恒达科技

NEEQ: 874469

天津恒达文博科技股份有限公司

Tianjin Hengda Wenbo Science and Technology Co., Ltd.

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人韩国民、主管会计工作负责人刘蓓及会计机构负责人（会计主管人员）刘蓓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、中审华会计师事务所（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请，投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 21
第四节 股份变动、融资和利润分配 24
第五节 公司治理 28
第六节 财务会计报告 34
审 计 报 告 34
附件 会计信息调整及差异情况 125

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

释义

释义项目		释义
恒达科技、股份公司、公司	指	天津恒达文博科技股份有限公司
文化产业基金	指	陕西文化产业投资基金（有限合伙），系公司股东
文投之星	指	陕西文投之星文化产业创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
兴途锦辉	指	沈阳兴途股权投资基金管理有限公司-兴途锦辉 1 号私募创业投资基金，系公司股东
开源证券	指	开源证券股份有限公司,系公司股东
无锡智汇文轩	指	无锡智汇文轩创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东。
兴业家和	指	兴业家和（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
家和兴业	指	家和兴业（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
天创同鑫	指	天津滨海天创同鑫创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
深圳中小企业发展基金	指	深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）,系公司股东
股东会	指	天津恒达文博科技有限公司股东会
董事会	指	天津恒达文博科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津恒达文博科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书、副总经理
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期、本报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
期末	指	2025 年 12 月 31 日
期初	指	2025 年 1 月 1 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	天津恒达文博科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Hengda Wenbo Science and Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	韩国民	成立时间	2006 年 8 月 18 日
控股股东	控股股东为（韩国民）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩国民），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务 I-软件和信息技术服务 I65-软件开发 I651-软件开发 I6510		
主要产品与服务项目	提供文旅智慧化整体解决方案、参观讲解服务设备及文化创意体验服务		
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	恒达科技	证券代码	874469
挂牌时间	2024 年 6 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	90,710,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 C 座 5 层 投资者沟通电话：021-33388634		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩国民	联系地址	天津华苑产业区榕苑路 15 号 1-B-7 层
电话	022-58385868	电子邮箱	hengdawenbozqb@hengdawb.com
传真	022-58385868		
公司办公地址	天津华苑产业区榕苑路 15 号 1-B-7 层	邮政编码	300384
公司网址	https://www.hengdawb.com/index		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120116792509496W		

注册地址	天津市华苑产业区榕苑路 15 号 1-B-7 层		
注册资本（元）	90,710,000	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

1、盈利模式

公司是致力于文旅行业智慧化的国家级高新技术企业，通过提供文旅智慧化整体解决方案、参观讲解设备和文化创意体验服务获取营业收入、利润和现金流。公司坚持“科技阐释文化”为企业使命，致力于运用前沿信息技术提高文旅行业的公众服务水平，推动文化旅游业高质量发展。

2、销售模式

公司销售类型主要分为产品类销售、项目类销售、合作运营类销售，主要采用线上及线下推广、直接客户拜访、公开招投标等方式获取销售机会拓展业务。

3、采购模式

公司采购主要采用以销定采、按需采购的模式。按照采购内容，公司采购主要分为产品采购和服务采购两大类。

公司建立了一套较为完善的供应商管理体系，对供应商筛选、引进和考核进行严格管理，以确保外采物品及服务的质量。公司采购部门对供应商的业务资质、产品质量、技术服务水平、产品价格、产品交付、供货信用、货款结算和经营情况等方面进行全面调查，按规定组织相关部门实施评价，评定合格后列入公司合格供方名录。

4、服务模式

公司是典型的以人力资源为主要生产要素、以市场需求为导向的技术服务型企业。针对每一个服务需求，公司会以项目为单位成立跨部门联合项目小组，实行项目经理负责制，项目经理对团队人员的工作活动进行管理。

5、研发模式

研发中心、软件中心、艺术中心承担着技术研究、软硬件产品开发、通用技术方案研发的职责，其中部分部门也承担着交付项目中的定制开发工作。公司研发中心、软件中心、艺术中心主要采取自主立项的研发模式，分为“预研项目”、“产品研发项目”和“系统集成研发项目”。

6、经营计划实现情况

公司在 2025 年度实现了营业收入 30,404.11 万元，同比减少 0.75%；净利润 5,702.74 万元，同比减少 6.02%；归属于母公司所有者的净利润 5,702.74 万元，同比减少 6.02%；股东扣除非经常性损益后的净利润为 5,518.00 万元，同比减少 2.64%；经营活动产生的现金流量净额为 5,977.63 万元，同比增长 75.99%。

报告期内公司继续加强技术创新，在专利，软件著作权、作品著作权等多个知识产权领域中取得丰硕成果。本年度，公司共新增知识产权 80 项，其中，新增专利 2 项（含发明专利 1 项）、软件著作权 8 项，作品著作权 58 项，商标权 12 项。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年获得工信部颁发的国家级专精特新“小巨人”企业称号，有效期 3 年；2024 年被天津市工业和信息化局认定为天津市第五批市级制造业单项冠军，有效期 3 年；2025 年取得高新技术企业证书，有效期 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	304,041,070.07	306,329,007.95	-0.75%
毛利率%	52.64%	52.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	57,027,447.92	60,681,374.43	-6.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	55,180,034.61	56,675,030.48	-2.64%
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）	15.48%	15.79%	-
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）	14.98%	14.75%	-
基本每股收益	0.63	0.67	-6.02%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	487,186,697.36	490,335,412.80	-0.64%

负债总计	106,269,166.42	116,297,392.55	-8.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	380,917,530.94	374,038,020.25	1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.20	4.12	1.84%
资产负债率%（母公司）	20.25%	22.23%	-
资产负债率%（合并）	21.81%	23.72%	-
流动比率	3.93	3.64	-
利息保障倍数	1,044.30	715.63	-
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	59,776,344.19	33,966,538.56	75.99%
应收账款周转率	5.55	5.79	-
存货周转率	1.44	1.59	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-0.64%	1.75%	-
营业收入增长率%	-0.75%	12.52%	-
净利润增长率%	-6.02%	6.01%	-

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	209,363,240.78	42.97%	188,647,224.24	38.47%	10.98%
交易性金融资产	50,000,000.00	10.26%		0.00%	-
应收票据	806,694.00	0.17%	628,251.20	0.13%	28.40%
应收账款	39,231,135.61	8.05%	48,862,689.91	9.97%	-19.71%
预付款项	4,504,375.86	0.92%	5,138,690.77	1.05%	-12.34%
其他应收款	2,976,121.59	0.61%	3,766,412.72	0.77%	-20.98%
存货	98,010,570.81	20.12%	97,073,815.97	19.80%	0.96%
合同资产	1,359,595.41	0.28%	2,051,607.94	0.42%	-33.73%
一年内到期的非流动资产	54,508.20	0.01%	50,702.51	0.01%	7.51%
其他流动资产	271,573.02	0.06%	66,708,356.90	13.60%	-99.59%
长期应收款	52,970.01	0.01%	104,943.08	0.02%	-49.53%
固定资产	69,371,701.39	14.24%	67,182,579.68	13.70%	3.26%
使用权资产	1,832,804.97	0.38%	1,733,595.86	0.35%	5.72%
无形资产	504,488.16	0.10%	607,166.07	0.12%	-16.91%
长期待摊费用	296,640.79	0.06%	572,660.71	0.12%	-48.20%
递延所得税资产	6,655,844.77	1.37%	5,465,877.00	1.11%	21.77%
其他非流动资产	1,894,431.99	0.39%	1,740,838.24	0.36%	8.82%
资产总计	487,186,697.36	100.00%	490,335,412.80	100.00%	-0.64%
应付账款	18,971,122.86	3.89%	17,582,237.20	3.59%	7.90%

合同负债	67,890,984.18	13.94%	74,385,838.13	15.17%	-8.73%
应付职工薪酬	7,340,606.84	1.51%	8,142,403.32	1.66%	-9.85%
应交税费	6,224,873.45	1.25%	8,952,292.93	1.84%	-30.47%
其他应付款	1,997,469.82	0.41%	3,013,929.35	0.61%	-33.73%
一年内到期的非流动负债	953,798.62	0.20%	1,144,800.30	0.23%	-16.68%
其他流动负债	38,334.58	0.01%	203,895.59	0.04%	-81.20%
租赁负债	762,481.16	0.16%	550,429.22	0.11%	38.52%
递延所得税负债	2,089,494.91	0.43%	2,321,566.51	0.47%	-10.00%
负债合计	106,269,166.42	21.81%	116,297,392.55	23.72%	-8.62%

项目重大变动原因

1、交易性金融资产较上年年末增加 5000 万元，主要系年末购买结构性存款所致；

2、合同资产较上年年末减少 33.73%，主要系已超过 1 年账龄结转重分类至其他非流动资产，或已达成收款权利条件重分类至应收账款所致；

3、其他流动资产较上年年末减少 99.59%，主要系报告期内有大额存单到期，公司未对该笔资金进行续存，导致相关资产大幅减少；

4、长期应收款较上期减少 49.53%，主要系本期融资租赁资产正常回款所致；

5、长期待摊费用较上年年末减少 48.20%，主要系相关经营场所装修费用在本报告期内正常摊销，且本期无新增大额长期待摊费用发生；

6、其他流动负债较上年年末减少 81.20%，主要系增值税留抵税额的减少所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	304,041,070.07	-	306,329,007.95	-	-0.75%
营业成本	144,006,093.28	47.36%	144,348,363.20	47.12%	-0.24%
毛利率%	52.64%	-	52.88%	-	-
税金及附加	2,794,686.90	0.92%	2,198,102.78	0.72%	27.14%
销售费用	48,719,127.65	16.02%	48,639,698.97	15.88%	0.16%
管理费用	17,235,437.01	5.67%	20,376,917.44	6.65%	-15.42%
研发费用	33,916,966.68	11.16%	34,158,515.09	11.15%	-0.71%
财务费用	-316,162.99	-0.10%	-3,246,355.98	-1.06%	90.26%
其他收益	3,680,643.24	1.21%	6,197,816.06	2.02%	-40.61%

投资收益(损失以"—"号填列)	894,356.61	0.29%	2,550,135.27	0.83%	-64.93%
公允价值变动收益(损失以"—"号填列)	1,409,513.05	0.46%	-	0.00%	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,504,212.97	-0.82%	-2,604,176.51	-0.85%	3.84%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-711,884.82	-0.23%	-116,150.70	-0.04%	-512.90%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,592.88	-0.01%	38,514.90	0.01%	-145.68%
营业利润	60,435,897.77	19.88%	65,919,905.47	21.52%	-8.32%
营业外收入	1,177.50	0.00%	1,000,467.23	0.33%	-99.88%
营业外支出	336,098.99	0.11%	82,146.11	0.03%	309.15%
利润总额	60,100,976.28	19.77%	66,838,226.59	21.82%	-10.08%
所得税费用	3,073,528.36	1.01%	6,156,852.16	2.01%	-50.08%
净利润	57,027,447.92	18.76%	60,681,374.43	19.81%	-6.02%

项目重大变动原因

1、财务费用较上年同期增加 90.26%，主要系本报告期减少存款存单投资所致。

2、其他收益较上年同期减少 40.61%，主要系本报告期内所获得的退税款及政府补助较上年同期减少所致。

3、投资收益较上年减少 64.93%，主要系整体市场利率水平波动所致。

4、营业外支出较上年同期增加 309.15%，主要系本报告期内公司履行社会责任，增加对慈善基金会捐赠所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	303,245,992.76	304,800,053.75	-0.51%
其他业务收入	795,077.31	1,528,954.20	-48.00%
主营业务成本	143,694,343.13	143,958,022.31	-0.18%
其他业务成本	311,750.15	390,340.89	-20.13%

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

文旅智慧化整体解决方案	71,528,850.58	35,383,799.76	50.53%	-22.39%	-21.43%	-0.61%
参观讲解设备	69,817,517.05	18,139,209.53	74.02%	24.26%	25.28%	-0.21%
文化创意体验服务	161,899,625.12	90,171,333.83	44.30%	3.41%	6.80%	-1.77%
其他业务收入	795,077.31	311,750.15	60.79%	-43.90%	-23.91%	-10.30%
合计	304,041,070.07	144,006,093.28	52.64%	-0.75%	-0.24%	-0.24%

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
境内	296,045,262.86	141,616,692.87	52.16%	-0.64%	-0.15%	-0.24%
境外	7,995,807.20	2,389,400.41	70.12%	-4.69%	-5.00%	0.10%
合计	304,041,070.07	144,006,093.28	52.64%	-0.75%	-0.24%	-0.24%

收入构成变动的原因

1、文旅智慧化整体解决方案业务：报告期内，受宏观市场环境影响，地方财政资金收紧，板块收入同比下降 22.39%。公司持续加强研发投入，优化产品架构与系统集成，推动毛利率保持稳定，2025 年为 50.53%，与上年基本持平，体现了业务较强的成本控制与盈利韧性。

2、参观讲解设备业务：2025 年度，该业务收入同比增长 24.26%，主要得益于产品持续智能化升级与标准化建设，形成差异化优势，带动客户批量更新与订单增长。业务具备标准化高、交付快、成本可控等特点，已成为公司稳定的利润来源，有力支持经营现金流与持续盈利能力。

3、文化创意体验服务业务：报告期内，本业务板块营业收入比上年同期增长 3.41%，公司在市场平稳背景下，持续投入内容创意、数字交互与沉浸式体验技术的研发与应用，推动服务向综合文化体验升级，并依托精细化运营巩固市场竞争地位。毛利率虽略有承压，但产品与客户结构持续优化，增强了业务的抗风险能力与长期盈利基础。

4、境内业务：2025 年度，境内业务收入规模与毛利率较上年度基本持平，整体经营态势稳健。公司依托技术持续迭代与市场深化布局，有效应对外部波动，保持业务基本盘稳固。

5、境外业务：2025 年度，境外业务收入同比下降 4.69%，主要受部分区域市场周期性波动及公司主动优化供应链、调整生产节奏影响。公司持续加强研发与本地化产品适配，深化与核心客户的战略合作，签订多项长期协议，目前在手订单充裕，为后续复苏奠定基础。

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	LOOK 2 innovate.SA	6,570,152.89	2.16%	否
2	客户 A	5,528,124.10	1.82%	否
3	中国国家博物馆	4,008,099.96	1.32%	否
4	中国科学技术馆	3,872,799.53	1.27%	否
5	敦煌研究院	3,550,600.64	1.17%	否
合计		23,529,777.12	7.74%	-

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	深圳市嘉天宇电子有限公司	4,627,000.99	7.06%	否
2	明玺印务(廊坊)有限公司	3,497,512.26	5.33%	否
3	郑州睿讯微电子有限公司	1,820,000.00	2.78%	否
4	温州京泰文具有限公司	1,707,365.50	2.60%	否
5	昌昊伟业（天津）文化传媒有限公司	1,617,785.50	2.47%	否
合计		13,269,664.25	20.24%	-

（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	59,776,344.19	33,966,538.56	75.99%
投资活动产生的现金流量净额	-18,271,053.28	39,265,499.35	-146.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,608,229.44	-64,790,782.24	14.17%

现金流量分析

1、报告期内，经营活动现金流量净额同比增长 75.99%，主要系公司采购策略调整所致。与上年为保障供应链及成本而集中备货相比，本期采购支出回归常态，致使相关现金流出同比减少。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为净流出，与上年同期的净流入状态相比变动显著，主要系本报告期末公司为提升资金收益，使用部分闲置资金投资于银行结构性存款，导致“投资支付的现金”增加。

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
天津智文慧旅科技有限公司	控股子公司	自助租赁体验服务业务	20,000,000	56,239,422.15	33,248,100.49	124,917,111	23,397,068
天津智慧通科技有限公司	控股子公司	自助租赁体验服务业务	10,000,000	4,908,334.5	2,087,301.36	4,469,265.31	2,769,028.99
西安文数保科技有限公司	控股子公司	文物数字化保护技术的研发	10,000,000	5,033,367.06	4,586,868.96	4,718,333.02	2,257,914.1
河南文数保智能科技研究院有限	控股子公司	文物数字化保护技术的研发	10,000,000	1,776,195.07	1,171,290.49	1,476,766.77	1,022,286.95

公司							
天津开发区恒达科技有限公司	控股子公司	自助租赁体验服务业务	5,000,000	3,138,731	2,958,100.24	1,467,741.56	23,657.64
北京恒达文博科技有限公司	控股子公司	文旅智慧化整体解决方案、参观讲解服务设备的销售	4,000,000	7,770,972.23	6,132,857.03	10,499,621.17	4,483,123.71
湖南敦敏知晓科技有限公司	控股子公司	人工智能法律软件开发、文博行业数据标注等数据服务	5,000,000.00	530,875.97	482,769.97	620,401.27	-117,230.03
恒智数字有限公司	控股子公司	文旅智慧化整体解决方案、参观讲解服务设备、文化创意体验服	916,170.20	900,036.22	897,606.95	7,789.69	-4,855.82

		务业务的拓展					
内蒙古文数汇科技有限公司	控股子公司	文旅智慧化整体解决方案、参观讲解服务设备的销售	1,000,000.00	300,868.79	268,193.29	511,797.03	268,193.29

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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
盛京银行股份有限公司	银行理财产品	盛京银行单位结构性存款 2025 年第 690 期（挂钩国开绿债看跌三层区间型-天津）	50,000,000.00	0.00	自有资金
中国农业银行天津分行	银行理财产品	农银理财农银安心·天天利同业存单及存款增强理财产品（低波悦享）	0.00	0.00	自有资金
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	兴银理财稳添利日盈 24 号日开固收类理财产品	0.00	0.00	自有资金
中国农业银行天津分行	银行理财产品	农银理财农银安心·天天利同业存单及存款增强理财产品（对公低波悦享）	0.00	0.00	自有资金
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	兴银理财稳添利日盈 24 号日开固收类理财产品	0.00	0.00	自有资金
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	兴银理财稳添利日盈稳享 1 号日开固收类理财产品	0.00	0.00	自有资金
招商银行股份有限公司天津	银行理财产品	兴银理财稳添利日盈增利 5 号日开固收类理财	0.00	0.00	自有资金

分行		产品			
招商银行股份有限公司天津分行	银行理财产品	信银理财安盈象固收稳利二十一天持有期 1 号理财产品	0.00	0.00	自有资金
招商银行股份有限公司天津分行	银行理财产品	招商银行聚益生金系列公司（35 天）B 款理财计划	0.00	0.00	自有资金
招商银行股份有限公司天津分行	银行理财产品	华夏理财悦慧最短持有 30 天理财产品 K 款	0.00	0.00	自有资金
招商银行股份有限公司天津分行	银行理财产品	兴银理财稳添利日盈稳享 1 号日开固收类理财产品	0.00	0.00	自有资金

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
税收优惠政策变化的风险	公司是高新技术企业，报告期内享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率，税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动作用。若国家有关政策发生变化或公司未来无法满足享受企业所得税税收优惠政策的条件，可能恢复执行 25%的企业所得税税率，届时将给公司的经营业绩带来一定程度的影响。 风险应对措施：为应对税收优惠政策变化的风险，公司将持续进行研发，为公司产品和服务赋能，增强产品和服务的市场竞争力，确保长期符合高新技术企业的税收优惠条件，取得税收优惠。同时，公司将努力

	聚焦主业，不断增强研发投入的市场化，以经营业绩支撑公司 长远发展，降低对税收优惠的依赖。
规模扩张导致的管理风险	为了逐步提高公司的管理水平，公司不断引入经营管理人才，优化了公司治理制度，加大了员工培训力度，并努力建立有效的考核激励机制，未来随着公司资产规模与经营规模的提升，公司的组织结构和经营管理将更加复杂，从而对公司的管理水平提出更高的要求，公司存在因规模扩张导致的管理风险。 风险应对措施：公司将不断提升公司治理水平，加强内部控制制度的建设和执行，不断提升管理水平。
核心技术人员流失风险	公司对研发人员专业素质、行业经验和多专业协作管理能力要求较高，为稳定核心技术团队，公司已针对核心人才实施了多项激励措施。公司如受行业竞争加剧等其他因素影响导致核心技术人才流失，将对公司产品研发以及技术储备造成不良影响，进而对公司经营产生不利影响。 风险应对措施：公司将进一步完善人才引进和培养体系、人才激励制度，优化人力资源配置，加快人才队伍的建设。
存货管理及跌价风险	报告期期末，公司存货账面价值为 9801.06 万元占流动资产比例分别 24.11%。未来，随着公司业务规模不断扩大以及产品线的迭代和拓展，公司存货规模可能持续增长，若公司不能对存货进行有效管理，可能产生滞销或存货跌价风险，进而影响公司资产质量和盈利能力，对公司经营业绩造成不利影响。 风险应对措施：公司将提升对存货的管理水平，尽量避免出现滞销的情形，同时报告期期末做好公司存货的减值测试，如果出现减值迹象的，将计提相应的减值准备。

经营季节性波动风险	公司主要客户为各地博物馆、展馆等事业单位，此类客户业务通常受预算管理制度、采购计划、招投标流程等因素的影响具有较明显的季节性特征，通常在每一年的上半年对本年度的采购及投资活动进行预算立项、申请报批等，而下半年集中进行招标、采购项目建设、验收、结算，因此使得公司的销售收入大多集中在第三、四季度。确认公司在销售上的季节性波动可能导致公司的收入和利润在一年内具有较大的不均衡性，上半年度出现盈利较低的情形，对公司的经营活动产生一定的不利影响。 风险应对措施：公司将努力实现业务的多元化发展，努力实现提升第一、第二季度的营业收入。
应收账款回收风险	报告期期末，公司应收账款账面余额为 4880.18 万元,存在逾期不能收回的风险，虽然公司主要客户为各地政府、博物馆、展览场馆等事业单位，还款信誉良好，发生应收账款坏账的可能性相对较小，但随着公司业务规模持续扩张，应收账款规模预计将不断增加，若部分客户因宏观经济环境及行业影响等因素继续延迟付款或不付款，则公司面临应收账款账龄延长、回款率下降、坏账准备上升、需对部分客户应收账款单项计提坏账准备的风险上升，从而对公司的资金周转及经营业绩造成不利影响。 风险应对措施：为应对应收账款余额较大的风险，公司将加强管理制度，对应收账款过多的情况应该加强对应收账款的管理，明确责任人，提高应收账款的管理水平。
行业政策变化风险	公司主要从事文旅智慧化整体解决方案业务，下游客户主要为博物馆、纪念馆、科技馆、自然馆等各类文旅场馆或文化遗产景区等各类展览展示场馆，以非盈

	利单位为主，与国家博物馆财政拨款之间关系较为密切。目前国家积极推动文化行业的发展，未来若我国政府大幅降低对文化领域的资金投入，则公司的相关业务将因此受到不利影响。 风险应对措施：公司将积极开拓其他客户的业务收入，实现收入和客户的多元化发展。
新产品及技术开发风险	随着行业不断发展，未来市场将会对发行人产品及服务提出更多、更高的技术要求。公司在产品研发和新技术储备过程中如果无法把握行业技术的未来发展趋势，未深入了解行业应用的发展前景，无法及时研发新产品、新技术以及时满足市场需求，或者未能及时将新技术与相关产品服务相结合，则公司有可能面临市场竞争力下降的风险。 风险应对措施：公司在新产品及技术开发之前，将做好市场调研，充分了解行业应用的发展前景，以避免出现不能及时将新技术与相关产品服务相结合的情形。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

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

(三)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、2021 年 6 月，股份公司第一次股权激励

2021 年 4 月，恒达科技临时股东大会做出决议，审议通过《关于天津恒达文博科技股份有限公司 2021 年员工股权激励及增加注册资本的议案》，并以兴业家和为员工持股平台实施本次股权激励计划。2021 年 6 月，恒达科技通过员工持股平台兴业家和增资的方式，间接授予激励对象 346 万股股份，授予价格为 4.00 元/注册资本，授予对象共计 49 名，公司参照 2020 年 8 月引进的外部投资者的入股价格 7 元/注册资本，计算本次股权激励计划确认的股份支付金额为 1,038.00 万元，并从 2021 年 6 月起根据解锁期限安排按照 60 个月的期限进行摊销。

2、2022 年 3 月，股份公司第二次股权激励

2022 年 3 月，恒达科技临时股东大会做出决议，审议通过《股权激励方案》，并以家和兴业为员工持股平台实施本次股权激励计划。2022 年 3 月，恒达科技通过员工持股平台家和兴业增资的方式，间接授予激励对象 46 万股股份，授予价格为 7.00 元/注册资本，公司参照 2022 年 3 月引进的外部投资者的入股价格 10.00 元/股，计算本次股权激励计划确认的股份支付金额为 138 万元，并从 2022 年 3 月起根据解锁期限安排按照 48 个月的期限进行摊销。

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 31 日		挂牌	解决产权瑕疵承诺	承诺公司无房产瑕疵、租赁房产瑕疵或租赁手续不完备等问题。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 31 日		挂牌	社保公积金承诺	承诺公司不因社会保险金或住房公积金缴纳问题遭受任何经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 31 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺避免或减少关联交易	正在履行中

董监高	2023 年 3 月 31 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	53,637,500	59.13%	-562,425	53,075,075	58.51%
	其中：控股股东、实际控制人	11,095,000	12.23%		11,095,000	12.23%
	董事、监事、高管	1,262,500	1.39%	187,475	1,449,975	1.59%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,072,500	40.87%	562,425	37,634,925	41.49%
	其中：控股股东、实际控制人	33,285,000	36.69%		33,285,000	36.69%
	董事、监事、高管	3,787,500	4.18%	562,425	4,349,925	4.80%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		90,710,000	-	0	90,710,000	-
普通股股东人数		70				

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	韩国民	44,380,000	0	44,380,000	48.93%	33,285,000	11,095,000	0	0
2	兴途锦辉		8,427,750	8,427,750	9.29%	0	8,427,750	0	0
3	文化产业基金	5,130,000	0	5,130,000	5.66%	0	5,130,000	0	0
4	文投之星	4,870,000	0	4,870,000	5.37%	0	4,870,000	0	0
5	深圳中小企业发展基金	4,300,000	0	4,300,000	4.74%	0	4,300,000	0	0
6	兴业家和	3,460,000	0	3,460,000	3.81%	0	3,460,000	0	0
7	开源证券	0	2,416,616	2,416,616	2.66%	0	2,416,616	0	0
8	无锡智汇文轩	0	2,375,634	2,375,634	2.62%	0	2,375,634	0	0
9	唐迪	1,000,000	0	1,000,000	1.10%	750,000	250,000	0	0
10	李世杰	1,000,000	0	1,000,000	1.10%	750,000	250,000	0	0
11	高鑫	1,000,000	0	1,000,000	1.10%	750,000	250,000	0	0
12	孙涤非	1,000,000	0	1,000,000	1.10%	750,000	250,000	0	0
合计		66,140,000	13,220,000	79,360,000	87.48%	36,285,000	43,075,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

文化产业基金与文投之星的基金管理人均为陕西文化产业投资管理有限公司，文投之星的普通合伙人陕西文化产业投资管理有限公司持有文化产业基金的普通合伙人陕西文化基金投资管理有限公司的 100%股权，文化产业基金与文投之星系同一实际控制人控制的企业。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

股东韩国民持有公司 48.93%的股份，为单一持股比例最大股东，同时担任公司董事长、总经理、董事会秘书，能够对公司股东大会、董事会决议以及公司生产经营决策产生重大影响，因此，韩国民为公司的控股股东及实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 9 日	6	0	0
合计	6	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

1、2025 年 4 月 9 日公司 2024 年年度股东大会审议通过《关于公司 2024 年年度权益分派方案的议案》，报告期内已执行完毕。

(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				
韩国民	董事长、总经理、董事会秘书	男	1961 年 10 月	2024 年 4 月 8 日	2027 年 4 月 7 日	44,380,000	0	44,380,000	48.93%
唐迪	董事	女	1978 年 1 月	2024 年 4 月 8 日	2027 年 4 月 7 日	1,000,000	0	1,000,000	1.10%
高鑫	董事	女	1982 年 3 月	2024 年 4 月 8 日	2027 年 4 月 7 日	1,000,000	0	1,000,000	1.10%
孙涤非	董事	女	1981 年 1 月	2025 年 12 月 26 日	2027 年 4 月 7 日	1,000,000	0	1,000,000	1.10%
王川江	董事	男	1970 年 9 月	2024 年 4 月 8 日	2027 年 4 月 7 日	400,000	0	400,000	0.44%
王云飞	董事	男	1979 年 12 月	2025 年 12 月 26 日	2027 年 4 月 7 日	0	0	0	0%
井丽颖	监事会主席	女	1982 年 4 月	2024 年 4 月 8 日	2027 年 4 月 7 日	300,000	0	300,000	0.33%
孔令宇	监事	男	1982 年 10 月	2024 年 4 月 8 日	2027 年 4 月 7 日	0	0	0	0%
张红	监事	女	1976 年 4 月	2024 年 4 月 8 日	2027 年 4 月 7 日	300,000	0	300,000	0.33%
李世杰	副总经理	男	1981 年 9 月	2024 年 4 月 8 日	2027 年 4 月 7 日	1,000,000	0	1,000,000	1.10%
杜鹏	副总经理	男	1986 年 8 月	2025 年 12 月 10 日	2027 年 4 月 7 日	750,000	-100	749,900	0.83%
刘蓓	财务总监	女	1989 年 2 月	2024 年 4 月 8 日	2027 年 4 月 7 日	50,000	0	50,000	0.06%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、公司董事长、总经理、董事会秘书为公司的控股股东及实际控制人。

2、公司董事王川江系公司股东，持股比例为 0.44%，在陕西文化产业投资控股（集团）有限公司担任首席资本运营官，陕西文化产业投资控股（集团）有限公司系公司股东文化产业基金和文投之星的基金管理人陕西文化产业投资管理有限公司的实际控制人。

3、公司董事王云飞在公司股东兴途锦辉 1 号私募创业投资基金的基金管理人沈阳兴途股权投资基金管理有限公司任职。

4、公司副总经理杜鹏与公司股东郭月系夫妻关系。

除上述以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘敏	董事	离任	无	个人原因
王云飞	无	新任	董事	完善公司治理结构
孙涤非	副总经理	新任	董事	完善公司治理结构
杜鹏	无	新任	副总经理	完善公司治理结构

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

王云飞，男，1979 年 12 月 28 日，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2005 年 9 月至今，在沈阳农业大学经济管理学院担任讲师；2013 年 3 月至 2016 年 12 月在锦绣中和（北京）资本管理有限公司担任合伙人；2015 年 10 月至 2016 年 12 月在沈阳中和文化创意产业创业投资基金（有限合伙）担任执行事务合伙人委派代表；2016 年至今在沈阳兴途股权投资基金管理有限公司担任法定代表人、总经理、执行董事；2020 年 4 月至今在北京兴途私募基金管理有限公司担任法定代表人、总经理、执行董事。2024 年 7 月至今在北京兴途企业管理咨询有限公司担任法定代表人、总经理、执行董事和财务负责人。

孙涤非，女，1981 年 1 月 24 日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 8 月-2006 年 7 月担任天津开发区恒达科技有限公司担任市场部销售代表；2006 年 8 月至 2017 年 6 月担任恒达科技市场部副经理、经理，2017 年 7 月至 2024 年 4 月担任公

司董事，2017 年 7 月至今担任公司副总经理。

杜鹏，男，1986 年 8 月 31 日生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2012 年 7 月至今任职于恒达科技，先后担任总经理办公室主任、总经理助理、董事会秘书、总经理助理兼自助系统总监等职务。

（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
财务人员	14	1	1	14
采购人员	7	0	0	7
管理人员	36	3	3	36
技术人员	311	11	43	279
生产人员	41	0	1	40
销售人员	92	28	20	100
综合人员	62	11	10	63
员工总计	563	54	78	539

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	70	64
本科	396	377
专科	57	56
专科以下	40	41
员工总计	563	539

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：本公司严格遵循《中华人民共和国劳动法》，与全体员工签订了正式的劳动合同，并依据岗位重要性、专业技能水平及实际工作绩效，科学合理地确定每位员工的薪酬结构，主要包括基本工资与绩效工资两部分，旨在全面激励员工的工作积极性与创造力。同时，我们积极响应国家法律法规要求及地方社会保险政策导向，为员工缴纳养老保险、医疗保险、生育保险、失业保险、工伤保险，并为员工缴纳住房公积金。

2、员工培训：在员工培训与发展方面，公司精心设计并实施了一系列综合性的培训计划，涵盖新员工入职培训、岗位专项技能培训以及企业文化与价值观传承等多个维度，旨在全方位提升员工的职业道德观念、专业技能掌握度及岗位适应能力，进一步提高工作效率与服务品质，为公司的长远发展奠定坚实的人才基础。

3、离退休职工管理：报告期内，公司未有离退休职工需承担相关费用的情形。我们持续关注并遵循国家关于离退休人员管理的相关法律法规，确保一旦有离退休职工，能够及时、合规地履行企业的社会责任，保障离退休职工的合法权益。

（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，公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、规范性文件的要求，持续完善公司的法人治理结构，建立完善现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，严格履行信息披露义务，切实保护广大投资者利益。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，公司决策程序均按照规定流程执行，保障了公司重大事项决策和日常经营活动的高效运行。公司相关机构和人员依法运作、勤勉尽责，不存在违法违规现象。

根据公司自查情况，公司内部制度建设、机构设置、董监高任职履职、决策程序运行、治理约束机制不存在违规情形，公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等违规行为。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等规定，认真履行监督职责。在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员和核心人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3、资产独立

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

4、机构独立

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度独立

行使经营管理职权。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立作出财务决策。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司按照有关法律法规和有关部门的要求，建立的内部管理制度是完整的、合理的，执行是有效的，能够保证内部控制目标的达成。公司现有的制度符合我国有关法律法规和监管部门的要求，符合公司实际情况，是有效的，不存在重大缺陷。公司将根据自身发展需要和执行过程中发现的不足，对内部管理制度进行改进、充实和完善，为公司健康、稳定地发展奠定良好的基础。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

《公司章程》及公司《股东会议事规则》对实行累计投票制的情况做出了相关规定。本报告期内公司采用累积投票方式表决的情况具体如下：

公司于 2025 年 12 月 26 日召开 2025 年第二次临时股东会，采用累计投票制对《关于增补董事的议案》进行了表决。

(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	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	CAC 审字[2026]0525 号			
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室			
审计报告日期	2026 年 3 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	葛云虎	贾洪常		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
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）	30			

审 计 报 告

CAC 审字[2026]0525 号

天津恒达文博科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津恒达文博科技股份有限公司（以下简称恒达科技公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒达科技公司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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒达科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审

计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒达科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天津恒达文博科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒达科技公司的财务报告过程。

四、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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒达科技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恒达科技公司不能持续经营。

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

（6）就恒达科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：葛云虎

（项目合伙人）

中国·天津　　中国注册会计师：贾洪常

二〇二六年三月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	209,363,240.78	188,647,224.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	806,694.00	628,251.20
应收账款	注释 4	39,231,135.61	48,862,689.91
应收款项融资			
预付款项	注释 5	4,504,375.86	5,138,690.77

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	2,976,121.59	3,766,412.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	98,010,570.81	97,073,815.97
其中：数据资源			
合同资产	注释 8	1,359,595.41	2,051,607.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 9	54,508.20	50,702.51
其他流动资产	注释 10	271,573.02	66,708,356.90
流动资产合计		406,577,815.28	412,927,752.16
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	注释 11	52,970.01	104,943.08
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	注释 12	69,371,701.39	67,182,579.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 13	1,832,804.97	1,733,595.86
无形资产	注释 14	504,488.16	607,166.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 15	296,640.79	572,660.71
递延所得税资产	注释 16	6,655,844.77	5,465,877.00
其他非流动资产	注释 17	1,894,431.99	1,740,838.24
非流动资产合计		80,608,882.08	77,407,660.64
资产总计		487,186,697.36	490,335,412.80
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	注释 18	18,971,122.86	17,582,237.20
预收款项			
合同负债	注释 19	67,890,984.18	74,385,838.13
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	注释 20	7,340,606.84	8,142,403.32
应交税费	注释 21	6,224,873.45	8,952,292.93
其他应付款	注释 22	1,997,469.82	3,013,929.35
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	注释 23	953,798.62	1,144,800.30
其他流动负债	注释 24	38,334.58	203,895.59
流动负债合计		103,417,190.35	113,425,396.82
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	注释 25	762,481.16	550,429.22
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	注释 16	2,089,494.91	2,321,566.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,851,976.07	2,871,995.73
负债合计		106,269,166.42	116,297,392.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	90,710,000.00	90,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	197,370,477.66	193,075,277.66
减：库存股			
其他综合收益	注释 28	-17,137.23	

专项储备			
盈余公积	注释 29	36,162,782.65	30,118,219.12
一般风险准备			
未分配利润	注释 30	56,691,407.86	60,134,523.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		380,917,530.94	374,038,020.25
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		380,917,530.94	374,038,020.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		487,186,697.36	490,335,412.80

法定代表人：韩国民　　主管会计工作负责人：刘蓓　　会计机构负责人：刘蓓

（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		183,135,305.76	144,088,352.56
交易性金融资产		50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		806,694.00	628,251.20
应收账款	注释 1	40,695,912.15	58,207,666.94
应收款项融资			
预付款项		3,265,646.56	3,214,297.51
其他应收款	注释 2	3,827,599.99	23,527,603.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,118,004.07	89,640,765.19
其中：数据资源			
合同资产		1,284,007.05	1,866,954.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		54,508.20	50,702.51
其他流动资产		219,508.80	51,534,953.68
流动资产合计		372,407,186.58	372,759,547.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		52,970.01	104,943.08
长期股权投资	注释 3	45,818,066.75	43,687,966.75
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		54,306,406.16	55,752,579.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,338,696.51	1,109,264.00
无形资产		490,446.86	607,166.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		296,640.79	572,660.71
递延所得税资产		4,484,666.94	3,790,785.42
其他非流动资产		1,892,541.99	1,732,688.74
非流动资产合计		108,680,436.01	107,358,053.94
资产总计		481,087,622.59	480,117,601.37
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		18,482,309.48	17,502,465.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,257,503.73	4,706,067.35
应交税费		5,137,686.16	7,235,369.22
其他应付款		1,883,474.50	3,601,948.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		64,569,489.75	70,321,303.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		789,116.51	557,162.52
其他流动负债		38,334.58	171,844.26
流动负债合计		95,157,914.71	104,096,160.58
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		521,500.25	550,429.22
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		1,719,884.62	2,097,523.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,241,384.87	2,647,953.12
负债合计		97,399,299.58	106,744,113.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		90,710,000.00	90,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		197,370,477.66	193,075,277.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,162,782.65	30,118,219.12
一般风险准备			
未分配利润		59,445,062.70	59,469,990.89
所有者权益（或股东权益）合计		383,688,323.01	373,373,487.67
负债和所有者权益（或股东权益）合计		481,087,622.59	480,117,601.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		304,041,070.07	306,329,007.95
其中：营业收入	注释 31	304,041,070.07	306,329,007.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		246,355,994.53	246,475,241.50
其中：营业成本	注释 31	144,006,093.28	144,348,363.20
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	注释 32	2,794,686.90	2,198,102.78
销售费用	注释 33	48,718,973.65	48,639,698.97

管理费用	注释 34	17,235,437.01	20,376,917.44
研发费用	注释 35	33,916,966.68	34,158,515.09
财务费用	注释 36	-316,162.99	-3,246,355.98
其中：利息费用		57,606.74	93,528.66
利息收入		827,420.06	3,884,197.37
加：其他收益	注释 37	3,680,643.24	6,197,816.06
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 38	894,356.61	2,550,135.27
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）	注释 39	1,409,513.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	-2,504,212.97	-2,604,176.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 41	-711,884.82	-116,150.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 42	-17,592.88	38,514.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,435,897.77	65,919,905.47
加：营业外收入	注释 43	1,177.5	1,000,467.23
减：营业外支出	注释 44	336,098.99	82,146.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,100,976.28	66,838,226.59
减：所得税费用	注释 45	3,073,528.36	6,156,852.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,027,447.92	60,681,374.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,027,447.92	60,681,374.43
六、其他综合收益的税后净额		-17,137.23	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,137.23	
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		-17,137.23	
（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		-17,137.23	
（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		57,010,310.69	60,681,374.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		57,010,310.69	60,681,374.43
（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）		0.63	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩国民　　主管会计工作负责人：刘蓓　　会计机构负责人：刘蓓

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释 4	201,762,939.30	199,628,757.07
减：营业成本	注释 4	114,308,424.32	106,144,713.78
税金及附加		1,753,693.89	1,467,598.82
销售费用		31,469,907.02	33,646,377.82
管理费用		11,890,865.12	15,047,290.48
研发费用		24,518,736.45	24,225,134.37
财务费用		-707,533.83	-3,641,530.70
其中：利息费用		39,302.52	58,072.91
利息收入		710,524.12	3,768,260.32
加：其他收益		3,325,681.16	4,091,853.29
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	40,806,606.61	22,482,260.27
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）		1,409,513.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,332,573.06	-2,605,731.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-677,202.45	-113,249.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,151.35	-51,982.09

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,046,720.29	46,542,323.63
加：营业外收入		1,177.50	1,000,467.23
减：营业外支出		335,896.45	81,936.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,712,001.34	47,460,854.35
减：所得税费用		266,366.00	1,287,784.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,445,635.34	46,173,070.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,445,635.34	46,173,070.17
（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		60,445,635.34	46,173,070.17
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		333,890,189.48	340,127,169.45
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		1,145,463.62	4,536,373.02
收到其他与经营活动有关的现金	注释 46	26,990,508.25	30,529,647.14
经营活动现金流入小计		362,026,161.35	375,193,189.61
购买商品、接受劳务支付的现金		129,130,899.53	154,393,399.77
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		99,004,674.56	106,215,072.18
支付的各项税费		30,848,368.34	25,857,688.19
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	43,265,874.73	54,760,490.91
经营活动现金流出小计		302,249,817.16	341,226,651.05
经营活动产生的现金流量净额		59,776,344.19	33,966,538.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		730,958,087.93	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,578,998.85	6,783,125.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	222,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		733,555,086.78	107,005,625.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,926,140.06	2,740,125.65
投资支付的现金		749,900,000.00	65,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		751,826,140.06	67,740,125.65
投资活动产生的现金流量净额		-18,271,053.28	39,265,499.35
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		54,426,000.00	63,497,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 43	1,182,229.44	1,293,782.24
筹资活动现金流出小计		55,608,229.44	64,790,782.24
筹资活动产生的现金流量净额		-55,608,229.44	-64,790,782.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-132,662.56	-1,411.78
五、现金及现金等价物净增加额		-14,235,601.09	8,439,843.89
加：期初现金及现金等价物余额		185,333,131.29	176,893,287.40
六、期末现金及现金等价物余额		171,097,530.20	185,333,131.29

法定代表人：韩国民　　主管会计工作负责人：刘蓓　　会计机构负责人：刘蓓

（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		225,707,328.78	200,968,688.21
收到的税费返还		1,135,337.62	4,536,373.02
收到其他与经营活动有关的现金		146,251,349.79	114,619,320.18
经营活动现金流入小计		373,094,016.19	320,124,381.41
购买商品、接受劳务支付的现金		130,256,263.29	107,873,586.95
支付给职工以及为职工支付的现金		59,930,369.86	66,044,917.59
支付的各项税费		15,656,839.90	10,068,880.27
支付其他与经营活动有关的现金		133,251,875.26	142,496,468.43
经营活动现金流出小计		339,095,348.31	326,483,853.24
经营活动产生的现金流量净额		33,998,667.88	-6,359,471.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		715,958,087.93	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		62,481,498.85	6,725,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	87,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		778,457,586.78	106,812,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,876,944.06	1,992,075.67
投资支付的现金		751,419,600.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		753,296,544.06	51,992,075.67
投资活动产生的现金流量净额		25,161,042.72	54,820,424.33
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		54,426,000.00	63,497,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		443,692.20	639,245.00
筹资活动现金流出小计		54,869,692.20	64,136,245.00
筹资活动产生的现金流量净额		-54,869,692.20	-64,136,245.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-116,623.70	-1,411.78
五、现金及现金等价物净增加额		4,173,394.70	-15,676,704.28
加：期初现金及现金等价物余额		140,775,459.61	156,452,163.89
六、期末现金及现金等价物余额		144,948,854.31	140,775,459.61

（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	90,710,000.00				193,075,277.66				30,118,219.12		60,134,523.47		374,038,020.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,710,000.00				193,075,277.66				30,118,219.12		60,134,523.47		374,038,020.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,295,200.00		-17,137.23		6,044,563.53		-3,443,115.61		6,879,510.69
（一）综合收益总额							-17,137.23				57,027,447.92		57,010,310.69
（二）所有者投入和减少资本					4,295,200.00								4,295,200.00
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					4,295,200.00								4,295,200.00
4．其他													
（三）利润分配									6,044,563.53		-60,470,563.53		-54,426,000.00
1．提取盈余公积									6,044,563.53		-6,044,563.53		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-54,426,000.00		-54,426,000.00
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	90,710,000.00				197,370,477.66		-17,137.23		36,162,782.65		56,691,407.86		380,917,530.94

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	90,710,000.00				188,206,877.66				25,500,912.10		67,567,456.06		371,985,245.82
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	90,710,000.00				188,206,877.66				25,500,912.10		67,567,456.06		371,985,245.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,868,400.00				4,617,307.02		-7,432,932.59		2,052,774.43
（一）综合收益总额											60,681,374.43		60,681,374.43
（二）所有者投入和减少资本					4,868,400.00								4,868,400.00
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					4,868,400.00								4,868,400.00
4．其他													
（三）利润分配									4,617,307.02		-68,114,307.02		-63,497,000.00
1．提取盈余公积									4,617,307.02		-4,617,307.02		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-63,497,000.00		-63,497,000.00
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	90,710,000.00				193,075,277.66				30,118,219.12		60,134,523.47		374,038,020.25

法定代表人：韩国民　　主管会计工作负责人：刘蓓　　会计机构负责人：刘蓓

（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	90,710,000.00				193,075,277.66				30,118,219.12		59,469,990.89	373,373,487.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,710,000.00				193,075,277.66				30,118,219.12		59,469,990.89	373,373,487.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,295,200.00				6,044,563.53		-24,928.19	10,314,835.34
（一）综合收益总额											60,445,635.34	60,445,635.34
（二）所有者投入和减少资本					4,295,200.00							4,295,200.00
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					4,295,200.00							4,295,200.00
4．其他												
（三）利润分配									6,044,563.53		-60,470,563.53	-54,426,000.00
1．提取盈余公积									6,044,563.53		-6,044,563.53	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-54,426,000.00	-54,426,000.00
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	90,710,000.00				197,370,477.66				36,162,782.65		59,445,062.70	383,688,323.01

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	90,710,000.00				188,206,877.66				25,500,912.10		81,411,227.74	385,829,017.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												-
其他												
二、本年期初余额	90,710,000.00				188,206,877.66				25,500,912.10		81,411,227.74	385,829,017.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,868,400.00				4,617,307.02		-21,941,236.85	-12,455,529.83
（一）综合收益总额											46,173,070.17	46,173,070.17
（二）所有者投入和减少资本					4,868,400.00							4,868,400.00
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					4,868,400.00							4,868,400.00
4．其他												

（三）利润分配									4,617,307.02		-68,114,307.00	-63,497,000.00
1．提取盈余公积									4,617,307.02		-4,617,307.02	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-63,497,000.00	-63,497,000.00
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	90,710,000.00				193,075,277.66				30,118,219.12		59,469,990.89	373,373,487.67

天津恒达文博科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

一、 公司基本情况

(一) 注册地地址和总部地址

天津恒达文博科技股份有限公司（以下简称“恒达科技”、“公司”或“本公司”），经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91120116792509496W 的营业执照，注册资本为 9,071.00 万元人民币，注册地址：华苑产业区榕苑路 15 号 1-B-701、702、703、704、705、706 ，总部地址：华苑产业区榕苑路 15 号 1-B-701、702、703、704、705、706 ，实际控制人为韩国民。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为软件和信息技术服务业。

公司的主要经营范围为技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息技术咨询服务；集成电路设计；电子产品销售；通信设备销售；建筑智能化系统设计；建筑智能化工程施工；文物保护工程施工；信息系统集成服务；仪器仪表制造；仪器仪表销售；安防设备销售；货物进出口；技术进出口；翻译服务；测绘服务；广播电视节目制作经营；普通机械设备安装服务；机械设备租赁；配电开关控制设备制造；电力电子元器件制造；计算机及通讯设备租赁；计算机及办公设备维修；音响设备制造；音响设备销售；非居住房地产租赁；计算机软硬件及辅助设备批发；电子元器件批发；数据处理和存储支持服务；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务；网络文化经营；互联网信息服务；文化场馆用智能设备制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；工业自动控制系统装置销售；人工智能公共数据平台；人工智能行业应用系统集成服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

实际从事的主要经营活动：文旅智慧化整体解决方案及文化创意体验服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 3 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额的 0.5%的项目认定为重要在建工程
账龄超过一年的重要预付款项	100 万人民币
账龄超过一年的重要应付账款	100 万人民币
账龄超过一年的重要合同负债	100 万人民币
账龄超过一年的重要其他应付款	100 万人民币
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。参与合并的各方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。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成

一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1. 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司在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时，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七） 控制的判断标准合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执

行认股权证等；③其他合同安排产生的权利； ④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配

比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十九）长期股权投资 2 中所述的会计政策处理。

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

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

（九） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所

产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率[即期汇率的近似汇率]折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十一） 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（三十）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时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金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以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。

(4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

（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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3） 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

- 因转移金融资产而收到的对价；

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）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1）具有较低的信用风险

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，并且即便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应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2）信用风险显著增加

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。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本公司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。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具

支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十二） 应收票据

本公司以共同风险特征为依据，按照承兑人信用级别等共同信用风险特征将应收票据分为不同组别。应收票据按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
银行承兑汇票	本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。
商业承兑汇票	按账龄计提坏账准备

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收票据账龄为基础来评估商业承兑汇票的预期信用损失。商业承兑汇票的信用风险与预期信用损失率如下：

账　龄	预期平均损失率
报表日后 1 年以内到期	5%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收票据、已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行付款义务的应收票据等，本公司将该应收票据作为已发生信用减值的应收票据并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十三） 应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
组合一：账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合二：合并范围内关联方组合	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综合考虑预期信用损失。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估账龄组合应收账款的预期信用损失。 应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账　龄	预期平均损失率
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00

账　　龄	预期平均损失率
5 年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十四）　应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）1、2、3、7.金融工具减值。

（十五）　其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
组合一：账龄组合	参照应收账款确认预期信用损失。
组合二：合并范围内关联方组合	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综合考虑预期信用损失。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄为基础来评估账龄组合其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账　　龄	预期平均损失率
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十六）　存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本、数据资源等。

2. 存货的计价方法

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。存货发出时按月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东会或董事会批准后差额作相应处理。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法。

（十七） 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司对具有类似信用风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。于 2025 年 12 月 31 日， 本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。合同资产按照信用风险特征组

合计提坏账准备的组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
组合一：账龄组合	参照应收账款确认预期信用损失。
组合二：合并范围内关联方组合	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综合考虑预期信用损失。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用合同资产账龄为基础来评估账龄组合合同资产的预期信用损失。 合同资产的信用风险与预期信用损失率如下：

账　龄	预期平均损失率
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的合同资产、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的合同资产等，本公司将该合同资产作为已发生信用减值的合同资产并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十八） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）7.金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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综合考虑预期信用损失。

（十九） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固

定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5 年	5,00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4 年	5.00	23.75
租赁设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00

公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。折旧方法采用年限平均法。

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置或者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金额计入当期损益。

（二十一） 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十二） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
软件	10
专利技术	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

公司研究开发费在发生时计入当期损益。

（二十三） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期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的，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。

（二十四） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括：装修支出及其他支出。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十五） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（二十七） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十八） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1．扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2．取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3．在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4．在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5．根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（二十九） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型或者临近期公司对外融资估值等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入

当期损益。

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

（三十） 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。[附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。][附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。]

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。[有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。]预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。[合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。[合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。]

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

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利 （且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2．收入确认的具体方法

（1）文旅智慧化整体解决方案

公司的业务之一是文旅智慧化整体解决方案，根据客户个性化需求，为客户提供包括方案设计、软硬件开发、软硬件系统集成、SaaS 服务、运维服务等全流程一体化定制解决方案，帮助客户实现智慧服务、智慧管理、智慧保护、数字内容创意及展示等功能，其中，公司提供的运维、SaaS 服务、无线产品租赁等服务，属于在某一时段履行的履约义务，在服务期限内分摊确认收入；除运维、SaaS 服务、无线产品租赁等服务外均属于在某一时点履行的履约义务，本公司按照销售合同约定内容向客户移交商品并取得其验收确认后，公司即履行了合同中的履约义务，购货方取得了相关商品的控制权，公司在取得客户确认的验收单时确认收入。

（2）参观讲解服务设备销售

公司的业务之一是参观讲解服务设备的研发、生产、销售，主要包括散客观众导览设备、团队讲解设备等产品销售，需要安装调试的设备，在安装调试完成并经客户验收合格后确认收入；不需要安装的设备，以产品交付并经客户验收后确认收入。

（3）文化创意体验服务

1）租赁柜租赁服务，属于经营租出资产，按收到的租金在租赁期内分期确认收入；2）导览设备自助租赁合作业务按照实际收到的租金确认收入；3)导览耳机、文创产品的自助销售业务按照实际向游客收取的款项确认收入。

（4）公司的其他业务收入主要是房屋租赁、设备维修等零星收入，公司在履行了合同中的履约义务，购货方取得了相关商品的控制权时确认收入，其中，房屋租赁按照收到的租金在租赁期内分期确认收入；设备维修属于在某一时点履行的履约义务，在客户验收完成时

确认收入。

（5）公司的外销收入均为直销模式，公司根据合同约定将产品发出，在 FOB 模式下，按照提单上记载的时间确认收入；在 EXW 模式下，在指定地点将货物交付给购货方或其指定的承运人时确认收入。

（三十一） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

（三十二） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的

政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，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）企业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。

（三十四） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十一）和（二十八）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

（三十五） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

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在利润表中列示。

（三十六） 重要性标准确定方法和选择依据

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：

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要预付款项	100 万人民币
账龄超过一年的重要应付账款	100 万人民币
账龄超过一年的重要合同负债	100 万人民币
账龄超过一年的重要其他应付款	100 万人民币

（三十七） 重要会计政策、会计估计的变更

无。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、9.00、6.00、3.00、1.00、0.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

税种	计税依据	税率（%）
房产税	从价计征的，按房产原值一次扣除 20%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20、12.00

不同企业所得税税率纳税主体具体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
天津恒达文博科技股份有限公司	15.00
天津智文慧旅科技有限公司	15.00
天津开发区恒达科技有限公司	20.00
北京恒达文博科技有限公司	20.00
天津智慧通科技有限公司	20.00
西安文数保科技有限公司	20.00
河南文数保智能科技研究院有限公司	20.00

（二）税收优惠政策及依据

1.增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》〔财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2.企业所得税

（1）本公司

本公司于 2025 年 11 月 11 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准复审后的高新技术企业证书（编号：GR202512000098），有效期为三年。根据国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告 国家税务总局公告 2017 年第 24 号，本公司报告期间按 15%的税率计缴企业所得税。

（2）子公司

子公司天津智文慧旅科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准的高新技术企业证书（编号：GR202312002910），有效期为三年。公司报告期间按 15%的税率计缴企业所得税。

（3）其他子公司

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司天津开发区恒达科技有限公司、天津智慧通科技有限公司、北京恒达文博科技有限公司、西安文数保科技有限公司报告期间属于小微企业，报告期间按20%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。期末指2025年12月31日，期初指2025年1月1日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		26,842.10
银行存款	202,117,604.79	183,251,341.77
其他货币资金	7,245,635.99	5,369,040.37
合计	209,363,240.78	188,647,224.24
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	3,261,851.45	3,310,392.95
ETC保证金	3,700.00	3,700.00
预定结构性存款	35,000,000.00	
银行账户冻结资金	159.13	
合计	38,265,710.58	3,314,092.95

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资-银行结构性存款	50,000,000.00	
权益工具投资		
其他		
合计	50,000,000.00	

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指定的理由和依据：银行结构性存款

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	806,694.00	120,096.20
商业承兑汇票		508,155.00

项目	期末余额	期初余额
合计	806,694.00	628,251.20

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	654,996.20	100.00	26,745.00	4.08	628,251.20
其中：银行承兑汇票	120,096.20	18.34		-	120,096.20
商业承兑汇票	534,900.00	81.66	26,745.00	5.00	508,155.00
合计	654,996.20	100.00	26,745.00	4.08	628,251.20

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	534,900.00	26,745.00	5.00
合计	534,900.00	26,745.00	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	26,745.00		26,745.00			
合计	26,745.00		26,745.00			

5. 本报告期公司已质押的应收票据

无。

6. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

7. 本报告期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,133,590.77	25,551,095.15

账龄	期末余额	期初余额
1－2 年	13,366,043.97	20,218,377.33
2－3 年	13,854,674.64	7,301,293.26
3－4 年	5,125,032.16	1,000,716.20
4－5 年	642,645.13	256,086.22
5 年以上	1,679,775.58	1,435,035.61
小计	48,801,762.25	55,762,603.77
减：坏账准备	9,570,626.64	6,899,913.86
合计	39,231,135.61	48,862,689.91

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	48,801,762.25	100.00	9,570,626.64	19.61	39,231,135.61
合计	48,801,762.25	100.00	9,570,626.64	19.61	39,231,135.61

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	55,762,603.77	100.00	6,899,913.86	12.37	48,862,689.91
其中：账龄组合	55,762,603.77	100.00	6,899,913.86	12.37	48,862,689.91
合计	55,762,603.77	100.00	6,899,913.86	12.37	48,862,689.91

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

无。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,133,590.77	706,679.55	5.00
1－2 年	13,366,043.97	1,336,604.40	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2－3 年	13,854,674.64	2,770,934.93	20.00
3－4 年	5,125,032.16	2,562,516.08	50.00
4－5 年	642,645.13	514,116.10	80.00
5 年以上	1,679,775.58	1,679,775.58	100.00
合计	48,801,762.25	9,570,626.64	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,551,095.15	1,277,554.77	5.00
1－2 年	20,218,377.33	2,021,837.73	10.00
2－3 年	7,301,293.26	1,460,258.66	20.00
3－4 年	1,000,716.20	500,358.11	50.00
4－5 年	256,086.22	204,868.98	80.00
5 年以上	1,435,035.61	1,435,035.61	100.00
合计	55,762,603.77	6,899,913.86	

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,899,913.86	2,670,712.78				9,570,626.64
其中：账龄组合	6,899,913.86	2,670,712.78				9,570,626.64
合计	6,899,913.86	2,670,712.78	-	-	-	9,570,626.64

6. 本报告期实际核销的应收账款

无。

7. 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名的单位情况

单位名称	期末余额		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
河南中维电子科技股份有限公司	6,691,110.00	13.71	669,111.00
重庆对外建设（集团）有限公司	6,310,896.45	12.93	1,262,179.29

西藏数字城市信息技术有限公司	3,032,450.78	6.21	606,490.16
三明市万寿岩遗址保护中心	2,290,300.00	4.69	229,030.00
淄博市科学技术馆	1,860,517.95	3.81	920,658.98
合计	20,185,275.18	41.35	3,687,469.43

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,892,201.66	86.41	4,792,284.92	93.26
1 至 2 年	448,277.86	9.95	9,543.86	0.19
2 至 3 年	3,988.38	0.09	21,976.68	0.43
3 年以上	159,907.96	3.55	314,885.31	6.12
合计	4,504,375.86	100.00	5,138,690.77	100.00

2. 本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海罗电科技有限公司	637,805.31	14.16	1 年以内	业务未完成
天津波士信达汽车销售服务有限公司	362,400.00	8.05	1 年以内	业务未完成
北京佰思创科技有限公司	284,393.37	6.31	1 年以内	业务未完成
广东保伦电子股份有限公司	197,566.38	4.39	2 年以内	业务未完成
沧州德利鑫电气设备有限公司	174,997.77	3.89	2 年以内	业务未完成
合计	1,657,162.83	36.80		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,976,121.59	3,766,412.72
合计	2,976,121.59	3,766,412.72

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,265,262.46	1,127,130.83
1－2 年	649,548.31	501,414.30
2－3 年	398,244.30	2,392,346.28
3－4 年	1,652,884.28	489,652.00

账龄	期末余额	期初余额
4－5 年	222,456.00	428,312.75
5 年以上	537,336.06	714,386.06
小计	4,725,731.41	5,653,242.22
减：坏账准备	1,749,609.82	1,886,829.50
合计	2,976,121.59	3,766,412.72

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,128,670.10	5,144,527.05
备用金	121,425.57	85,802.74
押金	414,731.15	395,075.15
其他应收款	60,904.59	27,837.28
合计	4,725,731.41	5,653,242.22

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	4,725,731.41	100.00	1,749,609.82	37.02	2,976,121.59
合计	4,725,731.41	100.00	1,749,609.82	37.02	2,976,121.59

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,653,242.22	100.00	1,886,829.50	33.38	3,766,412.72
其中：账龄组合	5,653,242.22	100.00	1,886,829.50	33.38	3,766,412.72
合计	5,653,242.22	100.00	1,886,829.50	33.38	3,766,412.72

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,265,262.46	63,263.13	5.00
1—2 年	649,548.31	64,954.83	10.00
2—3 年	398,244.30	79,648.86	20.00
3—4 年	1,652,884.28	826,442.14	50.00
4—5 年	222,456.00	177,964.80	80.00
5 年以上	537,336.06	537,336.06	100.00
合计	4,725,731.41	1,749,609.82	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,127,130.83	56,356.55	5.00
1—2 年	501,414.30	50,141.43	10.00
2—3 年	2,392,346.28	478,469.26	20.00
3—4 年	489,652.00	244,826.00	50.00
4—5 年	428,312.75	342,650.20	80.00
5 年以上	714,386.06	714,386.06	100.00
合计	5,653,242.22	1,886,829.50	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,886,829.50		137,219.68	-	-	1,749,609.82
其中：账龄组合	1,886,829.50		137,219.68			1,749,609.82
合计	1,886,829.50		137,219.68	-	-	1,749,609.82

7. 本报告期实际核销的其他应收款

无。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南中维电子科技股份有限公司	履约保证金	1,223,907.00	3-4 年	25.90	611,953.50
天津博物馆（天津文博院、天津美术馆、李叔同（故居）纪念馆）	履约保证金	406,800.00	1 年以内	8.61	20,340.00
首都博物馆	履约保证金	99,300.00	1 年以内	2.10	4,965.00
	履约保证金	285,310.00	2-3 年	6.04	57,062.00
江西省博物馆	履约保证金	18,000.00	1 年以内	0.38	900.00
	履约保证金	295,960.00	3-4 年	6.26	147,980.00
北京京东耀弘贸易有限公司	履约保证金	200,000.00	1-2 年	4.23	20,000.00
合计		2,529,277.00		53.52	863,200.50

注释7. 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
原材料	15,305,670.96	1,030,164.89	14,275,506.07
在产品	361,391.83	-	361,391.83
库存商品	25,575,420.37	487,757.88	25,087,662.49
发出商品	9,557,517.12	-	9,557,517.12
委托加工物资	2,034,759.16	-	2,034,759.16
自制半成品	8,111,897.95	936,168.12	7,175,729.83
合同履约成本	39,518,004.31	-	39,518,004.31
合计	100,464,661.70	2,454,090.89	98,010,570.81

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,249,903.89	965,039.64	16,284,864.25
在产品	1,391,678.36	-	1,391,678.36
库存商品	26,375,244.65	255,943.49	26,119,301.16
发出商品	8,554,058.15	-	8,554,058.15
委托加工物资	2,550,133.07	-	2,550,133.07
自制半成品	9,622,463.30	1,268,155.90	8,354,307.40
合同履约成本	33,819,473.58	-	33,819,473.58
合计	99,562,955.00	2,489,139.03	97,073,815.97

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	965,039.64	162,215.68	-	1,622.78	95,467.65	-	1,030,164.89
库存商品	255,943.49	262,167.32	-	-	30,352.93	-	487,757.88
自制半成品	1,268,155.90	238,729.69	-	113,852.52	456,864.95	-	936,168.12
合计	2,489,139.03	663,112.69	-	115,475.30	582,685.53	-	2,454,090.89

续

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,017,005.90	23,236.35	-	3,700.63	71,501.98	-	965,039.64
库存商品	211,267.75	78,729.09	-	1,718.37	32,334.98	-	255,943.49
自制半成品	1,280,641.52	7,131.55	-	400.59	19,216.58	-	1,268,155.90
合计	2,508,915.17	109,096.99	-	5,819.59	123,053.54	-	2,489,139.03

3.　合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
项目成本	33,067,329.01	80,036,822.23	74,760,873.55		38,343,277.69
运费	752,144.57	1,371,781.36	949,199.31		1,174,726.62
合计	33,819,473.58	81,408,603.59	75,710,072.86	-	39,518,004.31

注释8.　合同资产

1.　合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,431,153.07	71,557.66	1,359,595.41
合计	1,431,153.07	71,557.66	1,359,595.41

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,159,587.31	107,979.37	2,051,607.94
合计	2,159,587.31	107,979.37	2,051,607.94

2.　报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3.　本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	107,979.37		36,421.71			71,557.66
合计	107,979.37		36,421.71			71,557.66

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	54,508.20	50,702.51
合计	54,508.20	50,702.51

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量的 1 年以内的定期存款		66,228,517.12
进项税留抵扣额	202,180.12	331,431.68
待摊费用	69,392.90	148,408.10
合计	271,573.02	66,708,356.90

注释11. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	113,134.95	5,656.74	107,478.21	163,837.46	8,191.87	155,645.59
其中:未实现融资收益	12,865.05	-	12,865.05	25,162.54		25,162.54
减:一年内到期的长期应收款	54,508.20	-	54,508.20	50,702.51		50,702.51
合计	58,626.75	5,656.74	52,970.01	113,134.95	8,191.87	104,943.08

1. 减值准备计提情况

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)	
期初余额	8,191.87			8,191.87
本期转回	2,535.13			2,535.13
期末余额	5,656.74	-	-	5,656.74

2. 应收融资租赁款

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	63,000.00	63,000.00
1-2 年	63,000.00	63,000.00

2-3 年	-	63,000.00
3-4 年	-	
4-5 年	-	
5 年以上	-	
应收租赁收款额总额小计	126,000.00	189,000.00
减：未确认融资收益	12,865.05	25,162.54
应收租赁收款额现值小计	113,134.95	163,837.46
减：一年内到期的租赁款	54,508.20	50,702.51
合计	58,626.75	113,134.95

注释12. 固定资产

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	租赁设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	42,557,112.20	3,418,238.50	19,393,254.88	14,635,452.34	45,829,455.52	125,833,513.44
2. 本期增加金额	-	289,308.44	1,010,734.52	1,445,596.75	27,368,008.86	30,113,648.57
购置	-	289,308.44	1,010,734.52	1,445,596.75	-	2,745,639.71
存货转入-自产租赁柜	-	-	-	-	25,969,555.57	25,969,555.57
租赁柜合并抵消	-	-	-	-	1,398,453.29	1,398,453.29
3. 本期减少金额	-	-	303,931.00	158,605.75	18,622,950.28	19,085,487.03
处置或报废	-	-	303,931.00	158,605.75	-	462,536.75
其他减少-收回出租资产转入存货	-	-	-	-	18,622,950.28	18,622,950.28
租赁柜合并抵消	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	42,557,112.20	3,707,546.94	20,100,058.40	15,922,443.34	54,574,514.10	136,861,674.98
二. 累计折旧						-
1. 期初余额	21,335,374.12	2,278,156.15	15,171,132.35	11,454,484.40	8,411,786.74	58,650,933.76
2. 本期增加金额	2,021,448.96	320,134.33	1,611,325.63	1,665,689.59	8,331,582.95	13,950,181.46
本期计提	2,021,448.96	320,134.33	1,611,325.63	1,665,689.59	8,331,582.95	13,950,181.46
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	288,734.45	12,716.58	4,809,690.60	5,111,141.63
处置或报废	-	-	288,734.45	12,716.58	-	301,451.03
其他减少-转入存货	-	-	-	-	4,368,110.71	4,368,110.71
租赁柜合并抵消					441,579.89	441,579.89
4. 期末余额	23,356,823.08	2,598,290.48	16,493,723.53	13,107,457.41	11,933,679.09	67,489,973.59
三. 减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	租赁设备	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	19,200,289.12	1,109,256.46	3,606,334.87	2,814,985.93	42,640,835.01	69,371,701.39
2. 期初账面价值	21,221,738.08	1,140,082.35	4,222,122.53	3,180,967.94	37,417,668.78	67,182,579.68

2. 暂时闲置的固定资产

无。

3. 尚未办妥产权证书的固定资产

无。

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	6,642,098.42	6,642,098.42
2. 本期增加金额	1,366,914.50	1,366,914.50
租赁	1,366,914.50	1,366,914.50
其他增加	-	
3. 本期减少金额	-	
租赁到期	-	
其他减少	-	
4. 期末余额	8,009,012.92	8,009,012.92
二. 累计折旧		
1. 期初余额	4,908,502.56	4,908,502.56
2. 本期增加金额	1,267,705.39	1,267,705.39
本期计提	1,267,705.39	1,267,705.39
其他增加	-	
3. 本期减少金额	-	
租赁到期	-	
其他减少	-	
4. 期末余额	6,176,207.95	6,176,207.95
三. 减值准备	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
其他增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
其他减少	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值	-	-
1. 期末账面价值	1,832,804.97	1,832,804.97
2. 期初账面价值	1,733,595.86	1,733,595.86

注释14. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,201,099.84	1,201,099.84
2. 本期增加金额	14,159.29	14,159.29
购置	14,159.29	14,159.29
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,215,259.13	1,215,259.13
二. 累计摊销		-
1. 期初余额	593,933.77	593,933.77
2. 本期增加金额	116,837.20	116,837.20
本期计提	116,837.20	116,837.20
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	710,770.97	710,770.97
三. 减值准备		-
四. 账面价值		-
1. 期末账面价值	504,488.16	504,488.16
2. 期初账面价值	607,166.07	607,166.07

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
自有房屋装修费	572,660.71		276,019.92		296,640.79
合计	572,660.71		276,019.92		296,640.79

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	11,038,051.76	1,642,401.22	8,542,621.67	1,274,305.26
资产减值准备	2,957,010.27	443,279.10	2,893,112.04	433,966.81
内部交易未实现利润	9,418,292.51	1,412,743.88	12,024,399.53	1,803,659.93
股权激励（股份支付）	15,044,700.00	2,256,705.00	13,026,300.00	1,953,945.00
租赁影响	1,716,279.78	257,441.96	1,695,229.52	195,520.65
可弥补亏损	12,865,471.93	643,273.61		
合计	53,039,806.25	6,655,844.77	38,181,662.76	5,661,397.65

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	12,129,178.23	1,819,376.73	15,463,206.51	2,319,480.97
租赁影响	1,832,804.97	270,118.18	1,733,595.86	197,606.19
合计	13,961,983.20	2,089,494.91	17,196,802.37	2,517,087.16

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	257,441.96	6,398,402.81	195,520.65	5,465,877.00
递延所得税负债	257,441.96	1,832,052.95	195,520.65	2,321,566.51

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		5,278.67
信用减值损失	3,126.14	279,058.56
可抵扣亏损	216,498.75	19,608,185.55
合计	219,624.89	19,892,522.78

由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028 年			

年份	期末余额	期初余额	备注
2029 年			
2030 年		1,184,409.65	
2031 年		6,238,363.01	
2032 年		6,596,020.69	
2033 年		4,575,902.63	
2034 年		1,013,489.57	
2035 年	216,498.75		
合计	216,498.75	19,608,185.55	

注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
合同资产		
账面余额	2,396,373.44	2,042,110.55
减值准备	501,941.45	301,272.31
净值	1,894,431.99	1,740,838.24
合计	1,894,431.99	1,740,838.24

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,217,109.67	2,521,549.97
应付加工费	1,025,255.93	528,500.52
应付租赁柜分成款	12,499,233.45	12,807,495.51
应付其他款	2,229,523.81	1,724,691.20
合计	18,971,122.86	17,582,237.20

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	67,890,984.18	74,385,838.13
合计	67,890,984.18	74,385,838.13

2. 账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
黑龙江省博物馆	14,649,406.44	项目未验收
江苏科学梦创展工程有限公司	2,484,541.51	项目未验收
福州博源会展有限公司	1,600,945.99	项目未验收
福建六合建筑装饰设计工程有限公司	1,521,178.04	项目未验收
广东三维睿新科技有限公司	1,019,588.34	项目未验收

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
合计	21,275,660.32	

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,479,018.73	90,661,316.19	91,401,172.86	6,739,162.06
离职后福利-设定提存计划	663,384.59	7,617,180.44	7,679,120.25	601,444.78
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			
合计	8,142,403.32	98,278,496.63	99,080,293.11	7,340,606.84

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,508,641.55	79,923,097.99	80,416,701.06	6,015,038.48
职工福利费	-	1,280,683.70	1,280,683.70	-
社会保险费	430,386.95	5,004,500.39	5,041,585.46	393,301.88
其中：基本医疗保险费	392,081.83	4,530,861.43	4,567,822.90	355,120.36
工伤保险费	18,549.31	247,204.39	245,403.96	20,349.74
生育保险费	19,755.81	226,434.57	228,358.60	17,831.78
住房公积金	320,880.00	3,720,485.95	3,720,703.10	320,662.85
工会经费和职工教育经费	219,110.23	732,548.16	941,499.54	10,158.85
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
以现金结算的股份支付	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	7,479,018.73	90,661,316.19	91,401,172.86	6,739,162.06

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	643,085.94	7,381,190.70	7,441,547.36	582,729.28
失业保险费	20,298.65	235,989.74	237,572.89	18,715.50
合计	663,384.59	7,617,180.44	7,679,120.25	601,444.78

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,866,739.35	4,299,690.70
企业所得税	1,695,202.16	3,956,063.57
个人所得税	207,320.77	228,254.21
城市维护建设税	265,782.00	273,176.33

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	189,829.17	195,108.12
合计	6,224,873.45	8,952,292.93

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,997,469.82	3,013,929.35
合计	1,997,469.82	3,013,929.35

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	59,697.65	64,797.65
职工代垫款项	359,802.45	337,422.99
服务驿站业务代收代付款	1,305,524.72	2,457,612.61
其他	272,445.00	154,096.10
合计	1,997,469.82	3,013,929.35

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	953,798.62	1,144,800.30
合计	953,798.62	1,144,800.30

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户增值税款	38,334.58	203,895.59
合计	38,334.58	203,895.59

注释25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,085,015.62	1,194,823.20
1-2 年	446,570.64	466,112.87
2-3 年	237,577.98	98,532.11
3-4 年		-
4-5 年		-
5 年以上		-
租赁付款额总额小计	1,769,164.24	1,759,468.18
减：未确认融资费用	52,884.46	64,238.66

租赁付款额现值小计	1,716,279.78	1,695,229.52
减：一年内到期的租赁负债	953,798.62	1,144,800.30
合计	762,481.16	550,429.22

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	90,710,000.00						90,710,000.00
合计	90,710,000.00						90,710,000.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	170,789,677.66			170,789,677.66
其他资本公积	22,285,600.00	4,295,200.00		26,580,800.00
合计	193,075,277.66	4,295,200.00	-	197,370,477.66

资本公积的说明：

2025 年度公司本期确认股权激励费用，增加资本公积-其他资本公积 4,295,200.00 元。

注释28. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额		-17,137.23				-17,137.23
其他综合收益合计		-17,137.23				-17,137.23

注释29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	30,118,219.12	6,044,563.53		36,162,782.65
任意盈余公积	-			
合计	30,118,219.12	6,044,563.53	-	36,162,782.65

盈余公积说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

注释30. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	60,134,523.47	67,567,456.06
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	60,134,523.47	67,567,456.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,027,447.92	60,681,374.43
减：提取法定盈余公积	6,044,563.53	4,617,307.02
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	54,426,000.00	63,497,000.00
转为股本的普通股股利		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	56,691,407.86	60,134,523.47

注释31. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,245,992.76	143,694,343.13	304,800,053.75	143,958,022.31
其他业务	795,077.31	311,750.15	1,528,954.20	390,340.89
合计	304,041,070.07	144,006,093.28	306,329,007.95	144,348,363.20

注释32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,277,524.62	953,808.54
教育费附加	911,048.95	679,453.78
房产税	354,110.44	354,110.44
土地使用税	6,885.88	6,885.88
车船使用税	28,443.75	25,712.50
印花税	214,265.77	175,522.62
水利建设基金	2,407.49	2,609.02
合计	2,794,686.90	2,198,102.78

注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,311,587.36	27,089,007.71
售后服务费	2,973,113.16	1,320,633.62
租赁费	488,919.52	844,437.51
业务招待费	2,788,035.65	2,420,553.09

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	935,025.21	965,743.36
使用权资产折旧	723,367.04	725,719.52
差旅费	6,444,205.40	6,706,039.72
修理费	42,752.33	1,687,051.15
股份支付	1,838,700.00	1,827,400.00
办公费	1,237,571.51	703,620.76
其他	3,935,696.47	4,349,492.53
合计	48,718,973.65	48,639,698.97

注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,164,219.26	9,955,010.22
业务招待费	60,787.09	82,190.20
固定资产折旧	1,716,996.53	1,917,652.69
使用权资产折旧	-	21,968.97
无形资产摊销	20,058.85	22,884.47
办公费	839,607.78	1,086,210.13
差旅费	459,974.78	168,014.47
中介机构费用	1,563,703.52	3,277,597.49
股份支付	480,100.00	949,400.00
交通费	174,053.80	356,336.18
其他	1,755,935.40	2,539,652.62
合计	17,235,437.01	20,376,917.44

注释35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,763,886.30	27,211,423.06
材料费	5,067,805.12	3,075,045.71
固定资产折旧	899,771.14	1,034,378.35
无形资产摊销	96,660.36	96,447.92
股份支付	1,565,300.00	1,596,200.00
其他	1,523,543.76	1,145,020.05
合计	33,916,966.68	34,158,515.09

注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,606.74	93,528.66
减：利息收入	827,420.06	3,884,197.37

汇兑损益	-116,623.70	-1,411.78
银行手续费	565,971.26	559,792.95
其他	4,302.77	-14,068.44
合计	-316,162.99	-3,246,355.98

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,680,643.24	6,197,816.06
合计	3,680,643.24	6,197,816.06

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税款	1,145,253.90	2,511,268.62	与收益相关
智能制造专项资金	200,000.00	680,000.00	与收益相关
社补岗补	273,037.29	179,199.02	与收益相关
稳岗补贴	10,032.94	353,129.41	与收益相关
个税返还	40,696.20	38,513.28	与收益相关
研发投入后补助	511,600.00	207,600.00	与收益相关
高新技术企业补贴	170,000.00	30,000.00	与收益相关
社农领域研发项目款	140,000.00	130,000.00	与收益相关
高新区劳动关系和谐企业支持资金	10,000.00		与收益相关
天津市企业提升国际化经营能力项目款	45,500.00	63,100.00	与收益相关
增值税减免	27,685.23	32,225.58	与收益相关
青年创新人才培养经费	-	100,000.00	与收益相关
国家科技型中小企业奖励	-	10,000.00	与收益相关
高质量发展专项资金	84,600.00	1,310,000.00	与收益相关
进项税加计扣除	-	388,417.24	与收益相关
产业扶持资金	-	164,362.91	与收益相关
文产资金项目补助	300,000.00		与收益相关
瞪羚企业正增长补助	100,000.00		与收益相关
瞪羚领军企业奖励	70,000.00		与收益相关
科技计划项目资金	550,800.00		与收益相关
失业补贴	1,437.68		与收益相关
合计	3,680,643.24	6,197,816.06	

注释38. 投资收益

项目	备注	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	银行理财	999,056.61	2,550,135.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	应收账款债务重组	-104,700.00	
合计		894,356.61	2,550,135.27

注释39. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：银行理财产生的公允价值变动收益	1,409,513.05	
合　　计	1,409,513.05	

注释40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,504,212.97	-2,604,176.51
合计	-2,504,212.97	-2,604,176.51

注释41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-547,637.39	-103,277.40
合同资产减值损失	-164,247.43	-12,873.30
合计	-711,884.82	-116,150.70

注释42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-17,592.88	38,514.90
合计	-17,592.88	38,514.90

注释43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿收入		1,000,000.00
其他	1,177.50	467.23
合计	1,177.50	1,000,467.23

计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿收入		1,000,000.00
其他	1,177.50	467.23
合计	1,177.50	1,000,467.23

注释44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	209,400.00	
罚款及滞纳金支出	92,907.49	50,719.42
其他	33,791.50	31,426.69
合计	336,098.99	82,146.11

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	209,400.00	
罚款及滞纳金支出	92,907.49	50,719.42
其他	33,791.50	31,426.69
合计	336,098.99	82,146.11

注释45. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,495,567.73	7,545,840.57
递延所得税费用	-1,422,039.37	-1,388,988.41
合计	3,073,528.36	6,156,852.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	60,100,976.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,015,146.44
子公司适用不同税率的影响	4,544,315.11
调整以前期间所得税的影响	-16,337.12
所得税税率变动的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-5,264,959.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,021,745.70
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	3,516.90
研发费加计扣除的影响	-4,577,323.47
其他-合并抵消收入未实现部分确认递延所得税的影响	390,916.05
所得税费用	3,073,528.36

注释46. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	22,482,444.95	23,342,223.66

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	827,420.06	3,884,197.37
政府补助	3,680,643.24	3,303,226.11
合计	26,990,508.25	30,529,647.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	42,363,804.48	15,473,423.27
支付财务费用	565,971.26	559,792.95
营业外支出	336,098.99	50,494.34
合计	43,265,874.73	54,760,490.91

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与租赁有关的现金	1,182,229.44	1,293,782.24
合计	1,182,229.44	1,293,782.24

注释47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,027,447.92	60,681,374.43
加：信用减值损失	2,504,212.97	2,604,176.51
资产减值准备	711,884.82	116,150.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,950,181.46	12,598,001.91
使用权资产折旧	1,267,705.39	1,100,671.95
无形资产摊销	116,837.20	119,332.39
长期待摊费用摊销	276,019.92	276,019.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	17,592.88	-38,514.90
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）	-1,409,513.05	
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-894,356.61	-2,550,135.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-994,447.12	-589,637.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-427,592.25	-799,351.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,906,310.41	-53,743,582.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,621,703.14	-8,334,381.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,914,977.93	22,526,413.06
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	59,776,344.19	33,966,538.56
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		
当期新增使用权资产	1,245,321.81	282,495.10
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	171,097,530.20	185,333,131.29
减：现金的期初余额	185,333,131.29	176,893,287.40
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	-14,235,601.09	8,439,843.89

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	171,097,530.20	185,333,131.29
其中：库存现金		26,842.10
可随时用于支付的银行存款	167,117,445.66	183,251,341.77
可随时用于支付的其他货币资金	3,980,084.54	2,054,947.42

注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	3,265,551.45	3,314,092.95	保函保证金及 ETC 保证金
货币资金	35,000,000.00		预定结构性存款
货币资金	159.13		账户冻结-冻结原因为账户借方全额冻结
合计	38,265,710.58	3,314,092.95	

六、 合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

无。

（四）其他原因的合并范围变动

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津智文慧旅科技有限公司	天津	天津市中新天津生态城中天大道 2018 号	文旅行业	100.00		设立
西安文数保科技有限公司	西安	西安市高新区高新二路 9 号	文旅行业	100.00		设立
天津开发区恒达科技有限公司	天津	天津开发区恂园西里 28 号 211 室	文旅行业	100.00		受让
北京恒达文博科技有限公司	北京	北京经济技术开发区荣华南路 1 号院	文旅行业	100.00		设立
天津智慧通科技有限公司	天津	华苑产业区榕苑路 15 号 1-B-601	文旅行业	100.00		受让
河南文数保智能科技研究院有限公司	河南	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 80 号	软件开发	100.00		设立
湖南敦敏知晓科技有限公司	湖南	湖南省长沙市开福区月湖街道匍园路 20 号聚恒科技园 3 栋 305、306 房	软件开发	100.00		设立
恒智数字有限公司（EverLogic Intelligence Limited）	香港	香港九龙尖沙咀漆咸道南 87-105 号百利商业中心 1021 室	文旅行业	100.00		设立
内蒙古文数汇科技有限公司	内蒙古	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区内蒙古博物院新址一层	软件开发	100.00		设立

（1） 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

无。

（2） 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

无。

（3） 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

无。

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明

无。

2. 本公司最终控制方

本公司最终控制方为韩国民。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
韩国民	董事长、总经理、董事会秘书
唐迪	董事
高鑫	董事
孙涤非	董事
王川江	董事
王云飞	董事
刘敏	董事（2025 年已离任）
李世杰	副总经理
杜鹏	副总经理
井丽颖	监事会主席
孔令宇	监事
张红	监事
刘蓓	财务总监

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无。

4. 关联租赁情况

无。

5. 关联担保情况

无。

6. 关联方资金拆借

无。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,734,281.97	3,709,191.33
合　计	3,734,281.97	3,709,191.33

9. 关联方应收应付款项

无。

九、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
公司本报告期授予的各项权益工具总额（万元）	429.52	486.24
本报告期行权的各项权益工具总额		
公司本报告期失效的各项权益工具总额（万元）	0.00	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

（二） 以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资者认缴出资价格	最近一次外部投资者认缴出资价格
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	根据资产负债日行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正权益工具数量。	根据资产负债日行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额（万元）	2,658.08	2,228.56
以权益结算的股份支付确认的费用总额（万元）	429.52	486.84

（三） 以现金结算的股份支付情况

无。

（四） 股份支付的修改、终止情况

无。

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

无。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司需要披露的重要或有事项。

无。

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

无。

十一、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

十二、 其他重要事项说明

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,323,079.57	35,514,163.07
1－2 年	12,873,919.62	19,592,300.56
2－3 年	13,445,798.75	7,219,749.73
3－4 年	5,063,428.63	911,007.33
4－5 年	552,936.26	256,086.22
5 年以上	1,656,055.71	1,411,315.74
小计	49,915,218.54	64,904,622.65
减：坏账准备	9,219,306.39	6,696,955.71
合计	40,695,912.15	58,207,666.94

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,915,218.54	100.00	9,219,306.39	18.47	40,695,912.15

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	45,844,851.73	91.85	9,219,306.39	20.11	36,625,545.34
合并范围关联方	4,070,366.81	8.15		-	4,070,366.81
合计	49,915,218.54	100.00	9,219,306.39	18.47	40,695,912.15

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,904,622.65	100.00	6,696,955.71	10.32	58,207,666.94
其中：账龄组合	53,832,205.51	82.94	6,696,955.71	12.44	47,135,249.80
合并范围关联方	11,072,417.14	17.06		-	11,072,417.14
合计	64,904,622.65	100.00	6,696,955.71	10.32	58,207,666.94

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

无。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,252,712.76	612,635.64	5.00
1－2 年	12,873,919.62	1,287,391.96	10.00
2－3 年	13,445,798.75	2,689,159.75	20.00
3－4 年	5,063,428.63	2,531,714.32	50.00
4－5 年	552,936.26	442,349.01	80.00
5 年以上	1,656,055.71	1,656,055.71	100.00
合计	45,844,851.73	9,219,306.39	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,441,745.93	1,222,087.31	5.00
1－2 年	19,592,300.56	1,959,230.06	10.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2－3 年	7,219,749.73	1,443,949.95	20.00
3－4 年	911,007.33	455,503.67	50.00
4－5 年	256,086.22	204,868.98	80.00
5 年以上	1,411,315.74	1,411,315.74	100.00
合计	53,832,205.51	6,696,955.71	

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,696,955.71	2,522,350.68				9,219,306.39
其中：账龄组合	6,696,955.71	2,522,350.68				9,219,306.39
合并范围关联方						
合计	6,696,955.71	2,522,350.68				9,219,306.39

6. 本报告期实际核销的应收账款

无。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末余额前五名应收账款合计	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	20,185,275.18	40.44	3,687,469.43

8. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		20,000,000.00
其他应收款	3,827,599.99	3,527,603.25
合计	3,827,599.99	23,527,603.25

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
天津智文慧旅科技有限公司		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

（二）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,258,071.22	960,796.22
1－2 年	541,905.00	418,154.30
2－3 年	330,494.30	2,392,346.28
3－4 年	1,652,884.28	486,652.00
4－5 年	219,456.00	403,312.75
5 年以上	246,021.22	448,071.22
小计	5,248,832.02	5,109,332.77
减：坏账准备	1,421,232.03	1,581,729.52
合计	3,827,599.99	3,527,603.25

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,771,647.30	4,887,217.05
备用金	106,002.82	74,713.44
押金	112,173.00	106,717.00
其他应收款	59,227.90	27,837.28
合并范围内关联方往来款	1,199,781.00	12,848.00
合计	5,248,832.02	5,109,332.77

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,248,832.02	100.00	1,421,232.03	27.08	3,827,599.99
其中：账龄组合	4,049,051.02	77.14	1,421,232.03	35.10	2,627,818.99
合并范围关联方	1,199,781.00	22.86		-	1,199,781.00
合计	5,248,832.02	100.00	1,421,232.03	27.08	3,827,599.99

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,109,332.77	100.00	1,581,729.52	30.96	3,527,603.25
其中：账龄组合	5,096,484.77	99.75	1,581,729.52	31.04	3,514,755.25
合并范围关联方	12,848.00	0.25			12,848.00
合计	5,109,332.77	100.00	1,581,729.52	30.96	3,527,603.25

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,058,290.22	52,914.51	5.00
1－2 年	541,905.00	54,190.50	10.00
2－3 年	330,494.30	66,098.86	20.00
3－4 年	1,652,884.28	826,442.14	50.00
4－5 年	219,456.00	175,564.80	80.00
5 年以上	246,021.22	246,021.22	100.00
合计	4,049,051.02	1,421,232.03	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	947,948.22	47,397.41	5.00
1－2 年	418,154.30	41,815.43	10.00
2－3 年	2,392,346.28	478,469.26	20.00
3－4 年	486,652.00	243,326.00	50.00
4－5 年	403,312.75	322,650.20	80.00
5 年以上	448,071.22	448,071.22	100.00
合计	5,096,484.77	1,581,729.52	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,581,729.52		160,497.49			1,421,232.03
其中：账龄组合	1,581,729.52		160,497.49			1,421,232.03
合计	1,581,729.52		160,497.49			1,421,232.03

7. 本报告期实际核销的其他应收款。

无。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南中维电子科技股份有限公司	保证金	1,223,907.00	3-4 年	23.32	611,953.50
天津智慧通科技有限公司	关联方往来	703,720.00	1 年以内	13.41	-
天津智文慧旅科技有限公司	关联方往来	480,825.00	1 年以内	9.16	-
天津博物馆（天津文博院、天津美术馆、李叔同（故居）纪念馆）	保证金	406,800.00	1 年以内	7.75	20,340.00
江西省博物馆	保证金	18,000.00	1 年以内	0.34	900.00
	保证金	295,960.00	3-4 年	5.64	147,980.00
合计		3,129,212.00		59.62	781,173.50

9. 涉及政府补助的其他应收款

无。

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,818,066.75		45,818,066.75
合计	45,818,066.75	-	45,818,066.75

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津智文慧旅科技有限公司	20,000,000.00	20,575,000.00	413,200.00		20,988,200.00
天津开发区恒达科技有限公司	5,000,000.00	5,410,200.00	17,300.00		5,427,500.00

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京恒达文博科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
天津智慧通科技有限公司	9,721,966.75	9,742,766.75			9,742,766.75
西安文数保科技有限公司	3,000,000.00	3,860,000.00	180,000.00		4,040,000.00
河南文数保智能科技研究院有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00
湖南敦敏知晓科技有限公司	600,000.00		600,000.00		600,000.00
恒智数字有限公司（EverLogic Intelligence Limited）	919,600.00		919,600.00		919,600.00
合计	43,341,566.75	43,687,966.75	2,130,100.00	-	45,818,066.75

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,928,673.27	114,001,093.56	198,117,670.79	105,773,377.00
其他业务	834,266.03	307,330.76	1,511,086.28	371,336.78
合计	201,762,939.30	114,308,424.32	199,628,757.07	106,144,713.78

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收股利天津智文慧旅科技有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00
银行理财收益	911,306.61	2,482,260.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-104,700.00	
合计	40,806,606.61	22,482,260.27

十四、 补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-17,592.88	38,514.90
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,535,389.34	3,686,547.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334,921.49	918,321.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	335,461.66	637,039.51
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,847,413.31	4,006,343.95

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	15.48	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.98	0.61	0.61

报告期利润	上期发生额		
	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	15.79	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.75	0.62	0.62

天津恒达文博科技股份有限公司

（公章）

二〇二六年三月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

3、重大会计差错更正

无

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	-17,592.88
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,535,389.34
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334,921.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,182,874.97
减：所得税影响数	335,461.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,847,413.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用