

证券代码：872266

证券简称：百拓股份

主办券商：恒泰长财证券



百拓股份

NEEQ: 872266

广东百拓科技发展股份有限公司



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王旭、主管会计工作负责人王细娥及会计机构负责人（会计主管人员）王细娥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	94

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

释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司、股份公司、百拓股份	指	广东百拓科技发展股份有限公司
百拓共享科技	指	广州百拓共享科技有限公司（全资子公司）
百拓工匠	指	百拓工匠职训研究发展（广州）有限公司（控股孙公司）
股东会	指	广东百拓科技发展股份有限公司股东会
董事会	指	广东百拓科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	广东百拓科技发展股份有限公司监事会
公司章程	指	广东百拓科技发展股份有限公司章程
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
鹏盛、会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东百拓科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Baituo Technology Development Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	王旭	成立时间	2013年7月10日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈丽蓉、王鹏飞、王志勇），一致行动人为（陈丽蓉、王鹏飞、王志勇）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-矿产品、建材及化工产品批发（F516）-其他化工产品批发（F5169）		
主要产品与服务项目	塑料制品销售、科技咨询服务、科技中介服务、管理咨询服务、职业教育咨询服务、人力资源服务、活动策划、企业财务管理及其他咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	百拓股份	证券代码	872266
挂牌时间	2017年10月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街83号德胜国际中心B座3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王细娥	联系地址	广州市黄埔区斗塘路22号401房
电话	18928920299	电子邮箱	32929457@qq.com
传真	020-62308814		
公司办公地址	广州市黄埔区斗塘路22号401房	邮政编码	510000
公司网址	www.baitton.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	91440116074613133G		
注册地址	广东省广州市黄埔区斗塘路22号401房		
注册资本（元）	5,000,000	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

本公司的业务主要包括塑料制品销售和科技中介、管理咨询服务。

一、塑料制品销售：

根据战略发展规划，公司拓展了新的业务塑料粒子销售，该产品主要用于电线电缆的生产，提高电线电缆的绝缘性能，目前公司还不具备自行生产该产品的条件，向塑料粒子生产厂家直接采购产成品，以直销模式开拓业务，通过产品销售来获取收入和利润。

二、科技中介、管理咨询服务：

公司建立的线上推动加线下整合的立体化营销体系，包括网络推广、资源置换、组织中小企业交流会等方式；开展业务需要采购的内容主要包括业务外包、日常运营采购两方面，业务外包是科技管理服务过程中，将自身无法处理或需要特殊资质的技术咨询服务外包给专业技术咨询公司，日常运营采购主要是一些办公用品，由行政部按照需要将申请提交给总经理，总经理批准后再由行政部进行采购。公司主要为客户提供公司科技战略规划咨询、企业资质申报辅导、管理咨询服务等，通过与企业签订服务协议收取服务费来获取收入和利润。

(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	7,244,799.61	24,571,163.53	-70.52%
毛利率%	8.19%	20.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-783,940.05	2,028,067.59	-138.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-702,723.10	2,051,688.22	65.75%
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）	-14.78%	44.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.24%	44.93%	-
基本每股收益	-0.16	0.41	-139.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,316,282.08	20,887,064.67	-60.18%
负债总计	3,519,292.05	14,708,651.40	-76.07%

归属于挂牌公司股东的净资产	4,796,990.03	5,697,730.08	-15.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.14	-15.81%
资产负债率%（母公司）	42.32%	72.83%	-
资产负债率%（合并）	42.32%	70.42%	-
流动比率	2.35	1.18	-
利息保障倍数	-8.27	23.61	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,010,179.64	-3,708,710.30	45.80%
应收账款周转率	6.08	7.51	-
存货周转率	23.23	68.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-60.18%	54.61%	-
营业收入增长率%	-70.52%	279.80%	-
净利润增长率%	-136.48%	239.67%	-

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	1,973,781.27	23.73%	1,000,067.12	4.79%	97.36%
应收票据	1,278,567.29	15.37%	10,643,565.67	50.96%	-87.99%
应收账款	0.00	0.00%	2,201,935.62	10.54%	-100.00%
其他应收款	5,001,576.95	60.14%	2,662,101.54	12.75%	87.88%
存货	0.00	0.00%	572,601.77	2.74%	-100.00%
固定资产	62,356.57	0.75%	463,414.84	2.22%	-86.54%
短期借款	1,776,000.00	21.36%	5,071,268.72	24.28%	-64.98%
应付账款	0.00	0.00%	84,373.52	0.40%	-100.00%
应付职工薪酬	403,841.10	4.86%	648,697.14	3.11%	-37.75%
其他应付款	21,803.31	0.26%	18,219.55	0.09%	19.67%
其他流动负债	1,278,567.29	15.37%	8,287,875.14	39.68%	-84.57%
合同负债	0.00	0.00%	520,256.30	2.49%	-100.00%
资产合计	8,316,282.08	100%	20,887,064.67	100.00%	-60.18%

项目重大变动原因

1. 货币资金：期末余额较上年期末增加 97.36%，主要原因是报告期收回应收款及收到子公司股权转让款所致；
2. 应收票据：期末余额较上年期末减少 87.99%，主要原因是公司业务下降，收到客户银行承兑汇票减少，该金额为期末未到期银行承兑汇票合计金额；
3. 其他应收款：期末余额较上年期末增加 87.88%，主要原因是报告期原计划向安徽影川新材料科技

有限公司采购塑料母粒，向其预付了 200 万元采购款，后因公司业务调整没有继续采购业务，采购预付货款转入其他应收款，如 2026 年公司确定不再向安徽影川新材料科技有限公司采购塑料母粒，对方将退回全部款项；另一部分 310 万是原子公司百拓共享科技和母公司的往来款，百拓共享科技承诺在 2027 年 4 月 30 日前归还完毕。

4. 短期借款：期末余额较上年期末减少 64.98%，主要原因是上年期末公司办理了银行承兑汇票贴现，期末部分承兑汇票尚未到期的金额 2,365,268.72 元计入了短期借款，而本期无未到期的贴现银行承兑汇票；子公司转让后百拓工匠的期末银行贷款金额不纳入合并报表范围及公司在报告期内已归还了部分短期借款，故报告期内短期借款减少。

5. 其他流动负债：期末余额较上年期末减少 84.75%，主要原因是报告期内将部分收到的银行承兑汇票背书转让给供应商用来支付货款，供应商对未到期的银行承兑汇票有追索权，对应金额计入其他流动负债，报告期内背书的银行承兑汇票较上年期末减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	7,244,799.61	-	24,571,163.53	-	-70.52%
营业成本	6,651,405.81	91.81	19,539,636.51	79.52%	-65.96%
毛利率%	8.19%	-	20.48%	-	-
税金及附加	9,187.46	0.13%	52,797.72	0.21%	-82.60%
销售费用	428,438.66	5.91%	475,152.49	1.93%	-9.83%
管理费用	741,797.69	10.24%	1,844,584.61	7.51%	-59.79%
财务费用	112,705.64	1.56%	132,802.73	0.54%	-15.13%
其他收益	5,266.21	0.07%	31,930.02	0.13%	-83.51%
信用减值损失	-77,140.67	-1.06%	-82,308.67	-0.33%	6.28%
资产减值损失	0.00	0.00%	218,684.50	0.89%	-100.00%
净利润	-905,375.09	-12.50%	2,482,038.93	10.10%	-136.48%

项目重大变动原因

1. 营业收入：本期发生额较上期减少 70.52%，主要原因是报告期内因子公司股权转让事项的影响，公司业务减少，营业收入下降；
2. 营业成本：本期发生额较上期减少 65.96%，主要原因是报告期内因子公司股权转让事项的影响，公司业务减少，营业收入下降，对应营业成本减少；
3. 管理费用：本期发生额较上期减少 59.79%，主要原因是报告期内管理人员减少及子公司转让、管理人员工资、差旅费及办公费对应减少。
4. 净利润：本期发生额较上期减少 136.78%，主要原因是报告期内公司业务调整，业务减少及子公司转让导致营业收入减少、毛利率减少导致净利润大幅减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	7,244,799.61	24,511,325.95	-70.44%
其他业务收入	0.00	59,837.58	-100.00%
主营业务成本	6,651,405.81	19,457,047.90	-65.81%
其他业务成本	0.00	82,588.61	-100.00%

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
科技管理服务	75,471.70	46,838.08	37.94%	-65.00%	-78.49%	3,900.60%
管理咨询服务	66,632.72	310,555.57	-366.07%	-98.24%	-89.12%	-1,599.51%
人力资源	22,735.92	60,304.00	-165.24%	-88.88%	62.47%	-872.79%
产品销售	6,090,902.67	5,611,430.80	7.87%	-69.98%	65.05%	-62.25%
财税及其他服务	989,056.60	622,277.36	37.08%	3,571.79%	273.10%	107.14%

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
省内	1,153,896.94	1,039,975.01	9.87%	-72.20%	-69.13%	-47.64%
省外	6,090,902.67	5,611,430.80	7.87%	-70.08%	-65.12%	-62.48%

收入构成变动的的原因

报告期内，因公司战略发展需要，公司转让了子公司百拓共享科技及其子公司百拓工匠，2025年5-12月百拓共享科技及百拓工匠不再纳入公司财务报表合并范围，纳入合并范围的科技管理服务、管理咨询服务、人力资源营业收入均大幅下降，营业成本相应减少，管理咨询服务和人力资源的毛利率大幅下降是因为第一季度是百拓工匠这两项业务的淡季，收入较少，但仍需支付业务人员的人工成本费用；产品销售因母公司业务调整，业务减少，营业收入和营业成本均下降；财税及其他服务营业收入上升是因为报告期内新增了一项技术服务，为客户提供检测和安装服务，营业收入和成本大幅上升。

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	安徽美达伦光伏科技有限公司	3,444,955.75	47.55%	否
2	南通鼎彩新材料科技有限公司	1,490,548.67	20.57%	否
3	烟台科莱尔阻燃科技有限公司	1,155,398.23	15.95%	否
4	七星电气股份有限公司	989,056.60	13.65%	否
5	广东吉泰精密金属有限公司	21,226.42	0.29%	否
合计		7,101,185.67	98.01%	-

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	凯融建设集团有限公司	3,440,707.97	51.73%	否
2	安徽影川新材料科技有限公司	2,151,079.64	32.34%	否
3	百拓共享（广州）财税科技有限公司	120,000.00	1.80%	否
4	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	94,339.62	1.42%	否
5	恒泰长财证券有限责任公司	75,471.70	1.13%	否
合计		5,881,598.93	88.42%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,010,179.64	-3,708,710.30	45.80%
投资活动产生的现金流量净额	121,843.44	338,540.86	-64.01%
筹资活动产生的现金流量净额	2,862,050.35	2,544,748.52	12.47%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增加 45.80%，主要原因是收回应收款项增加，业务减少，采购商品支付的现金、支付给职工的现金及各项税费均减少，经营活动现金流出减少所致。
2. 投资产生的现金流量净额较上期减少 64.01%，主要原因是上期处置子公司收到的现金净额增加，本期投资活动现金流入比上期减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 12.47%，主要原因是子公司转让后，银行贷款和需偿还的现金都有所减少，公司需支付的利息和与筹资有关的现金减少，筹资活动现金流出减少所致。

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
百拓工匠职训研究发展（广州）有限公司	控股子公司	管理咨询服务、人力资源、职业教育咨询等	500 万	5,889,175.81	1,436,992.66	89,368.64	-485,740.18
广州百拓共享科技有限公司	控股子公司	管理咨询服务、	100 万	4,949,478.81	536,843.81	0.00	-295.35

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	公司为科技型创业企业提供科技中介服务，作为企业与政府的桥梁之一，科技中介服务行业离不开对政策的依赖，所以政策变化对行业发展有着很大的影响作用。这两年来国家相关政策提升了对企业补助资质的要求，补助金额也相对收紧。应对措施：公司从 2024 年增加了管理咨询业务和塑料粒子销售业务，以应对政策风险的影响。
市场竞争风险	公司开展的塑料粒子销售业务，还不具备创新研发和生产

	<p>的能力，目前房地产经济下行对电线电缆行业产生了很大的影响，也影响了作为电线电缆原材料之一的塑料粒子的市场供给关系，公司面临极大的市场竞争风险。</p> <p>科技中介、管理咨询业务市场竞争同样日趋激烈，大多数企业的专业水平和行业经验有限，可能产生同质化、无序化，从而导致竞争加剧，对行业的有序健康发展带来不利影响，公司将面临持续创新的压力和一定的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司拟开展创新研发，加大研发投入，关注企业的信誉和形象，企业信誉与形象对企业的生存竞争有着至关重要的作用。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>截止 2025 年 12 月 31 日，陈丽蓉持有公司 33.60% 的股权，王鹏飞持有公司 33.22% 的股权，王志勇持有公司 33.14% 的股权，三人合计持有股份公司 99.96% 的股权。陈丽蓉、王鹏飞、王志勇三人于 2016 年 11 月 17 日签署《一致行动人协议》，约定在公司的管理和决策中保持一致意见，公司实际控制人为陈丽蓉、王鹏飞、王志勇三人。未来公司可能会引进新的股东，实际控制人的部分利益可能与新股东利益不完全一致，因而可能会导致公司作出有悖于其他股东利益的决定，从而引发实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续加强法律法规的监管，提升公司内部控制有效性，强化公司治理结构。</p>
公司业绩波动风险	<p>2023 年度、2024 年度及 2025 年公司营业收入分别为、646.95 万元、2,457.12 万元和 724.48 万元，净利润分别是-177.71 万元、248.20 万元、-80.70 万元，销售净利润率分别是-27.47%、10.10%和-11.14%。公司目前规模仍然较小，抗风险能力有限，可能存在业务拓展不及预期，销售规模、盈利水平波动的风险。</p> <p>应对措施：公司开拓了塑料粒子销售业务，并积极寻找新的业务方向，但因股权转让事项的影响，营业收入和销售净利润率下降。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>报告期内公司拓展了省外客户，不存在销售地区集中度较高的情况，销售地区集中度较高的风险不适用。</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	1,224,588.33	1,224,588.33
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

根据公司战略发展需要，公司将其持有的百拓共享科技 100.00% 的股权转让给关联公司广州麓可创意广告设计有限公司，股权转让价格为人民币 1,224,588.33 元，该关联交易于 2025 年 5 月 29 日经董事会第十三次会议审议通过，2025 年 6 月 16 日经 2025 年第一次临时股东会会议审议通过。该关联交易是公司发展战略需要，有利于优化公司资源配置，进一步集中资源，提高运营整体效率，优化公司资产结构，对公司的生产经营不会产生重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,510,000	50.20%	0	2,510,000	50.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,510,000	50.20%	-1,796	2,508,204	50.16%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,490,000	49.80%	0	2,490,000	49.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,490,000	49.80%	0	2,490,000	49.80%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							6

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	陈丽蓉	1,680,000	-	1,680,000	33.6000%	-	1,680,000	-	-
2	王鹏飞	1,660,000	1,004	1,661,004	33.2201%	1,245,000	416,004	-	-
3	王志勇	1,660,000	- 2,800	1,657,200	33.1440%	1,245,000	412,200	-	-
4	广东中鑫壹股权	-	1,100	1,100	0.0220%	-	1,100	-	-

	投资中心（有限合伙）								
5	张雯华	-	695	695	0.0139%	-	695	-	-
6	潘俊明	-	1	1	0.0000%	-	1	-	-
	合计	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	2,490,000	2,510,000	-	-

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

陈丽蓉、王鹏飞、王志勇三人为一致行动人。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王旭	董事、董事长、总经理	女	1979年10月	2023年3月23日	2026年3月23日	-	-	-	-
周建国	董事	男	1976年2月	2023年3月23日	2026年3月23日	-	-	-	-
张溅	董事	男	1993年6月	2023年3月23日	2026年3月23日	-	-	-	-
王志喜	董事	男	1970年6月	2024年2月1日	2026年3月23日	-	-	-	-
王姣妃	监事	女	1991年5月	2024年2月1日	2026年3月23日	-	-	-	-
王素	职工监事	女	1998年4月	2023年3月23日	2026年3月23日	-	-	-	-
文菊	监事、监事会主席	女	1981年6月	2023年3月23日	2026年3月23日	-	-	-	-
王细娥	财务负责人、董事、董事会秘书	女	1982年1月	2023年3月23日	2026年3月23日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、董事长、总经理王旭与公司股东王鹏飞系夫妻关系；
董事、财务负责人、董事会秘书王细娥与公司股东王鹏飞系兄妹关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2	1	2	1
财务人员	2	1	1	2
项目管理人员	17	0	17	0
业务拓展人员	2	3	1	4
研发人员	1	0	1	0
员工总计	24	5	22	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	17	3
专科	1	1
专科以下	4	2
员工总计	24	7

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《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有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，

不断完善法人治理结构，不断健全内部管理和控制制度。公司有健全的股份公司的股东大会、董事会、监事会制度；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、法规和上述制度的要求，严格履行各自的权利和义务，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司依法经营，决策程序合法有效，公司内部控制制度健全完善。股东会、董事会会议的召集和召开程序符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与各股东及其他关联方之间相互独立、完全分开，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（一） 业务独立性

公司的主营业务为塑料粒子销售业务、科技中介服务机管理咨询服务。公司具有独立的销售、采购、管理、财务及行政人事流程。截至报告期末，公司已经建立健全了内部经营管理机构，与公司实际控制人及其控制或能施加重大影响的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司业务独立。

（二） 资产独立性

公司合法拥有与业务服务相关的房屋、设备等资产的所有权或使用权，独立、合法拥有与生产经营相关的商标权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所而进行生产经营的情况。目前，公司不存在以资产或信用为股东的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。公司资产独立。

（三） 人员独立性

公司拥有独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与控股股东及实际控制人控制的其他企业的相关管理体系完全分离；公司依照国家及本地区的企业劳动、人事和工资管理规定，制定了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。公司的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东及实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东及实际控制人控制的其他企业领薪。公司的财务人员也没有在控股股东及实际控制人控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

（四） 财务独立性

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法办理了税务登记，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立。

（五） 机构独立性

根据《公司法》和《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级经营管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权。公司建立了较为高效完善的组织结构，拥有完整的业务部门及配套服务部门，独立行使经营管理权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，

不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《证券法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时，内部管理制度在公司日常运转的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了应有的管理控制作用，起到了有效的风险控制作用。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。今后，公司将继续根据公司发展、行业发展、市场发展、宏观环境发展的需要，不断改进和完善内部管理制度，促进公司平稳、健康的发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字（2026）00022 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室			
审计报告日期	2026 年 3 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	邹文华 1 年	赵德军 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			

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00022 号

广东百拓科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东百拓科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

邹文华

中国·深圳

中国注册会计师：

赵德军

2026年3月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,973,781.27	1,000,067.12
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		1,278,567.29	10,643,565.67
应收账款			2,201,935.62
应收款项融资			
预付款项			310,078.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,001,576.95	2,662,101.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			572,601.77
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,253,925.51	17,390,349.83
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			3,033,300.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		62,356.57	463,414.84
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		62,356.57	3,496,714.84
资产总计		8,316,282.08	20,887,064.67
流动负债：			
短期借款		1,776,000.00	5,071,268.72
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			84,373.52
预收款项			
合同负债			520,256.30
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		403,841.10	648,697.14
应交税费		39,080.35	77,961.03
其他应付款		21,803.31	18,219.55
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		1,278,567.29	8,287,875.14
流动负债合计		3,519,292.05	14,708,651.40
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		3,519,292.05	14,708,651.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		534,473.04	534,473.04
减：库存股			
其他综合收益			33,300
专项储备			
盈余公积		424,541.43	432,891.43
一般风险准备			
未分配利润		-1,162,024.44	-302,934.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,796,990.03	5,697,730.08
少数股东权益			480,683.19
所有者权益（或股东权益）合计		4,796,990.03	6,178,413.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,316,282.08	20,887,064.67

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：王细娥

会计机构负责人：王细娥

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,973,781.27	440,741.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,278,567.29	10,643,565.67
应收账款			2,106,955.23
应收款项融资			
预付款项			310,078.11
其他应收款		5,001,576.95	2,916,922.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			572,601.77
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,253,925.51	16,990,864.54
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			1,000,000.00
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		62,356.57	62,356.57
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		62,356.57	1,062,356.57
资产总计		8,316,282.08	18,053,221.11
流动负债：			
短期借款		1,776,000.00	4,141,268.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			63,600.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		403,841.10	523,551.02
应交税费		39,080.35	65,220.76
其他应付款		21,803.31	

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			75,471.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,278,567.29	8,279,712.04
流动负债合计		3,519,292.05	13,148,824.24
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		3,519,292.05	13,148,824.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		534,473.04	534,473.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		424,541.43	424,541.43
一般风险准备			
未分配利润		-1,162,024.44	-1,054,617.60
所有者权益（或股东权益）合计		4,796,990.03	4,904,396.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计		8,316,282.08	18,053,221.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		7,244,799.61	24,571,163.53
其中：营业收入		7,244,799.61	24,571,163.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,990,929.78	22,189,505.20
其中：营业成本		6,651,405.81	19,539,636.51
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		9,187.46	52,797.72
销售费用		428,438.66	475,152.49
管理费用		741,797.69	1,844,584.61
研发费用		47394.52	144,531.14
财务费用		112,705.64	132,802.73
其中：利息费用		97619.03	110,371.46
利息收入		257.54	9,341.49
加：其他收益		5,266.21	31,930.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-87,344.39	-47,994.13
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）		-77,140.67	-82,308.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			218,684.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,771.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-905,349.02	2,495,198.13
加：营业外收入			
减：营业外支出		26.07	144.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-905,375.09	2,495,053.55
减：所得税费用			13,014.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-905,375.09	2,482,038.93
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）		-905,375.09	2,482,038.93

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）		-121,435.04	453,971.34
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-783,940.05	2,028,067.59
六、其他综合收益的税后净额			116,800.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			116,800.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			116,800.00
（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			116,800.00
（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		-905,375.09	2,598,838.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-783,940.05	2,144,867.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-121,435.04	453,971.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	0.41

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：王细娥

会计机构负责人：王细娥

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		7,155,430.97	20,429,397.24
减：营业成本		6,280,546.24	16,242,261.45
税金及附加		9,132.14	44,956.12
销售费用		428,438.66	330,275.41
管理费用		603,137.81	1,298,361.79

研发费用			
财务费用		89,025.39	105,920.69
其中：利息费用			83,520.06
利息收入			6,818.57
加：其他收益		20.84	207.23
投资收益（损失以“-”号填列）		224,588.33	-964,535.77
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）		-77,140.67	130,340.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			218,684.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-129,299.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-107,380.77	1,663,018.44
加：营业外收入			
减：营业外支出		26.07	102.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-107,406.84	1,662,915.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-107,406.84	1,662,915.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-107,406.84	1,662,915.61
（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		-107,406.84	1,662,915.61
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,227,121.60	25,675,401.37
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、42 (1)	1,591,975.24	611,906.91
经营活动现金流入小计	五、42 (1)	11,819,096.84	26,287,308.28
购买商品、接受劳务支付的现金		9,865,727.95	20,608,446.18
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		1,465,963.81	4,325,195.63
支付的各项税费		320,942.13	791,273.58
支付其他与经营活动有关的现金		2,176,642.59	4,271,103.19
经营活动现金流出小计		13,829,276.48	29,996,018.58
经营活动产生的现金流量净额		-2,010,179.64	-3,708,710.30
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			23,000.00

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		121,843.44	681,875.86
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		121,843.44	704,875.86
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			366,335.00
投资活动现金流出小计			366,335.00
投资活动产生的现金流量净额		121,843.44	338,540.86
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		3,443,000.00	5,541,268.72
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		3,443,000.00	5,541,268.72
偿还债务支付的现金		470,000.00	2,728,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,619.03	106,988.94
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		13,330.62	161,531.26
筹资活动现金流出小计		580,949.65	2,996,520.20
筹资活动产生的现金流量净额		2,862,050.35	2,544,748.52
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		973,714.15	-825,420.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,000,067.12	1,825,488.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,973,781.27	1,000,067.12

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：王细娥

会计机构负责人：王细娥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,136,244.40	22,106,451.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42 (1)	22,081.69	117,705.71
经营活动现金流入小计	五、42 (1)	10,158,326.09	22,224,156.82

购买商品、接受劳务支付的现金		7,536,362.95	19,741,554.45
支付给职工以及为职工支付的现金		1,037,291.80	1,290,407.44
支付的各项税费		316,283.44	629,209.11
支付其他与经营活动有关的现金		871,917.91	2,086,589.81
经营活动现金流出小计		9,761,856.10	23,747,760.81
经营活动产生的现金流量净额		396,469.99	-1,523,603.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,916,500.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			323,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,224,588.33	1,335,464.23
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,224,588.33	4,574,964.23
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			366,335.00
投资活动现金流出小计			366,335.00
投资活动产生的现金流量净额		1,224,588.33	4,208,629.23
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			4,141,268.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			655,065.00
筹资活动现金流入小计			4,796,333.72
偿还债务支付的现金			1,788,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,688.19	80,137.54
支付其他与筹资活动有关的现金		13,330.62	5,987,194.64
筹资活动现金流出小计		88,018.81	7,855,332.18
筹资活动产生的现金流量净额		-88,018.81	-3,058,998.46
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		1,533,039.51	-373,973.22
加：期初现金及现金等价物余额		440,741.76	814,714.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,973,781.27	440,741.76

(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	5,000,000.00				534,473.04		33,300.00		432,891.43		- 302,934.39	480,683.19	6,178,413.27
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	5,000,000.00				534,473.04		33,300.00		432,891.43		- 302,934.39	480,683.19	6,178,413.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 33,300.00		-8,350.00		- 859,090.05	- 480,683.19	- 1,381,423.24
（一）综合收益总额											- 783,940.05	- 121,435.04	-905,375.09
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转													-	-359,248.15
												359,248.15		
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													-	-359,248.15
												359,248.15		

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						- 33,300.00		-8,350.00		-75,150.00		-116,800.00
四、本年期末余额	5,000,000.00				534,473.04			424,541.43		- 1162024.44		4,796,990.03

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	5,000,000.00				917,464.05		-83,500.00		432,891.43		- 2,713,992.99	26,711.85	3,579,574.34
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	5,000,000.00				917,464.05		-83,500.00		432,891.43		- 2,713,992.99	26,711.85	3,579,574.34
三、本期增减变动金额（减					-		116,800.00				2,411,058.60	453,971.34	2,598,838.93

少以“-”号填列)				382,991.01								
(一) 综合收益总额						116,800				2,028,067.59	453,971.34	2,598,838.93
(二) 所有者投入和减少资本				-						382,991.01		
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				-						382,991.01		
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00			534,473.04		33,300.00		432,891.43		-302,934.39	480,683.19	6,178,413.27

法定代表人：王旭

主管会计工作负责人：王细娥

会计机构负责人：王细娥

(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	5,000,000.00				534,473.04				424,451.43		- 1,054,617.60	4,904,396.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				534,473.04				424,451.43		- 1,054,617.60	4,904,396.87

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				534,473.04				424,541.43	-	4,796,990.03	1,162,024.44

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	5,000,000.00				534,473.04		-83,500.00		432,891.43		-	3,241,481.26
加：会计政策变更											2,642,383.21	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				534,473.04		-83,500.00		432,891.43		-	3,241,481.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							83,500.00		-8,350.00		1,587,765.61	1,662,915.61
（一）综合收益总额											1,662,915.61	1,662,915.61
（二）所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转						83,500.00		-8,350.00		-75,150.00		
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						83,500.00		-8,350.00		-75,150.00		
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,000,000.00				534,473.04				424,541.43		- 1,054,617.60	4,904,396.87

广东百拓科技发展股份有限公司

财务报表附注

2025年1月1日—2025年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

广东百拓科技发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）由广州百拓共享科技应用有限公司整体变更设立，于2013年7月10日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为91440116074613133G的营业执照，注册资本5,000,000.00元，股份总数5,000,000股（每股面值1元）。

本公司属于批发和零售行业。主要经营活动为塑料制品销售和科技中介、管理咨询服务。本财务报表业经公司2026年3月24日董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款	五、（一）	金额 \geq 30万元
重要的短期借款	五、（一）	金额 \geq 50万元

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）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

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

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

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号 合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产

为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照整个存续期内预期

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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十） 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为库存商品以及提供服务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、服务成本、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

（3）属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

（十三） 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

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

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

（十九）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 提供劳务收入

①科技管理服务主要包括科技战略规划咨询、企业技术平台建设辅导、企业资质申报辅导、知识产权服务、政府科技项目申报等服务。其中，科技战略规划咨询服务，在按合同约定完成全部服务内容、客户取得相关服务控制权后，确认收入；企业技术平台建设辅导、企业资质申报辅导、知识产权服务、政府科技项目申报等服务，在按合同约定完成服务内容且经相关主管部门审批通过，客户取得相关服务及项目申报的控制权后，确认收入；②管理咨询服务，根据合同约定完成服务交付，客户取得服务控制权后，确认收入；③人力资源服务属于在一段时间内履行的履约义务，根据合同约定持续提供服务，按照服务期限每月确认收入；④财税及其他服务，财税服务属于在一段时间内履行的履约义务，根据合同约定持续提供服务，按照服务期限每月确认收入，其他服务根据合同约定完成服务交付，客户取得服务控制权后，确认收入。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(2) 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，将购买方签收时点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。

（二十）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四）租赁

1. 公司作为承租人

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债,将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产

进行会计处理。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20

(二) 税收优惠

根据《财政部税务总局公告 2023 年第 12 号 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》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；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。

五、 合并财务报表项目注释

除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	548.80	22,067.90
银行存款	1,973,232.47	977,999.22
合 计	1,973,781.27	1,000,067.12

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,278,567.29	10,643,565.67
合 计	1,278,567.29	10,643,565.67

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内		2,132,812.73
2-3 年		226,127.55
3 年以上		23,800.00
账面余额合计		2,382,740.28
减：坏账准备		180,804.66
账面价值合计		2,201,935.62

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合 计					

(续)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,382,740.28	100.00	180,804.66	7.59	2,201,935.62
合 计	2,382,740.28	100.00	180,804.66	7.59	2,201,935.62

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	180,804.66			21,282.38		159,522.28	
合 计	180,804.66			21,282.38		159,522.28	

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况

(4) 应收账款和合同资产期末全部单位情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
广州长霖塑料制品有限公司		120,000.00	120,000.00	60.00	120,000.00
宝天高科（广东）有限公司		80,000.00	80,000.00	40.00	80,000.00
小 计		200,000.00	200,000.00	100.00	200,000.00

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 200,000.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 200,000.00 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内					310,078.11	100.00		310,078.11
合 计					310,078.11	100.00		310,078.11

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		

应收股利		
其他应收款	5,001,576.95	2,662,101.54
合 计	5,001,576.95	2,662,101.54

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金		124,125.33
往来款	5,100,000.00	2,680,981.55
账面余额合计	5,100,000.00	2,805,106.88
减：坏账准备	98,423.05	143,005.34
账面价值合计	5,001,576.95	2,662,101.54

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,183,078.00	2,750,106.88
1-2 年	2,916,922.00	55,000.00
账面余额小计	5,100,000.00	2,805,106.88
减：坏账准备	98,423.05	143,005.34
账面价值小计	5,001,576.95	2,662,101.54

3) 坏账准备计提情况

①类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,100,000.00	100.00	98,423.05	1.93	5,001,576.95
合 计	5,100,000.00	100.00	98,423.05	1.93	5,001,576.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,805,106.88	100.00	143,005.34	5.10	2,662,101.54
合 计	2,805,106.88	100.00	143,005.34	5.10	2,662,101.54

②无重要的单项计提坏账准备的其他应收款

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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）	
期初数	143,005.34			143,005.34
期初数在本期				
--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	98,423.05			98,423.05
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动	-143,005.34			-143,005.34
期末数	98,423.05			98,423.05

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 其他应收款期末全部单位情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准 备
广州百拓共享 科技有限公司	往来款	3,100,000.00	1 年以 内、1-2 年	60.78	88,423.05
安徽影川新材 料科技有限公 司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	39.22	10,000.00
小 计		5,100,000.00		100.00	98,423.05

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价 值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
发出商品				572,601.77		572,601.77
合 计				572,601.77		572,601.77

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价 值	账面余额	减值准备	账面价值
应收服务费	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00	
合 计	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00	

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	200,000.00	100.00	200,000.00	100.00	
合 计	200,000.00	100.00	200,000.00	100.00	

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	200,000.00	100.00	200,000.00	100.00	
合 计	200,000.00	100.00	200,000.00	100.00	

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	200,000.00	200,000.00	100.00

小 计	200,000.00	200,000.00	100.00
-----	------------	------------	--------

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失 其他减少
广州金合创业投资合伙企业(有限合伙)	3,033,300.00			3,033,300.00
合 计	3,033,300.00			3,033,300.00

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
广州金合创业投资合伙企业(有限合伙)			
合 计			

(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的原因

公司对广州金合创业投资合伙企业(有限合伙)的投资,并非为交易目的而持有,且公司拟长期持有以获取投资收益。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定,公司将其不可撤销地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,以更准确地反映该长期战略性投资的持有意图及财务状况。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认原因
广州金合创业投资合伙企业(有限合伙)	3,033,300.00	33,300.00	本期出售子公司,该投资随子公司一并处置
合 计	3,033,300.00	33,300.00	

(4) 其他说明

本期因出售子公司,原在子公司账面核算的其他权益工具投资(广州金合创业投资合伙企业(有限合伙))随子公司一并处置,本期已终止确认。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	62,356.57	463,414.84

合 计	62,356.57	463,414.84
-----	-----------	------------

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
账面原值				
期初数	287,344.63	365,260.33	1,358,557.10	2,011,162.06
本期增加金额				
本期减少金额	52,303.83		711,719.48	764,023.31
1) 合并范围减少	52,303.83		711,719.48	764,023.31
期末数	235,040.80	365,260.33	646,837.62	1,247,138.75
累计折旧				
期初数	270,203.90	346,997.17	930,546.15	1,547,747.22
本期增加金额	485.44		43,875.04	44,360.48
1) 计提	485.44		43,875.04	44,360.48
本期减少金额	47,399.90		359,925.62	407,325.52
1) 合并范围减少	47,399.90		359,925.62	407,325.52
期末数	223,289.44	346,997.17	614,495.57	1,184,782.18
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	11,751.36	18,263.16	32,342.05	62,356.57
期初账面价值	17,140.73	18,263.16	428,010.95	463,414.84

2) 无暂时闲置固定资产

3) 无经营租出固定资产

4) 无未办妥产权证书的固定资产的情况

10. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,776,000.00	2,706,000.00
票据贴现		2,365,268.72
合 计	1,776,000.00	5,071,268.72

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款情况

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
服务费		84,373.52
合 计		84,373.52

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的应付账款

12. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收服务费		520,256.30
合 计		520,256.30

(2) 本期无账龄 1 年以上的重要的合同负债

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	648,697.14	1,144,844.57	1,389,700.61	403,841.10
二、离职后福利-设定提存计划		76,263.20	76,263.20	
合 计	648,697.14	1,221,107.77	1,465,963.81	403,841.10

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	648,697.14	1,008,886.10	1,253,742.14	403,841.10
职工福利费				
社会保险费		82,908.47	82,908.47	
其中：医疗保险费		82,556.47	82,556.47	
工伤保险费		352.00	352.00	

住房公积金		53,050.00	53,050.00	
小 计	648,697.14	1,144,844.57	1,389,700.61	403,841.10

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		74,503.20	74,503.20	
失业保险费		1,760.00	1,760.00	
企业年金缴费				
小 计		76,263.20	76,263.20	

14. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	12,441.14	61,627.66
城市维护建设税	39.21	1,693.85
教育费附加		1,209.88
企业所得税		5,892.67
个人所得税	26,600.00	5,801.95
印花税		1,735.02
合 计	39,080.35	77,961.03

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,803.31	18,219.55
合 计	21,803.31	18,219.55

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
员工报销款	21,803.31	13,454.43
代扣代缴社保		1,365.12

报名费		3,400.00
合 计	21,803.31	18,219.55

2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款

16. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税		9,578.19
已背书未到期票据	1,278,567.29	8,278,296.95
合 计	1,278,567.29	8,287,875.14

17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	534,473.04			534,473.04
合 计	534,473.04			534,473.04

19. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额					
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	33,300.00					33,300.00	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	33,300.00					33,300.00	
其他综合收益合计	33,300.00					33,300.00	

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	432,891.43		8,350.00	424,541.43
合 计	432,891.43		8,350.00	424,541.43

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-302,934.39	-2,713,992.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-302,934.39	-2,713,992.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-783,940.05	2,028,067.59
子公司出售资本公积转入的未分配利润		382,991.01
减：子公司出售导致的其他减少	75,150.00	
期末未分配利润	-1,162,024.44	-302,934.39

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,244,799.61	6,651,405.81	24,511,325.95	19,457,047.90
其他业务收入			59,837.58	82,588.61
合 计	7,244,799.61	6,651,405.81	24,571,163.53	19,539,636.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	7,244,799.61		24,571,163.53	

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
科技管理服务	75,471.70	46,838.08	215,640.94	217,793.58
管理咨询服务	66,632.72	310,555.57	3,777,434.69	2,855,262.83
人力资源	22,735.92	60,304.00	204,369.25	160,671.33
产品销售	6,090,902.67	5,611,430.80	20,286,944.42	16,056,534.18
财税及其他服务	989,056.60	622,277.36	26,936.65	166,785.98
小 计	7,244,799.61	6,651,405.81	24,511,325.95	19,457,047.90

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
省内	1,153,896.94	1,039,975.01	4,151,193.41	3,368,447.41
省外	6,090,902.67	5,611,430.80	20,360,132.54	16,088,600.49
合计	7,244,799.61	6,651,405.81	24,511,325.95	19,457,047.90

3) 与客户之间的合同产生的营业收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	7,222,063.69	20,706,954.61
在某一时段内确认收入	22,735.92	3,864,208.92
小 计	7,244,799.61	24,571,163.53

(3) 履约义务的相关信息

本公司收入确认政策详见附注三（二十三）。本公司根据合同的约定，为客户提供科技战略规划咨询、企业技术平台建设辅导、企业资质申报辅导、知识产权服务、政府科技项目申报等科技管理服务以及产品销售业务，其中：①科技管理服务主要包括科技战略规划咨询、企业技术平台建设辅导、企业资质申报辅导、知识产权服务、政府科技项目申报等服务。其中，科技战略规划咨询服务，在按合同约定完成全部服务内容、客户取得相关服务控制权后，确认收入；企业技术平台建设辅导、企业资质申报辅导、知识产权服务、政府科技项目申报等服务，在按合同约定完成服务内容且经相关主管部门审批通过，客户取得相关服务及项目申报的控制权后，确认收入；②管理咨询服务，根据合同约定完成服务交付，客户取得服务控制权后，确认收入；③人力资源服务属于在一段时间内履行的履约义务，根据合同约定持续提供服务，按照服务期限每月确认收入；④产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，根据合同约定将产品运送至指定交货地点，经购买方签收确认后，客户取得产品控制权，此时作为收入确认时点；⑤财税及其他服务，财税服务属于在一段时间内履行的履约义务，根据合同约定持续提供服务，按照服务期限每月确认收入，其他服务根据合同约定完成服务交付，客户取得服务控制权后，确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,855.04	26,449.41
教育费附加	2,686.07	18,880.93

印花税	2,286.35	7,107.38
其他	360.00	360.00
合 计	9,187.46	52,797.72

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬		49,325.54
业务招待费	398,995.20	286,158.14
交通及差旅费	29,443.46	37,867.78
办公费		657.05
折旧及摊销费		101,143.98
合 计	428,438.66	475,152.49

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	257,527.80	741,585.54
业务招待费	25,948.00	104,314.56
交通及差旅费	51,482.71	97,582.24
办公费	26,529.09	51,272.46
折旧及摊销费	44,360.48	75,173.46
中介服务费	318,580.23	693,448.83
使用权资产摊销		26,287.14
水电物业费		15,362.24
培训费		23,880.00
其他	17,369.38	15,678.14
合 计	741,797.69	1,844,584.61

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	47,394.52	144,531.14
合 计	47,394.52	144,531.14

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	97,619.03	110,371.46
其中：分类为金融负债的金融工具支付的股利		
利息收入	-257.54	-9,341.49
银行手续费	2,013.53	5,544.56
贴现利息	13,330.62	26,228.20
合 计	112,705.64	132,802.73

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	4,961.28	31,290.00
代扣代缴个税手续费返还	304.93	552.27
免征增值税		87.75
合 计	5,266.21	31,930.02

(2) 其他说明

1) 政府补助期末应收金额

无

2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产/收益相关
党建补贴		31,290.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	4,961.28		其他收益	与收益相关
合 计	4,961.28	31,290.00		

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-87,344.39	-47,994.13
合 计	-87,344.39	-47,994.13

9. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收账款信用减值损失	21,282.38	-39,356.16
其他应收款信用减值损失	-98,423.05	-42,952.50

合 计	-77,140.67	-82,308.67
-----	------------	------------

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失		218,684.50
合 计		218,684.50

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-6,771.92	
其中：固定资产		-9,669.32	
使用权资产		2,897.40	
合 计		-6,771.92	

12. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	26.07	102.83	26.07
其他		41.75	
合 计	26.07	144.58	26.07

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		13,014.62
合 计		13,014.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-905,375.09	2,495,053.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	-45,268.75	124,752.68
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,160.90	12,835.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,107.85	-46,881.23
利用以前期间的税务亏损		-77,692.17
所得税费用		13,014.62

14. 其他综合收益

详见附注五（一）、19。

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

（1）处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,224,588.33	776,229.23
其中：广州百拓共享科技有限公司	1,224,588.33	
百拓工匠职训研究发展（广州）有限公司		
无锡众创未来科技应用有限公司		35,464.23
百拓共享(广州)财税科技有限公司		740,765.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,102,744.89	94,353.37
其中：广州百拓共享科技有限公司	2,980.42	
百拓工匠职训研究发展（广州）有限公司	1,099,764.47	
无锡众创未来科技应用有限公司		88,191.64
百拓共享(广州)财税科技有限公司		6,161.73
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：广州百拓共享科技有限公司		
百拓工匠职训研究发展（广州）有限公司		
无锡众创未来科技应用有限公司		
百拓共享(广州)财税科技有限公司		

处置子公司收到的现金净额	121,843.44	681,875.86
--------------	------------	------------

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-905,375.09	2,482,038.93
加：信用减值损失	77,140.67	82,308.67
资产减值损失		-218,684.50
固定资产折旧、油气资产损耗、生产性生物资产折旧	44,360.48	176,317.44
使用权资产折旧		26,287.12
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）		6,771.92
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）	97,619.03	136,599.66
投资损失（收益以“-”号填列）	87,344.39	47,994.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		110,891.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-110,891.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	572,601.77	-572,601.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,351,710.55	-3,353,024.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-632,160.34	-2,522,717.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,010,179.64	-3,708,710.30
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	1,973,781.27	1,000,067.12
减：现金的期初余额	1,000,067.12	1,825,488.04

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	973,714.15	-825,420.92

3. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	257.54	9,341.49
政府补助	4,961.28	31,290.00
代扣代缴个税手续费返还	304.93	552.27
往来及其他	1,586,451.49	570,723.15
合 计	1,591,975.24	611,906.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	2,013.53	5,544.56
各种费用付现	884,404.19	1,247,498.08
往来款	1,290,224.87	3,018,060.55
合 计	2,176,642.59	4,271,103.19

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴息	13,330.62	26,228.20
与租赁相关的资金支出		135,303.06
合 计	13,330.62	161,531.26

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,973,781.27	1,000,067.12
其中：库存现金	548.80	22,067.90
可随时用于支付的银行存款	1,973,232.47	977,999.22
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,973,781.27	1,000,067.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

无。

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

无。

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,071,268.72	3,443,000.00		470,000.00	6,268,268.72	1,776,000.00
小 计	5,071,268.72	3,443,000.00		470,000.00	6,268,268.72	1,776,000.00

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用		3,382.52
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		135,303.06
售后租回交易产生的相关损益		

(2) 公司作为出租人

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入		59,837.58
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款		59,837.58

额相关收入		
-------	--	--

六、研发支出

（一）研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	47,394.52	144,531.14		
合 计	47,394.52	144,531.14		

（二）开发支出

本公司报告期内无开发支出。

七、在其他主体中的权益

（一）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

（1）明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广州百拓共享科技有限公司	1,224,588.33	100%	股权转让	2025年4月	股权转让协议及工商变更文件	-90,000.00
百拓工匠职训研究发展（广州）有限公司		75.00%	股权转让	2025年4月	股权转让协议及工商变更文件	

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为王志勇、王鹏飞、陈丽蓉共同控制。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡英拓信息工程有限公司	公司股东王志勇参股的企业
江苏省奥谷生物科技有限公司	公司股东王鹏飞投资的企业

无锡市玄同创业投资有限公司	公司股东王鹏飞投资的企业
无锡市玄同投资合伙企业(有限合伙)	公司股东王鹏飞投资的企业
无锡至信融通创业投资合伙企业(有限合伙)	公司股东王鹏飞投资的企业
广州金合创业投资合伙企业(有限合伙)	公司股东王鹏飞投资的企业、公司参股投资的企业
广州茂芝创业投资合伙企业(有限合伙)	公司股东王志勇参股的企业
广州麓可创意广告设计有限公司	董事张澹投资的公司
王旭	董事长，董事，总经理
张澹	董事
王志喜	董事
王素	监事
文菊	监事会主席
王姣妃	监事
周建国	董事
王细娥	董事，董事会秘书，财务负责人

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	461,770.96	907,124.48

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡英拓信息系统工程有限公司			200,000.00	120,000.00
其他应收款	王志勇			120,000.00	6,000.00
合 计				320,000.00	126,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	王旭	17,831.70			

其他应付款	王细娥	3,971.61		
合 计		21,803.31		

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股权变更	根据公司股东王鹏飞、王志勇、陈丽蓉与广东长霖科技有限公司签订的股权收购协议以及补充协议，股东王鹏飞、王志勇、陈丽蓉将其持有的 4,998,204.00 股，占公司总股本的 99.9641%，转让给广东长霖科技有限公司，目前正在办理变更手续		后期经营情况无法估计

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1） 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内		2,128,237.61
账面余额合计		2,128,237.61
减：坏账准备		21,282.38
账面价值合计		2,106,955.23

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合 计					

(续)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,128,237.61	100.00	21,282.38	1.00	2,106,955.23
合 计	2,128,237.61	100.00	21,282.38	1.00	2,106,955.23

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	21,282.38			21,282.38			
合 计	21,282.38			21,282.38			

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 应收账款和合同资产金额全部情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
广州长霖塑料制品有限公司		120,000.00	120,000.00	60.00	120,000.00
宝天高科 (广东) 有限公司		80,000.00	80,000.00	40.00	80,000.00
小 计		200,000.00	200,000.00	100.00	200,000.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,001,576.95	2,916,922.00
合 计	5,001,576.95	2,916,922.00

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	5,100,000.00	2,916,922.00
账面余额合计	5,100,000.00	2,916,922.00
减：坏账准备	98,423.05	
账面价值合计	5,001,576.95	2,916,922.00

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,183,078.00	2,916,922.00
1-2 年	2,916,922.00	
账面余额小计	5,100,000.00	2,916,922.00
减：坏账准备	98,423.05	
账面价值小计	5,001,576.95	2,916,922.00

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,100,000.00	100.00	98,423.05	1.93	5,001,576.95
合 计	5,100,000.00	100.00	98,423.05	1.93	5,001,576.95

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,916,922.00	100.00			2,916,922.00
合计	2,916,922.00	100.00			2,916,922.00

② 无重要的单项计提坏账准备的其他应收款

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	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)	
期初数				
期初数在本期				
--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	98,423.05			98,423.05
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	98,423.05			98,423.05

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 其他应收款期末全部单位情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
广州百拓共享科技有限公司	往来款	3,100,000.00	1 年以内、1-2 年	60.78	88,423.05
安徽影川新材料科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	39.22	10,000.00
小计		5,100,000.00		100.00	98,423.05

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				1,000,000.00		1,000,000.00
合 计				1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
广州百拓共享科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00				

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,155,430.97	6,280,546.24	20,429,397.24	16,242,261.45
合 计	7,155,430.97	6,280,546.24	20,429,397.24	16,242,261.45
其中：与客户之间的合同产生的收入	7,155,430.97		20,429,397.24	

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
科技管理服务	75,471.70	46,838.08	142,452.82	185,727.27
产品销售	6,090,902.67	5,611,430.80	20,286,944.42	16,056,534.18
其他	989,056.60	622,277.36		
小 计	7,155,430.97	6,280,546.24	20,429,397.24	16,242,261.45

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
省内	1,064,528.30	669,115.44	142,452.82	185,727.27

省外	6,090,902.67	5,611,430.80	20,286,944.42	16,056,534.18
小 计	7,155,430.97	6,280,546.24	20,429,397.24	16,242,261.45

3) 与客户之间的合同产生的营业收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	7,155,430.97	20,429,397.24
在某一时段内确认收入		
小 计	7,155,430.97	20,429,397.24

(3) 履约义务的相关信息

本公司收入确认政策详见附注三（二十三）。本公司根据合同的约定，为客户提供科技战略规划咨询、企业技术平台建设辅导、企业资质申报辅导、知识产权服务、政府科技项目申报等科技管理服务以及产品销售业务，其中：①科技管理服务主要包括科技战略规划咨询、企业技术平台建设辅导、企业资质申报辅导、知识产权服务、政府科技项目申报等服务。其中，科技战略规划咨询服务，在按合同约定完成全部服务内容、客户取得相关服务控制权后，确认收入；企业技术平台建设辅导、企业资质申报辅导、知识产权服务、政府科技项目申报等服务，在按合同约定完成服务内容且经相关主管部门审批通过，客户取得相关服务及项目申报的控制权后，确认收入；②管理咨询服务，根据合同约定完成服务交付，客户取得服务控制权后，确认收入；③人力资源服务属于在一段时间内履行的履约义务，根据合同约定持续提供服务，按照服务期限每月确认收入；④产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，根据合同约定将产品运送至指定交货地点，经购买方签收确认后，客户取得产品控制权，此时作为收入确认时点；⑤财税及其他服务，财税服务属于在一段时间内履行的履约义务，根据合同约定持续提供服务，按照服务期限每月确认收入，其他服务根据合同约定完成服务交付，客户取得服务控制权后，确认收入。。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	224,588.33	-964,535.77

十二、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	-87,344.39	处置子公司
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	4,961.28	稳岗返还
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 26.07	滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-82,409.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	1,192.23	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-81,216.95	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-14.78	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.24	-0.14	-0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-783,940.05
非经常性损益	B	-81,216.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-702,723.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,697,730.08
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	5,305,760.06
加权平均净资产收益率	M=A/L	-14.78
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-13.24

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-783,940.05
非经常性损益	B	-81,216.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-702,723.10
期初股份总数	D	5,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	5,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东百拓科技发展股份有限公司

二〇二六年三月二十四日

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	-87,344.39
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	4,961.28
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26.07
其他符合非经营性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-82,409.18
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-1,192.23
非经常性损益净额	-81,216.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用