税金及附加较上年减少 72.60%，主要原因系印花税大幅减少。
销售费用较上年减少 100%，主要原因系公司运输费用减少。
财务费用较上年增加 272.81%，主要原因系公司 2025 年银行手续费增加所致。
营业利润较上年增加 75.65%，主要原因系收入增加、销售费用减少、信用减值损失转回等

所致。

利息收入较上年减少 85.16%，主要原因系公司银行存款减少所致。

信用减值损失较上年减少 68.19%，主要原因系应收账款减值准备转回所致。

营业外收入较上年减少 100%，主要原因系今年未有政府补助所致。

净利润较上年增加 74.58%，主要原因系收入增加、销售费用减少、信用减值损失转回等所致。

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 65.90%，主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金减少、支付的税费减少。

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
烟台圣德润滑油有限公司	子公司	润滑油	5,000,000.00	5,740,131.61	571,803.19	227,805.91	-131,982.48

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人黄克平、李爱凤通过烟台盛桦企业管理有限公司间接持有公司股份 3,750,210 股, 占比为 60%。黄克平、李爱凤可以控制公司股东会相对多数表决权, 对公司构成实际控制。因此, 若黄克平、李爱凤利用其实际控制地位对公司的经营决策、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。
应收账款回款的风险	公司 2025 年 6 月 30 日应收账款达到 4,045,299.73 元，应收账款规模较大。公司大客户的回款期一般在三个月，中小客户为一至两个月，回款周期较长。尽管公司客户大部分为大中型企业，尚未发生过大额应收账款违约情况，但是较高的应收账款余额和较长的回款周期仍然给公司的应收账款回收带来一定的风险。
业务单一的风险	公司主营业务润滑油销售；石油制品销售（不含危险化学品）；汽车装饰用品销售；电子元器件批发；环境保护专用设备销售；资源再生利用技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），也是最主要的收入来源，业性风险或者国家出台对行业不利的政策，公司的发展将会受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

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	6,250,000	100%	0	6,250,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,210	60%	0	3,750,210	60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,250,000	-	0	6,250,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况

适用 不适用

(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	烟台盛桦企业管理有	3,750,210	0	3,750,210	60.0034%	0	3,750,210	0	0

	限 公 司								
2	王 丽	1,350,620	0	1,350,620	21.6099%	0	1,350,620	0	0
3	烟 台 华 耀 企 业 管 理 咨 询 中 心 有 限 合 伙	1,148,170		1,148,170	18.3707%	0	1,148,170	0	0
4	程 强	1,000	0	1,000	0.0160%	0	1,000	0	0
	合计	6,250,000	-	6,250,000	100%	0	6,250,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
汪科录	董事、董事长	男	1960年11月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
李爱凤	董事、董事会秘书	女	1967年7月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
黄克平	董事、总经理	男	1968年3月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
丁松涛	董事、副总经理	男	1986年5月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
王林阳	董事	男	1969年1月	2021年12月24日	2024年12月24日	0	0	0	0%
孙宏丽	监事	男	1980年11月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
李绍平	职工代表监事	女	1972年9月	2021年12月8日	2024年12月7日	0	0	0	0%
孙敬娜	监事会主席	女	1986年8月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
闫楠	财务负责人	女	1986年2月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事黄克平、李爱凤为夫妻。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
销售人员	1	1
技术人员	10	10
财务人员	2	2
员工总计	15	15

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,356.52	118,091.31
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	五、2		44,513.40
应收账款	五、3	4,045,299.73	1,367,267.07
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,607,471.31	1,686,376.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	67,345.00	68,245.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6		213,549.43
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	五、7	28,828.69	47,789.71
流动资产合计		5,761,301.25	3,545,832.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	10,745.32	11,046.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,938.19	1,938.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,683.51	12,984.23
资产总计		5,773,984.76	3,558,816.79
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	2,712,498.93	20,105.00
预收款项			
合同负债	五、11	2,162,700.00	2,403,140.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	166,779.59	213,391.00
应交税费	五、13	357.24	12,399.40
其他应付款	五、14	30,919.32	43,887.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、15	281,151.00	312,408.29
流动负债合计		5,354,406.08	3,005,331.71
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,354,406.08	3,005,331.71
所有者权益：			
股本	五、16	6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	359,040.74	359,040.74
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	五、18	-6,189,462.06	-6,055,555.66
归属于母公司所有者权益合计		419,578.68	553,485.08
少数股东权益			
所有者权益合计		419,578.68	553,485.08
负债和所有者权益总计		5,773,984.76	3,558,816.79

法定代表人：汪科录主管会计工作负责人：闫楠会计机构负责人：闫楠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,833.51	4.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一、	6,245.00	6,245.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,274.64	19,274.64
流动资产合计		27,353.15	25,523.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		6,500.00	6,500.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,500.00	6,500.00
资产总计		33,853.15	32,023.98
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		64,148.56	64,148.56
应交税费			
其他应付款		121,929.09	118,176.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		186,077.65	182,324.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		186,077.65	182,324.56
所有者权益：			
股本		6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		359,040.74	359,040.74
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		-6,761,265.24	-6,759,341.32
所有者权益合计		-152,224.50	-150,300.58
负债和所有者权益合计		33,853.15	32,023.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入	五、19	227,805.91	193,013.74
其中：营业收入	五、19	227,805.91	193,013.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、19	200,190.45	231,032.33
其中：营业成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	1,982.10	7,234.85
销售费用	五、21		19,689.72
管理费用	五、22	195,541.50	203,392.43
研发费用			
财务费用	五、23	2,666.85	715.33
其中：利息费用			
利息收入		2.92	19.67
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、24	-157,335.80	-494,688.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-129,720.34	-532,706.75
加: 营业外收入	五、 25		6,000.00
减: 营业外支出	五、 26	4.34	4.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-129,724.68	-526,710.91
减: 所得税费用	五、27	4,181.72	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-133,906.40	-526,710.91
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)		-133,906.40	-526,710.91
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-133,906.40	-526,710.91
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-133,906.40	-526,710.91

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-133,906.40	-526,710.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	

法定代表人：汪科录 主管会计工作负责人：闫楠 会计机构负责人：闫楠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十四、4		
减：营业成本	十四、4		
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用		1,919.58	
其中：利息费用			
利息收入		0.19	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			-66,702.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,919.58	-66,702.70
加：营业外收入			
减：营业外支出		4.34	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,923.92	-66,702.70
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,923.92	-66,702.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,923.92	-66,702.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,923.92	-66,702.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,606,715.47	7,442,046.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	1,236,387.24	1,764,623.27
经营活动现金流入小计		7,843,102.71	9,206,669.45
购买商品、接受劳务支付的现金		6,428,924.96	7,344,643.78
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		107,546.87	131,080.69
支付的各项税费		1,242,104.30	1,872,253.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	170,261.37	168,760.65
经营活动现金流出小计		7,948,837.50	9,516,738.60
经营活动产生的现金流量净额		-105,734.79	-310,069.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、29	-105,734.79	-310,069.15
加：期初现金及现金等价物余额	五、29	118,091.31	310,268.23
六、期末现金及现金等价物余额	五、29	12,356.52	199.08

法定代表人：汪科录主管会计工作负责人：闫楠会计机构负责人：闫楠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,900.19	
经营活动现金流入小计		1,900.19	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		71.02	
经营活动现金流出小计		71.02	
经营活动产生的现金流量净额		1,829.17	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,829.17	
加：期初现金及现金等价物余额		4.34	4.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,833.51	4.34

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

北京海州行科技发展股份有限公司 2025 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京海州行科技发展股份有限公司, 原名北京荣程创新科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系于 2009 年 2 月 12 日成立, 2015 年 11 月经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准, 在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码为(834800); 公司最新简称: 海州行; 统一社会信用代码: 911101016851220773。

截止于 2025 年 06 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 625 万股, 注册资本为 625 万元, 注册地址: 北京市东城区和平里东街 11 号 37 号楼 213-C37 号, 法定代表人为汪科录。

2、 公司实际从事的主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业, 主要业务为: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 电脑图文设计; 企业策划; 承办展览展示; 公共关系服务; 市场调查; 经济贸易咨询; 维修计算机; 基础软件服务; 应用软件开发; 计算机软件开发; 计算机系统服务; 数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外); 零售电子产品; 销售通讯器材、仪器仪表、电线电缆、计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准

后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 29 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本公司 2025 年 1-6 月净利润-133,906.40 元，截至 2025 年 06 月 30 日，本公司累计未分配利润-6,189,462.06 元，期末可支配的货币资金仅 12,356.24 元，其中：母公司北京海州行科技发展股份有限公司 2025 年 1-6 月营业收入为 0 元，净利润-1,923.92 元，期末所有者权益-152,224.50 元，已资不抵债、期末货币资金仅 1,833.51 元，且近三年无实质性经营活动，持续经营能力依赖子公司的业务支持，母公司与子公司之间存在显著的财务与经营分化；子公司烟台圣德润滑油有限公司注册资本 500 万元，实收资本 0 元，2025 年 6 月末可支配货币资金仅 10,523.01 元。

针对上述情况公司拟采取的应对措施：

- 1、逐步推进新产品市场的开拓，改善母公司的盈利能力。
- 2、2025 年全力开展下游客户，不断开展新的业务合同，增加公司业务收入。
- 3、持续加强企业内部控制，规范管理，提高运营效率，继续降低日常性管理运营成本，加强预算管理，加速聚焦公司主营核心优势领域，尽快实现公司扭亏为盈。
- 4、继续加强对核心员工的培训、增进在技术、营销、管理等领域的知识更新速度，加快产品经理、技术服务工程师等优秀人才的招聘和培训；加强财务核算、风险控制等各项重大内容控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，充分利用已取得研发成果快速拓展新业务；资产负债结构合理，具备持续经营能力，以降低持续经营能力不利因素的影响。
- 5、充分发挥公司的技术解决方案优势，扩大合作领域，整体提升公司的业务规模和现金流向好发展；使公司的收入水平增加。

虽然本公司已经披露了拟采取的改善措施,但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2025 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、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）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、8“金融工具”。

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

7、 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、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。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征为账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	包括除无风险组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收关联方往来款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

②其他应收款

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

项目	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质,认定无信用风险,主要包括保证金及押金
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等。

(2) 发出的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交

易性的,本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

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

(1) 投资成本的确定

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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。

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。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	10	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、13“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

13、 长期资产减值

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产

组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、 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。

15、 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、辞退福利等。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

16、 收入

（1） 收入确认的一般原则

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/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。

具体收入确认原则：公司销售商品主要为润滑油，在相关商品运送至客户指定地点并经客户验收确认后确认收入。

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

18、 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额 \geq 负债总额的 1%或大于 6 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额 \geq 负债总额的 1%或大于 6 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项金额 \geq 负债总额的 1%或大于 6 万元

19、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，税率为 13%、6%。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	实缴流转税税额 7%
教育费附加	实缴流转税税额 3%
地方教育费附加	实缴流转税税额 2%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、小型微利企业纳税政策计缴。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京海州行科技发展股份有限公司	25%
烟台圣德润滑油有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(税务总局公告2023年第6号)文件规定，本年度集团范围内的母子公司均适用小型微利企业纳税政策：年应纳税所得额不超过100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年06月30日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年1-6月，“上期”指2024年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	0.28	4.62
银行存款	12,356.24	118,086.69
合计	12,356.52	118,091.31

2、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		44,513.40
商业承兑汇票		
小计		44,513.40
减：坏账准备		
合计		44,513.40

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,210,024.88	103,858.42
1 至 2 年		1,163,430.00
2 至 3 年	1,163,430.00	271,698.00
3 至 4 年		4,158.00
4 至 5 年	4,158.00	
5 年以上		
小计	4,377,612.88	1,543,144.42
减：坏账准备	332,313.15	175,877.35
合计	4,045,299.73	1,367,267.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,377,612.88	100.00	332,313.15	7.59	4,045,299.73
其中：账龄组合	4,377,612.88	100.00	332,313.15	7.59	4,045,299.73

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,543,144.42	100.00	175,877.35	11.40	1,367,267.07
其中：账龄组合	1,543,144.42	100.00	175,877.35	11.40	1,367,267.07

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,210,024.88	96,300.75	3.00
1-2 年			10.00
2-3 年	1,163,430.00	232,686.00	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年	4,158.00	3,326.40	80.00
5 年以上			100.00
合计	4,377,612.88	332,313.15	-

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,858.42	3,115.75	3.00
1-2 年	1,163,430.00	116,343.00	10.00
2-3 年	271,698.00	54,339.60	20.00
3-4 年	4,158.00	2,079.00	50.00
合计	1,543,144.42	175,877.35	-

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	175,877.35	156,435.80			332,313.15
其中：账龄组合	175,877.35	156,435.80			332,313.15

(4) 按欠款方归集的的应收账款期末余额情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备

烟台桌源贸易有限公司	3,210,024.88	1年以内	73.33	96,300.75
烟台艾西特润滑科技有限公司	1,163,430.00	2-3年	26.58	232,686.00
山东阔程能源科技有限公司	4,158.00	4-5年	0.09	3,326.40
合计	4,377,612.88		100.00	332,313.15

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	574,416.17	35.73	600,921.50	35.63
1-2年			1,085,455.14	64.37
2-3年	1,033,055.14	64.27		
3年以上				
合计	1,607,471.31	100.00	1,686,376.64	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,607,471.31 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

(3) 其他说明

账龄超过 1 年以上未结算的预付款项余额 1,033,055.14 元，为烟台神洲能源科技有限公司余额，未结算原因是因公司资质到期，无法开具销售发票造成对应商品无法实现销售暂挂账。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,345.00	68,245.00
合计	67,345.00	68,245.00

其中：其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,000.00	
1 至 2 年		40,000.00
2 至 3 年	40,000.00	26,245.00
3 至 4 年	6,245.00	10,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	333,513.49	333,513.49
小计	409,758.49	409,758.49
减：坏账准备	342,413.49	341,513.49
合计	67,345.00	68,245.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	403,513.49	403,513.49
其他	6,245.00	6,245.00
小计	409,758.49	409,758.49
减：坏账准备	342,413.49	341,513.49
合计	67,345.00	68,245.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额		341,513.49		341,513.49
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期计提	900.00			900.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	900.00	341,513.49		342,413.49

④坏账准备的情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
账龄组合	341,513.49	900.00			342,413.49
合计	341,513.49	900.00			342,413.49

⑤按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
及时标讯网络信息技术(北 京)有限公司	往来款	333,513.49	5年以上	100.00	333,513.49

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途商品			

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途商品	213,549.43		213,549.43

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途商品						

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

公司按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。公司的存货为运输中的润滑油，上述运输中的油品已经于 2025 年 1 月全部实现销售。

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	28,828.69	47,789.71

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,745.32	11,046.04
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	10,745.32	11,046.04

固定资产分类

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	130,000.00	6,200.00	136,200.00
2、本期增加金额			
其中：购置			

项目	运输工具	电子设备	合计
3、本期减少金额			
4、期末余额	130,000.00	6,200.00	136,200.00
二、累计折旧			
1、上年年末余额	123,500.00	1,653.96	125,153.96
2、本期增加金额		300.72	300.72
其中：计提		300.72	300.72
3、本期减少金额			
4、期末余额	123,500.00	1,954.68	125,454.68
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,500.00	4,245.32	10,745.32
2、上年年末账面价值	6,500.00	4,546.04	11,046.04

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	77,527.42	1,938.19	77,527.42	1,938.19

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	597,199.22	439,863.42
可抵扣亏损		
合计	597,199.22	439,863.42

由于公司经营状况不稳定，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，除历史已确认递延所得税资产的部分坏账准备外，其他可抵扣的暂时性差异不予确认。

10、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	2,712,498.93	20,105.00

11、 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	2,162,700.00	2,403,140.71

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	159,300.60	47,687.46	107,546.87	99,441.19
二、离职后福利-设定提存计划	54,090.40	13,248.00		67,338.40
合计	213,391.00	60,935.46	107,546.87	166,779.59

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	154,708.88	41,815.98	102,247.67	94,277.19
2、职工福利费				
3、社会保险费	4,591.72	5,871.48	5,299.20	5,164.00
其中：基本医疗保险费	763.56	5,299.20	5,299.20	763.56
补充医疗保险费				
工伤保险费	3,828.16	572.28		4,400.44
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	159,300.60	47,687.46	107,546.87	99,441.19

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	51,796.86	12,718.08		64,514.94
2、失业保险费	2,293.54	529.92		2,823.46
合计	54,090.40	13,248.00		67,338.40

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的【16%、0.7%】每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存

费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		
城市维护建设税	208.39	353.41
印花税		573.47
教育费附加	89.31	151.46
地方教育费附加	59.54	100.97
企业所得税		11,220.09
合计	357.24	12,399.40

14、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	30,919.32	43,887.31

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待付费用	30,919.32	43,887.31
合计	30,919.32	43,887.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

15、 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	281,151.00	312,408.29

16、 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,250,000.00						6,250,000.00

17、 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	359,040.74			359,040.74

18、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-6,055,555.66	-6,334,558.43
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-6,055,555.66	-6,334,558.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	-133,906.40	279,002.77
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-6,189,462.06	-6,055,555.66

19、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,805.91		193,013.74	
其他业务				
合计	227,805.91		193,013.74	

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型	227,805.91		193,013.74	
其中：润滑油	227,805.91		193,013.74	
二、按商品转让的时间分类	227,805.91		193,013.74	
其中：在某一时点转让	227,805.91		193,013.74	
合计	227,805.91		193,013.74	

20、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	937.59	837.06
教育费附加	267.88	358.73
地方教育费附加	401.82	239.15
印花税	374.81	5,799.91
合计	1,982.10	7,234.85

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

21、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		19,689.72
合计		19,689.72

22、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	53,923.50	94,501.04
审计、律师服务费	113,207.55	105,174.67
办公费		3,416.00
折旧费	300.72	300.72
租赁费	28,109.73	
其他		
合计	195,541.50	203,392.43

23、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	2.92	19.67

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益		
银行手续费	2,669.77	735.00
合计	2,666.85	715.33

24、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-157,335.80	-494,688.16
合计	-157,335.80	-494,688.16

25、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
其他		6,000.00	

26、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
社保滞纳金		4.16	
其他	4.34		4.34
合计	4.34	4.16	4.34

27、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,181.72	
递延所得税费用		
合计	4,181.72	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-127,800.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,390.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,571.76
所得税费用	4,181.72

28、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-133,906.40	-526,710.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	157,335.80	427,985.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	300.72	300.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）		
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	213,549.43	-438,033.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,345,682.66	-304,197.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,002,668.32	530,587.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-105,734.79	-310,069.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,356.52	199.08
减：现金的上年年末余额	118,091.31	310,268.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-105,734.79	-310,069.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,356.52	118,091.31
其中：库存现金	0.28	4.62
可随时用于支付的银行存款	12,356.24	118,086.69
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		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,356.52	118,091.31

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益——企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
烟台圣德润滑油 有限公司	500.00	山东省 烟台市	山东省 烟台市	润滑油销售	100.00		设立

注：截至 2025 年 06 月 30 日，子公司烟台圣德润滑油有限公司的实收资本为 0 元。

七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于

该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2025 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2025 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据		
应收账款	4,377,612.88	332,313.15
其他应收款	409,758.49	342,413.49

2、流动风险

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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,705,867.93		6,631.00		2,712,498.93
其他应付款	12,971.08	13,345.57			30,919.32

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

八、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方

本公司的大股东为烟台盛桦企业管理有限公司，本公司的实际控制人为黄克平，兼任总经理、董事。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、企业集团构成——在子公司中的权益。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 公司财务报表主要项目注释

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,245.00	6,245.00
合计	6,245.00	6,245.00

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		6,245.00
3 至 4 年	6,245.00	
4 至 5 年		
5 年以上	333,513.49	333,513.49
小计	339,758.49	339,758.49
减：坏账准备	333,513.49	333,513.49
合计	6,245.00	6,245.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	333,513.49	333,513.49
其他	6,245.00	6,245.00
小计	339,758.49	339,758.49
减：坏账准备	333,513.49	333,513.49
合计	6,245.00	6,245.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额		333,513.49		333,513.49
上年年末其他应收款 账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		333,513.49		333,513.49

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
账龄组合	333,513.49				333,513.49

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
及时标讯网络信息技 术 (北京)有限公司	往来款	333,513.49	5 年以上	98.16	333,513.49

十二、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；		
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-4.34	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	-4.34	

项目	金额	说明
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	-4.34	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-4.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.52	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-26.66	-0.02	-0.02

北京海州行科技发展股份有限公司

2025 年 8 月 29 日

附件 I 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4.34
0 非经常性损益合计	-4.34
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-4.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用