# 久恒新数

NEEQ: 430585

# 江苏久恒新数智能科技股份有限公司

Jiangsu Eternal New-data Intelligent Technology Co.,Ltd

# 年度报告

2025

# 公司年度大事记

由于公司引入新的投资人，根据公司新的战略发展规划，为更好体现公司经营发展方向，契合公司未来发展目标，公司于 2025 年 3 月 11 日召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议、2025 年第一次临时股东会审议通过了《关于〈公司变更名称、证券简称、法人及经营范围〉的议案》。公司由“徐州金联瑞星软件科技股份有限公司”变更为“江苏久恒新数智能科技股份有限公司”；证券简称由“金联瑞星”变更为“久恒新数”； 法人由“张贞喆”变更为“吕建”；证券代码保持不变。

# 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、公司负责人吕建、主管会计工作负责人马新峰及会计机构负责人（会计主管人员）马新峰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、天衡会计师事务所（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 ..... 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... 8
第三节 重大事件 ..... 15
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 ..... 26
附件 会计信息调整及差异情况 ..... 85

| | |
|---|---|
| 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 | 徐州市泉山区软件园路 6 号徐州软件园 C8 号楼中单元 12 层 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 公司、本公司、久恒新数、股份公司 | 指 | 江苏久恒新数智能科技股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2025 年 1-12 月 |
| 报告期末 | 指 | 2025 年 12 月 31 日 |
| 股东会 | 指 | 江苏久恒新数智能科技股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 江苏久恒新数智能科技股份有限公司董事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《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 | 《江苏久恒新数智能科技股份有限公司章程》 |
| 主办券商 | 指 | 国联民生承销保荐有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙） |
| ERP | 指 | 针对煤炭行业的安全管理、生产管理、经营管理的行业 ERP 软件 |
| 管理与 IT 整合解决方案 | 指 | 针对于目前煤矿企业管理所面临的一些现实中存在的问题，或者说是其未来可能会发生的一些问题，提出切实可行且能降低成本、提高效率的有效 IT 解决方案。 |

# 第一节　公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 江苏久恒新数智能科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Eternal New-data Intelligent Technology Co.,Ltd | | |
| 法定代表人 | 吕建 | 成立时间 | 2006 年 2 月 24 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（徐州久恒投资有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（吕建、何新颖），一致行动人为（吕建、何新颖） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510） | | |
| 主要产品与服务项目 | 应用软件开发销售、信息技术咨询服务等 | | |
| 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 | 久恒新数 | 证券代码 | 430585 |
| 挂牌时间 | 2014 年 1 月 24 日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易<br>□做市交易 | 普通股总股本（股） | 16,800,000 |
| 主办券商（报告期内） | 大同证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街甲 24 号东海中心 708 室 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 吕建 | 联系地址 | 徐州市泉山区软件园路 6 号徐州软件园 C8 号楼中单元 1201 室 |
| 电话 | 0516-83896360 | 电子邮箱 | 568986514@qq.com |
| 传真 | 0516-83896360 | | |
| 公司办公地址 | 徐州市泉山区软件园路 6 号徐州软件园 C8 号楼中单元 1201 室 | 邮政编码 | 221000 |
| 公司网址 | www.microstarsoft.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 | 9132030078499628XX | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 注册地址 | 江苏省徐州市泉山区软件园路 6 号徐州软件园 C8 号楼中单元 1201 室 | | |
| 注册资本（元） | 16,800,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

备注：

由于公司引入新的投资人，根据公司新的战略发展规划，为更好体现公司经营发展方向，契合公司未来发展目标，公司于 2025 年 3 月 11 日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于公司变更名称、证券简称、法人及经营围的议案》，2025 年 3 月 27 日公司召开 2025 年第一次临时股东会审议通过了《关于公司变更名称、证券简称、法人及经营范围的议案》，公司全称由“徐州金联瑞星软件科技股份有限公司”变更为“江苏久恒新数智能科技股份有限公司”；法人由“张贞喆”变更为“吕建”；公司证券简称由“金瑞科技”变更为“久恒新数”；证券代码保持不变。

2025 年 8 月，公司因经营需要拟将公司搬迁至徐州市泉山区软件园路 6 号徐州软件园 C8 号楼中单元 12 层，公司于 2025 年 8 月 20 日召开第四届董事会第十一次会议、2025 年 9 月 5 日召开 2025 年第二次临时股东会审议通过了《关于拟变更公司注册地址的议案》，并于 2025 年 9 月 22 日完成工商变更登记手续，注册地址变更为：徐州市泉山区软件园路 6 号徐州软件园 C8 号楼中单元 1201 室。

2025 年 11 月 10 日孟昭凤与孟昭秋签署股权转让协议，并于 2025 年 11 月 17 日完成股权转让和工商变更手续，转让后孟昭凤将不再持有徐州久恒投资有限公司股份。2025 年 11 月 17 日吕建、何新颖、孟昭凤签署了《一致行动协议之补充协议（二）》，同意孟昭凤通过协议方式，退出《一致行动协议》，导致公司实际控制人发生变更，由吕建、何新颖、孟昭凤变更为吕建、何新颖，不存在新增的一致行动人。

鉴于公司战略发展的需要，公司于 2025 年 12 月 31 日与原主办券商大同证券签署了附生效条件的《大同证券有限责任公司与江苏久恒新数智能科技股份有限公司之终止持续督导协议书》，并于 2026 年 1 月 9 日与国联民生证券承销保荐有限公司签署了附生效条件的《江苏久恒新数智能科技股份有限公司与国联民生证券承销保荐有限公司持续督导协议书》，约定自全国中小企业股份转让系统有限公司出具无异议函之日起，各方协议生效，由国联民生承销保荐担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。2026 年 1 月 22 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，持续督导主办券商由大同证券变更为国联民生承销保荐。

# 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

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“软件和信息技术服务业”。

公司的商业模式为依托领先的软件开发技术、丰富的煤炭行业管理知识，开发、销售专门使用于煤炭行业企业管理的应用软件，并提供后续技术运营维护服务，以达到持续提升客户管理效率、降低运营成本、保障安全生产的目的，从而在为下游客户创造价值的同时获得自身的快速发展。公司主要通过终端用户授权许可方式收取软件使用费和软件技术开发服务费，实现自身的收入、利润和现金流。

公司目前主要通过项目型销售，以提供解决方案为主要销售实现方式，所以目前主要销售渠道以直销为主。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

### (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 | 8,040,718.29 | 7,987,934.32 | 0.66% |
| 毛利率% | 46.75% | 16.22% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 491,088.45 | -515,155.11 | 195.33% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 409,416.45 | -650,620.42 | 162.93% |
| 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） | 20.36% | -21.65% | - |
| 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） | 17.29% | -27.34% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | -0.03 | 200% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 4,616,232.07 | 2,804,350.21 | 64.61% |
| 负债总计 | 2,013,105.83 | 682,312.42 | 195.04% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 2,603,126.24 | 2,122,037.79 | 22.67% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.15 | 0.13 | 15.38% |
| 资产负债率%（母公司） | 43.61% | 24.33% | - |
| 资产负债率%（合并） | 43.61% | 24.33% | - |
| 流动比率 | 2.23 | 6.24 | - |
| 利息保障倍数 | 15.67 | - | - |
| **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 | -1,244,386.43 | -1,035,206.54 | -20.21% |
| 应收账款周转率 | 2.65 | 3.44 | - |
| 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% | 64.61% | -42.52% | - |
| 营业收入增长率% | 0.66% | -1.54% | - |
| 净利润增长率% | 195.33% | 69.41% | - |

## 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 | 297,753.25 | 6.45 | 242,432.61 | 8.64% | 22.82% |
| 应收票据 | 19,000.00 | 0.41% | 40,000.00 | 1.43% | -52.50% |
| 应收账款 | 3,978,521.75 | 86.19% | 2,093,160.50 | 74.64% | 90.07% |
| 应收账款融资 | 181,538.50 | 3.93% | 74,000.00 | 2.64% | 145.32% |
| 其他应收款 | 18,390.60 | 0.40% | 133,551.34 | 4.76% | -86.23% |
| 其他权益工具投资 | 0.00 | 0.00% | 10,000.00 | 0.36% | -100.00% |
| 固定资产 | 56,987.05 | 1.23% | 47,117.40 | 1.68% | 20.95% |
| 使用权资产 | 0.00 | 0.00% | 164,088.36 | 5.85% | -100.00% |
| 长期待摊费用 | 64,040.92 | 1.39% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 短期借款 | 1,501,489.58 | 32.53% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 应付账款 | 185,388.00 | 4.02% | 101,989.00 | 3.64% | 81.77% |
| 应交税费 | 262,696.25 | 5.69% | 275,300.46 | 9.82% | -4.58% |
| 其他应付款 | 48,532.00 | 1.05% | 37,000.00 | 1.32% | 31.17% |
| 租赁负债 | 0.00 | 0.00% | 268,022.96 | 9.56% | -100.00% |

**项目重大变动原因**

（1）应收账款：2025 年 12 月 31 日期末应收账款余额为 3,978,521.75 元，较去年同期上升 90.07%，

主要原因为：报告期内，公司营业收入略增，形成新的应收账款增加，且有部分货款尚未收回，导致应收账款较去年末上升比例较大。

（2）短期借款：2025 年 12 月 31 日期末短期借款余额为 1,501,489.58 元，较去年同期上涨 100.00%，主要原因为：报告期内公司新增了一笔银行借款。

## （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 | 8,040,718.29 | - | 7,987,934.32 | - | 0.66% |
| 营业成本 | 4,281,285.31 | 53.15% | 6,692,375.68 | 83.78% | -36.03% |
| 毛利率% | 46.75% | - | 16.22% | - | - |
| 销售费用 | 1,156,302.25 | 14.38% | 866,145.42 | 10.84% | 33.50% |
| 管理费用 | 1,404,834.63 | 17.47% | 957,295.12 | 11.98% | 46.75% |
| 研发费用 | 591,037.84 | 7.35% | 529,038.60 | 6.62% | 11.72% |
| 财务费用 | 43,974.05 | 0.55% | 13,557.50 | 0.17% | 224.35% |
| 信用减值损失 | -120,132.49 | -1.49% | 279,488.93 | 3.5% | -142.98% |
| 资产减值损失 | | | | | |
| 其他收益 | 70,265.57 | 0.87% | 158,063.76 | 1.98% | -55.55% |
| 投资收益 | | | | | |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 491,088.45 | 6.11% | -650,620.42 | -8.15% | 175.48% |
| 营业外收入 | 0.00 | 0.00% | 135,465.31 | 1.70% | -100.00% |
| 营业外支出 | | | | | |
| 净利润 | 491,088.45 | 6.11% | -515,155.11 | -6.45% | 195.33% |

**项目重大变动原因**

（1）营业成本：2025 年度公司营业成本为 4,281,285.31 元，较去年同期减少 36.03%，主要原因为：报告期内公司减少了与第三方合作，导致营业成本下降。

（2）销售费用：2025 年度公司销售费用为 1,156,302.25 元，较去年同期上升 33.50%，主要原因为：报告期内，因项目需求及公司拓展业务需要，销售人员及实施人员增加了出差频率及时长，导致差旅费

大幅增加，销售总费用随之增长。

（3）管理费用：2025 年度公司管理费用为 1,404,834.63 元，较去年同期上升了 46.75%，主要原因为：报告期内，公司整体运营情况良好，随着营业收入的增加及人员的增加，管理费用随之增长。

## 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 | 8,040,718.29 | 7,987,934.32 | 0.66% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 主营业务成本 | 4,281,285.31 | 6,692,375.68 | -36.03% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 0.00 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 软件销售 | 2,184,778.76 | 1,163,286.77 | 46.75% | 36.49% | 13.25% | 188.22% |
| 技术服务 | 4,947,358.48 | 2,634,224.01 | 46.75% | -5.39% | -5.39% | 188.22% |
| 运营维护 | 908,581.05 | 483,774.53 | 46.75% | -21.54% | -50.14% | 188.22% |

**按地区分类分析**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因**

报告期内，公司软件产品销售收入、技术服务收入及运营维护收入同比上年变化较大。随着市场需求的变化，原有产品已不能满足现有市场需要，2025 年公司产品结构进行调整，公司加大了新产品的研发力度；同时煤矿客户进行了一轮的产业调整，定制型的技术服务类项目增多。

报告期内，我公司营业收入虽较上年升，上升比例为 0.66%，但公司减少了与第三方合作，使营业成本下降比例加大，营业成本下降比例为 36.03%，导致毛利率较去年大幅上升。

关于各产品毛利率同等上升，我公司目前收入按产品类型主要为软件产品，而软件产品因客户需求，在开具增值税发票时又细分为软件销售、技术服务及运营维护。公司各部门人员在开展业务时，一般是多个软件产品项目同时进行，所产生的相应成本费用在各项目中交集交叉，无法将成本精准分配至各个项目之中，因此本公司在核算软件销售、技术服务及运营维护成本时，按照销售收入比例匹配对应成本。

**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 | 内蒙古牙克石五九煤炭（集团）有限责任公司 | 1,626,371.68 | 20.23% | 否 |
| 2 | 河南平禹煤电股份有限公司 | 1,596,226.41 | 19.85% | 否 |
| 3 | 义马煤业集团股份有限公司 | 1,235,849.06 | 15.37% | 否 |
| 4 | 山西焦煤集团有限责任公司 | 891,509.43 | 11.09% | 否 |
| 5 | 煤炭科学技术研究院有限公司北京分公司 | 830,150.94 | 10.32% | 否 |
| 合计 | | 6,180,107.52 | 76.86% | - |

**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 | 西安九仁网络科技有限公司 | 432,075.47 | 23.00% | 否 |
| 2 | 安徽省睿博机电技术有限公司 | 407,778.77 | 21.71% | 否 |
| 3 | 浙江华络通信设备有限公司 | 353,982.30 | 18.84% | 否 |
| 4 | 陕西神火通信工程有限公司 | 269,811.32 | 14.36% | 否 |
| 5 | 徐州诺云智能科技有限公司 | 130,000.00 | 6.92% | 否 |
| 合计 | | 1,593,647.86 | 84.83% | - |

## （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 | -1,244,386.43 | -1,035,206.54 | -20.21% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,600.32 | 0.00 | -100.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,312,182.87 | -131,472.00 | 1,098.07% |

**现金流量分析**

2025 年 1-12 月投资活动产生的现金流量净额为-11,600.32 元，较上年同期减少 100.00%，主要原因为：报告期内公司公司搬迁至新的办公地址，重新采购了部分办公桌椅。

2025 年 1-12 月筹资活动产生的现金流量净额为 1,312,182.87，较上年同期增加 100%，主要原因为：报告期内，公司新增了一笔银行贷款。

## 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

备注：

2025 年 6 月 18 日，公司召开第四届董事会第十次会议审议并通过过《公司将持有的西安智光慧元数据科技有限公司 10%股权进行转让的议案》，本次股权转让完成后，公司将不再持有智光慧元的股权。

### (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
| --- | --- |
| 1、煤炭行业波动风险 | 公司的主要产品是煤矿企业管理软件，主要客户是煤炭行业相关企业。因此，公司产品的市场前景主要取决于煤炭行业的整体发展规模和信息化水平，对煤炭行业具有很强的依赖性。若煤炭行业本身受国家政策、市场竞争等因素的影响时，比如受到煤炭价格下跌、进口煤冲击、新能源的推广使用等因素影响导致煤炭行业不景气，煤矿企业对信息化建设的资金投入必将减少，从而会对本公司的业务产生不利影响。 |
| 2、知识产权受到侵害风险 | 公司主营业务为煤炭行业管理软件的研发、销售和服务，知识产权作为一种无形资产，其特征决定了保护的难度和受侵害的可能性远远超过其他有形资产，众多国际知名软件企业也无法摆脱盗版等侵权行为的侵扰。公司拥有多项计算机软件著作权和非专利技术，尽管公司采取了产品加密等保护措施，但软件 |

| | |
|---|---|
| | 仍然存在被解密及复制可能、追查侵权者难度较大等特点，决定了公司不可能完全避免产品被盗版的风险。如果公司遭到较大规模的知识产权侵权而未能采取及时有效的保护措施，将会对公司的生产经营产生不利影响。 |
| 3、应收账款坏账风险 | 公司客户多为国有大中型煤矿企业，通常具有良好的信用和支付能力，但是也有可能出现应收账款质量下降，回收期延长甚至出现坏账风险。 |
| 4、市场竞争加剧的风险 | 公司产品在煤炭行业的信息化领域具有一定的竞争优势，但总体来讲，企业规模相对较小，营销能力偏弱，仍然面临着较大的市场竞争压力。一方面，煤矿管理信息化市场广阔，导致众多国内软件企业开始涉足；另一方面，国外软件企业在技术与资金上均占有较大的优势，也在逐步进入国内市场，竞争中将对国内软件企业造成较大的冲击，预期煤矿管理信息化市场的竞争会越来越激烈。因此，本公司面临在现有产品市场竞争加剧的风险。 |
| 5、收入、毛利以及费用变动幅度较大的风险 | 公司目前由于规模较小，还不拥有相当数量销售收入稳定的客户，公司收入变动幅度相对较大，且由于公司对客户的议价能力有限，定价标准在目前阶段并不完备，造成不同合同的毛利存在一定的差异，具有一定的不稳定性。公司的费用主要为职工薪酬、研发投入及业务推广相关费用，此类费用与当期实现的销售收入并不具有非常高的关联性，会受到公司管理层短期经营思路的影响，在公司业务发展的不同时期存在比较大的变化幅度。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

# 第三节 重大事件

## 一、 重大事件索引

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

备注：2024 年 11 月 15 日，徐州久恒投资有限公司通过司法拍卖方式持有金瑞科技 8376000 股股票，股份过户完成后，公司的第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由吕尚简变更为徐州久恒投资有限公司，吕尚简不再持有公司股份。

徐州久恒投资有限公司及其股东不存在曾受到过行政处罚（与证券市场相关）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况，不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，不属于失信联合惩戒对象。

2017 年，公司原实际控制人、原董事长、原财务总监吕尚简利用职务便利，操控顾一鸣持股的苏州蓝旭实验设备有限公司、苏州市曼苗顿文化传媒有限公司、苏州三洁自动化设备有限公司及苏州蒙地莫

贸易有限公司私自挪用公司大额现金资产约 520.00 万元。2018 年，当事人吕尚简因涉嫌“非法吸收公众存款罪”被苏州市公安机关批捕归案，吕尚简在报告期内未能偿还占用资金。

**(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 | 2024 年 11 月 15 日 | | 收购 | 其他承诺（保持公司独立） | 保持公众公司在资产、人员、财务机构和业务方面的完整性和独立性 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 11 月 15 日 | | 收购 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

| |
|---|
| 不涉及超期未履行完毕的承诺事项。 |

# 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 | 5,320,725 | 31.67% | -2,756,926 | 2,563,799 | 15.2607% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 39,250 | 0.23% | -39,250 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 995,175 | 5.92% | -995,175 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 11,479,275 | 68.33% | 2,756,926 | 14,236,201 | 84.7393% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,493,750 | 50.56% | 2,430,425 | 10,924,175 | 65.0249% |
| | 董事、监事、高管 | 2,985,525 | 17.77% | 326,501 | 3,312,026 | 19.7144% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 16,800,000 | - | 0 | 16,800,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 43 |

**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 | 徐州久恒投资有限公司 | 8,376,000 | 2,391,175 | 10,767,175 | 64.0903% | 10,767,175 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 张贞喆 | 3,560,700 | 890,175 | 2,670,525 | 15.8960% | 2,670,525 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 于秀华 | 420,000 | 221,501 | 641,501 | 3.8185% | 641,501 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 胡东艳 | 252,000 | 148,100 | 400,100 | 2.3815% | 0 | 400,100 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 谢雄斌 | 0 | 386,000 | 386,000 | 2.2976% | 0 | 386,000 | 0 | 0 |
| 6 | 徐州国盛富瑞资产管理有限公司 | 280,000 | 0 | 280,000 | 1.6667% | 0 | 280,000 | 0 | 0 |
| 7 | 娄杰 | 251,900 | 0 | 251,900 | 1.4994% | 0 | 251,900 | 0 | 0 |
| 8 | 李秀平 | 252,000 | 81,157 | 170,843 | 1.0169% | 0 | 170,843 | 0 | 0 |
| 9 | 吕建 | 157,000 | 0 | 157,000 | 0.9345% | 157,000 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 吕秀霞 | 140,000 | | 140,000 | 0.8333% | 0 | 140,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 13,689,600 | 4,118,108 | 15,865,044 | 94.4347% | 14,236,201 | 1,628,843 | 0 | 0 |

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东间不存在关联关系。

截止至 2025 年 12 月 31 日，徐州久恒投资有限公司持有金瑞科技 10,767,175 股，占比 64.0903%。吕建持有金瑞科技 157,000 股，占比 0.9345%。徐州久恒投资有限公司与吕建合计持有金瑞科技 10,924,175 股，占比 65.0249%。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露**

√是 □否

2024 年 11 月 15 日，徐州久恒投资有限公司通过司法拍卖方式持有金瑞科技 8376000 股股票，股份过户完成后，公司的第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由吕尚简变更为徐州久恒投资有限公司。

截止至 2025 年 12 月 31 日，徐州久恒投资有限公司持有金瑞科技 10,767,175 股，占比 64.0903%。吕建持有金瑞科技 157,000 股，占比 0.9345%。徐州久恒投资有限公司与吕建合计持有金瑞科技 10,924,175 股，占比 65.0249%。

徐州久恒投资有限公司由吕建、何新颖和孟昭凤分别持股 43.33%、36.67%和 20.00%。2024 年 12 月 6 日，吕建、何新颖、孟昭凤签订了《一致行动协议》，本公司实际控制人为吕建、何新颖、孟昭凤。

2025 年 11 月 10 日孟昭凤与孟昭秋签署股权转让协议，并于 2025 年 11 月 17 日完成股权转让和工商变更手续，转让后孟昭凤将不再持有徐州久恒投资有限公司股份。2025 年 11 月 17 日吕建、何新颖、孟昭凤签署了《一致行动协议之补充协议（二）》，同意孟昭凤通过协议方式，退出《一致行动协议》，导致公司实际控制人发生变更，由吕建、何新颖、孟昭凤变更为吕建、何新颖，不存在新增的一致行动

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 | | | | |
| 吕建 | 董事长（董事会秘书） | 男 | 1984 年 12 月 | 2025 年 3 月 27 日 | 2026 年 2 月 22 日 | 157,000 | 0 | 157,000 | 0.9345% |
| 张贞喆 | 总经理 | 男 | 1985 年 3 月 | 2023 年 2 月 23 日 | 2026 年 2 月 22 日 | 3,560,700 | 0 | 2,670,525 | 15.8960% |
| 何新颖 | 董事 | 女 | 1989 年 3 月 | 2025 年 3 月 27 日 | 2026 年 2 月 22 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 孟昭凤 | 董事 | 女 | 1983 年 6 月 | 2025 年 3 月 27 日 | 2026 年 2 月 22 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 秦源 | 董事 | 男 | 1983 年 7 月 | 2025 年 9 月 5 日 | 2026 年 2 月 22 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李正海 | 监事会主席 | 男 | 1984 年 5 月 | 2025 年 3 月 27 日 | 2026 年 2 月 22 日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 朱绍磊 | 监事 | 男 | 1984 年 1 月 | 2025 年 3 月 27 日 | 2026 年 2 月 22 日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 谢琦 | 职工代表监事 | 男 | 1989 年 5 月 | 2025 年 3 月 27 日 | 2026 年 2 月 22 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 马新峰 | 财务负责人 | 女 | 1980 年 5 月 | 2023 年 2 月 23 日 | 2026 年 2 月 22 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

备注：

公司董事会于 2026 年 3 月 3 日收到董事孟昭凤女士递交的辞任报告，孟昭凤女士辞任后不再担任公司其它职务。公司于 2026 年 3 月 3 日召开第五届董事会第二次会议、2026 年 3 月 19 日召开 2026 年第二次临时股东会审议通过了《关于提名新任董事的议案》，提名孟昭秋女士为公司第五届董事会董事

候选人。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## （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 |
|---|---|---|---|---|
| 吕建 | 无 | 新任 | 董事长（董事会秘书） | 董事会选举新任 |
| 张贞喆 | 董事长、总经理 | 新任 | 董事、总经理 | 董事会选举新任 |
| 何新颖 | 无 | 新任 | 董事 | 董事会选举新任 |
| 孟昭凤 | 无 | 新任 | 董事 | 董事会选举新任 |
| 秦源 | 无 | 新任 | 董事 | 董事会选举新任 |
| 李正海 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 监事会选举产生 |
| 朱绍磊 | 无 | 新任 | 监事 | 监事会选举产生 |
| 谢琦 | 董事 | 新任 | 职工代表监事 | 职工大会选举产生 |
| 于秀华 | 副董事长 | 离任 | 无 | 因个人原因辞职 |
| 贺庆 | 董事 | 离任 | 无 | 因个人原因辞职 |
| 刘人榛 | 董事 | 离任 | 无 | 因个人原因辞职 |
| 张卫 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 因个人原因辞职 |
| 王强 | 职工代表监事 | 离任 | 无 | 因个人原因辞职 |
| 李腾 | 监事 | 离任 | 无 | 因个人原因辞职 |

**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

吕建，男，1984 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2002 年 6 月毕业于滕州英才高中；2002 年 6 月至 2003 年 5 月从事自由职业；2003 年 5 月至 2006 年 8 月，任枣庄市山亭区艾湖加油站销售部销售员；2006 年 8 月至 2007 年 10 月，从事自由职业；2007 年 10 月至 2017 年 9 月，任枣庄润龙房地产开发有限公司行政部副总经理；2017 年 9 月至 2020 年 11 月从事自由职业；2020 年 11 月至今任滕州金河湾幼儿园股东；2023 年 7 月至今滕州奥体花园幼儿园股东及法定代表人；2024 年 11 月至今徐州久恒投资有限公司执行董事。

何新颖，女，1989 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，主管护师。2007 年 7 月，毕业于枣庄市第二卫生学校；2007 年 7 月至 2010 年 10 月从事自由职业；2011 年 10 月至今任滕州市中心人民医院血液透析室护士；2024 年 11 月至今徐州久恒投资有限公司控股股东。

孟昭凤，女，1983 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2002 年 7 月，毕业于黑龙江电子工业学校；2002 年 7 月至 2011 年 8 月从事自由职业；2011 年 8 月至今从事个体经营，目前为辽宁恒凯鑫琪建筑工程有限公司控股股东；2024 年 11 月至今徐州久恒投资有限公司控股股东。

朱绍磊，男，1984 年 1 月 23 生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2006 年 7 月至 2009 年 12 月任三联家电（滕州）有限公司销售科员，2012 年 2 月至 2016 年 4 月，任滕州艺人传媒公司总经理。2018 年 5 月至 2020 年 3 月任山东国彩运营管理公司总经理。2021 年 1 月至今任滕州德胜驾驶员陪练有限公司法人代表。

谢琦，男，1989 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年毕业于中国矿业大学；2008 年至 2012 年，任江苏久恒新数智能科技股份有限公司实施顾问；2012 年至 2014 年，任江苏久恒新数智能科技股份有限公司项目经理；2014 年至 2015 年，任江苏久恒新数智能科技股份有限公司销售助理；2015 年至 2017 年，任江苏久恒新数智能科技股份有限公司销售经理；2017 年至 2018 年，江苏久恒新数智能科技股份有限公司销售部经理；2018 年至今，任江苏久恒新数智能科技股份有限公司销售副总。

李正海，男，1984 年 5 月 18 生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 7 月至 2011 年 12 月任祥源制衣（滕州）有限公司生产采购部副总，2012 年 2 月至 2016 年 4 月，任福星集团贵州顺发煤矿技术部副科长。2016 年 5 月至今任滕州市政海电子商务有限公司法人代表。

秦源，男，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 6 月毕业于邢台职业技术学院；2006 年 7 月至 2010 年 2 月，任兴润建设集团技术部技术负责人；2010 年 3 月至 2014 年 8 月，任山东泉信建安工程有限公司项目负责人；2014 年 9 月至 2018 年 5 月，任兴润建设集团项目负责人；2018 年 6 月至今，任山东儒辰集团项目生产经理。

### （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 | 1 | 1 | 3 |
| 销售人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 技术人员 | 28 | 2 | 2 | 28 |
| 财务人员 | 2 | 1 | 0 | 3 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **员工总计** | 37 | 4 | 3 | 38 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 25 | 25 |
| 专科 | 11 | 12 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| **员工总计** | 37 | 38 |

**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、 人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

2、 员工薪酬：公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员

### （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 | □是 √否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方 | □是 √否 |

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符

合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项具体意见如下：

1、公司依法运作

经检查，监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了整套内部控制制度，决策程序符合相关规定。

2、检查公司财务情况

2025 年度，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真细致的检查，认为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，确保公司业务合法合规运行。

3、公司关联交易情况

报告期内公司无关联交易情况。

4、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司不存在对外担保情况，不存在债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

5、 股东会决议执行情况

报告期内，公司监事会成员列席了公司董事会和股东会会议，对公司董事会提交股东会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议，监事会对股东会决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够履行股东会的有关决议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司运营独立：与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

2、公司业务独立：公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况。

3、公司资产独立：公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权和使用权；公司与

其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况。

4、公司人员独立：公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

5、公司财务独立：公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。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，公司将持续提升内部控制水平。报告期内，公司针对企业面临的主要风险，采取较为有效的防范和控制措施，不断规范企业运行，完善风险控制体系。

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

## 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 | √无　□强调事项段<br>□其他事项段　□持续经营重大不确定性段落<br>□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 | 天衡审字(2026)00776 号 | | | |
| 审计机构名称 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 21 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 郭晓 | 王晓丹 | | |
| | 2 年 | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 7.5 | | | |

**审计报告**

天衡审字（2026）00776 号

江苏久恒新数智能科技股份有限公司全体股东：

**一、审计意见**

我们审计了江苏久恒新数智能科技股份有限公司（以下简称“久恒新数”）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、所有者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，公允反映了久恒新数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，我们独立于久恒新数，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**

久恒新数管理层（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。

**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，管理层负责评估久恒新数的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算久恒新数、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督久恒新数的财务报告过程。

**五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能导致对久恒新数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久恒新数不能持续经营。

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

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。

此页无正文，为江苏久恒新数智能科技股份有限公司2025年度财务报表审计报告[天衡审字(2026)00776号]之签字盖章页。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：王晓丹

中国·南京

2026 年 4 月 21 日　　中国注册会计师：郭晓

## 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 | 五、1 | 297,753.25 | 242,432.61 |
| 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 | 19,000 | 40,000.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 3,978,521.75 | 2,093,160.50 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 181,538.5 | 74,000.00 |
| 预付款项 | | | |
| 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 | 18,390.60 | 133,551.34 |
| 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** | | 4,495,204.10 | 2,583,144.45 |
| **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 | 五、6 | | 10,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、7 | 56,987.05 | 47,117.40 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、8 | | 164,088.36 |
| 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 | 五、9 | 64,040.92 | |
| 递延所得税资产 | 五、10 | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 121,027.97 | 221,205.76 |
| **资产总计** | | 4,616,232.07 | 2,804,350.21 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、12 | 1,501,489.58 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、13 | 185,388.00 | 101,989.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、14 | 13,274.34 | |
| 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、15 | | |
| 应交税费 | 五、16 | 262,696.25 | 275,300.46 |
| 其他应付款 | 五、17 | 48,532.00 | 37,000.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、18 | 1,725.66 | |
| **流动负债合计** | | 2,013,105.83 | 414,289.46 |
| **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、19 | | 268,022.96 |
| 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** | | | 268,022.96 |
| **负债合计** | | 2,013,105.83 | 682,312.42 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、20 | 16,800,000.00 | 16,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、21 | 402,417.28 | 402,417.28 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、22 | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、23 | 321,720.27 | 321,720.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、24 | -14,921,011.31 | -15,402,099.76 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,603,126.24 | 2,122,037.79 |
| 少数股东权益 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 2,603,126.24 | 2,122,037.79 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 4,616,232.07 | 2,804,350.21 |

法定代表人：吕建　　主管会计工作负责人：马新峰　　会计机构负责人：马新峰

## （二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 8,040,718.29 | 7,987,934.32 |
| 其中：营业收入 | 五、25 | 8,040,718.29 | 7,987,934.32 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 7,499,762.92 | 9,076,107.43 |
| 其中：营业成本 | 五、25 | 4,281,285.31 | 6,692,375.68 |
| 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、26 | 22,328.84 | 17,695.11 |
| 销售费用 | 五、27 | 1,156,302.25 | 866,145.42 |
| 管理费用 | 五、28 | 1,404,834.63 | 957,295.12 |
| 研发费用 | 五、29 | 591,037.84 | 529,038.60 |
| 财务费用 | 五、30 | 43,974.05 | 13,557.50 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 325.04 | 1,070.53 |
| 加：其他收益 | 五、31 | 70,265.57 | 158,063.76 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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、32 | -120,132.49 | 279,488.93 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | 491,088.45 | -650,620.42 |
| 加：营业外收入 | 五、33 | | 135,465.31 |
| 减：营业外支出 | | | |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | 491,088.45 | -515,155.11 |
| 减：所得税费用 | | | |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 491,088.45 | -515,155.11 |
| 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） | | | |
| 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） | | 491,088.45 | -515,155.11 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | -10,000.00 | |
| （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 | | -10,000.00 | |
| （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 | | -10,000.00 | |
| （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** | | 481,088.45 | -515,155.11 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 481,088.45 | -515,155.11 |
| （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） | 十五、2 | 0.03 | -0.03 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.03 | -0.03 |

法定代表人：吕建　　主管会计工作负责人：马新峰　　会计机构负责人：马新峰

## （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 | | 5,408,538.50 | 9,114,490.00 |
| 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 | | 65,765.57 | 155,063.76 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、34(1) | 173,007.52 | 529,643.53 |
| **经营活动现金流入小计** | | 5,647,311.59 | 9,799,197.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 861,217.51 | 5,858,668.40 |
| 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 | | 3,871,797.10 | 3,455,270.83 |
| 支付的各项税费 | | 426,557.78 | 323,308.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、34(1) | 1,732,125.63 | 1,197,156.50 |
| **经营活动现金流出小计** | | 6,891,698.02 | 10,834,403.83 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -1,244,386.43 | -1,035,206.54 |
| **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** | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 | | 11,600.32 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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** | | 11,600.32 | |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -11,600.32 | 0.00 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,500,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 1,500,000.00 | |
| 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 | 五、33(3) | 187,817.13 | 131,472.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 187,817.13 | 131,472.00 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 1,312,182.87 | -131,472.00 |
| **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** | | 56,196.12 | -1,166,678.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 241,557.13 | 1,408,235.67 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 五、35(4) | 297,753.25 | 241,557.13 |

法定代表人：吕建　　主管会计工作负责人：马新峰　　会计机构负责人：马新峰

## （四） 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** | 16,800,000.00 | | | | 402,417.28 | | | | 321,720.27 | | -15,402,099.76 | | 2,122,037.79 |
| 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** | 16,800,000.00 | | | | 402,417.28 | | | | 321,720.27 | | -15,402,099.76 | | 2,122,037.79 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | | | 481,088.45 | | 481,088.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -10,000.00 | | | | 491,088.45 | | 481,088.45 |
| （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 | | | | | | | 10,000.00 | | | | -10,000.00 | | |
| 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 | | | | | | | 10,000.00 | | | | -10,000.00 | | |
| 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** | 16,800,000.00 | | | | 402,417.28 | | | | 321,720.27 | | -14,921,011.31 | | 2,603,126.24 |

| 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** | 16,800,000.00 | | | | 402,417.28 | | | | 321,720.27 | | -14,886,944.65 | | 2,637,192.90 |
| 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** | 16,800,000.00 | | | | 402,417.28 | | | | 321,720.27 | | -14,886,944.65 | | 2,637,192.90 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | | | -515,155.11 | | -515,155.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -515,155.11 | | -515,155.11 |
| （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** | 16,800,000.00 | | | | 402,417.28 | | | | 321,720.27 | | -15,402,099.76 | | 2,122,037.79 |

法定代表人：吕建　　主管会计工作负责人：马新峰　　会计机构负责人：马新峰

# 江苏久恒新数智能科技股份有限公司

# 2025 年度财务报表附注

## 一、公司基本情况

江苏久恒新数智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2006 年 2 月 24 日，原名为徐州微星软件有限公司，2008 年 11 月公司名称变更为徐州中矿微星软件有限公司，2013 年 11 月公司名称变更为徐州中矿微星软件股份有限公司，2017 年 5 月公司名称变更为徐州金联瑞星软件科技股份有限公司，2025 年 4 月公司名称变更为江苏久恒新数智能科技股份有限公司，公司已取得江苏省徐州工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，历史沿革如下：

2006 年 2 月 20 日，自然人王建军、王广军、王铁成、陆永辉共同出资设立徐州中矿微星软件有限公司，注册资本为人民币 10.00 万元，其中：王建军出资人民币 5.00 万元，占注册资本的 50.00%，王广军出资人民币 2.00 万元，占注册资本的 20.00%，王铁成出资人民币 2.00 万元，占注册资本的 20.00%，陆永辉出资人民币 1.00 万元，占注册资本的 10.00%，出资方式均为货币资金。

2008 年 10 月 28 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 90.00 万元，其中：王建军出资人民币 45.00 万元、王广军出资人民币 18.00 万元、王铁成出资人民币 18.00 万元，陆永辉出资人民币 9.00 万元，出资方式均为货币资金。增资后公司注册资本为人民币 100.00 万元，其中：王建军出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 50.00%，王广军出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 20.00%，王铁成出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 20.00%，陆永辉出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2010 年 9 月 14 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 100.00 万元，其中：王建军出资人民币 50.00 万元、王广军出资人民币 20.00 万元、王铁成出资人民币 20.00 万元，陆永辉出资人民币 10.00 万元，出资方式均为货币资金。增资后公司注册资本为人民币 200.00 万元，其中：王建军出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 50.00%，王广军出资人民币 40.00 万元，占注册资本的 20.00%，王铁成出资人民币 40.00 万元，占注册资本的 20.00%，陆永辉出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2011 年 12 月 19 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 300.00 万元，其中：王建军出资人民币 150.00 万元、王广军出资人民币 60.00 万元、王铁成出资人民币 60.00 万元，陆永辉出资人民币 30.00 万元，出资方式均为货币资金。增资后公司注册资本为人民币 500.00 万元，其中：王建军出资人民币 250.00 万元，占注册资本的 50.00%，王广军出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 20.00%，王铁成出资人民币

100.00 万元，占注册资本的 20.00%，陆永辉出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2012 年 6 月 20 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，其中：王建军出资人民币 250.00 万元、王广军出资人民币 100.00 万元、王铁成出资人民币 100.00 万元，陆永辉出资人民币 50.00 万元，出资方式均为货币资金。增资后公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中：王建军出资人民币 500.00 万元，占注册资本的 50.00%，王广军出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 20.00%，王铁成出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 20.00%，陆永辉出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2013 年 9 月 16 日股东会决议同意，原股东王建军将所持公司股权 500.00 万元中的 30.00 万元转让给新股东潘瑞、30.00 万元转让给新股东于秀华、20.00 万元转让给新股东赵良贝、6.00 万元转让给新股东张贞喆；原股东王广军将所持公司股权 200.00 万元中的 14.00 万元转让给新股东张贞喆、16.00 万元转让给新股东段伟、4.40 万元转让给新股东娄杰；原股东王铁成将所持公司股权 200.00 万元中的 9.60 万元转让给新股东娄杰、10.00 万元转让给新股东李秀平、4.00 万元转让给新股东巩伟、4.00 万元转让给新股东郭美先，4.00 万元转让给新股东仇洁、2.80 万元转让给新股东王雪琴；原股东陆永辉将所持公司股权 100.00 万元中的 1.20 万元转让给新股东王雪琴、2.00 万元转让给新股东曹建萍、2.00 万元转让给新股东刘海侠、2.00 万元转让给新股东王亚芳、10.00 万元转让给新股东吕秀霞。本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：王建军出资人民币 414.00 万元，占注册资本的 41.40%，王广军出资人民币 165.60 万元，占注册资本的 16.56%，王铁成出资人民币 165.60 万元，占注册资本的 16.56%，陆永辉出资人民币 82.80 万元，占注册资本的 8.28%，潘瑞出资人民币 30.00 万元，占注册资本的 3.00%，于秀华出资人民币 30.00 万元，占注册资本的 3.00%，赵良贝出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 2.00%，张贞喆出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 2.00%，段伟出资人民币 16.00 万元，占注册资本的 1.60%，娄杰出资人民币 14.00 万元，占注册资本的 1.40%，李秀平出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 1.00%，巩伟出资人民币 4.00 万元，占注册资本的 0.40%，郭美先出资人民币 4.00 万元，占注册资本的 0.40%，仇洁出资人民币 4.00 万元，占注册资本的 0.40%，王雪琴出资人民币 4.00 万元，占注册资本的 0.40%，曹建萍出资人民币 2.00 万元，占注册资本的 0.20%，刘海侠出资人民币 2.00 万元，占注册资本的 0.20%，王亚芳出资人民币 2.00 万元，占注册资本的 0.20%，吕秀霞出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 1.00%，出资方式均为货币资金。

根据公司 2013 年 10 月 21 日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，即以 2013 年 9 月 30 日经审计和评估后的有限公司净资产人民币 14,202,417.28 元，作价人民币 14,202,417.28 元，按 1：0.70410549154 比例折合为股份公司的股本人民币 1,000.00 万元，股份总额为 1,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，缴纳注册资本人民币 1,000.00 万元整，剩余部分人民币 4,202,417.28 元作为股本溢价计入资本公积。根据公司 2013 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注

册资本人民币 200.00 万元，新增注册资本由新股东徐州国盛富瑞资产管理有限公司认缴，认缴方式为徐州国盛富瑞资产管理有限公司以货币资金人民币 300.00 万元认缴本次新增的人民币 200.00 万元注册资本份额。本次增资后公司股本总额为 1,200.00 万元，股权结构如下：王建军出资人民币 414.00 万元，占注册资本的 34.50%，王广军出资人民币 165.60 万元，占注册资本的 13.80%，王铁成出资人民币 165.60 万元，占注册资本的 13.80%，陆永辉出资人民币 82.80 万元，占注册资本的 6.90%，潘瑞出资人民币 30.00 万元，占注册资本的 2.50%，于秀华出资人民币 30.00 万元，占注册资本的 2.50%，赵良贝出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 1.67%，张贞喆出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 1.67%，段伟出资人民币 16.00 万元，占注册资本的 1.33%，娄杰出资人民币 14.00 万元，占注册资本的 1.17%，李秀平出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.83%，巩伟出资人民币 4.00 万元，占注册资本的 0.33%，郭美先出资人民币 4.00 万元，占注册资本的 0.33%，仇洁出资人民币 4.00 万元，占注册资本的 0.33%，王雪琴出资人民币 4.00 万元，占注册资本的 0.33%，曹建萍出资人民币 2.00 万元，占注册资本的 0.17%，刘海侠出资人民币 2.00 万元，占注册资本的 0.17%，王亚芳出资人民币 2.00 万元，占注册资本的 0.17%，吕秀霞出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.83%，徐州国盛富瑞资产管理有限公司出资 200.00 万元，占注册资本的 16.67%，出资方式均为货币资金。

2014 年 1 月 24 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

2015 年 7 月 3 日，公司第一次临时股东大会决议，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，同时以未分配利润每 10 股派发现金 0.17 元向全体股东实施利润分配，增加股本 480.00 万股，变更后的注册资本为人民币 1,680.00 万元。

2016 年 7 月 26 日，吕尚简通过全国中小企业股份转让系统以做市转让的方式取得 837.60 万股，占公司总股本的比例为 49.86%，取得股份成交的均价为 1.66 元/股，成为公司第一大股东、取得公司控股权。

2024 年 11 月 15 日，徐州久恒投资有限公司（法定代表人、控股股东、实际控制人：吕建）通过江苏省苏州市中级人民法院于京东网开展的“被执行人持有的新三板“金瑞科技”挂牌后个人类限售股 8376000 股股票”司法拍卖项目公开竞价方式取得 837.60 万股，占公司总股本的比例为占公司总股本的比例为 49.86%，成为公司第一大股东、取得公司控股权。

2025 年 2 月 10 日至 2025 年 2 月 21 日，徐州久恒投资有限公司通过大宗交易方式，增持江苏久恒新数智能科技股份有限公司 2391175 股，直接拥有权益比例从 49.86%变为 64.09%。

截至 2025 年 12 月 31 日止，各股东持股比例为：徐州久恒投资有限公司 64.09%、吕建 0.93%、其他个人和机构 34.98%。

公司地址：江苏省徐州市泉山区软件园路 6 号徐州软件园 8 号楼中单元 1201 室。

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

法定代表人：吕建。

统一社会信用代码：9132030078499628XX。

本公司主要研发与销售煤矿管理软件。

本公司财务报告于 2026 年 4 月 21 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

**1、编制基础**

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**2、持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2025 年 12 月 31 日止的 2025 年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

**1、遵循企业会计准则的声明**

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

**2、会计期间**

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**3、营业周期**

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**

本公司采用人民币为记账本位币。

**5、重要性标准确定方法和选择依据**

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 单项计提坏账准备的应收款项 | 债务人破产或确认收不回款项按全额计提 |

**6、现金及现金等价物的确定标准**

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

**7、外币业务和外币报表折算**

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的

外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

**8、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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

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）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照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。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

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。

**9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

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

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单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：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 组合 2 | 本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。 |

组合 1：对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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：

| 账龄 | 应收款项计提比例（%） |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 20.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 30.00 |
| 4-5 年（含 5 年） | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

组合 2：银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。商业承兑票据转入应收账款时确认。

**10、应收款项融资**

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资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。

**11、存货**

（1）本公司存货主要为原材料。

（2）原材料发出时采用移动加权平均法核算。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，存货可变现净值按产成品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确定。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物，在领用时采用一次转销法进行摊销。

**12、持有待售资产和终止经营**

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

**13、长期股权投资**

（1）重大影响、共同控制的判断标准

1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具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应全部结转。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的留存收益。

3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

**14、固定资产**

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

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类　别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 运输工具 | 3-5 | 5 | 19.00-32.33 |
| 电子设备 | 3-5 | 5 | 19.00-32.33 |
| 办公设备 | 3-5 | 5 | 19.00-32.33 |

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

**15、在建工程**

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

**16、借款费用**

（1）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

1）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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

2）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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

**17、使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

**18、无形资产**

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类　　别 | 使用寿命 |
| --- | --- |
| 软件 | 10 年 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，

并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

1）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

2）研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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。

3）研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

**19、长期资产减值**

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 采用成本模式计量的投资性房地产、 固定资产、 在建工程、 采用成本模式计量的生产性生物资产 、油气资产、 使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**20、长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**21、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。

**22、职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

**23、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无

法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

**24、预计负债**

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

1）该义务是企业承担的现时义务；

2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

**25、股份支付**

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1） 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2） 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

**26、收入**

业务类型及收入确认方法：

1. 软件销售收入，本公司产品在交付验收时确认收入。

2. 研发收入，研发项目在完成验收时确认收入。

3. 软件维护收入，按照履约进度确认提供劳务的收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**27、合同成本**

（1）取得合同的成本

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摊销，计入当期损益。若该项资产摊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）履行合同的成本

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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

**28、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）

企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。 相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

**29、所得税**

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

**30、租赁**

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，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。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**31、重要会计政策和会计估计变更**

（1）重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

**1、税收优惠**

（1）根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（2）根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022

年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（3）根据《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》（2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，公司因小型微利企业，享受减半征收城市维护建设税、印花税(不含证券交易印花税)、教育费附加和地方教育附加。

**2、主要税种及税率**

| 税　种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 6%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳所得税额 | 20% |

## 五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2025 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

**1、 货币资金**

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 现金 | 2,161.50 | 4,161.50 |
| 银行存款 | 295,591.75 | 237,395.63 |
| 其他货币资金 | | 875.48 |
| 合计 | 297,753.25 | 242,432.61 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

**2、 应收票据**

（1）应收票据分类列示：

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | 19,000.00 | 40,000.00 |
| 合计 | 19,000.00 | 40,000.00 |

（2）按坏账计提方法分类：

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 19,000.00 | 100.00 | | | 19,000.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 19,000.00 | 100.00 | | | 19,000.00 |

| 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（%） | |
| 合　计 | 19,000.00 | 100.00 | | | 19,000.00 |

（续）

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 40,000.00 | 100.00 | | | 40,000.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 40,000.00 | 100.00 | | | 40,000.00 |
| 合　计 | 40,000.00 | 100.00 | | | 40,000.00 |

**3、 应收账款**

（1）按账龄披露：

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 3,270,885.00 | 1,679,890.00 |
| 1 至 2 年 | 725,690.00 | 227,900.00 |
| 2 至 3 年 | 119,400.00 | 262,800.00 |
| 3 至 4 年 | 170,450.00 | 6,450.00 |
| 4 至 5 年 | 6,450.00 | 154,800.00 |
| 5 年以上 | 4,778,143.00 | 4,711,815.00 |
| 合计 | 9,071,018.00 | 7,043,655.00 |

（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（%） | |
| 按单项计提预期信用损失 | 4,664,143.00 | 51.42 | 4,664,143.00 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失 | 4,406,875.00 | 48.58 | 428,353.25 | 9.72 | 3,978,521.75 |
| 其中：账龄组合 | 4,406,875.00 | 48.58 | 428,353.25 | 9.72 | 3,978,521.75 |
| 合　计 | 9,071,018.00 | 100.00 | 5,092,496.25 | 56.14 | 3,978,521.75 |

（续）

| 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（%） | |
| 按单项计提预期信用损失 | 4,615,815.00 | 65.53 | 4,615,815.00 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失 | 2,427,840.00 | 34.47 | 334,679.50 | 13.79 | 2,093,160.50 |
| 其中：账龄组合 | 2,427,840.00 | 34.47 | 334,679.50 | 13.79 | 2,093,160.50 |
| 合　计 | 7,043,655.00 | 100.00 | 4,950,494.50 | 70.28 | 2,093,160.50 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 贵州五轮山—中矿微星煤矿精益管理软件 V6.0（33.5 万） | 85,000.00 | 85,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 洛阳龙门矿—内部市场化软件维护费 2021 | 19,728.00 | 19,728.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 龙宇陈四楼矿—基于智能手机终端的煤矿班组工资核算系统（35.6 万） | 356,000.00 | 356,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 天安煤业—每部市场化管理系统 V6.0（50.4 万） | 354,000.00 | 354,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 栾川长青钨钼—栾川县长青钨钼内部市场化管理系统（38 万） | 250,000.00 | 250,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 唐山矿—中矿微星煤矿市场话精益管理系统（24.88 万+6 万） | 248,800.00 | 248,800.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 开滦能源化工吕家坨—人员定位系统软件功能扩展开发（24 万） | 240,000.00 | 240,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 义马耿村煤矿—耿村煤矿岗位成本循环管理系统（98.8 万） | 159,000.00 | 159,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 通祥机械—技术服务费（19.1 万） | 191,000.00 | 191,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 天科机械—咨询费、培训费（11+8=19 万） | 190,000.00 | 190,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 新狮科技—技术研发费（18 万） | 180,000.00 | 180,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 兰花莒山—山西兰花集团莒山煤矿设备管理软件（23 万） | 161,000.00 | 161,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 通祥机械—煤矿设备精益管理系统（15 万） | 150,000.00 | 150,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 枣矿物流中心—物流管理信息系统的开发与技术支持 | 134,800.00 | 134,800.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 中栾科技—煤矿矿车管理系统 V6.0 | 120,000.00 | 120,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 汾西曙光—中矿微星煤矿安全精益管理/综合信息系统 V6.0（66.13） | 101,300.00 | 101,300.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 徐州博联—技术服务费（10 万） | 100,000.00 | 100,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 永贵能源—物资管理信息系统 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100% | 预计无法收回 |

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 兖州煤业—东滩煤矿人力资源市场管理信息系统（19.8 万） | 98,000.00 | 98,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 汾西香源煤业—全面预算内部市场化管理咨询技术服务费（39 万） | 90,000.00 | 90,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 汾西宜兴—煤矿安全精益管理软件开发费（69 万） | 60,000.00 | 60,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 安阳永安贺驼—中矿微星煤矿精益管理软件 V6.0（29.9 万） | 60,000.00 | 60,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 黔西金坡—永贵能源公司内部市场化管理系统（10 万） | 55,000.00 | 55,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 开滦蔚州单侯矿—单侯矿安全管理信息系统（5 万） | 50,000.00 | 50,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 开滦蔚州北阳庄—精益管理—中矿微星煤矿运销管理系统 V6.0（5 万） | 50,000.00 | 50,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 钱家营—生产分析管理咨询（25 万） | 50,000.00 | 50,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 开滦钱家营—钱家营矿经营精细化管理信息系统（44.8 万） | 48,000.00 | 48,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 开滦林西—安全管理信息系统（42 万：38+4） | 40,000.00 | 40,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 济南威尔科机电—内部市场化管理系统 V6.0（16 万合同） | 24,000.00 | 24,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 郭村嵩山—系统维护费用 2016（2+2 万） | 20,000.00 | 20,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 兖州煤业—东滩煤矿基于内部市场化管理的物资市场管理信息系统 | 19,500.00 | 19,500.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 潘三矿—风险预控平台—中矿微星煤矿安全精益管理系统 V6.0（19.5 万） | 19,500.00 | 19,500.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 朱集矿—风险预控平台—中矿微星煤矿安全精益管理系统 V6.0（18 万） | 18,000.00 | 18,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 开滦范各庄—物资设备管理系统（18 万） | 18,000.00 | 18,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 兖州煤业—济宁二号煤矿物流配送管理信息系统维护费（9.65 万） | 16,500.00 | 16,500.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 焦作韩王—内部市场化信息化软件（16.5 万） | 16,500.00 | 16,500.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 开滦范各庄—范各庄矿业分公司劳保刷卡管理系统研发费（16.6 万） | 16,000.00 | 16,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 山东钢铁集团—内部市场化管理系统 V6.0（10 万） | 15,000.00 | 15,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 云盖山一矿—煤矿矿车管理系统 V6.0（14 万） | 10,000.00 | 10,000.00 | 100% | 预计无法收回 |

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 开滦范各庄—范各庄食堂、班中餐刷卡信息管理系统研发费（21万） | 10,000.00 | 10,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 陕西未来能源—内部市场化研发（36.17万） | 10,000.00 | 10,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 正龙城郊选煤厂—城郊选煤厂内部市场化管理系统（8.6万） | 8,900.00 | 8,900.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 兖州北宿—设备租赁市场管理信息系统（14.83万） | 7,415.00 | 7,415.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 开滦蔚州北阳庄—精益管理—北阳庄矿运销监测系统（28.99万） | 3,200.00 | 3,200.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 蒙泰运销—内部市场化系统（40万） | 280,000.00 | 280,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 北骄热电—内部市场化管理系统V6.0（40万） | 280,000.00 | 280,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 三铁矿山科工—干河煤矿安全生产经营大数据平台（20年23万） | 130,000.00 | 130,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,664,143.00 | 4,664,143.00 | | |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 3,270,885.00 | 163,544.25 | 5% |
| 1至2年 | 725,690.00 | 72,569.00 | 10% |
| 2至3年 | 119,400.00 | 23,880.00 | 20% |
| 3至4年 | 170,450.00 | 51,135.00 | 30% |
| 4至5年 | 6,450.00 | 3,225.00 | 50% |
| 5年以上 | 114,000.00 | 114,000.00 | 100% |
| 合计 | 4,406,875.00 | 428,353.25 | |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提（+） | 收回或转回（-） | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 4,615,815.00 | 130,000.00 | -81,672.00 | | | 4,664,143.00 |
| 信用风险组合 | 334,679.50 | 93,673.75 | | | | 428,353.25 |
| 合计 | 4,950,494.50 | 223,673.75 | -81,672.00 | | | 5,092,496.25 |

（4）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 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 山西焦煤集团有限责任公司 | 非关联方 | 945,000.00 | 1年内 | 10.42 | 47,250.00 |
| 河南平禹煤电股份有限公司 | 非关联方 | 564,000.00 | 1年内 | 6.22 | 28,200.00 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 义马煤业集团股份有限公司 | 非关联方 | 527,000.00 | 1 年内 | 5.81 | 26,350.00 |
| 河南龙宇能源股份有限公司 陈四楼煤矿 | 非关联方 | 356,000.00 | 5 年以上 | 3.92 | 356,000.00 |
| 平顶山天安煤业股份有限公司 | 非关联方 | 354,000.00 | 5 年以上 | 3.90 | 354,000.00 |
| 合计 | | 2,746,000.00 | | 30.27 | 811,800.00 |

**4、 应收款项融资**

（1）应收款项融资分类列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 181,538.50 | 74,000.00 |
| 合计 | 181,538.50 | 74,000.00 |

（2）按坏账准备计提方法分类披露

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 181,538.50 | 100.00 | | | 181,538.50 |
| 其中：信用级别较高的银行承兑汇票 | 181,538.50 | 100.00 | | | 181,538.50 |
| 合　计 | 181,538.50 | 100.00 | | | 181,538.50 |

（续）

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 74,000.00 | 100.00 | | | 74,000.00 |
| 其中：信用级别较高的银行承兑汇票 | 74,000.00 | 100.00 | | | 74,000.00 |
| 合　计 | 74,000.00 | 100.00 | | | 74,000.00 |

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

| 种　类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|

| 种　类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 8,461.50 | |
| 合计 | 8,461.50 | |

**5、 其他应收款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 18,390.60 | 133,551.34 |
| 合计 | 18,390.60 | 133,551.34 |

**（1）其他应收款：**

1）按账龄披露：

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | | 65,294.00 |
| 1 至 2 年 | 4,000.00 | |
| 2 至 3 年 | | 6,000.00 |
| 3 至 4 年 | | 95,317.20 |
| 4 至 5 年 | 29,581.20 | |
| 5 年以上 | 5,200,000.00 | 5,204,000.00 |
| 合计 | 5,233,581.20 | 5,370,611.20 |

2）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 押金保证金 | 33,581.20 | 170,611.20 |
| 往来款 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 |
| 合计 | 5,233,581.20 | 5,370,611.20 |

3）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（%） | |
| 按单项计提预期信用损失 | 5,200,000.00 | 99.36 | 5,200,000.00 | 100.00 | |
| 其中：单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失 | 33,581.20 | 0.64 | 15,190.60 | 45.24 | 18,390.60 |
| 其中：账龄组合 | 33,581.20 | 0.64 | 15,190.60 | 45.24 | 18,390.60 |
| 合　计 | 5,233,581.20 | 100.00 | 5,215,190.6 | 99.65 | 18,390.60 |

（续）

| 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（%） | |
| 按单项计提预期信用损失 | 5,200,000.00 | 96.82 | 5,200,000.00 | 100.00 | |
| 其中：单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失 | 170,611.20 | 3.18 | 37,059.86 | 21.72 | 133,551.34 |
| 其中：账龄组合 | 170,611.20 | 3.18 | 37,059.86 | 21.72 | 133,551.34 |
| 合　计 | 5,370,611.20 | 100.00 | 5,237,059.86 | 97.51 | 133,551.34 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 苏州蓝旭实验设备有限公司 | 1,675,266.00 | 1,675,266.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 苏州市曼苗顿文化传媒有限公司 | 1,614,000.00 | 1,614,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 苏州工业园区蒙地莫贸易有限公司 | 1,050,000.00 | 1,050,000.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 苏州三洁自动化设备有限公司 | 860,734.00 | 860,734.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 合计 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 | | |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | 5% |
| 1 至 2 年 | 4,000.00 | 400.00 | 10% |
| 2 至 3 年 | | | 20% |
| 3 至 4 年 | | | 30% |
| 4 至 5 年 | 29,581.20 | 14,790.60 | 50% |
| 5 年以上 | | | 100% |
| 合计 | 33,581.20 | 15,190.60 | |

4）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) | |
| 期初余额 | 37,059.86 | | 5,200,000.00 | 5,237,059.86 |
| 期初其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |

| 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) | |
| 本期计提 | -21,869.26 | | | -21,869.26 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 15,190.60 | | 5,200,000.00 | 5,215,190.60 |

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款组合计提坏账准备 | 37,059.86 | -21,869.26 | | | | 15,190.60 |
| 其他应收款单项计提坏账准备 | 5,200,000.00 | | | | | 5,200,000.00 |
| 合计 | 5,237,059.86 | -21,869.26 | | | | 5,215,190.60 |

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 苏州蓝旭实验设备有限公司 | 往来款 | 1,675,266.00 | 5 年以上 | 32.01 | 1,675,266.00 |
| 苏州市曼苗顿文化传媒有限公司 | 往来款 | 1,614,000.00 | 5 年以上 | 30.84 | 1,614,000.00 |
| 苏州工业园区蒙地莫贸易有限公司 | 往来款 | 1,050,000.00 | 5 年以上 | 20.06 | 1,050,000.00 |
| 苏州三洁自动化设备有限公司 | 往来款 | 860,734.00 | 5 年以上 | 16.45 | 860,734.00 |
| 合计 | | 5,200,000.00 | | 99.36 | 5,200,000.00 |

### 6、 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 |
| 西安智光慧元数据科技有限公司 | 10,000.00 | | | | 10,000.00 |
| 合计 | 10,000.00 | | | | 10,000.00 |

（续）

| 项目 | 本期增减变动 | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 其他 | | | | |

| 项目 | 本期增减变动 | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 其他 | | | | |
| 西安智光慧元数据科技有限公司 | | | | | 10,000.00 |
| 合计 | | | | | 10,000.00 |

（2）本期存在终止确认的情况说明

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|---|---|---|---|
| 西安智光慧元数据科技有限公司 | | 10,000.00 | 股权转让 |

**7、 固定资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 56,987.05 | 47,117.40 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 56,987.05 | 47,117.40 |

（1）固定资产情况：

| 项目 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 253,614.53 | 422,669.10 | 256,920.86 | 933,204.49 |
| 2.本期增加金额 | | 3,184.47 | 8,415.85 | 11,600.32 |
| （1）购置 | | 3,184.47 | 8,415.85 | 11,600.32 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 253,614.53 | 425,853.57 | 265,336.71 | 944,804.81 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 240,933.80 | 401,078.45 | 244,074.84 | 886,087.09 |
| 2.本期增加金额 | | 1,397.56 | 333.11 | 1,730.67 |
| （1）计提 | | 1,397.56 | 333.11 | 1,730.67 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 240,933.80 | 402,476.01 | 244,407.95 | 887,817.76 |
| 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 | 12,680.73 | 23,377.56 | 20,928.76 | 56,987.05 |
| 2.期初账面价值 | 12,680.73 | 21,590.65 | 12,846.02 | 47,117.40 |

**8、 使用权资产**

（1）使用权资产情况

| 项目 | 房屋租赁 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 565,193.23 | 565,193.23 |
| 2.本期增加金额 | | |
| （1）租入 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| （2）租赁到期 | | |
| 4.期末余额 | 565,193.23 | 565,193.23 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 401,104.87 | 401,104.87 |
| 2.本期增加金额 | 164,088.36 | 164,088.36 |
| （1）计提 | 164,088.36 | 164,088.36 |
| 3.本期减少金额 | | |
| （1）租赁到期 | | |
| 4.期末余额 | 565,193.23 | 565,193.23 |
| 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 | | |
| 2.期初账面价值 | 164,088.36 | 164,088.36 |

**9、 长期待摊费用**

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 装修费用 | | 68,039.13 | 3,998.21 | | 64,040.92 |
| 合计 | | 68,039.13 | 3,998.21 | | 64,040.92 |

**10、 递延所得税资产/递延所得税负债**

（1）无未经抵销的递延所得税资产。

（2）无未经抵销的递延所得税负债。

（3）未确认递延所得税资产明细：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 可抵扣暂时性差异 | 10,307,686.85 | 10,187,554.36 |
| 可抵扣亏损 | 19,431,264.46 | 19,587,816.36 |
| 合计 | 29,738,951.31 | 29,775,370.72 |

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
| --- | --- | --- |
| 2026 年 | 1,555,585.16 | 1,722,137.06 |
| 2027 年 | 11,070,516.88 | 11,070,516.88 |
| 2028 年 | 382,629.43 | 382,629.43 |
| 2029 年 | 149,395.25 | 149,395.25 |

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 |
| --- | --- | --- |
| 2030 年 | 1,588,515.26 | 1,588,515.26 |
| 2031 年 | | |
| 2032 年 | 1,834,052.74 | 1,834,052.74 |
| 2033 年 | 1,979,877.49 | 1,979,877.49 |
| 2034 年 | 860,692.25 | 860,692.25 |
| 合计 | 19,421,264.46 | 19,587,816.36 |

**11、 所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目 | 期末 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | | | | |
| 合计 | | | | |

（续）

| 项目 | 期初 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 875.48 | 875.48 | 银行存款 | 司法冻结 |
| 合计 | 875.48 | 875.48 | | |

**12、 短期借款**

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证借款 | 1,500,000.00 | |
| 短期借款应付利息 | 1,489.58 | |
| 合计 | 1,501,489.58 | |

**13、 应付账款**

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 185,388.00 | 101,989.00 |
| 合计 | 185,388.00 | 101,989.00 |

（1）账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应付账款总额的比例（%） | 款项性质 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 西安九仁网络科技有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 4-5 年 | 53.94 | 货款 |
| 合计 | | 100,000.00 | | 53.94 | |

**14、 合同负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 货款 | 13,274.34 | |
| 合计 | 13,274.34 | |

**15、 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 | | 3,452,864.37 | 3,452,864.37 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 375,261.18 | 375,261.18 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合　　计 | | 3,828,125.55 | 3,828,125.55 | |

（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 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 2,998,658.00 | 2,998,658.00 | |
| 2、职工福利费 | | 53,028.77 | 53,028.77 | |
| 3、社会保险费 | | 230,869.60 | 230,869.60 | |
| 其中：医疗保险费 | | 204,019.71 | 204,019.71 | |
| 工伤保险费 | | 4,473.70 | 4,473.70 | |
| 生育保险费 | | 22,376.19 | 22,376.19 | |
| 4、住房公积金 | | 170,308.00 | 170,308.00 | |
| 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 | | 3,452,864.37 | 3,452,864.37 | |

（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 | | 364,073.06 | 364,073.06 | |
| 2、失业保险费 | | 11,188.12 | 11,188.12 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合　　计 | | 375,261.18 | 375,261.18 | |

**16、 应交税费**

| 项　　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 117,597.37 | 33,270.26 |
| 个人所得税 | 143,277.77 | 240,209.09 |
| 城市维护建设税 | 1,698.11 | 1,698.11 |
| 印花税 | 123.00 | 123.00 |
| 合计 | 262,696.25 | 275,300.46 |

**17、 其他应付款**

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 48,532.00 | 37,000.00 |
| 合计 | 48,532.00 | 37,000.00 |

**（1）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 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 4,950.00 | 37,000.00 |
| 员工报销款 | 43,582.00 | |
| 合 计 | 48,532.00 | 37,000.00 |

**18、 其他流动负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转增值税销项税 | 1,725.66 | |
| 合计 | 1,725.66 | |

**19、 租赁负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内租金 | | 268,022.96 |
| 1-2 年租金 | | |
| 合计 | | 268,022.96 |

**20、 股本**

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减（+，-） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股本 | 16,800,000.00 | | | | | | 16,800,000.00 |
| 合计 | 16,800,000.00 | | | | | | 16,800,000.00 |

**21、 资本公积**

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价 | 402,417.28 | | | 402,417.28 |
| 合计 | 402,417.28 | | | 402,417.28 |

**22、 其他综合收益**

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 |
| --- | --- | --- |

| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |
|---|---|---|---|---|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 其中：权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他综合收益合计 | | 10,000.00 | | 10,000.00 |

（续）

| 项目 | 本期发生金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 其中：权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他综合收益合计 | | | | |

## 23、 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 | 321,720.27 | | | 321,720.27 |
| 合计 | 321,720.27 | | | 321,720.27 |

## 24、 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | -15,402,099.76 | -14,886,944.65 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -15,402,099.76 | -14,886,944.65 |
| 加：本期净利润 | 491,088.45 | -515,155.11 |
| 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 | | |
| 其他减少[注 1] | 10,000.00 | |
| 期末未分配利润 | -14,921,011.31 | -15,402,099.76 |

注 1：其他减少金额为 1 万元，系公司处置其他权益工具投资所产生的投资损失。

**25、 营业收入和营业成本**

（1）营业收入和营业成本情况

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 8,040,718.29 | 4,281,285.31 | 7,987,934.32 | 6,692,375.68 |
| 合计 | 8,040,718.29 | 4,281,285.31 | 7,987,934.32 | 6,692,375.68 |

**26、 税金及附加**

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 12,493.93 | 9,994.09 |
| 教育费附加 | 8,924.22 | 7,071.49 |
| 印花税 | 910.69 | 629.53 |
| 合计 | 22,328.84 | 17,695.11 |

**27、 销售费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 467,632.30 | 449,280.65 |
| 销售业务费 | 120,146.90 | 141,278.90 |
| 差旅费 | 555,959.31 | 266,929.73 |
| 其他 | 12,563.74 | 8,656.14 |
| 合计 | 1,156,302.25 | 866,145.42 |

**28、 管理费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 701,837.69 | 502,662.49 |
| 办公及服务费 | 407,439.94 | 235,603.93 |
| 业务招待费 | 66,425.49 | 82,162.23 |
| 租赁费 | 73,853.25 | 107,148.85 |
| 差旅费 | 47,410.96 | 10,314.90 |
| 其他 | 107,867.30 | 19,402.72 |
| 合计 | 1,404,834.63 | 957,295.12 |

**29、 研发费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 410,479.84 | 302,030.40 |
| 差旅费 | 60,956.42 | 59,758.28 |
| 论证评审验收费 | 24,400.00 | 39,600.00 |
| 咨询服务费 | 1,143.12 | 595.00 |
| 折旧 | 1,730.67 | 1,855.92 |
| 使用权资产摊销 | 73,853.28 | 107,148.88 |
| 办公费 | 14,902.64 | 14,211.25 |
| 测试费 | 2,725.58 | 3,282.27 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | 846.29 | 556.60 |
| 合计 | 591,037.84 | 529,038.60 |

**30、 财务费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 33,466.37 | |
| 减：利息收入 | 325.04 | 1,070.53 |
| 手续费用 | 10,832.72 | 14,628.13 |
| 合计 | 43,974.05 | 13,557.50 |

**31、 其他收益**

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 70,265.57 | 158,063.76 |
| 合计 | 70,265.57 | 158,063.76 |

**32、 信用减值损失**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | -142,001.75 | 96,267.50 |
| 其他应收款坏账损失 | 21,869.26 | 183,221.43 |
| 合计 | - 120,132.49 | 279,488.93 |

**33、 营业外收入**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 无需支付的往来款 | | 135,465.31 | |
| 合计 | | 135,465.31 | |

**34、 现金流量表项目**

（1）与经营活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 银行存款利息收入 | 325.04 | 1,069.01 |
| 政府补助 | 4,500.00 | 3,000.00 |
| 收回的保证金、押金 | 118,500.00 | 448,249.00 |
| 收回的备用金 | 48,807.00 | 32,789.00 |
| 代收代付款项 | | 37,000.00 |
| 其他 | 875.48 | 7,536.52 |
| 合计 | 173,007.52 | 529,643.53 |

2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 付现费用 | 1,540,125.63 | 893,783.43 |
| 支付银行手续费 | | 2,611.64 |
| 支付的备用金 | 87,000.00 | 133,169.00 |
| 支付的保证金 | 68,000.00 | 160,543.00 |
| 代收代付款项 | 37,000.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | | 7,049.43 |
| 合计 | 1,732,125.63 | 1,197,156.50 |

（2）本期无与投资活动有关的现金。

（3）与筹资活动有关的现金

1）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 融资租赁 | 187,817.13 | 131,472.00 |
| 合计 | 187,817.13 | 131,472.00 |

**35、 现金流量表补充资料**

（1） 现金流量表补充资料

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 491,088.45 | -515,155.11 |
| 加：信用减值损失 | 120,132.49 | -279,488.93 |
| 资产减值损失 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,730.67 | 1,855.92 |
| 无形资产摊销 | | |
| 使用权资产摊销 | 164,088.36 | 218,784.47 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,998.21 | 5,758.44 |
| 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） | 33,466.37 | |
| 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） | | |
| 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） | -1,864,869.89 | 960,913.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -194,021.09 | -1,427,872.81 |
| 其他 | | -1.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,244,386.43 | -1,035,206.54 |
| 二、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 | | |
| 新增使用权资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 297,753.25 | 241,557.13 |
| 减：现金的期初余额 | 241,557.13 | 1,408,235.67 |
| 现金等价物的期末余额 | | |

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 56,196.12 | -1,166,678.54 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金及现金等价物的构成

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 297,753.25 | 241,557.13 |
| 其中：库存现金 | 2,161.50 | 4,161.50 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 295,591.75 | 237,395.63 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、现金及现金等价物余额 | 297,753.25 | 241,557.13 |

（5）不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
| --- | --- | --- | --- |
| 银行存款 | | 875.48 | 冻结 |
| 合计 | | 875.48 | |

**36、 租赁**

（1）本公司作为承租方

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 与租赁相关的现金流出总额 | 187,817.13 |

## 六、研发支出

**1、按费用性质列示**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 焦煤集团作业成本管理系统 | | 529,038.60 |
| 平禹煤电数智化成本管控平台 | 591,037.84 | |
| 合计 | 591,037.84 | 529,038.60 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其中：费用化研发支出 | 591,037.84 | 529,038.60 |
| 资本化研发支出 | | |

## 七、政府补助

**1、计入当期损益的政府补助**

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 稳岗补贴 | 4,500.00 | 3,000.00 |
| 软件退税 | 65,765.57 | 155,063.76 |
| 合计 | 70,265.57 | 158,063.76 |

## 八、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款等。相关金融工具详情于各附注披露。

**1、市场风险**

本公司采用敏感性分析技术，评估风险变量在合理、可能范围内发生变动时，对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于各风险变量通常并非孤立发生变化，变量之间的相关性将对最终影响金额产生重大作用，因此下述敏感性分析均基于单一变量独立变动、其他因素不变的假设前提。

本公司面临的市场风险仅为利率风险－公允价值变动风险。

利率风险－公允价值变动风险，是指因市场利率波动导致以固定利率计息的金融工具公允价值发生变动，进而对公司财务状况及经营成果产生影响的风险。本公司该类风险敞口主要来源于固定利率计息的短期借款。因相关借款期限较短、公允价值对利率变动不敏感，本公司董事认为该类公允价值变动风险并不重大。

**2、信用风险**

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。应收账款的债务人为大量分布于煤碳行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

**3、流动风险**

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。

（1）本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 无期限 | 1 年以内 | 1-5 年 |
| --- | --- | --- | --- |

| 项目 | 无期限 | 1 年以内 | 1-5 年 |
| --- | --- | --- | --- |
| 短期借款 | | 1,501,489.58 | |
| 应付账款 | | 185,388.00 | |
| 其他应付款 | | 48,532.00 | |
| 合计 | | 1,735,409.58 | |

（2）管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、公允价值的披露

**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

本公司本期无以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值。

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

本公司本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目情况。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本公司以公允价值计量的应收款项融资，划分为第二层次公允价值计量。

估值技术：本公司主要采用折现现金流法（DCF） 确定应收款项融资的公允价值。

重要参数：按对应信用风险、剩余到期期限及资产负债表日可观察的市场收益率曲线确定折现率，公允价值基于合同现金流量并考虑预期信用损失后折现确定。

期末余额：于资产负债表日，应收款项融资期末公允价值余额为人民币 181,538.50 元。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资，为对西安智光慧元数据科技有限公司的股权投资。

报告期内，本公司已将该项股权投资以 0 元价格完成处置，期末不再持有该项投资。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

本公司本期不存在此类情况。

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

本公司本期不存在持续的公允价值计量项目发生各层级之间转换的情况。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本公司本期不存在估值技术变更情况。

**8、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应收款项融资、应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

## 十、关联方及关联方交易

**1、本公司的实际控制人情况**

2024 年 11 月 15 日，徐州久恒投资有限公司通过司法拍卖方式持有金瑞科技 8376000 股股票，2025 年 2 月 10 日至 2025 年 2 月 21 日，徐州久恒投资有限公司通过大宗交易方式，增持江苏久恒新数智能科技股份有限公司 2391175 股股票，控股股东由吕尚简变更为徐州久恒投资有限公司。

2025 年 11 月 10 日孟昭凤与孟昭秋签署股权转让协议，孟昭凤拟将其持有的徐州久恒投资有限公司 20%的股权以人民币 0 万元的价格转让给孟昭秋，并于 2025 年 11 月 17 日完成股权转让和工商变更手续，转让后孟昭凤将不再持有徐州久恒投资有限公司股份。2025 年 11 月 17 日吕建、何新颖、孟昭凤签署了《一致行动协议之补充协议(二)》，同意孟昭凤通过协议方式，退出《一致行动协议》，导致公司实际控制人发生变更，由吕建、何新颖、孟昭凤变更为吕建、何新颖，不存在新增的一致行动人。

截至 2025 年 12 月 31 日，徐州久恒投资有限公司由吕建、何新颖和孟昭秋分别持股 43.33%、36.67%和 20.00%。

**2、本公司的合营及联营企业情况**

无

**3、其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| --- | --- |
| 滕州奥体花园幼儿园 | 高管人员关联、出资人关联 |
| 辽宁恒凯鑫琪建筑工程有限公司 | 高管人员关联、出资人关联 |

**4、关联交易情况**

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

1）本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 吕建 | 150 万元 | 2025-5-23 | 2026-5-19 | 否 |

（5）关联方资金拆借

无

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

（7）关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 | 349,652.00 | 259,089.00 |

（8）其他关联交易

无

**5、关联方应收应付款项**

（1）应收项目

无

（2）应付项目

无

**6、关联方承诺**

无

## 十一、股份支付

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

**1、 重要的非调整事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司无影响本财务报告阅读和理解的重要非调整事项。

**2、利润分配情况**

截至本财务报表批准报出日止，本公司未宣布任何利润分配事项。

**3、销售退回**

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

**4、其他资产负债表日后事项说明**

无

## 十四、其他重要事项

**1、 前期会计差错更正**

本公司无需要披露的前期会计差错更正事项。

**2、债务重组**

本公司无需要披露的债务重组事项。

**3、资产置换**

本公司无需要披露的资产置换事项。

**4、年金计划**

本公司无需要披露的年金计划。

**5、终止经营**

本公司不适用终止经营。

**6、分部信息**

本期无需要披露的分部信息。

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

2018 年 1 月 12 日，公司在全国中小企业股份转让系统披露了《中原证券股份有限公司关于徐州金联瑞星软件科技股份有限公司关联交易未履行审议程序且存在关联方资金占用情况的风险提示公告》，公告显示，吕尚简担任财务总监期间，公司于苏州工商银行存放大额现金的账户由吕尚简进行管理，公司存于该账户的 520 万元资金在未告知公司的情况下被转出。苏州工商银行的资金往来涉及到六个外部主体，分别是上海鑫的建筑工程管理中心、苏州蓝旭实验设备有限公司、苏州三洁自动化设备有限公司、苏州曼苗顿文化传媒有限公司、苏州工业园区蒙地莫贸易有限公司及自然人秦晓喆，截至 2018 年 1 月 12 日，公司没有与上述主体存在经营性业务往来合同等凭证记录，上述主体存在资金占用情形，占用金额合计 520 万元。

## 十五、补充资料

**1、当期非经常性损益明细表**

| 项　目 | 涉及金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 81,672.00 | 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 |
| 合计 | 81,672.00 | |

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

| 项　目 | 涉及金额 | 原因 |
| --- | --- | --- |
| 稳岗补贴 | 4,500.00 | 连续 3 年以上获得该项补贴 |
| 软件退税 | 65,765.57 | 税收优惠政策，公司连续享受 10 年以上 |
| 合计 | 70,265.57 | |

**2、净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 基本每股收益 |
| --- | --- | --- |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 20.36 | 0.03 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 基本每股收益 |
| --- | --- | --- |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.29 | 0.02 |

江苏久恒新数智能科技股份有限公司

2026 年 4 月 21 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 |
| --- | --- |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 81,672.00 |
| | |
| **非经常性损益合计** | 81,672.00 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| **非经常性损益净额** | 81,672.00 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用