

证券代码：836652

证券简称：北创网联

主办券商：长江承销保荐

北创网联[®]
Breakcom

北创网联
NEEQ: 836652

北京北创网联科技股份有限公司
BeiJing BreakCom Technology Co.,Ltd



年度报告

2025

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	98

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、北创网联	指	北京北创网联科技股份有限公司
子公司、北创技术	指	北京北创网联技术服务有限公司
长江承销保荐、主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师	指	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期初	指	2025年1月1日
报告期末	指	2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ISP、ISP 证	指	ISP(Internet Service Provider)，互联网服务提供商，即向广大用户综合提供因特网接入业务、信息业务和增值业务的电信运营商。其必须具备的证书即为ISP证。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京北创网联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing BreakCom Technology Co.,Ltd.		
	BreakCom		
法定代表人	杨志	成立时间	2002年10月14日
控股股东	控股股东为杨志	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨志，一致行动人为姜艳伶
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）-互联网和相关服务（64）-互联网接入及相关服务（641）-互联网接入及相关服务（6410）		
主要产品与服务项目	提供面向客户需求的数智化能力托管与持续服务		
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	北创网联	证券代码	836652
挂牌时间	2016年4月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	13,819,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘艳丽	联系地址	北京市东城区崇外大街3号新世界中心写字楼A807
电话	010-67018866	电子邮箱	liuyanli@breakcom.cn
传真	010-67018686		
公司办公地址	北京市东城区崇外大街3号新世界中心写字楼A807	邮政编码	100062
公司网址	http://www.breakcom.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110228743326458W		
注册地址	北京市密云区经济开发区兴盛南路8号开发区办公楼501室-3839（集群注册）		
注册资本（元）	13,819,000	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

报告期内，公司经营模式未发生变化。

公司处于互联网和相关服务业，是具有竞争力的新一代信息技术服务运营商。

作为中小企业数智化能力托管与持续服务提供商，为企业办公、门店运营、楼宇智能提供业务连续性保障、数智化运行托管、数智化能力订阅等服务。打造降低中小企业数智化门槛的服务型供给“北创网联模式”，把技术应用从“一次性工程”，变成“可持续拥有的数智化能力”，为中小企业赋能。

公司已获得“专精特新”中小企业、“高新技术企业”及“中关村高新技术企业”认定，全面通过ISO20000、ISO27001、ISO9001、ISO14001、ISO45001五大国际管理体系认证，持有跨地区增值电信业务经营许可证及电子与智能化工程专业承包贰级资质，多项研发成果与核心专利已经实现可持续的商业转化。

公司采用网络即服务模式（NaaS），构建技术融合服务体系；遵循国际化标准，打造智联管家特色服务，面向多场景开展全栈数智化服务运营，涵盖网络搭建、智能系统集成及7×24小时运维，助力客户零硬件投入实现降本增效、安全运营与智慧管理升级。

公司收入来源包括：产品销售、服务收费、咨询收费、工程收费、租赁收费等。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

(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	<p>1、公司于2023年3月21日经北京市经济和信息化局认定为北京市2022年度第四季度专精特新中小企业，证书编号：2023ZJTX0666，证书有效期三年；公司被认定为专精特新中小企业在专业化、精细化、特色化、新颖化得到国家的认可，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象。</p> <p>2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2025年12月19日下发的根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）的有关规定，公司于2023年12月20日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共同认定为高新技术企业，证书编号为GR202311007757，证书有效期三年。</p>

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	11,502,341.42	6,737,748.88	70.71%
毛利率%	22.56%	44.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-143,384.57	133,199.14	-207.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-195,615.92	-43,386.85	-350.86%
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）	-1.11%	1.02%	-
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）	-1.50%	-0.33%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	-200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,840,593.43	24,747,244.45	-27.91%
负债总计	4,874,113.91	11,637,380.36	-58.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,966,479.52	13,109,864.09	-1.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.95	-1.05%
资产负债率%（母公司）	26.10%	46.74%	-
资产负债率%（合并）	27.32%	47.02%	-
流动比率	2.09	1.49	-
利息保障倍数	-4.12	3.72	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,036,139.18	3,278,948.81	-37.90%
应收账款周转率	3.71	1.57	-
存货周转率	3.88	0.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.91%	6.55%	-
营业收入增长率%	70.71%	-69.24%	-
净利润增长率%	-207.65%	-90.29%	-

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	4,067,558.55	22.80%	6,057,479.43	24.48%	-32.85%

应收票据	144,304.58	0.81%		0.00%	
应收账款	2,578,223.59	14.45%	3,083,804.56	12.46%	-16.39%
预付款项	9,763.00	0.05%	20,750.00	0.08%	-52.95%
其他应收款	15,488.00	0.09%	32,595.20	0.13%	-52.48%
存货	11,225.07	0.06%	4,578,291.47	18.50%	-99.75%
合同资产	-	0.00%	358,141.68	1.45%	-
其他流动资产	282,964.96	1.59%	80,085.40	0.32%	253.33%
长期股权投资	0.0	0%	0	0%	-
固定资产	733,838.39	4.11%	871,621.79	3.52%	-15.81%
无形资产	4,868,486.91	27.29%	5,284,255.24	21.35%	-7.87%
开发支出	1,032,379.05	5.79%	-	0.00%	-
长期待摊费用	106,647.22	0.60%	79,138.01	0.32%	34.76%
短期借款	-	0.00%	2,801,967.78	11.32%	-100.00%
应付账款	2,911,610.76	16.32%	1,831,167.68	7.40%	59.00%
合同负债	1,304,681.93	7.31%	6,609,667.33	26.71%	-80.26%
应交税费	244,960.23	1.37%	19,559.54	0.08%	1,152.38%
其他应付款	12,000.00	0.07%	4,000.00	0.02%	200.00%

项目重大变动原因

1. 货币资金：报告期内货币资金期末余额为 4,067,558.55 元，较本期期初 6,057,479.43 元，下降 32.85%，主要系本期网络服务业务规模缩减，导致经营活动现金流入减少所致。
2. 应收账款：应收账款期末余额为 2,578,223.59 元，较期初 3,083,804.56 元下降 16.39%，主要系本期集成业务业务量下降，相应形成的应收账款减少所致。
3. 预付款项：预付款项期末余额为 9,763.00 元，较期初 20,750.00 元下降 52.95%，主要原因系公司优化供应商结算模式，缩短预付账期，降低资金占用所致。
4. 其他应收款：其他应收款期末余额为 15,488.00 元，较期初 32,595.2 元下降 52.48%，主要系公司与外部单位的往来款及备用金减少所致。
5. 存货：存货期末余额为 11,225.07 元，较期初 4,578,291.47 元下降 99.75%，主要原因系上期在建的集成业务项目于本期完工验收，合同履行成本结转完毕所致。
6. 合同资产：合同资产期末余额为 0 元，较期初明显下降，主要系本期集成业务项目完成终验，原计入合同资产的质保金已转入应收账款核算所致。
7. 其他流动资产：其他流动资产期末余额为 282,964.96 元，较期初 80,085.40 元激增 253.33%，主要原因系抵扣增值税进项税额增加所致。
8. 固定资产：固定资产期末余额为 733,838.39 元，较期初 871,621.79 元下降 15.81%，主要系本期计提正常折旧及部分固定资产报废处置所致。
9. 无形资产：期末余额为 4,868,486.91 元，较期初 5,284,255.24 元下降 7.87%，系按照摊销政策正常计提摊销所致。
10. 开发支出：开发支出期末余额为 1,032,379.05（期初 0 元），涨幅 100%，主要系公司研发项目进入开发阶段，相关支出满足资本化条件，予以资本化处理。
11. 长期待摊费用：期末余额为 106,647.22 元，较期初 79,138.01 元增长 34.76%，主要原因系办公软

件、业务软件已摊销完毕所致。

12.短期借款：期末余额为 0 元，较期初 2,801,967.78 元降幅 100%，主要系报告期内未新增银行借款，且上期借款已到期偿还所致。

13.应付账款：期末余额为 2,911,610.76 元，较期初 1,831,167.68 元增长 59.00%，主要系集成业务项目在报告期内向供应商采购货物，相关款项尚在信用期内未到结算时点。

14.合同负债：期末余额为 1,304,681.93 元，较期初 6,609,667.33 元下降 80.26%，主要系前期网络服务合同服务期结束，本期新签合同服务周期缩短且客户结算方式发生变化，预收款项相应减少所致。

15.应交税费：期末余额为 244,960.23 元，较期初 19,559.54 元激增 1,152.38%，主要系期末增值税、企业所得税等应纳税义务较期初显著增加所致。

16.其他应付款：期末余额为 12,000.00 元，较期初 4,000.00 元激增 200.00%，主要系客户押金及保证金增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	11,502,341.42	-	6,737,748.88	-	70.71%
营业成本	8,907,283.30	77.44%	3,721,305.90	55.23%	139.36%
毛利率%	22.56%	-	44.77%	-	-
销售费用	762,557.86	6.63%	597,810.28	8.87%	27.56%
管理费用	2,165,145.11	18.82%	2,318,417.37	34.41%	-6.61%
研发费用	36,371.33	0.32%	666,637.21	9.89%	-94.54%
财务费用	30,120.16	0.26%	44,286.73	0.66%	-31.99%
其他收益	2,504.62	0.02%	56,674.57	0.84%	-95.58%
投资收益	31,691.20	0.28%	78,609.34	1.17%	-59.69%
信用减值损失	182,201.03	1.58%	620,944.55	9.22%	-70.66%
资产减值损失	39,793.52	0.35%	-35,315.75	-0.52%	212.68%
资产处置收益	-	0.00%	8,328.31	0.12%	-100.00%
营业利润	-127,988.60	-1.11%	134,084.64	1.99%	-195.45%
净利润	-143,384.57	-1.25%	133,199.14	1.98%	-207.65%

项目重大变动原因

1. 营业收入：报告期内营业收入为 11,502,341.42 元，较上年同期 6,737,748.88 元增长 70.71%，主要系本期确认了以前年度签订的销售项目合同收入，金额较大，带动整体收入显著上升所致。
2. 营业成本：报告期内营业成本为 8,907,283.30 元，较上年 3,721,305.90 元增长 139.36%，主要系与上述销售项目对应的成本同步确认，且该类项目成本率较高所致。
3. 毛利率：报告期内综合毛利率为 22.56%，较上年同期 44.77%下降 22.21 个百分点，主要原因系：

① 本期收入结构发生变化，高毛利的网络服务业务规模大幅缩减；② 销售项目及集成业务收入占比上升，其毛利率相对较低所致。

4. 销售费用：报告期内销售费用为 762,557.86 元，较上年同期 597,810.28 元增长 27.56%，主要原因系公司为拓展网络服务业务，相应增加了市场投入及销售人员相关费用所致。
5. 管理费用：报告期内管理费用为 2,165,145.11 元，较上年同期 2,318,417.37 元下降 6.61%，主要系公司加强费用管控及部分岗位薪酬调整所致。
6. 研发费用：报告期内研发费用为 36,371.33 元，较上年同期 666,637.21 元下降 94.54%，，主要系本期研发项目主要处于开发阶段，相关支出已按会计准则予以资本化，计入开发支出，导致费用化研发投入大幅减少所致。
7. 财务费用：报告期内财务费用为 30,120.16 元，较上年同期 44,286.73 元下降 31.99%，主要系本期短期借款余额下降，导致利息支出减少所致。
8. 其他收益：报告期内其他收益为 2,504.62 元，较上年同期 56,674.57 元下降 95.58%，主要系本期未发生政府补助等与日常活动相关的政策性支持款项。
9. 投资收益：报告期内投资收益为 31,691.20 元，较上年同期 78,609.34 元下降 59.69%，主要系本期对外理财投资规模缩减，相应收益减少所致。
10. 信用减值损失：报告期内信用减值损失为 182,201.03 元，较上年同期 620,944.55 元下降 70.66%，主要系期末应收账款余额较期初显著下降，相应计提的坏账准备减少所致。
11. 资产减值损失：报告期内资产减值损失为 39,793.52 元，较上年同期-35,315.75 元增加 75,109.27 元，主要系本期合同资产转入应收账款后，原计提的减值准备部分转回所致。
12. 营业利润：报告期内营业利润为-127,988.60 元，较上年同期 134,084.64 元大幅下降，主要系本期收入结构变化导致综合毛利率大幅下滑，同时期间费用未同比例下降，叠加子公司处于初创期发生亏损所致。
13. 净利润：报告期内净利润为-143,384.57 元，较上年同期 133,199.14 元大幅下降，变动原因与营业利润基本一致，主要受毛利率下降及子公司亏损影响。

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	11,502,341.42	6,737,748.88	70.71%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,907,283.30	3,721,305.90	139.36%
其他业务成本	-	-	-

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
网络服务收入	3,747,012.96	2,125,497.98	43.27%	-12.93%	-13.99%	-11.51%

销售类收入	6,108,114.18	5,306,169.77	13.13%	592.39%	1,984.67%	88.49%
集成类收入	1,471,600.09	1,404,435.51	4.56%	7.87%	130.25%	188.49%
其他类收入	175,614.19	71,180.05	59.47%	-6.41%	-28.13%	288.49%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
北京	11,502,341.42	8,907,283.30	22.56%	70.71%	139.36%	-22.21%

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成无重大变动。

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	天津新鸥鹏文化发展有限公司	477,504.14	4.15%	否
2	中冶建筑研究总院有限公司	310,722.23	2.70%	否
3	北京京供民科技开发有限公司	298,000.00	2.59%	否
4	北京祥和物业管理有限公司	248,359.04	2.16%	否
5	中国道路交通安全协会	158,400.00	1.38%	否
合计		1,492,985.41	12.98%	-

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	北京北创网联技术服务有限公司	720,000.00	21.73%	否
2	中国电信股份有限公司北京分公司	467,941.60	14.12%	否
3	英华东方（北京）科技发展有限公司	327,748.44	9.89%	否
4	北京祥和物业科技有限公司	247,127.43	7.46%	否
5	中国联合网络通信有限公司北京市分公司	200,734.02	6.06%	否
合计		1,963,551.49	59.26%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,036,139.18	3,278,948.81	-37.90%
投资活动产生的现金流量净额	-1,196,356.26	-5,156,795.52	76.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,829,703.80	1,501,900.97	-288.41%

现金流量分析

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额为 2,036,139.18 元，较上年同期 3,278,948.81 元下降 37.90%，主要原因系本期网络服务业务规模缩减，导致销售商品、提供劳务收到的现金相应减少。
2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,196,356.26 元，较上年同期-5,156,795.52 元净流出幅度大幅收窄，主要原因系：① 本期对外理财投资规模减少，相应收回投资收到的现金下降，同时取得投资收益收到的现金亦减少；② 本期未发生长期资产处置事项，处置固定资产、无形资产等收回的现金较上年减少。
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-2,829,703.80 元，较上年同期 1,501,900.97 元由正转负，主要系：① 本期未新增短期借款，取得借款收到的现金减少；② 本期偿还了上年度存量短期借款，导致筹资活动现金流出增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京北创网联技术服务 有限公司	控股子公司	网络技术 服务	1,000,000	214,517.16	71,570.43	791,287.14	-328,444.54

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
国投泰康信托 有限公司	信托理财产品	明毅泰益增利 1号	2,980,000.00	0.00	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	公司所处行业为互联网和相关服务业，行业竞争一直呈现激烈化态势，若不能紧跟市场所需，及时拥抱政策变化，存在面临市场份额被不断竞争的局面，可能面临业务不利的影响。
人才流失的风险	公司是一家以技术创新为核心的国家高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、优秀的研究分析人员进行决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次的管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的实力必将进一步增强。考虑到同行业内其他竞争企业对高层次人才的人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键命题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。
技术更新的风险	现代科技发展日新月异，技术更新换代频繁，客户对网络运营商和智能技术服务提供商的技术服务能力需求不断提高。不论是5G、AI、大数据还是对其他技术的应用，如若公司不能准确把握相关技术发展趋势，未能充分了解和准确判断市场需求变化，或新产品市场推广策略失误，都可能会削弱公司技术优势和市场竞争力，从而延缓公司业务发展，对公司经营业绩带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	

是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	320,000.00	300,736.18
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方为公司提供担保	5,000,000.00	1,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本次关联担保为公司实际控制人杨志、姜艳伶为公司提供的担保。2025年6月20日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于拟向银行申请授信额度》的议案(公告编号：2025-020)，2025年6月24日，公司实际控制人杨志及一致行动人姜艳伶与北京银行股份有限公司天桥支行签订编号为RTL000240729的保证合同，杨志、姜艳伶为公司与北京银行股份有限公司天桥支行签订的编

号为 A110488 的《综合授信合同》提供无限连带责任保证。

上述关联交易系公司业务发展的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的商业行为。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	其他承诺（合法合规）	其他（详见1）	正在履行中
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	其他承诺（合法合规）	其他（详见2）	正在履行中
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	其他承诺（合法合规）	其他（详见3）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内未发生超期未履行完毕的承诺事项。

1、为促进挂牌公司建立良好的公司治理机制和有效的内控制度，督促公司董事、监事、高级管理人员全面理解并遵守有关法律法规及市场规则，树立诚信意识、规范意识和法律意识，股份公司董事、监事和高级管理人员已签署《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。

2、公司董事、监事、高级管理人员已作出书面声明及承诺：最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无结论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为；董事、监事对外投资与公司不存在利益冲突。

3、为避免同业竞争和规范关联交易，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《关于避免资金占用的承诺函》。

报告期内，未发生违背承诺的事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,690,450	26.71%	8,125	3,698,575	26.76%
	其中：控股股东、实际控制人	3,119,975	22.58%	7,850	3,127,825	22.63%
	董事、监事、高管	3,349,200	24.24%	24,375	3,373,575	24.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,128,550	73.29%	-8,125	10,120,425	73.24%
	其中：控股股东、实际控制人	9,359,925	67.73%	23,550	9,383,475	67.90%
	董事、监事、高管	10,047,300	72.71%	73,125	10,120,425	73.24%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		13,819,000	-	0	13,819,000	-
普通股股东人数						11

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨志	9,749,900	31,400	9,781,300.00	70.78%	7,335,975.00	2,445,325	0	0
2	姜艳伶	2,730,000	0	2,730,000.00	19.76%	2,047,500.00	682,500	0	0
3	古文英	780,100	0	780,100.00	5.65%	585,000.00	195,100	0	0
4	杨丽丽	130,000	0	130,000.00	0.94%	-	130,000	0	0
5	马宏敏	130,000	0	130,000.00	0.94%	-	130,000	0	0

6	赵世晗	65,000	0	65,000.00	0.47%	48,750.00	16,250	0	0
7	杨敬凡	65,000	0	65,000.00	0.47%	48,750.00	16,250	0	0
8	岳翠平	65,000	0	65,000.00	0.47%	-	65,000	0	0
9	苏杨	32,500	0	32,500.00	0.24%	24,375.00	8,125	0	0
10	刘艳丽	26,000	1,100	27,100.00	0.20%	20,325.00	6,775	0	0
合计		13,773,500	32,500	13,806,000	99.92%	10,110,675	3,695,325	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司实际控制人杨志和姜艳伶为夫妻关系，实际控制人杨志与股东杨丽丽为兄妹关系，其他股东之间无任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

杨志为公司第一大股东，持有公司 978.13 万股份，持股比例达 70.78%，为公司的控股股东，具有绝对控股地位。

杨志作为公司创始人之一，自 2015 年 11 月股份公司成立后担任公司董事（董事长）兼总经理；姜艳伶作为公司第二大股东，自 2015 年 11 月股份公司成立后担任公司董事及财务总监，二人系夫妻关系，截至报告期末，二人直接、间接持有公司 1247.99 万股，合计持股比例达 90.30%，因此，杨志和姜艳伶二人为公司实际控制人。

杨志，董事长，男，满族，1977 年 8 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014 年 12 月毕业于吉林大学，硕士学位，高级管理人员工商管理专业。2000 年 9 月至 2002 年 12 月，任北京创新时代信息系统有限责任公司市场销售部经理；2002 年 12 月至 2015 年 7 月，任北京北创网联科技发展有限公司副总经理；2015 年 7 月至 2015 年 10 月，任北京北创网联科技发展有限公司执行董事、总经理、法定代表人；2015 年 11 月至今任北京北创网联科技股份有限公司董事长、总经理。

姜艳伶，女，汉族，1975 年 3 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 6 月毕业于天津大学，本科学历，工商管理专业。2000 年 4 月至 2002 年 12 月，任北京创新时代信息系统有限责任公司市场部主管；2004 年 12 月至 2007 年 4 月，任北京新世界数码科技有限公司市场部主管；2007 年 4 月至 2015 年 10 月，任北京北创网联科技发展有限公司财务经理；2015 年 11 月至今任北京北创网联科技股份有限公司董事、财务总监。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨志	董事长兼总经理	男	1977年8月	2025年3月5日	2028年3月5日	9,749,900	31,400	9,781,300	70.78%
姜艳伶	董事兼财务总监	女	1975年3月	2025年3月5日	2028年3月5日	2,730,000	0	2,730,000	19.75%
古文英	董事	女	1967年6月	2025年3月5日	2028年3月5日	780,100	0	780,100	5.65%
石俊舟	董事	男	1995年12月	2025年3月5日	2028年3月5日	0	0	0	0.00%
赵世晗	董事	男	1980年1月	2025年3月5日	2028年3月5日	65,000	0	65,000	0.47%
苏杨	监事会主席	男	1985年11月	2025年3月5日	2028年3月5日	32,500	0	32,500	0.24%
金心	监事	女	1986年12月	2025年3月5日	2025年9月5日	0	0	0	0%
杨敬凡	监事	男	1975年8月	2025年9月5日	2028年3月5日	65,000	0	65,000	0.47%
王蕊	职工监事	女	1975年12月	2025年3月5日	2028年3月5日	13,000	0	13,000	0.09%
刘艳丽	董事会秘书	女	1988年7月	2025年3月5日	2028年3月5日	26,000	1,100	27,100	0.20%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除杨志与姜艳伶为夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金心	监事	离任	无	个人原因离职
杨敬凡	无	新任	监事	股东会选举

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

杨敬凡，男，1975年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，北方工业大学，计算机应用专业；2003年4月-2012年7月就职于北京朗誉飞虹科技有限公司技术部经理岗；2012年7月-2013年12月就职于北京电信易通科技发展有限公司，市场二部经理岗；2013年12月至今就职于北京北创网联科技股份有限公司，运营中心运营总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1		8
销售人员	3	1	1	3
技术人员	7		2	5
生产人员	5			5
员工总计	22	2	3	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	12	11
专科	6	8
专科以下	1	1
员工总计	22	21

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定了基础。报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

主要人力资源政策如下：

（一）人员变动情况

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，加大了人才储备，有效提高了技术、销售等关键岗位员工队伍的工作效率。

（二）培训计划

报告期内，公司大力完善培训体系建设，继续完善以部门需求为导向，以公司整体计划为辅助的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享；结合公司战略规划及年度经营计划，积极组织各类培训，根据各层级员工设有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

（三）员工薪酬政策

报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，进一步改进、完善了绩效考核和岗位薪酬体系。公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核。

（四）需公司承担费用的离退休职工人数报告期内，没有需公司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

三、 公司治理及内部控制**（一）**

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

公司原监事金心女士因个人原因辞去监事，杨敬凡先生为新任监事，是公司新增关联方。

（二） 公司治理基本情况

公司自挂牌以来，依据《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等有关法律法规的规定，建立健全的股东会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事

会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人互相独立，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，具体情况如下：

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自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标等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。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与持股比例 5%以上股东及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

5、机构独立

公司依法设立了股东会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

(五) 对重大内部管理制度的评价

公司为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》。

报告期内公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关管理制度。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	国府审字(2026)第 01200010 号	
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379	
审计报告日期	2026 年 4 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓珍	卢晓海
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

国府审字(2026)第 01200010 号

北京北创网联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京北创网联科技股份有限公司（以下简称“北创网联公司”）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，公允反映了北创网联公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北创网联公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

北创网联公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 X 报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北创网联公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就北创网联公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京国府嘉盈会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张晓珍

中国注册会计师：卢晓海

中国·北京

二〇二六年四月十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,067,558.55	6,057,479.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,051,947.81	3,017,426.66
衍生金融资产			
应收票据	六、3	144,304.58	
应收账款	六、4	2,578,223.59	3,083,804.56
应收款项融资			
预付款项	六、5	9,763.00	20,750.00
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	15,488.00	32,595.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	11,225.07	4,578,291.47
其中：数据资源			
合同资产	六、8		358,141.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	282,964.96	80,085.40
流动资产合计		10,161,475.56	17,228,574.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	937,766.30	937,808.45
投资性房地产			
固定资产	六、11	733,838.39	871,621.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	-	300,736.14
无形资产	六、13	4,868,486.91	5,284,255.24
其中：数据资源			
开发支出	六、14	1,032,379.05	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、15	106,647.22	79,138.01
递延所得税资产	六、16	-	45,110.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,679,117.87	7,518,670.05
资产总计		17,840,593.43	24,747,244.45
流动负债：			
短期借款	六、17		2,801,967.78
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	六、18	2,911,610.76	1,831,167.68
预收款项			
合同负债	六、19	1,304,681.93	6,609,667.33
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	六、20	399,403.87	325,907.61
应交税费	六、21	244,960.23	19,559.54
其他应付款	六、22	12,000.00	4,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,872,656.79	11,592,269.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、16	1,457.12	45,110.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,457.12	45,110.42
负债合计		4,874,113.91	11,637,380.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	13,819,000.00	13,819,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	708,878.68	708,878.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	710,467.53	710,467.53

一般风险准备			
未分配利润	六、26	-2,271,866.69	-2,128,482.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,966,479.52	13,109,864.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		12,966,479.52	13,109,864.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,840,593.43	24,747,244.45

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：姜艳伶

会计机构负责人：尹智彦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,853,041.39	6,012,033.04
交易性金融资产		3,051,947.81	3,017,426.66
衍生金融资产			
应收票据		144,304.58	
应收账款	十五、1	2,578,223.59	3,083,804.56
应收款项融资			
预付款项		9,763.00	20,750.00
其他应收款	十五、2	15,488.00	35,504.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,225.07	4,578,291.47
其中：数据资源			
合同资产		-	358,141.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		282,964.96	80,085.40
流动资产合计		9,946,958.40	17,186,036.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	500,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		937,766.30	937,808.45
投资性房地产			

固定资产		733,838.39	871,621.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	300,736.14
无形资产		4,868,486.91	5,284,255.24
其中：数据资源			
开发支出		1,032,379.05	-
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		106,647.22	79,138.01
递延所得税资产		-	45,110.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,179,117.87	7,618,670.05
资产总计		18,126,076.27	24,804,706.86
流动负债：			
短期借款		-	2,801,967.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,911,610.76	1,831,167.68
预收款项		-	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		261,594.21	283,461.61
应交税费		239,823.16	19,482.92
其他应付款		12,000.00	4,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,304,681.93	6,609,667.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,729,710.06	11,549,747.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债		1,457.12	45,110.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,457.12	45,110.42
负债合计		4,731,167.18	11,594,857.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,819,000.00	13,819,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		708,878.68	708,878.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		710,467.53	710,467.53
一般风险准备			
未分配利润		-1,843,437.12	-2,028,497.09
所有者权益（或股东权益）合计		13,394,909.09	13,209,849.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		18,126,076.27	24,804,706.86

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		11,502,341.42	6,737,748.88
其中：营业收入	六、27	11,502,341.42	6,737,748.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,920,999.39	7,367,439.10
其中：营业成本	六、27	8,907,283.30	3,721,305.90
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	六、28	19,521.63	18,981.61
销售费用	六、29	762,557.86	597,810.28
管理费用	六、30	2,165,145.11	2,318,417.37

研发费用	六、31	36,371.33	666,637.21
财务费用	六、32	30,120.16	44,286.73
其中：利息费用		27,736.02	48,959.17
利息收入		1,537.37	9,130.45
加：其他收益	六、33	2,504.62	56,674.57
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	31,691.20	78,609.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、35	34,479.00	34,533.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	182,201.03	620,944.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	39,793.52	-35,315.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-	8,328.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-127,988.60	134,084.64
加：营业外收入	六、39	1.65	340.50
减：营业外支出	六、40	13,940.50	1,226.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-141,927.45	133,199.14
减：所得税费用	六、41	1,457.12	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-143,384.57	133,199.14
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）		-143,384.57	133,199.14
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）		-143,384.57	133,199.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-143,384.57	133,199.14
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-143,384.57	133,199.14
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.01	0.01
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.01

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：姜艳伶

会计机构负责人：尹智彦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五、4	11,423,925.58	6,737,748.88
减：营业成本	十五、4	8,993,110.15	3,721,305.90
税金及附加		18,470.88	18,981.61
销售费用		415,694.66	597,810.28
管理费用		2,020,599.15	2,282,959.37
研发费用		36,371.33	602,135.21
财务费用		29,863.70	44,290.50
其中：利息费用		27,736.02	48,959.17
利息收入		1,146.61	7,739.11
加：其他收益		2,504.62	56,674.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	31,691.20	78,609.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		34,479.00	34,533.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		182,172.23	620,973.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		39,793.52	-35,315.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	8,328.31

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,456.28	234,069.67
加：营业外收入		1.31	340.50
减：营业外支出		13,940.50	1,226.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,517.09	233,184.17
减：所得税费用		1,457.12	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		185,059.97	233,184.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		185,059.97	233,184.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		185,059.97	233,184.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,424,364.30	10,969,979.40
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		22.01	56,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	638,462.70	129,328.80
经营活动现金流入小计		8,062,849.01	11,155,308.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,197,234.42	3,674,780.67
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		2,355,558.64	2,544,732.87
支付的各项税费		118,460.19	276,158.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	1,355,456.58	1,380,686.92
经营活动现金流出小计		6,026,709.83	7,876,359.39
经营活动产生的现金流量净额		2,036,139.18	3,278,948.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	56,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,691.20	78,609.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,531,691.20	56,088,609.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,228,047.46	2,265,404.86
投资支付的现金		6,500,000.00	58,980,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,728,047.46	61,245,404.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,196,356.26	-5,156,795.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,890,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		1,890,000.00	2,800,000.00
偿还债务支付的现金		4,690,000.00	1,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,703.80	48,099.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,719,703.80	1,298,099.03
筹资活动产生的现金流量净额		-2,829,703.80	1,501,900.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,989,920.88	-375,945.74
加：期初现金及现金等价物余额		6,056,479.43	6,432,425.17
六、期末现金及现金等价物余额		4,066,558.55	6,056,479.43

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：姜艳伶

会计机构负责人：尹智彦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,345,164.30	10,969,979.40
收到的税费返还		22.01	56,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		661,635.27	135,085.03
经营活动现金流入小计		8,006,821.58	11,161,064.43
购买商品、接受劳务支付的现金		2,874,234.42	3,674,780.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,399,650.51	2,499,345.49
支付的各项税费		114,144.59	276,158.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,351,723.65	1,377,276.92
经营活动现金流出小计		5,739,753.17	7,827,562.01
经营活动产生的现金流量净额		2,267,068.41	3,333,502.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	56,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,691.20	78,609.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		6,531,691.20	56,088,609.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,228,047.46	2,265,404.86
投资支付的现金		6,900,000.00	59,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净		-	

额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		8,128,047.46	61,345,404.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,596,356.26	-5,256,795.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,890,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,890,000.00	2,800,000.00
偿还债务支付的现金		4,690,000.00	1,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,703.80	48,099.03
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		4,719,703.80	1,298,099.03
筹资活动产生的现金流量净额		-2,829,703.80	1,501,900.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,158,991.65	-421,392.13
加：期初现金及现金等价物余额		6,011,033.04	6,432,425.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,852,041.39	6,011,033.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-2,128,482.12		13,109,864.09
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	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-2,128,482.12		13,109,864.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-143,384.57		-143,384.57
（一）综合收益总额											-143,384.57		-143,384.57
（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												
四、本期末余额	13,819,000.00			708,878.68				710,467.53		-2,271,866.69		12,966,479.52

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-2,261,681.26		12,976,664.95
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	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-2,261,681.26		12,976,664.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											133,199.14		133,199.14
（一）综合收益总额											133,199.14		133,199.14
（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												
四、本年期末余额	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-2,128,482.12	13,109,864.09

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：姜艳伶

会计机构负责人：尹智彦

(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	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-2,028,497.09	13,209,849.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-2,028,497.09	13,209,849.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											185,059.97	185,059.97
(一) 综合收益总额											185,059.97	185,059.97
(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												
四、本年期末余额	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-1,843,437.12	13,394,909.09

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-2,261,681.26	12,976,664.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-2,261,681.26	12,976,664.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											233,184.17	233,184.17
(一)综合收益总额											233,184.17	233,184.17
(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												
四、本年年末余额	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-2,028,497.09	13,209,849.12

北京北创网联科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、公司注册地、组织形式、总部地址

公司名称：北京北创网联科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

成立日期：2002 年 10 月 14 日

统一社会信用代码：91110228743326458W

证券代码：836652

注册资本：1381.9 万元

法定代表人：杨志

注册地址：北京市密云区经济开发区兴盛南路 8 号开发区办公楼 501 室-3839（集群注册）

总部地址：北京市东城区崇外大街 3 号新世界中心写字楼 A807

2、实际从事的主要经营活动

主要经营业务为数字融合系统、信息网络安全产品；为智慧建筑、街区更新、旧城改造、企业信息化提供数字化提升的服务、产品与专业解决方案。

3、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 14 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资

源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应付账款/其他应付款	金额 \geq 10 万元，且占应付账款/预付账款/其他应付款余额 5%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分

担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

9、 金融资产减值

（1）对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信

用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

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

确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合-应收外部客户

应收账款组合 2 无风险组合-应收关联方客户

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

其他应收款组合 1 账龄组合 除组合 2 之外的应收款项

其他应收款组合 2 款型性质组合 以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分

长期应收款组合 1 应收租赁款

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

（3）合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

10、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额

为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

13、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

电子设备及其他	年限平均法	4	5	23.75
---------	-------	---	---	-------

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

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

14、 无形资产

本公司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的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	5-10 年	预期受益期限	直线法
商标权	5-10 年	预期受益期限	直线法
专利权	5-10 年	预期受益期限	直线法
著作权	10-20 年	预期受益期限	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。

本公司期末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

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

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。

本公司相应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。

17、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的

法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 长期待摊费用

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

19、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，

和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、 收入

（1）收入确认方法

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成

的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

（2）公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司对于提供的商品销售业务通常在商品交付给客户且取得客户盖章或签字确认的货物签收单时确认收入。

本公司对于提供的网络服务业务通常按照履约进度在合同约定的受益期内分摊分期确认收入和结转相应的成本。

本公司对于提供的工程类业务通常在工程项目已经完成且取得业主方或客户的竣工验收单或项目验收报告时确认收入和结转相应的成本。

23、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补

偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资

产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标

准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3.00/6.00/9.00/13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00/20.00

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率%
北京北创网联科技股份有限公司	15.00
北京北创网联技术服务有限公司	20.00

2、 税收优惠及批文

本公司于2023年12月20日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共同核发的编号为GR202311007757号的高新技术企业证书，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，自2023年至2025年所得税税率为15%。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》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。北京北创网联技术服务有限公司符合中华人民共和国企业所得税法对于小微企业的认定。

财政部、税务总局公告2022年第10号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》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%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指 2025 年 12 月 31 日,“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日,“本期”指 2025 年度,“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	24,011.01	18,701.76
银行存款	4,042,446.99	6,037,667.19
其他货币资金	1,100.55	1,110.48
合 计	4,067,558.55	6,057,479.43
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，受限资金为 ETC 保证金 1,000.00 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,051,947.81	3,017,426.66
其中：集合资金信托计划	3,051,947.81	3,017,426.66
合 计	3,051,947.81	3,017,426.66

3、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	145,762.20	
小 计	145,762.20	
减：坏账准备	1,457.62	
合 计	144,304.58	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	145,762.20	100.00	1,457.62	1.00	144,304.58
其中：组合 1	145,762.20	100.00	1,457.62	1.00	144,304.58
合 计	145,762.20	—	1,457.62	—	144,304.58

①本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合1		1,457.62				1,457.62
合计		1,457.62				1,457.62

(3) 期末无已质押的应收票据

(4) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 本期无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,195,660.76	697,513.01
1至2年	420,688.04	2,602,341.60
2至3年		20,673.91
3至4年	15,112.90	73,375.00
4至5年	73,375.00	-
5年以上	55,140.00	55,140.00
小计	2,759,976.70	3,449,043.52
减：坏账准备	181,753.11	365,238.96
合计	2,578,223.59	3,083,804.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,759,976.70	100.00	181,753.11	6.59	2,578,223.59
其中：					
账龄组合	2,759,976.70	100.00	181,753.11	6.59	2,578,223.59
合计	2,759,976.70	—	181,753.11	—	2,578,223.59

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,449,043.52	100.00	365,238.96	10.59	3,083,804.56
其中：					
账龄组合	3,449,043.52	100.00	365,238.96	10.59	3,083,804.56
合计	3,449,043.52	—	365,238.96	—	3,083,804.56

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1按组合计提坏账准备：181,753.11元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,195,660.76	21,956.61	1.00
1至2年	420,688.04	42,068.80	10.00
2至3年		-	20.00
3至4年	15,112.90	7,556.45	50.00
4至5年	73,375.00	55,031.25	75.00
5年以上	55,140.00	55,140.00	100.00
合计	2,759,976.70	181,753.11	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	核销	其他	
应收账款坏 账准备	365,238.96	- 183,485.85				181,753.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
北京众智合信科技 有限公司	1,367,571.60		1,367,571.60	49.55	13,675.72
中国中元国际工程 有限公司	418,051.24		418,051.24	15.15	41,805.12

中冶建筑研究总院有限公司	406,751.70		406,751.70	14.74	4,067.52
天津新鸥鹏文化发展有限公司	277,504.14		277,504.14	10.05	2,775.04
上海锦江荣康装饰工程有限公司	73,375.00		73,375.00	2.66	55,031.25
合计	2,543,253.68	-	2,543,253.68	92.15	117,354.65

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,763.00	100.00	20,750.00	100.00
合计	9,763.00	—	20,750.00	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	5,000.00	51.21
北京浩德恒远科技有限公司	3,900.00	39.95
凯诚数字技术(河北)有限公司	775.00	7.94
北京锐视亿达科技有限公司	88.00	0.90
合计	9,763.00	100.00

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,038.00	78,198.00
小计	58,038.00	78,198.00
减：坏账准备	42,550.00	42,694.00
合计	15,488.00	35,504.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		17,280.00

1至2年		
2至3年		
3至4年		2,000.00
4至5年	2,000.00	
5年以上	56,038.00	56,038.00
小计	58,038.00	75,318.00
减：坏账准备	42,550.00	42,722.80
合计	15,488.00	32,595.20

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金	15,488.00	15,488.00
押金	42,550.00	42,550.00
代扣代缴社保公积金		17,280.00
合计	58,038.00	75,318.00

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,038.00	100.00	42,550.00	73.31	15,488.00
其中：					-
账龄组合	42,550.00	73.31	42,550.00	100.00	-
无风险组合	15,488.00	26.69			15,488.00
合计	58,038.00	—	42,550.00	—	15,488.00

(续)

类别	期初账面余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,318.00	100.00	42,722.80	56.72	32,595.20
其中：					
账龄组合	59,830.00	79.44	42,722.80	71.41	17,107.20

无风险组合	15,488.00	20.56			15,488.00
合 计	75,318.00	—	42,722.80	—	32,595.20

A. 期末单项计提坏账准备的

无。

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：2按组合计提坏账准备：42,550.00 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	42,550.00	42,550.00	100.00
合 计	42,550.00	42,550.00	

组合中，按无风险组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、备用金	15,488.00		
合 计	15,488.00		

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	42,722.80			42,722.80
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-172.80			-172.80
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2025年12月31日 余额	42,550.00	-	-	42,550.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
其他应收款	42,722.80	-172.80				42,550.00
合计	42,722.80	-172.80	-	-	-	42,550.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备期 末余额
中国电信股份有限公司	押金、保 证金	43,788.00	5年以上	75.45	30,300.00
刘红	押金	6,000.00	5年以上	10.34	6,000.00
北京易喜新世界百货 有限公司	押金	5,000.00	5年以上	8.62	5,000.00
北京琅苑物业服务有 限公司天津分公司	保证金	2,000.00	4-5年	3.45	
北京祥和物业管理有 限公司	押金	1,150.00	5年以上	1.98	1,150.00
合计	—	57,938.00	—	99.83	42,450.00

7、货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	11,225.07		11,225.07
合计	11,225.07		11,225.07

续：

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	4,578,291.47		4,578,291.47
合计	4,578,291.47	-	4,578,291.47

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				397,935.20	39,793.52	358,141.68
合计				397,935.20	39,793.52	358,141.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	397,935.20	100.00	39,793.52	10.00	358,141.68
其中：					
组合 1	397,935.20	100.00	39,793.52	10.00	358,141.68
合计	397,935.20	100.00	39,793.52	—	358,141.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-39,793.52			
合计	-39,793.52			—

9、他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	282,153.85	80,085.40
待抵扣增值税	811.11	
合计	282,964.96	80,085.40

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	937,766.30	937,808.45

合 计	937,766.30	937,808.45
-----	------------	------------

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	733,838.39	871,621.79
固定资产清理		
合 计	733,838.39	871,621.79

持有自用的固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	11,311,896.67	330,284.96	1,283,891.24	12,926,072.87
2、本期增加金额	4,528.00	-	29,166.96	33,694.96
(1) 购置	4,528.00	-	29,166.96	33,694.96
3、本期减少金额	119,603.93	-	152,229.51	271,833.44
(1) 处置或报废	119,603.93	-	152,229.51	271,833.44
4、期末余额	11,196,820.74	330,284.96	1,160,828.69	12,687,934.39
二、累计折旧				
1、期初余额	10,586,713.99	307,625.79	1,160,111.30	12,054,451.08
2、本期增加金额	102,099.31	6,144.92	49,642.46	157,886.69
(1) 计提	102,099.31	6,144.92	49,642.46	157,886.69
3、本期减少金额	113,623.73	-	144,618.04	258,241.77
(1) 处置或报废	113,623.73	-	144,618.04	258,241.77
4、期末余额	10,575,189.57	313,770.71	1,065,135.72	11,954,096.00
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	621,631.17	16,514.25	95,692.97	733,838.39
2、期初账面价值	725,182.68	22,659.17	123,779.94	871,621.79

12、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	1,202,944.71	1,202,944.71
2、本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 租赁终止	-	-
4、期末余额	1,202,944.71	1,202,944.71
二、累计折旧	-	-
1、期初余额	902,208.57	902,208.57
2、本期增加金额	300,736.14	300,736.14
(1) 计提	300,736.14	300,736.14
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	1,202,944.71	1,202,944.71
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	-	-
2、期初账面价值	300,736.14	300,736.14

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	商标权	专利权	著作权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	441,289.45	339,731.70	335,712.80	7,682,714.91	8,799,448.86
2、本期增加金额	31,858.41	-	-	-	31,858.41
(1) 购置	31,858.41	-	-	-	31,858.41
3、本期减少金额	63,589.75	-	-	-	63,589.75
(1) 处置	63,589.75	-	-	-	63,589.75
4、期末余额	409,558.11	339,731.70	335,712.80	7,682,714.91	8,767,717.52
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1、期初余额	165,456.70	62,044.97	168,234.94	1,263,782.50	1,659,519.11

2、本期增加金额	38,068.24	-	31,644.71	377,913.79	447,626.74
（1）计提	38,068.24	-	31,644.71	377,913.79	447,626.74
3、本期减少金额	63,589.75	-	-	-	63,589.75
（1）处置	63,589.75	-	-	-	63,589.75
4、期末余额	139,935.19	62,044.97	199,879.65	1,641,696.29	2,043,556.10
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	277,686.73	-	1,577,987.78	1,855,674.51
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	277,686.73	-	1,577,987.78	1,855,674.51
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	269,622.92	-	135,833.15	4,463,030.84	4,868,486.91
2、期初账面价值	275,832.75	-	167,477.86	4,840,944.63	5,284,255.24

14、开发支出

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
开发支出		1,032,379.05		1,032,379.05

具体情况详见附注七、研发支出。

15、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资质证书服务费	79,138.01	122,500.37	94,991.16	-	106,647.22

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债			300,736.14	45,110.42
合 计			300,736.14	45,110.42

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			300,736.14	45,110.42
金融资产公允价值变动	9,714.11	1,457.12		
合 计	9,714.11	1,457.12	300,736.14	45,110.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,496,079.57	1,914,186.05
信用减值损失	225,760.73	407,961.76
资产减值准备		39,793.52
公允价值变动		24,764.89
合 计	2,721,840.30	2,386,706.22

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年	870,800.33	870,800.33	
2028 年			
2029 年	1,043,385.72	1,043,385.72	
2030 年	581,893.52		
合 计	2,496,079.57	1,914,186.05	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		2,800,000.00
短期借款应付利息		1,967.78
合 计		2,801,967.78

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,380,498.08	
1 至 2 年		1,831,167.68
2 至 3 年	1,531,112.68	
3 年以上		
合 计	2,911,610.76	1,831,167.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因

英华东方（北京）科技发展有限公司	1,017,158.64	已结算未付款
中亿天成（北京）建筑劳务有限公司	412,629.04	已结算未付款
李庆民	101,325.00	已结算未付款
合 计	1,531,112.68	—

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,304,681.93	6,609,667.33
减：计入其他非流动负债		
合 计	1,304,681.93	6,609,667.33

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	300,810.26	3,000,246.67	2,929,060.55	371,996.38
二、离职后福利-设定提存计划	25,097.35	322,527.08	320,216.94	27,407.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	325,907.61	3,322,773.75	3,249,277.49	399,403.87

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	175,840.27	2,599,079.30	2,533,519.95	241,399.62
2、职工福利费	20,930.95	3,066.70	6,048.17	17,949.48
3、社会保险费	8,081.04	194,040.67	185,432.43	16,689.28
其中：医疗保险费	7,648.74	188,792.42	180,162.72	16,278.44
工伤保险费	432.30	5,248.25	5,269.71	410.84
4、住房公积金	-	204,060.00	204,060.00	-
5、工会经费和职工教育经费	95,958.00	-	-	95,958.00
合 计	300,810.26	3,000,246.67	2,929,060.55	371,996.38

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	--------	------	------	------

1、基本养老保险	24,336.80	312,753.28	310,513.12	26,576.96
2、失业保险费	760.55	9,773.80	9,703.82	830.53
合 计	25,097.35	322,527.08	320,216.94	27,407.49

21、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	230,740.39	15,522.81
城市维护建设税	5,717.74	388.07
教育费附加	3,366.59	232.84
地方教育费附加	2,244.38	155.22
个人所得税	2,253.94	1,374.90
印花税	637.19	1,885.70
合 计	244,960.23	19,559.54

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,000.00	4,000.00
合 计	12,000.00	4,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金额	12,000.00	4,000.00
合 计	12,000.00	4,000.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

无。

23、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,819,000.00						13,819,000.00

24、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	708,878.68			708,878.68

合 计	708,878.68			708,878.68
-----	------------	--	--	------------

25、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	710,467.53			710,467.53
合 计	710,467.53			710,467.53

26、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-2,128,482.12	-2,261,681.26
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	-2,128,482.12	-2,261,681.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	-143,384.57	133,199.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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	-2,271,866.69	-2,128,482.12

27、业收入和营业成本

（1）营业收入及成本按项目列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,502,341.42	8,907,283.30	6,737,748.88	3,721,305.90
其他业务				
合 计	11,502,341.42	8,907,283.30	6,737,748.88	3,721,305.90

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,071.08	5,876.49
教育费附加	4,541.99	3,416.81
地方教育费附加	3,027.98	2,277.85
印花税	-569.42	2,210.46
车船税	4,450.00	5,200.00

合 计	19,521.63	18,981.61
-----	-----------	-----------

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	714,478.95	571,513.72
办公费	26,857.73	16,862.70
差旅费	-	2,599.38
交通费	1,514.36	6,834.48
维修费	16,508.07	-
宣传费用	550.00	
折旧及摊销	2,648.75	-
合 计	762,557.86	597,810.28

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	830,314.75	971,787.49
办公经费	125,935.59	120,090.29
招待费用	92,899.43	96,251.22
中介服务费	377,542.78	370,078.07
折旧及摊销	359,627.65	361,968.90
使用权资产折旧	300,736.14	300,736.20
差旅费用	33,479.91	32,790.25
汽车费用	44,608.86	60,805.43
商业保险费	-	3,909.52
合 计	2,165,145.11	2,318,417.37

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,820.04	306,355.20
折旧摊销费	12,551.29	10,083.01
服务费	-	350,000.00
其他	-	199.00
合 计	36,371.33	666,637.21

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	27,736.02	48,959.17

减：利息收入	1,537.37	9,130.45
手续费	3,921.51	4,458.01
合 计	30,120.16	44,286.73

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		56,000.00
个税手续费返还	2,504.62	674.57
合 计	2,504.62	56,674.57

政府补助的具体信息详见附注九、政府补助。

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,691.20	78,609.34
合 计	31,691.20	78,609.34

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	34,521.15	37,426.66
其他非流动金融资产	-42.15	-2,892.82
合 计	34,479.00	34,533.84

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	183,485.85	601,117.35
其他应收款坏账损失	172.80	19,827.20
应收票据坏账准备	-1,457.62	
合 计	182,201.03	620,944.55

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	39,793.52	-35,315.75
合 计	39,793.52	-35,315.75

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性
-----	-------	-------	----------

			损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		8,328.31	
其中：固定资产		8,328.31	
合 计		8,328.31	

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		340.50	
其他	1.65		1.65
合 计	1.65	340.50	1.65

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,591.67	-	13,591.67
其中：固定资产	13,591.67		13,591.67
滞纳金	348.83		348.83
其他		1,226.00	
合 计	13,940.50	1,226.00	13,940.50

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,457.12	
合 计	1,457.12	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-141,927.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,289.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,360.95

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	50,270.11
研发费用加计扣除的影响	-35,884.83
所得税费用	1,457.12

42、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	1,537.37	9,130.45
往来款及押金、保证金	636,923.68	119,183.28
其他收益/营业外收入等	1.65	1,015.07
合 计	638,462.70	129,328.80

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
费用付现部分	722,836.21	1,230,926.28
往来款及押金、保证金	632,620.37	149,760.64
合 计	1,355,456.58	1,380,686.92

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-143,384.57	133,199.14
加：信用减值损失	-182,201.03	-620,944.55
资产减值准备	-39,793.52	35,315.75
固定资产折旧	157,886.69	387,294.31
使用权资产折旧	300,736.14	300,736.20
无形资产摊销	447,626.74	257,907.20
长期待摊费用摊销	94,991.16	106,884.96
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）	-	-8,328.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,591.67	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-34,479.00	-34,533.84
财务费用（收益以“-”号填列）	27,736.02	48,959.17

投资损失（收益以“-”号填列）	-31,691.20	-78,609.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	45,110.42	135,331.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-43,653.30	-135,331.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,567,066.40	-218,716.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,234,051.36	2,993,393.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,377,454.80	-23,609.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,036,139.18	3,278,948.81
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	4,066,558.55	6,056,479.43
减：现金的期初余额	6,056,479.43	6,432,425.17
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	-1,989,920.88	-375,945.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
①现金	4,066,558.55	6,056,479.43
其中：库存现金	24,011.01	18,701.76
可随时用于支付的银行存款	4,042,446.99	6,037,667.19
可随时用于支付的其他货币资金	100.55	110.48
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	4,066,558.55	6,056,479.43
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
一、货币资金	1,000.00	
其他货币资金	1,000.00	ETC 保证金

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

职工薪酬		905,523.24	999,871.10
折旧摊销		12,551.29	26,932.50
直接投入		150,675.85	367,834.77
服务费			1,114,503.42
其他			199.00
合计		1,068,750.38	2,509,340.79
其中：费用化研发支出		36,371.33	666,637.21
资本化研发支出		1,032,379.05	1,842,703.58

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
节点协同管理平台开发项目		1,032,379.05						1,032,379.05
合计		1,032,379.05						1,032,379.05

①重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
节点协同管理平台开发项目	程序测试阶段	2026年5月20日	每年节省运营成本30-40%	项目立项审批通过	完成项目市场、经济和技术可行性分析，项目目标、资金预算、人员配置和开发计划确定，立项报告审批通过

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本/万元	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京北创网联技术服务有限 公司	100.00	北京	北京	科技推广与服务	100.00		投资设立

九、 政府补助

1、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
企业扶持资金		56,000.00
知识产权专利资助金		340.50
合计		56,340.50

十、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,051,947.81			3,051,947.81
1. 债务工具投资	3,051,947.81			3,051,947.81
（二）其他非流动金融资产			937,766.30	937,766.30
1. 权益工具投资			937,766.30	937,766.30

十一、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

本公司的实际控制人为杨志，持有本公司 70.7815%股份，担任公司的董事长、总经理；一致行动人为姜艳伶，担任董事、财务总监，持有本公司 19.7554%股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
古文英	董事、副总经理，持有本公司 5.6451%股份
杨敬凡	监事
赵世晗	董事
石俊舟	董事
刘艳丽	董事会秘书
苏杨	监事会主席、监事
王蕊	职工代表监事
金心	监事，于 2025 年 8 月 18 日离任

卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司	本公司实际控制人原持股 49%的企业，2025 年 1 月 27 日已退出。
-------------------	--

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费（含税）	上年确认的租赁费（含税）
姜艳伶	租赁房产	300,736.18	300,736.18

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨志、姜艳伶	1,500,000.00	2025 年 6 月 24 日	2028 年 6 月 24 日	否
杨志、姜艳伶	10,000,000.00	2024 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 28 日	是

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至资产负债表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,195,660.76	697,513.01
1 至 2 年	420,688.04	2,602,341.60
2 至 3 年		20,673.91
3 至 4 年	15,112.90	73,375.00
4 至 5 年	73,375.00	-

5年以上	55,140.00	55,140.00
小计	2,759,976.70	3,449,043.52
减：坏账准备	181,753.11	365,238.96
合计	2,578,223.59	3,083,804.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,759,976.70	100.00	181,753.11	6.59	2,578,223.59
其中：					
账龄组合	2,759,976.70	100.00	181,753.11	6.59	2,578,223.59
合计	2,759,976.70	—	181,753.11	—	2,578,223.59

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,449,043.52	100.00	365,238.96	10.59	3,083,804.56
其中：					
账龄组合	3,449,043.52	100.00	365,238.96	10.59	3,083,804.56
合计	3,449,043.52	—	365,238.96	—	3,083,804.56

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1按组合计提坏账准备：181,753.11元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,195,660.76	21,956.61	1.00
1至2年	420,688.04	42,068.80	10.00

2至3年		-	20.00
3至4年	15,112.90	7,556.45	50.00
4至5年	73,375.00	55,031.25	75.00
5年以上	55,140.00	55,140.00	100.00
合计	2,759,976.70	181,753.11	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	365,238.96	- 183,485.85				181,753.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京众智合信科技有限公司	1,367,571.60		1,367,571.60	49.55	13,675.72
中国中元国际工程有限公司	418,051.24		418,051.24	15.15	41,805.12
中冶建筑研究总院有限公司	406,751.70		406,751.70	14.74	4,067.52
天津新鸥鹏文化发展有限公司	277,504.14		277,504.14	10.05	2,775.04
上海锦江荣康装饰工程有限公司	73,375.00		73,375.00	2.66	55,031.25
合计	2,543,253.68	-	2,543,253.68	92.15	117,354.65

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,038.00	75,318.00
小计	58,038.00	75,318.00
减：坏账准备	42,550.00	42,722.80
合计	15,488.00	32,595.20

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		17,280.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		2,000.00
4 至 5 年	2,000.00	
5 年以上	56,038.00	56,038.00
小 计	58,038.00	75,318.00
减：坏账准备	42,550.00	42,722.80
合 计	15,488.00	32,595.20

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金	15,488.00	15,488.00
押金	42,550.00	42,550.00
代扣代缴社保公积金		17,280.00
合 计	58,038.00	75,318.00

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,038.00	100.00	42,550.00	73.31	15,488.00
其中：					-
账龄组合	42,550.00	73.31	42,550.00	100.00	-
无风险组合	15,488.00	26.69			15,488.00
合 计	58,038.00	—	42,550.00	—	15,488.00

(续)

类 别	期初账面余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	75,318.00	100.00	42,722.80	56.72	32,595.20
其中：					
账龄组合	59,830.00	79.44	42,722.80	71.41	17,107.20
无风险组合	15,488.00	20.56			15,488.00
合 计	75,318.00	—	42,722.80	—	32,595.20

A. 期末单项计提坏账准备的

无。

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：2按组合计提坏账准备：42,550.00 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	42,550.00	42,550.00	100.00
合 计	42,550.00	42,550.00	

组合中，按无风险组合计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、备用金	15,488.00		
合 计	15,488.00		

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2025 年 1 月 1 日余 额	42,722.80			42,722.80
2025 年 1 月 1 日余 额在本期				

本期计提	-172.80			-172.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日 余额	42,550.00	-	-	42,550.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
其他应收款	42,722.80	-172.80				42,550.00
合计	42,722.80	-172.80	-	-	-	42,550.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备期 末余额
中国电信股份有限公司	押金、保 证金	43,788.00	5年以上	75.45	30,300.00
刘红	押金	6,000.00	5年以上	10.34	6,000.00
北京易喜新世界百货 有限公司	押金	5,000.00	5年以上	8.62	5,000.00
北京琅苑物业服务有 限公司天津分公司	保证金	2,000.00	4-5年	3.45	
北京祥和物业管理有 限公司	押金	1,150.00	5年以上	1.98	1,150.00
合计	—	57,938.00	—	99.83	42,450.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	100,000.00		100,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京北创网联技术服务有限公司	100,000.00		400,000.00				500,000.00	
合计	100,000.00		400,000.00				500,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	11,423,925.58	8,993,110.15	6,737,748.88	3,721,305.90
其 他 业 务				
合 计	11,423,925.58	8,993,110.15	6,737,748.88	3,721,305.90

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,691.20	78,609.34
合 计	31,691.20	78,609.34

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	66,170.20	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,938.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	52,231.35	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.50	-0.01	-0.01

北京北创网联科技股份有限公司

二〇二六年四月十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	66,170.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,938.85
非经常性损益合计	52,231.35
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	52,231.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用