



华芯数据

NEEQ: 430185

北京华芯数据科技股份有限公司

Beijing Huaxin DataTech 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、公司负责人屠晓先生、主管会计工作负责人郭蔼莹及会计机构负责人（会计主管人员）郭蔼莹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、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动、融资和利润分配	13
第五节	公司治理	16
第六节	财务会计报告	21
附件	会计信息调整及差异情况	35

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、华芯数据	指	北京华芯数据科技股份有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所、会计机构	指	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
股东会	指	北京华芯数据科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京华芯数据科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华芯数据科技股份有限公司监事会
职工代表大会	指	北京华芯数据科技股份有限公司职工代表大会
三会	指	股东会、董事会、监事会
公司章程	指	北京华芯数据科技股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华芯数据科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Huaxin DataTech Co.,Ltd		
	HXDATA		
法定代表人	屠晓	成立时间	2004年11月30日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务（I649）-其他互联网相关业务（I6490）		
主要产品与服务项目	互联网和移动互联网相关业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华芯数据	证券代码	430185
挂牌时间	2012年11月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄嘉佩	联系地址	广州市荔湾区东漵南路123号三层301-A63房
电话	13138653524	电子邮箱	huangjiapei@huaxin.video
传真			
公司办公地址	广州市荔湾区东漵南路123号三层301-A63房	邮政编码	101599
公司网址	www.canadapti.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	9111010876935860XY		
注册地址	北京市鼓楼东大街3号山水大厦3层313室-579（云创谷经济开发中心集中办公区）		
注册资本（元）	50,000,000	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

公司属于信息传输、软件和信息技术服务行业，细分行业为互联网和移动互联网相关服务。

报告期内，公司主要业务为互联网和移动互联网相关业务，主要从事社交媒体上的整合营销服务，经营模式为通过移动端浏览器对用户形成积累进行移动互联网广告推广的平台业务，最终以流量变现为收入来源。公司在未来将根据经营战略的发展，拓展互联网业务结构，向互联网媒体营销、视频和凸显压缩技术研发、有关广告推广传输等业务领域发展，并将其作为公司的重要战略方向。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,838,933.96	2,406,509.44	-23.59%
毛利率%	35.00%	35.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-629,973.20	-478,753.99	-31.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-629,973.20	-479,197.80	-31.46%
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）	-	0%	-
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）	-	0%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	-31.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,341,373.81	705,372.34	90.17%
负债总计	1,880,883.47	614,908.80	205.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	-539,509.66	90,463.54	-696.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.01	0.0018	-655.56%
资产负债率%（母公司）	140.22%	87.18%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.71	1.15	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-432,175.03	-1,786,965.71	75.82%
应收账款周转率	1.54	4.65	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	90.17%	21.99%	-
营业收入增长率%	-23.59%	-5.21%	-
净利润增长率%	-31.59%	38.23%	-

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	46,467.31	3.46%	478,642.34	67.86%	-90.29%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	1,281,806.50	95.56%	214,130.00	30.36%	498.61%
预付账款	13,100.00	0.98%	12,600.00	1.79%	3.97%
应付账款	1,639,077.89	122.19%	372,052.39	52.75%	340.55%
应付职工薪酬	40,963.23	3.05%	47,357.13	6.71%	-13.50%
其他应付款	45,828.72	3.42%	45,828.72	6.50%	0%
应交税费	155,013.63	11.56%	149,670.56	21.22%	3.57%

项目重大变动原因

- 1、报告期末应收账款较上年期末增加 498.61%，主要原因是本期收入款项未能收回，导致期末应收账款增加。
- 2、报告期末应付账款较上年期末增加 340.55%，主要原因是本期应付供应商货款尚未结算支付，导致期末应付账款增加。

(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	1,838,933.96	-	2,406,509.44	-	-23.59%
营业成本	1,195,307.08	65.00%	1,564,231.13	65.00%	-23.59%
毛利率%	35.00%	-	35.00%	-	-

税金及附加	455.14	0.02%	2,383.96	0.10%	-80.91%
管理费用	1,215,039.06	66.07%	1,305,723.43	54.26%	-6.95%
财务费用	2,041.48	0.11%	2,098.72	0.09%	-2.73%
其他收益	129.10	0.01%	443.81	0.02%	-70.91%
信用减值损失	-56,193.50	-3.06%	-11,270.00	-0.47%	398.61%
营业利润	-629,973.20	-34.26%	-478,753.99	-19.89%	-31.59%
净利润	-629,973.20	-34.26%	-478,753.99	-19.89%	-31.59%

项目重大变动原因

报告期营业利润、净利润减少 31.59%，主要原因是本期收入减少，成本费用支出未能同比减少，导致公司营业利润、净利润减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,838,933.96	2,406,509.44	-23.59%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	1,195,307.08	1,564,231.13	-23.59%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
信息技术服务	1,838,933.96	1,195,307.08	35%	-23.59%	-23.59%	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

不适用。

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	第一名	1,838,933.96	100%	否
	合计		100%	-

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	第一名	1,195,307.08	100%	否
	合计		100%	-

(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	-432,175.03	-1,786,965.71	75.82%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,700,000.00	-100%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 75.82%，主要原因是本期支付供应商现金减少，导致经营活动现金流出降低。
- 2、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100%，主要原因为本期无筹资活动现金流入。

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

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务转型不确定性风险	<p>受中国宏观经济形势和移动互联网行业发展趋势的影响，公司在报告期内正处于转型过渡阶段，原有业务剥离，导致公司营业收入出现大幅度下降，未来公司将抓住互联网快速发展机会，不断调整和优化运营模式，以此提升公司经营规模和盈利能力，由于互联网化的产品服务发展周期短、迭代速度快，公司可能将面临业务转型失败的风险。</p> <p>风险应对措施：为应对业务转型带来的风险，公司一方面将利用现有优势，制定经营目标，强化运营管理，提升运营管理水平，减少运营风险，保证公司平稳运行；另一方面，公司将积极寻找具有良好发展前景及盈利能力的新业务，努力推动公司业务转型。</p>
持续经营能力风险	<p>公司在报告期内营业收入为 1,838,933.96 元，净利润为 -629,973.20 元。本期营业收入同比上期减少 23.59%，净利润同比上期减少 31.59%，但仍持续亏损。公司仍处于转型发展阶段，转型期间可能对公司持续经营能力造成不确定的风险。</p> <p>风险应对措施：公司将设立有竞争力的薪酬体系结构，建立健全内部风险控制体系，进行业务结构化调整，增加新业务，确保公司各项业务稳步开展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 失信情况

1、纳入失信被执行人名单的情况

失信被执行人名称：屠晓

性别：男性

公司任职：董事长、总经理

执行法院：广州市天河区人民法院

省份：广东

执行依据文号：（2022）粤 0106 民初 24155 号

立案时间：2024 年 01 月 18 日

案号：（2024）粤 0106 执 1764 号

做出执行依据单位：广州市天河区人民法院

生效法律文书确定的义务：被执行人一次性支付申请人共 831025 元

被执行人履行情况：全部未履行

失信被执行人行为具体情形：其他规避执行

信息发布日期：2024 年 06 月 28 日

2、对公司的影响

屠晓先生被纳入失信被执行人系因其个人行为，与公司无关，不会对公司经营造成不利影响，可能对公司声誉产生负面影响。

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	48,404,400	96.8088%	0	48,404,400	96.8088%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	505,200	1.0104%	0	505,200	1.0104%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,595,600	3.1912%	0	1,595,600	3.1912%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	1,575,600	3.1512%	0	1,575,600	3.1512%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							15

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	李晓云	11,784,900	0	11,784,900	23.5698%	0	11,784,900	0	0
2	珠海互 娱在线 资本管 理有限 公司	8,615,263	0	8,615,263	17.2305%	0	8,615,263	0	0
3	珠海微 传播投 资有限 公司	8,110,100	0	8,110,100	16.2202%	0	8,110,100	0	0

4	杨圣辉	6,280,937	0	6,280,937	12.5619%	0	6,280,937	0	6,280,937
5	广州聚聚信息科技有限公司	6,064,200	0	6,064,200	12.1284%	0	6,064,200	0	0
6	珠海互娱在线一期移动互联网投资基金（有限合伙）	2,490,204	0	2,490,204	4.9804%	0	2,490,204	0	0
7	屠晓	2,100,800	0	2,100,800	4.2016%	1,575,600	525,200	0	525,200
8	微传播（北京）网络科技股份有限公司	1,729,900	0	1,729,900	3.4598%	0	1,729,900	0	0
9	李纬	1,360,000	0	1,360,000	2.7200%	0	1,360,000	0	0
10	黄培	1,090,000	0	1,090,000	2.1800%	0	1,090,000	0	0
	合计	49,626,304	0	49,626,304	99.2526%	1,575,600	48,050,704	0	6,806,137

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

珠海微传播资本管理有限公司是微传播（北京）网络科技股份有限公司的全资子公司；屠晓系广州聚聚信息科技有限公司控股股东、总经理、执行董事和法定代表人；珠海互娱在线资本管理有限公司是珠海互娱在线一期移动互联网投资基金（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，其他各股东之间不存在关联关系。

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

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司无实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
屠晓	董事长、总经理	男	1970年4月	2022年9月26日	2026年4月16日	2,100,800	0	2,100,800	4.2016%
黄嘉佩	董事会秘书、董事	女	2000年6月	2022年9月26日	2026年4月16日	0	0	0	0%
陈秋杰	董事	男	1988年1月	2022年9月26日	2026年4月16日	0	0	0	0%
邱文霞	董事	女	1993年5月	2022年9月26日	2026年4月16日	0	0	0	0%
刘乃侨	董事	男	1990年11月	2025年7月28日	2026年4月16日	0	0	0	0%
郭蔼莹	财务负责人	女	1995年12月	2025年7月10日	2026年4月16日	0	0	0	0%
金桂锋	监事	男	1983年1月	2024年7月3日	2026年4月16日	0	0	0	0%
陈胜	监事	男	1976年8月	2022年9月26日	2026年4月16日	0	0	0	0%
邹惠婷	监事	女	2004年4月	2025年12月22日	2026年4月16日	0	0	0	0%

注：截至本报告披露日，公司本届董监高任期已届满，换届工作延迟。为保障公司经营稳定，根据相关法律法规及《公司章程》规定，在新任董监高人员正式就任前，上述董监高人员仍继续履职。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理屠晓为股东广州聚聚信息科技有限公司法人兼控股股东、执行董事、总经理，监事邹惠婷为股东微传播（北京）网络科技股份有限公司董事会秘书，董事刘乃侨为股东微传播（北京）网络科技股份有限公司董事长、总经理。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(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
龚燕丽	董事、财务负责人	离任	无	个人原因离职
黄晓丹	监事	离任	无	个人原因离职
张芳梅	无	新任/离任	无	报告期补选，后因个人原因离职
郭蔼莹	无	新任	财务负责人	补选
刘乃侨	无	新任	董事	补选
邹惠婷	无	新任	监事	补选

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

刘乃侨，男，中国国籍，无境外居留权，1990年生，本科学历。2013年7月至2014年2月，任职于广州农商银行总行私人银行部；2014年2月至2015年11月，任广发证券投行部项目经理；2016年1月至2018年6月，任广州赛胜创业投资有限公司投资总监（管理合伙人）；2018年8月至今任职于微传播（北京）网络科技股份有限公司。

郭蔼莹，女，中国国籍，无境外居留权，1995年生，大专学历。2017年7月至2018年1月，任清远市泓汛网络科技有限公司财务会计；2018年12月至2019年12月，任广州市珂源财税咨询有限公司主办会计；2020年3月至2022年3月，任广州狼码教育科技有限公司全盘会计；2022年5月至2025年6月，任广州朴道国际贸易有限公司总账会计；2025年7月至今，任北京华芯数据科技股份有限公司广州分公司财务。

张芳梅，张芳梅，女，2001年2月出生，中国国籍，本科学历。2024年3月-2024年5月，任广州市恒河沙物业管理有限公司财务专员；2024年6月-2024年11月，任广州市时当品包装材料有限公司财务专员；2024年12月至2025年11月，任微传播（北京）网络科技股份有限公司董事会秘书。

邹惠婷，女，中国国籍，无境外永久居留权，2004年4月出生，大专学历。2023年8月至2024年3月就职于广州广电城市服务集团股份有限公司，任行政人员；2024年6月至2025年9月就职于广州家化化学有限公司，任总经理助理；2025年10月至今就职于微传播（北京）网络科技股份有限公司。

(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	3	0	1	2
财务人员	1	1	1	1
技术人员	3	0	0	3
员工总计	7	1	2	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	2
专科	2	3
专科以下	1	1
员工总计	7	6

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

注：报告期公司因董监高变动导致存在新增关联方。

(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规则等要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系

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》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司具有独立的经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立研发、采购、生产、销售等，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2. 人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3. 资产完整及独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、资源；合法独立拥有与其经营有关资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。

4. 财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。

5. 机构独立

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

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规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 财务管理体系

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

3. 风险控制体系

公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	尤振审字[2026]第 0195 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张正武	陈启生
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审 计 报 告

尤振审字[2026]第0195号

北京华芯数据科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华芯数据科技股份有限公司（以下简称华芯数据公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、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，公允反映了华芯数据公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

师职业道德守则，我们独立于华芯数据公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，华芯数据公司截至2025年12月31日，累计未分配利润为-5,542.81万元；本年度净亏损合计63.00万元；华芯数据公司股本总额为50,000.00万元，净资产为-53.95万元，且董事长、总经理存在被纳入失信被执行人情形。这些事项或情况，表明存在可能导致对华芯数据公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

华芯数据公司管理层（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，管理层负责评估华芯数据公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华芯数据公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华芯数据公司的财务报告过程。

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，就可能对华芯数据公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华芯数据公司不能持续经营。

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

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。

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张正武

中国注册会计师：陈启生

中国 深圳

二〇二六年四月十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	46,467.31	478,642.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	1,281,806.50	214,130.00
应收款项融资			
预付款项	(三)	13,100.00	12,600.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,341,373.81	705,372.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五)		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)		
其他非流动资产	(七)		
非流动资产合计		0	0
资产总计		1,341,373.81	705,372.34
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(八)	1,639,077.89	372,052.39
预收款项			
合同负债			
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	(九)	40,963.23	47,357.13
应交税费	(十)	155,013.63	149,670.56
其他应付款	(十一)	45,828.72	45,828.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,880,883.47	614,908.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,880,883.47	614,908.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十二）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十三）	4,870,695.71	4,870,695.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十四）	17,881.30	17,881.30
一般风险准备			
未分配利润	（十五）	-55,428,086.67	-54,798,113.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-539,509.66	90,463.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-539,509.66	90,463.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,341,373.81	705,372.34

法定代表人：屠晓

主管会计工作负责人：郭蔼莹

会计机构负责人：郭蔼莹

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	(十六)	1,838,933.96	2,406,509.44
其中：营业收入	(十六)	1,838,933.96	2,406,509.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,412,842.76	2,874,437.24
其中：营业成本	(十六)	1,195,307.08	1,564,231.13
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	(十七)	455.14	2,383.96
销售费用			
管理费用	(十八)	1,215,039.06	1,305,723.43
研发费用			
财务费用	(十九)	2,041.48	2,098.72
其中：利息费用			
利息收入		148.47	467.65
加：其他收益	(二十)	129.10	443.81
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十一)	-56,193.50	-11,270.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-629,973.20	-478,753.99
加：营业外收入			
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-629,973.20	-478,753.99
减：所得税费用	(二十二)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-629,973.20	-478,753.99
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）		-629,973.20	-478,753.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-629,973.20	-478,753.99
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（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		0	0
（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		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-629,973.20	-478,753.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-629,973.20	-478,753.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.01

法定代表人：屠晓

主管会计工作负责人：郭蔼莹

会计机构负责人：郭蔼莹

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		825,400.00	2,325,500.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十三)	277.57	911.46
经营活动现金流入小计		825,677.57	2,326,411.46
购买商品、接受劳务支付的现金			2,718,555.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,016,432.96	1,111,599.61
支付的各项税费		21,561.17	43,356.19
支付其他与经营活动有关的现金	(二十三)	219,858.47	239,866.37
经营活动现金流出小计		1,257,852.60	4,113,377.17
经营活动产生的现金流量净额	(二十四)	-432,175.03	-1,786,965.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十三)	0	1,700,000.00
筹资活动现金流入小计		0	1,700,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		-	1,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	(二十四)	-432,175.03	-86,965.71
加：期初现金及现金等价物余额	(二十四)	478,642.34	565,608.05
六、期末现金及现金等价物余额	(二十四)	46,467.31	478,642.34

法定代表人：屠晓

主管会计工作负责人：郭蔼莹

会计机构负责人：郭蔼莹

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	50,000,000.00				4,870,695.71				17,881.30		-54,798,113.47		90,463.54
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	50,000,000.00				4,870,695.71				17,881.30		-54,798,113.47		90,463.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-629,973.20		-629,973.20
（一）综合收益总额											-629,973.20		-629,973.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				4,870,695.71				17,881.30		-55,428,086.67		

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	50,000,000.00				3,170,695.71				-17,881.30		-54,319,359.48		-1,130,782.47
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	50,000,000.00				3,170,695.71				-17,881.30		-54,319,359.48		-1,130,782.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,700,000.00						-478,753.99		1,221,246.01
（一）综合收益总额											-478,753.99		-478,753.99
（二）所有者投入和减少资本					1,700,000.00								1,700,000.00
1. 股东投入的普通股					1,700,000.00								1,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				4,870,695.71				17,881.30	-54,798,113.47		90,463.54

法定代表人：屠晓

主管会计工作负责人：郭蔼莹

会计机构负责人：郭蔼莹

北京华芯数据科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京华芯数据科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2004 年 11 月 30 日成立。2012 年 9 月 13 日, 经由北京市工商行政管理局海淀分局批准, 以净资产折股方式变更为股份有限公司。2012 年 12 月 28 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码为 430185。法人营业执照号码为 9111010876935860XY。

截至 2025 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 5,000.00 万股, 注册资本为 5,000.00 万元, 注册地北京市密云区鼓楼东大街 3 号山水大厦 3 层 313 室-579(云创谷经济开发中心集中办公区), 总部地址: 北京市密云区鼓楼东大街 3 号山水大厦 3 层 313 室-579(云创谷经济开发中心)。本公司实际从事的主要经营活动为: 互联网和移动互联网相关业务。本公司无控股股东, 无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司截至 2025 年 12 月 31 日, 累计未分配利润为-5,542.81 万元; 本年度净亏损合计 63.00 万元; 公司股本总额为 50,000,000.00 元, 净资产为-53.95 万元, 且公司董事长、总经理存在被纳入失信被执行人情形。上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况, 公司管理层制定了相应的应对计划, 以维持本公司的继续经营, 因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

为保证公司的持续经营能力, 公司拟于 2026 年采取业务结构化调整, 增加新业务, 对市场用户垂化定位, 推出差异化策略, 增加营业收入; 并采取有效措施, 优化组织结构和人员, 提升客户服务能力。

如果上述措施不能顺利实施, 本公司持续经营将存在重大不确定性。根据目前实际

情况，管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

(三) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

(四) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(五) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(六) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 \geq 总资产的 1%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 \geq 总资产的 1%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	金额 \geq 总资产的 1%
重要投资活动有关的现金的金额	金额 \geq 期末现金及现金等价的 10%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额 \geq 总负债的 1%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额 \geq 总负债的 1%

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率,计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
组合二	除关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率,计算预期信用损失

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存

货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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以及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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,以所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定其入账价值,并将所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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。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,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。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企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、 租赁负债的初始计量金额；
- 2、 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十三）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（十八）长期资产减值”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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在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，在为企业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企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用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：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、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；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

(二十四) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应

收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体方法

①提供劳务收入

本公司按照合同约定将服务提供给购买方后，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(二十五) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

(二十八) 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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5 万元的租赁作为低价值资产租赁。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金

收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期内本公司主要会计政策未发生变更

2、 重要会计估计变更

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更

三、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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	13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号文件)规定:2023年1月1日至2027年12月31日，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

四、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	46,467.31	478,642.34
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	46,467.31	478,642.34
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,349,270.00	225,400.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	404,839.37	404,839.37
小计	1,754,109.37	630,239.37
减：坏账准备	472,302.87	416,109.37
合计	1,281,806.50	214,130.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	46,500.00	2.65	46,500.00	100.00	--
其中：					
江苏长江环境科技工程有限公司南昌分公司	46,500.00	2.65	46,500.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,707,609.37	97.35	425,802.87	24.94	1,281,806.50
其中：					
账龄分析法组合	1,707,609.37	97.35	425,802.87	24.94	1,281,806.50
合计	1,754,109.37	100.00	472,302.87	26.93	1,281,806.50

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	46,500.00	7.38	46,500.00	100.00	--
其中：					
江苏长江环境科技工程有限公司南昌分公司	46,500.00	7.38	46,500.00	100.00	--

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	583,739.37	92.62	369,609.37	63.32	214,130.00
其中：					
账龄分析法组合	583,739.37	92.62	369,609.37	63.32	214,130.00
合计	630,239.37	100.00	416,109.37	66.02	214,130.00

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
江苏长江环境科技工程有限公司南昌分公司	46,500.00	46,500.00	100.00	对方公司已注销	46,500.00	46,500.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄分析法组合：

名称	期末余额			计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	坏账准备	
1年以内	1,349,270.00		67,463.50	5.00
5年以上	358,339.37		358,339.37	100.00
合计	1,707,609.37		425,802.87	26.93

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	46,500.00	--	--	--	46,500.00
按组合计提坏账准备	369,609.37	56,193.50	--	--	425,802.87
合计	416,109.37	56,193.50	--	--	472,302.87

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	已计提坏账准备
广州豪源科技有限公司	1,349,270.00	76.92	67,463.50
湖南中联重科履带起重机有限公司	100,746.61	5.74	100,746.61
太原重工股份有限公司	78,492.00	4.48	78,492.00
南京超恒机械化工工程有限公司	76,000.00	4.33	76,000.00
江苏长江环境科技工程有限公司南昌分公司	46,500.00	2.65	46,500.00
合计	1,651,008.61	94.12	369,202.11

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	500.00	3.82	--	--
1至2年	--	--	1,000.00	7.93
2至3年	1,000.00	7.63	1,800.00	14.29
3年以上	11,600.00	88.55	9,800.00	77.78
合计	13,100.00	100.00	12,600.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	6,100.00	46.56
重庆咪狐文化传媒有限公司	7,000.00	53.44
合计	13,100.00	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	--	--
合计	--	--

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	--	--
1至2年	--	--
2至3年	--	--
3年以上	--	--
3至4年	--	--
4至5年	--	--
5年以上	15,890,919.98	15,890,919.98
小计	15,890,919.98	15,890,919.98
减：坏账准备	15,890,919.98	15,890,919.98
合计		

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,800,000.00	99.43	15,800,000.00	99.43	--
按信用风险组合计提坏账准备	90,919.98	0.57	90,919.98	0.57	--
其中：					
账龄组合	90,919.98	0.57	90,919.98	0.57	--
合计	15,890,919.98	100.00	15,890,919.98	100.00	--

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,800,000.00	99.43	15,800,000.00	99.43	--
按信用风险组合计提坏账准备	90,919.98	0.57	90,919.98	0.57	--
其中：					
账龄组合	90,919.98	0.57	90,919.98	0.57	--
合计	15,890,919.98	100.00	15,890,919.98	100.00	--

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
北京指尖乐动科技有限公司	15,800,000.00	15,800,000.00	100.00	公司已注销	15,800,000.00	15,800,000.00
合计	15,800,000.00	15,800,000.00	100.00		15,800,000.00	15,800,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	90,919.98	90,919.98	100.00
合计	90,919.98	90,919.98	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	--	90,919.98	15,800,000.00	15,890,919.98
上年年末余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	--	90,919.98	15,800,000.00	15,890,919.98

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
资金拆借	15,800,000.00	15,800,000.00
其他	60,532.71	60,532.71
往来款及备用金	30,387.27	30,387.27
合计	15,890,919.98	15,890,919.98

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京指尖乐动科技有限公司	资金拆借	15,800,000.00	5 年以上	99.43	15,800,000.00
合计		15,800,000.00		99.43	15,800,000.00

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	--	--

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理	--	--
合计	--	--

2、 固定资产情况

项目	办公设备	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	321,473.50	321,473.50
(2) 本期增加金额	--	--
—购置	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
—处置或报废	--	--
(4) 期末余额	321,473.50	321,473.50
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	321,473.50	321,473.50
(2) 本期增加金额	--	--
—计提	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
—处置或报废	--	--
(4) 期末余额	321,473.50	321,473.50
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	--	--
(2) 本期增加金额	--	--
—计提	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
—处置或报废	--	--
(4) 期末余额	--	--
4. 账面价值	--	--
(1) 期末账面价值	--	--
(2) 上年年末账面价值	--	--

(六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,403,109.88	1,829,330.18

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	16,307,029.35	16,307,029.35
合计	18,710,139.23	18,136,359.53

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026	206,056.47	206,056.47	
2027	369,480.44	369,480.44	
2028	775,039.28	775,039.28	
2029	478,753.99	478,753.99	
2030	573,779.70	--	
合计	2,403,109.88	1,829,330.18	

(七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京四象联创网络技术有限 公司	12,862,481.69	12,862,481.69		12,862,481.69	12,862,481.69	
合计	12,862,481.69	12,862,481.69		12,862,481.69	12,862,481.69	

(八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付信息服务费	1,639,077.89	372,052.39

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	46,752.33	780,929.66	786,718.76	40,963.23
离职后福利-设定提存计划	604.80	74,698.40	75,303.20	--
辞退福利	--	154,411.00	154,411.00	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	47,357.13	1,010,039.06	1,016,432.96	40,963.23

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	46,752.33	697,460.97	703,250.07	40,963.23
(2) 职工福利费	--	--	--	--
(3) 社会保险费	--	28,100.69	28,100.69	--
其中：医疗保险费	--	27,691.29	27,691.29	--
工伤保险费	--	409.40	409.40	--
(4) 住房公积金	--	55,368.00	55,368.00	--
(5) 工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
(6) 短期带薪缺勤	--	--	--	--
(7) 短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	46,752.33	780,929.66	786,718.76	40,963.23

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	604.80	73,060.80	73,665.6	--
失业保险费	--	1,637.60	1,637.60	--
合计	604.80	74,698.40	75,303.20	--

(十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	143,219.85	136,942.97
个人所得税	293.65	462.17
城市维护建设税	6,604.49	7,316.41
教育费附加	2,664.30	2,969.41
地方教育费附加	1,776.20	1,979.60
印花税	455.14	--
合计	155,013.63	149,670.56

(十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款项	45,828.72	45,828.72
合计	45,828.72	45,828.72

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	45,828.72	45,828.72
合计	45,828.72	45,828.72

(十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

(十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,870,695.71			4,870,695.71
合计	4,870,695.71			4,870,695.71

(十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,881.30			17,881.30
合计	17,881.30			17,881.30

(十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-54,798,113.47	-54,319,359.48
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-54,798,113.47	-54,319,359.48
加: 本期净利润	-629,973.20	-478,753.99
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-55,428,086.67	-54,798,113.47

(十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,838,933.96	1,195,307.08	2,406,509.44	1,564,231.13
其他业务	--	--	--	--
合计	1,838,933.96	1,195,307.08	2,406,509.44	1,564,231.13

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
社交媒体策划和推广收入	1,838,933.96	2,406,509.44

(十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	455.14	--
城市维护建设税	--	1,390.65
教育费附加	--	595.99
地方教育费附加	--	397.32
合计	455.14	2,383.96

(十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,010,039.06	1,081,855.51
中介机构费	200,000.00	218,867.92
办公费	5,000.00	5,000.00
合计	1,215,039.06	1,305,723.43

(十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	--	--
减：利息收入	148.47	467.65
汇兑损益	--	--
手续费	2,189.95	2,566.37
合计	2,041.48	2,098.72

(二十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	129.10	--
社保稳岗返还	--	443.81
合计	129.10	443.81

(二十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-56,193.50	-11,270.00
其他应收款坏账损失	--	--
合计	-56,193.50	-11,270.00

(二十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	--	--
合计	--	--

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-629,973.20
按适用税率计算的所得税费用	-125,994.64
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	--
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	125,994.64
所得税费用	--

(二十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	148.47	467.65
往来款及其他	129.10	443.81
合计	277.57	911.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支付的现金	219,858.47	226,434.29
往来款及其他	--	13,432.08
合计	219,858.47	239,866.37

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东捐赠	--	1,700,000.00

(二十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-629,973.20	-478,753.99
加：信用减值损失	56,193.50	11,270.00
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,124,370.00	-225,400.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,265,974.67	-1,094,081.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-432,175.03	-1,786,965.71
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	46,467.31	478,642.34
减：现金的期初余额	478,642.34	565,608.05
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	-432,175.03	-86,965.71

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	46,467.31	478,642.34
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	46,467.31	478,642.34
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	46,467.31	478,642.34

(二十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,000.00	5,000.00

五、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
社保稳岗返还	--	--	443.81
合计	--	--	443.81

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付账款	1,639,077.89	--	--	--	1,639,077.89

(续)

项目	上年年末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付账款	372,052.39	--	--	--	372,052.39

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司与最终控制方。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李晓云	持有公司 23.5698% 股份的股东
珠海互娱在线资本管理有限公司	持有公司 17.2305% 股份的股东
珠海微传播投资有限公司	持有公司 16.2202% 股份的股东
杨圣辉	持有公司 12.5619% 股份的股东
广州聚聚信息科技有限公司	持有公司 12.1284% 股份的股东
微传播（北京）网络科技股份有限公司	持有公司 3.4598% 股份的股东，持有珠海微传播投资有限公司 100.00% 股权
屠晓	董事长、总经理
黄嘉佩	董事、董事会秘书
陈秋杰	董事
邱文霞	董事
龚燕丽	董事、财务负责人（报告期内辞职）
郭蔼莹	财务负责人
刘乃侨	董事
陈胜	监事会主席
张芳梅	监事（报告期内辞职）
邹惠婷	监事
金桂锋	监事

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬（万元）	30.05	24.93

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

(一) 公司股权冻结情况

持有人	冻结类型	冻结数量（股）
杨圣辉	司法冻结	6,280,937.00
屠晓	司法冻结	525,200.00
畅想互娱（北京）科技有限公司	司法冻结	737.00

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
合计		

(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 (元)	
		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	--	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	--	-0.01	-0.01

北京华芯数据科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年四月十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用