



# 中盈安信

NEEQ: 834728

## 北京中盈安信技术服务股份有限公司

Beijing JAS Technical Service 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、公司负责人白俊波、主管会计工作负责人郭爽及会计机构负责人（会计主管人员）郭爽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 16  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 20  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 25  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 32  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 116 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表                             |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）<br>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 | 北京中盈安信技术服务股份有限公司企管中心  |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义   |
|--------------|---|--|
| 公司、中盈安信      | 指 | 北京中盈安信技术服务股份有限公司                           |
| 全国中小企业转让系统   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                         |
| 券商、主办券商、西南证券 | 指 | 西南证券股份有限公司                                 |
| 新锦动力         | 指 | 新锦动力集团股份有限公司(原恒泰艾普集团股份有限公司)                |
| 博达瑞恒         | 指 | 北京博达瑞恒科技有限公司                               |
| 当镜数字科技       | 指 | 北京当镜数字科技有限公司                               |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                               |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》                               |
| 报告期          | 指 | 2025年1月1日——2025年12月31日                     |
| 股东会          | 指 | 北京中盈安信技术服务股份有限公司股东会                        |
| 董事会          | 指 | 北京中盈安信技术服务股份有限公司董事会                        |
| 监事会          | 指 | 北京中盈安信技术服务股份有限公司监事会                        |
| 三会           | 指 | 北京中盈安信技术服务股份有限公司股东会、董事会、监事会                |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人                     |
| GIS          | 指 | Geographic Information System 的缩写, 指地理信息系统 |
| BIM          | 指 | Building Information Modeling 的缩写, 指建筑信息模型 |
| IaaS         | 指 | Infrastructure as a Service 的缩写, 即基础设施即服务  |
| PaaS         | 指 | Platform as a Service 的缩写, 是指平台即服务         |
| SaaS         | 指 | Software-as-a-Service 的缩写, 指软件即服务          |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                       |
|-----------------|---|----------------|-----------------------|
| 企业情况            |   |                |                       |
| 公司中文全称          | 北京中盈安信技术服务股份有限公司  |                |                       |
| 英文名称及缩写         | Beijing JAS Technical Service Co.,LTD.                                      |                |                       |
|                 | JAS   |                |                       |
| 法定代表人           | 白俊波   | 成立时间           | 2011年11月16日           |
| 控股股东            | 无控股股东   | 实际控制人及其一致行动人   | 无实际控制人                |
| 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业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）     |                |                       |
| 主要产品与服务项目       | 自主开发专利技术及软件、数据采集服务、信息化服务、清管服务、检测服务、评价服务                                     |                |                       |
| 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            | 中盈安信  | 证券代码           | 834728                |
| 挂牌时间            | 2015年12月7日  | 分层情况           | 基础层                   |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 58,200,000            |
| 主办券商（报告期内）      | 西南证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |
| 主办券商办公地址        | 重庆市江北区金沙门路32号西南证券大厦   |                |                       |
| 联系方式            |   |                |                       |
| 董事会秘书姓名         | 梁露  | 联系地址           | 北京市海淀区中关村软件园11号楼二层245 |
| 电话              | 15801283933   | 电子邮箱           | lianglu@jasgroup.cn   |
| 传真              |   |                |                       |
| 公司办公地址          | 北京市海淀区中关村软件园11号楼二层245   | 邮政编码           | 100193                |
| 公司网址            | <a href="http://www.jasgroup.cn/">http://www.jasgroup.cn/</a>               |                |                       |
| 指定信息披露平台        | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                        |                |                       |
| 注册情况            |   |                |                       |
| 统一社会信用代码        | 91110108585834384X  |                |                       |
| 注册地址            | 北京市海淀区中关村软件园11号楼二层245   |                |                       |
| 注册资本（元）         | 58,200,000  | 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

中盈安信是处于石油天然气行业的基于全生命周期的多专业一体化综合技术服务的提供商，拥有云计算、大数据、物联网、移动互联等信息化技术与资产的全生命周期数字化技术，以及 IT 与业务深度融合技术方案，为石油石化行业等线性资产提供 IT 与业务深度融合的、涵盖全生命周期的资产完整性管理综合解决方案。公司通过直销与渠道销售相结合的方式开拓业务，收入来源是技术服务收入。

(一) 公司主要业务：

##### 1、油气管道业务

中盈安信拥有一批专注于石油天然气行业十多年的专业技术人员和团队，具有数万公里管道实施经验，已由数字化管道信息化建设服务商，延伸转变为以业务为导向、以服务为支撑的解决方案提供商。基于业务服务基础平台，融合三维 GIS、物联网、动态模拟等先进技术，形成了一整套油气管道全生命周期管理的解决方案。建立油气储运全生命周期信息化建设与服务，从可研、设计、施工建设、运营管理、维护、检测评价各个阶段，为长输管线、城市管网、液化天然气接收站、海底管道、储气库、海上平台及炼化厂提供管控一体化解决方案和技术服务。

##### 2、电力业务

基于全生命周期的电力新能源资产管理解决方案，为电厂、变电站、输配线路的规划设计、运行状态在线检测预警、故障检测维护、电网运行调控、安全应急事故反演等提供可视化、可查询、可分析的交互式管理，强化新能源企业的资产维护、维修和运行管理。

##### 3、轨道交通业务

基于空间 GIS 和 BIM 的轨道交通信息模型，为城市轨道交通、干线铁路、高铁、城际铁路、市郊铁路项目的规划选线、协同设计、施工管控、资产养修、监测检测、风险跟踪、联动预警、仿真优化、应急处置等提供全生命周期的解决方案，实现轨道交通工程项目的数字化、可视化、信息化、集成化和智能化。

##### 4、地下综合管廊

基于综合管廊信息模型形成地下综合管廊全生命周期信息化标准体系，建立标准统一、关系清晰、数据一致、互联互通的数据管理与应用服务平台，实现地下综合管廊勘察设计、施工、运营维护各阶段的数据采集、移交和共享，达到设计分析可视化、施工管理精细化和运营维护智能化的目的。

## （二）主要核心技术和产品

通过虚拟现实技术、GIS 技术等多专业技术的融合，不断深化核心产品竞争力；以生产、安全为业务聚焦点，为石油天然气企业提供专业的、综合的技术服务；不断提高能源行业市场占有率，最终使公司成为能源行业优质的技术服务商。

### 1、业务服务基础平台

应用程序框架 Jasframework（简称 JAS 基础框架，中盈安信公司级基础开发框架），JAS 基础框架是一个基础开发平台，规范了基础开发方式和应用架构，是各个业务管理系统的构建基础，对项目开发提供强有力的支持，具备基本的管理功能，如权限管理、主体应用框架、流程引擎等。平台提供了丰富的基础开发工具类，接口和组件，并提供了一套业务流程处理接口和一个业务流程处理引擎、权限引擎、国际化策略等组件和实现方案，提供了业务功能快速开发模版和快速配置工具，大大节省了项目的开发周期，降低了项目的开发成本。

### 2、巡线卫士

巡线卫士贴切企业实际需求，针对管道行业中运营安全企业的调研，打造一体化平台，针对不同的企业需要，用户可通过产品核心功能购买和扩充其他功能的组合两种选择来购买巡线卫士互联版产品。

### 3、阴保管家

利用“互联网+”模式，结合线上线下，来协助企业管理管道阴极保护系统，帮助企业建立腐蚀防护管理体系，确保企业管道更安全、经济、可靠的运行。

## （三）公司研发模式

公司下设研发部门，以自主研发为主，按照获取的市场需求及客户需求，根据公司及部门的工作规划，制定研发管理计划，并组织相关人员落实及实现研发目标。主要负责应用程序框架 Jasframework、JasOpenGIS、施工数据采集产品、巡线卫士、阴保管家的建设。核心任务是为项目实施团队提供软件产品及技术支撑及公司业务方向相关的产品研发。

## （四）公司盈利模式

公司通过多年的石油、天然气行业应用服务实践以及丰富的业务知识积累，已经具备全方位覆盖油气上中下游业务运营保障及支撑能力，形成了良好的可持续发展模式。目前，我公司的盈利模式可分为合同项目模式和 SaaS 服务模式。

1、合同项目模式。公司承接服务项目时，根据客户的个性化需求，在公司系列产品的基础上进行定制化服务。



2、SaaS 服务模式。公司自主研发面向工业互联网的 SaaS 应用，公司负责系统的建设和运维，向用户收取系统使用费。

报告期内，公司凭借在石油天然气等管道行业多年的技术积累与沉淀，研究开发“互联网+管道”云平台，使管道行业与移动互联网等充分结合，满足管道行业低成本、高质量、个性化的管理需求。

(五) 主要客户类型

1、油气管道企业：公司业务领域主要聚焦在管道行业，面对的主要客户包括中石油、中石化、中海油、中航油等国内主要油气管道企业；

2、天然气管网公司：公司面向省级天然气管网公司提供各种管道信息化及专业化服务，比如内蒙古西部天然气股份有限公司等；

3、燃气公司：公司正在大力拓展国内大中型城市燃气公司，比如深圳燃气集团等。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 详细情况       | 2024 年 8 月通过北京市“专精特新”中小企业认定，证书编号：2024ZJT0667，有效期至 2027 年 8 月；<br>2025 年 12 月 02 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202511005050，有效期三年。 |

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                                     | 12,499,423.14 | 20,430,622.39  | -38.82% |
| 毛利率%                                     | 20.28%        | 11.46%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -5,634,906.08 | -12,864,699.02 | 56.20%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -5,691,057.08 | -10,916,434.50 | 47.87%  |
| 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）           | -183.86%      | -104.47%       | -       |
| 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） | -185.69%      | -88.65%        | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.0968       | -0.2200        | 56.20%  |
| 偿债能力                                     | 本期期末          | 上年期末           | 增减比例%   |



|                 |               |               |              |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产总计            | 17,114,284.25 | 24,003,123.56 | -28.70%      |
| 负债总计            | 16,866,955.78 | 18,120,889.01 | -6.92%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 247,328.47    | 5,882,234.55  | -95.80%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.0042        | 0.1011        | -68.62%      |
| 资产负债率%（母公司）     | 97.84%        | 75.30%        | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 98.55%        | 75.49%        | -            |
| 流动比率            | 111.84%       | 153.24%       | -            |
| 利息保障倍数          | -32.49        | -66.25        | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 341,365.94    | -8,146,174.98 | 104.19%      |
| 应收账款周转率         | 0.33          | 0.51          | -            |
| 存货周转率           | 2.24          | 2.11          | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -28.70%       | -32.79%       | -            |
| 营业收入增长率%        | -38.82%       | -0.01%        | -            |
| 净利润增长率%         | 56.20%        | 59.24%        | -            |

### 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        | 3,834,755.26 | 22.41%   | 4,761,385.68 | 19.84%   | -19.46% |
| 应收票据        |              |          |              |          |         |
| 应收账款        | 9,423,630.54 | 55.06%   | 9,794,645.52 | 40.81%   | -3.79%  |
| 预付款项        | 120,778.75   | 0.71%    | 86,338.46    | 0.36%    | 39.89%  |
| 其他应收款       | 799,948.67   | 4.67%    | 1,803,283.50 | 7.51%    | -55.64% |
| 存货          | 2,447,858.39 | 14.30%   | 6,461,443.88 | 26.92%   | -62.12% |
| 固定资产        | 77,044.26    | 0.45%    | 107,976.58   | 0.45%    | -28.65% |
| 无形资产        | 192,942.06   | 1.13%    | 444,734.14   | 1.85%    | -56.62% |
| 使用权资产       | 217,326.32   | 1.27%    | 543,315.80   | 2.26%    | -60.00% |
| 短期借款        | 2,400,000.00 | 14.02%   | 1,994,956.00 | 8.31%    | 20.30%  |
| 应付账款        | 9,247,634.38 | 54.03%   | 7,836,327.96 | 32.65%   | 18.01%  |
| 合同负债        | 686,192.31   | 4.01%    | 1,716,714.94 | 7.15%    | -60.03% |
| 应付职工薪酬      | 694,524.23   | 4.06%    | 1,501,355.70 | 6.25%    | -53.74% |
| 应交税费        | 1,334,854.37 | 7.80%    | 1,420,858.92 | 5.92%    | -6.05%  |
| 其他应付款       | 333,257.53   | 1.95%    | 154,605.03   | 0.64%    | 115.55% |
| 一年内到期的非流动负债 | 169,926.92   | 0.99%    | 323,468.74   | 1.35%    | -47.47% |

|        |                |            |                |          |         |
|--------|----------------|------------|----------------|----------|---------|
| 其他流动负债 | 566.04         |            | 566.04         |          |         |
| 长期借款   | 2,000,000.00   | 11.69%     | 3,000,000.00   | 12.50%   | -33.33% |
| 租赁负债   |                |            | 172,035.68     | 0.72%    |         |
| 未分配利润  | -              | -1,036.36% | -              | -715.45% | 3.28%   |
|        | 177,365,853.18 |            | 171,730,947.10 |          |         |

## 项目重大变动原因

- 1、其他应收款较期初减少了 100.33 万元，变动幅度为-55.64%，变动原因主要是报告期内公司收到股权转让款所致。
- 2、存货较期初减少了 401.36 万元，变动幅度为-62.12%，变动原因主要是报告期内公司部分项目验收确认项目收入，同时结转项目成本，导致合同履行成本减少所致。
- 3、无形资产较期初减少了 25.18 万元，变动幅度为-56.62%，变动原因主要是报告期内无形资产摊销所致。
- 4、使用权资产较期初减少了 32.60 万元，变动幅度为-60.00%，变动原因主要是报告期内使用权资产折旧所致。
- 5、合同负债较期初减少了 103.05 万元，变动幅度为-60.03%，变动原因主要是报告期内公司部分项目验收，向客户交付项目成本，致使合同负债减少。
- 6、应付职工薪酬较期初减少了 80.68 万元，变动幅度为-53.74%，变动原因主要是报告期内公司管理层为了公司能够持续经营，本年度员工暂不考虑分配奖金，致使应付职工薪酬减少。
- 7、长期借款较期初减少了 100.00 万元，变动幅度为 33.33%，变动原因主要是报告期内归还随机随还的长期借款，有效降低负债规模与财务成本。

## (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<br>金额变动比例% |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|       | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入  | 12,499,423.14 | -             | 20,430,622.39 | -             | -38.82%            |
| 营业成本  | 9,964,990.13  | 79.72%        | 18,089,572.93 | 88.54%        | -44.91%            |
| 毛利率%  | 20.28%        | -             | 11.46%        | -             | -                  |
| 税金及附加 | 77,845.29     | 0.62%         | 76,137.26     | 0.37%         | 2.24%              |
| 销售费用  | 2,951,952.29  | 23.62%        | 3,417,656.37  | 16.73%        | -13.63%            |
| 管理费用  | 4,769,241.13  | 38.16%        | 7,040,576.24  | 34.46%        | -32.26%            |

|                      |               |         |               |         |          |
|----------------------|---------------|---------|---------------|---------|----------|
| 研发费用                 | 1,800,932.09  | 14.41%  | 2,026,308.48  | 9.92%   | -11.12%  |
| 财务费用                 | 270,218.14    | 2.16%   | 118,649.29    | 0.58%   | 127.75%  |
| 其他收益                 | 61,810.32     | 0.49%   | 122,072.18    | 0.60%   | -49.37%  |
| 信用减值损失<br>(损失以“-”填列) | 1,644,669.14  | 13.16%  | -578,156.32   | -2.83%  | -384.47% |
| 营业利润                 | -5,629,276.47 | -45.04% | -             | -62.92% | 56.21%   |
|                      |               |         | 12,855,196.97 |         |          |
| 营业外收入                | 0.10          |         | 0.87          |         | -88.51%  |
| 营业外支出                | 5,629.71      | 0.05%   | 9,502.92      | 0.05%   | -40.76%  |
| 净利润                  | -5,634,906.08 | -45.08% | -             | -62.97% | 56.20%   |
|                      |               |         | 12,864,699.02 |         |          |

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期减少了 793.12 万元，变动幅度为-38.82%，营业收入减少的主要原因一是市场竞争加剧，细分市场新进入者增多，导致市场份额被分流；二是行业需求向智慧化、综合化转型，项目对企业资质、综合实力及规模要求显著提高，公司承接项目难度加大。以上两个因素的影响导致公司新签合同减少，新签合同的减少导致公司在建项目也在减少，导致收入较上年同期有一定幅度减少。
- 2、营业成本较上年同期减少了 812.46 万元，变动幅度为-44.91%，营业成本减少的主要原因一方面是收入减少导致成本减少；另一方面公司核心产品投入到项目中，提高了项目的毛利率，优化项目交付效率。
- 3、管理费用较上年同期减少了 227.13 万元，变动幅度为-32.26%，变动原因主要是一方面报告期内管理人员较去年同期有所减少导致管理人员薪酬减少所致；另一方面管理层为了公司能够持续经营，报告期员工没有分配奖金所致。
- 4、信用减值损失较上年同期增加了 222.28 万元，变动幅度为 384.47%，变动原因主要是一方面报告期内公司收到股权处置款冲减已计提的坏账准备所致；另一方面公司收到历史项目款冲减已计提的坏账准备所致。
- 5、营业利润较上年同期亏损额减少了 722.59 万元，变动幅度为 56.21%，净利润亏损额较上年同期减少了 722.59 万元，变动幅度为 56.21%，变动原因由以下三个方面：
  - 1)、宏观经济环境不景气，对公司业务产生了直接且显著的影响。公司项目推进缓慢，验收周期延长，资金回笼速度放缓。同时，新签合同减少，业务量缩减致使公司报告期内营业收入较上年减少严重；
  - 2)、销售费用、管理费用较上年同期有所减少，销售费用减少主要是公司个别销售团队不盈利，

公司及时止损。管理费用减少主要是公司管理人员较上年同期有所减少，主要原因是管理层为了公司能够持续经营，报告期内没有分配奖金所致；

3)、信用减值损失较上年同期有所增加主要是公司报告期内收到股权处置款机历史项目款，冲减已计提的坏账准备。以上原因致使 2025 年的成本费用较上年同期均有不同程度的减少，利润较上年同期亏损减少。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 12,499,423.14 | 20,430,622.39 | -38.82% |
| 其他业务收入 | 0             | 0             |         |
| 主营业务成本 | 9,964,990.13  | 18,089,572.93 | -44.91% |
| 其他业务成本 | 0             | 0             |         |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 技术服务收入 | 11,141,016.06 | 9,910,002.63 | 11.05% | -44.65%      | -44.33%      | -0.52%        |
| 软件销售收入 | 1,358,407.08  | 54,987.50    | 95.95% | 351.17%      | -80.94%      | 91.77%        |

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

技术服务收入较上年同期减少 898.85 万元，变动幅度为-44.65%，变动原因是外部经济环境不佳，市场环境加剧，行业需求转变导致新签合同额与营收预期双双下滑严重。

软件销售收入较上年增加 105.72 万元，变动幅度为 351.17%，变动较大的主要原因是公司发布新产品，签订产品销售合同并完成交付。

### 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  | 深圳市赛易特信息技术有限公司 | 8,098,113.21 | 64.79%  | 否        |

|    |                |               |        |   |
|----|----------------|---------------|--------|---|
| 2  | 北京飞渡科技股份有限公司   | 1,358,407.08  | 10.87% | 否 |
| 3  | 神州旌旗（北京）科技有限公司 | 1,320,754.72  | 10.57% | 否 |
| 4  | 郑州华润燃气股份有限公司   | 862,068.99    | 6.90%  | 否 |
| 5  | 中航油京津冀物流有限公司   | 306,801.89    | 2.45%  | 否 |
| 合计 |                | 11,946,145.89 | 95.58% | - |

### 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  | 深圳市翰天信息技术有限公司      | 873,084.16   | 34.97%  | 否        |
| 2  | 湖北九维信息技术有限公司       | 646,433.72   | 25.89%  | 否        |
| 3  | 苏州智图云科技有限公司        | 403,938.68   | 16.18%  | 否        |
| 4  | 北京闻韵智坊科技工作室（个体工商户） | 200,000.00   | 8.01%   | 否        |
| 5  | 阿科德斯（上海）技术工程有限公司   | 122,268.17   | 4.90%   | 否        |
| 合计 |                    | 2,245,724.73 | 89.95%  | -        |

### （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 | 341,365.94    | -8,146,174.98 | 104.19%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,090,599.20  | 2,351,185.14  | -53.61%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,085,661.06 | 4,345,156.37  | -124.99% |

#### 现金流量分析

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 848.75 万元，同比增加了 104.19%，主要原因有以下几个方面：1）一方面报告期内公司开具银行保函到期，保函金额为 127.29 万元；另一方面公司通过催收方式收回历史项目款，直接增加公司经营活动现金流量净额；2）在行业下行期，为了应对未来不确定性公司严格控制成本费用支出，推进团队结构优化，实现了经营成本与期间费用的有效压降，综合以上两方面因素导致公司经营活动的现金流量净额较上年同期有所增加。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 126.06 万元，同比减少了 53.61%，主要原因是报告期内公司收到的股权转让款较上年减少所致。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 543.09 万元，同比下降 124.99%。

主要原因：一是本期为保障持续经营、应对市场竞争及应收账款周转偏慢等资金压力，新增银行贷款 240.00 万元，形成筹资现金流入；二是公司本期回款情况改善，主动归还部分存量银行借款，导致筹资现金流出增加。两者共同影响，使得本期筹资活动现金流量净额较上年同期有所减少。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务                               | 注册资本      | 总资产        | 净资产             | 营业收入      | 净利润            |
|--------------|-------|------------------------------------|-----------|------------|-----------------|-----------|----------------|
| 北京当镜数字科技有限公司 | 控股子公司 | 安全生产一体化的现场作业数字化管理平台产品的研发、运营和相关技术服务 | 1,000,000 | 271,013.43 | -<br>119,168.75 | 81,597.83 | -<br>58,193.06 |

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述   |
|-------------|--|
| 1、采购需求下降的风险 | 近几年来，受到国际地缘政治等因素的影响，国际原油价格大幅波动较大，由于我国油价调整与国际油价波动高度相关，我国原油及成品油价格也呈现不稳定趋势。 |

|                      |   |
|----------------------|---|
| 2、技术创新的风险            | 作为一家主营软件产品与技术服务的公司，在保证服务质量的同时，技术工艺创新的能力和新技术工艺的应用水平成为公司快速发展和不断巩固竞争优势的关键因素。   |
| 3、技术人员流失的风险          | 公司属于技术密集型的行业，专业技术人员对公司来说至关重要。如果不能拥有一支稳定的具备足够实力的专业技术团队，有可能会影响公司未来的长远发展。  |
| 4、互联网技术革新的风险         | 随着信息化时代步伐的加快，互联网行业发展瞬息万变，信息服务行业技术也在不断快速发展着。鉴于行业技术更新换代速度快，若公司不能顺应行业技术发展状况对公司的产品业务进行创新升级，将有可能对公司的市场竞争带来不利的影响。   |
| 5、项目未中标导致公司盈利水平下降的风险 | 公司主要客户对选择供应商及其提供的商品及服务要求较高。为提高项目中标机会，公司业务部门向客户了解到项目需求后，即与客户展开前期的业务沟通与合作，公司自愿投入人力、物力进行项目前期准备，因而产生项目成本。如公司未来在该项目竞争中未能中标，该项目将无法获得收入，且产生的项目成本将全部计入当期费用，因此存在由于项目未中标而导致公司收入水平下降、经营费用增加、盈利水平下降的风险。   |
| 6、应收账款回收的风险          | 截止 2025 年 12 月 31 日，公司经审计的应收账款余额为 37,532,823.71 元，应收账款余额较大且 1 年以内、5 年以上占比较高。公司应收账款债务人主要集中在油气能源行业，如果油气能源继续低迷，将可能影响到上述款项的回收。如果未来应收账款不能及时收回，将对公司经营业绩及现金流产生较大影响。公司本着谨慎性原则，已计提了相应的坏账准备，同时对于部分预计无法收回的应收账款，全额计提了坏账准备。  |
| 7、净资产继续下降的风险         | 已在 2025 年度报告中披露过有关公司未弥补亏损过大风险。截至本报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 247,328.47 元，较上年期末减少了 -5,634,906.08 元。   |
| 8、客户、供应商集中度较高的风险     | 公司的业务领域主要聚集在油气管道行业，客户涉及到中石油、中石化、中海油、中航油、省燃气、城市燃气等油气管道企业，但主要客户仍集中在中石油、中石化、省燃气等公司，尽管目前公司与这些客户保持着稳定的合作关系，但未来公司主要客户的经营策略、采购需求发生较大变化，可能对公司的正常运营带来不利影响。公司将采用多种措施降低相关风险，强化市场建设和拓展，进一步开发新产品和新客户。供应商集中度相对较高。尽管公司主要采购的技术开发服务供给相对充足，但不排除公司因客户管理信息化建设需求而需与个别供应商建立合作，若该等供应商在服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或服务价格较高，则会影响公司的服务质量、服务满意度和盈利水平。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：      | 本期重大风险未发生重大变化   |



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 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

单位：元

| 性质        | 累计金额       | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 7,004,207  | 2,831.95% |
| 作为被告/被申请人 | 4,683,000  | 1,853.00% |
| 作为第三人     |            |           |
| 合计        | 11,587,207 | 4,684.95% |

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计 | 案件进展或执行情况 |
|--------|----|----|------|------|--------|-----------|
|        |    |    |      |      |        |           |

|          |         |   |   |           | 负债 |   |
|----------|---------|---|---|-----------|----|---|
| 2025-015 | 被告/被申请人 | 根据公司收到的起诉书，原告提出的案件情况及纠纷如下：原告自 2012 年起同时为被告所承担的两个项目提供三维相关技术服务，两个项目均由被告指定了第三人与原告签订了《技术开发合同》，其中本案合同于 2012 年 8 月 15 日签订。原告认为其完成了合同规定的各项工作，但尚有余款 2,232,000 元未结清。 | 是 | 4,683,000 | 否  | 公司于 2025 年 4 月 8 日收到北京市海淀区人民法院出具的（2024）京 0108 民初 64062 号《民事裁定书》，因原告北京睿呈时代信息科技有限公司未在规定时间内预交案件受理费，裁定：按北京睿呈时代信息科技有限公司撤回起诉处理。 |

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述所涉及诉讼案件法院以裁定原告撤诉，未对公司经营状况产生重大不利影响。

### (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) 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 |
|------|-----------------|--------|------|------------|--|--------|
| 董监高  | 2015 年 12 月 7 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中  |
| 其他股东 | 2015 年 12 月 7 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  | 2015 年 12 月 7 日 | -      | 挂牌   | 关联交易资金往来承诺 | 尽量避免和减少与公司间的关联交易，不利用关联交易非法转移公司资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。对于无法避免 | 正在履行中  |

|      |            |  |    |            |   |       |
|------|------------|--|----|------------|---|-------|
|      |            |  |    |            | 或有合理理由的存在的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并与公司签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章制度及其他规范性文件 and 章程等的有关规定履行批准程序，保障公司及时按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。 |       |
| 其他股东 | 2015年12月7日 |  | 挂牌 | 关联交易资金往来承诺 | 尽量避免和减少与公司间的关联交易，不利用关联交易非法转移公司资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。对于无法避免或有合理理由的存在的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并与公司签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章      | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |   |  |
|--|--|--|--|--|---|--|
|  |  |  |  |  | 制度及其他规范性文件、章程等的有关规定履行批准程序，保障公司及时按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。 |  |
|--|--|--|--|--|---|--|

**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

#### (二) 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 42,342,152 | 72.75% | 0    | 42,342,152 | 72.75% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 3,127,615  | 5.37%  | 0    | 3,127,615  | 5.37%  |    |
|                 | 核心员工          | 53,000     | 0.09%  | 0    | 53,000     | 0.09%  |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 15,857,848 | 27.25% | 0    | 15,857,848 | 27.25% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 15,657,848 | 26.90% | 0    | 15,657,848 | 26.90% |    |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |    |
| 总股本             |               | 58,200,000 | -      | 0    | 58,200,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 24 |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称     | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 刘荣       | 17,423,000 | 0    | 17,423,000 | 29.94%  | 14,636,000 | 2,787,000   | 0           | 5,652,780     |
| 2  | 新锦动力集团股份 | 15,500,000 | 0    | 15,500,000 | 26.63%  | 0          | 15,500,000  | 0           | 15,500,000    |

|    |                               |            |   |            |        |            |            |   |            |
|----|-------------------------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|------------|
|    | 有限公司                          |            |   |            |        |            |            |   |            |
| 3  | 王笑                            | 8,732,900  | 0 | 8,732,900  | 15.01% | 0          | 8,732,900  | 0 | 0          |
| 4  | 北京博达瑞恒科技有限公司                  | 8,500,000  | 0 | 8,500,000  | 14.60% | 0          | 8,500,000  | 0 | 0          |
| 5  | 财通资产—上海银行—富春新三板混合精选 5 号资产管理计划 | 2,269,800  | 0 | 2,269,800  | 3.90%  | 0          | 2,269,800  | 0 | 0          |
| 6  | 白俊波                           | 1,362,463  | 0 | 1,362,463  | 2.34%  | 1,021,848  | 340,615    | 0 | 0          |
| 7  | 文合永                           | 1,284,000  | 0 | 1,284,000  | 2.21%  | 0          | 1,284,000  | 0 | 0          |
| 8  | 文志超                           | 1,050,999  | 0 | 1,050,999  | 1.81%  | 0          | 1,050,999  | 0 | 0          |
| 9  | 卜清芝                           | 500,000    | 0 | 500,000    | 0.86%  | 0          | 500,000    | 0 | 0          |
| 10 | 王福友                           | 500,000    | 0 | 500,000    | 0.86%  | 0          | 500,000    | 0 | 0          |
|    | 合计                            | 57,123,162 | 0 | 57,123,162 | 98.16% | 15,657,848 | 41,465,314 | 0 | 21,152,780 |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京博达瑞恒科技有限公司系新锦动力集团股份有限公司全资子公司，其他股东之间没有关联关系。

新锦动力集团股份有限公司持有的公司股份 15,500,000 股被司法冻结，占公司总股本 26.63%。在本次冻结的股份中，0 股为有限售条件股份，15,500,000 股为无限售条件股份，冻结期限为 2023 年 7 月 13 日起至 2026 年 7 月 12 日止。本次的股权司法冻结系被安徽省马鞍山市花山区人民法院冻结，相关文号：安徽省马鞍山市花山区人民法院（2023）皖 0503 执 1472 号。详见公司于 2023 年 9 月 14 日披露的《股份冻结的公告》（公告编号：2023-052）

刘荣持有的公司股份 5,652,780 股被司法冻结，占公司总股本 9.71%，在本次冻结的股份中，5,652,780 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份，冻结期限为 2024 年 10 月 30 日起至 2027 年 10 月 29 日止。本次的股权司法冻结系被辽宁省沈阳市和平区人民法院冻结，相关文号：（2024）辽 0102 民初 23437 号，详见公司于 2025 年 2 月 25 日披露的《股份冻结的公告》（公告编号：2025-001）

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

无控股股东、无实际控制人

认定理由如下：

#### （1）持股情况

根据《公司法》的第二百六十五条的规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

根据博达瑞恒母公司新锦动力集团股份有限公司于2017年4月17日公告的2016年年度报告及2016年年度审计报告显示“2016年4月，中盈安信向核心员工定向增发股份400万股，本次增资后，博达瑞恒对中盈安信持股比例由51.00%下降至47.22%。2016年11月，中盈安信向外部投资者发行股份420万股，本次增资后，博达瑞恒对中盈安信持股比例由47.22%下降至43.81%。

2016年12月19日，由博达瑞恒向公司委派的三名董事杨茜、崔勇、张时文辞去董事及不再担任中盈安信其他职务；公司同时增补刘庆枫、姚纳新、杨岩、宋彬为公司第一届董事会董事候选人，其中刘庆枫为新锦动力高管人员，并按程序经2016年第九次临时股东大会决议通过。博达瑞恒实质上已不能够控制中盈安信的经营等决策，不再纳入合并范围。”

截至期末，博达瑞恒和新锦动力集团股份有限公司合计持有中盈安信41.24%的股份，刘荣持有公司29.94%的股份，王笑持有公司15.01%，其他股东持股比例均在5%以下，任何一方均无法单独控制公司股东大会作出决议，且均无法决定董事会多数席位。故公司无控股股东。

#### （2）任职情况

截至报告期末，公司董事会成员共5名，包括刘荣、王艳秋、郭爽、梁露、白俊波。持股5%以上股东在董事会拥有席位情况为：公司第一大股东刘荣拥有1个董事席位，刘荣担任董事，第二大股东新锦动力拥有1个董事席位，王艳秋担任董事，白俊波持股5%以下，郭爽董事、梁露董事不持股，任一股东所拥有的董事会席位均无法控制董事会的表决结果。

备注：2025年04月01日姚纳新先生递交辞职报告，因个人原因辞去董事职务，同时不再担任公司其它任何职务。于2025年04月29日（2024年年度股东大会选举产生新任董事之日）辞职生效。

#### （3）共同控制情况

根据公司股东大会及董事会会议资料、《公司章程》，报告期内，公司的股东之间没有签署任何《一



致行动人协议》。截至2025年12月31日，公司除北京博达瑞恒科技有限公司系新锦动力集团股份有限公司全资子公司外，公司其他任意几个股东之间无共同控制公司的关系。

(4) 公司治理

公司建立了股东会、董事会、监事会及高级管理人员的公司治理机构并按照制定的公司治理制度进行规范运作，公司治理机构健全、运行良好，公司的经营方针及重大事项的决策系由董事会、股东大会充分讨论后确定，无实际控制人的情况不影响公司的规范运作。从持股情况、任职情况、共同控制情况及公司治理情况来看，公司无实际控制人。

综上所述，结合目前股东持股及董事会成员构成情况，经审慎判断，认定公司无控股股东、实际控制人。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

是 否

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------|----|----------|-------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |        |    |          | 起始日期        | 终止日期       |            |      |            |            |
| 刘荣  | 董事长、董事 | 男  | 1971年4月  | 2024年9月21日  | 2027年9月20日 | 17,423,000 | 0    | 17,423,000 | 29.94%     |
| 白俊波 | 董事、总经理 | 男  | 1977年10月 | 2024年9月21日  | 2027年9月20日 | 1,362,463  | 0    | 1,362,463  | 2.34%      |
| 王艳秋 | 董事     | 女  | 1984年1月  | 2024年9月21日  | 2027年9月20日 |            |      |            |            |
| 姚纳新 | 原董事    | 男  | 1970年9月  | 2024年9月21日  | 2025年4月29日 |            |      |            |            |
| 郭爽  | 董事     | 女  | 1989年8月  | 2025年4月29日  | 2026年4月29日 |            |      |            |            |
| 郭爽  | 财务负责人  | 女  | 1986年7月  | 2024年9月21日  | 2027年9月20日 |            |      |            |            |
| 梁露  | 董事     | 女  | 1986年7月  | 2024年11月16日 | 2027年9月20日 |            |      |            |            |
| 梁露  | 董事会秘书  | 女  | 1986年7月  | 2024年9月21日  | 2027年9月20日 |            |      |            |            |
| 周学慧 | 原监事会主席 | 女  | 1990年10月 | 2024年9月21日  | 2026年1月28日 |            |      |            |            |
| 周学慧 | 监事     | 女  | 1990年10月 | 2024年9月21日  | 2026年2月13日 |            |      |            |            |
| 李俊杰 | 监事     | 男  | 1981年5月  | 2024年9月21日  | 2027年9月20日 |            |      |            |            |

|     |       |   |          |            |            |  |  |  |  |
|-----|-------|---|----------|------------|------------|--|--|--|--|
|     |       |   |          | 日          | 日          |  |  |  |  |
| 李俊杰 | 监事会主席 | 男 | 1981年5月  | 2026年1月29日 | 2027年9月20日 |  |  |  |  |
| 徐连彬 | 职工监事  | 男 | 1970年11月 | 2024年9月21日 | 2027年9月20日 |  |  |  |  |
| 施飞  | 监事    | 男 | 1987年10月 | 2026年2月14日 | 2027年9月20日 |  |  |  |  |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长刘荣是公司股东

董事白俊波是公司股东

其它董事、监事、高级管理人员与股东之间无关系。

周学慧于2026年1月28日提交了离职申请，自2026年1月28日之日起监事会主席辞任生效，自2026年2月13日召开2026年第一次临时股东会会议产生新任监事之日起监事辞任生效。公司进行了对外披露，具体内容详见公司于2026年01月28日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布的《监事、监事会主席辞任公告》。

2026年1月29日公司召开第四届监事会第四次会议，审议通过《选举李俊杰为公司监事会主席》的议案，审议通过《提名施飞为公司监事》的议案。公司进行了对外披露，具体内容详见公司于2026年01月29日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布的《第四届监事会第四次会议决议公告》、《监事、监事会主席任命公告》。

2026年2月13日公司召开2026年第一次临时股东会会议，审议通过《提名施飞为公司监事》的议案。公司进行了对外披露，具体内容详见公司于2026年02月13日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布的《2026年第一次临时股东会会议决议公告》。

董事郭爽于2026年4月1日提交了辞任董事申请，自2026年4月29日召开2025年年度股东会选举产生新任董事之日起辞职生效。公司进行了对外披露，具体内容详见公司于2026年4月1日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布的《董事辞职公告》。

### (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 |
|-----|----------|------|----------|------|
| 姚纳新 | 董事       | 离任   | 无        | 离任   |
| 郭爽  | 财务负责人    | 新任   | 财务负责人、董事 | 新任   |
| 周学慧 | 监事、监事会主席 | 离任   | 无        | 离任   |
| 施飞  | 无        | 新任   | 监事       | 新任   |
| 李俊杰 | 监事       | 新任   | 监事、监事会主席 | 新任   |

#### 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

郭爽女士，1989年生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年6月毕业于华北水利水电学院，会计电算化专业。2012年7月至2012年10月，赋闲；2012年11月至2018年7月，就职于爱康国宾健康体检管理集团有限公司，担任总账会计；2018年7月至2024年9月20日，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任主管会计；2024年9月21日至今，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任财务负责人，2025年4月30日至今，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任财务负责人、董事。

李俊杰先生，1981年生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年7月毕业于石家庄经济学院，财会电算化专业。2003年7月至2006年2月，就职于北京慧聪国际资讯有限公司，先后担任销售代表、销售经理；2006年4月至2016年3月，就职于北京讯腾智慧科技股份有限公司，担任销售总监；2016年3月至2016年10月，赋闲；2016年10月至2024年9月20日，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任售前支持部经理；2024年9月21日至今，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任售前支持部经理、监事；2026年1月29日至今，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任售前支持部经理、监事、监事会主席。

施飞先生，男，1987年生，中国国籍，无境外永久居住权，河北工程大学学士学位，2010年7月至2014年9月，就职于北京都宜环球科技发展有限公司，担任研发工程师；2014年10月至2014年10月，就职于大庆油田设计院有限公司北京分公司，担任研发工程师；2014年11月至2015年11月，就职于北京宝讯溯源科技有限公司，担任高级研发工程师；2015年12月至今，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任技术研发部部门经理；2026年2月14日至今，就职于北京中盈安信技术服务股份有限公司，担任技术研发部部门经理、监事。

(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    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 管理人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 行政人员    | 3    | 0    | 1    | 2    |
| 技术人员    | 32   | 3    | 10   | 25   |
| 销售人员    | 6    | 0    | 2    | 4    |
| 员工总计    | 45   | 3    | 13   | 35   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 2    |
| 本科      | 33   | 24   |
| 专科      | 10   | 9    |
| 专科以下    | 1    | 0    |
| 员工总计    | 45   | 35   |

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、薪酬政策针对公司实际情况，制定符合公司目前发展所需的绩效考核方案，自2020年7月，绩效考核进行落地实施，结合公司实际情况，能够较好的满足绩效体系运行初衷，并且为后期薪酬职级联动实施打下坚实的数据基础。

2、公司重视员工的培训发展，每年年初由企管中心在全公司范围内开展员工培训需求调查，并结合公司实际情况，制定当年员工培训计划，包括内部培训计划和委外培训计划，主要培训内容涵盖管理技能、岗位技能、专业能力等。

3、公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名  | 变动情况 | 职务   | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|------|----------|--------|----------|
| 黄亦星 | 无变动  | 销售总监 | 53,000   | 0      | 53,000   |

|     |     |      |   |   |   |
|-----|-----|------|---|---|---|
| 年省力 | 无变动 | 部门经理 | 0 | 0 | 0 |
| 熊锋  | 无变动 | 部门经理 | 0 | 0 | 0 |

#### 核心员工的变动情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控关系体系，确保公司规范运作。2020年6月13日第二届董事会第十四次会议审议通过了对《信息披露管理制度》的修订，2026年第二次临时股东会审议通过了对《公司章程》的修订。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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对公司存在重大风险事项的意见：在报告期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。

监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司是实际情况。



### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完善的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 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及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营主权的完整性、独立性收到不良影响。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任出董事、监事以外的其他职务。未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的设备以及其他有形资产及无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4、机构独立

公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存

在重大缺陷。

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |   |     |   |   |
|----------------------|---|-----|---|---|
| 是否审计                 | 是   |     |   |   |
| 审计意见                 | 无保留意见   |     |   |   |
| 审计报告中的特别段落           | <input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span><br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |   |   |
| 审计报告编号               | 中名国成审字（2026）第 1499 号  |     |   |   |
| 审计机构名称               | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）  |     |   |   |
| 审计机构地址               | 北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办-910 单元   |     |   |   |
| 审计报告日期               | 2026 年 4 月 8 日  |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 丁小锋   | 牛国庆 |   |   |
|                      | 1 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）       | 8   |     |   |   |

### 审计报告

中名国成审字（2026）第 1499 号

北京中盈安信技术服务股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京中盈安信技术服务股份有限公司（以下简称“中盈安信”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中盈安信 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国

注册会计师职业道德守则，我们独立于中盈安信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报告的编制基础所述，中盈安信连续多年经营业绩持续下滑并亏损，且未弥补亏损超过股本总额，这些事项或情况，表明存在可能导致对中盈安信持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

中盈安信管理层对其他信息负责。其他信息包括中盈安信 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中盈安信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，管理层负责评估中盈安信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中盈安信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中盈安信的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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，就可能导致对中盈安信的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中盈安信不能持续经营。

(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) 就中盈安信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)：牛国庆

牛国庆

中国注册会计师：丁小锋

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2025年12月31日          | 2024年12月31日          |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 五、1 | 3,834,755.26         | 4,761,385.68         |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | 五、2 | 9,423,630.54         | 9,794,645.52         |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 五、3 | 120,778.75           | 86,338.46            |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | 五、4 | 799,948.67           | 1,803,283.50         |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 五、5 | 2,447,858.39         | 6,461,443.88         |
| 其中：数据资源       |     |                      |                      |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        |     |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>16,626,971.61</b> | <b>22,907,097.04</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        |     |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                      |                      |
| 投资性房地产        |     |                      |                      |
| 固定资产          | 五、6 | 77,044.26            | 107,976.58           |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          | 五、7  | 217,326.32           | 543,315.80           |
| 无形资产           | 五、8  | 192,942.06           | 444,734.14           |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      |                      |                      |
| 递延所得税资产        | 五、9  |                      |                      |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>487,312.64</b>    | <b>1,096,026.52</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>17,114,284.25</b> | <b>24,003,123.56</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           | 五、10 | 2,400,000.00         | 1,994,956.00         |
| 向中央银行借款        |      |                      |                      |
| 拆入资金           |      |                      |                      |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      |                      |                      |
| 应付账款           | 五、11 | 9,247,634.38         | 7,836,327.96         |
| 预收款项           |      |                      |                      |
| 合同负债           | 五、12 | 686,192.31           | 1,716,714.94         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放      |      |                      |                      |
| 代理买卖证券款        |      |                      |                      |
| 代理承销证券款        |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬         | 五、13 | 694,524.23           | 1,501,355.70         |
| 应交税费           | 五、14 | 1,334,854.37         | 1,420,858.92         |
| 其他应付款          | 五、15 | 333,257.53           | 154,605.03           |
| 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    | 五、16 | 169,926.92           | 323,468.74           |
| 其他流动负债         | 五、17 | 566.04               | 566.04               |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>14,866,955.78</b> | <b>14,948,853.33</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                      |                      |
| 保险合同准备金        |      |                      |                      |
| 长期借款           | 五、18 | 2,000,000.00         | 3,000,000.00         |
| 应付债券           |      |                      |                      |



|                          |      |                 |                 |
|--------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 其中：优先股                   |      |                 |                 |
| 永续债                      |      |                 |                 |
| 租赁负债                     | 五、19 |                 | 172,035.68      |
| 长期应付款                    |      |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                 |                 |
| 预计负债                     |      |                 |                 |
| 递延收益                     |      |                 |                 |
| 递延所得税负债                  |      |                 |                 |
| 其他非流动负债                  |      |                 |                 |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | 2,000,000.00    | 3,172,035.68    |
| <b>负债合计</b>              |      | 16,866,955.78   | 18,120,889.01   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                 |                 |
| 股本                       | 五、20 | 58,200,000.00   | 58,200,000.00   |
| 其他权益工具                   |      |                 |                 |
| 其中：优先股                   |      |                 |                 |
| 永续债                      |      |                 |                 |
| 资本公积                     | 五、21 | 114,174,935.60  | 114,174,935.60  |
| 减：库存股                    |      |                 |                 |
| 其他综合收益                   |      |                 |                 |
| 专项储备                     |      |                 |                 |
| 盈余公积                     | 五、22 | 5,238,246.05    | 5,238,246.05    |
| 一般风险准备                   |      |                 |                 |
| 未分配利润                    | 五、23 | -177,365,853.18 | -171,730,947.10 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 247,328.47      | 5,882,234.55    |
| 少数股东权益                   |      |                 |                 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 247,328.47      | 5,882,234.55    |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 17,114,284.25   | 24,003,123.56   |

法定代表人：白俊波

主管会计工作负责人：郭爽

会计机构负责人：郭爽

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2025年12月31日  | 2024年12月31日  |
|--------------|------|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |      |              |              |
| 货币资金         |      | 3,569,673.10 | 4,689,975.83 |
| 交易性金融资产      |      |              |              |
| 衍生金融资产       |      |              |              |
| 应收票据         |      |              |              |
| 应收账款         | 十三、1 | 9,423,630.54 | 9,794,645.52 |
| 应收款项融资       |      |              |              |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 预付款项           |      | 114,847.48           | 78,645.45            |
| 其他应收款          | 十三、2 | 939,948.67           | 1,943,283.50         |
| 其中：应收利息        |      |                      |                      |
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             |      | 2,447,858.39         | 6,461,443.88         |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 合同资产           |      |                      |                      |
| 持有待售资产         |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                      |                      |
| 其他流动资产         |      |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>16,495,958.18</b> | <b>22,967,994.18</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         |      |                      |                      |
| 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           |      | 77,044.26            | 107,976.58           |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      | 217,326.32           | 543,315.80           |
| 无形资产           |      | 192,942.06           | 444,734.14           |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      |                      |                      |
| 递延所得税资产        |      |                      |                      |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>487,312.64</b>    | <b>1,096,026.52</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>16,983,270.82</b> | <b>24,064,020.70</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      | 2,400,000.00         | 1,994,956.00         |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      |                      |                      |
| 应付账款           |      | 9,247,634.38         | 7,836,327.96         |
| 预收款项           |      |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬                   |  | 694,524.23           | 1,501,355.70         |
| 应交税费                     |  | 1,334,672.19         | 1,420,780.37         |
| 其他应付款                    |  | 83,257.53            | 154,605.03           |
| 其中：应付利息                  |  |                      |                      |
| 应付股利                     |  |                      |                      |
| 合同负债                     |  | 686,192.31           | 1,716,714.94         |
| 持有待售负债                   |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 169,926.92           | 323,468.74           |
| 其他流动负债                   |  | 566.04               | 566.04               |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>14,616,773.60</b> | <b>14,948,774.78</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                      |                      |
| 长期借款                     |  | 2,000,000.00         | 3,000,000.00         |
| 应付债券                     |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 租赁负债                     |  |                      | 172,035.68           |
| 长期应付款                    |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                      |                      |
| 预计负债                     |  |                      |                      |
| 递延收益                     |  |                      |                      |
| 递延所得税负债                  |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>2,000,000.00</b>  | <b>3,172,035.68</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>16,616,773.60</b> | <b>18,120,810.46</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 58,200,000.00        | 58,200,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 114,174,935.60       | 114,174,935.60       |
| 减：库存股                    |  |                      |                      |
| 其他综合收益                   |  |                      |                      |
| 专项储备                     |  |                      |                      |
| 盈余公积                     |  | 5,238,246.05         | 5,238,246.05         |
| 一般风险准备                   |  |                      |                      |
| 未分配利润                    |  | -177,246,684.43      | -171,669,971.41      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>366,497.22</b>    | <b>5,943,210.24</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>16,983,270.82</b> | <b>24,064,020.70</b> |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2025 年        | 2024 年         |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 五、24 | 12,499,423.14 | 20,430,622.39  |
| 其中：营业收入                       | 五、24 | 12,499,423.14 | 20,430,622.39  |
| 利息收入                          |      |               |                |
| 已赚保费                          |      |               |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 19,835,179.07 | 30,768,900.57  |
| 其中：营业成本                       | 五、24 | 9,964,990.13  | 18,089,572.93  |
| 利息支出                          |      |               |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |               |                |
| 退保金                           |      |               |                |
| 赔付支出净额                        |      |               |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |                |
| 保单红利支出                        |      |               |                |
| 分保费用                          |      |               |                |
| 税金及附加                         | 五、25 | 77,845.29     | 76,137.26      |
| 销售费用                          | 五、26 | 2,951,952.29  | 3,417,656.37   |
| 管理费用                          | 五、27 | 4,769,241.13  | 7,040,576.24   |
| 研发费用                          | 五、28 | 1,800,932.09  | 2,026,308.48   |
| 财务费用                          | 五、29 | 270,218.14    | 118,649.29     |
| 其中：利息费用                       |      | 165,127.56    | 191,297.03     |
| 利息收入                          |      | 2,019.55      | 16,487.19      |
| 加：其他收益                        | 五、30 | 61,810.32     | 122,072.18     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、31 |               | -2,060,834.65  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |               | -2,060,834.65  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、32 | 1,644,669.14  | -578,156.32    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -5,629,276.47 | -12,855,196.97 |
| 加：营业外收入                       | 五、33 | 0.10          | 0.87           |
| 减：营业外支出                       | 五、34 | 5,629.71      | 9,502.92       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -5,634,906.08 | -12,864,699.02 |
| 减：所得税费用                       | 五、35 |               |                |

|                              |   |               |                |
|------------------------------|---|---------------|----------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |   | -5,634,906.08 | -12,864,699.02 |
| 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）       |   | -5,634,906.08 | -12,864,699.02 |
| 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） |   | -5,634,906.08 | -12,864,699.02 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |               |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |               |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |               |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |               |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |               |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |               |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |               |                |
| （5）其他                        |   |               |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |               |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |               |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |               |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |               |                |
| （5）现金流量套期储备                  |   |               |                |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |               |                |
| （7）其他                        |   |               |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |               |                |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | -5,634,906.08 | -12,864,699.02 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -5,634,906.08 | -12,864,699.02 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |               |                |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | -0.0968       | -0.2200        |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | -0.0968       | -0.2200        |

法定代表人：白俊波

主管会计工作负责人：郭爽

会计机构负责人：郭爽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注   | 2025 年        | 2024 年        |
|--------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、3 | 12,417,825.31 | 20,395,638.89 |

|                               |      |                      |                       |
|-------------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 减：营业成本                        | 十三、3 | 9,964,990.13         | 18,089,572.93         |
| 税金及附加                         |      | 77,811.31            | 76,122.16             |
| 销售费用                          |      | 2,844,897.21         | 3,391,767.37          |
| 管理费用                          |      | 4,736,462.35         | 6,981,121.49          |
| 研发费用                          |      | 1,800,932.09         | 2,026,308.48          |
| 财务费用                          |      | 270,265.38           | 121,430.51            |
| 其中：利息费用                       |      | 165,127.56           | 191,297.03            |
| 利息收入                          |      | 1,972.31             | 13,605.97             |
| 加：其他收益                        |      | 61,780.61            | 122,070.83            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                      | -2,060,834.65         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                      | -2,060,834.65         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                      |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                      |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 1,644,669.14         | -578,156.32           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                      |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                      |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-5,571,083.41</b> | <b>-12,807,604.19</b> |
| 加：营业外收入                       |      | 0.10                 | 0.85                  |
| 减：营业外支出                       |      | 5,629.71             | 9,402.92              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>-5,576,713.02</b> | <b>-12,817,006.26</b> |
| 减：所得税费用                       |      |                      |                       |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-5,576,713.02</b> | <b>-12,817,006.26</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -5,576,713.02        | -12,817,006.26        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                      |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                      |                       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                      |                       |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |                      |                       |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                      |                       |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |                      |                       |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                      |                       |
| 5. 其他                         |      |                      |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                      |                       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                      |                       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |                      |                       |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                      |                       |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      |                      |                       |
| 5. 现金流量套期储备                   |      |                      |                       |

|                 |  |               |                |
|-----------------|--|---------------|----------------|
| 6. 外币财务报表折算差额   |  |               |                |
| 7. 其他           |  |               |                |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | -5,576,713.02 | -12,817,006.26 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  | -0.0958       | -0.2200        |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  | -0.0958       | -0.2200        |

## （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2025 年               | 2024 年               |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 13,979,938.04        | 14,839,262.69        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额           |      |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额           |      |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |                      |                      |
| 拆入资金净增加额              |      |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额            |      |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |                      |                      |
| 收到的税费返还               |      |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、36 | 3,159,652.08         | 529,876.45           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>17,139,590.12</b> | <b>15,369,139.14</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 1,195,097.23         | 3,996,070.05         |
| 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       |      | 11,224,084.52        | 13,886,612.48        |
| 支付的各项税费               |      | 687,224.31           | 732,004.90           |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |      | 3,691,818.12         | 4,900,626.69         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | <b>16,798,224.18</b> | <b>23,515,314.12</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>341,365.94</b>    | <b>-8,146,174.98</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |

|                           |      |                      |                      |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 收回投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 1,103,500.00         | 2,389,569.52         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,103,500.00</b>  | <b>2,389,569.52</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 12,900.80            | 38,384.38            |
| 投资支付的现金                   |      |                      |                      |
| 质押贷款净增加额                  |      |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>12,900.80</b>     | <b>38,384.38</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>1,090,599.20</b>  | <b>2,351,185.14</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |      | 3,400,000.00         | 4,994,956.00         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、36 |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>3,400,000.00</b>  | <b>4,994,956.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 3,994,956.00         |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 155,650.06           | 176,663.63           |
| 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            | 五、36 | 335,055.00           | 473,136.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>4,485,661.06</b>  | <b>649,799.63</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-1,085,661.06</b> | <b>4,345,156.37</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>346,304.08</b>    | <b>-1,449,833.47</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 3,488,451.18         | 4,938,284.65         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>3,834,755.26</b>  | <b>3,488,451.18</b>  |

法定代表人：白俊波

主管会计工作负责人：郭爽

会计机构负责人：郭爽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年        | 2024 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 13,897,524.24 | 14,803,929.36 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 36 | 2,909,604.62  | 4,316,995.21  |



|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 16,807,128.86 | 19,120,924.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 1,195,097.23  | 3,988,377.04  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 11,224,084.52 | 13,886,612.48 |
| 支付的各项税费                   |  | 686,507.70    | 731,619.45    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 3,553,745.78  | 8,725,082.94  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 16,659,435.23 | 27,331,691.91 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 147,693.63    | -8,210,767.34 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 1,103,500.00  | 2,389,569.52  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 1,103,500.00  | 2,389,569.52  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 12,900.80     | 38,384.38     |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 12,900.80     | 38,384.38     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,090,599.20  | 2,351,185.14  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 3,400,000.00  | 4,994,956.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 3,400,000.00  | 4,994,956.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 3,994,956.00  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 155,650.06    | 176,663.63    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 335,055.00    | 473,136.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 4,485,661.06  | 649,799.63    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,085,661.06 | 4,345,156.37  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 152,631.77    | -1,514,425.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,417,041.33  | 4,931,467.16  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,569,673.10  | 3,417,041.33  |

## (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<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计       |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润               |                |                   |
| 优<br>先<br>股               |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |               |                |          |              |                            |                     |                |                   |
| 一、上年期末余额                  | 58,200,000.00 |             |        |  | 114,174,935.60 |               |                |          | 5,238,246.05 |                            | -<br>171,730,947.10 |                | 5,882,234.55      |
| 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                  | 58,200,000.00 |             |        |  | 114,174,935.60 |               |                |          | 5,238,246.05 |                            | -<br>171,730,947.10 |                | 5,882,234.55      |
| 三、本期增减变动金额(减少<br>以“-”号填列) |               |             |        |  |                |               |                |          |              |                            | -5,634,906.08       |                | -<br>5,634,906.08 |
| (一) 综合收益总额                |               |             |        |  |                |               |                |          |              |                            | -5,634,906.08       |                | -<br>5,634,906.08 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |             |        |  |                |               |                |          |              |                            |                     |                |                   |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |            |
|----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|------------|
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |            |
| (六) 其他         |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |            |
| <b>四、本期末余额</b> | 58,200,000.00 |  |  |  | 114,174,935.60 |  |  |  | 5,238,246.05 |  | -              | 247,328.47 |
|                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  | 177,365,853.18 |            |

| 项目                        | 2024 年        |         |        |  |                |               |                |          |              |                            |                |                |                 |
|---------------------------|---------------|---------|--------|--|----------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |        |  |                |               |                |          |              |                            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |        |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                 |
| 优先<br>股                   |               | 永续<br>债 | 其<br>他 |  |                |               |                |          |              |                            |                |                |                 |
| 一、上年期末余额                  | 58,200,000.00 |         |        |  | 114,174,935.60 |               |                |          | 5,238,246.05 |                            | -              | 18,746,933.57  |                 |
|                           |               |         |        |  |                |               |                |          |              |                            | 158,866,248.08 |                |                 |
| 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                  | 58,200,000.00 |         |        |  | 114,174,935.60 |               |                |          | 5,238,246.05 |                            | -              | 18,746,933.57  |                 |
|                           |               |         |        |  |                |               |                |          |              |                            | 158,866,248.08 |                |                 |
| 三、本期增减变动金额(减少<br>以“－”号填列) |               |         |        |  |                |               |                |          |              |                            | -12,864,699.02 | -              |                 |
|                           |               |         |        |  |                |               |                |          |              |                            |                | 12,864,699.02  |                 |
| (一) 综合收益总额                |               |         |        |  |                |               |                |          |              |                            | -12,864,699.02 | -              |                 |
|                           |               |         |        |  |                |               |                |          |              |                            |                | 12,864,699.02  |                 |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (二) 所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |              |
|----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--------------|
| (五) 专项储备       |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |              |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |              |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |              |
| (六) 其他         |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |              |
| <b>四、本期末余额</b> | 58,200,000.00 |  |  |  | 114,174,935.60 |  |  |  | 5,238,246.05 |  | -              | 5,882,234.55 |
|                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  | 171,730,947.10 |              |

法定代表人：白俊波

主管会计工作负责人：郭爽

会计机构负责人：郭爽

(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                  | 58,200,000.00 |        |     |    | 114,174,935.60 |       |        |      | 5,238,246.05 |        | -              | 5,943,210.24 |
|                           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        | 171,669,971.41 |              |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |              |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |              |
| 其他                        |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |              |
| 二、本年期初余额                  | 58,200,000.00 |        |     |    | 114,174,935.60 |       |        |      | 5,238,246.05 |        | -              | 5,943,210.24 |
|                           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        | 171,669,971.41 |              |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        | -5,576,713.02  | -            |
|                           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                | 5,576,713.02 |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--------------|
| (一) 综合收益总额         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -5,576,713.02 | -            |
| (二) 所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               | 5,576,713.02 |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
| 5. 其他综合收益结转留存      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |

|                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |            |
|----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|------------|
| 收益             |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |            |
| 6. 其他          |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |            |
| (五) 专项储备       |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |            |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |            |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |            |
| (六) 其他         |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |            |
| <b>四、本期末余额</b> | 58,200,000.00 |  |  |  | 114,174,935.60 |  |  |  | 5,238,246.05 |  | -              | 366,497.22 |
|                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  | 177,246,684.43 |            |

| 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                  | 58,200,000.00 |        |     |    | 114,174,935.60 |       |        |      | 5,238,246.05 |        | -              | 18,760,216.50 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        | 158,852,965.15 |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |               |
| 其他                        |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |               |
| 二、本年期初余额                  | 58,200,000.00 |        |     |    | 114,174,935.60 |       |        |      | 5,238,246.05 |        | -              | 18,760,216.50 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        | -12,817,006.26 | -             |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        | -12,817,006.26 | -             |
| (二) 所有者投入和减少              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                | 12,817,006.26 |



|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 资本                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |              |
|----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--------------|
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |              |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |              |
| (六) 其他         |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |              |
| <b>四、本期末余额</b> | 58,200,000.00 |  |  |  | 114,174,935.60 |  |  |  | 5,238,246.05 |  | -              | 5,943,210.24 |
|                |               |  |  |  |                |  |  |  |              |  | 171,669,971.41 |              |

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司简介

北京中盈安信技术服务股份有限公司（以下简称本公司或中盈安信），是由北京中盈安信技术服务有限公司整体改制设立的股份有限公司，于 2015 年 10 月 28 日在北京市工商行政管理局海淀分局注册登记，营业执照统一社会信用代码为 91110108585834384X。公司注册资本为 5,820.00 万元，法定代表人为：白俊波。

公司股票已于 2015 年 12 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为 834728。

#### 2、经营范围

公司经营范围为：一般项目：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；计算机及通讯设备租赁；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；机械设备销售；机械设备租赁；日用品销售；市场调查（不含涉外调查）；会议及展览服务；社会经济咨询服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：测绘服务建设工程设计；建设工程勘察。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### 3、主要产品或提供的主要劳务

本公司主营业务是向石油、天然气生产企业提供从油气田开采、地面集输到油气管道长距离输送的系统集成、软件开发及数据处理等全面的解决方案。

#### 4、母公司或最终控制方

无。

#### 5、营业期限

2011 年 11 月 16 日至长期。

#### 6、财务报表及附注的批准

本财务报表及附注业经公司董事会于 2026 年 4 月 8 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定

（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参考中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司已连续多年亏损 2016-2025 年净利润（单位：万元）：

| 2016 年    | 2017 年    | 2018 年  | 2019 年    | 2020 年    |
|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| -2,443.65 | -6,394.26 | -437.07 | -5,081.89 | -1,953.81 |
| 2021 年    | 2022 年    | 2023 年  | 2024 年    | 2025 年    |
| -1,294.85 | -1,042.35 | -807.86 | -1,286.47 | -563.49   |

本公司根据目前经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

## 1、核心问题诊断

长期亏损主因：早期（2016-2018），主要原因是我们的行业拓展投资较大，后续的收益效果不达预期。中期（2018-2023），主要原因是我们的主要客户发生重大的组织结构调整（中石油、中石化、中海油的管道资产整合成立国家管网公司），导致商机项目周期延长，项目回款滞后等。近期（2020-2025）新冠疫情以及当下宏观经济环境不好叠加造成的影响。

转机信号：2025 年，公司加快了核心产品的研发，围绕平台产品进行后续应用功能的开发和完善，实现平台产品与市场上其他产品的差异化优势，持续打造产品的核心竞争力，成功验证了平台产品 3.0 版本，并成功开展了产品发布会。公司自 2016 年起连续多年处于亏损状态，但亏损幅度呈现阶段性收窄趋势，2025 年亏损收窄至近些年最低值（-563.49 万元）。

## 2、可持续经营改善措施（2026 年重点策略）

### （1）业务创新：加大“在现场”等 SAAS 产品线市场推广及生态合作

SAAS 产品规模化：“在现场”产品：2026 年销售额目标同比增长 100%。推广策略：加大在现场的市场行为，推广力度，推进已有客户的裂变。

生态联盟构建：与区域性燃气行业协会共建行业解决方案库，共享客户资源，目标新增营收渠道 3-5 个。

### （2）市场聚焦：优化客户结构与项目盈利性

客户分层管理：战略级客户（Top 20%）：定制化服务+深度绑定（发布联合解决方案），目标留存率 $\geq 95\%$ 。长尾客户：通过“在现场”SAAS 产品标准化服务降低维护成本，提升边际利润。

项目盈利提升：推行“平台+定制”模式：基础功能复用率 $\geq 70\%$ ，单体项目毛利率目标提升至 30%-40%。交付效率优化：引入大模型技术，提升开发效率，缩短周期 10%-15%。

### **(3) 技术驱动：深化核心平台产品竞争力**

研发升级：2026 年目标：结合平台产品 3.0 版本迭代，实现 AI 驱动模块化功能。

差异化优势：通过专利技术(如“一种结合空间计算的管道高后果区判定的方法”、“一种基于无代码平台快速搭建数字孪生应用的方法机系统”等)与行业定制化解决方案，构建技术壁垒。

验证成果复用：将历史验证项目的毛利率提升经验(如缩短交付周期 30%)推广至全客户群。

### **(4) 财务保障：现金流与融资双轨管理**

回款强化：建立客户信用分级体系，对逾期账款采用“动态催收+法律保全”机制，强化回款效果。

融资拓展：通过银行融资以及申请政府专项补贴的方式确保公司运营的资金保障。

### **(5) 组织韧性：文化与人才战略**

核心团队激励：深化分配机制改革，推行“项目利润分红机制”，降低人才流失率，提升项目交付效率。

品牌赋能：以品牌核心价值为锚点，对齐企业整体战略，构建差异化心智定位，从顶层设计上为业务方向、产品布局、渠道拓展提供统一指引，实现从“被动营销”到“主动驱动”的战略升维。

## **3、持续经营可行性结论**

关键支撑逻辑：技术验证：平台产品已实现毛利率正向反馈，规模化复制潜力明确。市场窗口：政府推进新基建、行业数字化转型等政策与公司定位向契合。

风险应对预案：若 SAAS 销售未达预期，启动“免费试用+增值服务”模式转化客户；若融资延迟，优先压缩非核心研发支出。

综上所述，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2025 年度财务报表是合理的。

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目              | 重要性标准             |
|-----------------|-------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款 | 金额 $\geq$ 10.00万元 |
| 本期重要的超过1年以上应付账款 | 金额 $\geq$ 20.00万元 |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### **（3）企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **（2）合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额

仍冲减少数股东权益。

### **(3) 购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,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,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

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,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账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

### **(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理**

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的,本公司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。

分步处置股权直至丧失控制权时,剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,分别进行如下处理:

- ①属于“一揽子交易”的,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不属于“一揽子交易”的,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价/资本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。



## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## **(2) 金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### **以摊余成本计量的金融资产**

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。

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。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将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。

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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规

定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### **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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间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）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2：账龄组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

| 账龄        | 应收账款预期信用损失率<br>(%) | 其他应收款预期信用损失率<br>(%) |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 5.00               | 5.00                |
| 1至2年(含2年) | 10.00              | 10.00               |
| 2至3年(含3年) | 30.00              | 30.00               |
| 3至4年(含4年) | 50.00              | 50.00               |
| 4至5年(含5年) | 70.00              | 70.00               |
| 5年以上      | 100.00             | 100.00              |

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 1：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 信用风险显著增加的评估

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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 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，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 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和以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债权投资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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### 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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 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。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。



## **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

## **12、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## **13、存货**

### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为产成品或商品、合同履约成本等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

### **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## **14、长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 初始投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### **(2) 后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集

体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### **（4）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## **15、固定资产**

### **（1）固定资产确认条件**

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别     | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%      |
|--------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40   | 5.00 | 2.38-4.75  |
| 电子设备   | 3       | 5.00 | 31.67      |
| 运输设备   | 5-10    | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 机器设备   | 3-10    | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 办公设备   | 5       | 5.00 | 19.00      |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 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。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括外购及自创软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别   | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据   | 摊销方法 | 备注 |
|------|------|-------------|------|----|
| 自创软件 | 3-8  | 经济利益的预期实现方式 | 直线法  |    |
| 外购软件 | 3-10 | 经济利益的预期实现方式 | 直线法  |    |

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无

形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可

收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累



积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### **(4) 辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### **(5) 其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## **23、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考

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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### (1) 一般原则

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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商

品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

### ① 技术开发（服务）合同

本公司与客户之间的技术开发(服务)合同通常包括向客户提供定制化系统开发、数据服务及培训服务的履约义务。对于向客户提供定制化系统履约义务的，在定制化系统开发完成，上线测试并经客户验收完成时，即收到客户对该项目终验验收单时确认收入；对于向客户提供数据服务，按已提供数据服务的工作量占全部工作量的履约进度确认收入；对于向客户提供的专项培训服务，按照提供培训服务的履约进度确认收入，在履约时间内，平摊交易价格。

### ② 销售商品合同

对于向客户提供转让商品、设备的履约义务，以客户接受该商品控制权时点即收到设备验收单时确认收入；本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点即收到客户签收的设备验收单时确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供技术开发（服务）而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时

计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无

关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

### **租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

无。

### （2）重要会计估计变更

无。



## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 法定税率            |
|---------|--------|-----------------|
| 增值税     | 应税收入   | 3.00、6.00、13.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00            |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3.00            |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2.00            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15.00           |

### 2、税收优惠及批文

(1) 2025年12月2日，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业。并取得了编号为“GR202511005050”的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 2013年5月15日及2013年11月29日，本公司取得北京市海淀区国家税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意公司的软件产品天然气输配气管理系统V1.0、三维智慧工厂系统V1.0、管道设计数据推送平台系统V1.0享受软件产品增值税实际税负超过3%部分即征即退的政策。

(3) 2016年8月23日，本公司取得北京市海淀区国家税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意本公司的软件产品线路辅助设计系统V1.0、GIS平台数据管理系统V1.0、管道完整性管理平台（简称：PIMP）V1.0、基于三维可视化的交互式演练系统（简称：三维的交互式演练系统）V1.0、快速开发平台（简称：JASFRAMEWORK）V1.0、智能建站系统V1.0，享受软件产品增值税实际税负超过3%部分即征即退的政策。

(4) 2017年12月17日，本公司取得北京市海淀区国家税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意本公司的软件产品三维模拟培训与演练评估系统（简称：STS）V1.0享受软件产品增值税实际税负超过3%部分即征即退的政策。

(5) 2018年03月01日，本公司取得国家税务总局北京市海淀区税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意本公司的软件产品巡线卫士APP（简称：巡士1.0），享受软件产品增值税实际税负超过3%部分即征即退的政策。

(6) 2018年10月01日，本公司取得国家税务总局北京市海淀区税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意本公司的软件产品管道施工管理系统（简称：ZYAX\_GDSGGL V1.0），享受软件产品增值税实际税负超过3%部分即征即退的政策。

(7) 2020年11月29日，本公司取得国家税务总局北京市海淀区税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意本公司的软件产品插件式GIS应用程序平台（简称：JasWinformFramework）V2.0，享受软件产品增值税实际税负超过3%部分即征即退的政策。

(8) 2021年5月27日，本公司取得国家税务总局北京市海淀区税务局核准软件产品享受增值税即征即退政策的税务事项通知书，同意本公司的软件产品石油石化行业应用三维平台1.0，享受软件产品增值税实际税负超过3%部分即征即退的政策。

(9) 根据财政部、税务总局公告【2023】第19号文件规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策。1) 对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。2) 增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。3) 执行至2027年12月31日。子公司当境科技为增值税小规模纳税人，适用此优惠政策。

(10) 根据财政部、税务总局公告【2023】第12号文件规定，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。子公司当境科技适用此优惠政策。

(11) 根据财政部、税务总局公告【2022】年第10号文件规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设、印花税、教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

| 项目            | 2025.12.31          | 2024.12.31          |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金          | 5,077.68            | 2,007.68            |
| 银行存款          | 3,829,677.58        | 3,486,443.50        |
| 其他货币资金        |                     | 1,272,934.50        |
| <b>合计</b>     | <b>3,834,755.26</b> | <b>4,761,385.68</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                     |                     |

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 种类   | 2025.12.31    |               |              | 2024.12.31    |               |              |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         |
| 应收账款 | 37,532,823.71 | 28,109,193.17 | 9,423,630.54 | 39,358,175.03 | 29,563,529.51 | 9,794,645.52 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2025年12月31日，单项计提坏账准备：

| 项目   | 账面余额                 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备                 | 理由    |
|--|----------------------|---------------|----------------------|-------|
| Khat AL Samaa Oil Machinery Trading L.L.C. | 4,310,432.69         | 100           | 4,310,432.69         | 回收可能性 |
| 中国石油天然气股份有限公司管道建设项目经理部                     | 2,513,800.00         | 100           | 2,513,800.00         | 回收可能性 |
| 镶黄旗宏泰能源开发有限公司                              | 2,688,000.00         | 100           | 2,688,000.00         | 回收可能性 |
| 武汉通仿科技有限公司                                 | 1,500,000.00         | 100           | 1,500,000.00         | 回收可能性 |
| 永和县伟润燃气有限公司                                | 500,000.00           | 100           | 500,000.00           | 回收可能性 |
| 江苏天创科技有限公司                                 | 380,000.00           | 100           | 380,000.00           | 回收可能性 |
| 北京公联信达智能交通技术有限责任公司                         | 364,000.00           | 100           | 364,000.00           | 回收可能性 |
| 郑州捷安高科股份有限公司                               | 292,000.00           | 100           | 292,000.00           | 回收可能性 |
| 安徽伟瀚信息技术有限公司                               | 120,000.00           | 100           | 120,000.00           | 回收可能性 |
| 武汉理工大学                                     | 55,500.00            | 100           | 55,500.00            | 回收可能性 |
| 中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司                      | 50,000.00            | 100           | 50,000.00            | 回收可能性 |
| 成都图高能源技术有限公司                               | 24,000.00            | 100           | 24,000.00            | 回收可能性 |
| 海口市信息中心                                    | 15,000.00            | 100           | 15,000.00            | 回收可能性 |
| <b>合计</b>                                  | <b>12,812,732.69</b> | <b>100</b>    | <b>12,812,732.69</b> |       |

② 2025年12月31日，组合计提坏账准备：

| 账龄        | 账面余额                 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备                 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|
| 1年以内      | 3,820,230.59         | 5.00          | 191,011.53           |
| 1至2年      | 6,187,932.55         | 10.00         | 618,793.25           |
| 2至3年      | 239,677.83           | 30.00         | 71,903.35            |
| 3至4年      | 78,291.79            | 50.00         | 39,145.90            |
| 4至5年      | 61,172.70            | 70.00         | 42,820.89            |
| 5年以上      | 14,332,785.56        | 100.00        | 14,332,785.56        |
| <b>合计</b> | <b>24,720,091.02</b> | <b>61.88</b>  | <b>15,296,460.48</b> |

③ 2025年度坏账准备变动情况

| 项目       | 2025.01.01    | 本期增加       | 本期减少         |       |      | 2025.12.31    |
|----------|---------------|------------|--------------|-------|------|---------------|
|          |               |            | 转回           | 转销/核销 | 合并减少 |               |
| 应收账款坏账准备 | 29,563,529.51 | 875,081.90 | 2,329,418.24 |       |      | 28,109,193.17 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,643,000.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,976,705.86 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄        | 2025.12.31        |               | 2024.12.31       |               |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|---------------|
|           | 金额                | 比例%           | 金额               | 比例%           |
| 1年以内      | 120,778.75        | 100.00        | 86,338.46        | 100.00        |
| <b>合计</b> | <b>120,778.75</b> | <b>100.00</b> | <b>86,338.46</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前四各单位情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 120,778.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

#### 4、其他应收款

| 项目        | 2025.12.31        | 2024.12.31          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应收利息      |                   |                     |
| 应收股利      |                   |                     |
| 其他应收款     | 799,948.67        | 1,803,283.50        |
| <b>合计</b> | <b>799,948.67</b> | <b>1,803,283.50</b> |

##### (1) 其他应收款情况

| 种类        | 2025.12.31          |                     |                   | 2024.12.31          |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备                | 账面价值              | 账面余额                | 坏账准备                | 账面价值                |
| 其他应<br>收款 | 3,309,778.52        | 2,509,829.85        | 799,948.67        | 4,503,446.15        | 2,700,162.65        | 1,803,283.50        |
| <b>合计</b> | <b>3,309,778.52</b> | <b>2,509,829.85</b> | <b>799,948.67</b> | <b>4,503,446.15</b> | <b>2,700,162.65</b> | <b>1,803,283.50</b> |

##### ① 坏账准备

A、2025年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 类别        | 账面余额              | 未来12月内       |                  | 理由 |
|-----------|-------------------|--------------|------------------|----|
|           |                   | 预期信用损<br>失率% | 坏账准备             |    |
| 单项计提：     |                   |              |                  |    |
| 组合计提：     |                   |              |                  |    |
| 组合1：无风险组合 |                   |              |                  |    |
| 组合2：账龄组合  | 310,816.49        | 5.00         | 15,540.82        |    |
| <b>合计</b> | <b>310,816.49</b> | <b>5.00</b>  | <b>15,540.82</b> |    |

B、2025年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 类别        | 账面余额              | 未来12月内       |                   | 理由 |
|-----------|-------------------|--------------|-------------------|----|
|           |                   | 预期信用损<br>失率% | 坏账准备              |    |
| 单项计提：     |                   |              |                   |    |
| 组合计提：     |                   |              |                   |    |
| 组合1：无风险组合 |                   |              |                   |    |
| 组合2：账龄组合  | 885,192.00        | 42.99        | 380,519.00        |    |
| <b>合计</b> | <b>885,192.00</b> | <b>42.99</b> | <b>380,519.00</b> |    |

C、2025年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 类别             | 账面余额                | 整个存续期<br>预期信用损<br>失率% | 坏账准备                | 理由    |
|----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------|
| 单项计提:          |                     |                       |                     |       |
| 北京中天路通工程勘测有限公司 | 288,080.52          | 100.00                | 288,080.52          | 回收可能性 |
| 北京航科文化传媒有限公司   | 270,000.00          | 100.00                | 270,000.00          | 回收可能性 |
| 组合计提:          |                     |                       |                     |       |
| 组合 1: 无风险组合    |                     |                       |                     |       |
| 组合 2: 账龄组合     | 1,555,689.51        | 100.00                | 1,555,689.51        |       |
| <b>合计</b>      | <b>2,113,770.03</b> | <b>100.00</b>         | <b>2,113,770.03</b> |       |

②本期坏账准备变动情况

| 坏账准备                           | 第一阶段                | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计                  |
|--------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
|                                | 未来 12 个月内<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |                     |
| 2025 年 01 月 01 日<br>余额         | 21,394.80           | 1,753,454.61                 | 925,313.24                   | 2,700,162.65        |
| 期初余额在本期                        |                     |                              |                              |                     |
| —转入第一阶段                        |                     |                              |                              |                     |
| —转入第二阶段                        | 3,259.65            | -3,259.65                    |                              |                     |
| —转入第三阶段                        |                     | 831,919.75                   | -831,919.75                  |                     |
| 本期计提                           | 15,540.82           | 167,259.45                   | 356,537.04                   | 539,337.31          |
| 本期转回                           | 18,135.15           | 711,534.95                   |                              | 729,670.10          |
| 本期转销                           |                     |                              |                              |                     |
| 本期核销                           |                     |                              |                              |                     |
| 其他变动                           |                     |                              |                              |                     |
| <b>2025 年 12 月 31 日<br/>余额</b> | <b>15,540.82</b>    | <b>380,519.00</b>            | <b>2,113,770.03</b>          | <b>2,509,829.85</b> |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2025.12.31          | 2024.12.31          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金 | 569,463.75          | 637,124.80          |
| 股权转让款  | 1,499,999.00        | 2,603,499.00        |
| 借款本金   |                     | 1,000.00            |
| 其他     | 1,240,315.77        | 1,261,822.35        |
| 合计     | <b>3,309,778.52</b> | <b>4,503,446.15</b> |

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,368,005.52 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 71.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,928,006.22 元。

5、存货

(1) 存货分类

| 项目     | 2025.12.31          |      |                     |
|--------|---------------------|------|---------------------|
|        | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 合同履约成本 | 2,447,858.39        |      | 2,447,858.39        |
| 合计     | <b>2,447,858.39</b> |      | <b>2,447,858.39</b> |

(续)

| 项目     | 2024.12.31          |      |                     |
|--------|---------------------|------|---------------------|
|        | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 合同履约成本 | 6,461,443.88        |      | 6,461,443.88        |
| 合计     | <b>6,461,443.88</b> |      | <b>6,461,443.88</b> |

(2) 存货跌价准备

| 项目     | 2025.01.01 | 本年增加金额 |    | 本年减少金额 |    | 2025.12.31 |
|--------|------------|--------|----|--------|----|------------|
|        |            | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 合同履约成本 |            |        |    |        |    |            |

6、固定资产

| 项目   | 2025.12.31       | 2024.12.31        |
|------|------------------|-------------------|
| 固定资产 | 77,044.26        | 107,976.58        |
| 合计   | <b>77,044.26</b> | <b>107,976.58</b> |

(1) 固定资产情况

| 项目         | 电子设备         | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：    |              |              |
| 1.期初余额     | 1,067,141.06 | 1,067,141.06 |
| 2.本期增加金额   | 12,308.24    | 12,308.24    |
| (1) 购置     | 12,308.24    | 12,308.24    |
| (2) 在建工程转入 |              |              |
| (3) 企业合并增加 |              |              |
| 3.本期减少金额   | 112,594.01   | 112,594.01   |
| (1) 处置或报废  | 112,594.01   | 112,594.01   |
| (2) 其他减少   |              |              |
| 4.期末余额     | 966,855.29   | 966,855.29   |
| 二、累计折旧     |              |              |
| 1.期初余额     | 959,164.48   | 959,164.48   |
| 2.本期增加金额   | 37,610.85    | 37,610.85    |
| (1) 计提     | 37,610.85    | 37,610.85    |
| 3.本期减少金额   | 106,964.30   | 106,964.30   |
| (1) 处置或报废  | 106,964.30   | 106,964.30   |
| (2) 其他减少   |              |              |
| 4.期末余额     | 889,811.03   | 889,811.03   |
| 三、减值准备     |              |              |
| 1.期初余额     |              |              |
| 2.本期增加金额   |              |              |
| (1) 计提     |              |              |
| 3.本期减少金额   |              |              |
| (1) 处置或报废  |              |              |
| 4.期末余额     |              |              |
| 四、账面价值     |              |              |
| 1.期末账面价值   | 77,044.26    | 77,044.26    |
| 2.期初账面价值   | 107,976.58   | 107,976.58   |



## 7、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   | 676,060.59 | 676,060.59 |
| 2.本期增加金额 |            |            |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| 4.期末余额   | 676,060.59 | 676,060.59 |
| 二、累计折旧   |            |            |
| 1.期初余额   | 132,744.79 | 132,744.79 |
| 2.本期增加金额 | 325,989.48 | 325,989.48 |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| 4.期末余额   | 458,734.27 | 458,734.27 |
| 三、减值准备   |            |            |
| 1.期初余额   |            |            |
| 2.本期增加金额 |            |            |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| 4.期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1.期末账面价值 | 217,326.32 | 217,326.32 |
| 2.期初账面价值 | 543,315.80 | 543,315.80 |

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目         | 自创软件          | 外购软件         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |               |
| 1. 期初余额    | 46,591,170.75 | 3,091,577.64 | 49,682,748.39 |
| 2. 本期增加金额  |               |              |               |
| (1) 购置     |               |              |               |
| (2) 内部研发   |               |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| 4. 期末余额    | 46,591,170.75 | 3,091,577.64 | 49,682,748.39 |
| 二、累计摊销     |               |              |               |
| 1. 期初余额    | 42,350,836.85 | 2,646,843.50 | 44,997,680.35 |
| 2. 本期增加金额  |               | 251,792.08   | 251,792.08    |
| (1) 计提     |               | 251,792.08   | 251,792.08    |
| 3. 本期减少金额  |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| 4. 期末余额    | 42,350,836.85 | 2,898,635.58 | 45,249,472.43 |
| 三、减值准备     |               |              |               |
| 1. 期初余额    | 4,240,333.90  |              | 4,240,333.90  |
| 2. 本期增加金额  |               |              |               |
| (1) 计提     |               |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| 4. 期末余额    | 4,240,333.90  |              | 4,240,333.90  |
| 四、账面价值     |               |              |               |
| 1. 期末账面价值  |               | 192,942.06   | 192,942.06    |
| 2. 期初账面价值  |               | 444,734.14   | 444,734.14    |

## 9、递延所得税资产

### (1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 2025.12.31    | 2024.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 信用减值准备 | 30,619,023.02 | 32,263,692.16 |

|           |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 资产减值准备    | 4,240,333.90          | 4,240,333.90          |
| 可抵扣亏损     | 184,943,424.42        | 178,634,454.12        |
| <b>合计</b> | <b>219,802,781.34</b> | <b>215,138,480.18</b> |

(2) 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        | 2025.12.31            | 2024.12.31            |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 2026 年    | 12,208,247.85         | 12,208,247.85         |
| 2027 年    | 44,694,400.27         | 44,694,400.27         |
| 2029 年    | 39,169,234.46         | 39,169,234.46         |
| 2030 年    | 34,232,155.38         | 34,232,155.38         |
| 2031 年    | 11,637,111.77         | 11,637,111.77         |
| 2032 年    | 13,728,117.72         | 13,728,117.72         |
| 2033 年    | 8,899,107.30          | 8,899,107.30          |
| 2034 年    | 11,143,163.28         | 14,066,079.37         |
| 2035 年    | 9,231,886.39          |                       |
| <b>合计</b> | <b>184,943,424.42</b> | <b>178,634,454.12</b> |

#### 10、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目        | 2025.12.31          | 2024.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证借款      | 2,400,000.00        | 1,994,956.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,400,000.00</b> | <b>1,994,956.00</b> |

#### 11、应付账款

| 项目        | 2025.12.31          | 2024.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 服务费       | 9,247,634.38        | 7,836,327.96        |
| <b>合计</b> | <b>9,247,634.38</b> | <b>7,836,327.96</b> |

## 12、合同负债

| 项目        | 2025.12.31        | 2024.12.31          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 合同负债      | 686,192.31        | 1,716,714.94        |
| <b>合计</b> | <b>686,192.31</b> | <b>1,716,714.94</b> |

## 13、应付职工薪酬

| 项目           | 2025.01.01          | 本期增加                | 本期减少                 | 2025.12.31        |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 短期薪酬         | 1,438,191.05        | 8,611,679.32        | 9,407,008.87         | 642,861.50        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 63,164.65           | 1,112,216.96        | 1,123,718.88         | 51,662.73         |
| 辞退福利         |                     |                     |                      |                   |
| <b>合计</b>    | <b>1,501,355.70</b> | <b>9,723,896.28</b> | <b>10,530,727.75</b> | <b>694,524.23</b> |

### (1) 短期薪酬

| 项目          | 2025.01.01          | 本期增加                | 本期减少                | 2025.12.31        |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,384,333.72        | 7,447,621.06        | 8,237,317.47        | 594,637.31        |
| 职工福利费       |                     |                     |                     |                   |
| 社会保险费       | 47,114.32           | 642,939.14          | 648,892.28          | 41,161.18         |
| 其中：1. 医疗保险费 | 36,306.99           | 626,995.58          | 632,844.46          | 30,458.11         |
| 2. 工伤保险费    | 9,925.64            | 15,943.56           | 16,047.82           | 9,821.38          |
| 3. 生育保险费    | 881.69              |                     |                     | 881.69            |
| 住房公积金       | 6,743.01            | 521,119.12          | 520,799.12          | 7,063.01          |
| 工会经费和职工教育经费 |                     |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>   | <b>1,438,191.05</b> | <b>8,611,679.32</b> | <b>9,407,008.87</b> | <b>642,861.50</b> |

### (2) 设定提存计划

| 项目         | 2025.01.01       | 本期增加                | 本期减少                | 2025.12.31       |
|------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 离职后福利      |                  |                     |                     |                  |
| 其中：基本养老保险费 | 60,383.08        | 1,073,416.24        | 1,084,486.88        | 49,312.44        |
| 失业保险费      | 2,781.57         | 38,800.72           | 39,232.00           | 2,350.29         |
| <b>合计</b>  | <b>63,164.65</b> | <b>1,112,216.96</b> | <b>1,123,718.88</b> | <b>51,662.73</b> |

#### 14、应交税费

| 税项        | 2025.12.31          | 2024.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 1,050,562.07        | 1,051,113.59        |
| 企业所得税     | 7,592.24            | 7,592.24            |
| 城市维护建设税   | 149,037.58          | 144,047.72          |
| 教育费附加     | 106,403.90          | 102,839.78          |
| 代扣代缴个人所得税 | 20,294.99           | 114,443.04          |
| 印花税       | 963.59              | 822.55              |
| <b>合计</b> | <b>1,334,854.37</b> | <b>1,420,858.92</b> |

#### 15、其他应付款

| 项目        | 2025.12.31        | 2024.12.31        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款     | 333,257.53        | 154,605.03        |
| <b>合计</b> | <b>333,257.53</b> | <b>154,605.03</b> |

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

| 项目        | 2025.12.31        | 2024.12.31        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 往来款       | 316,198.40        | 66,198.40         |
| 其他        | 17,059.13         | 88,406.63         |
| <b>合计</b> | <b>333,257.53</b> | <b>154,605.03</b> |

#### 16、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2025.12.31        | 2024.12.31        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 169,926.92        | 323,468.74        |
| <b>合计</b>  | <b>169,926.92</b> | <b>323,468.74</b> |

#### 17、其他流动负债

| 项目        | 2025.12.31    | 2024.12.31    |
|-----------|---------------|---------------|
| 待转销项税     | 566.04        | 566.04        |
| <b>合计</b> | <b>566.04</b> | <b>566.04</b> |

## 18、长期借款

| 项目   | 2025.12.31          | 2024.12.31          |
|------|---------------------|---------------------|
| 保证借款 | 2,000,000.00        | 3,000,000.00        |
| 合计   | <b>2,000,000.00</b> | <b>3,000,000.00</b> |

## 19、租赁负债

| 项目            | 2025.12.31 | 2024.12.31        |
|---------------|------------|-------------------|
| 租赁付款额         | 172,314.00 | 593,526.00        |
| 减：未确认融资费用     | 2,387.08   | 98,021.58         |
| 小计            | 169,926.92 | 495,504.42        |
| 减：一年以内到期的租赁负债 | 169,926.92 | 323,468.74        |
| 合计            |            | <b>172,035.68</b> |

## 20、股本（单位：万股）

| 项目   | 2025.01.01 | 本期增减（+、-） |    |       |    | 小计 | 2025.12.31 |
|------|------------|-----------|----|-------|----|----|------------|
|      |            | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 |    |            |
| 股份总数 | 5,820.00   |           |    |       |    |    | 5,820.00   |

## 21、资本公积

| 项目   | 2025.01.01            | 本期增加 | 本期减少 | 2025.12.31            |
|------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 114,174,935.60        |      |      | 114,174,935.60        |
| 合计   | <b>114,174,935.60</b> |      |      | <b>114,174,935.60</b> |

## 22、盈余公积

| 项目     | 2025.01.01          | 本期增加 | 本期减少 | 2025.12.31          |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 5,238,246.05        |      |      | 5,238,246.05        |
| 合计     | <b>5,238,246.05</b> |      |      | <b>5,238,246.05</b> |

## 23、未分配利润

| 项目                     | 金额              | 提取或分配比例 |
|------------------------|-----------------|---------|
| 调整前 上期末未分配利润           | -171,730,947.10 |         |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |         |
| 调整后 期初未分配利润            | -171,730,947.10 |         |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润       | -5,634,906.08   |         |
| 使用盈余公积弥补亏损             |                 |         |
| 使用资本公积弥补亏损             |                 |         |
| 其他调整                   |                 |         |
| 减：提取法定盈余公积             |                 |         |
| 提取一般风险准备               |                 |         |
| 应付普通股股利                |                 |         |
| 转作股本的普通股股利             |                 |         |
| 期末未分配利润                | -177,365,853.18 |         |

## 24、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

| 项目        | 2025 年度              |                     | 2024 年度              |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 12,499,423.14        | 9,964,990.13        | 20,430,622.39        | 18,089,572.93        |
| 其他业务      |                      |                     |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>12,499,423.14</b> | <b>9,964,990.13</b> | <b>20,430,622.39</b> | <b>18,089,572.93</b> |

### （2）营业收入、营业成本按行业划分

| 主要行业       | 2025 年度              |                     | 2024 年度              |                      |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务：      |                      |                     |                      |                      |
| 软件和信息技术服务业 | 12,499,423.14        | 9,964,990.13        | 20,430,622.39        | 18,089,572.93        |
| <b>合计</b>  | <b>12,499,423.14</b> | <b>9,964,990.13</b> | <b>20,430,622.39</b> | <b>18,089,572.93</b> |

(3) 营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型 | 2025 年度              |                     | 2024 年度              |                      |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|        | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务：  |                      |                     |                      |                      |
| 技术服务收入 | 11,141,016.06        | 9,910,002.63        | 20,129,536.30        | 17,801,077.36        |
| 软件销售收入 | 1,358,407.08         | 54,987.50           | 301,086.09           | 288,495.57           |
| 合计     | <b>12,499,423.14</b> | <b>9,964,990.13</b> | <b>20,430,622.39</b> | <b>18,089,572.93</b> |

(4) 营业收入按商品转让时间划分

| 项目         | 技术服务收入               | 软件销售收入              |
|------------|----------------------|---------------------|
| 在某一时段内确认收入 |                      |                     |
| 在某一时点确认收入  | 11,141,016.06        | 1,358,407.08        |
| 合计         | <b>11,141,016.06</b> | <b>1,358,407.08</b> |

25、税金及附加

| 项目      | 2025 年度          | 2024 年度          |
|---------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 43,954.50        | 40,821.91        |
| 教育费附加   | 31,378.87        | 29,132.05        |
| 印花税     | 2,511.92         | 6,183.30         |
| 合计      | <b>77,845.29</b> | <b>76,137.26</b> |

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用（按费用性质列示）

| 项目     | 2025 年度             | 2024 年度             |
|--------|---------------------|---------------------|
| 工资及社保等 | 2,449,159.59        | 2,805,635.54        |
| 交通差旅费  | 130,111.21          | 116,004.52          |
| 业务宣传费  | 21,300.00           | 2,543.40            |
| 会议及市场费 | 187,030.67          | 238,244.49          |
| 招待费    | 52,286.30           | 62,528.15           |
| 房租及物业费 | 32,701.52           | 41,883.03           |
| 办公物耗   | 43,443.57           | 41,200.37           |
| 折旧费    | 26.36               | 391.71              |
| 服务费    | 35,893.07           | 109,225.16          |
| 合计     | <b>2,951,952.29</b> | <b>3,417,656.37</b> |



27、管理费用（按费用性质列示）

| 项目        | 2025 年度             | 2024 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资及社保等    | 3,085,035.80        | 4,968,086.53        |
| 房租物业费     | 418,050.64          | 522,659.74          |
| 咨询服务费     | 626,055.07          | 840,974.76          |
| 差旅费       | 56,543.76           | 99,221.46           |
| 业务招待费     | 60,184.76           | 99,004.74           |
| 无形资产摊销    | 251,792.08          | 273,634.53          |
| 办公物耗      | 245,845.18          | 175,194.43          |
| 折旧费       | 25,733.84           | 24,919.96           |
| 其他        |                     | 36,880.09           |
| <b>合计</b> | <b>4,769,241.13</b> | <b>7,040,576.24</b> |

28、研发费用（按费用性质列示）

| 项目        | 2025 年度             | 2024 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 1,727,755.94        | 1,751,529.00        |
| 折旧费       | 4,992.01            | 6,396.47            |
| 外包费       | 10,434.10           | 211,061.96          |
| 房租物业费     | 57,381.88           | 52,679.42           |
| 其他        | 368.16              | 4,641.63            |
| <b>合计</b> | <b>1,800,932.09</b> | <b>2,026,308.48</b> |

29、财务费用（按费用性质列示）

| 项目        | 2025 年度           | 2024 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出      | 165,127.56        | 191,297.03        |
| 减：利息收入    | 2,019.55          | 16,487.19         |
| 手续费       | 6,045.91          | 11,658.94         |
| 汇兑损失      | 101,064.22        |                   |
| 减：汇兑收益    |                   | 67,819.49         |
| <b>合计</b> | <b>270,218.14</b> | <b>118,649.29</b> |

### 30、其他收益

| 项目        | 2025 年度          | 2024 年度           |
|-----------|------------------|-------------------|
| 政府补助      | 19,360.00        | 20,935.00         |
| 个税手续费返还   | 14,390.49        | 61,122.11         |
| 增值税加计抵减   |                  | 2,004.76          |
| 减免税       | 28,059.83        | 38,010.31         |
| <b>合计</b> | <b>61,810.32</b> | <b>122,072.18</b> |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目                 | 2025 年度          | 2024 年度          |
|--------------------|------------------|------------------|
| 与收益相关：             |                  |                  |
| 武汉市失业保险管理办公室失业保险基金 | 19,360.00        | 20,935.00        |
| <b>合计</b>          | <b>19,360.00</b> | <b>20,935.00</b> |

### 31、投资收益

| 项目              | 2025 年度 | 2024 年度              |
|-----------------|---------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |         | -294.08              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |         | -2,060,540.57        |
| <b>合计</b>       |         | <b>-2,060,834.65</b> |

### 32、信用减值损失

| 项目        | 2025 年度             | 2024 年度            |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失  | 1,454,336.34        | -194,497.84        |
| 其他应收款坏账损失 | 190,332.80          | -383,658.48        |
| <b>合计</b> | <b>1,644,669.14</b> | <b>-578,156.32</b> |

### 33、营业外收入

| 项目        | 2025 年度    | 2024 年度     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|-------------|---------------|
| 其他        | 0.1        | 0.87        | 0.1           |
| <b>合计</b> | <b>0.1</b> | <b>0.87</b> | <b>0.1</b>    |

### 34、营业外支出

| 项目        | 2025 年度         | 2024 年度         | 计入当期非经常性损益的金额   |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 资产报废损失    | 5,629.71        | 9,302.92        | 5,629.71        |
| 违约金、罚款支出  |                 | 200.00          |                 |
| <b>合计</b> | <b>5,629.71</b> | <b>9,502.92</b> | <b>5,629.71</b> |

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

| 项目               | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------------------|---------|---------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 |         |         |
| 递延所得税费用          |         |         |
| <b>合计</b>        |         |         |

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系

| 项目                                   | 2025 年度       | 2024 年度        |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 利润总额                                 | -5,634,906.08 | -12,864,699.02 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用                   | -845,235.91   | -1,929,704.85  |
| 某些子公司适用不同税率的影响                       | -5,819.31     | -4,769.28      |
| 对以前期间当期所得税的调整                        |               |                |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）                      |               |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        | -278,136.19   | 116,585.31     |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响                    |               |                |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） |               |                |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 1,399,331.22  | 2,121,835.10   |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               | -270,139.81   | -303,946.27    |
| 所得税费用                                |               |                |

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2025 年度             | 2024 年度           |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 营业外收入     | 0.1                 | 0.87              |
| 其他收益      | 61,780.61           | 82,057.11         |
| 利息收入      | 2,019.55            | 16,487.19         |
| 往来款       | 3,095,851.82        | 431,331.28        |
| <b>合计</b> | <b>3,159,652.08</b> | <b>529,876.45</b> |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2025 年度             | 2024 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 付现费用      | 1,546,278.93        | 2,065,677.06        |
| 往来款       | 2,139,909.48        | 2,825,546.71        |
| 营业外支出     | 5,629.71            | 9,402.92            |
| <b>合计</b> | <b>3,691,818.12</b> | <b>4,900,626.69</b> |

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2025 年度           | 2024 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 使用权资产支付资金 | 335,055.00        | 473,136.00        |
| <b>合计</b> | <b>335,055.00</b> | <b>473,136.00</b> |

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2025 年度       | 2024 年度        |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |                |
| 净利润                              | -5,634,906.08 | -12,864,699.02 |
| 加：资产减值损失                         |               |                |
| 信用减值损失                           | -1,644,669.14 | 578,156.32     |
| 固定资产折旧                           | 37,610.85     | 40,748.13      |
| 使用权资产折旧                          | 325,989.48    | 497,527.88     |
| 无形资产摊销                           | 251,792.08    | 273,634.53     |
| 长期待摊费用摊销                         |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |               |                |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 5,629.71      |                |

| 补充资料                        | 2025 年度       | 2024 年度       |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）         |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）             | 165,108.95    | 244,483.12    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）             |               | 2,060,834.65  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        |               |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | 4,013,585.49  | 5,585,692.26  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 3,785,320.79  | 193,040.29    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -2,237,030.69 | -3,717,658.64 |
| 其他                          | 1,272,934.50  | -1,037,934.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 341,365.94    | -8,146,174.98 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 债务转为资本                      |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券               |               |               |
| 新增使用权资产                     |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                     | 3,834,755.26  | 3,488,451.18  |
| 减：现金的期初余额                   | 3,488,451.18  | 4,938,284.65  |
| 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                | 346,304.08    | -1,449,833.47 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 2025 年度      | 2024 年度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 3,834,755.26 | 3,488,451.18 |
| 其中：库存现金        | 5,077.68     | 2,007.68     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,829,677.58 | 3,486,443.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 二、现金等价物        |              | -            |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,834,755.26 | 3,488,451.18 |

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

| 项目         | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 169,926.92 | 323,468.74 |
| 租赁负债       | 169,926.92 | 172,035.68 |

38、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2025 年度 | 2024 年度             |
|------|---------|---------------------|
| 货币资金 |         | 1,272,934.50        |
| 合计   |         | <b>1,272,934.50</b> |

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 613,253.00 | 7.0288 | 4,310,432.69 |
| 其他应收款 |            |        |              |
| 其中：美元 | 18,927.16  | 7.0288 | 133,035.22   |
| 港币    | 50,406.13  | 0.9032 | 45,527.82    |

40、租赁

(1) 作为承租人

| 项目          | 本期发生额             |
|-------------|-------------------|
| 租赁负债的利息费用   | 9,477.50          |
| 与租赁相关的总现金流出 | 335,055.00        |
| 合计          | <b>344,532.50</b> |

## 六、研发支出

1、研发支出

| 项目      | 本期发生额        |       | 上期发生额        |       |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|
|         | 费用化金额        | 资本化金额 | 费用化金额        | 资本化金额 |
| 人工费     | 1,727,755.94 |       | 1,751,529.00 |       |
| 房租及物业杂费 | 57,381.88    |       | 52,679.42    |       |
| 差旅交通费   | 318.16       |       |              |       |
| 折旧费     | 4,992.01     |       | 6,396.47     |       |

| 项目   | 本期发生额               |       | 上期发生额               |       |
|------|---------------------|-------|---------------------|-------|
|      | 费用化金额               | 资本化金额 | 费用化金额               | 资本化金额 |
| 外包费  | 10,434.10           |       | 211,061.96          |       |
| 其他费用 | 50                  |       | 4,641.63            |       |
| 合计   | <b>1,800,932.09</b> |       | <b>2,026,308.48</b> |       |

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化

| 子公司名称        | 注册资本   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例%  |    | 取得方式 |
|--------------|--------|-------|-----|-----------|--------|----|------|
|              |        |       |     |           | 直接     | 间接 |      |
| 北京当境科技有限责任公司 | 100 万元 | 北京    | 北京  | 软件和信息技术服务 | 100.00 |    | 设立   |

## 八、政府补助

| 项目                 | 2025 年度          | 2024 年度          |
|--------------------|------------------|------------------|
| 与收益相关：             |                  |                  |
| 武汉市失业保险管理办公室失业保险基金 | 19,360.00        | 20,935.00        |
| 合计                 | <b>19,360.00</b> | <b>20,935.00</b> |

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

无。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

#### 4、本公司的其他关联方情况：

| 关联方名称         | 与本公司的关系                           |
|---------------|-----------------------------------|
| 北京博达瑞恒科技有限公司  | 持股 5%以上股东                         |
| 刘荣            | 董事长、持股 5%以上股东                     |
| 上海帜鼎新材料科技有限公司 | 主要投资者个人、关键管理人员刘荣控制、共同控制或施加重大影响的企业 |
| 上海众岳投资管理有限公司  | 主要投资者个人、关键管理人员刘荣控制、共同控制或施加重大影响的企业 |
| 新锦动力集团股份有限公司  | 持股 5%以上股东                         |
| 王笑            | 持股 5%以上股东（2021 年 12 月投资入股）        |
| 白俊波           | 董事、总经理                            |
| 郭爽            | 董事、财务负责人                          |
| 王艳秋           | 董事                                |
| 梁露            | 董事、董事会秘书                          |
| 周学慧           | 监事会主席                             |
| 李俊杰           | 监事                                |
| 徐连彬           | 职工监事                              |

#### 5、关联交易情况

##### （1）关键管理人员薪酬

| 项目       | 2025年度       | 2024年度       |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,559,550.80 | 2,803,627.03 |

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 8 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。



## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 种类   | 2025.12.31    |               |              | 2024.12.31    |               |              |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         |
| 应收账款 | 37,532,823.71 | 28,109,193.17 | 9,423,630.54 | 39,358,175.03 | 29,563,529.51 | 9,794,645.52 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2025年12月31日，单项计提坏账准备：

| 项目   | 账面余额                 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备                 | 理由    |
|--|----------------------|---------------|----------------------|-------|
| Khat AL Samaa Oil Machinery Trading L.L.C. | 4,310,432.69         | 100.00        | 4,310,432.69         | 回收可能性 |
| 中国石油天然气股份有限公司管道建设项目经理部                     | 2,513,800.00         | 100.00        | 2,513,800.00         | 回收可能性 |
| 镶黄旗宏泰能源开发有限公司                              | 2,688,000.00         | 100.00        | 2,688,000.00         | 回收可能性 |
| 武汉通仿科技有限公司                                 | 1,500,000.00         | 100.00        | 1,500,000.00         | 回收可能性 |
| 永和县伟润燃气有限公司                                | 500,000.00           | 100.00        | 500,000.00           | 回收可能性 |
| 江苏天创科技有限公司                                 | 380,000.00           | 100.00        | 380,000.00           | 回收可能性 |
| 北京公联信达智能交通技术有限责任公司                         | 364,000.00           | 100.00        | 364,000.00           | 回收可能性 |
| 郑州捷安高科股份有限公司                               | 292,000.00           | 100.00        | 292,000.00           | 回收可能性 |
| 安徽伟瀚信息技术有限公司                               | 120,000.00           | 100.00        | 120,000.00           | 回收可能性 |
| 武汉理工大学                                     | 55,500.00            | 100.00        | 55,500.00            | 回收可能性 |
| 中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司                      | 50,000.00            | 100.00        | 50,000.00            | 回收可能性 |
| 成都图高能源技术有限公司                               | 24,000.00            | 100.00        | 24,000.00            | 回收可能性 |
| 海口市信息中心                                    | 15,000.00            | 100.00        | 15,000.00            | 回收可能性 |
| <b>合计</b>                                  | <b>12,812,732.69</b> | <b>100.00</b> | <b>12,812,732.69</b> |       |

② 2025年12月31日，组合计提坏账准备：

| 账龄        | 账面余额                 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备                 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|
| 1年以内      | 3,820,230.59         | 5.00          | 191,011.53           |
| 1至2年      | 6,187,932.55         | 10.00         | 618,793.25           |
| 2至3年      | 239,677.83           | 30.00         | 71,903.35            |
| 3至4年      | 78,291.79            | 50.00         | 39,145.90            |
| 4至5年      | 61,172.70            | 70.00         | 42,820.89            |
| 5年以上      | 14,332,785.56        | 100.00        | 14,332,785.56        |
| <b>合计</b> | <b>24,720,091.02</b> | <b>61.88</b>  | <b>15,296,460.48</b> |

③ 2025年度坏账准备变动情况

| 项目       | 2025.01.01    | 本期增加       | 本期减少         |       |      | 2025.12.31    |
|----------|---------------|------------|--------------|-------|------|---------------|
|          |               |            | 转回           | 转销/核销 | 合并减少 |               |
| 应收账款坏账准备 | 29,563,529.51 | 263,644.69 | 1,717,981.03 |       |      | 28,109,193.17 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,643,000.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,976,705.86 元。

## 2、其他应收款

| 项目        | 2025.12.31        | 2024.12.31          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应收利息      |                   |                     |
| 应收股利      |                   |                     |
| 其他应收款     | 939,948.67        | 1,943,283.50        |
| <b>合计</b> | <b>939,948.67</b> | <b>1,943,283.50</b> |

(1) 其他应收款情况

| 种类        | 2025.12.31          |                     |                   | 2024.12.31          |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备                | 账面价值              | 账面余额                | 坏账准备                | 账面价值                |
| 其他应收款     | 3,449,778.52        | 2,509,829.85        | 939,948.67        | 4,643,446.15        | 2,700,162.65        | 1,943,283.50        |
| <b>合计</b> | <b>3,449,778.52</b> | <b>2,509,829.85</b> | <b>939,948.67</b> | <b>4,643,446.15</b> | <b>2,700,162.65</b> | <b>1,943,283.50</b> |

① 坏账准备

A、2025年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 类别        | 账面余额              | 未来12月内预期信用损失率% | 坏账准备             | 理由 |
|-----------|-------------------|----------------|------------------|----|
| 单项计提：     |                   |                |                  |    |
| 组合计提：     |                   |                |                  |    |
| 组合1：无风险组合 |                   |                |                  |    |
| 组合2：账龄组合  | 310,816.49        | 5.00           | 15,540.82        |    |
| <b>合计</b> | <b>310,816.49</b> | <b>5.00</b>    | <b>15,540.82</b> |    |

B、2025年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 类别        | 账面余额              | 未来12月内预期信用损失率% | 坏账准备              | 理由 |
|-----------|-------------------|----------------|-------------------|----|
| 单项计提：     |                   |                |                   |    |
| 组合计提：     |                   |                |                   |    |
| 组合1：无风险组合 |                   |                |                   |    |
| 组合2：账龄组合  | 885,192.00        | 42.99          | 380,519.00        |    |
| <b>合计</b> | <b>885,192.00</b> | <b>42.99</b>   | <b>380,519.00</b> |    |

C、2025年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 类别             | 账面余额                | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备                | 理由    |
|----------------|---------------------|---------------|---------------------|-------|
| 单项计提：          |                     |               |                     |       |
| 北京中天路通工程勘测有限公司 | 288,080.52          | 100.00        | 288,080.52          | 回收可能性 |
| 北京航科文化传媒有限公司   | 270,000.00          | 100.00        | 270,000.00          | 回收可能性 |
| 组合计提：          |                     |               |                     |       |
| 组合1：无风险组合      |                     |               |                     |       |
| 组合2：账龄组合       | 1,555,689.51        | 100.00        | 1,555,689.51        |       |
| <b>合计</b>      | <b>2,113,770.03</b> | <b>100.00</b> | <b>2,113,770.03</b> |       |

②本期坏账准备变动情况

| 坏账准备                   | 第一阶段                    | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计                  |
|------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
|                        | 未来 12 个月<br>内预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |                     |
| 2025 年 01 月 01 日余<br>额 | 21,394.80               | 1,753,454.61                 | 925,313.24                   | 2,700,162.65        |
| 期初余额在本期                |                         |                              |                              |                     |
| —转入第一阶段                |                         |                              |                              |                     |
| —转入第二阶段                | 3,259.65                | -3,259.65                    |                              |                     |
| —转入第三阶段                |                         | 831,919.75                   | -831,919.75                  |                     |
| 本期计提                   | 15,540.82               | 167,259.45                   | 356,537.04                   | 539,337.31          |
| 本期转回                   | 18,135.15               | 711,534.95                   |                              | 729,670.10          |
| 本期转销                   |                         |                              |                              |                     |
| 本期核销                   |                         |                              |                              |                     |
| 其他变动                   |                         |                              |                              |                     |
| 2025 年 12 月 31 日余<br>额 | <b>15,540.82</b>        | <b>380,519.00</b>            | <b>2,113,770.03</b>          | <b>2,509,829.85</b> |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2025.12.31          | 2024.12.31          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金 | 569,463.75          | 637,124.80          |
| 股权转让款  | 1,499,999.00        | 2,603,499.00        |
| 借款本金   |                     | 1,000.00            |
| 其他     | 1,380,315.77        | 1,401,822.35        |
| 合计     | <b>3,449,778.52</b> | <b>4,643,446.15</b> |

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,368,005.52 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 68.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,928,006.22 元。

### 3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2025 年度              |                     | 2024 年度              |                      |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 12,417,825.31        | 9,964,990.13        | 20,395,638.89        | 18,089,572.93        |
| 其他业务 |                      |                     |                      |                      |
| 合计   | <b>12,417,825.31</b> | <b>9,964,990.13</b> | <b>20,395,638.89</b> | <b>18,089,572.93</b> |

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

| 主要行业       | 2025 年度              |                     | 2024 年度              |                      |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务：      |                      |                     |                      |                      |
| 软件和信息技术服务业 | 12,417,825.31        | 9,964,990.13        | 20,395,638.89        | 18,089,572.93        |
| 合计         | <b>12,417,825.31</b> | <b>9,964,990.13</b> | <b>20,395,638.89</b> | <b>18,089,572.93</b> |

(3) 营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型 | 2025 年度              |                     | 2024 年度              |                      |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|        | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务：  |                      |                     |                      |                      |
| 技术服务收入 | 11,059,418.23        | 9,910,002.63        | 20,094,552.80        | 17,801,077.36        |
| 软件销售收入 | 1,358,407.08         | 54,987.50           | 301,086.09           | 288,495.57           |
| 合计     | <b>12,417,825.31</b> | <b>9,964,990.13</b> | <b>20,395,638.89</b> | <b>18,089,572.93</b> |

4、投资收益（注：以下不存在的项目可以删除）

| 项目              | 2025 年度 | 2024 年度              |
|-----------------|---------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |         | -294.08              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |         | -2,060,540.57        |
| 合计              |         | <b>-2,060,834.65</b> |

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期发生额     | 说明 |
|--|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  |           |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 19,360.00 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |           |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |           |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |           |    |

| 项目   | 本期发生额            | 说明 |
|--|------------------|----|
| 对外委托贷款取得的损益  |                  |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                            |                  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |                  |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |                  |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |                  |    |
| 非货币性资产交换损益   |                  |    |
| 债务重组损益   |                  |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |                  |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |                  |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |                  |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |                  |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |                  |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |                  |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |                  |    |
| 受托经营取得的托管费收入   |                  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | 36,791.00        |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |                  |    |
| <b>非经常性损益总额</b>                                      | <b>56,151.00</b> |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                      |                  |    |
| <b>非经常性损益净额</b>                                      | <b>56,151.00</b> |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                             |                  |    |
| <b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>                             | <b>56,151.00</b> |    |

## 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产 | 每股收益    |         |
|-------------------------|---------|---------|---------|
|                         | 收益率%    | 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          | -183.86 | -0.0968 | -0.0968 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -185.69 | -0.0978 | -0.0978 |

北京中盈安信技术服务股份有限公司

2026年4月8日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额            |
|--|---------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 19,360        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 36,791        |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>56,151</b> |
| 减：所得税影响数   |               |
| 少数股东权益影响额（税后）  |               |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>56,151</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用