



中浩华

NEEQ: 873248

中浩华财税服务集团股份有限公司

Zhonghaohua Fiscal and Taxation Service Group 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、公司负责人赵博昊、主管会计工作负责人李静及会计机构负责人（会计主管人员）李静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、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	97

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	中浩华财税服务集团股份公司办公室

释义

释义项目		释义
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	中浩华财税服务集团股份公司章程
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	中浩华财税服务集团股份公司股东会
董事会	指	中浩华财税服务集团股份公司董事会
监事会	指	中浩华财税服务集团股份公司监事会
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期、本期	指	2025年01月01日至2025年12月31日
报告期初	指	2024年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中浩华财税服务集团股份公司		
英文名称及缩写	Zhonghaohua Fiscal and Taxation Service Group Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	赵博昊	成立时间	2015年12月31日
控股股东	控股股东为（毛浩恩）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（毛浩恩），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务业-L72 商务服务业-L723 咨询与调查-L7231 会计、审计及税务服务		
主要产品与服务项目	财税咨询服务和代理服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中浩华	证券代码	873248
挂牌时间	2019年4月10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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李静	联系地址	石家庄市新石北路368号创新大厦909室
电话	0311-83815366	电子邮箱	zhhsmm@126.com
传真	0311-83815366		
公司办公地址	石家庄市新石北路368号创新大厦909室	邮政编码	050000
公司网址	http://zhhs.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	91130101MA07M9YUX3		
注册地址	河北省石家庄市新石北路368号创新大厦909室		
注册资本（元）	10,000,000	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

公司为企业客户提供知识密集型服务，凭借自身对财务和税务相关法律法规的深刻理解、专业性强的业务团队、丰富的实践经验以及出色的沟通协调能力，为全国各类型企业提供全方位的财税咨询服务和代理服务。

公司的业务主要依靠管理层和业务人员，通过多渠道营销发掘客户，包括客户拜访约谈、论坛（沙龙、交流会）营销、网络营销、客户转介绍以及与政府部门合作招商等销售模式，向客户介绍并展示公司提供的服务内容。对于有意向的客户，了解客户的服务需求，根据客户具体情况进行方案制定与项目分配，通过协商沟通最终敲定合同协议。公司以优质的服务向客户进行了良好的自我营销，通过以老带新、老客户介绍新客户的方式，逐步扩大客户群体。公司通过自身多年积累的颇为丰富的财税咨询经验，与政府部门创办的石家庄市科技中心、石家庄金融服务中心、石家庄高新区创新大厦等机构建立了较为密切的合作关系，通过举办会议、专业知识交流会、举办财税政策路演等方式，获得大量优质客户的信任和潜在合作机会。公司为政府部门所辖区域的企业客户提供财税服务助力，更好地发挥政府部门的服务功能，同时又借助政府部门的线上服务平台一定程度上对公司进行宣传和推广，极大提升了公司知名度。

公司提供的众创空间服务，主要是通过承租大面积的办公区域，将办公区域进行分割并设置成办公卡位，再分别提供给企业客户，公司为企业客户提供卡位办公系列套餐（固定办公卡位、注册地址、收件传真等组合）、注册地址系列套餐服务。根据使用期长短，可提供的办公卡位又分为固定办公卡位（使用期较长，位置固定）和移动办公卡位（临时使用）。

公司秉承着“客户为先”的服务理念，以专业诚信的服务，专业、稳定的高素质综合团队，专业化的财税咨询服务配套全管家服务，与客户建立了长期稳定的合作关系，树立了良好的行业口碑。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(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	6,947,524.59	9,555,623.07	-27.29%
毛利率%	46.16%	55.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,617,223.61	3,539,567.36	-54.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,615,304.14	3,535,941.90	-54.32%
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）	10.17%	21.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属	10.16%	21.04%	-

于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.16	0.35	-54.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,795,383.73	17,808,133.46	-5.69%
负债总计	1,326,736.49	753,349.47	76.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,475,814.99	17,028,591.38	-9.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.70	-8.82%
资产负债率% (母公司)	20.08%	14.98%	-
资产负债率% (合并)	7.90%	4.23%	-
流动比率	4.56	8.11	-
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	3,625,776.36	3,768,401.43	-3.78%
应收账款周转率	3.59	3.81	-
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%	-5.69%	1.78%	-
营业收入增长率%	-27.29%	-12.98%	-
净利润增长率%	-56.30%	-19.85%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,584,337.58	21.34%	3,252,704.22	18.27%	10.20%
应收票据	304,422.24	1.81%			-
应收账款	1,178,555.60	7.02%	2,687,900.32	15.09%	-56.15%
存货					
投资性房地产	10,950,651.06	65.20%	11,289,882.90	63.40%	-3.00%
长期股权投资					
固定资产	255,967.12	1.52%	389,164.28	2.19%	-34.23%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预收款项					
合同负债	602,363.80	3.59%	313,353.54	1.76%	92.23%

项目重大变动原因

应收账款：本期期末 1,178,555.60 元比期初 2,687,900.32 元减少了 56.15%，主要原因是报告期公司收回应收款项导致期末余额减少所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	6,947,524.59	-	9,555,623.07	-	-27.29%
营业成本	3,740,580.72	53.84%	4,236,983.03	44.34%	-11.72%
毛利率%	46.16%	-	55.66%	-	-
销售费用					
管理费用	1,417,852.65	20.41%	1,488,893.69	15.58%	-4.77%
研发费用					
财务费用	10,473.74	0.15%	6,253.78	0.07%	67.48%
信用减值损失	-112,325.63	-1.62%	-54,797.83	-0.57%	-104.98%
资产减值损失					
其他收益	14,329.17	0.21%	14,311.98	0.15%	0.12%
投资收益			943.51	0.01%	-100.00%
公允价值变动 收益					
资产处置收益	-1,570.80	-0.02%	-10,495.71	-0.11%	85.03%
汇兑收益					
营业利润	1,649,017.12	23.74%	3,742,969.41	39.17%	-55.94%
营业外收入					
营业外支出					
净利润	1,553,863.25	22.37%	3,555,791.24	37.21%	-56.30%

项目重大变动原因

营业利润：本期期末 1,649,017.12 元比期初 3,742,969.41 元减少了 55.94%，主要原因是报告期公司业务量比上期减少导致营业收入下降，致使营业利润降低。

净利润：本期期末 1,553,863.25 元比期初 3,555,791.24 元减少了 56.30%，主要原因是报告期公司业务量比上期减少导致营业收入下降，而相关成本、费用较上年变化较小，致使营业利润降低，最终影响净利润下降。

毛利率：本期期末毛利率 46.16%比期初 55.66%下降了 9.5%，主要原因是本期收入下降人员等成本没有下降导致本期毛利率下降。

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	6,747,771.78	9,358,925.83	-27.90%
其他业务收入	199,752.81	196,697.24	1.55%
主营业务成本	3,401,348.88	3,897,751.19	-12.74%
其他业务成本	339,231.84	339,231.84	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
咨询服务收入	6,057,360.01	2,919,780.89	51.80%	-34.85%	-24.78%	-6.45%
代理服务	690,411.77	481,567.99	30.25%	1,023.05%	2,923.61%	-43.84%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

公司主营业务收入以咨询服务收入为主，报告期内无重大变化。

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	河北康龙德工程造价咨询有限公司	734,152.96	10.57%	否
2	华联世纪工程咨询股份有限公司	450,495.05	6.48%	否
3	北京永大税务师事务所有限公司	427,641.51	6.16%	否
4	河北泽衡会计师事务所（普通合伙）	301,202.97	4.34%	否
5	韦晓菲	183,486.24	2.64%	否
合计		2,096,978.73	30.19%	-

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	中国石化销售股份有限公司河北石家庄石油分公司	168,948.34	49.57%	否
2	石家庄高新区科创孵化器有限公司	85,190.08	24.99%	否
3	石家庄建华百福特汽车维修有限公司	38,335	11.25%	否
4	新华区炫琿电子产品店(个体工商户)	31,750	9.31%	否
5	石家庄高新建设投资有限公司	16,632	4.88%	否
合计		340,855.42	100.00%	-

(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	3,625,776.36	3,768,401.43	-3.78%
投资活动产生的现金流量净额	-21,087.00	-15,552.49	-35.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,273,056.00	-2,960,216.71	-10.57%

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额本期金额-21,087.00 元比上期金额-15,552.49 元减少了 35.59%，原因为本期购买办公设备支付的资金比上期较多。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中浩华孵化服务股份有限公司	控股子公司	财务、税务、法律、经济、工程等方面咨询与代理服务。	1,000,000	3,499,345.71	1,848,969.62	0.00	-47,919.05
北京中浩华企业发展管理集团有限公司	控股子公司	财务咨询；企业管理；企业管理咨询。	1,000,000	3,462,283.88	951,739.28	958,450.46	46,447.80
火种项目管理服务石家庄有限公司	控股子公司	工程造价专业咨询服务；工程管理服务。	20,000	1,332,905.06	1,163,623.90	1,698,137.24	952,259.00
中浩华税务师事务所（石家庄）有限公司	控股子公司	会计、审计及税务服务；企业管理咨询（投资及资产管理除外）；会	300,000	873,876.69	296,305.46	2,992,195.55	655,999.42

		议及展览展示服务。				
--	--	-----------	--	--	--	--

北京博陵科技发展有限公司于 2025 年 9 月 18 日完成工商注销；中浩华项目管理（北京）有限公司于 2025 年 10 月 29 日完成工商注销；中浩华孵化服务（海南经济特区）有限公司于 2025 年 4 月 17 日完成工商注销；中浩华项目管理（海南经济特区）有限公司于 2025 年 4 月 17 日完成工商注销；三亚中浩华世代商务服务有限公司于 2025 年 9 月 25 日完成工商注销。

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
宏观经济周期性波动风险	<p>作为企业财税咨询服务提供者，公司的下游企业客户的数量和财税服务需求直接影响着公司所处行业的市场表现。下游企业客户由于其自身的特点，对宏观经济环境变动的反应较为敏感。若我国的宏观经济环境发生周期性的变化、国民经济的增长速度放缓，不仅会使现存的企业面临生存环境恶化、减少市场上财税服务的需求总量，甚至会抑制市场的活跃程度，降低企业数量的增长。</p> <p>措施：通过实施提高员工专业素质提供高质量服务、拓展客户群体、增加服务维度等措施，在需求量减少的前提下保持客户稳步增长。</p>
政策变动风险	<p>公司主营业务为财税咨询服务和代理服务。目前，我国对提供咨询业务尚无完善的业务规范和质量控制标准。随着我国进一步深化经济体制改革，企业经济地位随之加强，各项服务的准入管理、标准管理和持续监督也会随之加强，未来公司业务发展可能存在受到政策变化影响的风险。</p> <p>措施：通过拓展服务方向及领域，来减低政策变动的影响。</p>
市场竞争风险	<p>随着“大众创业、万众创新”上升为国家层面的政策表达，一系列的制度红利将不断释放，从中央到地方各级政府对创业</p>

	<p>的扶持力度空前加大，民众的创业热情高涨。正是这种政策环境和民众热情，使得民营企业呈现高速增长，为企业服务领域创造出巨大的市场空间。但是，企业服务市场涌现出很多竞争者，企业服务的提供者或着眼于共同的市场链条提供同质化的服务，或针对某一个具体的细分市场提供专一化的服务产品，整个市场逐渐呈现出从竞争蓝海向竞争红海的演变趋势。因此，不断加剧的市场竞争，会使公司面临利润空间不断压缩的风险，同时也对公司的经营战略、成本控制、管理水平提出了挑战。</p> <p>措施：公司不断拓展服务内容、提高服务质量、加强与相关部门单位合作等增强公司竞争力，在日益竞争激励的市场中 立于不败之地。</p>
核心人才流失的风险	<p>公司所在行业的竞争关键在于人才的竞争。公司在发展和壮大的过程中聚集了经验较为丰富的高级管理人员和业务人员，也培养了众多本土的优秀的相关人才。公司的员工队伍尤其学历和素质均较高的管理团队及专业人员队伍是公司核心竞争力的重要组成部分。由于服务性行业具有人员流动性的特点，虽然公司非常重视对这些关键人员的激励和保留，也并不能保证能够留住所有的核心人才。若公司流失部分关键优秀管理人员和专业人才，将会对公司的经营发展造成一定的影响。</p> <p>措施：通过公司内部、外部专业培训为员工提供培训机会，进行绩效管理、提供晋升空间，降低人才流失风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司现有 6 名股东中，毛浩恩直接持有公司 5,500,000 股股份，持股比例超过 50%，能够有效控制公司的日常经营方针及重大决策，对公司拥有控制权，为公司的实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人不当控制的风险。</p> <p>措施：加强内部控制管理、提升相关管理人员风险意识努力降低实际控制人不当控制风险。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>报告期内，公司应收账款期末净值 2025 年 12 月底、2024 年 12 月底分别为 1,178,555.60 元、2,687,900.32 元，占当期资产余额比重分别为 7.02%、15.09%。本期受市场行情影响，回款能力提升导致应收账款余额减少，致使公司应收账款占总资产比例有所下降、但相对金额较大，所以应收账款存在不能按期及时回收风险；同时占用一定资金成本，降低资产使用效率。</p> <p>措施：公司经常与业务人员对账、催款，加速应收账款回收，降低应收账款余额较大的风险。</p>
执业质量控制不当的风险	<p>公司的主营业务为向客户提供财税咨询服务和代理服务，公司根据客户的需求，以现行的财务、税收法律法规为依据，</p>

	<p>向客户提供专业的综合财税服务解决方案。虽然公司建立并实施了《质量控制管理办法》，该办法对公司向客户提供服务的合同签订、业务承做、审核机制等内容进行了规范，但由于我国商事环境、财务环境和税务环境相对复杂，公司现行的《质量控制管理办法》无法完全防止公司可能面临的财税咨询业务风险、代理业务风险的发生，若公司从业人员未完全按照公司的《质量控制管理办法》执行，或公司发生未知的商事环境风险、财务或涉税风险，公司可能面临因执业质量问题受到相关主管部门或行业监管部门处罚的风险。</p> <p>措施：积极参加股转系统、券商组织的专业培训，提高整体管理水平、加强董监高风险管理意识，降低执业质量控制不当的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>删除了税收优惠政策风险，往期该处主要涉及新疆霍尔果斯地区企业所得税优惠政策风险，本期合并报表内公司不涉及该地区，不享受原税收优惠。</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年4月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月10日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年4月10日	-	挂牌	其他承诺（关联交	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

股东				易承诺)		
实际控制人或控股股东	2019年4月10日	-	挂牌	其他承诺(关于诚信状况的书面承诺、独立性的承诺)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2019年4月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2019年4月10日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2019年4月10日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2019年4月10日	-	挂牌	其他承诺(关于诚信状况的书面承诺、独立性的承诺)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2019年4月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2019年4月10日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2019年4月10日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2019年4月10日	-	挂牌	其他承诺(关于诚信状况的书面承诺、独立性的承诺)	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司本期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

承诺事项详细情况:

(一) 为了规范和减少关联交易, 公司全体股东、全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》, 承诺规范和减少关联交易, 如无法避免必要的关联交易, 则需履行相应的内部决策程序, 并保证价格公允。此外, 公司控股股东及实际控制人毛浩恩出具了《实际控制人不占用公司资金的承诺函》, 承诺将严格执行公司的资金管理制度, 不以任何方式变相占用股份公司

资金。

公司控股股东及实际控制人毛浩恩签署了避免资金占用的承诺函及规范关联交易的承诺函；本人作为河北中浩华财税服务集团股份公司的实际控制人，作出如下承诺：

(1) 严格遵照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理办法》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。

(2) 不利用本人实际控制人地位为本人、本人控制的公司、企业或其他组织、机构或者其他关联方进行违规担保，以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或转移公司资金、资产及其他资源。

(3) 如违反以上承诺事项，本人愿向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

同时公司为规范并减少日后发生的关联交易，公司股东、董事、监事、高级管理人员，为保护公司的利益，规范本人及本人控制的其他企业与公司的关联交易，不通过关联交易损害公司的合法权益，出具《规范及减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：

(1) 本人及本人控制的其他企业将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策，确保公司的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制的其他企业将严格控制与公司及其子公司之间发生的关联交易。

(2) 本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用公司及其子公司资金，也不要求公司及其子公司为本人及本人控制的其他企业进行违规担保。

(3) 如果公司在今后的经营活动中与本人及本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行《公司章程》和《关联交易决策制度》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司和股东利益不受损害。

(二) 公司的高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。

董事、监事、高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：(1) 公司管理层关于避免同业竞争的承诺；(2) 公司管理层关于诚信状况的书面声明；(3) 与公司不存在利益冲突情况的声明；(4) 公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；(5) 公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；(6) 公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明；(7) 不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺。

在报告期内不存在违反承诺的事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,792,666	37.93%	5,739,834	9,532,500	95.325%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,666,666	36.67%	1,833,334	5,500,000	55.00%	
	董事、监事、高管	125,000	1.25%	-92,500	32,500	0.325%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,207,334	62.07%	-5,739,834	467,500	4.675%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,833,334	18.33%	-1,833,334	0	0%	
	董事、监事、高管	375,000	3.75%	-277,500	97,500	0.975%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	毛浩恩	5,500,000	0	5,500,000	55%	0	5,500,000	0	0
2	赵辉	3,999,000	0	3,999,000	39.99%	0	3,999,000	0	0
3	李彩桥	200,000	0	200,000	2%	200,000	0	0	0
4	袁占宾	170,000	0	170,000	1.7%	170,000	0	0	0
5	李静	130,000	0	130,000	1.3%	97,500	32,500	0	0
6	汤丽君	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	467,500	9,532,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

毛浩恩女士持有公司 55%股份，系公司控股股东、实际控制人。

毛浩恩，女，1975 年 5 月 8 日出生，住址为石家庄市，中华人民共和国国籍，无境外永久居留权。博士研究生学历，副教授，1999 年 7 月至 2023 年 3 月，任河北科技大学教师。2022 年 9 月至 2025 年 9 月任北京博陵科技发展有限公司执行董事、经理，2024 年 1 月至 2025 年 9 月任三亚中浩华世代商务服务有限公司执行董事、总经理，2024 年 4 月至 2025 年 10 月任中浩华项目管理（北京）有限公司执行董事、经理、财务负责人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 7 日	2.65	0	0
2025 年 8 月 15 日	0.52	0	0
合计	3.17	0	0

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				
赵博昊	董事、董事长	男	1984年7月	2025年2月26日	2028年2月25日	0	0	0	0%
李静	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1980年2月	2025年2月26日	2028年2月25日	130,000	0	130,000	1.3%
史会平	董事	女	1975年10月	2025年2月26日	2028年2月25日	0	0	0	0%
王晓华	监事、监事会主席	女	1978年10月	2025年9月9日	2028年2月25日	0	0	0	0%
邢玉梅	监事	女	1970年8月	2025年9月9日	2028年2月25日	0	0	0	0%
陈婉丽	职工代表监事	女	1972年11月	2025年2月26日	2028年2月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；与实际控制人间不存在关联关系。

(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
李彩桥	董事、总经理	离任	-	自身原因
袁占宾	董事	离任	-	自身原因
史丽霞	监事、监事会主席	离任	监事、监事会主席	自身原因
关秀清	监事	离任	监事	自身原因
王晓华	-	新任	监事、监事会主席	工作原因
邢玉梅	-	新任	监事	工作原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

王晓华，女，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，硕士学位，副教授。2002年8月至今，在河北工程技术学院工作，担任跨境电子商务系主任；2025年7月至今，在中浩华孵化服务股份有限公司任监事；2025年9月至今，在中浩华财税服务集团股份有限公司任监事、监事会主席。

邢玉梅，女，1970年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1993年7月至1994年6月，在河北乡镇企业局下属河北华力加能公司工作，任设备科工程技术人员；1994年7月至2004年6月，在河北冀州市中意玻璃钢厂工作，任技术部门设计工程师；2004年7月至2015年12月，在昊华中意玻璃钢有限公司工作，任技术部门设计副总工程师；2016年1月至2025年7月，在冀凯河北机电科技有限公司工作，任研发中心技术管理工程师；2025年8月至今，退休；2025年9月至今，在中浩华财税服务集团股份有限公司任监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
行政人员	1	0	0	1
营运人员	32	0	5	27
财务人员	6	0	0	6
员工总计	41	0	5	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	25	23
专科	14	11
专科以下	0	0
员工总计	41	36

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、报告期内，公司管理层及核心团队稳定，虽有两名董事、两名监事离职，根据相关规定已任命新的管理层人员接替相关工作；公司加强人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。

2、公司高度重视员工的培训。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定定期培训计划，并有针对性地选送财务、税务、审计等各层次的员工参加相关培训，以不断实现公司战略目标以及对未来人才的需求；另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术型人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

3、公司依据现有组织结构，结合公司管理模式，为最大限度的激发员工的积极性，在客观公正、员工激励的基础上，制定了以成果为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配原则的薪酬体系及绩效考核制度，制度完整、可行。

(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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。

公司治理架构方面，股东会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，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、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，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。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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：

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；公司的高级管理人员专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。

3、资产完整及独立：

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权。

4、机构独立：

公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司内部控制水平得到持续提升。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2026S01792 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏娜	刘旭
	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	

审计报告正文：

审计报告

中喜财审 2026S01792 号

中浩华财税服务集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中浩华财税服务集团股份有限公司（以下简称“中浩华公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则对公众利益实体财务报表审计的独立性要求和注册会计师职业道德守则，我们独立于中浩华公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

中浩华公司管理层（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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中浩华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中浩华公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中浩华公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一

重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中浩华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合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中浩华公司不能持续经营。

(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。

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 魏娜

中国·北京

中国注册会计师：_____

刘旭

二〇二六年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,584,337.58	3,252,704.22
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	五、2	304,422.24	
应收账款	五、3	1,178,555.60	2,687,900.32
应收款项融资			
预付款项	五、4	164,796.90	81,746.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	31,158.12	36,342.01
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	五、6	50,737.77	36,484.41
流动资产合计		5,314,008.21	6,095,177.42
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	五、7	10,950,651.06	11,289,882.90
固定资产	五、8	255,967.12	389,164.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	254,581.25	27,233.09
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	五、10	20,176.09	6,675.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,481,375.52	11,712,956.04
资产总计		16,795,383.73	17,808,133.46
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			
预收款项			
合同负债	五、11	602,363.80	313,353.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	320,420.71	215,631.08
应交税费	五、13	87,495.20	168,510.99
其他应付款	五、14	39,931.83	23,483.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、15	111,736.30	30,159.29
其他流动负债	五、16	4,128.44	849.06
流动负债合计		1,166,076.28	751,987.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、17	147,931.15	
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	五、10	12,729.06	1,361.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,660.21	1,361.65
负债合计		1,326,736.49	753,349.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	1,267,856.60	1,267,856.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	2,755,395.87	2,700,688.26
一般风险准备			
未分配利润	五、21	1,452,562.52	3,060,046.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,475,814.99	17,028,591.38
少数股东权益		-7,167.75	26,192.61
所有者权益（或股东权益）合计		15,468,647.24	17,054,783.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,795,383.73	17,808,133.46

法定代表人：赵博昊

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金		2,013,615.15	1,092,148.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	31,446.54	200,500.00
应收款项融资			
预付款项		108,453.36	39,288.64
其他应收款	十三、2	2,286,558.76	3,662,270.11
其中：应收利息			
应收股利		1,650,000.00	2,420,000.00
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			516.26
流动资产合计		4,440,073.81	4,994,723.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,913,407.01	3,373,407.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,753,401.31	10,059,201.03
固定资产		43,500.63	61,798.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		254,581.25	27,233.09
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		12,983.37	2,472.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,977,873.57	13,524,112.96
资产总计		16,417,947.38	18,518,836.19
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		34,213.88	44,937.37
应交税费		17,781.69	4,510.73
其他应付款		2,749,183.33	2,594,800.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		218,827.54	98,726.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		111,736.30	30,159.29
其他流动负债		4,128.44	
流动负债合计		3,135,871.18	2,773,134.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		147,931.15	
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		12,729.06	1,361.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,660.21	1,361.65
负债合计		3,296,531.39	2,774,496.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,719.03	383,719.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,755,395.87	2,700,688.26
一般风险准备			
未分配利润		-17,698.91	2,659,932.62

所有者权益（或股东权益）合计		13,121,415.99	15,744,339.91
负债和所有者权益（或股东权益）合计		16,417,947.38	18,518,836.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		6,947,524.59	9,555,623.07
其中：营业收入	五、22	6,947,524.59	9,555,623.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,198,940.21	5,762,615.61
其中：营业成本	五、22	3,740,580.72	4,236,983.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	30,033.10	30,485.11
销售费用			
管理费用	五、24	1,417,852.65	1,488,893.69
研发费用			
财务费用	五、25	10,473.74	6,253.78
其中：利息费用		12,136.22	7,446.02
利息收入		3,344.57	2,853.69
加：其他收益	五、26	14,329.17	14,311.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27		943.51
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）	五、28	-112,325.63	-54,797.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	-1,570.80	-10,495.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,649,017.12	3,742,969.41

加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,649,017.12	3,742,969.41
减：所得税费用	五、30	95,153.87	187,178.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,553,863.25	3,555,791.24
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）		1,593,398.33	3,567,918.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,535.08	-12,127.06
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-63,360.36	16,223.88
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,617,223.61	3,539,567.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,553,863.25	3,555,791.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,617,223.61	3,539,567.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-63,360.36	16,223.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.35

法定代表人：赵博昊

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十三、4	1,298,741.34	2,076,091.54
减：营业成本	十三、4	527,348.36	823,071.28
税金及附加		13,049.16	13,061.77
销售费用			
管理费用		782,478.26	877,534.73
研发费用			
财务费用		10,299.58	4,923.71
其中：利息费用		12,136.22	5,985.30
利息收入		1,969.04	1,347.42
加：其他收益		3,534.47	3,705.42
投资收益（损失以“-”号填列）		600,000.24	3,789,664.53
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）		-19,596.81	-6,820.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,570.80	1,374.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		547,933.08	4,145,424.62
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		547,933.08	4,145,424.62
减：所得税费用		857.00	18,150.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		547,076.08	4,127,274.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		547,076.08	4,127,274.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		547,076.08	4,127,274.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,666,824.37	9,310,058.94
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		30,619.54	33,932.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	70,462.05	55,855.71
经营活动现金流入小计		8,767,905.96	9,399,846.71
购买商品、接受劳务支付的现金		569,962.19	558,424.72
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		3,408,757.85	4,111,945.38
支付的各项税费		519,581.82	472,941.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	643,827.74	488,133.65

经营活动现金流出小计		5,142,129.60	5,631,445.28
经营活动产生的现金流量净额		3,625,776.36	3,768,401.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、31		790,000.00
取得投资收益收到的现金	五、31		943.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、31	18,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,000.00	790,943.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、31	39,087.00	16,496.00
投资支付的现金	五、31		790,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,087.00	806,496.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,087.00	-15,552.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000.00	
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		3,170,000.00	2,770,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31	133,056.00	190,216.71
筹资活动现金流出小计		3,303,056.00	2,960,216.71
筹资活动产生的现金流量净额		-3,273,056.00	-2,960,216.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		331,633.36	792,632.23
加：期初现金及现金等价物余额		3,252,704.22	2,460,071.99
六、期末现金及现金等价物余额		3,584,337.58	3,252,704.22

法定代表人：赵博昊

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,662,095.60	2,289,583.78

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,715.49	27,330.85
经营活动现金流入小计		1,682,811.09	2,316,914.63
购买商品、接受劳务支付的现金		199,886.55	168,603.79
支付给职工以及为职工支付的现金		408,869.78	718,812.97
支付的各项税费		51,254.32	137,363.16
支付其他与经营活动有关的现金		400,133.97	325,084.10
经营活动现金流出小计		1,060,144.62	1,349,864.02
经营活动产生的现金流量净额		622,666.47	967,050.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,460,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,120,000.00	1,820,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	
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		2,598,000.00	1,820,000.00
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			1,410,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,410,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,598,000.00	410,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,595,389.50	3,549,638.05
筹资活动现金流入小计		2,595,389.50	3,549,638.05
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		3,170,000.00	2,770,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,724,589.04	1,893,298.49
筹资活动现金流出小计		4,894,589.04	4,663,298.49
筹资活动产生的现金流量净额		-2,299,199.54	-1,113,660.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		921,466.93	263,390.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,092,148.22	828,758.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,013,615.15	1,092,148.22

(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	10,000,000.00				1,267,856.60				2,700,688.26		3,060,046.52	26,192.61	17,054,783.99
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	10,000,000.00				1,267,856.60				2,700,688.26		3,060,046.52	26,192.61	17,054,783.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								54,707.61		-	1,607,484.00	33,360.36	-1,586,136.75
（一）综合收益总额										1,617,223.61		63,360.36	1,553,863.25
（二）所有者投入和减少资本												30,000.00	30,000.00
1. 股东投入的普通股												30,000.00	30,000.00
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								54,707.61		-	3,224,707.61		-3,170,000.00
1. 提取盈余公积								54,707.61		-54,707.61			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-	3,170,000.00		-3,170,000.00
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、本期末余额	10,000,000.00				1,267,856.60				2,755,395.87		1,452,562.52	-7,167.75	15,468,647.24

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	10,000,000.00				1,251,356.60				2,287,960.85		2,703,206.57	26,468.73	16,268,992.75
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	10,000,000.00				1,251,356.60				2,287,960.85		2,703,206.57	26,468.73	16,268,992.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,500.00				412,727.41		356,839.95	-276.12	785,791.24
（一）综合收益总额											3,539,567.36	16,223.88	3,555,791.24
（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							412,727.41		-			-2,770,000.00
1. 提取盈余公积							412,727.41		-412,727.41			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-			-2,770,000.00
4. 其他									2,770,000.00			
(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					16,500.00							-

											16,500.00		
四、本期末余额	10,000,000.00				1,267,856.60				2,700,688.26		3,060,046.52	26,192.61	17,054,783.99

法定代表人：赵博昊

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

(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	10,000,000.00				383,719.03				2,700,688.26		2,659,932.62	15,744,339.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				383,719.03				2,700,688.26		2,659,932.62	15,744,339.91
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									54,707.61		-	-2,622,923.92
(一) 综合收益总额											547,076.08	547,076.08
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									54,707.61		-	-3,170,000.00
1. 提取盈余公积									54,707.61		-54,707.61	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-3,170,000.00
4. 其他											3,170,000.00	
(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												

四、本年期末余额	10,000,000.00				383,719.03				2,755,395.87		-17,698.91	13,121,415.99
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	------------	---------------

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	10,000,000.00				383,719.03				2,287,960.85		1,715,385.95	14,387,065.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				383,719.03				2,287,960.85		1,715,385.95	14,387,065.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									412,727.41		944,546.67	1,357,274.08
(一) 综合收益总额											4,127,274.08	4,127,274.08
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									412,727.41		-3,182,727.41	-2,770,000.00
1. 提取盈余公积									412,727.41		-412,727.41	
2. 提取一般风险准备												

中浩华财税服务集团股份公司

财务报表附注

2025 年度

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为单位)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：中浩华财税服务集团股份公司

法定代表人：赵博昊

注册资本：1,000.00 万人民币

统一社会信用代码：91130101MA07M9YUX3

公司成立日期：2015 年 12 月 31 日

住所：石家庄市新石北路 368 号创新大厦 909 室

2、公司业务性质和主要经营活动

经营范围：为创业企业提供管理服务；企业管理咨询；商务信息咨询；工商登记代理服务；记账服务；会计、审计、税务咨询；会议服务；展览、展示服务；企业形象策划；市场营销策划；设计、制作、代理、发布广告；图文设计；互联网信息服务；科技中介服务；知识产权服务；专利、版权、商标代理服务；文化用品、办公用品销售；房屋租赁；场地租赁；工程造价咨询；工程项目策划；工程项目管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司历史沿革

中浩华财税服务集团股份公司（以下简称“本公司或公司”）成立于2015年12月31日，由自然人赵辉与法人中浩华创业投资有限公司作为发起人共同出资设立，名称为河北中普华众创空间股份有限公司。成立时注册资本为1,000.00万元，股份总数为1,000.00万股。其中，赵辉认购股份200.00万股，即认缴出资人民币200.00万元，认缴出资时间为2035年12月31日前缴足，持股比例为20.00%；中浩华创业投资有限公司认购股份800.00万股，即认缴出资人民币800.00万元，认缴出资时间为2035年12月31日前缴足，持股比例为80.00%。2016年12月26日，自然人股东赵辉出资20.00万元。

2017年3月16日，经河北中普华众创空间股份有限公司股东会决议，变更企业名称为“河北中浩华众创空间股份有限公司”。

2017年4月28日，经股东会决议，河北中浩华众创空间股份有限公司注册资本由1,000.00万元减至300.00万元，股份总数由1,000.00万股减至300.00万股。其中，赵辉认购股份数减至

60.00万股，认缴注册资本减至60.00万元；中浩华创业投资有限公司认购股份数减至240.00万股，认缴注册资本减至240.00万元。股东持股比例均未发生变化。

2017年9月12日，经股东会决议，河北中浩华众创空间股份有限公司注册资本由300.00万元增至600.00万元，股份总数由300.00万股增至600.00万股。其中，赵辉认购股份数增至120.00万股，认缴注册资本增至120.00万元；中浩华创业投资有限公司认购股份数增至480.00万股，认缴注册资本增至480.00万元。股东持股比例均未发生变化。

2017年11月3日，经股东会决议，法人股东中浩华创业投资有限公司将其持有的河北中浩华众创空间股份有限公司80.00%的股权以0.00元的价格转让给中浩华孵化服务股份有限公司（原名中浩华税务师事务所股份有限公司）。转让后，中浩华孵化服务股份有限公司（原名中浩华税务师事务所股份有限公司）持有河北中浩华众创空间股份有限公司80.00%的股权，认购股数为480.00万股，认缴注册资本480.00万元；赵辉持有河北中浩华众创空间股份有限公司20.00%的股权，认购股数为120.00万股，认缴注册资本120.00万元。

2017年11月30日，法人股东中浩华孵化服务股份有限公司对河北中浩华众创空间股份有限公司进行出资，出资金额为80.00万元。

2018年8月13日，经股东会决议，法人股东中浩华孵化服务股份有限公司将全部持有河北中浩华众创空间股份有限公司的80.00%股份以80.00万元的价格转让给毛浩恩。转让后，毛浩恩持有河北中浩华众创空间股份有限公司80.00%的股权，认购股数为480.00万股，认缴注册资本480.00万元；赵辉持有河北中浩华众创空间股份有限公司20.00%的股权，认购股数为120.00万股，认缴注册资本120.00万元。

2018年8月15日，经股东会决议，达成以下事项：第一，接纳石家庄融光科技中心（有限合伙）、石家庄析景技术服务中心（有限合伙）、石家庄言岭信息技术中心（有限合伙）为新股东。第二，河北中浩华众创空间股份有限公司注册资本由600.00万元增加至1,000.00万元，新增加的400.00万股股份由原股东赵辉以货币形式认购80.00万股；由原股东毛浩恩以货币形式认购70.00万股；由新股东石家庄融光科技中心（有限合伙）以货币形式认购100.00万股；石家庄析景技术服务中心（有限合伙）以货币形式认购100.00万股；石家庄言岭信息技术中心（有限合伙）以货币形式认购50.00万股。本次变更完成后，毛浩恩认购股数550.00万股，认缴注册资本550.00万元，持股比例为55.00%；赵辉认购股数200.00万股，认缴注册资本200.00万元，持股比例为20.00%；石家庄融光科技中心（有限合伙）认购股数100.00万股，认缴注册资本100.00万元，持股比例为10.00%；石家庄析景技术服务中心（有限合伙）认购股数100.00万股，认缴注册资本100.00万元，持股比例为10.00%；石家庄言岭信息技术中心（有限合伙）认购股数50.00万股，认缴注册资本50.00万元，持股比例为5.00%。

2018年8月31日，经股东会决议，股东石家庄融光科技中心（有限合伙）、石家庄析景技术服务中心（有限合伙）将其全部持有的河北中浩华众创空间股份有限公司共计20.00%的股份以0.00元的价格转让给赵辉。转让后，毛浩恩认购股数550.00万股，认缴注册资本550.00万

元，持股比例为55.00%；赵辉认购股数400.00万股，认缴注册资本400.00万元，持股比例为40.00%；石家庄言岭信息技术中心（有限合伙）认购股数50.00万股，认缴注册资本50.00万元，持股比例为5.00%。

2018年9月6日，自然人股东赵辉对河北中浩华众创空间股份有限公司进行出资，出资金额为30.00万元。

2018年11月26日，经河北中浩华众创空间股份有限公司股东会决议，变更企业名称为“河北中浩华财税服务集团股份有限公司”。

2018年11月27日，自然人股东赵辉对本公司进行出资，出资金额为150.00万元。

2018年11月29日，自然人股东毛浩恩对本公司进行出资，出资金额为470.00万元。

2018年12月13日，自然人股东赵辉和法人股东石家庄言岭信息技术中心（有限合伙）分别对本公司出资，出资金额分别为200.00万元和50.00万元。

截止2018年12月31日，中浩华财税服务集团股份公司注册资本全部实缴完毕。

2019年4月10日，中浩华财税服务集团股份公司于全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：中浩华，股票代码：873248，所属层级：基础层。

2019年6月20日，法人股东石家庄言岭信息技术中心（有限合伙）将全部持有公司5.00%的股份，股数50.00万股转让。李彩桥认购20.00万股，占公司2.00%的股权；袁占宾认购16.90万股，占公司1.69%的股权；李静认购13.00万股，占公司1.30%的股权；陈麒元二级市场买卖获得0.1万股，占公司0.01%的股权。

2020年6月16日，自然人股东陈麒元将全部持有公司0.01%的股份，股数0.1万股通过二级市场交易给袁占宾。交易后，袁占宾占公司1.70%的股权。

2021年1月21日，自然人股东赵辉将持有公司0.01%的股份，股数0.1万股通过二级市场交易给汤丽君。交易后，赵辉持有公司39.99%的股权，汤丽君持有公司0.01%的股权。

2024年1月29日，赵辉不再担任公司董事长一职，选举赵博昊担任公司董事长。法定代表人由赵辉变更为赵博昊。

2024年5月7日，经河北中浩华财税服务集团股份有限公司股东会决议，变更企业名称为“中浩华财税服务集团股份有限公司”。

2025年12月31日，公司注册资本1,000.00万元，毛浩恩持股比例55.00%，赵辉持股比例39.99%，李彩桥持股比例2.00%，袁占宾持股比例1.70%，李静持股比例1.30%，汤丽君持股比例0.01%。

4、合并财务报表范围

本公司2025年度纳入合并范围的公司共13户，包括二级公司4户，三级公司8户。详见本附注六“合并范围的变更”、七“在其他主体中的权益”。

5、财务报表的批准报出

本财务报告已经本公司董事会于2026年4月20日批准报出。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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。

三、公司主要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况和 2025 年度的经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买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。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款	金额 \geq 10 万元
重要的合同资产	金额 \geq 10 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》(财会【2012】19 号)和《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、7(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金等价物确定标准

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

9、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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量:

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

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融工具的公允价值

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，

则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

A、应收票据

✓应收票据组合1：银行承兑汇票

✓应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合1的应收票据，具有较低信用风险，不计算预期信用损失。

对于划分为组合2的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

B、应收账款

✓应收账款组合1：应收合并内关联方

✓应收账款组合2：应收其他客户

对于划分为组合1的应收账款，具有较低信用风险，不计算预期信用损失。

对于划分为组合2的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	0%	0%

1—2 年	5%	5%
2—3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

C、其他应收款

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

其他应收款组合1：应收合并内关联方

其他应收款组合2：应收押金保证金

其他应收款组合3：应收其他款项

对于划分为组合 1 的其他应收款，具有较低信用风险，不计算预期信用损失。

对划分为组合 2、组合 3 的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率划分为三个阶段，计算预期信用损失。

类别	计提比例 (%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
应收押金保证金	0	30	100
应收其他款项	0	50	100

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有的低值易耗品或周转材料。主要包括日常办公需要的办公用品等。

(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。存货发出时采用先进先出法计价；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估计的销售费用以及相关税费后的金额。一次摊销法。

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法：

期末公司按成本法核算的、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失；其他长期股权投资存在减值迹象的，期末可收回金额低于其账面价值的，按被投资单位可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，单位价值超过 1,000.00 元的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策：

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	有权属年限(房产证或土地使用权证上规定的期限)按权属年限，无权属年限按 30 年	5	2.64
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

17、在建工程

(1) 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。

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

18、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。

19、无形资产

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

公司研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产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。

20、长期待摊费用

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

21、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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、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。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。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签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。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照合同约定履约进度完成节点确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

报告期内,本公司主要提供财税咨询服务收入和代理服务收入，代理服务包含工商代理服务和代理记账服务。根据本公司的业务特点，本公司收入确认的具体方法：

(1) 财税咨询服务：公司与客户签订的财税咨询服务合同中约定，按照项目服务节点及合同具体执行情况作为收取相关的费用的时点。故财税咨询服务以与客户进行工作进度或成果确认后依据工作进度或成果确认单确认收入；对于小额咨询服务收入，在提供完服务后并取得收款后一次性确认劳务收入。

(2) 代理服务：工商代理服务在提供完服务后在把注册完成的工商资料交给客户并与其签署资料交接单后确认收入；代理记账服务为周期性服务，据合同签订要求预收服务费后，在服务期间按照合同约定服务期间分摊确认收入；对于小额代理服务收入，在提供完服务并取得收款后一次性确认劳务收入。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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，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，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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，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。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，

适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始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。

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：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，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，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.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；D.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；E.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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

1、增值税：

按产品销售收入为计税额，增值税税率为9%、6%、1%。

2、城建税和教育费附加：

城建税按应交流转税的7%计缴；教育费附加按应交流转税的5%计缴。

3、所得税：

所得税按应纳税所得额的5%。

(二) 优惠税负及批文

依据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

依据财政部税务总局公告 2023 年第 19 号《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》，自 2023 年 8 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。中浩华众创空间河北雄安有限公司、中浩华孵化服务石家庄有限公司、火种项目管理服务石家庄有限公司享受此税收优惠。

依据国家税务总局公告 2019 年第 4 号《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》，规定小规模纳税人季度销售额未超过 30 万元的，免征增值税。中浩华众创空间河北雄安有限公司、中浩华孵化服务石家庄有限公司、火种项目管理服务石家庄有限公司享受此税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

(说明：本注释中“期初余额”指“2024年12月31日”，“期末余额”指“2025年12月31日”；“本期发生额”指“2025年度”，“上期发生额”指“2024年度”。)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	3,584,337.58	3,252,704.22

其他货币资金		
合计	3,584,337.58	3,252,704.22

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	304,422.24	
商业承兑汇票		
合 计	304,422.24	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	304,422.24				304,422.24
其中：银行承兑汇票	304,422.24				304,422.24
商业承兑汇票					
合 计	304,422.24				304,422.24

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

3、应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	929,054.21	2,138,551.83
1-2 年	100,000.00	497,000.00

2-3 年	195,000.00	18,421.47
3-4 年	-	128,606.93
4-5 年	90,006.93	-
5 年以上	-	-
小计	1,314,061.14	2,782,580.23
减：坏账准备	135,505.54	94,679.91
合计	1,178,555.60	2,687,900.32

(1) 按账龄披露

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,314,061.14	100.00	135,505.54	10.31	1,178,555.60
其中：应收其他客户	1,314,061.14	100.00	135,505.54	10.31	1,178,555.60
应收关联方					
合计	1,314,061.14	100.00	135,505.54	10.31	1,178,555.60

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,782,580.23	100.00	94,679.91	3.40	2,687,900.32
其中：应收其他客户	2,782,580.23	100.00	94,679.91	3.40	2,687,900.32
应收关联方					
合计	2,782,580.23	100.00	94,679.91	3.40	2,687,900.32

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	929,054.21	-	-

1-2 年	100,000.00	5,000.00	5.00
2-3 年	195,000.00	58,500.00	30.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	90,006.93	72,005.54	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	1,314,061.14	135,505.54	10.31%

(3) 坏账准备的变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提 坏账准备								
按组合计 提坏账准 备	94,679.91	112,325.63				71,500.00		135,505.54
小 计	94,679.91	112,325.63				71,500.00		135,505.54

(4) 本期重要的应收账款核销情况

因确定无法收回相关款项，经公司管理层审批，本期核销河北暖昕健康管理有限公司应收账款 35,000.00 元，楠楠(海南) 进出口贸易有限公司应收账款 24,900.00 元，河北白晶环境科技有限公司应收账款 8,000.00 元，石家庄高新区拓金钢管租赁站应收账款 3,600.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司 2025 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,081,588.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 82.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 111,505.54 元。

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备	款型性质
					期末余额	
河北康龙德工程造价咨询有限公司	非关联方	531,581.22	1 年以内	40.45		服务费
华联世纪工程咨询股份有限公司河北分公司	非关联方	195,000.00	2-3 年	14.84	58,500.00	服务费
华联世纪工程咨询股份有限公司	非关联方	195,000.00	1 年以内	14.84		服务费
新疆晨光番茄制品有限公司	非关联	100,000.00	1-2 年	7.61	5,000.00	服务费

	方					
河北定州经济开发区管理委员会	非关联方	60,006.93	4-5年	4.57	48,005.54	服务费
合计		1,081,588.15		82.31	111,505.54	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	163,980.42	99.50		163,980.42	81,746.46	100.00		81,746.46
1-2年	816.48	0.50		816.48				
2-3年								
3-4年								
4-5年								
5年以上								
合计	164,796.90	100.00		164,796.90	81,746.46	100.00		81,746.46

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款金额为 147,558.20 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.54%。

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄
中国石化销售股份有限公司河北石家庄石油分公司	预付油费	45,008.66	1年以内
河北工程技术学院	预付服务费	45,000.00	1年以内
上海富昉企业管理咨询有限公司	预付服务费	25,000.00	1年以内
石家庄建华百福特汽车维修有限公司	预付修车款	21,600.00	1年以内
石家庄高新区科创孵化器有限公司	预付服务费	10,949.54	1年以内
合计		147,558.20	

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,158.12	36,342.01
合计	31,158.12	36,342.01

(1) 其他应收款

1) 账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	25,614.12	30,798.01
1-2年	-	3,696.00
2-3年	3,696.00	1,848.00
3-4年	1,848.00	
4-5年	-	
5年以上	-	
小计	31,158.12	36,342.01
减：坏账准备		
合计	31,158.12	36,342.01

2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	5,544.00	7,778.00
其他应收款项	25,614.12	28,564.01
合计	31,158.12	36,342.01

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本公司 2025 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 18,724.16 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 60.09%。

单位名称	与本公司的关系	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	款项性质
					期末余额	关系
石家庄高新区科创孵化器有限公司	非关联方	5,544.00	2-4年	17.79		押金
养老保险（个人部分）	非关联方	5,136.40	1年以内	16.48	-	代扣代缴社保
公积金（个人部分）	非关联方	4,488.00	1年以内	14.40	-	代扣代缴社保
医疗保险（个人部分）	非关联方	1,905.76	1年以内	6.12	-	代扣代缴社保
灵寿冀东水泥有限责任公司	非关联方	1,650.00	1年以内	5.30	-	押金
合计		18,724.16		60.09	-	

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		1,912.65
待认证进项税额	79.36	2,702.10
预缴所得税	50,658.41	31,869.66
合计	50,737.77	36,484.41

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,855,099.63	12,855,099.63
2.本期增加金额		-
(1) 外购		-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		-
3.本期减少金额		-
(1) 处置		-
(2) 其他转出		-
4.期末余额	12,855,099.63	12,855,099.63
二、累计折旧和累计摊销		-
1.期初余额	1,565,216.73	1,565,216.73
2.本期增加金额	339,231.84	339,231.84
(1) 计提或摊销	339,231.84	339,231.84
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		-
3.本期减少金额		-
(1) 处置		-
(2) 其他转出		-
4.期末余额	1,904,448.57	1,904,448.57
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		-
(2) 其他转出		-
4.期末余额		-
四、账面价值		-
1.期末账面价值	10,950,651.06	10,950,651.06
2.期初账面价值	11,289,882.90	11,289,882.90

8、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	255,967.12	389,164.28
固定资产清理		
合 计	255,967.12	389,164.28

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	256,244.70	1,667,000.00	202,396.30	38,529.91	2,164,170.91
2.本期增加金额	34,744.92				34,744.92
(1) 购置	34,744.92				34,744.92
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3.本期减少金额		350,000.00			350,000.00
(1) 处置或报废		350,000.00			350,000.00
(2) 转在建工程					-
(3) 转投资性房地 产					-
4.期末余额	290,989.62	1,317,000.00	202,396.30	38,529.91	1,848,915.83
二、累计折旧					-
1.期初余额	224,497.94	1,321,628.56	192,276.72	36,603.41	1,775,006.63
2.本期增加金额	8,654.40	141,787.68			150,442.08
(1) 计提	8,654.40	141,787.68			150,442.08
3.本期减少金额		332,500.00			332,500.00
(1) 处置或报废		332,500.00			332,500.00
(2) 转在建工程					-
(3) 转投资性房地 产					-
4.期末余额	233,152.34	1,130,916.24	192,276.72	36,603.41	1,592,948.71
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	57,837.28	186,083.76	10,119.58	1,926.50	255,967.12
2.期初账面价值	31,746.76	345,371.44	10,119.58	1,926.50	389,164.28

9、使用权资产

使用权资产明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
1、账面原值		
期初余额	582,260.25	582,260.25
本期增加金额	339,441.66	339,441.66
1) 租入	339,441.66	339,441.66
2) 企业合并增加		-
3) 其他增加		-
本期减少金额	582,260.25	582,260.25
1) 处置	582,260.25	582,260.25
2) 企业合并减少		-
3) 其他减少		-
期末余额	339,441.66	339,441.66
2、累计折旧和累计摊销		
期初余额	555,027.16	555,027.16
本期增加金额	112,093.50	112,093.50
1) 计提或摊销	112,093.50	112,093.50
2) 企业合并增加		-
3) 其他增加		-
本期减少金额	582,260.25	582,260.25
1) 处置	582,260.25	582,260.25
2) 企业合并减少		-
3) 其他减少		-
期末余额	84,860.41	84,860.41
3、减值准备		
期初余额		-
本期增加金额		-
1) 计提		-
本期减少金额		-
1) 处置		-
2) 其他减少		-

期末余额		-
4、账面价值		
期末账面价值	254,581.25	254,581.25
期初账面价值	27,233.09	27,233.09

10、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	135,505.54	6,775.28	94,679.91	4,734.00
可抵扣亏损	8,348.80	417.44	8,676.30	433.81
租赁负债	259,667.45	12,983.37	30,159.29	1,507.96
合计	403,521.79	20,176.09	133,515.50	6,675.77

(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	254,581.25	12,729.06	27,233.09	1,361.65
合计	254,581.25	12,729.06	27,233.09	1,361.65

11、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	602,363.80	313,353.54
合计	602,363.80	313,353.54

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	214,505.61	3,395,372.32	3,290,638.95	319,238.98
二、离职后福利-设定提存计划	1,125.47	251,158.92	251,102.66	1,181.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	215,631.08	3,646,531.24	3,541,741.61	320,420.71

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	213,809.87	2,960,089.39	2,855,390.81	318,508.45
二、职工福利费		173,991.76	173,991.76	
三、社会保险费	695.74	168,900.17	168,865.38	730.53
其中：医疗保险费	668.46	161,650.38	161,616.96	701.88

工伤保险费	27.28	7,249.79	7,248.42	28.65
生育保险费				
四、住房公积金		82,491.00	82,491.00	
五、工会经费和职工教育经费		9,900.00	9,900.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	214,505.61	3,395,372.32	3,290,638.95	319,238.98

(3)设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,091.36	240,904.29	240,849.73	1,145.92
2、失业保险费	34.11	10,254.63	10,252.93	35.81
3、企业年金缴费				
合计	1,125.47	251,158.92	251,102.66	1,181.73

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	38,709.09	28,813.31
城建税	734.29	382.70
教育费附加	370.93	164.11
企业所得税	47,296.20	138,213.47
印花税	161.04	713.75
房产税	216.00	216.00
土地使用税	7.65	7.65
合计	87,495.20	168,510.99

14、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	39,931.83	23,483.86
合计	39,931.83	23,483.86

(2)其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	16,666.67	16,666.67
备用金	2,438.25	6,817.19
代付款	20,826.91	
小计	39,931.83	23,483.86

15、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	111,736.30	30,159.29
合计	111,736.30	30,159.29

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,128.44	849.06
合计	4,128.44	849.06

17、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	274,656.88	30,517.43
减：未确认融资费用	14,989.43	358.14
减：一年内到期的租赁负债	111,736.30	30,159.29
合计	147,931.15	

18、股本

单位：万元

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	10,000,000.00						10,000,000.00

注：详见企业基本情况。

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	1,267,856.60			1,267,856.60
合计	1,267,856.60			1,267,856.60

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	2,700,688.26	54,707.61		2,755,395.87
合计	2,700,688.26	54,707.61		2,755,395.87

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,060,046.52	2,703,206.57
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	3,060,046.52	2,703,206.57

加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,617,223.61	3,539,567.36
减：提取法定盈余公积	54,707.61	412,727.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,170,000.00	2,770,000.00
股改转增资本公积		
期末未分配利润	1,452,562.52	3,060,046.52

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,747,771.78	3,401,348.88	9,358,925.83	3,897,751.19
其他业务	199,752.81	339,231.84	196,697.24	339,231.84
合计	6,947,524.59	3,740,580.72	9,555,623.07	4,236,983.03

(2) 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	本期发生额			上期发生额		
	咨询服务收入	代理服务收入	其他	咨询服务收入	代理服务收入	其他
在某一时点确认	5,043,081.34	486,169.14		7,619,052.97		
在某一时段确认	1,014,278.67	204,242.63	199,752.81	1,678,396.15	61,476.71	196,697.24
合计	6,057,360.01	690,411.77	199,752.81	9,297,449.12	61,476.71	196,697.24

(3) 主营业务收入按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务收入	6,057,360.01	2,919,780.89	9,297,449.12	3,881,824.28
代理服务	690,411.77	481,567.99	61,476.71	15,926.91
合计	6,747,771.78	3,401,348.88	9,358,925.83	3,897,751.19

(4) 履约义务相关的说明

本公司收入确认政策详见附注三、23 本公司与客户之间的提供服务合同收入。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务；其中代理服务中代理记账按照合同规定服务期限摊销，咨询服务、工商代理服务按照履约进度确认收入，本公司按照合同双方约定进度节点确定提供服务的履约进度。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 815,395.02 元，预计将于 2026 年确认收入。

(6) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

项目	本期发生额
租赁收入	196,697.24
中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
合计	196,697.24

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	7,985.85	7,293.75
教育费附加	5,292.08	5,003.01
印花税	373.45	928.63
土地使用税	568.56	571.11
车船税	3,940.00	4,743.45
房产税	11,873.16	11,945.16
合计	30,033.10	30,485.11

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	710,820.52	856,951.96
办公费	60,514.91	85,320.67
交通费	1,346.42	7,012.77
差旅费	1,081.15	
招待费	35,885.40	15,321.94
快递费	4,191.11	287.36
折旧费	113,650.59	185,753.89
服务费	384,172.73	233,915.15
房租及物业费	75,133.15	82,098.35
取暖费	19,350.92	22,231.60
其他	11,705.75	
合计	1,417,852.65	1,488,893.69

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,136.22	7,446.02
其中：租赁负债利息费用	12,136.22	7,446.02
减：利息收入	3,344.57	2,853.69
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		

银行手续费其他	1,682.09	1,661.45
合 计	10,473.74	6,253.78

26、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助		
其中：增值税加计抵减额		167.82
免税、退税款		19.75
小规模增值税减免	3,591.29	2,748.52
稳岗补贴	10,737.88	10,163.46
手续费返还		8.48
增值税减免		1,203.95
合计	14,329.17	14,311.98

27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		943.51
合 计		943.51

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产信用减值损失	-112,325.63	-54,797.83
其中：应收账款信用减值损失	-112,325.63	-54,797.83
其他应收款信用减值损失		
合计	-112,325.63	-54,797.83

29、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失		
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-1,570.80	-10,495.71
其中：固定资产	-1,570.80	-11,870.33
在建工程		
生产性生物资产		
无形资产		
使用权资产		1,374.62
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失		

合计	-1,570.80	-10,495.71
----	-----------	------------

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	97,286.78	189,767.52
递延所得税费用	-2,132.91	-2,589.35
合计	95,153.87	187,178.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,649,017.12	3,742,969.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,450.86	187,148.47
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,835.92	29.70
使用前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		
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	-2,132.91	
其他		
所得税费用	95,153.87	187,178.17

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资所收到的现金		790,000.00
取得投资收益收到的现金		943.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00	
合计	18,000.00	790,943.51

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产	39,087.00	16,496.00
投资支付的现金		790,000.00
合计	39,087.00	806,496.00

(3) 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
往来款	56,208.65	42,830.08
利息收入	3,344.57	2,853.69
政府补助	10,908.83	10,171.94
合计	70,462.05	55,855.71

(4) 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
往来款	4,030.82	36,608.99
涉现费用支出	638,114.83	449,863.21
银行手续费	1,682.09	1,661.45
合计	643,827.74	488,133.65

(5) 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
支付租赁负债房屋租赁款	133,056.00	190,216.71
合计	133,056.00	190,216.71

32、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	1,553,863.25	3,555,791.24
加：信用减值损失	112,325.63	54,797.83
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	489,673.92	646,048.17
使用权资产折旧	112,093.50	159,411.96
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)	1,570.80	10,495.71
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)	12,136.22	7,446.02
投资损失(收益以“-”号填列)		-943.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,500.32	6,062.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,367.41	-8,651.43
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)	907,932.74	-362,547.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	438,313.21	-299,509.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,625,776.36	3,768,401.43

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	3,584,337.58	3,252,704.22
减：现金的期初余额	3,252,704.22	2,460,071.99
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	331,633.36	792,632.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,584,337.58	3,252,704.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,584,337.58	3,252,704.22
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、年末现金及现金等价物余额	3,584,337.58	3,252,704.22

33、所有权或使用权受到限制的资产

无

六、合并范围的变更

本公司2025年度纳入合并范围的公司共13户，包括二级公司4户，三级公司8户。三级公司北京博陵科技发展有限公司于2025年9月18日完成工商注销，2025年度仅合并其1月至9月利润表及现金流量表；三级公司中浩华项目管理（北京）有限公司于2025年10月29日完成工商注销，2025年度仅合并其1月至10月利润表及现金流量表；三级公司中浩华孵化服务（海南经济特区）有限公司于2025年4月17日完成工商注销，2025年度仅合并其1月至4月利润表及现金流量表；三级公司中浩华项目管理（海南经济特区）有限公司于2025年4月17日完成工商注销，2025年度仅合并其1月至4月利润表及现金流量表；三级公司三亚中浩华世代商务服务有限公司于2025年9月25日完成工商注销，2025年度仅合并其1月至9月利润表及现金流量表。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
火种项目管理服务石家庄有限公司	石家庄市	石家庄市	财务咨询	100.00		设立
北京中浩华企业发展管理集团有限公	北京市	北京市	财务咨询	100.00		设立

司						
中浩华孵化服务股份有限公司	三亚市	三亚市	咨询服务	99.00		设立
中浩华税务师事务所(石家庄)有限公司	石家庄市	石家庄市	税务鉴证	90.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、其他应收款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1、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。

2、流动风险

流动风险，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。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司无外币货币项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

（3）其他价格风险

无。

九、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人

控股股东	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
毛浩恩	55.00	55.00

本企业最终控制方是毛浩恩。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

3、关联方交易情况

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司在报告期无重要承诺事项。

2、或有事项

截至2025年12月31日，本公司无重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

本公司在报告期无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,446.54	181,200.00
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		38,600.00
4-5 年		
5 年以上		
小计	31,446.54	219,800.00
减：坏账准备		19,300.00
合计	31,446.54	200,500.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,446.54	100.00			31,446.54
其中：应收其他客户	31,446.54	100.00			31,446.54
应收关联方					
合计	31,446.54	100.00			31,446.54

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	219,800.00	100.00	19,300.00	8.78	200,500.00
其中：应收其他客户	219,800.00	100.00	19,300.00	8.78	200,500.00
应收关联方					
合计	219,800.00	100.00	19,300.00	8.78	200,500.00

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	31,446.54		0
1-2年			5
2-3年			30
3-4年			50
4-5年			80
5年以上			100
合计	31,446.54		

(3) 坏账准备的变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提	19,300.00	19,300.00				38,600.00		

提坏账准备								
小 计	19,300.00	19,300.00				38,600.00		

(4) 本报告期实际核销的重要应收账款情况

因确定无法收回相关款项，经公司管理层审批，本期核销河北暖昕健康管理有限公司应收账款 35,000.00 元，石家庄高新区拓金钢管租赁站应收账款 3,600.00 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,286,558.76	3,662,270.11
合计	2,286,558.76	3,662,270.11

(1) 其他应收款情况

1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收合并范围内关联方	2,280,000.00	3,649,567.11
押金保证金	3,696.00	5,930.00
其他应收款项	2,862.76	6,773.00
合计	2,286,558.76	3,662,270.11

2) 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数				
期初数在本期				
--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				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

本公司2025年12月31日按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为2,286,558.76元，占其他应收款年末余额合计数的比例为100.00%。

单位名称	与本公司的关系	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	款项性质关系
中浩华孵化服务股份有限公司	关联方	1,650,000.00	1-2年	72.16		单位往来款
北京中浩华企业发展管理集团有限公司	关联方	250,000.00	1年以内	10.93		单位往来款
三亚中浩华财务咨询有限公司	关联方	380,000.00	1年以内 20,000.00元；1-2年 90,000.00元；2-3年 270,000.00元	16.62		代扣代缴款项
石家庄高新区科创孵化器有限公司	非关联方	3,696.00	2-3年	0.16		押金
员工保险	非关联方	2,862.76	1年以内	0.13		代扣代缴款项
合计		2,286,558.76		100.00		

3、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	1,913,407.01		1,913,407.01	3,373,407.01		3,373,407.01
合计	1,913,407.01		1,913,407.01	3,373,407.01		3,373,407.01

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中浩华企业发展管理集团有限公司	2,460,000.00		1,460,000.00	1,000,000.00		
中浩华孵化服务股份有限公司	813,407.01			813,407.01		
中浩华税务师事务所（石家庄）有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	3,373,407.01		1,460,000.00	1,913,407.01		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,115,255.10	221,548.64	1,892,605.30	517,271.56
其他业务	183,486.24	305,799.72	183,486.24	305,799.72
合计	1,298,741.34	527,348.36	2,076,091.54	823,071.28

(2) 主营业务收入按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务收入	1,093,965.98	217,319.49	1,860,435.52	508,479.18
代理服务	21,289.12	4,229.15	32,169.78	8,792.38
合计	1,115,255.10	221,548.64	1,892,605.30	517,271.56

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细

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	-1,570.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,591.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	2,020.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	101.02	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,919.47	

2、净资产收益率与每股收益

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	10.17	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.16	0.16	0.16

中浩华财税服务集团股份有限公司

公司法定代表人:

公司主管会计工作负责人:

公司会计机构负责人:

二〇二六年四月二十日

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 请填写具体原因 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
1、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	-1,570.80
2、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	3,591.29
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,020.49
减：所得税影响数	101.02
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,919.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用