休恩科技

NEEQ: 871042

北京休恩博得科技股份有限公司

Beijing SHOOIN Technology Development 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、公司负责人阚志东、主管会计工作负责人肖奇及会计机构负责人（会计主管人员）肖奇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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、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。

五、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 17
第四节　股份变动、融资和利润分配.....20
第五节　公司治理 23
第六节　财务会计报告.....29
附件会计信息调整及差异情况.....109

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

释义

释义项目		释义
休恩科技、股份公司、公司	指	北京休恩博得科技股份有限公司
SHOOIN	指	Beijing SHOOIN Technology Development Co., Ltd.
搜码	指	北京搜码科技发展有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	北京休恩博得科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京休恩博得科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京休恩博得科技股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	北京休恩博得科技股份有限公司章程
本期、报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
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	北京休恩博得科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing SHOOIN Technology Development Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	阚志东	成立时间	2002 年 8 月 13 日
控股股东	控股股东为（阚志东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（阚志东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-其他未列明信息技术服务业(I6599)		
主要产品与服务项目	物联网应用技术解决方案、含嵌入式软件的硬件设备代理销售及标签耗材销售、维保服务		
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	休恩科技	证券代码	871042
挂牌时间	2017 年 3 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	39,200,000
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	陕西省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	彭艳北	联系地址	北京市海淀区建材城西路 50 号 4 幢 B2105 室
电话	010-51660566	电子邮箱	zhouyy@shooin.com.cn
传真	010-51660566		
公司办公地址	北京市海淀区建材城西路 50 号 4 幢 B2105 室	邮政编码	100096
公司网址	https://www.shooin.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108742341250R		
注册地址	北京市海淀区建材城西路 50 号 4 幢 B2105 室		
注册资本（元）	39,200,000	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

商业模式：

公司是一家专业物联网技术及产品提供商，一直致力于工业物联、智慧制造、智慧物流等物联网重点领域的产品研发与解决方案，通过专业的产品与服务，公司赢得了众多世界 500 强企业的信任与支持。为他们提供物联网领域的系统建设和长期稳定的技术支持服务；公司生产研发的主要有 SAP 智能仓储模块、WMS 仓储系统、ShooinRFID 蓝牙识读模块、精益生产 RPS 系统、Shooin 及其他国际一线品牌的条码识读设备。

通过这些产品的应用推广，公司直接面对行业内优秀的领导企业，通过对这些客户需求的整理设计出更多创新和技术领先的产品，是休恩科技长期发展的根本所在。

休恩科技通过为客户提供先进的物联网技术和产品，并收取合理费用，对使用这些系统和产品的客户提供长期优质服务并收取相应的服务收入，有计划在物联网核心技术领域投入研发力度从而不断提升自身的盈利能力，从而保障资本投资者取得合理的资本回报，是休恩科技长期发展的基础。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。

经营计划：

随着物联行业发展迅速，公司利用在行业内多年从事物联网应用技术解决方案的经验，能够准确的把握市场需求。同时，公司通过人性化的服务来满足客户多样化的需求，通过不断的积累和沉淀，已经与能源、制造、物流、零售等多个行业领域中的企业建立起较为稳定的客户关系，树立起了专业的品牌形象，占领了一定的市场份额，同时大力推进研发创新，为业务拓展提供坚实保障，报告期内公司经营业绩大幅增长。

经营成果：

报告期内，公司实现销售收入 5,677.73 万元，较上年同期减少 1,571.21 万元,同比减少 21.68%，归属于挂牌公司股东的净利润-388.40 万元,较上年同期减少 653.88 万元，同比减少 246.30%。

财务状况：

报告期末，公司总资产为 4,448.27 万元，较上年同期减少了 754.99 万元，同比减少 14.51%，公司净资产 3,459.27 万元,较上年加少 487.79 万元，同比减少 12.36%。

报告期内公司的主营方向未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2024 年 10 月，休恩科技经北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，证书编号：2024ZJTX1310，认定有效期三年。 2、2024 年 12 月,北京搜码经北京市科委、北京市财政局、国家税务总局北京税务局联合认定我公司为国家高新技术企业,取得了《高新技术企业证书》,证书编号 GR202411006782，证书有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,777,293.77	72,489,373.85	-21.68%
毛利率%	22.49%	27.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,883,963.67	2,654,875.73	-246.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,883,964.39	2,654,875.05	-246.30%
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）	-10.49%	6.96%	-
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）	-10.49%	6.96%	-
基本每股收益	-0.10	0.07	-242.86%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	44,482,712.77	52,032,609.93	-14.51%
负债总计	9,890,034.50	12,562,071.48	-21.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,592,678.27	39,470,538.45	-12.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	1.01	-12.87%
资产负债率%（母公司）	19.85%	24.43%	-
资产负债率%（合并）	22.23%	24.14%	-
流动比率	4.13	3.82	-
利息保障倍数	91.69	-19.75	-

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	4,311,136.64	4,331,006.93	-0.46%
应收账款周转率	3.52	3.89	-
存货周转率	4.18	3.42	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-14.51%	-6.90%	-
营业收入增长率%	-21.68%	-9.05%	-
净利润增长率%	-246.30%	35.36%	-

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	16,202,490.16	36.42%	13,943,011.43	26.80%	16.21%
应收票据	396,666.10	0.89%	202,011.20	0.39%	96.36%
应收账款	13,861,715.07	31.16%	18,432,925.12	35.43%	-24.80%
预付款项	2,064,086.73	4.64%	685,617.20	1.32%	201.06%
存货	7,515,291.16	16.89%	13,529,259.35	26.00%	-44.45%
固定资产	58,145.05	0.13%	75,036.39	0.14%	-22.51%
其他应收款	586,059.65	1.32%	462,747.48	0.89%	26.65%
其他流动资产	58,509.99	0.13%	3,238.49	0.01%	1,706.71%
其他权益工具投资	2,000,000.00	4.50%	2,000,000.00	3.84%	0.00%
使用权资产	150,993.44	0.34%	863,160.85	1.66%	-82.51%
递延所得税资产	1,588,755.42	3.57%	1,835,602.42	3.53%	-13.45%
应付账款	7,831,900.13	17.61%	9,047,373.12	17.39%	-13.43%
合同负债	931,277.20	2.09%	1,340,520.72	2.58%	-30.53%
应交税金	419,105.48	0.94%	407,130.40	0.78%	2.94%
其他流动负债	179,916.36	0.40%	358,594.75	0.69%	-49.83%
租赁负债	24,468.44	0.06%	0.00	0.00%	-
未分配利润	-5,299,009.93	-11.91%	-1,389,760.78	-2.67%	-281.29%

项目重大变动原因

1、应收票据期末余额较年初增加了 19.47 万元，增加的主要原因：客户结算货款使用银行承兑汇票；

2、预付款项期末余额较年初增加了 137.85 万元，增加的主要原因：系项目上需要准备物料备货等；

3、存货期末余额较年初减少了 601.40 万元，下降了 44.45%，减少的主要原因：公司大力消化库存，

增加存货管理水平，降库存；

4、其他流动资产期末余额较年初增加了 5.53 万元，增加的主要原因：企业在年底的待抵扣进项税额；

5、使用权资产期末余额较年初减少了 71.22 万元，减少的主要原因：企业房租到期后减少长期租赁合同；

6、合同负债期末余额较年初减少了 40.92 万元，减少了 30.53%，减少的主要原因：客户项目或产品以交付验收；

7、其他流动负债期末余额较年初减少了 17.87 万元，减少了 49.83%，减少的主要原因：合同负债实现交付、商品控制权转移给客户；

8、未分配利润期末余额较年初减少了 390.92 万元，减少了 281.29%，减少的主要原因：公司经营净亏损利润 388.40 万元；

（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	56,777,293.77	-	72,489,373.85	-	-21.68%
营业成本	44,009,190.63	77.51%	52,233,644.92	72.06%	-15.75%
毛利率%	22.49%	-	27.94%	-	-
税金及附加	202,001.00	0.36%	219,625.91	0.30%	-8.02%
销售费用	3,065,426.67	5.40%	4,074,655.95	5.62%	-24.77%
管理费用	9,363,158.81	16.49%	9,854,801.60	13.59%	-4.99%
研发费用	3,497,292.88	6.16%	4,036,345.40	5.57%	-13.35%
其他收益	53,627.81	0.09%	1,026,228.91	1.42%	-94.77%
信用减值损失	-526,187.39	-0.93%	-380,506.63	-0.52%	-38.29%
净利润	-3,883,963.67	-6.84%	2,654,875.73	3.66%	-246.30%

项目重大变动原因

1、2025 年营业收入较去年同期减少了 1571.21 万元 ,减少 21.68%，主要原因是本期有些行业客户减少订单等。

2、2025 年其他收益较去年同期减少 97.26 万元，减少了 94.77%，主要原因是报告期公司的软件增值税即征即退减少退税；

3、2025 年信用减值损失较去年同期增加了 14.57 万元，增加了 38.29%，主要原因是报告期内企业坏账计提，所以计提的信用减值损失增加；

4、2025 年净利润较去年同期减少了 653.88 万元,减少了 246.30%，主要原因是报告期内经营亏损；

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	56,777,293.77	72,489,373.85	-21.68%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	44,009,190.63	52,233,644.92	-15.75%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
设备	15,007,639.76	13,112,619.43	12.63%	-53.12%	-45.81%	-11.78%
耗材	2,353,844.78	924,645.13	60.72%	119.99%	33.70%	25.35%
物联网应用解决方案	26,227,649.48	18,720,077.25	28.62%	-28.63%	-29.40%	0.78%
维保服务	13,188,159.75	11,251,848.82	14.68%	395.80%	1,259.76%	-54.21%
合计	56,777,293.77	44,009,190.63	22.49%	-21.68%	-15.75%	-5.45%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、2025 年公司设备类收入较去年同期减少了 1700.39 万元，主要原因是客户订单减少，导致企业设备类收入减少。设备类收入较去年同期收入减少了 53.12%，成本减少 1108.55 万元，减少了 45.81%；

2、2025 年公司耗材类收入较去年同期增加了 128.39 万元，主要原因是公司老客户原采购的设备需要相关的配套耗材,导致这部分收入较去年同期增加了 119.99%,成本增加了 23.31 万元,增加了 33.70%；

3、2025 年公司物联网应用解决方案类收入较去年同期减少 1052.02 万元，主要原因是公司在物联网市场环境竞争的情况下，市场竞争激烈，物联网最终解决方案这部分收入较去年同期减少了 28.63%，成本减少了 779.64 万元，下降了 29.40%；

4、2025 年公司维保服务类收入较去年同期增加了 1052.82 万元，主要原因是客户的维护服务增加，导致企业维保服务类收入增加了 395.80%，成本增加了 1042.44 万元，增加了 1,259.76%。

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	北京首钢自动化信息技术有限公司	8,583,684.07	15.12%	否
2	中外运一敦豪国际航空快件有限公司	8,302,767.91	14.62%	否
3	中海油田服务股份有限公司深圳分公司	2,878,951.00	5.07%	否
4	联邦快递(中国)有限公司	2,128,777.20	3.75%	否
5	四川省华存智谷科技有限责任公司	1,913,097.35	3.37%	否
合计		23,807,277.53	41.93%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京神州数码云科信息技术有限公司	9,057,134.50	26.21%	否
2	神州数码(中国)有限公司	6,478,859.58	18.75%	否
3	新疆云睿信息技术有限公司	2,405,660.38	6.96%	否
4	北京海德思哲科技有限公司	1,553,565.97	4.50%	否
5	北京创景仕佳科技有限公司	995,692.69	2.88%	否
合计		20,490,913.12	59.30%	-

（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	4,311,136.64	4,331,006.93	-0.46%
投资活动产生的现金流量净额	-2,400.00	-24,000.00	-90.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,119,710.16	-1,167,829.30	81.51%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额同比上期减少 1.99 万元，主要原因是公司客户订单减少；

2、本期投资活动产生的现金流量净额同比上期减少 2.16 万元，主要原因是公司采购办公电脑减少；

3、本期筹资活动产生的现金流量净额相比上期增加了 95.19 万元，主要原因是股份回购及新增办公租房，导致本期筹资活动产生的现金流量净额有所增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京搜码科技发展有限公司	控股子公司	技术服务、销售电子设备	200,000,000	5,799,882.66	5,354,515.04	12,827,677.99	-2,097,424.61
广东休恩科技有限公司	控股子公司	其他科技推广服务业	10,000,000	1,119,710.10	856,728.91	964,881.63	-921,842.96
上海睢佳科技有限公司	控股子公司	其他科技推广服务业	10,000,000	1,791,363.54	1,560,030.24	1,705,094.34	-508,808.76
江苏睢佳物联科技有限公司	控股子公司	其他科技推广服务业	20,000,000	153,412.89	131,794.09	2,265.49	-608,742.15

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
主要客户集中带来的风险	风险内容：2025 年，公司前五大客户销售占比为 41.93%，收入占主营业务收入比例较高，因此，公司在一定程度上存在重大客户依赖风险。如果现有客户的财务状况恶化或者主要客户流失，将对公司盈利能力产生不利影响。 持续原因：新客户需要一定培育期，逐渐提高收入占比。 应对措施：公司未来发展过程中将逐步开发新的客户，加大对公司资源的投入，开发各个区域新的客户，将显著降低单一客户重大依赖风险；同时亦将加大在研发上的投入，研发出更多增强功能和式样的产品，以扩大客户范围。
供应商集中度较高风险	风险内容：2025 年，公司前五大供应商采购金额占比为 59.30%，集中度较高。公司与主要供应商保持稳定的采购合作关系，有利于公司所采购产品的长期稳定供应。但如果公司和供应商的合作关系发生重大不利变化，有可能导致供应商不能足量、及时供货，从而对公司正常生产经营活动造成不利影响。 持续原因：合作关系良好未考虑更换供应商。 应对措施：（1）继续保持与主要供应商稳定的采购合作关系，以保证公司采购的稳定供应，新开发部分供应商，以备不时之需，公司将继续提升企业销售规模和经营管理水平，提高公司在采购中的议价能力、履约能力对客户进行分级管理；（2）责任落实到人，强化内部催收责任和催收力度，加强对货款回收指标的考核力度；（3）继续加强研发投入，提高产品和服务的核心竞争力，增强公司产品和服务的议价能力。
应收账款较高风险	风险内容：截止至 2025 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 13,861,715.07 元。报告期末应收账款账龄大部分在 1-6

	个月之内,回款情况较好。公司应收账款余额较大主要系公司行业特点、商业模式和客户特点影响所致。但随着公司经营规模的扩大,如果应收账款无法及时收回,将对公司的现金流和经营业绩产生较大的影响。 持续原因：公司行业特点、商业模式和客户特点影响所致。 应对措施：公司针对应收账款制定了多项措施加强应收账款的回收：（1）根据客户的资信状况及履约能力对客户进行分级管理；（2）责任落实到人，强化内部催收责任和催收力度，加强对货款回收指标的考核力度；（3）继续加强研发投入，提高产品和服务的核心竞争力，增强公司产品和服务的议价能力。
存货余额较高风险	风险内容：2025 年年期末，公司存货账面价值为 7,515,291.16 元,公司存在存货余额较高风险。公司存货主要核算打印机、扫描器、耗材及配件,由于报告期内存货规模较大,公司未来若不能对存货进行有效的管理,存货发生跌价则会对公司经营成果造成不利影响。 持续原因：为拓展市场收入增加，需要备库存。 应对措施：加强仓库管理人员的业务培训，订立科学合理的采购计划、控制库存量，建立和完善存货管理体系，降低存货对资金周转速度的影响。
公司研发团队流失和持续创新能力下降风险	风险内容：公司拥有一批技术成熟、市场前景广阔的研发成果以及稳定的专业技术研发团队,这是公司能够持续保持市场竞争优势地位的根本和持续发展的根基,同行业人才资源缺乏,如果公司出现核心技术团队人员流失,将使公司在竞争激烈的市场环境中面临风险。 持续原因：研发体系持续完善中且已采取各种激励措施，但“人”仍是不可控因素。 应对措施：未来公司将进一步完善研发体系并加大研发投入，保障核心技术团队稳定，持续提高自主自主研发能力和技术创新能力，以确保在市场竞争中保持竞争优势，并不断追赶国际

	先进水平。
技术升级与产品更新风险	风险内容：公司设有专门的技术研发团队,制定了产品研发的宏观战略。但产品的研发需要大量的专业人才和资本投入,而自动识别产业链的下游用户对产品的技术要求高,技术更新换代速度快,给公司的稳定经营带来一定的风险。经过多年发展,公司已适应了自动识别行业技术进步快、产品更新快、市场需求变化快的节奏特点,形成了稳定的渠道和客户,有一定的自身核心竞争力。但如果公司不能准确地抓住市场需求并做出反应,优化升级产品功能,提升产品附加值和服务水平,公司将面临技术升级与产品更新换代的风险。 持续原因：持续研发中且已有部分成果，但仍需保持警醒、保持前进。 应对措施：为提高在自动识别领域的竞争力，鼓励自主引进或搭建各种有利于公司发展的新技术渠道，公司已经逐渐重视新产品的研发及技术的不断优化和升级。为保持公司的技术优势，公司不断加强技术研发投入，引进和培养技术人才，不断进行技术升级和产品更新换代。公司对相关技术及产品申请了知识产权保护，尤其在核心技术和商业秘密方面对员工进行了知识普及，加强保密意识。
商标不能注册或被抢注的风险	风险内容：商标不能注册或被抢注的风险公司目前使用的标志为 SHOOIN，截止至 2025 年 12 月 31 日，公司对该标志的商标注册申请通过 42 类和 9 类商标范围,其余“书式审查”拿到受理通知书，35 类中药用、兽医用、卫生用制剂和医疗用品的零售服务、特许经营的商业管理；进出口代理；为商品和服务的买卖双方提供在线市场；市场营销；商业企业迁移已申请通过商标范围，其余部分小类存在商标不能注册的风险。由于公司使用该标志较多，并且公司在行业内有一定知名度，存在商标被抢注的风险。 应对措施：公司将进行详尽的市场调研和商标搜索，定期监测

	商标公告，及时发现可能的抢注行为。确保商标的全面保护，在多个类别下注册商标。发现商标被抢注或无法注册，公司应立即采取法律手段进行维权。
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	三.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□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

(三)股份回购情况

2025 年 1 月 7 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2025-002）。

2025 年 1 月 24 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了前述议案。

一、 回购方案基本情况

1、 回购目的

基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来盈利能力等因素的基础上，同时为了建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理层及员工的积极性，公司拟以自有资金回购公司股份，用于股权激励。

公司拟扩大激励对象范围，灵活安排激励计划的实施。公司计划采用股票期权的形式进行股权激励，分阶段回购股份可以更好的匹配激励计划的实施节奏，确保在不同阶段有足够的股份用于激励。

2、 回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。如回购期间涉及股票交易方式变更，将及时调整回购方式并按相关规定履行后续义务。

3、 回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 1.85 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

4、 拟回购的数量、资金总额及资金来源

本次拟回购资金总额不少于 1,800,000 元，不超过 3,600,000 元，资金来源为公司自有资金。预计回购股份数量不超过 1,945,945 股。

具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

根据本次拟回购资金总额下限及拟回购价格上限，预计本次拟回购股份数量不少于 972,973 股，根据本次拟回购资金总额上限及拟回购价格上限，预计拟回购股份数量不超过 1,945,945 股，占公司目前总股本的比例为 2.48%-4.96%（实际回购以回购资金总额的上下限为准，不受此回购股份数量的限制）。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

5、 实施期限

本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月如果触及以下条件，则回购期限提前届满：

1.如果在回购期限内，回购资金使用金额达到最高限额，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

2. 如果在回购期限内，累计回购股份达到《北京休恩博得科技股份有限公司章程》第二十八条规定的 10%上限（3,920,000 股），则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

3. 如果在回购期限内，公司董事会或股东大会决定终止实施回购事宜，则回购期限自董事会或股

东大会决议生效之日起提前届满。公司将根据股东大会和董事会授权，在回购期限内根据市场情况择机作出回购决策并予以实施。

二、股份回购进展截至报告期末，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份 991,049 股，累计使用资金总额 993,896.51 元。

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017 年 1 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	具体承诺内容详见《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2017 年 1 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	具体承诺内容详见《公开转让说明书》	正在履行中
其他	2017 年 1 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	具体承诺内容详见《公开转让说明书》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在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	20,761,925	52.96%	0	20,761,925	52.96%
	其中：控股股东、实际控制人	5,229,000	13.34%	0	5,229,000	13.34%
	董事、监事、高管	917,025	2.34%	0	917,025	2.34%
	核心员工	175,000	0.45%	0	175,000	0.45%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,438,075	47.04%	0	18,438,075	47.04%
	其中：控股股东、实际控制人	15,687,000	40.02%	0	15,687,000	40.02%
	董事、监事、高管	2,751,075	7.02%	0	2,751,075	7.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,200,000	-	0	39,200,000	-
普通股股东人数		109				

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	阚志东	20,916,000	0	20,916,000	53.36%	15,687,000	5,229,000	0	0
2	北京休恩博得科技股份有限公司回购专用	1,950,000	991,049	2,941,049	7.50%	0	2,941,049	0	0

	证券账户								
3	北京融昀管理咨询中心（有限合伙）	2,394,000	0	2,394,000	6.11%	0	2,394,000	0	0
4	余军萍	1,950,000	0	1,950,000	4.97%	0	1,950,000	0	0
5	邱东涛	1,880,000	0	1,880,000	4.80%	0	1,880,000	0	0
6	张晓曦	1,468,100	0	1,468,100	3.75%	1,101,075	367,025	0	0
7	蒋有文	1,145,200	0	1,145,200	2.92%	0	1,145,200	0	0
8	张志明	800,000	0	800,000	2.04%	600,000	200,000	0	0
9	杨建成	700,000	0	700,000	1.79%	525,000	175,000	0	0
10	周媛媛	700,000	0	700,000	1.79%	525,000	175,000	0	0
合计		33,903,300	991,049	34,894,349	89.03%	18,438,075	16,456,274	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用□不适用

阚志东为北京融昀管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是□否

控股股东、实际控制人情况截止至 2025 年 12 月 31 日，阚志东直接持有 53.36%，并通过北京融昀管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份，同时担任其执行事务合伙人，担任公司董事长和总经理，为持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，对公司具有实际控制权，为公司控股股东及实际控制人。

阚志东，男，1972 年生，中国国籍，专科学历，无境外永久居留权。职业经历：1992 年 7 月-1994 年 9 月任中国石油天然气公司江苏局计划科科员；1994 年 9 月-1995 年 5 月任江苏新意达集团进出口公司科员；1995 年 5 月-1997 年 10 月任中石化常州贝尔达电子公司北京办事处职员；1997 年 11 月-2000 年 10 月任北京休恩科技发展有限公司执行董事、经理；2000 年 11 月-2002 年 7 月任北京休恩科技发展有限公司经理、监事；2002 年 8 月-2016 年 9 月任北京休恩博得科技发展有限公司执行董事、经理；2016 年 9 月至今任股份公司董事、经理。

报告期内，控股股东与实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
阚志东	董事长、总经理	男	1972 年 12 月	2025 年 9 月 10 日	2028 年 9 月 9 日	20,916,000	0	20,916,000	53.36%
张晓曦	董事	男	1986 年 8 月	2025 年 9 月 10 日	2028 年 9 月 9 日	1,468,100	0	1,468,100	3.75%
张志明	董事	男	1973 年 7 月	2025 年 9 月 10 日	2028 年 9 月 9 日	800,000	0	800,000	2.04%
杨建成	董事	男	1974 年 7 月	2025 年 9 月 10 日	2028 年 9 月 9 日	700,000	0	700,000	1.79%
周媛媛	董事	女	1980 年 6 月	2025 年 9 月 10 日	2028 年 9 月 9 日	700,000	0	700,000	1.79%
何继龙	监事会主席	男	1989 年 3 月	2025 年 9 月 10 日	2028 年 9 月 9 日	0	0	0	0.00%
杨楠	监事	女	1991 年 2 月	2025 年 9 月 10 日	2028 年 9 月 9 日	0	0	0	0.00%
张颜	职工代表监事	男	1980 年 4 月	2025 年 9 月 10 日	2028 年 9 月 9 日	0	0	0	0.00%
彭艳北	董事会秘书	女	1986 年 7 月	2025 年 9 月 10 日	2026 年 3 月 20 日	0	0	0	0.00%
肖奇	财务负责人	男	1982 年 12 月	2025 年 9 月 10 日	2028 年 9 月 9 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用√不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	0	0	5
财务人员	5	0	0	5
销售人员	13	2	0	15
技术人员	41	1	5	37
管理人员	11	0	1	10
员工总计	75	3	6	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	42	42
专科	21	20
专科以下	9	7
员工总计	75	72

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

薪酬政策和培训计划公司根据公司战略、市场情况而制定的，每年都进行相应调整。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李学政	无变动	技术	175,000	0	175,000
赵海柱	无变动	技术	0	0	0
姚东东	无变动	技术	0	0	0
吕长虹	无变动	技术	0	0	0
李刚	无变动	技术	0	0	0
何焱	无变动	技术	0	0	0
张颜	无变动	技术	0	0	0
陈林	无变动	技术	0	0	0
谭伟贤	无变动	技术	0	0	0
雷超	无变动	技术	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内无变动。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司遵守《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》；严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

（一）业务独立性

公司具备与经营有关的设施和场所，拥有与经营有关的计算机软件著作权，具有独立的产品销售渠道，能够独立进行经营。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的销售。

（二）资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。核心技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

（三）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司员工均在公司任职并领取薪酬，公司建立了独立的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障制度。公司高级管理人员、核心技术人员均与公司签订了劳动合同，并在公司领取薪酬。公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的职务。

（四）财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。股

份公司成立后，公司设立了独立的财务会计部门，配备了财务人员。公司具有独立的会计核算体系和财35务管理制度，独立进行财务决策，根据自身经营需要独立决定资金使用事宜，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（五）机构独立性

公司依法建立健全了股东会、董事会、监事会等公司治理机构并制定了相应的机构规则。公司按照业务体系的需要设有相应的职能部门，公司控股股东为自然人，不存在公司与控股股东混合经营、合署办公的情形，公司完全拥有机构设置的自主权。公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

（六）关于公司独立性的书面声明

北京休恩博得科技股份有限公司出具了关于公司独立性的书面声明，承诺：本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的的员工。本公司与全体员工均签订劳动合同，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。

本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的独立运营的资产。本公司最近两年内不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

本公司独立对外签订采购合同、销售合同等与业务有关的法律文件，独立开展业务，本公司业务独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。本公司设立了与生产经营相关的生产、销售等内部机构，具有独立经营的条件和能力，本公司各内部机构独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。

本公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立、规范的财务会计制度，能够独立进行财务决策。本公司拥有独立的银行账户，没有与任何股东共用银行账户。本公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司为规范和完善募集资金的存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制制度及信息披露要求，保障公司及投资者的利益，依据相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，制定《募集资金管理办法》。

公司为进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和

国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共36 和国会计法》（以下简称“《会计法》”）、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等规定，结合公司实际制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

为规范公司的利润分配行为，建立科学、持续、稳定的分配机制，增强利润分配的透明度，保证公司长远可持续发展，切实保护中小投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律法规以及《北京休恩博得科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，结合公司实际情况，特制定《利润分配管理制度》。

进一步加强对公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、关联方、收购人以及公司（以下简称“承诺人”）承诺的管理，规范承诺人履行承诺行为，切实保护中小投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司收购管理办法》、《非上市公众公司重大资产重组管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关法律法规的规定和《北京休恩博得科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），并结合公司的实际情况，制定《承诺管理制度》。

此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

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 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □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	中兴华审字（2026）第 00005917 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO　B 座 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	虞东侠	赵国辉		
	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	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00005917 号

北京休恩博得科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京休恩博得科技股份有限公司（以下简称“休恩科技”）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，公允反映了休恩科技 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于休恩科技，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、关键审计事项

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

（一）营业收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 26、附注十三 4。

2025 年度，公司合并利润表中列示的营业收入为 56,777,293.77 元，母公司利润表中列示的营业收入为 49,218,387.84 元，由于提供劳务和销售商品的金额较大，且收入是休恩科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述关键审计事项我们执行的主要审计程序包括：

（1）评价并测试与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；

（2）对本年记录的收入交易在核实大客户的基础上再进行抽样，选取适量的样本，检查服务协议中有关销售商品和劳务完成条款约定并分析履约义务，评价营业收入确认是否符合企业会计准则的规定；抽取发票及账单等服务确认凭据，复核相关营业收入确认是否符合休恩科技收入确认的会计政策；

（3）对两期毛利率变动进行分析，评估其变动的合理性；

（4）对营业收入执行截止测试，以确认收入是否记录在恰当的会计期间；

（5）选取主要客户结合应收账款、合同负债等科目，对 2025 年 12 月 31 日往来余额及 2025 年度收入发生额执行函证程序；

（6）检查报告期内主要客户的回款情况，检查银行对账单及银行回单，核实付款方、金额、期间是否与账面记录相符。

（二）应收账款的信用减值准备计提

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 3、附注十三 1。

截至 2025 年 12 月 31 日，休恩科技合并财务报表中应收账款账面余额为 16,600,625.44 元，信用减值准备为 2,738,910.37 元，应收账款占资产总额比重为 31.16%，由于应收款项余额的重要性，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，因此我们将应收款项的

信用减值准备计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述关键审计事项我们执行的主要审计程序包括：

（1）评价并测试休恩科技应收账款管理相关的内部控制；

（2）评价公司对重要客户的管理制度、授信政策，分析休恩科技应收账款信用减值准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提信用减值准备的判断等；

（3）评价应收账款坏账计提的会计政策是否一致；通过应收账款预期信用损失率重新计算应收账款预期信用损失，在确定预期信用损失率时，按照信用风险特征使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，使用的指标包括经济下滑的风险、同行业可比公司的计提情况和客户情况的变化等；

（4）选取样本对管理层所编制的应收账款的账龄准确性进行检查；

（5）在审计抽样的基础上，核查了与重要客户的销货或服务协议、报关单、发票等原始入账资料，并向其函证应收账款的期末余额，核查入账的准确性；

（6）通过对期后回款的查证，评价应收账款信用减值准备计提的合理性。

四、其他信息

休恩科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括休恩科技 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估休恩科技的持续经营能力，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休恩科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督休恩科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对休恩科技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休恩科技不能持续经营。

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

（6）就休恩科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：虞东侠
（项目合伙人）

中国·北京　中国注册会计师：　赵国辉

2026 年 4 月 22 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	16,202,490.16	13,943,011.43
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	396,666.10	202,011.20
应收账款	五、3	13,861,715.07	18,432,925.12
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,064,086.73	685,617.20
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	586,059.65	462,747.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	7,515,291.16	13,529,259.35
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、7	58,509.99	3,238.49
流动资产合计		40,684,818.86	47,258,810.27
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、8	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	58,145.05	75,036.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、10	150,993.44	863,160.85
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、11、（1）	1,588,755.42	1,835,602.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,797,893.91	4,773,799.66
资产总计		44,482,712.77	52,032,609.93
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	五、13	7,831,900.13	9,047,373.12
预收款项			
合同负债	五、14	931,277.20	1,340,520.72
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			
应交税费	五、16	419,105.48	407,130.40
其他应付款	五、17	359,821.36	408,516.32
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、18	137,613.64	809,473.41
其他流动负债	五、19	179,916.36	358,594.75
流动负债合计		9,859,634.17	12,371,608.72
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、20	24,468.44	

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、11、（2）	5,931.89	190,462.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,400.33	190,462.76
负债合计		9,890,034.50	12,562,071.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	39,200,000.00	39,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,089,993.52	1,089,993.52
减：库存股	五、23	2,911,671.51	1,917,775.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,513,366.19	2,488,080.71
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-5,299,009.93	-1,389,760.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		34,592,678.27	39,470,538.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		34,592,678.27	39,470,538.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,482,712.77	52,032,609.93

法定代表人：阚志东主管会计工作负责人：**肖奇**会计机构负责人：**肖奇**

（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		15,214,479.85	13,169,723.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		396,666.10	202,011.20
应收账款	十三、1	11,375,611.68	14,961,586.29
应收款项融资			
预付款项		1,395,354.85	637,560.25
其他应收款	十三、2	584,190.08	716,996.42
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,161,906.93	11,976,756.58
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		49,245.28	
流动资产合计		36,177,454.77	41,664,634.57
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	13,967,000.00	11,867,000.00
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,853.80	47,468.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			736,523.60
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		1,096,389.48	1,165,354.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,099,243.28	15,816,346.27
资产总计		53,276,698.05	57,480,980.84
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		8,772,385.95	10,975,025.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		187,530.95	297,900.28
其他应付款		673,327.60	362,116.32

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		786,552.70	1,201,210.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			689,443.32
其他流动负债		158,290.86	331,502.35
流动负债合计		10,578,088.06	13,857,198.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			184,130.90
其他非流动负债			
非流动负债合计			184,130.90
负债合计		10,578,088.06	14,041,329.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,200,000.00	39,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		252,785.42	252,785.42
减：库存股		2,911,671.51	1,917,775.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,513,366.19	2,488,080.71
一般风险准备			
未分配利润		3,644,129.89	3,416,560.56
所有者权益（或股东权益）合计		42,698,609.99	43,439,651.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		53,276,698.05	57,480,980.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业总收入	五、26	56,777,293.77	72,489,373.85
其中：营业收入	五、26	56,777,293.77	72,489,373.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,094,929.57	70,297,821.35
其中：营业成本	五、26	44,009,190.63	52,233,644.92
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、27	202,001.00	219,625.91
销售费用	五、28	3,065,426.67	4,074,655.95
管理费用	五、29	9,363,158.81	9,854,801.60
研发费用	五、30	3,497,292.88	4,036,345.40
财务费用	五、31	-42,140.42	-121,252.43
其中：利息费用		5,435.51	7,095.08
利息收入		-153,471.42	85,914.15
加：其他收益	五、32	53,627.81	1,026,228.91
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、33	-526,187.39	-380,506.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-31,359.86	-320,818.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3821555.24	2,516,455.83
加：营业外收入	五、35	0.72	0.68
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,821,554.52	2,516,456.51
减：所得税费用	五、36	62,409.15	-138,419.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,883,963.67	2,654,875.73
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）		-3,883,963.67	2,654,875.73

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）		-3,883,963.67	2,654,875.73
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		-3,883,963.67	2,654,875.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,883,963.67	2,654,875.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.07

法定代表人：阚志东主管会计工作负责人：**肖奇**会计机构负责人：**肖奇**

（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	49,218,387.84	68,416,591.36
减：营业成本	十三、4	41,125,225.30	56,591,056.46
税金及附加		161,605.18	148,952.03
销售费用		2,063,132.85	3,352,459.21
管理费用		4,102,456.89	4,626,871.91

研发费用		1,306,017.81	1,574,507.95
财务费用		-60,114.82	-122,079.94
其中：利息费用			6,271.97
利息收入		-153,336.89	82,369.71
加：其他收益		1,479.06	1,323.08
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）		-351,404.79	-364,963.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,450.72	-306,486.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,688.18	1,574,696.64
加：营业外收入		0.68	0.68
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,688.86	1,574,697.32
减：所得税费用		-115,165.95	-71,558.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		252,854.81	1,646,256.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		252,854.81	1,646,256.01
（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		252,854.81	1,646,256.01
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		68,497,907.08	80,416,899.14
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			1,022,982.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、37、（1）	752,669.86	1,856,710.16
经营活动现金流入小计		69,250,576.94	83,296,591.50
购买商品、接受劳务支付的现金		47,302,000.96	55,386,877.47
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		11,722,041.74	12,959,999.67
支付的各项税费		1,901,529.36	2,673,016.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、37、（2）	4,013,868.24	7,945,690.71
经营活动现金流出小计		64,939,440.30	78,965,584.57
经营活动产生的现金流量净额		4,311,136.64	4,331,006.93
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的现金	五、2	2,400.00	24,000.00
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		2,400.00	24,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,400.00	-24,000.00
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			
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			
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、37、(3)	2,119,710.16	1,167,829.30
筹资活动现金流出小计		2,119,710.16	1,167,829.30
筹资活动产生的现金流量净额		-2,119,710.16	-1,167,829.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,452.25	-64,348.45
五、现金及现金等价物净增加额		2,259,478.73	3,074,829.18
加：期初现金及现金等价物余额		13,943,011.43	10,868,182.25
六、期末现金及现金等价物余额		16,202,490.16	13,943,011.43

法定代表人：阚志东主管会计工作负责人：**肖奇**会计机构负责人：**肖奇**

(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		57,339,850.81	75,463,531.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,069,588.21	4,635,019.97
经营活动现金流入小计		58,409,439.02	80,098,551.82
购买商品、接受劳务支付的现金		43,580,129.02	60,336,229.79
支付给职工以及为职工支付的现金		4,291,798.54	5,636,457.69
支付的各项税费		1,491,311.84	1,000,533.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,969,815.78	6,816,532.30

经营活动现金流出小计		52,333,055.18	73,789,752.88
经营活动产生的现金流量净额		6,076,383.84	6,308,798.94
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的现金		2,400.00	14,400.00
投资支付的现金		2,100,000.00	1,867,000.00
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		2,102,400.00	1,881,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,102,400.00	-1,881,400.00
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,999,680.07	1,064,351.78
筹资活动现金流出小计		1,999,680.07	1,064,351.78
筹资活动产生的现金流量净额		-1,999,680.07	-1,064,351.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,452.25	-64,348.45
五、现金及现金等价物净增加额		2,044,756.02	3,298,698.71
加：期初现金及现金等价物余额		13,169,723.83	9,871,025.12
六、期末现金及现金等价物余额		15,214,479.85	13,169,723.83

（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	39,200,000.00				1,089,993.52	1,917,775.00			2,488,080.71		-1,389,760.78		39,470,538.45
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	39,200,000.00				1,089,993.52	1,917,775.00			2,488,080.71		-1,389,760.78		39,470,538.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						993,896.51			25,285.48		-3,909,249.15		-4,877,860.18
（一）综合收益总额											-3,883,963.67		-3,883,963.67
（二）所有者投入和减少资本						993,896.51							-993,896.51
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						993,896.51							-993,896.51
（三）利润分配									25,285.48		-25,285.48		
1. 提取盈余公积									25,285.48		-25,285.48		
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	39,200,000.00				1,089,993.52	2,911,671.51			2,513,366.19		-5,299,009.93		34,592,678.27

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	39,200,000.00				1,089,993.52	1,871,805.00			2,488,080.71		-4,044,636.51		36,861,632.72
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	39,200,000.00				1,089,993.52	1,871,805.00			2,488,080.71		-4,044,636.51		36,861,632.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						45,970.00					2,654,875.73		2,608,905.73
（一）综合收益总额											2,654,875.73		2,654,875.73
（二）所有者投入和减少资本						45,970.00							-45,970.00
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						45,970.00							-45,970.00

（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	39,200,000.00				1,089,993.52	1,917,775.00			2,488,080.71		-1,389,760.78		39,470,538.45

法定代表人：阚志东主管会计工作负责人：**肖奇**会计机构负责人：**肖奇**

（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	39,200,000.00				252,785.42	1,917,775.00			2,488,080.71		3,416,560.56	43,439,651.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,200,000.00				252,785.42	1,917,775.00			2,488,080.71		3,416,560.56	43,439,651.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						993,896.51			25,285.48		227,569.33	-741,041.70
（一）综合收益总额											252,854.81	252,854.81
（二）所有者投入和减少资本						993,896.51						-993,896.51
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						993,896.51						-993,896.51
（三）利润分配									25,285.48		-25,285.48	
1．提取盈余公积									25,285.48		-25,285.48	
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	39,200,000.00				252,785.42	2,911,671.51			2,513,366.19		3,644,129.89	42,698,609.99

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	39,200,000.00				252,785.42	1,871,805.00			2,488,080.71		1,770,304.55	41,839,365.68

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,200,000.00				252,785.42	1,871,805.00			2,488,080.71		1,770,304.55	41,839,365.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						45,970.00					1,646,256.01	1,600,286.01
（一）综合收益总额											1,646,256.01	1,646,256.01
（二）所有者投入和减少资本						45,970.00						-45,970.00
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						45,970.00						-45,970.00
（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	39,200,000.00				252,785.42	1,917,775.00			2,488,080.71		3,416,560.56	43,439,651.69

北京休恩博得科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司基本情况及历史沿革

公司名称：北京休恩博得科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）

统一社会信用代码：91110108742341250R

法定代表人：阚志东

注册资本：3920 万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：北京市海淀区建材城西路 50 号 4 幢 B2105 室

成立时间：2002 年 08 月 13 日

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；维修办公设备；维修仪器仪表；维修计算机；计算机系统服务；数据处理；销售机械设备、医疗器械Ⅰ类、Ⅱ类、电子产品、计算机、软件及辅助设备、安全技术防范产品、通讯设备、五金交电（不含电动自行车）、自行开发后的产品；租赁通讯设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；物联网的技术开发、技术推广；企业管理；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司 2017 年 2 月 13 日，收到全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意北京休恩博得科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[017]780 号)批复，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司于 2017 年 3 月 6 日首次挂牌，证券简称“休恩科技”，证券代码为 871042。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司发行股本总数 39,200,000.00 股，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份 991,049 股，占公司总股本的 2.53%，占拟回购数量上限的 50.93%，最高成交价为 1.19 元/股，最低成交价为 0.86 元/股，已支付的总金额为 993,896.51 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 27.61%。

2026 年 1 月 21 日，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份 1,200,800 股，

占公司总股本的 3.06%，占拟回购数量上限的 61.71%，最高成交价为 1.19 元/股，最低成交价为 0.86 元/股，已支付的总金额为 1,198,406.43 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 33.29%。

2026 年 1 月 23 日，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份 1,395,800 股，占公司总股本的 3.56%，占拟回购数量上限的 71.73%，最高成交价为 1.19 元/股，最低成交价为 0.86 元/股，已支付的总金额为 1,387,556.43 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 38.54%。

2、公司组织架构

本公司根据相关法律规定，设立董事会、监事会、股东会并制定相应的议事规则。本公司根据相关法律、法规、及规范性文件和公司章程的要求，结合本公司的实际情况设置了运营部、财务部和行政人事部、技术服务部、软件部等职能部门。

3、公司投资情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的二级子公司共 3 户，三级子公司 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售机械设备、电子产品、计算机、软硬件及辅助设备、通讯设备；维修办公设备、计算机；货物进出口、技术进出口、代理进出口；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；维修办公设备；维修仪器仪表；维修计算机等。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“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）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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、15“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”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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，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；以及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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润 ”项目外，其他项 目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇 率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利 润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额， 作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债 表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外 经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额 ”确认为其他综合收益；处置境外经营时， 计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增

加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以应收款项的账龄作为信用风险特征

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合以客户的信用风险特征

③ 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的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项目	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以客户的信用风险特征。
押金、备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

14、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在

划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、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作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。

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、6、（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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括软件。其摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	软件使用及更新寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

19、合同负债

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

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

21、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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）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。

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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

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

各项收入的具体确认方法：

① 销售设备收入：对于销售给境内客户，公司在按照合同约定交付产品并经客户签收后，确认产品销售收入；对于销售给境外客户，公司在按照合同约定发出产品并取得海关报关单时确认产品销售收入；

② 销售耗材收入：对于销售给境内客户，公司在按照合同约定交付产品并并经客户签收后，确认产品销售收入；对于销售给境外客户，公司在按照合同约定发出产品并取得海关报关单时确认产品销售收入；

③ 物联网应用解决方案收入：根据具体业务合同的约定，合同明确约定验收条款的，在客户验收后确认收入，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内分期确认收入；

④ 维保服务收入：根据合同具体约定，如果维保服务按年收取年费的，按照合同约定在履行期间平均分期确认　不超过一年的短期维保在服务结束后按照合同额一次性确认。

24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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，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。按照名义金额计量的政府补助，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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

27、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①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。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性水平

重要的单项计提信用损失准备的应收款项	本集团年末单项计提信用损失准备的应收账款、其他应收款项汇总披露，其中单笔账面余额超过 30 万元的应收账款、单笔账面余额超过 15 万元的其他应收款项披露单位名称
账龄超过一年的重要预付款项/应付账款/其他应付款项	对单个供应商账龄超过一年的预付款项/应付账款/其他应付款项大于 20 万元时，本集团将其作为账龄超过一年的重要预付款项/应付账款/其他应付款项披露
重要的未决诉讼、仲裁及货损纠纷	单个未决诉讼、仲裁及货损纠纷的涉案金额大于 20 万元时，本集团将其作为 重要的未决诉讼、仲裁及货损纠纷披露
重要的存在减值（或进一步减值）迹象的资产及资产组	存在减值（或进一步减值）迹象的资产、资产组的年末账面价值大于 30 万元时，本集团详细披露其减值测试过程
重要的资本化研发项目	资本化研发项目年初余额、年末余额及本年转入无形资产金额任一项金额大于 20 万元时，本集团将其作为重要的资本化研发项目披露

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	对按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、5%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京休恩博得科技股份有限公司	25%
北京搜码科技发展有限公司	5%
上海睢佳科技有限公司	5%
江苏睢佳物联科技有限公司	5%
广东休恩科技有限公司	5%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%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）企业所得税

1、关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）：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。2025年度，本公司之子公司北京搜码科技发展有限公司、江苏睢佳物联科技有限公司、上海睢佳科技有限公司、广东休恩科技有限公司适用该优惠。

2、本公司之子公司根据企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业的具体情况如下：

公司名称	高新技术企业编号	税收优惠期间	适用税率
北京搜码科技发展有限公司	GR202411006782	2024 年度-2026 年度	15%

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	401.00	401.00
银行存款	16,098,082.04	13,941,704.73
其他货币资金	104,007.12	905.70
合计	16,202,490.16	13,943,011.43
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

（1）其他货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	98,383.16	905.70
函保证金利息		
股权回购账户专款	5,623.96	
合计	104,007.12	905.70

（2）受限货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	98,383.16	905.70
股权回购账户专款	5,623.96	
保函保证金利息		
合计	104,007.12	905.70

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	396,666.10	202,011.20
小计	396,666.10	202,011.20
减：坏账准备		
合计	396,666.10	202,011.20

（2）期末已质押的应收票据

无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		40,760.00
合计		40,760.00

注：对期末非信用等级 AA+的 15 家银行出具的银行承兑汇票，其中已背书但尚未到期得部分，不予终止确认。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	10,003,421.30	14,541,414.81
7-12 个月	719,412.86	1,030,622.14
1 年以内小计	10,722,834.16	15,572,036.95
1 至 2 年	2,254,376.86	2,730,083.15
2 至 3 年	1,415,014.08	83,575.00
3 至 4 年	81,008.87	620,599.30
4 至 5 年	574,490.45	432,711.45
5 年以上	1,552,901.02	1,206,642.25
小计	16,600,625.44	20,645,648.10
减：坏账准备	2,738,910.37	2,212,722.98
合计	13,861,715.07	18,432,925.12

（2）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,600,625.44	100.00	2,738,910.37	16.50	13,861,715.07
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,600,625.44	100.00	2,738,910.37	16.50	13,861,715.07
关联方组合					

合计	16,600,625.44	100.00	2,738,910.37	16.50	13,861,715.07

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,645,648.10	100.00	2,212,722.98	10.72	18,432,925.12
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,645,648.10	100.00	2,212,722.98	10.72	18,432,925.12
关联方组合					
合计	20,645,648.10	100.00	2,212,722.98	10.72	18,432,925.12

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	10,003,421.30		
7-12 个月	719,412.86	35,970.64	5.00
1 至 2 年	2,254,376.86	225,437.69	10.00
2 至 3 年	1,415,014.08	424,504.22	30.00
3 至 4 年	81,008.87	40,504.44	50.00
4 至 5 年	574,490.45	459,592.36	80.00
5 年以上	1,552,901.02	1,552,901.02	100.00
合计	16,600,625.44	2,738,910.37	

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,212,722.98	526,187.39			2,738,910.37
合计	2,212,722.98	526,187.39			2,738,910.37

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	883,047.22	5.32	
中海油田服务股份有限公司	700,600.00	4.22	
北京光华博雅管理咨询有限公司	678,610.00	4.09	
浙江凯密特尔表面处理材料有限公司	651,559.99	3.92	
上海格适系统工程有限公司	602,400.00	3.63	
合计	3,516,217.21	21.18	

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,594,580.02	77.25	411,872.71	60.07
1 至 2 年	240,679.20	11.66	193,775.91	28.26
2 至 3 年	153,538.43	7.44	33,887.69	4.94
3 年以上	75,289.08	3.65	46,080.89	6.72
合计	2,064,086.73	100.00	685,617.20	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
佳杰科技（上海）有限公司	495,186.98	23.99
上海格适系统工程有限公司	407,819.58	19.76
北京航天巨浪科技有限公司	146,017.70	7.07
百富润（湛江）科技发展有限公司	95,000.00	4.60
北京通厦汽车配件有限责任公司	75,106.98	3.64
合计	1,219,131.24	59.06

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	586,059.65	462,747.48
合计	586,059.65	462,747.48

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	417,461.55	71,647.98
7-12 个月	40,690.10	44,199.50
1 年以内小计	458,151.65	115,847.48
1 至 2 年	14,308.00	226,300.00
2 至 3 年	41,000.00	60,500.00
3 至 4 年	57,500.00	
4 至 5 年		400.00
5 年以上	15,100.00	59,700.00
小计	586,059.65	462,747.48
减：坏账准备		
合计	586,059.65	462,747.48

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	134,400.00	62,000.00
待退回诉讼费	36,309.00	
个人往来及备用金	219,842.65	138,599.48
租房押金	195,508.00	262,148.00
小计	586,059.65	462,747.48
减：坏账准备		
合计	586,059.65	462,747.48

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京国泰青春商业有限公司	租房押金	146,000.00	1 年以内	24.91	

李鹏	个人往来及备用金	50,000.00	1 年以内	8.53	
真珍斑马技术贸易（上海）有限公司	投标保证金	50,000.00	3 至 4 年	8.53	
山西协诚工程招标代理有限公司北京分公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	8.53	
张永亮	个人往来及备用金	50,000.00	1 年以内	8.53	
合计	——	346,000.00	——	59.04	

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	8,535,133.02	2,029,426.20	6,505,706.82
发出商品	1,009,584.34		1,009,584.34
合计	9,544,717.36	2,029,426.20	7,515,291.16

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	17,752,188.62	5,769,468.86	11,982,719.76
发出商品	1,546,539.59		1,546,539.59
合计	19,298,728.21	5,769,468.86	13,529,259.35

（2）存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品跌价准备	5,769,468.86	31,359.86		3,771,402.52		2,029,426.20
合计	5,769,468.86	31,359.86		3,771,402.52		2,029,426.20

注：期末以存货账面价值与可变现净值孰低计提存或跌价准备。

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	58,509.99	3,238.49
合计	58,509.99	3,238.49

8、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额

全聚合数字技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

（2）非交易性权益工具投资情况

项目	本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”）	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
全聚合数字技术有限公司				
合计				

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	58,145.05	75,036.39
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	58,145.05	75,036.39

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	726,544.77	347,769.24	1,074,314.01
2、本期增加金额	2,400.00		2,400.00
（1）购置	2,400.00		2,400.00
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额	2,400.00		2,400.00
（1）处置或报废	2,400.00		2,400.00
4、期末余额	726,544.77	347,769.24	1,074,314.01
二、累计折旧			
1、上年年末余额	668,896.84	330,380.78	999,277.62
2、本期增加金额	17,691.38		17,691.38
（1）计提	17,691.38		17,691.38
3、本期减少金额	800.04		800.04
（1）处置或报废	800.04		800.04

4、期末余额	685,788.18	330,380.78	1,016,168.96
三、减值准备			
1、上年年末余额	-	-	-
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	40,756.59	17,388.46	58,145.05
2、上年年末账面价值	57,647.93	17,388.46	75,036.39

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,008,262.35	3,008,262.35
2、本年增加金额	269,631.14	269,631.14
（1）本年新租	269,631.14	269,631.14
3、本年减少金额	3,008,262.35	3,008,262.35
（1）退租		
（2）租赁到期	3,008,262.35	3,008,262.35
4、年末余额	269,631.14	269,631.14
二、累计折旧		
1、上年年末余额	2,145,101.50	2,145,101.50
2、本年增加金额	981,798.55	981,798.55
（1）计提	981,798.55	981,798.55

3、本年减少金额	3,008,262.35	3,008,262.35
（1）处置		
（2）租赁到期	3,008,262.35	3,008,262.35
4、年末余额	118,637.70	118,637.70
三、减值准备		
1、上年年末余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	150,993.44	150,993.44
2、上年年末账面价值	863,160.85	863,160.85

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	2,738,910.37	604,874.59	2,212,722.98	508,284.27
存货跌价准备	2,029,426.20	504,708.21	5,769,468.86	685,220.20
租赁负债	162,082.08	8,104.10	809,473.41	178,362.33
可抵扣亏损	9,302,458.18	471,068.51	9,274,712.32	463,735.62
合计	14,232,876.83	1,588,755.42	18,066,377.57	1,835,602.42

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	118,637.70	5,931.89	863,160.85	190,462.76
合计	118,637.70	5,931.89	863,160.85	190,462.76

12、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		

其中：保函保证金	98,383.16	保函未到期
股权回购账户专款	5,623.96	使用用途受限
合计	104,007.12	

13、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	5,155,999.44	7,056,623.37
1 至 2 年	1,345,684.67	1,211,294.00
2 至 3 年	553,804.41	380,042.93
3 年以上	776,411.61	399,412.82
合计	7,831,900.13	9,047,373.12

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京智德广迅科技有限公司	668,495.96	未结算
捷奥计算机科技（上海）有限公司	359,762.60	未结算
上海捷奥软件股份有限公司	255,508.85	未结算
合计	1,283,767.41	——

14、合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,070,433.56	1,547,104.27
小计	1,070,433.56	1,547,104.27
减：计入其他非流动负债（附注六、19）	139,156.36	206,583.55
合计	931,277.20	1,340,520.72

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		10,119,152.63	10,119,152.63	
二、离职后福利-设定提存计划		1,524,250.11	1,524,250.11	
三、辞退福利		78,639.00	78,639.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计		11,722,041.74	11,722,041.74	

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,748,674.44	8,748,674.44	
2、职工福利费		6,505.00	6,505.00	
3、社会保险费		881,396.19	881,396.19	
其中：医疗保险费		848,006.38	848,006.38	
工伤保险费		32,795.57	32,795.57	
生育保险费		594.24	594.24	
4、住房公积金		482,577.00	482,577.00	
5、工会经费和职工教育经费		-	-	
6、辞退福利		78,639.00	78,639.00	
合计		10,197,791.63	10,197,791.63	

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,475,176.78	1,475,176.78	
2、失业保险费		49,073.33	49,073.33	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		1,524,250.11	1,524,250.11	

16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	364,701.75	345,072.98
企业所得税	19,862.52	20,801.42
个人所得税		
城市维护建设税	18,135.26	18,976.66
教育费附加（含地方教育费附加）	13,171.37	13,536.01
印花税	3,234.58	8,743.33
合计	419,105.48	407,130.40

17、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	359,821.36	408,516.32
合计	359,821.36	408,516.32

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	60,056.00	100,000.00
职工垫付款	299,765.36	308,516.32
合计	359,821.36	408,516.32

②账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	359,765.36	
1 至 2 年		407,028.32
2 至 3 年	56.00	1,488.00
3 年以上		
合计	359,821.36	408,516.32

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债（附注五、20）	137,613.64	809,473.41
合计	137,613.64	809,473.41

19、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期末已背书未终止确认得应收票据	40,760.00	152,011.20
待转销项税	139,156.36	206,583.55
合计	179,916.36	358,594.75

20、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	809,473.41	168,000.00	-5,917.92		809,473.41	162,082.08
减：一年内到期的租赁负债（附注五、18）	809,473.41	——	——	——	——	137,613.64
合计		——	——	——	——	24,468.44

21、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	39,200,000.00						39,200,000.00

22、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	845,929.61			845,929.61
其他资本公积	244,063.91			244,063.91
合计	1,089,993.52			1,089,993.52

23、库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	1,917,775.00	993,896.51		2,911,671.51
合计	1,917,775.00	993,896.51		2,911,671.51

24、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,488,080.71	25,285.48		2,513,366.19
任意盈余公积				
合计	2,488,080.71	25,285.48		2,513,366.19

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-1,389,760.78	-4,044,636.51
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-1,389,760.78	-4,044,636.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,883,946.91	2,654,875.73
减：提取法定盈余公积	25,285.48	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,299,009.93	-1,389,760.78

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,777,293.77	44,009,190.63	72,489,373.85	52,233,644.92
其他业务				
合计	56,777,293.77	44,009,190.63	72,489,373.85	52,233,644.92

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	收入	成本
设备	15,007,639.76	13,112,619.43
耗材	2,353,844.78	924,645.13
物联网应用解决方案	26,227,649.48	18,720,077.25
维保服务	13,188,159.75	11,251,848.82
合计	56,777,293.77	44,009,190.63

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	106,517.81	105,623.80
教育费附加（包含地方教育费附加）	75,086.98	75,384.20
印花税及其他	20,396.21	38,617.91
合计	202,001.00	219,625.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,876,009.73	2,000,232.87
差旅费	135,622.44	608,595.74
交通费	2,450.50	33,350.30
办公费	137,667.71	192,531.07
业务招待费	643,856.72	491,544.77
广告宣传费	48,169.81	6,584.91
服务费用	221,649.76	741,816.29
合计	3,065,426.67	4,074,655.95

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额

职工薪酬	5,245,870.86	5,839,191.41
服务费	1,172,946.09	1,194,164.07
差旅费	1,128,222.60	792,478.35
折旧费	482,976.89	516,923.54
业务招待费	346,689.54	263,354.07
房租	350,921.49	151,967.97
中介服务费	205,045.37	422,914.78
交通及车辆使用费	98,948.08	81,369.37
物业及水电费	97,579.08	141,456.34
通信费	75,125.61	145,875.47
办公费	72,687.83	213,205.19
其他	86,145.37	91,901.04
合计	9,363,158.81	9,854,801.60

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	3,142,176.45	3,511,168.00
折旧及摊销	339,614.40	349,729.90
材料投入	12,430.09	17,518.05
其他费用	3,071.94	157,929.45
合计	3,497,292.88	4,036,345.40

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	31,645.57	7,095.08
减：利息收入	153,970.39	85,914.15
汇兑损益	70,452.25	-57,193.76
手续费	9,732.15	14,760.40
合计	-42,140.42	-121,252.43

32、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	352.00	324.00	
代扣个人所得税手续费返还	3,275.81	2,922.71	
即征即退增值税	50,000.00	1,022,982.20	

合计	53,627.81	1,026,228.91	

33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-526,187.39	-380,506.63
合计	-526,187.39	-380,506.63

34、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	31,359.86	-320,818.95
合计	31,359.86	-320,818.95

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	0.72	0.68	0.72
合计	0.72	0.68	0.72

36、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	93.02	938.90
递延所得税费用	62,316.13	-139,358.12
合计	62,409.15	-138,419.22

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,821,554.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-955,388.63
子公司适用不同税率的影响	791,848.68
调整以前期间所得税的影响	93.02
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	359,941.27
使用前期未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-349,826.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,090,064.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-874,323.22
其他	
所得税费用	62,409.15

37、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款	487,095.77	1,371,807.87
利息收入	153,970.39	85,660.42
收回押金及保证金	58,000.00	396,000.00
政府补贴及其他收益	53,603.70	3,241.87
合计	752,669.86	1,856,710.16

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付押金及保证金	50,000.00	14,308.00
支付往来款	507,359.75	428,938.79
期间费用付现	3,456,508.49	7,502,443.92
合计	4,013,868.24	7,945,690.71

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购股份	993,896.51	45,970.00
支付的租赁款	1,125,813.65	1,121,859.30
合计	2,119,710.16	1,167,829.30

38、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	-3,883,963.67	2,654,875.73
加：资产减值准备	526,187.39	320,818.95
信用减值损失	31,359.86	380,506.63

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,691.38	16,491.32
使用权资产折旧	981,798.55	1,142,054.55
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“一”号填列）	-0.04	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	31,645.57	7,095.08
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	246,847.00	-136,911.54
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-184,530.87	-2,446.58
存货的减少（增加以“一”号填列）	9,754,010.85	3,140,796.94
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	2,348,586.06	3,177,603.32
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-5,558,495.44	-6,369,877.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,311,136.64	4,331,006.93
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	16,202,490.16	13,943,011.43
减：现金的上年年末余额	13,943,011.43	10,868,182.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,259,478.73	3,074,829.18

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,202,490.16	13,943,011.43
其中：库存现金	401.00	401.00
可随时用于支付的银行存款	16,098,082.04	13,941,704.73
可随时用于支付的其他货币资金	104,007.12	905.70

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、期末现金及现金等价物余额	16,202,490.16	13,943,011.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	104,007.12	905.70

（3）使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	期末余额	上年年末余额	理由
保函保证金	98,383.16	905.70	即将到期
股权回购账户专款	5,623.96		仅使用范围受限
保函保证金利息			
合计	104,007.12	905.70	

39、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	379,080.04	7.0288	2,664,477.79
其中：美元	379,080.04	7.0288	2,664,477.79
欧元			
港元			

40、租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五 10、20。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	31,645.57

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,125,813.65
合计	——	1,125,813.65

A、租赁活动的性质

本期租赁主要是本公司办公室租赁，租赁期间为 2025 年度至 2027 年度，存在续租优先选择权。

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,497,292.88	4,036,345.40
合计	3,497,292.88	4,036,345.40

（1）费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
自动分拣系统	766,002.00	
物资供应移动应用系统	718,143.53	328,949.92
物资移动作业系统	423,675.60	254,988.38
物品形态智能分析系统	343,999.98	124,485.16
SAP 无线射频 RF 仓储管理系统	282,845.94	121,671.71
机器人盘点系统	269,533.91	
搜码软件架构平台	222,557.01	
SAP 智慧仓储 二期	208,684.29	174,587.69
物流跟踪系统	175,666.32	122,808.16
供应商管理系统	60,896.93	862,451.62
车务管理系统	25,287.37	538,820.83
SAP 智慧仓储		492,134.40
服务平台		456,510.59
奖金管理系统		350,479.16
软件架构平台		208,457.78
合计	3,497,292.88	4,036,345.40

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式

	（万元）	营地			直接	间接	
北京搜码科技发展有限公司	2,000.00	北京市	北京市	软件开发及销售	100.00		投资设立
广东休恩科技有限公司	1,000.00	广东省广州市	广东省广州市	软件开发及销售	100.00		投资设立
江苏睢佳物联科技有限公司	2,000.00	江苏省徐州市	江苏省徐州市	科学研究与技术服务		100.00	投资设立
上海睢佳科技有限公司	1,000.00	上海市	上海市	科学研究与技术服务	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

关联方名称	股本	持股比例（%）
阚志东	20,916,000.00	53.36
合计	20,916,000.00	53.36

注：本公司的最终控制方是自然人阚志东。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨建成	董事
张志明	董事
周媛媛	董事/代董事会秘书
张晓曦	董事
何继龙	监事会主席
杨楠	监事
张颜	职工代表监事
彭艳北	董事会秘书
肖奇	财务负责人

4、关联方交易情况

（1）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,384,663.36	1,707,018.28

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

（1）子公司注销

本公司之全资子公司江苏睢佳物联科技有限公司已于2026年3月10日完成工商注销手续。

（2）库存股回购最新进展

本次股份回购期限2025年1月24日开始，至2026年1月23日结束实际回购金额占拟回购金额上限的比例为38.54%，未超过回购方案披露的回购规模下限，具体情况如下:

截至 2026 年 1 月 23 日，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份1,395,800股，占公司总股本的3.56%，占拟回购数量上限的71.73%，最高成交价为1.19元/股，最低成交价为0.86元/股，已支付的总金额为1,387,556.43元(不含印花税、佣金等交易费用)，占公司拟回购资金总额上限的38.54%。

截止本次回购期限届满，公司股份回购规模未达下限，主要原因为:公司在回购实施期限内，积极安排回购，但受二级市场活跃度的影响导致回购规模未达下限。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

十二、其他重要事项

无。

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	上年年末余额
1年以内		
其中：6个月以内	8,888,611.30	11,502,075.98
7-12个月	136,912.86	1,030,622.14
1年以内小计	9,025,524.16	12,532,698.12
1至2年	1,705,300.87	2,250,083.15
2至3年	952,514.08	83,575.00

3 至 4 年	81,008.87	620,599.30
4 至 5 年	574,490.45	432,711.45
5 年以上	1,376,418.62	1,030,159.85
小计	13,715,257.05	16,949,826.87
减：坏账准备	2,339,645.37	1,988,240.58
合计	11,375,611.68	14,961,586.29

（2）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,715,257.05	100.00	2,339,645.37	17.06	11,375,611.68
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,715,257.05	100.00	2,339,645.37	17.06	11,375,611.68
关联方组合					
合计	13,715,257.05	100.00	2,339,645.37	17.06	11,375,611.68

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,949,826.87	100.00	1,988,240.58	11.73	14,961,586.29
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,949,826.87	100.00	1,988,240.58	11.73	14,961,586.29
关联方组合					
合计	16,949,826.87	100.00	1,988,240.58	11.73	14,961,586.29

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	8,888,611.30		
7-12 个月	136,912.86	6,845.64	5

1至2年	1,705,300.87	170,530.09	10
2至3年	952,514.08	285,754.22	30
3至4年	81,008.87	40,504.44	50
4至5年	574,490.45	459,592.36	80
5年以上	1,376,418.62	1,376,418.62	100
合计	13,715,257.05	2,339,645.37	

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,988,240.58	351,404.79			2,339,645.37
合计	1,988,240.58	351,404.79	-	-	2,339,645.37

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	883,047.22	6.44	
中海油田服务股份有限公司	700,600.00	5.11	
北京光华博雅管理咨询有限公司	678,610.00	4.95	
浙江凯密特尔表面处理材料有限公司	651,559.99	4.75	
雀巢（中国）有限公司	549,985.37	4.01	
合计	3,463,802.58	25.26	

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	584,190.08	716,996.42
合计	584,190.08	716,996.42

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	492,282.08	403,094.12
7-12 个月	1,500.00	5,102.30
1 年以内小计	493,782.08	408,196.42
1 至 2 年	14,308.00	195,700.00
2 至 3 年	11,000.00	53,000.00
3 至 4 年	50,000.00	
4 至 5 年		400.00
5 年以上	15,100.00	59,700.00
小计	584,190.08	716,996.42
减：坏账准备		
合计	584,190.08	716,996.42

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	106,900.00	53,900.00
单位往来款	230,810.08	396,220.95
个人往来及备用金	74,972.00	25,667.47
租房押金	171,508.00	241,208.00
小计	584,190.08	716,996.42
减：坏账准备		
合计	584,190.08	716,996.42

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东休恩科技有限公司	单位往来款	230,810.08	1 年以内	39.51	
北京国泰青春商业有限公司	租房押金	146,000.00	1 年以内	24.99	
真珍斑马技术贸易（上海）有限公司	投标保证金	50,000.00	3 至 4 年	8.56	
山西协诚工程招标代理有限公司北京分公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	8.56	
张永亮	个人往来及备用金	50,000.00	1 年以内	8.56	
合计		526,810.08		90.18	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,967,000.00		13,967,000.00	11,867,000.00		11,867,000.00
合计	13,967,000.00		13,967,000.00	11,867,000.00		11,867,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
北京搜码科技发展有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
广东休恩科技有限公司	916,000.00	1,000,000.00				1,916,000.00
上海睢佳科技有限公司	951,000.00	1,100,000.00				2,051,000.00
合计	11,867,000.00	2,100,000.00				13,967,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,218,387.84	41,125,225.30	68,416,591.36	56,591,056.46
其他业务				
合计	49,218,387.84	41,125,225.30	68,416,591.36	56,591,056.46

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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；		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；		
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金		

融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	0.72	0.68
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	0.72	0.68
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	0.72	0.68
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	0.72	0.68

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益

	收益率（%）	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	-10.49	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.49	-0.10	-0.10

北京休恩博得科技股份有限公司

2026年4月22日

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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
其他营业外收入和支出	0.72
非经常性损益合计	0.72
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	0.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用