

证券代码：835521

证券简称：东晨联创

主办券商：东北证券



**东晨联创**  
NEEQ: 835521

**北京东晨联创科技股份有限公司**  
(Beijing Dongchen United 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、公司负责人陈卫东、主管会计工作负责人黄性智及会计机构负责人（会计主管人员）黄性智保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	37
附件	会计信息调整及差异情况 .....	107

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、东晨联创、股份公司	指	北京东晨联创科技股份有限公司
参股公司、东晨工元	指	北京东晨工元科技发展有限公司
创富元投资	指	北京创富元投资管理中心（有限合伙）
《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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
股东会	指	北京东晨联创科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京东晨联创科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京东晨联创科技股份有限公司监事会
公司章程	指	北京东晨联创科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
BIM	指	Building Information Modeling
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期期初	指	2025 年 1 月 1 日
报告期期末	指	2025 年 12 月 31 日
中审华会计师事务所、会计师事务所、会计师	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京东晨联创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Dongchen United Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	陈卫东	成立时间	2001 年 9 月 24 日
控股股东	控股股东为（陈卫东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈卫东、闪蕾），一致行动人为（北京创富元投资管理中心（有限合伙））
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	信息系统集成、项目咨询与服务、云计算与虚拟化产品解决方案、数据安全产品的研发及销售		
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	东晨联创	证券代码	835521
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日	分层情况	创新层
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）	70,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 4 层 010-68573137		
联系方式			
董事会秘书姓名	邹丽丽	联系地址	北京市顺义区绿地启航国际北区 4 号楼 410 室
电话	010-62381041	电子邮箱	zoull@dcc-bj.com
传真	010-62381135		
公司办公地址	北京市顺义区绿地启航国际北区 4 号楼 410 室	邮政编码	100010
公司网址	http://www.dcc-bj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010860038970XK		
注册地址	北京市顺义区仁和镇林河南大街 9 号院 9 号楼 5 层 585 室		

注册资本（元）	70,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司是一家从事信息技术服务的高新技术企业，以系统集成、行业应用软件开发为核心，业务涵盖系统集成、项目咨询及服务、云计算与边缘计算解决方案、数据分析及服务、数据安全产品及 BIM 产品的研发及销售等方面。具有 IT 环境建设、软硬件基础平台构建、应用软件开发与集成及提供 IT 服务的全面纵向一体的解决方案及能力。

公司依托自身行业优势、技术服务优势、研发优势，为客户提供搭建与其自身业务或者个性化需要相适应的 IT 设施、应用系统、解决方案，及其他专业 IT 服务来获得营业收入和利润。

公司拥有专业能力强、综合素质高、管理高效、创新能力强的销售、研发、技术服务和管理团队为公司可持续发展保驾护航。

报告期内及期后至本报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

##### 2、经营计划实现情况

(1) 报告期内，公司实现营业收入 57,182,425.70 元，较上年同期增加 30.26%，主要原因：报告期系统集成项目收入和技术服务项目收入较上年同期增长所致。公司实现净利润为 293,949.82 元，较上年同期减少 96.21%，主要原因：报告期营业成本增加、毛利率降低、销售费用增加、营业外收入大幅减少等多因素叠加所致。

公司经营活动产生的现金流量净额为-9,113,711.61 元，较上年同期减少 204.82%，主要原因是报告期内收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 53.91%，而购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 95.67%，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 5.96%，多因素叠加所致。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产为 91,288,941.87 元，较上年同期减少 6.45%，净资产为 79,476,888.13 元，较上年同期减少 3.99%。

(2) 公司非常重视对新技术的研究及开发，自主研发支出投入不断增加，2025 年研发费用支出 5,154,868.13 元，占营业收入比 9.01%，持续的研发投入也为公司未来的可持续发展奠定了坚实的基础，以及公司核心竞争力的不断提升。

(3) 公司严格按新三板要求，不断加强内部管理规范，从公司的内控管理上进行流程规范，规避经营风险。

(4) 公司将继续专注石油、石化等能源行业的同时，积极稳步拓展新行业，结合公司业务特长不断创新服务模式，开拓适应市场的创新服务方式，寻求市场新增长点。

## (二) 行业情况

公司主营业务为软件开发和信息系统集成服务，属于软件和信息技术服务行业下的信息系统集成服务业。软件和信息技术服务行业是一个快速发展且不断演变的行业，软件行业已成为推动经济增长和社会进步的重要引擎。近年来，软件行业保持了持续增长的态势，涵盖了基础软件、应用软件、工业软件等多个细分领域。随着人工智能、云计算、大数据等新兴技术的不断涌现，软件行业将迎来新的变革和发展机遇，以下是一些主要趋势和情况：

1. 智能化与自动化：企业将越来越多地依赖智能化和自动化技术来提高生产效率、降低运营成本、优化决策流程。AI 驱动的软件将广泛应用于各个行业领域，成为企业必不可少的组成部分。

2. 云计算与云原生：云计算作为信息技术的重要基础设施，将继续推动软件行业的发展。随着云计算技术的不断成熟和普及，越来越多的企业将其数据和应用转移到云端，享受云计算带来的灵活性和高效性。

云原生应用程序的兴起为开发者提供了更多的工具和平台，推动了软件开发的创新与发展。未来，云原生技术将成为软件开发的主流趋势，促进软件资源的共享与高效利用。

3. 区块链与数据安全：区块链技术在过去几年间的迅猛发展，使得数据的安全性和透明性得到了大幅提升。在未来的软件开发中，区块链将被越来越广泛地应用于金融交易、供应链管理和身份验证等领域。区块链技术将与人工智能、物联网 (IoT) 等技术深度结合，形成更为复杂和多样化的应用场景。

4. 5G 与物联网：5G 技术的普及将对软件行业产生深远的影响。5G 高带宽、低延迟的特性，使得实时通信和数据传输的效率大幅提高，推动了与之相关的各种软件应用的发展。

5. 个性化与定制化：随着用户需求的日益多样化，传统的软件开发模式已经无法满足市场的要求。市场将越来越倾向于个性化和定制化的软件解决方案。企业不仅需要提供标准化的软件产品，还需要根据客户的具体需求，提供量身定制的服务。

6. 全球化与出海：随着全球化市场的扩大，软件企业将更加注重海外市场的拓展。特别是中国软件企业，在消费升级和中产阶级崛起的背景下，将积极向海外市场拓展，助力东南亚、中东、非洲等发展中国家完成数字化转型。

7. 开源与闭源协同发展：开闭源协同发展竞争的局面将成为软件行业的主流。开源软件可以在成熟后通过闭源发展进行市场化拓展，而闭源软件也可以在开源软件中汲取新的组件代码，完善产品功能。

软件和信息技术服务行业正在快速变化，企业需要适应这些趋势，以保持竞争力并满足客户不断变化的需求。

## (三) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2025 年 11 月通过审核，评为北京市专精特新中小企业。 公司于 2023 年 11 月 30 日通过高新技术企业资格复审取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202311004015，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	57,182,425.70	43,899,110.62	30.26%
毛利率%	19.62%	39.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,666,561.68	7,665,050.98	-78.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,387,579.29	982,198.45	-343.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.03%	8.97%	-
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）	-2.91%	1.15%	-
基本每股收益	0.02	0.11	-81.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	91,288,941.87	97,584,985.24	-6.45%
负债总计	11,812,053.74	14,801,469.10	-20.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,476,888.13	83,410,326.45	-4.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.19	-4.20%
资产负债率%（母公司）	12.94%	9.44%	-
资产负债率%（合并）	12.94%	15.17%	-
流动比率	7.36	7.97	-
利息保障倍数	-2.52	58.38	-
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	-9,113,711.61	8,694,302.95	-204.82%
应收账款周转率	3.82	3.01	-
存货周转率	366.84	132.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.45%	1.12%	-
营业收入增长率%	30.26%	3.58%	-
净利润增长率%	-96.21%	75.90%	-

### 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	68,025,651.55	74.52%	79,466,402.19	81.43%	-14.40%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	16,022,043.89	17.55%	11,634,244.70	11.92%	37.71%
预付款项	2,076,474.64	2.27%	415,828.55	0.43%	399.36%
存货	46,087.55	0.05%	204,499.98	0.21%	-77.46%
其他流动资产	152,815.70	0.17%	226,749.65	0.23%	-32.61%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	473,095.19	0.52%	996,460.16	1.02%	-52.52%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
使用权资产	109,593.16	0.12%	580,050.50	0.59%	-81.11%
无形资产	119,468.76	0.13%	184,365.12	0.19%	-35.20%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期待摊费用	46,994.87	0.05%	187,979.75	0.19%	-75.00%
短期借款	2,300,000.00	2.52%	3,003,266.67	3.08%	-23.42%
长期借款	0	0.00%	3,000,000.00	3.07%	-100.00%
应付账款	2,947,174.91	3.23%	1,073,385.53	1.10%	174.57%
应交税费	243,082.73	0.27%	888,392.67	0.91%	-72.64%
其他应付款	294,459.18	0.32%	2,786,878.15	2.86%	-89.43%
一年内到期的非流动负债	2,911,715.71	3.19%	472,107.60	0.48%	516.75%
资产总计	91,288,941.87	-	97,584,985.24	-	-6.45%

#### 项目重大变动原因

- 1、应收账款较上年期末增加 37.71%，主要原因是报告期末部分项目已完工但未收到款项所致。
- 2、预付款项较上年期末增加 399.36%，主要原因是报告期增加了预付的部分采购款项尚未收到货物所致。
- 3、存货较上年同期减少 77.46%，主要原因是报告期内存货结转为成本，期末留存减少所致。
- 4、其他流动资产较上年同期减少 32.61%，主要原因是报告期末合并范围变化所致。
- 5、固定资产较上年期末减少 52.52%，主要原因是报告期内固定资产折旧计提和新购固定资产较少所致。
- 6、使用权资产较上年同期减少 81.11%，主要原因是报告期内使用权资产折旧所致。
- 7、无形资产较上年期末减少 35.20%，主要原因是报告期内无形资产摊销所致。

- 8、长期待摊费用较上年期末减少 75.00%，主要原因是报告期内长期待摊费用摊销所致。
- 9、长期借款较上年期末减少 100.00%，主要原因是报告期末将未偿还的长期借款 280 万重分类至一年内到期的非流动负债所致。
- 10、应付账款较上年期末增加 174.57%，主要原因是报告期内采购规模加大、期末项目验收缓慢导致付款延后所致。
- 11、应交税费较上年期末减少 72.64%，主要原因是报告期末应交增值税较上年期末大幅减少所致。
- 12、其他应付款较上年期末减少 89.43%，主要原因是报告期末合并范围变化所致。
- 13、一年内到期的非流动负债较上年期末增加了 516.75%，主要原因是报告期末长期借款由于偿还期不足一年，重分类至一年内到期的非流动负债，以及租赁负债摊销两因素叠加所致。

## (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	57,182,425.70	-	43,899,110.62	-	30.26%
营业成本	45,963,095.59	80.38%	26,371,265.04	60.07%	74.29%
毛利率%	19.62%	-	39.93%	-	-
销售费用	3,735,081.43	6.53%	3,173,640.36	7.23%	17.69%
管理费用	6,949,749.79	12.15%	7,473,021.02	17.02%	-7.00%
研发费用	5,154,868.13	9.01%	6,719,499.37	15.31%	-23.28%
财务费用	137,232.89	0.24%	149,058.18	0.34%	-7.93%
信用减值损失	-384,444.10	-0.67%	28,291.24	0.06%	-1,458.88%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	16,009.40	0.03%	212,752.05	0.48%	-92.48%
投资收益	4,143,242.23	7.25%	4,624,318.69	10.53%	-10.40%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	3,568.94	0.01%	-100.00%
汇总收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-1,132,855.28	-1.98%	4,678,504.71	10.66%	-124.21%
营业外收入	782,157.99	1.37%	3,190,799.92	7.27%	-75.49%
营业外支出	105,822.61	0.19%	44.64	0.00%	236,957.82%
净利润	293,949.82	0.51%	7,757,730.31	17.67%	-96.21%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增加 30.26%，主要原因是报告期内系统集成项目收入大幅增长所致。
- 2、营业成本较上年同期增加 74.29%，主要原因是报告期内营业收入增长以及产品毛利下降等因素叠

加所致。

3、信用减值损失较上年同期减少 1,458.88%，主要原因是报告期内计提坏账准备较上年同期大幅增长所致。

4、其他收益较上年同期减少 92.484%，主要原因是报告期内即征即退增值税大幅减少所致。

5、资产处置收益较上年同期减少 100.00%，主要原因是上年同期发生了处置使用权资产的收益，本期未发生处置使用权资产的收益所致。

6、营业利润较上年同期减少 124.21%，主要原因是报告期内主营业务成本增加、产品毛利下降、销售费用增加、营业外收入大幅减少以及原子公司东晨工元营业利润亏损额较大等因素叠加所致。

7、营业外收入较上年同期减少 75.49%，主要原因是上年同期收到大额政府补贴所致。

8、营业外支出较上年同期增加 236,957.82%，主要原因是报告期内发生固定资产清理所致。

9、净利润较上年同期减少 96.21%，主要原因是报告期内主营业务成本增加、产品毛利下降、销售费用增加、营业外收入大幅减少以及原子公司东晨工元净利润亏损额较大等多因素叠加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	57,182,425.70	43,899,110.62	30.26%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	45,963,095.59	26,371,265.04	74.29%
其他业务成本	0	0	0.00%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
系统集成收入	30,479,227.83	27,032,978.24	11.31%	106.99%	152.27%	-15.91%
技术服务收入	26,667,357.16	18,930,117.35	29.01%	6.49%	20.92%	-8.47%
自制软件产品收入	35,840.71	0	100.00%	-99.13%	0.00%	0.00%
合计	57,182,425.70	45,963,095.59	19.62%	30.26%	74.29%	-20.31%

### 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	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	-----------	---------------

					增减%	
东北地区	195,000.00	21,698.11	88.87%	-74.34%	-91.81%	23.75%
华北地区	47,303,260.01	38,619,569.20	18.36%	67.54%	117.79%	-18.83%
华东地区	4,706,877.48	3,788,970.21	19.50%	-46.44%	12.77%	-42.27%
华南地区	1,796,537.35	1,500,717.74	16.47%	-57.03%	-60.11%	6.47%
华中地区	45,377.36	0	100.00%	-87.47%	-100.00%	33.66%
西北地区	3,071,264.21	2,028,600.51	33.95%	115.22%	97.47%	5.94%
西南地区	64,109.29	3,539.82	94.48%	-56.82%	-96.54%	63.45%
合计	57,182,425.70	45,963,095.59	19.62%	30.26%	74.29%	-20.31%

### 收入构成变动的原因

报告期内，营业收入较上年同期增加 30.26%，主要原因是系统集成和技术服务销售市场开拓良好，营业收入总体增长较快所致，系统集成收入和技术服务收入分别增长 106.99%和 6.49%，但自制软件产品收入大幅下降，主要是由于市场需求放缓和行业竞争加剧等原因所致。

报告期内，营业成本较上年同期增加 74.26%，主要原因是市场竞争加剧、客户压低预算导致产品毛利下降，系统集成营业成本涨幅远超营业收入涨幅。

### 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	中国石油天然气集团下属企业	54,347,374.37	95.04%	否
2	广东浩宁达实业有限公司	628,537.35	1.10%	否
3	浙江万胜智能科技股份有限公司	439,469.02	0.77%	否
4	中核核信信息技术（北京）有限公司	392,608.27	0.69%	否
5	西安海卓石油信息技术有限公司	361,000.00	0.63%	否
	合计	56,168,989.01	98.23%	-

### 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	斯伦贝谢科技服务（北京）有限公司	8,756,880.00	30.81%	否
2	融智通科技（北京）股份有限公司	3,716,722.78	13.07%	否
3	中软金信（北京）技术有限公司	2,035,398.23	7.16%	否
4	湖南崇瑞科技有限公司	1,192,753.06	4.20%	否
5	北京明洲科技有限公司	1,091,222.24	3.84%	否
	合计	16,792,976.31	59.08%	-

### (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	-9,113,711.61	8,694,302.95	-204.82%
投资活动产生的现金流量净额	1,478,848.62	4,092,549.06	-63.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,857,264.18	-5,037,505.27	23.43%

#### 现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 204.82%，主要原因是报告期内收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 53.91%，而购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 95.67%，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 5.96%，多因素叠加所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 63.86%，主要原因是报告期内处置子公司的投资收益较上年同期处置联营企业的投资收益大幅减少、理财产品收益减少等因素叠加所致。
- 3、报告期内，净利润与经营活动产生的现金流量净额差异较大，主要原因是经营性应收项目增加、经营性应付项目减少、投资损失、递延所得税资产减少，以及信用减值损失、固定资产和使用权资产折旧、无形资产摊销等多因素叠加所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
东晨工元	相关行业	原为公司子公司，报告期公司出售了持有的子公司股权，截至报告期末已完成 25% 的股权转让，尚有 25% 的股权未完成转让，东晨工元成为公司参股公司

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东晨工元	出售	出售子公司是基于经营战略及发展的需要，将有利于公司进一步集中有效资源，对公司的经营状况和财务成果不会产生重大

		不利影响。
--	--	-------

注：2025 年 5 月 28 日，公司拟将东晨工元 50% 的股权转让给北京模视元宇科技有限公司和薛友松，2026 年 8 月 31 日前以现金方式向公司支付股权转让款 278 万元，上述款项分期支付（2025 年 8 月 31 日前支付 139 万元，2026 年 8 月 31 日前支付 139 万元）。公司收到第一期股权转让款后，协助办理 25% 股权的工商变更登记；收到第二期股权转让款后，协助办理其余 25% 股权的工商变更登记。此次交易是公司基于经营战略及发展的需要，将有利于公司进一步集中有效资源，对公司的经营状况和财务成果不会产生重大不利影响。

## （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
中银理财有限责任公司	银行理财产品	乐享天天卓越版 E 理财产品、乐享天天 7 号理财产品	0	0	自有资金
中国工商银行股份有限公司	银行理财产品	天天鑫核心优选同业存单及存款固定收益类开放式法人理财产品、如意人生天天鑫核心优选同业存单及存款固定收益开放式理财产品	0	0	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、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,154,868.13	6,719,499.37
研发支出占营业收入的比例%	9.01%	15.31%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	4
本科以下	15	11
研发人员合计	23	15
研发人员占员工总量的比例%	19.83%	12.82%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	4
公司拥有的发明专利数量	1	4

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是会计师事务所根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，会计师事务所不对这些事项单独发表意见。会计师事务所确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注七、(二十六)所示，东晨联创公司 2025 年度营业收入为 57,182,425.70 元，由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，其确认的真实性、计量的准确性对 2025 年度业绩会产生重大影响，因此，会计师事务所确定该事项为关键审计事项。

##### 2、审计应对

- (1) 了解和评价与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收报告等；

- (3) 针对资产负债表日前后确认的收入与客户验收报告等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- (4) 执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；
- (5) 选取重要客户独立发函，确认报告期发生的销售收入和应收账款的期初、期末余额，以确认销售收入的真实性；检查客户的本期及期后的回款情况，以确认销售收入和应收账款期初、期末余额的真实性；
- (6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报及披露。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

### 1、 债权人及供应商权益

报告期内，公司严格按照债权人和供应商合同的规定，履行付款约定，未发生过无故拖欠付款事项。

### 2、 员工权益及社会责任

公司在发展的同时，把社会责任、员工利益放在重要位置。严格遵守国家法律法规，全员办理社会保险，按期发放职工薪酬，据实代扣代缴个人所得税，进行员工身体健康检查，始终把员工的安全和健康放在首位。报告期内公司按照北京市财政局、北京市地方税务局、北京市残疾人联合会发布的《北京市残疾人就业保障金征收使用管理办法》（京财税【2016】639 号）等文件的规定，如期缴纳残保金。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，支持区域经济发展，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 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
重大客户依赖风险	<p>报告期内，公司前五名客户的销售金额占全部销售金额的比重较大，占当期主营业务收入 98.23%，公司存在对重大客户依赖的风险</p> <p>应对措施：公司将根据信息技术的更新、结合行业的需求变化，不断设计、推出有特色、专业化的解决方案和服务，积极拓展</p>

	新客户，开拓创新新业务，增强公司竞争力。
内部控制风险	<p>公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，逐步健全了法人治理结构，完善了公司现代化企业发展所需的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对各部门工作的协调、连续、高效提出了更高的要求，对公司治理将会提出更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应业务规模扩大或业务类型拓展的需要，公司将面临经营管理方面的风险。</p> <p>应对措施：公司将根据信息技术的更新、结合行业的需求变化，不断设计、推出有特色、专业化的解决方案和服务，积极拓展新客户，开拓创新新业务，增强公司竞争力。</p>
技术更新风险	<p>技术方面，信息技术服务行业的发展趋势要求企业积极研发创新，紧跟技术发展趋势，另外客户对于信息化方面的要求也趋高，需要企业能够更好地适应复杂化、前沿化的客户需求。若公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，不能及时将新技术运用于产品开发和升级，或在技术升级等其它过程产生产品质量问题，将对公司的声誉和盈利能力造成不利影响，从而面临技术更新与产品开发的</p> <p>风险。</p> <p>应对措施：公司在技术创新方面不断加大产品的研发力度，提高创新能力，并建立了针对环境风险的定期分析防范机制，通过公司战略研讨会和专家讨论等多种形式，分析行业内趋势、公司项目进展状况及时修正战略方向，保持公司的发展战略与产品技术和客户需求接轨，保障公司持续稳定的发展，以最大程度保护投资者利益。</p>
核心技术人员流失风险	<p>人才是信息技术服务行业发展的核心要素。培养合格、高素质的人才才是企业生产运营和发展壮大的动力源泉。随着行业技术变革日新月异和市场竞争的不断加剧，对人才的争夺也日趋激烈，特别是大数据和互联网产业的兴起，对公司技术储备和人才储备带来一定的挑战。拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果公司不能有效保持和完善核心人员的激励机制，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，也会影响到核心团队后备力量的建设，造成人才流失，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司致力于企业和人才共同发展战略。建立良好的</p>

	<p>培训体系和晋升机制，完善技术保密工作制度，不断丰富企业文化，改善工作环境，建立能给员工展示自身能力的平台，提高员工个人成就感。同时制定出合理的薪酬和考评制度，以提高员工的积极性和工作效率。加强对现有人员的培训、培养，提升人员素质与能力，帮助员工实现与企业的共赢成长，结合公司业务领域的不断拓展，积极引进外部优秀人才，逐步形成一个人性的人才培养和优胜劣汰机制，打造具有核心竞争力的优秀团队。</p>
实际控制人不当风险	<p>公司实际控制人为陈卫东及其配偶闪蕾。陈卫东及其配偶闪蕾自公司设立以来，一直持有公司 51%以上的股份。现陈卫东直接持有公司 5,100 万股股份，占公司股本总额的 72.86%，陈卫东控制的北京创富元投资管理中心（有限合伙）持有公司 411.98 万股股份，占公司股本总额的 5.89%，闪蕾直接持有公司 835.68 万股股份，占公司股本总额的 11.94%，因此陈卫东、闪蕾及其一致行动人合计持有公司 96.69%的股份。陈卫东担任公司的董事长，对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影响。若陈卫东及其配偶闪蕾利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生，同时公司计划未来逐步引入外部股东，以将该风险最大可能降低。</p>
业绩风波风险	<p>公司主要面向石油、石化等能源行业提供系统集成服务以及软件开发、技术服务。石油、石化等能源产业是国民经济基础产业，宏观经济要素的变动必然会导致石油、石化等能源产业的波动进而影响石油、石化等能源行业的信息化需求。随着信息技术的飞速进步，公司如不能增强自身综合实力，突破服务行业的范围，提升自身创新能力，迅速做大做强，则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。另一方面，国内外大公司凭借其技术和资金优势，在竞争的广度和深度上对企业造成一定的冲击。因此，公司存在现有产品及服务市场竞争加剧造成的业绩波动风险。</p> <p>应对措施：公司将继续专注石油、石化等能源行业的同时，积</p>

	极稳步拓展新行业，结合公司业务特长不断创新服务模式，开拓适应市场的创新服务方式，寻求新增长点。
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

### 是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

注：截至 2026 年 4 月 10 日，公司已连续 45 个交易日(不含停牌日)股票每日收盘价均低于 1 元。若公司连续 60 个交易日股票每日收盘价均低于每股面值,将触发即时降层情形，存在被调出创新层的风险。根据《分层管理办法》第二十一条的规定，公司存在自调出创新层之日起 12 个月内不得再次进入创新层的风险。

## 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.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	-

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二)诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	7,593,212.50	9.55%

作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
<b>合计</b>	7,593,212.50	9.55%

注：公司作为东晨工元股东，以损害东晨工元公司责任纠纷为案由，起诉薛友松和北京模视元宇科技有限公司，要求薛友松赔偿东晨工元 7,593,212,50 元，北京模视元宇科技有限公司承担连带清偿责任。2025 年 5 月 28 日，双方经调解中心调解，达成调解协议，公司拟将东晨工元 50%的股权转让给北京模视元宇科技有限公司和薛友松，交易价格为 278 万元，二人具体受让比例以签署的协议为准。北京模视元宇科技有限公司和薛友松应在 2026 年 8 月 31 日前以现金方式向公司支付股权转让款 278 万元，上述款项分期支付(2025 年 8 月 31 日前支付 139 万元，2026 年 8 月 31 日前支付 139 万元)。公司收到第一期股权转让款后，协助办理 25%股权的工商变更登记；收到第二期股权转让款后，协助办理其余 25%股权的工商变更登记。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (三) 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

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	2,780,000	2,780,000
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2025 年 5 月 28 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于拟转让控股子公司股权的议案》。公司拟将东晨工元 50%的股权转让给关联方北京模视元宇科技有限公司和薛友松，交易价格为 278 万元，二人具体受让比例以签署的协议为准。北京模视元宇科技有限公司和薛友松应在 2026 年 8 月 31 日前以现金方式向公司支付股权转让款 278 万元，上述款项分期支付(2025 年 8 月 31 日前支付

139 万元，2026 年 8 月 31 日前支付 139 万元)。公司收到第一期股权转让款后，协助办理 25% 股权的工商变更登记；收到第二期股权转让款后，协助办理其余 25% 股权的工商变更登记。

此次交易是公司基于经营战略及发展的需要，将有利于公司进一步集中有效资源，对公司的经营状况和财务成果不会产生重大不利影响。

截至报告期末，公司已收到北京模视元宇科技有限公司支付的股权转让 139 万元，已协助办理东晨工元股权的工商变更登记，东晨工元由公司子公司变为公司参股公司。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-001	购买理财产品	理财产品	120,000,000.00	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司分别于 2024 年 12 月 17 召开的第四届董事会第五次会议和 2025 年 1 月 3 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2025 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司根据资金预算使用情况，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，使用部分自有闲置资金择机购买短期低风险的银行理财产品，以提高流动资金的使用效率，增加公司收益。委托投资理财额度设定为不超过人民币 7,000 万元，授权使用期限为 2025 年第一次临时股东大会审议通过之日起至 2025 年 12 月 31 日止。委托理财额度是指公司在任一时点持有全部银行理财产品的初始投资金额（包括因购买银行理财产品产生的交易手续费、认购费等）的总和。在上述额度内，资金可以滚动使用，但不得利用上述资金开展杠杆交易。公司授权董事长在上述额度范围内签署有关法律文件，具体投资活动由财务部负责实施。

报告期内公司购买了工银理财·天天鑫核心优选同业存单及存款固定收益类开放式法人理财产品、中银理财-7 天最短持有期固收理财产品、（机构专属）中银理财-“稳富”高评级开放式产品，合计支出 120,000,000.00 元，共获得理财收益 753,820.02 元，单一时点购买额度未超出授权金额。

以上各项对外投资不构成重大资产重组，对公司业务连续性、管理层稳定性不产生影响。

#### (六) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2015 年 8 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	为了避免未来可能发生的同	正在履行中

股东					业竞争,公司控股股东、实际控制人向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	
董监高	2015年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	董事、监事、高级管理人员向公司作出了《关于避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
核心技术人员	2015年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员向公司作出了《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。
----

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	履约保函	保证金	367,233.15	0.40%	保函保证金
总计	-	-	367,233.15	0.40%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

截止 2025 年 12 月 31 日，公司使用权受限的货币资金 367,233.15 元，为公司按项目合同的要求办理的保函保证金。
--

## 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	31,146,850	44.50%	109,218	31,256,068	44.65%
	其中：控股股东、实际控制人	21,106,800	30.15%	0	21,106,800	30.15%
	董事、监事、高管	54,425	0.08%	110,218	164,643	0.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,853,150	55.50%	-109,218	38,743,932	55.35%
	其中：控股股东、实际控制人	38,250,000	54.64%	0	38,250,000	54.64%
	董事、监事、高管	603,150	0.86%	-109,218	493,932	0.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		70,000,000	-	0	70,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		72				

## 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈卫东	51,000,000	0	51,000,000	72.86%	38,250,000	12,750,000	0	0
2	闪蕾	8,356,800	0	8,356,800	11.94%	0	8,356,800	0	0
3	北京创富元投资管理中心（有限合伙）	3,736,656	383,185	4,119,841	5.89%	0	4,119,841	0	0
4	曲凤山	3,387,428	-617,333	2,770,095	3.96%	0	2,770,095	0	0
5	韩丽美	241,371	748,679	990,050	1.41%	0	990,050	0	0
6	刘元辉	364,875	0	364,875	0.52%	273,657	91,218	0	0
7	游保玲	217,589	63,769	281,358	0.40%	0	281,358	0	0
8	候思银	20,500	247,080	267,580	0.38%	0	267,580	0	0
9	王华子	0	249,570	249,570	0.36%	0	249,570	0	0
10	朱华顺	230,000	0	230,000	0.33%	0	230,000	0	0
<b>合计</b>		67,555,219	1,074,950	68,630,169	98.05%	38,523,657	30,106,512	0	0

## 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：

1、陈卫东和闪蕾为夫妻关系。

2、陈卫东为北京创富元投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，其持有创富元投资 255.19 万元出资额，占注册资本的 85.06%；曲凤山持有创富元投资 28.35 万元出资额，占注册资本的 9.45%。

除此之外，公司前十名或持股 10%及以上股东之间不存在任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### （一）控股股东情况

陈卫东，董事长，男，1969 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 6 月毕业于北京人定湖中学，高中学历。1988 年 10 月至 1989 年 5 月，任华油科隆开发公司技术支持工程师；1989 年 5 月至 1993 年 3 月，任哈利伯顿石油服务公司技术支持工程师；1993 年 3 月至 2001 年 9 月，任东华诚信科技发展有限公司销售经理；2001 年 10 月至 2015 年 8 月，任北京东晨利能科技发展有限公司执行董事、总经理；2014 年 8 月至 2015 年 6 月，任北京东晨工元科技发展有限公司总经理；2015 年 8 月至今，任北京创富元投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。2015 年 8 月至今，任北京东晨联创科技股份有限公司董事长；2020 年 1 月至 2025 年 1 月，任北京东晨联创科技股份有限公司总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为陈卫东和闪蕾夫妇，陈卫东先生情况详见本年度报告“第四节、二、（一）控股股东情况”部分所述。

闪蕾，董事，女，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年 7 月毕业于清华大学，获计算机科学学士学位，2011 年 7 月毕业于 University of Illinois at Chicago，获 MBA 硕士学位，1990 年 7 月至 1991 年 8 月，任北京天伦王朝酒店工程部翻译；1991 年 9 月至 1992 年 10 月，任哈利伯顿石油服务公司行政文员；1992 年 10 月至 1994 年 11 月，任美国控制数据中国公司销售助理；1994 年 12 月至 1998 年 12 月，任美国优利系统中国公司销售专员；1998 年 12 月至 2005 年 11 月，任美国 cisco 中国公司销售专员；2005 年 11 月至 2015 年 8 月，任北京东晨利能科技发展有限公司技术支持工程师、监事；2015 年 8 月至 2022 年 5 月，任北京东晨联创科技股份有限公司董事、技术支持工程师；2022 年 5 月至 2023 年 9 月，任北京东晨联创科技股份有限公司技术支持工程师。

报告期内，公司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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 22 日	0.8	0	0
合计	0.8	0	0

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

本次权益分派预案经公司 2025 年 4 月 13 日召开的董事会和监事会审议通过，并经公司 2024 年年度股东大会审议通过，于 2025 年 7 月 15 日完成权益分派。

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司  
零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 卫生行业公司
 广告公司  
锂电池公司
 建筑公司
 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司具有完善的质量管理体系认证、信息技术服务管理体系认证、信息安全管理体系统认证、国家高新技术企业证书等资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新取得软件著作权 12 项。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

公司主要通过申请专利、软件著作权等方式对知识产权进行保护。

报告期内，保护措施未发生变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司技术部负责信息系统集成和技术服务整体方案的研究。部门技术人员熟悉信息系统集成服务中各项技术及解决方案，会根据行业客户需求和项目调研数据完成项目整体设计、并给出合理的解决方案满足客户对信息化的要求。技术人员在设计过程中会对新技术进行研究，解决技术在项目中的应用问题，避免技术更新换代对公司业务造成损失。

#### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	勘探开发协同研究平台项目	1,404,328.69	1,404,328.69
2	测井数据统一存储管理系统项目	1,224,482.10	1,224,482.10
3	基于大模型的智能运维系统项目	789,061.43	789,061.43

4	信创数据迁移工具项目	642,765.80	642,765.80
5	BIMe 工程推演分析决策平台 V2.0	599,032.43	599,032.43
合计		4,659,670.45	4,659,670.45

### 研发项目分析：

#### 1、勘探开发协同研究平台项目

随着中国油气行业进入“非常规”时代，精细化的研究和管理逐渐成为行业的共识和刚性需求，然而项目研究过程中仍然存在诸多现实问题待解决。研发一套集“数据汇聚治理、协同研究办公、专业工具集成、成果知识管理”于一体的勘探开发协同研究平台，实现勘探开发全生命周期数据的统一管理、多专业团队的高效协同、研究流程的标准化管控、智能技术的深度应用。平台达到国内同类产品先进水平，具备自主可控性、可扩展性和易用性，能够适配不同类型油气田（常规油气、非常规油气）的业务需求，有效解决现有研究模式的痛点，提升勘探开发协同研究效率和决策科学性。可以收集并分析团队协作数据，生成可视化报告，为管理层提供决策支持。

#### 2、测井数据统一存储管理系统项目

多年来，各油田均积累了海量的测井数据和信息，测井数据的统一存储和统一管理已成为测井信息化建设的核心内容。目前各油田公司、测井服务公司等分别存储管理测井数据，分散且不统一，对于数据的应用效率不高，数据的搜集、整理、录入给生产带来巨大工作量，直接影响生产效率；同时，数据的统一存储管理是测井智能化发展的基础，当前测井数据的现状不利于测井行业智能化发展，因此，有必要对油田测井数据进行统一的存储和管理。通过研发测井数据统一存储管理系统，可以将公司在大数据方向上技术积累在上游业务中实现转化，为测井提供数据、智能模型、解释参数等，提升测井精度和效率。

#### 3、基于大模型的智能运维系统项目

通过采用以大语言模型为中心的多智能体协同技术框架，并结合 RAG 技术，能够实现运维问题的智能化解答，提升处理复杂问题的能力和效率。通过系统提供的“随问随答”知识库和自然语言交互能力，让运维人员可以用最直接的语言描述问题或下达指令，大幅降低了使用复杂运维工具和命令的门槛，使不同专业水平的工程师都能高效工作大幅降低了一线运维人员的使用门槛。3、智能运维是企业数字化转型的关键环节，符合国家推动产业升级的宏观政策方向，市场需求明确且处于增长期，基于大模型的智能运维系统项目研制完成后，具有很好的推广前景。

#### 4、信创数据迁移工具项目

信创数据迁移工具，包括，数据库迁移、文件与存储迁移、备份迁移、大数据平台迁移、应用与中间件迁移、云数据迁移等，设计数据类型多样、接口协议众多。研发一套信创数据迁移工具，可有效破解多类型数据、多接口协议带来的迁移难题，核心好处显著。在国家信创政策推动下，政务、金融、能源等行业国产化替代进入规模化阶段，迁移需求激增。当前迁移普遍面临数据及应用分散、适配难、成本高、风险大等痛点，而具备全类型兼容、智能适配、安全可控的工具可精准解决这些问题。随着信创生态持续完善，信创数据迁移工具在多行业场景的复用性提升，加之企业数字化转型对此的刚需，市场渗透率将稳步提高，发展空间巨大、具备很好的市场前景。

#### 5、BIMe 工程推演分析决策平台 V2.0

BIMe 工程推演分析决策平台 V2.0 进一步支持用户自定义项目人员、机械、设备等资源类型以及设置各资源工效规则。在进行 WBS 分部分项定义时，可对各任务项所涉及的资源类型进行关联。通过对不同的工程类型和劳务、机械规则设置，建立推演分析的基础数据。通过内置的推演规则算法，结合进度计划、实际进度填报，即可从资源、工程量、结果三个维度进行推演分析。结合数字孪生可视化场景，实现了对工程计划数据、实际施工数据以及推演预计数据三组数据间的循环验证，确保了工程项目的长期计划合理、短期资源投入可靠、实际进度科学有序。

#### 四、 业务模式

公司致力于为客户提供全面的信息系统解决方案，业务涵盖信息系统集成服务、运维管理服务、软件开发服务等各方面。公司的业务模式为通过上述服务获得持续收入，并不断地研发新技术产品，强化自身技术能力及服务能力，并持续提升核心竞争力。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

由于产品和服务需要结合国家相关政策指导、行业发展趋势、客户需求及时做出调整，在满足其要求的基础上不断创新、优化升级，迭代周期一般为 6-12 个月。

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 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				
陈卫东	董事长	男	1969年10月	2024年8月2日	2027年8月1日	51,000,000	0	51,000,000	72.86%
陈卫东	总经理	男	1969年10月	2024年8月2日	2025年1月15日	51,000,000	0	51,000,000	72.86%
刘元辉	董事	男	1978年6月	2024年8月2日	2027年8月1日	364,875	0	364,875	0.52%
刘元辉	副总经理	男	1978年6月	2024年8月2日	2025年1月16日	364,875	0	364,875	0.52%
刘元辉	总经理	男	1978年6月	2025年1月16日	2027年8月1日	364,875	0	364,875	0.52%
石国志	董事	男	1971年1月	2024年8月2日	2027年8月1日	0	0	0	0%
李心平	董事	男	1975年12月	2024年8月2日	2027年8月1日	0	0	0	0%
高川	董事	男	1964年8月	2024年8月2日	2027年8月1日	100,000	0	100,000	0.14%
黄性智	财务负责人	男	1977年9月	2024年8月2日	2027年8月1日	0	0	0	0%
邹利丽	董事会秘书	女	1984年10月	2024年8月2日	2027年8月1日	117,700	0	117,700	0.17%
龚莉丹	监事会主席	女	1979年2月	2024年8月2日	2027年8月1日	0	0	0	0%
袁佳	监事	女	1981年3月	2024年8月2日	2027年8月1日	75,000	1,000	76,000	0.11%
陈玲	监事	女	1992年3月	2024年8月2日	2027年8月1日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

**(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
陈卫东	董事长、总经理	离任	董事长	工作调整
刘元辉	董事、副总经理	新任	董事、总经理	工作调整

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

□适用 √不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12	0	2	10
销售人员	13	0	3	10
技术人员	88	6	0	94
财务人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>116</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>117</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	4
硕士	17	20
本科	60	59
专科	32	32
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>116</b>	<b>117</b>

**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、员工薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

**2、培训计划**

公司非常重视人才的选用育留，特别是在人才的培养、储备、激励等方面建立了完整的人才战略体系，包括新员工入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工业务及管理技能培训；技术人员技术研讨及培训；销售人员产品及营销培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

### 3、离退休职工

公司暂无需要承担离退休费用的情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。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。

报告期内，为提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，同时确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中全面、认真履行职责，根据相关法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，并结合公司实际情况，对公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行修订。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及相关制度规范运行。公司三会的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东特别是中小股东的

合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，并且已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。《公司章程》及《股东会议事规则》对股东会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面上切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利，确保中小股东与大股东享有平等的权利。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

### (1) 公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

### (2) 检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

### (3) 公司关联交易情况

报告期内，对公司偶发关联交易进行财务检查，公司不存在违规关联交易情况。

### (4) 监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、资产完整

公司合法拥有与主营业务相关的资产，具备与日常经营有关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售体系。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司资产权属清晰，并完全独立运营对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被实际控制人、主要股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### 2、业务独立

公司在业务上独立于公司实际控制人、股东及其参股的其他企业，拥有与主营业务相关的经营许

可、业务资质及独立完整的业务系统，具备完整、独立的研发、采购、销售和服务业务流程，独立于及其控制的其他企业，公司与实际控制人、主要股东、高级管理人员及其控制或参股的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易，公司与关联方之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。

### 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》的有关规定选举、聘任产生，公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人、主要股东及其控制或参股的其他企业中兼职，公司员工均由公司自行聘用、管理，公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。

### 4、财务独立

公司设有独立的财务管理部门，配备了专职的财务人员，独立核算并开展财务工作和进行财务决策，不受实际控制人、股东及其控制或参股的其他企业的干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司不存在资金被实际控制人控制、主要股东及其控制或参股的其他企业占用的情形。

### 5、机构独立

公司依法设立了股东会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司实际控制人、主要股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

### 1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高公司年度报告信息披露的质量和透明度，强化信息披露责任意识，加大对年报信息披露责任人的问责力度，公司于 2017 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第八次会议审议制定《年报信息披露重大差错责任追究制

度》，于 2018 年 4 月 10 日召开的第一届董事会第十二次会议审议修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，于 2020 年 3 月 17 日召开的第二届董事会第九次会议审议修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，于 2024 年 8 月 13 日召开的第四届董事会第二次会议审议修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司各相关部门认真履行职责，提高年报信息披露的质量和透明度，未发现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及年度业绩预告修正等情况。

#### 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

## 第七节 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	CAC 审字[2026]1314 号			
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 13 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	赖东方 1 年	黄粤滨 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8			

#### 审 计 报 告

CAC审字[2026]1314号

北京东晨联创科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京东晨联创科技股份有限公司（以下简称东晨联创）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表

审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东晨联创，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注七、（二十六）所示，东晨联创公司2025年度营业收入为57,182,425.70元，由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，其确认的真实性、计量的准确性对2025年度业绩会产生重大影响，因此，我们确定该事项为关键审计事项。

##### 2、审计应对

- （1）了解和评价与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- （2）检查收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收报告等；
- （3）针对资产负债表日前后确认的收入与客户验收报告等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （4）执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；
- （5）选取重要客户独立发函，确认报告期发生的销售收入和应收账款的期初、期末余额，以确认销售收入的真实性；检查客户的本期及期后的回款情况，以确认销售收入和应收账款期初、期末余额的真实性；
- （6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报及披露。

### 四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。

## 五、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，管理层负责评估东晨联创的持续经营能力，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东晨联创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东晨联创的财务报告过程。

## 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，就可能导致对东晨联创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东晨联创不能持续经营。

(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) 就东晨联创中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赖东方

（项目合伙人）

中国注册会计师：黄粤滨

中国 天津

2026年4月13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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	68,025,651.55	79,466,402.19
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			0
应收账款	七、（二）	16,022,043.89	11,634,244.70
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	2,076,474.64	415,828.55
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(四)	525,972.04	559,804.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(五)	46,087.55	204,499.98
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	七、(六)	152,815.70	226,749.65
<b>流动资产合计</b>		<b>86,849,045.37</b>	<b>92,507,529.32</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	七、(七)	473,095.19	996,460.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(八)	109,593.16	580,050.50
无形资产	七、(九)	119,468.76	184,365.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、(十)	46,994.87	187,979.75
递延所得税资产	七、(十一)	3,690,744.52	3,128,600.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,439,896.50</b>	<b>5,077,455.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,288,941.87</b>	<b>97,584,985.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、(十二)	2,300,000.00	3,003,266.67
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	七、(十三)	2,947,174.91	1,073,385.53
预收款项	七、(十四)	0	350.00
合同负债	七、(十五)	602,852.20	550,852.20
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	七、(十六)	2,496,330.04	2,827,513.00
应交税费	七、(十七)	243,082.73	888,392.67
其他应付款	七、(十八)	294,459.18	2,786,878.15
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	七、(十九)	2,911,715.71	472,107.60
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,795,614.77</b>	<b>11,602,745.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、(二十)	0	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、(二十一)	0	111,715.71
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	七、(十一)	16,438.97	87,007.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,438.97</b>	<b>3,198,723.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,812,053.74</b>	<b>14,801,469.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、(二十二)	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十三)	1,800,041.86	1,800,041.86
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十四)	5,364,172.31	5,271,555.64
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十五)	2,312,673.96	6,338,728.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		79,476,888.13	83,410,326.45
少数股东权益		0	-626,810.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>79,476,888.13</b>	<b>82,783,516.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>91,288,941.87</b>	<b>97,584,985.24</b>

法定代表人：陈卫东

主管会计工作负责人：黄性智

会计机构负责人：黄性智

**(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		68,025,651.55	78,109,105.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	十五、(一)	16,022,043.89	9,011,313.69
应收款项融资			
预付款项		2,076,474.64	415,828.55
其他应收款	十五、(二)	525,972.04	270,606.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,087.55	204,499.98
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		152,815.70	178,483.02
<b>流动资产合计</b>		<b>86,849,045.37</b>	<b>88,189,836.64</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	十五、(三)	0	0
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		473,095.19	822,010.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		109,593.16	438,372.67
无形资产		119,468.76	297,949.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		46,994.87	187,979.75
递延所得税资产		3,690,744.52	2,984,026.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,439,896.50</b>	<b>4,730,339.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,288,941.87</b>	<b>92,920,176.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,300,000.00	0
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,947,174.91	918,769.53
预收款项		0	350.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,496,330.04	2,496,401.70
应交税费		243,082.73	768,658.75
其他应付款		294,459.18	526,049.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		602,852.20	550,852.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,911,715.71	330,902.05
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,795,614.77</b>	<b>5,591,983.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		0	111,715.71
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		16,438.97	65,755.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,438.97	3,177,471.61
<b>负债合计</b>		11,812,053.74	8,769,455.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		541,648.23	541,648.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,364,172.31	5,271,555.64
一般风险准备			
未分配利润		3,571,067.59	8,337,517.56
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		79,476,888.13	84,150,721.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		91,288,941.87	92,920,176.45

### （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>		57,182,425.70	43,899,110.62
其中：营业收入	七、（二十六）	57,182,425.70	43,899,110.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,090,088.51	44,089,536.83
其中：营业成本	七、（二十六）	45,963,095.59	26,371,265.04
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	七、（二十七）	150,060.68	203,052.86

销售费用	七、(二十八)	3,735,081.43	3,173,640.36
管理费用	七、(二十九)	6,949,749.79	7,473,021.02
研发费用	七、(三十)	5,154,868.13	6,719,499.37
财务费用	七、(三十一)	137,232.89	149,058.18
其中：利息费用		129,819.28	137,139.50
利息收入		9,355.03	36,549.57
加：其他收益	七、(三十二)	16,009.40	212,752.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十三)	4,143,242.23	4,624,318.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	-384,444.10	28,291.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十五)	0	3,568.94
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,132,855.28	4,678,504.71
加：营业外收入	七、(三十六)	782,157.99	3,190,799.92
减：营业外支出	七、(三十七)	105,822.61	44.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-456,519.90	7,869,259.99
减：所得税费用	七、(三十八)	-750,469.72	111,529.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		293,949.82	7,757,730.31
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）		293,949.82	7,757,730.31
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）		-1,372,611.86	92,679.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,666,561.68	7,665,050.98
<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>		293,949.82	7,757,730.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,666,561.68	7,665,050.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,372,611.86	92,679.33
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、(二)	0.02	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、(二)	0.02	0.11

法定代表人：陈卫东

主管会计工作负责人：黄性智

会计机构负责人：黄性智

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	56,600,358.58	37,379,938.84
<b>减：营业成本</b>	十五、(四)	45,669,486.66	25,751,621.29
税金及附加		144,366.37	173,352.98
销售费用		3,025,721.79	1,890,583.76
管理费用		5,772,282.71	5,460,724.59
研发费用		4,060,638.02	4,522,056.69

财务费用		66,160.16	2,566.13
其中：利息费用		65,971.21	10,171.86
利息收入		9,129.15	35,188.45
加：其他收益		10,288.66	14,934.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	2,143,820.02	4,624,318.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-422,014.69	91,204.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	3,568.94
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-406,203.14	4,313,059.38
加：营业外收入		682,157.99	3,190,799.92
减：营业外支出		105,822.61	44.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		170,132.24	7,503,814.66
减：所得税费用		-756,034.46	126,160.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		926,166.70	7,377,654.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		926,166.70	7,377,654.61
（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>		926,166.70	7,377,654.61
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		55,879,930.30	53,625,156.89
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		0	190,597.49
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	2,042,045.59	4,430,511.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,921,975.89</b>	<b>58,246,265.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,703,559.27	16,202,180.82
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		28,473,152.55	26,871,162.04
支付的各项税费		1,858,646.90	1,639,686.95
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十九)	5,000,328.78	4,838,932.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		67,035,687.50	49,551,962.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,113,711.61	8,694,302.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金		753,820.02	4,624,318.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		997,163.66	
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>		121,750,983.68	119,624,318.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,135.06	531,769.63
投资支付的现金		120,000,000.00	115,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		120,272,135.06	115,531,769.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,478,848.62	4,092,549.06
<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		2,300,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(三十九)	3,300,000.00	4,270,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,600,000.00	10,270,000.00
偿还债务支付的现金		3,200,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,729,819.28	7,137,139.50
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	七、(三十九)	527,444.90	5,170,365.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,457,264.18	15,307,505.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,857,264.18	-5,037,505.27
<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>		-11,492,127.17	7,749,346.74
加：期初现金及现金等价物余额		79,150,545.57	71,401,198.83

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,658,418.40	79,150,545.57
法定代表人：陈卫东	主管会计工作负责人：黄性智	会计机构负责人：黄性智	

**(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		53,739,530.30	45,829,256.89
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,789,982.20	4,294,429.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		55,529,512.50	50,123,686.55
购买商品、接受劳务支付的现金		31,372,783.02	15,522,997.66
支付给职工以及为职工支付的现金		26,673,192.68	22,345,205.88
支付的各项税费		1,806,382.21	1,207,996.71
支付其他与经营活动有关的现金		3,788,476.12	3,960,512.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		63,640,834.03	43,036,712.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,111,321.53	7,086,974.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	115,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,143,820.02	4,624,318.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0
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			0
<b>投资活动现金流入小计</b>		122,143,820.02	119,624,318.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,455.41	407,195.64
投资支付的现金		120,000,000.00	115,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			0
<b>投资活动现金流出小计</b>		120,270,455.41	115,407,195.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,873,364.61	4,217,123.05
<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		2,300,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,300,000.00	3,000,000.00

偿还债务支付的现金		200,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,665,971.21	7,010,171.86
支付其他与筹资活动有关的现金		330,902.05	394,961.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,196,873.26</b>	<b>7,405,133.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,896,873.26</b>	<b>-4,405,133.77</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>-10,134,830.18</b>	<b>6,898,963.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		77,793,248.58	70,894,285.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>67,658,418.40</b>	<b>77,793,248.58</b>

## (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	70,000,000.00				1,800,041.86				5,271,555.64		6,338,728.95	-626,810.31	82,783,516.14
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	70,000,000.00				1,800,041.86				5,271,555.64		6,338,728.95	-626,810.31	82,783,516.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									92,616.67		-4,026,054.99	626,810.31	-3,306,628.01
（一）综合收益总额											1,666,561.68	-	293,949.82
												1,372,611.86	
（二）所有者投入和减少资本												1,999,422.17	1,999,422.17
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											1,999,422.17	1,999,422.17	
(三) 利润分配							92,616.67	-5,692,616.67				-5,600,000.00	
1. 提取盈余公积							92,616.67	-92,616.67				0	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,600,000.00		-5,600,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	70,000,000.00				1,800,041.86				5,364,172.31		2,312,673.96	0	79,476,888.13
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---	---------------

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	70,000,000.00				1,800,041.86				4,533,790.18		6,411,443.43	-719,489.64	82,025,785.83
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	70,000,000.00				1,800,041.86				4,533,790.18		6,411,443.43	-719,489.64	82,025,785.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0				0				737,765.46		-72,714.48	92,679.33	757,730.31
（一）综合收益总额											7,665,050.98	92,679.33	7,757,730.31
（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								737,765.46		-		-7,000,000.00
1. 提取盈余公积								737,765.46		-737,765.46		0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-7,000,000.00
4. 其他										7,000,000.00		
(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、本年期末余额</b>	70,000,000.00				1,800,041.86			5,271,555.64		6,338,728.95	-626,810.31	82,783,516.14

法定代表人：陈卫东

主管会计工作负责人：黄性智

会计机构负责人：黄性智

## (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	70,000,000.00				541,648.23				5,271,555.64		8,337,517.56	84,150,721.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				541,648.23				5,271,555.64		8,337,517.56	84,150,721.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								92,616.67		-4,766,449.97	-4,673,833.30	
（一）综合收益总额										926,166.70		926,166.70
（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								92,616.67		-5,692,616.67		-5,600,000.00
1. 提取盈余公积								92,616.67		-92,616.67		0
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-5,600,000.00	-5,600,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	70,000,000.00				541,648.23				5,364,172.31		3,571,067.59	79,476,888.13	

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	70,000,000.00				541,648.23				4,533,790.18		8,697,628.41	83,773,066.82
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	70,000,000.00				541,648.23				4,533,790.18		8,697,628.41	83,773,066.82
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	0				0				737,765.46		-360,110.85	377,654.61
（一）综合收益总额											7,377,654.61	7,377,654.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									737,765.46		-7,737,765.46	-7,000,000.00
1. 提取盈余公积									737,765.46		-737,765.46	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,000,000.00	-7,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	70,000,000.00				541,648.23				5,271,555.64		8,337,517.56	84,150,721.43

# 北京东晨联创科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：北京东晨联创科技股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）

注册地址：北京市顺义区仁和镇林河南大街9号院9号楼5层585室

总部地址：北京市顺义区绿地启航国际北区4号楼410室

营业期限：2001-09-24 至 无固定期限

股本：人民币 7000 万元

法定代表人：陈卫东

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：其他科技推广服务业

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；基础软件服务；应用软件服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机系统服务；数据处理；公共关系服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、五金交电（不含实体店经营）、金属材料、民用航空器；租赁机械设备（不含汽车租赁）；租赁民用航空器；测绘服务（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

实际从事的主要经营活动：信息系统集成、项目咨询与技术服务、云计算与虚拟化解决方案提供、数据安全产品及相关软件的研发、销售与服务。

#### (三) 公司历史沿革

2015年8月5日，有限公司股东会决议，以2015年6月30日经审计净资产60,269,006.72元折股6,000万股，整体变更为北京东晨联创科技股份有限公司，净资产溢价部分计入资本公积。

2015年9月21日，完成股份公司工商变更登记，注册资本6,000万元。

2016年1月12日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：835521。同时，公司完成定向发行股票，新增股份900万股，注册资本由6,000万元增至6,900万元，实缴资本6,900万元。

2022年9月7日，公司注册资本由6,900万元变更为7,000万元，并完成工商登记。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2026年4月13日批准报出。

#### (五) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

截至2025年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共0户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年共减少1户（增加0户，减少1户），详见本附注八“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

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

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2025 年 12 月 31 日以及 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日的财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

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。

#### (四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的超过一年未付的其他应付款	金额 $\geq$ 100 万元
重要的投资活动有关的现金	金额 $\geq$ 100 万元

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的,该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并,购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时,将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试,则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试,仍应按照业务条件进行判断。

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

##### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;本公司在合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时,对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按照公允价值

计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的

长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### （八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十五）长期股权投资 2 中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

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

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (十) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (十一) 金融工具

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

##### 1、金融工具的确认和初始计量:

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

除不具有重大融资成分的应收账款外,在初始确认时,金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款,本公司按照根据附注三、(十二)的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

##### 2、金融资产的分类

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

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

### 3、金融资产的后续计量

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

#### (2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 5、金融资产及金融负债的列报

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

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

### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

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

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价;

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

## 7、金融资产的减值

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

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## 8、权益工具

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

### (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产,单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产,根据以前年度具有类似信用风险特征的

应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

### 1、应收票据组合

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

### 2、应收账款组合

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1	无信用风险组合：合并范围内母子公司之间的应收账款。
应收账款组合 2	账龄组合：除单项计提坏账及无信用风险组合项目外的其他项目。

### 3、其他应收款组合

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	无信用风险组合：包括关联方借款、押金、本单位员工借款、备用金、代扣代缴社保公积金。
其他应收款组合 2	账龄组合：除单项计提坏账及无信用风险组合项目外的其他项目。

#### 账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### (十三) 存货

#### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，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个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### 3、存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 4、存货可变现净值的确认方法

存货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。

### (十四) 合同资产

## 1、合同资产的确认方法及标准

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。于 2025 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

### （十五）长期股权投资

#### 1、投资成本的初始计量

##### （1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，

其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

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

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：

对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

## (2) 损益调整

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下,本公司取得长期股权投资后,应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时,应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素:①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致,按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整;②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;③对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销;④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,应当全额确认。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资,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,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利,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,应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为联营企业。

## 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## (十六) 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

## 3、固定资产折旧

固定资产自达到预定使用状态的次月起，折旧采用年限平均法在使用寿命内分类计提折旧，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十七）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。

### （十八）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；构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。

### (十九) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

##### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命, 并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 2、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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, 确认为无形资产, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益: ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; ③ 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性; ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 3、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产, 如果有明显的减值迹象的, 期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形: ① 某项无形资产已被其他新技术等所替代, 使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响; ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌, 剩余摊销年限内预期不会恢复; ③ 某项无形资产已超过法律保护期限, 但仍然具有部分使用价值; ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的, 估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值 (扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## (二十) 长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## (二十一) 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。

## (二十二) 合同负债

### 1、合同负债的确认方法

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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

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。

### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的,视为义务金额能够可靠估计:①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额

的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

## 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 3、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:①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。②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。本公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利

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,适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:①服务成本;②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### (二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时,如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

- 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:
- 该义务是本公司承担的现时义务;
  - 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
  - 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### (二十五) 收入

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

#### 1、收入确认的原则

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(简称商品)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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同承诺的对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

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,本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

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、各业务类型具体收入确认方式及计量方法

本公司的收入包括系统集成收入和技术服务收入，具体政策如下：

### (1) 系统集成收入

系统集成收入是按照合同约定将商品运至约定交货地点并安装，取得对方验收手续时作为控制权转移时点，确认收入。

### (2) 技术服务收入

技术服务收入指根据合同规定向用户提供的有偿服务，包括系统维护、技术应用与支持、技术开发及服务。一般服务（有特定服务内容）取得验收手续时确认收入；固定期间的驻场服务按服务进度确认收入。

### (3) 自制软件产品销售

自有软件产品按照合同约定交付并取得验收手续时作为控制权转移时点，确认收入。

## (二十六) 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：

- 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；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 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：

- 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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## (二十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助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，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，

视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

## (二十九) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司进行如下评估:

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定,并且该资产在物理上可区分,或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能,从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权,则该资产不属于已识别资产;

- 承租人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;

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,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(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则,租赁资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,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；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （三十）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允

价值作出估计时, 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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法, 本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时, 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, 包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等, 但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的, 以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

#### (三十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的, 构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业, 不构成关联方。此外, 本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

### 四、重要会计政策、会计估计的变更

#### (一) 重要会计政策变更

本公司本期未发生重要会计政策变更。

#### (二) 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

### 五、利润分配

公司章程规定, 公司税后利润按以下顺序及规定分配:

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

### 六、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6.00%, 13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计算缴纳	7.00%、5.00%
教育附加	按实际缴纳增值税计算缴纳	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳增值税计算缴纳	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15.00%

不同纳税主体的企业所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
北京东晨联创科技股份有限公司	15.00%

#### (二) 税收优惠及批文

(1) 本公司为高新技术企业, 2023 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR202311004015, 证书有效期为三年, 报告期内企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于全面推行营业税改征增值税的通知》财税【2016】

36 号附件 3 第一条第（二十六）款规定纳税人提供技术转让和技术开发免征增值税。

（3）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税【2011】100 号规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司有产品经备案享受此税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度）

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	13,875.08	21,756.35
银行存款	67,644,543.32	79,128,789.22
其他货币资金	367,233.15	315,856.62
<b>合 计</b>	<b>68,025,651.55</b>	<b>79,466,402.19</b>
其中：受限的货币资金	367,233.15	315,856.62

说明：期末其他货币资金 367,233.15 元为保函保证金，存在使用受限。

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	16,515,603.70	11,323,756.54
1 至 2 年(含 2 年)	310,760.00	609,728.21
2 至 3 年(含 3 年)	75,051.97	448,600.00
3 至 4 年(含 4 年)		
4 至 5 年(含 5 年)		69,503.00
5 年以上	69,503.00	530,744.60
<b>小计</b>	<b>16,970,918.67</b>	<b>12,982,332.35</b>
减：坏账准备	948,874.78	1,348,087.65
<b>合计</b>	<b>16,022,043.89</b>	<b>11,634,244.70</b>

#### 2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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					
按组合计提坏账准备	16,970,918.67	100.00	948,874.78	5.59	16,022,043.89
其中：关联方组合					
账龄组合	16,970,918.67	100.00	948,874.78	5.59	16,022,043.89
<b>合 计</b>	<b>16,970,918.67</b>	<b>100.00</b>	<b>948,874.78</b>	<b>5.59</b>	<b>16,022,043.89</b>

续：

种类	期初余额				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					
按组合计提坏账准备	12,982,332.35	100.00	1,348,087.65	10.38	11,634,244.70
其中: 关联方组合					
账龄组合	12,982,332.35	100.00	1,348,087.65	10.38	11,634,244.70
<b>合计</b>	<b>12,982,332.35</b>	<b>100.00</b>	<b>1,348,087.65</b>	<b>10.38</b>	<b>11,634,244.70</b>

**(1) 按组合计提坏账准备:**

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,970,918.67	948,874.78	5.59
<b>合计</b>	<b>16,970,918.67</b>	<b>948,874.78</b>	<b>5.59</b>

组合中, 以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	16,515,603.70	5.00%	825,780.19
1 至 2 年(含 2 年)	310,760.00	10.00%	31,076.00
2 至 3 年(含 3 年)	75,051.97	30.00%	22,515.59
5 年以上	69,503.00	100.00%	69,503.00
<b>合计</b>	<b>16,970,918.67</b>		<b>948,874.78</b>

**3、坏账准备的变动**

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,348,087.65	349,743.30		544.60	748,411.57	948,874.78

**4、按欠款方归集的期末余额前五名情况**

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
中国石油天然气集团下属企业	16,429,727.30		16,429,727.30	96.81	855,787.36
中核核信信息技术(北京)有限公司	416,164.77		416,164.77	2.45	20,808.24
北京真视通科技股份有限公司	69,503.00		69,503.00	0.41	69,503.00
西安海卓石油信息技术有限公司	38,000.00		38,000.00	0.22	1,900.00

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
重庆维宜机电设备有限公司	16,395.00		16,395.00	0.10	819.75
<b>合计</b>	<b>16,969,790.07</b>		<b>16,969,790.07</b>	<b>99.99</b>	<b>948,818.35</b>

## (三) 预付款项

## 1、按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,076,474.64	100.00	403,502.36	97.04
1 至 2 年 (含 2 年)			12,326.19	2.96
小 计	2,076,474.64	100.00	415,828.55	100.00
减: 坏账准备				
<b>合 计</b>	<b>2,076,474.64</b>	<b>100.00</b>	<b>415,828.55</b>	<b>100.00</b>

## 2、金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款期末余额比例 (%)
中电科金仓 (北京) 科技股份有限公司	976,404.00	1 年以内	47.02
北京天中昌盛科技发展有限公司	860,000.00	1 年以内	41.42
伟仕佳杰 (重庆) 科技有限公司	115,000.00	1 年以内	5.54
北京星辰天地科技有限公司	51,200.00	1 年以内	2.47
北京神州普华科技发展有限公司	33,900.00	1 年以内	1.63
<b>合 计</b>	<b>2,036,504.00</b>		<b>98.08</b>

## (四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
其他应收	1	525,972.04	559,804.25
<b>合 计</b>		<b>525,972.04</b>	<b>559,804.25</b>

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	497,907.04	316,625.03
1 至 2 年 (含 2 年)	52,134.00	107,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)		18,150.00
3 至 4 年 (含 4 年)		44,592.42
4 至 5 年 (含 5 年)		16,200.00

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上		83,240.00
<b>小计</b>	<b>550,041.04</b>	<b>585,807.45</b>
减: 坏账准备	24,069.00	26,003.20
<b>合计</b>	<b>525,972.04</b>	<b>559,804.25</b>

## (2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	14,527.04	55,927.03
保证金	481,380.00	249,150.00
押金	54,134.00	199,166.42
其他		81,564.00
<b>合 计</b>	<b>550,041.04</b>	<b>585,807.45</b>

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	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					
按组合计提坏账准备	550,041.04	100.00	24,069.00	4.38	525,972.04
其中: 无风险组合	68,661.04	12.48	-		68,661.04
账龄组合	481,380.00	87.52	24,069.00	5.00	457,311.00
<b>合 计</b>	<b>550,041.04</b>	<b>100.00</b>	<b>24,069.00</b>	<b>4.38</b>	<b>525,972.04</b>

续

种类	期初余额				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					
按组合计提坏账准备	585,807.45	100.00	26,003.20	4.44	559,804.25
其中: 无风险组合	255,093.45	43.55	-		255,093.45
账龄组合	330,714.00	56.45	26,003.20	7.86	304,710.80
<b>合 计</b>	<b>585,807.45</b>	<b>100.00</b>	<b>26,003.20</b>	<b>4.44</b>	<b>559,804.25</b>

## 1) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	68,661.04		
账龄组合	481,380.00	24,069.00	5.00
<b>合 计</b>	<b>550,041.04</b>	<b>24,069.00</b>	<b>5.00</b>

组合中, 以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	481,380.00	24,069.00	5.00
<b>合 计</b>	<b>481,380.00</b>	<b>24,069.00</b>	

**(4) 坏账准备本期计提及变动情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	26,003.20	34,700.80			36,635.00	24,069.00

## 其中按预期信用损失一般模型计提坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	26,003.20			26,003.20
期初余额在本期	26,003.20			26,003.20
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	34,700.80			34,700.80
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化	-36,635.00			-36,635.00
<b>期末余额</b>	<b>24,069.00</b>			<b>24,069.00</b>

**(5) 其他应收款金额前五名单位情况**

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
中国石油物资公司	保证金	159,000.00	1 年以内	28.91	7,950.00
大庆油田有限责任公司采油工艺研究院	保证金	140,980.00	1 年以内	25.63	7,049.00
中油管道物资装备有限公司	保证金	100,200.00	1 年以内	18.22	5,010.00
宗伟	押金	52,134.00	1-2 年	9.48	
中国石油物资有限公司	保证金	40,400.00	1 年以内	7.34	2,020.00

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
新疆分公司					
<b>合计</b>		<b>492,714.00</b>		<b>89.58</b>	<b>22,029.00</b>

(6) 涉及政府补助的其他应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

#### (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,087.55		46,087.55	204,499.98		204,499.98

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
初始确认时摊销期限不超过一年的合同取得成本	152,815.70	226,749.65
待处置的参股公司股权:		
其中: 账面原值	1,392,300.00	
减: 账面减值准备	1,392,300.00	
净值		
<b>合计</b>	<b>152,815.70</b>	<b>226,749.65</b>

**注释:** 根据北京多元调解发展促进会调解中心于 2025 年 5 月 28 日出具 (2025) 北调朝字第 39 号《调解协议书》, 北京模视元宇科技有限公司同意以 278 万元的对价受让北京东晨联创科技股份有限公司持有的北京东晨工元科技发展有限公司 50% 的股权, 款项于 2026 年 8 月 31 日前向北京东晨联创科技股份有限公司支付股权转让款共计 278 万元 (上述款项分期支付, 第一期股权转让款 139 万元于 2025 年 8 月 31 日前支付; 第二期股权转让款 139 万元于 2026 年 8 月 31 日前支付)。北京东晨工元科技发展有限公司于薛友松、北京模视元宇科技有限公司足额支付第一期股权转让款十日内, 将北京东晨联创科技股份有限公司持有的北京东晨工元科技发展有限公司 25% 的股权变更登记至北京模视元宇科技有限公司名下; 北京东晨工元科技发展有限公司于薛友松、北京模视元宇科技有限公司足额支付第二期股权转让款十日内, 将北京东晨联创科技股份有限公司持有的北京东晨工元科技发展有限公司 25% 的股权变更登记至北京模视元宇科技有限公司名下。

#### (七) 固定资产

项目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	473,095.19	996,460.16
固定资产清理			
<b>合计</b>		<b>473,095.19</b>	<b>996,460.16</b>

##### 1、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值:				

项 目	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
1. 期初余额	3,835,228.86	2,691,930.12	634,290.28	7,161,449.26
2. 本期增加金额		6,064.26	16,070.80	22,135.06
(1) 购置		6,064.26	16,070.80	22,135.06
3. 本期减少金额		2,520,714.42	413,735.61	2,934,450.03
(1) 处置或报废		1,785,220.15	331,201.32	2,116,421.47
(2) 合并范围变化		735,494.27	82,534.29	818,028.56
4. 期末余额	3,835,228.86	177,279.96	236,625.47	4,249,134.29
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,378,612.78	2,331,420.35	454,955.97	6,164,989.10
2. 本期增加金额	163,370.58	93,416.98	52,071.57	308,859.13
(1) 计提	163,370.58	93,416.98	52,071.57	308,859.13
3. 本期减少金额		2,312,642.71	385,166.42	2,697,809.13
(1) 处置或报废		1,695,958.24	314,640.62	2,010,598.86
(2) 合并范围变化		616,684.47	70,525.80	687,210.27
4. 期末余额	3,541,983.36	112,194.62	121,861.12	3,776,039.10
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	293,245.50	65,085.34	114,764.35	473,095.19
2. 期初账面价值	456,616.08	360,509.77	179,334.31	996,460.16

**(八) 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	1,337,612.62	1,337,612.62
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	680,053.61	680,053.61
(1) 合并范围变化	680,053.61	680,053.61
4. 期末余额	657,559.01	657,559.01
二、累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 期初余额	757,562.12	757,562.12
2. 本期增加金额	470,457.34	470,457.34
(1) 计提	470,457.34	470,457.34
3. 本期减少金额	680,053.61	680,053.61
(1) 合并范围变化	680,053.61	680,053.61
4. 期末余额	547,965.85	547,965.85
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	109,593.16	109,593.16
2. 期初账面价值	580,050.50	580,050.50

#### (九) 无形资产

项 目	计算机软件著作权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,500,000.00	1,221,935.22	2,721,935.22
2. 本期增加金额		973,584.90	973,584.90
(1) 其他		973,584.90	973,584.90
3. 本期减少金额	1,500,000.00	20,582.52	1,520,582.52
(1) 合并范围变化	1,500,000.00	20,582.52	1,520,582.52
4. 期末余额		2,174,937.60	2,174,937.60
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,500,000.00	1,037,570.10	2,537,570.10
2. 本期增加金额		1,038,481.26	1,038,481.26
(1) 计提		64,896.36	64,896.36
(2) 其他		973,584.90	973,584.90
3. 本期减少金额	1,500,000.00	20,582.52	1,520,582.52
(1) 合并范围变化	1,500,000.00	20,582.52	1,520,582.52
4. 期末余额		2,055,468.84	2,055,468.84
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项 目	计算机软件著作权	软件	合 计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		119,468.76	119,468.76
2. 期初账面价值		184,365.12	184,365.12

**(十) 长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	187,979.75		140,984.88		46,994.87	
<b>合 计</b>	<b>187,979.75</b>		<b>140,984.88</b>		<b>46,994.87</b>	

**(十一) 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**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	972,943.78	145,941.57	1,374,090.85	206,113.62
可抵扣亏损	23,520,304.00	3,528,045.59	18,899,421.86	2,834,913.28
租赁负债	111,715.71	16,757.36	583,823.31	87,573.49
<b>合 计</b>	<b>24,604,963.49</b>	<b>3,690,744.52</b>	<b>20,857,336.02</b>	<b>3,128,600.39</b>

**2、未经抵销的递延所得税负债**

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	109,593.16	16,438.97	580,050.50	87,007.57
<b>合 计</b>	<b>109,593.16</b>	<b>16,438.97</b>	<b>580,050.50</b>	<b>87,007.57</b>

**(十二) 短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	2,300,000.00	3,003,266.67
<b>合 计</b>	<b>2,300,000.00</b>	<b>3,003,266.67</b>

说明: 本公司于 2025 年 7 月 22 日与北京银行股份有限公司顺义支行签订合同编号为 A113404 号借款合同, 借款日期: 2025 年 7 月 31 日, 到期日期: 2026 年 7 月 22 日, 借款利率为 2.2%, 借款类型为信用借款。

**(十三) 应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
货款	2,947,174.91	1,073,385.53

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<b>2,947,174.91</b>	<b>1,073,385.53</b>

**(2) 应付账款账龄**

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,738,729.00	92.93	439,990.92	40.99
1 至 2 年	10,000.00	0.34	180,000.00	16.77
2 至 3 年	180,000.00	6.11	283,632.70	26.42
3 年以上	18,445.91	0.62	169,761.91	15.82
合 计	<b>2,947,174.91</b>	<b>100.00</b>	<b>1,073,385.53</b>	<b>100.00</b>

**(十四) 预收账款**

项 目	期末余额	期初余额
货款		350.00
合 计		<b>350.00</b>

**(十五) 合同负债**

项 目	期末余额	期初余额
待执行业务合同	602,852.20	550,852.20
合 计	<b>602,852.20</b>	<b>550,852.20</b>

**(十六) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,810,630.95	26,871,537.65	27,185,838.56	2,496,330.04
二、离职后福利-设定提存计划	16,882.05	2,382,613.55	2,399,495.60	
三、辞退福利		60,990.12	60,990.12	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>2,827,513.00</b>	<b>29,315,141.32</b>	<b>29,646,324.28</b>	<b>2,496,330.04</b>

**2、短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,800,399.45	22,573,571.79	22,877,641.20	2,496,330.04
二、职工福利费		1,095,692.45	1,095,692.45	
三、社会保险费	10,231.50	1,541,081.82	1,551,313.32	
其中：医疗保险费	10,026.90	1,508,798.47	1,518,825.37	
工伤保险费	204.60	32,283.35	32,487.95	
生育保险				

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
费				
四、住房公积金		1,659,304.80	1,659,304.80	
五、工会经费和职工教育经费		1,886.79	1,886.79	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>2,810,630.95</b>	<b>26,871,537.65</b>	<b>27,185,838.56</b>	<b>2,496,330.04</b>

### 3、离职后福利——设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	16,370.40	2,310,158.40	2,326,528.80	
二、失业保险费	511.65	72,455.15	72,966.80	
<b>合 计</b>	<b>16,882.05</b>	<b>2,382,613.55</b>	<b>2,399,495.60</b>	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	143,415.23	729,295.02
城市维护建设税	7,170.76	35,213.97
教育费附加	4,302.46	20,628.08
地方教育附加	2,868.30	13,752.05
个人所得税	85,325.98	89,503.55
<b>合 计</b>	<b>243,082.73</b>	<b>888,392.67</b>

### (十八) 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息			
应付股利			
其他应付	1	294,459.18	2,786,878.15
<b>合 计</b>		<b>294,459.18</b>	<b>2,786,878.15</b>

#### 1、其他应付

##### (1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	期末余额	期初余额
党建拨款	34,411.18	34,411.18
往来款		2,160,000.00
费用报销	260,048.00	491,638.00
其他		100,828.97
<b>合 计</b>	<b>294,459.18</b>	<b>2,786,878.15</b>

### (十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

一年内到期的长期借款	2,800,000.00	
一年内到期的租赁负债	111,715.71	472,107.60
<b>合 计</b>	<b>2,911,715.71</b>	<b>472,107.60</b>

**(二十) 长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		3,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>3,000,000.00</b>

**(二十一) 租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	111,715.71	589,160.61
减: 未确认融资费用		5,337.30
小 计	111,715.71	583,823.31
减: 一年内到期的租赁负 债	111,715.71	472,107.60
<b>合 计</b>		<b>111,715.71</b>

**(二十二) 股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	70,000,000.00						70,000,000.00

**(二十三) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价(股本溢 价)	1,800,041.86			1,800,041.86
<b>合 计</b>	<b>1,800,041.86</b>			<b>1,800,041.86</b>

**(二十四) 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,271,555.64	92,616.67		5,364,172.31
<b>合 计</b>	<b>5,271,555.64</b>	<b>92,616.67</b>		<b>5,364,172.31</b>

**(二十五) 未分配利润**

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	6,338,728.95	6,411,443.43
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	6,338,728.95	6,411,443.43
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,666,561.68	7,665,050.98
减: 提取法定盈余公积	92,616.67	737,765.46
提取一般风险准备		

项 目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	5,600,000.00	7,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,312,673.96	6,338,728.95

1、本年支付的普通股股利：根据《北京东晨联创科技股份有限公司第四届董事会第七次会议决议》、《北京东晨联创科技股份有限公司 2024 年年度股东大会决议》，公司2024 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 70,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.8元人民币现金。

2、本年转做股本的普通股股利：无

## （二十六）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,182,425.70	45,963,095.59	43,899,110.62	26,371,265.04
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>57,182,425.70</b>	<b>45,963,095.59</b>	<b>43,899,110.62</b>	<b>26,371,265.04</b>

### 2、主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	57,182,425.70	45,963,095.59	43,899,110.62	26,371,265.04
<b>合 计</b>	<b>57,182,425.70</b>	<b>45,963,095.59</b>	<b>43,899,110.62</b>	<b>26,371,265.04</b>

### 3、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	30,479,227.83	27,032,978.24	14,725,191.58	10,715,931.44
技术服务	26,667,357.16	18,930,117.35	25,041,618.18	15,655,333.60
自制软件产品	35,840.71		4,132,300.86	
<b>合 计</b>	<b>57,182,425.70</b>	<b>45,963,095.59</b>	<b>43,899,110.62</b>	<b>26,371,265.04</b>

### 4、营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	集成系统	技术服务	自制软件产品	合计
在某一时间段内确认收入		24,446,678.61		24,446,678.61
在某一时点确认收入	30,479,227.83	2,220,678.55	35,840.71	32,735,747.09
<b>合 计</b>	<b>30,479,227.83</b>	<b>26,667,357.16</b>	<b>35,840.71</b>	<b>57,182,425.70</b>

### 5、本公司前五名客户营业收入总额及占本公司全部营业收入的比例列示如下：

项 目	本期发生额	占营业收入比例 (%)
中石油集团下属企业	54,347,374.37	95.04
广东浩宁达实业有限公司	628,537.35	1.10
浙江万胜智能科技股份有限公司	439,469.02	0.77
中核核信信息技术（北京）有限公	392,608.27	0.69

项 目	本期发生额	占营业收入比例 (%)
司		
西安海卓石油信息技术有限公司	361,000.00	0.63
<b>合 计</b>	<b>56,168,989.01</b>	<b>98.23</b>

**(二十七) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	58,583.97	90,874.95
教育费附加	34,615.45	51,740.35
地方教育费附加	23,076.97	34,493.56
印花税	30,184.29	22,344.00
车船税	3,600.00	3,600.00
<b>合 计</b>	<b>150,060.68</b>	<b>203,052.86</b>

**(二十八) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,736,265.76	2,373,351.20
招投标费	430,443.36	233,145.78
差旅费	248,228.11	211,604.14
房租物业费	100,062.53	92,350.00
办公费	96,512.69	89,373.24
租车费	8,000.00	49,382.00
交通费	64,984.25	38,516.98
服务费	28,558.50	31,698.15
资料及印刷费	2,995.50	19,575.61
通讯费	13,626.62	14,023.38
其他		13,602.58
邮费快递费	5,404.11	6,213.30
会务费		804.00
<b>合 计</b>	<b>3,735,081.43</b>	<b>3,173,640.36</b>

**(二十九) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	4,201,354.30	3,707,292.60
中介机构服务费	690,351.88	1,236,598.76
折旧费	779,316.47	1,140,262.92
业务招待费	393,507.58	323,486.73
无形资产摊销	64,896.36	249,721.75
车辆使用费	196,277.54	159,921.29
办公费	69,473.42	149,850.09
房租物业费	67,861.06	106,017.26
交通费	99,962.96	98,064.73
装修费	140,984.88	90,547.76
网络运行维护费	39,185.65	59,645.97
差旅费	48,539.11	40,215.57

项 目	本期发生额	上期发生额
资料及印刷费	32,231.12	33,802.85
劳务费	62,888.34	26,438.07
电费	17,005.84	23,428.97
通讯费	18,682.12	15,330.67
其他	23,081.61	6,309.43
邮费快递费	4,149.55	6,085.60
<b>合 计</b>	<b>6,949,749.79</b>	<b>7,473,021.02</b>

**(三十) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员支出	5,154,868.13	6,572,181.10
差旅费		75,677.98
技术服务费		49,298.57
其他		22,341.72
<b>合 计</b>	<b>5,154,868.13</b>	<b>6,719,499.37</b>

**(三十一) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,819.28	137,139.50
减: 利息收入	9,355.03	36,549.57
承兑汇票贴息	6,145.58	18,006.79
汇兑损益	-3,631.62	10,464.99
手续费	14,254.68	19,996.47
<b>合 计</b>	<b>137,232.89</b>	<b>149,058.18</b>

**(三十二) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		190,597.49
代扣代缴个人所得税手续费返还	16,009.40	22,154.56
<b>合 计</b>	<b>16,009.40</b>	<b>212,752.05</b>

**(三十三) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	3,389,422.21	3,500,000.00
理财收益	753,820.02	1,124,318.69
<b>合 计</b>	<b>4,143,242.23</b>	<b>4,624,318.69</b>

**(三十四) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-349,743.30	28,649.44
其他应收款坏账损失	-34,700.80	-358.20
<b>合 计</b>	<b>-384,444.10</b>	<b>28,291.24</b>

**(三十五) 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		3,568.94
其中：使用权资产		3,568.94
<b>合 计</b>		<b>3,568.94</b>

**(三十六) 营业外收入**

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	724,252.99	724,252.99	3,190,799.92	3,190,799.92
其他	57,905.00	57,905.00		
<b>合 计</b>	<b>782,157.99</b>	<b>782,157.99</b>	<b>3,190,799.92</b>	<b>3,190,799.92</b>

**(三十七) 营业外支出**

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	105,822.61	105,822.61		
滞纳金、罚款支出			44.64	44.64
<b>合 计</b>	<b>105,822.61</b>	<b>105,822.61</b>	<b>44.64</b>	<b>44.64</b>

**(三十八) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税	-750,469.72	111,529.68
<b>合 计</b>	<b>-750,469.72</b>	<b>111,529.68</b>

**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	-456,519.90
按适用税率计算的所得税费用	-68,477.98
非应税收入的影响	-525,451.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,210.93
本年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	408,344.06
研发费用加计扣除	-609,095.70
所得税费用	-750,469.72

**(三十九) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
投标保证金、押金	1,254,478.17	1,181,007.00
政府补助	724,252.99	3,190,799.92
利息收入	9,355.03	36,549.57
个税手续费返还	16,009.40	22,154.56
收回保函保证金	37,950.00	
<b>合 计</b>	<b>2,042,045.59</b>	<b>4,430,511.05</b>

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投标保证金、押金	1,541,380.00	1,181,007.00
与费用相关支出	3,369,622.25	3,383,169.78
支付保函保证金	89,326.53	274,755.89
<b>合 计</b>	<b>5,000,328.78</b>	<b>4,838,932.67</b>

### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		3,870,000.00
其他借款	3,300,000.00	400,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,300,000.00</b>	<b>4,270,000.00</b>

### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		4,070,000.00
租金支付	477,444.90	700,365.77
其他借款	50,000.00	400,000.00
<b>合 计</b>	<b>527,444.90</b>	<b>5,170,365.77</b>

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	293,949.82	7,757,730.31
加: 资产减值准备		
信用减值准备	384,444.10	-28,291.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	308,859.13	406,602.00
使用权资产折旧	470,457.34	733,660.92
无形资产摊销	64,896.36	249,721.75
长期待摊费用摊销	140,984.88	90,547.76
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)	105,822.61	-3,568.94
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	129,819.28	137,139.50
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,143,242.23	-4,624,318.69
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-562,144.13	136,028.56
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-70,568.60	-24,498.88

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	158,412.43	-11,003.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,612,827.13	6,423,536.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,782,575.47	-2,548,982.61
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,113,711.61</b>	<b>8,694,302.95</b>
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	67,658,418.40	79,150,545.57
减：现金的期初余额	79,150,545.57	71,401,198.83
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	-11,492,127.17	7,749,346.74

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	67,658,418.40	79,150,545.57
其中：库存现金	13,875.08	21,756.35
可随时用于支付的银行存款	67,644,543.32	79,128,789.22
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、现金和现金等价物余额	<b>67,658,418.40</b>	<b>79,150,545.57</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （四十一）租赁

#### 1、本公司作为承租人的租赁情况

项目	本期金额
选择简化处理方法的短期租赁费用	140,812.53

## 八、合并范围的变更

### （1）处置子公司

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司合并范围公司减少 1 家：处置子公司北京东晨工元科技发展有限公司 25.00% 的股权，该股权于 2025 年 9 月 10 日已办理工商变更，处置后剩余 25% 股权，期末不再纳入合并范围。

#### 1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京东晨工元科技发展有限公司	1,390,000.00	25.00	转让	2025年9月10日	股权比例下降导致控制权丧失	3,389,422.21
(续)						
子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京东晨工元科技发展有限公司	25.00	0.00	0.00	0.00	方法: 可直接 / 间接观察 假设: 成本法核心假设	0.00

## 九、在其他主体中的权益

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币元)

### (一) 在子公司中的权益

无

## 十、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
<b>与收益相关的政府补助</b>			
政府年度慰问金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
北京残疾人岗位及社保补贴	24,252.99	营业外收入	24,252.99
专精特新小巨人政府补贴	250,000.00	营业外收入	250,000.00
顺义中小数转支持资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
中关村朝阳园中小企业补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
<b>合计</b>	<b>724,252.99</b>		<b>724,252.99</b>

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方

#### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为陈卫东(持股 72.8571%、董事长)和闪蕾(持股 11.9383%)夫妇, 一致行动人为北京创富元投资管理中心(有限合伙)。

#### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、(一)。

#### 3、合营公司和联营公司情况

无

**4、本公司其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘元辉	董事、总经理、对本公司持股 0.5213%的股东
石国志	董事
高川	董事、对本公司持股 0.1429%的股东
李心平	董事
邹利丽	董事会秘书、对本公司持股 0.1681%的股东
龚莉丹	监事会主席
袁佳	职工监事、对本公司持股 0.1086%的股东
陈玲	监事
黄性智	财务负责人
薛友松	对被投资单位可施加重大影响的少数股东，持有被投资单位 45%的股权
北京模视元宇科技有限公司	薛友松控股的公司
曲凤山	对本公司持股 3.9573%的股东

**(二) 关联交易****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京友联华宇科技有限公司	自有产品、技术服务		606,385.03

**2、关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,698,256.24	2,347,183.62

**3、其他关联交易**

本公司将持有北京东晨工元科技发展有限公司股权转让给北京模视元宇科技有限公司和薛友松，详见附注十四、其他重要事项相关披露。

**(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况****1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京友联华宇科技有限公司			140,707.96	7,035.40
其他应收款	薛友松			35,152.45	

**2、应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京模视元宇科技有限公司		2,160,000.00

#### (四) 关联方承诺

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露关联方承诺事项。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露重要的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

2025 年 5 月 28 日, 北京多元调解发展促进会调解中心出具 (2025) 北调朝字第 39 号《调解协议书》, 内容如下: 北京模视元宇科技有限公司同意以 278 万元的对价受让北京东晨联创科技股份有限公司持有的北京东晨工元科技发展有限公司 50% 的股权。薛友松、北京模视元宇科技有限公司于 2026 年 8 月 31 日前向北京东晨联创科技股份有限公司支付股权转让款共计 278 万元 (上述款项分期支付, 第一期股权转让款 139 万元于 2025 年 8 月 31 日前支付; 第二期股权转让款 139 万元于 2026 年 8 月 31 日前支付)。2025 年 8 月, 已收到第一期股权转让款 139 万, 第二期股权转让款在 2026 年 8 月 31 日前支付。

## 十五、母公司财务报表主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	16,515,603.70	9,284,113.37
1 至 2 年(含 2 年)	310,760.00	197,228.21
2 至 3 年(含 3 年)	75,051.97	
3 至 4 年(含 4 年)		
4 至 5 年(含 5 年)		69,503.00
5 年以上	69,503.00	544.60
小计	16,970,918.67	9,551,389.18
减: 坏账准备	948,874.78	540,075.49
合计	16,022,043.89	9,011,313.69

#### 2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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					
按组合计提坏账准备	16,970,918.67	100.00	948,874.78	5.59	16,022,043.89
其中: 关联方组合					
账龄组合	16,970,918.67	100.00		5.59	16,022,043.89

种类	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(%)	
			948,874.78		
合计	16,970,918.67	100.00	948,874.78	5.59	16,022,043.89

续

种类	期初余额				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					
按组合计提坏账准备	9,551,389.18	100.00	540,075.49	5.65	9,011,313.69
其中：关联方组合					-
账龄组合	9,551,389.18	100.00	540,075.49	5.65	9,011,313.69
合计	9,551,389.18	100.00	540,075.49	5.65	9,011,313.69

## (1) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	16,970,918.67	948,874.78	5.59
合计	16,970,918.67	948,874.78	5.59

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,515,603.70	5.00	825,780.19
1至2年(含2年)	310,760.00	10.00	31,076.00
2至3年(含3年)	75,051.97	30.00	22,515.59
5年以上	69,503.00	100.00	69,503.00
合计	16,970,918.67		948,874.78

## 3、坏账准备本期计提及变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	540,075.49	409,343.89		544.60		948,874.78

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
中国石油天然气集团下属企业	16,429,727.30		16,429,727.30	96.81	855,787.36
中核核信信息技术(北京)有限公司	416,164.77		416,164.77	2.45	20,808.24
北京真视通科技股份有限公司	69,503.00		69,503.00	0.41	69,503.00
西安海卓石油信息技术有限公司	38,000.00		38,000.00	0.22	1,900.00
重庆维宜机电设备有限公司	16,395.00		16,395.00	0.10	819.75
<b>合计</b>	<b>16,969,790.07</b>		<b>16,969,790.07</b>	<b>99.99</b>	<b>948,818.35</b>

**(二) 其他应收款**

项目	注	期末余额	期初余额
其他应收	1	525,972.04	270,606.20
<b>合计</b>		<b>525,972.04</b>	<b>270,606.20</b>

**1、其他应收****(1) 按账龄分析**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	497,907.04	272,004.40
1 至 2 年(含 2 年)	52,134.00	7,000.00
2 至 3 年(含 3 年)		
3 至 4 年(含 4 年)		3,000.00
<b>小计</b>	<b>550,041.04</b>	<b>282,004.40</b>
减: 坏账准备	24,069.00	11,398.20
<b>合计</b>	<b>525,972.04</b>	<b>270,606.20</b>

**(2) 账面价值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
备用金	14,527.04	5,906.40
保证金	481,380.00	220,964.00
押金	54,134.00	55,134.00
<b>合计</b>	<b>550,041.04</b>	<b>282,004.40</b>

**(3) 按坏账准备计提方法分类披露**

种类	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					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	550,041.04	100.00	24,069.00	4.38	525,972.04
其中：无风险组合	68,661.04	12.48			68,661.04
账龄组合	481,380.00	87.52	24,069.00	5.00	457,311.00
合 计	550,041.04	100.00	24,069.00	4.38	525,972.04

续

种类	期初余额				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					
按组合计提坏账准备	282,004.40	100.00	11,398.20	4.04	270,606.20
其中：无风险组合	61,040.40	21.65			61,040.40
账龄组合	220,964.00	78.35	11,398.20	5.16	209,565.80
合 计	282,004.40	100.00	11,398.20	4.04	270,606.20

1) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	68,661.04		
账龄组合	481,380.00	24,069.00	5.00
合 计	550,041.04	24,069.00	5.00

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	481,380.00	24,069.00	5.00
合 计	481,380.00	24,069.00	

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	11,398.20	12,670.80				24,069.00

其中按预期信用损失一般模型计提坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,398.20			11,398.20

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	11,398.20			11,398.20
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,670.80			12,670.80
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额	24,069.00			24,069.00

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

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
中国石油物资公司	保证金	159,000.00	1 年以内	28.91	7,950.00
大庆油田有限责任公司采油工艺研究院	保证金	140,980.00	1 年以内	25.63	7,049.00
中油管道物资装备有限公司	保证金	100,200.00	1 年以内	18.22	5,010.00
宗伟	押金	52,134.00	1-2 年	9.48	
中国石油物资有限公司新疆分公司	保证金	40,400.00	1 年以内	7.34	2,020.00
合计		492,714.00		89.58	22,029.00

(6) 涉及政府补助的其他应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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				2,784,600.00	2,784,600.00	
合计				2,784,600.00	2,784,600.00	

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京东晨工元科技发展有限公司	2,784,600.00		2,784,600.00			
减：长期投资减值准备	2,784,600.00		2,784,600.00			
<b>合计</b>						

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,600,358.58	45,669,486.66	37,379,938.84	25,751,621.29
<b>合计</b>	<b>56,600,358.58</b>	<b>45,669,486.66</b>	<b>37,379,938.84</b>	<b>25,751,621.29</b>

## 2、主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	56,600,358.58	45,669,486.66	37,379,938.84	25,751,621.29
<b>合计</b>	<b>56,600,358.58</b>	<b>45,669,486.66</b>	<b>37,379,938.84</b>	<b>25,751,621.29</b>

## 3、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	30,479,227.83	27,032,978.24	14,672,094.23	10,680,356.21
技术服务	26,121,130.75	18,636,508.42	22,707,844.61	15,071,265.08
<b>合计</b>	<b>56,600,358.58</b>	<b>45,669,486.66</b>	<b>37,379,938.84</b>	<b>25,751,621.29</b>

## 4、营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	集成系统	技术服务	自制软件产品	合计
在某一时间段内确认收入		24,446,678.61		24,446,678.61
在某一时点确认收入	30,479,227.83	1,674,452.14		32,153,679.97
<b>合计</b>	<b>30,479,227.83</b>	<b>26,121,130.75</b>		<b>56,600,358.58</b>

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	753,820.02	1,124,318.69
处置长期股权投资产生的投资收益	1,390,000.00	3,500,000.00
<b>合计</b>	<b>2,143,820.02</b>	<b>4,624,318.69</b>

## 十六、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,283,599.60	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	724,252.99	
委托他人投资或管理资产的损益	753,820.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,905.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>4,819,577.61</b>	
减: 所得税影响额	722,936.64	
少数股东权益影响额(税后)	42,500.00	
<b>合计</b>	<b>4,054,140.97</b>	

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

## (二) 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	2.03	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.91	-0.03	-0.03

北京东晨联创科技股份有限公司  
(盖章)

日期: 2026 年 4 月 13 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，但与企业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	724,252.99
非流动资产处置损益	3,283,599.60
委托他人投资或管理资产的损益	753,820.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,905.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,819,577.61</b>
减：所得税影响数	722,936.64
少数股东权益影响额（税后）	42,500.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,054,140.97</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用