

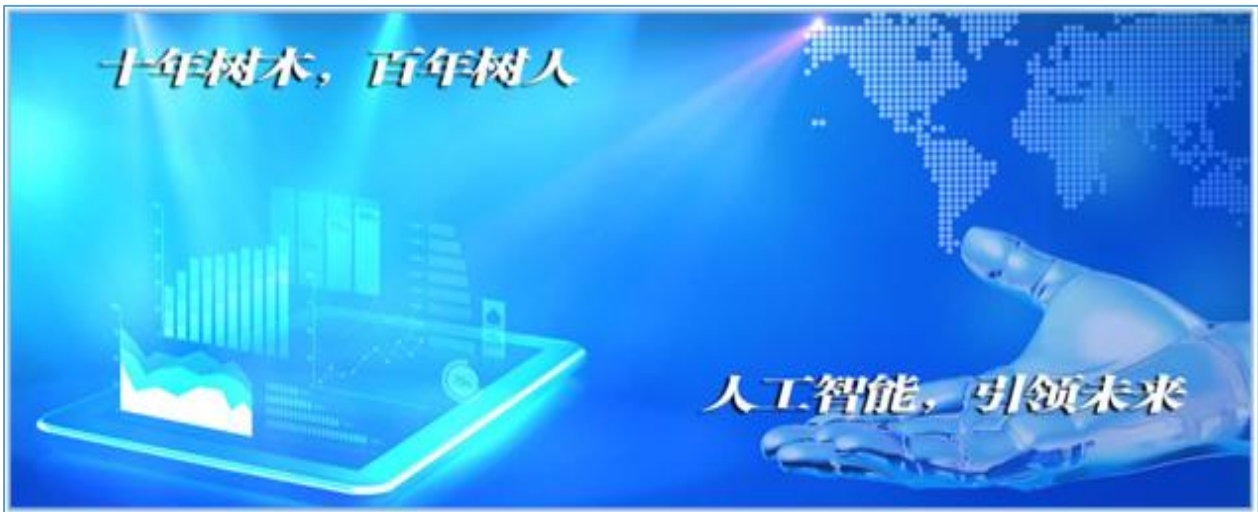


百年育才

NEEQ: 872082

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司

BNYC (Beijing) Artificial Intelligence Technology Group Co., Ltd



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人金泰雄、主管会计工作负责人初姗姗及会计机构负责人（会计主管人员）初姗姗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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告.....	29
附件	会计信息调整及差异情况	106

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	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、百年育才	指	百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司章程
股东会	指	百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高考报考	指	高考完毕填报高等院校志愿
强基计划	指	2020 年 1 月教育部在部分高校开展基础学科招生改革试点（也称强基计划），主要选拔培养有志于服务国家重大战略需求且综合素质优秀或基础学科拔尖的学生
综合素质评价	指	综合素质评价是对学生全面发展状况的观察、记录、分析，转变以考试成绩为唯一标准评价学生的做法，为高校招生录取提供重要参考
港澳台院校申请服务	指	代理高考学生申请香港、澳门和台湾高等院校的报考服务
报告期、报告期内	指	2025 年 1-12 月
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	百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	BNYC (Beijing) Artificial Intelligence TechnologyGroupCo.,Ltd		
	BNYC		
法定代表人	金泰雄	成立时间	2014年12月9日
控股股东	控股股东为（金泰雄）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金泰雄），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-技术开发、技术咨询、应用软件服务等（I6510）		
主要产品与服务项目	AI 新高考产品、综合素质评价咨询、港澳台院校申请委托服务、国际名校申请等人工智能产品及大数据查询服务		
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	百年育才	证券代码	872082
挂牌时间	2017年8月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	36,540,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心7层 010-83991730		
联系方式			
董事会秘书姓名	初姗姗	联系地址	北京市海淀区上地信息产业基地三街1号楼2层C段222
电话	010-62985619	电子邮箱	bnycgs@100yucai.com
传真	010-62985619		
公司办公地址	北京市海淀区上地信息产业基地三街1号楼2层C段222 辽宁省大连市甘井子区黄浦路537号泰德大厦2012室	邮政编码	100085
公司网址	www.100yucai.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	91110108318331440X		

注册地址	北京市海淀区上地信息产业基地三街 1 号楼 2 层 C 段 222		
注册资本（元）	36,540,000	注册情况报告期内是否变更	是

公司于 2025 年 2 月 7 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于公司<回购股份方案>的议案》，根据回购方案，公司本次完成回购股份 5,460,000 股的用途为注销并减少注册资本。公司已于 2025 年 9 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 5,460,000 股回购股份的注销手续，公司注册资本相应由人民币 42,000,000 元变更为人民币 36,540,000 元。

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

百年育才人工智能科技集团是以 AI+高考报考产业互联网平台为核心技术的品牌连锁集团，是一家拥有高考志愿咨询专家团队以及运用高考大数据、云计算、人工智能等先进技术的高新技术企业。主要依托 AI+高考报考大数据，根据学生的职业规划、高考分数、家庭意愿等个性化需求，设计适合考生的高考报考一站式个性化解决方案，帮助考生上更好大学，读更好专业，未来有更好的职业发展！目前集团及一家子公司均为国家级高新技术企业，集团已拥有 30 多项著作权，百年育才将十年报考经验不断总结形成数字化产品，自主研发了 AI 志愿填报系统、AI 职业规划系统、AI 数据预测系统，同时还在研发升学规划 GPT、高考报考数字人等可以为老师、家长、学生等多角色服务的系统平台。未来随着我国新高考改革的推进，报考模式和人才发展的模型有了新的方法和定义。在全新的体系下，用大数据技术和智能化手段帮助千万考生找到自己适合的报考方向、帮助产业规范化、透明化和系统化是大势所趋。

公司的收入来源主要是高考报考产品的销售和服务，采取的是与城市运营商合作的业务模式，该业务是指公司向城市运营商销售产品、提供服务，城市运营商再向终端客户销售产品、提供服务。公司产品和服务的终端客户是有高考报考需求的学生及家长。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于 2023 年 12 月 20 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202311007575 有效期为 3 年；公司于 2022 年 2 月 5 日取得北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业，证书编号 2022ZJTX1481，有效期为 3 年；公司 2025 年取得编号为 2025110108A8001569 的科技型中小企业，有效期至 2025 年 12 月 31 日。</p> <p>本公司子公司金榜题名（大连）教育科技有限公司 2023 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审认定，取得了编号为 GR202321201491 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；且 2025 年取得编号为 2025210211A8000396 的科技型中小企业，有效期至 2025 年 12 月 31 日。</p>

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	23,969,032.76	27,363,756.39	-12.41%
毛利率%	85.43%	86.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,746,664.15	5,927,786.12	-53.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,256,660.11	5,233,751.16	-56.88%
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）	3.60%	8.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.96%	7.27%	-
基本每股收益	0.07	0.14	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,049,434.56	87,320,383.53	-16.34%
负债总计	12,684,680.42	12,402,074.93	2.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,364,754.14	74,918,308.60	-19.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.78	-7.30%
资产负债率%（母公司）	65.98%	56.11%	-
资产负债率%（合并）	17.36%	14.20%	-
流动比率	4.24	5.45	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,883,388.56	1,513,542.32	156.58%
应收账款周转率	-	-	-
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%	-16.34%	6.46%	-
营业收入增长率%	-12.41%	-36.29%	-
净利润增长率%	-53.66%	-64.82%	-

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	33,270,282.52	45.54%	46,350,501.68	53.08%	-28.22%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	20,004,281.53	27.38%	20,015,601.59	22.92%	-0.06%
预付账款	192,379.15	0.26%	640,626.39	0.73%	-69.97%
其他应收款	228,831.41	0.31%	489,119.85	0.56%	-53.22%
长期股权投资	19,120,758.72	26.18%	19,507,573.73	22.34%	-1.98%
固定资产	175,592.30	0.24%	232,378.82	0.27%	-24.44%
其他流动资产	57,308.93	0.08%	84,581.47	0.10%	-32.24%
应付账款	28,900.00	0.04%	0.00	0.00%	-
合同负债	7,695,265.05	10.53%	7,685,843.60	8.80%	0.12%
应付职工薪酬	744,213.00	1.02%	794,354.67	0.91%	-6.31%
应交税费	285,541.99	0.39%	144,608.51	0.17%	97.46%
其他应付款	3,650,426.12	5.00%	3,360,903.82	3.85%	8.61%
资产总计	73,049,434.56	-	87,320,383.53	-	-16.34%

项目重大变动原因

报告期末，货币资金较上年同期减少 28.22%，主要原因是公司股份回购支出。
 预付账款较上年同期减少 69.97%，主要原因是前期预付项目款项已验收结算，相应余额减少。
 其他应收款较上年同期减少 53.22%，主要原因是前期应收借款及垫付款项按期收回。
 固定资产较上年同期减少 24.44%，主要原因是报告期内公司持续对固定资产进行正常折旧所致。
 其他流动资产较上年同期减少 32.24%，主要原因是待抵扣进项税额减少所致。
 应交税费较上年同期增加 97.46%，主要原因是应交增值税和应交所得税增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	23,969,032.76	-	27,363,756.39	-	-12.41%
营业成本	3,491,869.69	14.57%	3,757,031.90	13.73%	-7.06%
毛利率%	85.43%	-	86.27%	-	-
销售费用	8,836,252.91	36.87%	10,813,198.49	39.52%	-18.28%
管理费用	4,803,342.58	20.04%	5,561,515.27	20.32%	-13.63%
研发费用	4,069,097.93	16.98%	6,012,388.44	21.97%	-32.32%
财务费用	-47,296.68	-0.20%	-116,166.38	-0.42%	-
信用减值损失	37,439.66	0.16%	100,556.24	0.37%	-62.77%
其他收益	109,848.58	0.46%	187,954.93	0.69%	-41.56%
投资收益	87,931.15	0.37%	4,435,206.57	16.21%	-98.02%
公允价值变动 收益	-11,320.06	-0.05%	15,601.59	0.06%	-

资产处置收益	-2,440.21	-0.01%	940.65	0.00%	-
营业利润	2,918,237.03	12.18%	5,944,195.65	21.72%	-50.91%
营业外支出	14,510.55	0.06%	20,800.71	0.08%	-30.24%
净利润	2,746,664.15	11.46%	5,927,786.12	21.66%	-53.66%

项目重大变动原因

报告期内研发费用较上年同期下降 32.32%，主要原因是研发人员薪酬绩效调整，外委研发投入减少，以及部分设备折旧到期所致。

信用减值损失较上年同期下降 62.77%，主要原因是公司支付的房屋租赁保证金得以收回，其他应收款计提坏账转回所致。

其他收益较上年同期下降 41.56%，主要原因是政府项目补贴减少及个人所得税手续费返还减少所致。

投资收益较上年同期下降 98.02%，主要原因是上年同期公司对外投资项目实现收益，本年度无此项收益所致。

营业外支出较上年同期下降 30.24%，主要原因是上年提前解除租赁合同产生违约金，本年度无此项支出所致。

营业利润较上年同期下降 50.91%，净利润较上年同期下降 53.66%，主要原因是上年同期公司对外投资实现投资收益，本年度无新增对外投资项目收益所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	23,969,032.76	27,363,756.39	-12.41%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	3,491,869.69	3,757,031.90	-7.06%
其他业务成本	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
规划咨询业务	4,735,405.21	957,125.65	79.79%	34.25%	11.57%	4.11%
渠道合作业务	19,233,627.55	2,534,744.04	86.82%	-19.31%	-12.57%	-1.02%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，受线上直播等新兴销售模式冲击，传统销售模式面临挑战，部分加盟商因竞争加剧业绩下滑，导致总部回款减少，渠道合作业务收入同比下降。相应地，因业务量降低，返佣佣金支出减

少，渠道合作业务成本同步下降。与此同时，2025年新增考研产品，推动规划咨询业务收入与成本均出现增长。

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	杭州拱墅区新航道专修学校	2,033,018.87	8.48%	否
2	武汉缤果世纪教育咨询有限公司	470,232.06	1.96%	否
3	广州百年利行信息咨询有限公司	370,727.05	1.55%	否
4	许昌星泓教育咨询有限公司	302,830.19	1.26%	否
5	内蒙古尚博百年教育咨询有限公司	294,905.66	1.23%	否
合计		3,471,713.83	14.48%	-

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	大连健行致远教育科技有限公司	765,625.00	3.61%	否
2	大连箐英物业服务有限公司	740,898.24	3.49%	否
3	大连赛普新科软件有限公司	735,000.00	3.47%	否
4	学者有师教育科技（北京）有限公司	443,258.91	2.09%	否
5	大连润百惠企业服务有限公司	442,106.86	2.09%	否
合计		3,126,889.01	14.75%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,883,388.56	1,513,542.32	156.58%
投资活动产生的现金流量净额	486,610.89	4,387,879.69	-88.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,450,218.61	0.00	-

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额高于上年的净额，主要原因是报告期内职工薪酬支出及采购成本大幅下降所致。

投资活动产生的现金流量净额由上期的大额净流入转为本期的小额净流入，主要原因是公司上年度对外投资项目实现收益，而本年度无此项收益所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期有大额净流出原因是公司股份回购支出导致的。

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
金榜题名（大连）教育科技有限公司	控股子公司	高考报考咨询指导	5,000,000	57,768,805.30	53,315,260.22	8,366,311.32	711,766.95
百年育人（大连）教育科技有限公司	控股子公司	高考报考咨询指导	1,000,000	47,353.26	-1,823,599.89	33,246.23	-374,139.07
百年育才（大连）创业就业服务有限公司	控股子公司	人力资源服务，信息咨询	1,000,000	461,965.44	-2,116,253.32	743,551.92	-840,733.24

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
大连百年煜华创业投资合伙企业（有限合伙）	无关联性	提高资金使用效率，增加投资收益

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行	银行理财产品	工银理财·法人“添金宝”净值型理财产品	20,000,000	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

截止到 2025 年 12 月 31 日，公司购买了 1 款理财产品，是工商银行的工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品，购买金额 2000 万元，保底利率 1.89%。

(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
公司治理风险	股份公司设立后虽已建立健全法人治理结构和适配现代化企业发展的内部控制体系，但仍面临一定风险：各项内部管理制度在实际执行中需经充分实践检验，可能因与业务实际适配性不足导致执行效果不及预期，而公司治理和内部控制体系也需在生产经营中逐步完善，此过程中可能出现流程衔接不畅等问题；同时，随着公司快速发展、经营规模持续扩大，现有治理架构和管控能力可能难以完全匹配更高的管理要求，若体系优化迭代滞后，可能影响整体运营效率与风险防控效果。 应对措施： 随着经营规模扩大，同步优化组织架构，明确各层级管理权限与职责边界，避免因权责不清导致的管控失效；加强管理团队能力建设，通过外部培训、内部轮岗等方式提升管理人员的统筹协调能力和风险预判能力，确保管控水平与管理要求同步提升；针对可能出现的运营效率下降、风险防控失效等情况，制定应急预案，明确应对流程和责任主体，最大限度降低负面影响。
实际控制人控制不当的风险	金泰雄先生自公司设立以来一直为公司实际控制人。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。 应对措施： 严格遵循《公司法》等法律法规及公司章程，完善法人治理结构，明确股东会、董事会、监事会及管理层的权责边界，形成有效制衡机制，确保重大决策按规范程序进行；健全关联交易管理制度，对实际控制人涉及的关联交易进行严格审核，保证交易价格公允、程序合规，必要时关联方回避表决；加强信息披露管理，确保公司经营、财务等重大信息及时、准确、完整地向全体股东公开，保障中小股东的知情权和参与权。
教育政策变动的风险	公司开展的高考报考、综合素质评价、港澳台院校申请等

	<p>教育咨询业务，其经营和发展受到国家政策、地方法规和教育制度等方面的影响较大。国家高考改革等相关教育政策如果发生重大变化，将对教育服务行业产生重大影响。此外，由于我国教育服务行业的管理规范和标准还不够完善，行业缺乏相关法律法规的明确界定，未来法律法规和行业规范的出台都会对行业中单位的经营产生一定的影响。应对措施：公司设有产品部门对各类考试政策变化方向进行跟踪，并有一线专家团队对政策进行解读和预判，及时调整公司相关产品或服务的定位，并适时创新以适应政策变化。</p>
<p>市场竞争的风险</p>	<p>随着各高校的不断扩招，大学教育的普及速度不断加快，针对高考的教育辅助类产业将会得到较快发展，进入该行业的企业也越来越多。随着市场竞争者的不断涌入，在价格、渠道、服务等方面的竞争，将使公司面临的市场竞争产生较大的变化。应对措施：公司将加大新的教育产品的研发，充分和及时地了解市场信息及客户需求，开展适合市场需要的教育产品研发；并通过完善产品质量保障体系，提升企业服务质量。</p>
<p>人才流失的风险</p>	<p>公司属于知识和技术密集型企业，公司的高级管理人才和专业服务人才是公司的核心力量，是公司发展的重要基础和保障。因此，公司能否保留并引进优秀的专业服务人员和管理专业人才，是影响公司未来发展的重要因素。应对措施：搭建清晰的职业发展通道，为员工提供横向轮岗、纵向晋升的机会，配套系统的培训体系（如专业技能培训、管理能力提升课程），助力人才成长。</p>
<p>货币资金管理的风险</p>	<p>公司的流动资产主要为货币资金，高现金储备能够确保公司盈利模式创新、技术创新、服务创新的资金投入。但与此同时，高现金储备也给公司的货币资金管理带来一定挑战，公司可能面临货币资金利用率低的现金管理风险。应对措施：制定科学的资金使用计划，结合业务发展规划和创新需求，合理分配资金投向，在保障创新投入的同时，将闲置资金用于低风险、高流动性的短期理财或结构性存款，提高资金收益。</p>
<p>产品被模仿、盈利模式被复制的风险</p>	<p>公司的 AI 高考志愿填报咨询系统具有独特性和高技术含量，均是公司在教育服务领域多年积累的成果，短期内难以被仿制，但随着公司服务市场的扩大，容易被竞争对手所模仿使用，公司的商业模式和盈利模式也存在被行业内其他企业模仿的风险。应对措施：加强核心技术知识产权保护，对系统的算法、数据模型、软件程序等申请专利和著作权，构建法律壁垒，遏制直接仿制行为；持续加大研发投入，迭代升级系统功能，结合用户反馈优化服务细节，形成技术和服务的差异化优势，拉大与模仿者的差距；深耕用户资源与品牌建设，通过优质服务积累口碑，建立用户粘性，同时打造独特的品牌标识和市场认知，让模仿者难以替代品牌价值；探索商业模式的动态创新，结合行业趋势和自身优势拓展服务场景（如延伸至生涯规划、职业指导等领域），不断丰富盈利路径，使模仿者难以全面复制。</p>

<p>外部环境变化的风险</p>	<p>国外政治等局势的变化会让家长基于安全方面的考虑来决定是否出国留学作为孩子的高考升学途径，会影响公司留学类产品的销售数量及销售金额，公司面临外部环境变化的风险。应对措施：加强对国际局势的动态监测与分析，建立快速响应机制，及时向家长和学生提供客观的留学环境评估及风险提示，辅助其做出决策；丰富产品线，将留学服务与国内升学规划、国际课程培训等业务结合，形成多元化服务体系，增强对外部环境变化的抗风险能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025018	其他（购买理财产品）	其他（银行理财产品）	其他（20000000元）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，公司利用自有闲置资金购买理财产品，可以提高公司资金的使用效率，提高公司整体收益。

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

基于对公司未来发展前景的信心和对公司内在价值的认可，同时为了进一步完善公司激励机制、提升公司有效资产的运营效率、促进公司长期健康发展，结合公司经营情况、根据相关法律法规要求，公司拟以自有资金进行股份回购，回购的股份 10%将用于实施股权激励或员工持股计划。具体股权激励或员工持股计划方案将按照《公司法》、中国证监会和全国股转公司的相关规定，由董事会择机另行制定并提交股东会审议。

(五)股份回购情况

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 12 月 30 日召开第三届董事会第七次会议，2025 年 2 月 7 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于公司〈回购股份方案〉的议案》。回购方案详见公司于 2025 年 2 月 11 日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）披露的《回购股份方案公告（修订后）》（公告编号：2025-002）。

1、回购用途及目的

为了促进公司长期健康发展，基于对未来发展前景的信心和内在价值的认可，同时为了进一步完善公司激励机制、提升公司有效资产的运营效率、优化股东结构、维护公司投资者利益，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，公司拟以自有资金进行股份回购，回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划和用于注销并相应减少公司注册资本，促进公司长期、健康、稳定发展。

2、回购方式

本次回购方式为要约方式回购。

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，确定本次回购价格为 1.79 元/股。公司董事会审议通过回购股份方案前 60 个交易日（不含停牌日）不存在交易均价。

4、拟回购的数量、资金总额及资金来源

本次拟回购股份数量不超过 9,660,000 股，占公司目前总股本的比例不高于 23%。本次回购股份的数量及占总股本的比例以回购期满时公司实际回购的股份数量为准。预计拟回购资金总额不超过 17,291,400 元，具体回购资金总额以回购期满时实际回购资金为准，资金来源为自有资金。

5、回购实施期限

本次回购股份的实施期限为自股东会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。要约期限自要约公告披露的次一交易日起 30 个自然日。

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，公司股东会决定终止实施回购事宜，则回购期限自股东会决议生效之日起提前届满。

公司将根据股东会和董事会授权，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。

本次股份回购具体期限为 2025 年 6 月 9 日起至 2025 年 7 月 8 日止，预受股份数量 9,660,000 股，已回购股份数量 9,660,000 股，占总股本比例 23%，占拟回购总数量比例 100%，回购资金总额 17,291,400.00 元。回购期间公司未发生权益分派事项，不涉及回购价格、数量的调整情况。

本次回购股份完成后，拟按照相关法律法规规定使用不超过 4,200,000 股（不超过公司总股本 10%）

用于实施股权激励或员工持股计划，剩余股份 5,460,000 股拟用于注销并减少注册资本。

公司已于 2025 年 9 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 5,460,000 股回购股份的注销手续，公司注册资本相应由人民币 42,000,000 元变更为人民币 36,540,000 元。公司已完成注册资本的变更登记手续及公司章程的修订备案，并取得新的《营业执照》。

(六) 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	2017年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2017年8月18日		挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017年8月18日		挂牌	其他承诺	避免虚假宣传承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月18日		挂牌	其他承诺	避免虚假宣传承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月18日		挂牌	其他承诺	减少及规范与公司的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月18日		挂牌	其他承诺	员工未缴社保产生任何法律纠纷，将由实际控制人独立承担相关赔偿责任	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,289,375	62.59%	-5,460,000	20,829,375	57.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,990,000	9.5%	0	3,990,000	10.92%
	董事、监事、高管	5,236,875	12.47%	-1,155,000	4,081,875	11.17%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,710,625	37.41%	0	15,710,625	43.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,970,000	28.50%	0	11,970,000	32.76%
	董事、监事、高管	15,710,625	37.41%	0	15,710,625	43.00%
	核心员工					
总股本		42,000,000	-	-5,460,000	36,540,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于2025年2月7日召开2025年第一次临时股东会，审议通过了《关于公司<回购股份方案>的议案》，根据回购方案，公司本次完成回购股份5,460,000股的用途为注销并减少注册资本。公司已于2025年9月5日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述5,460,000股回购股份的注销手续，公司注册资本相应由人民币42,000,000元变更为人民币36,540,000元。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金泰雄	15,960,000	0	15,960,000	43.68%	11,970,000	3,990,000	0	0
2	天津创领技术服务合伙企业（有限合伙）	5,985,000	0	5,985,000	16.38%	0	5,985,000	0	0
3	大连同裕科技合伙企业（有限合伙）	3,990,000	0	3,990,000	10.92%	0	3,990,000	0	0
4	隋俊章	2,992,500	-735,000	2,257,500	6.18%	2,244,375	13,125	0	0
5	宋章林	1,995,000	-420,000	1,575,000	4.31%	1,496,250	78,750	0	0
6	嘉兴真致投资管理有限公司-嘉兴真格知行	1,050,000	0	1,050,000	2.87%	0	1,050,000	0	0

	股权投资合伙企业(有限合伙)								
7	煜尚投资管理(大连)有限公司-大连百煜创业投资合伙企业(有限公司)	1,050,000	0	1,050,000	2.87%	0	1,050,000	0	0
8	李超	2,992,500	-2,520,000	472,500	1.29%	0	472,500	0	0
9	金东诚	2,992,500	-2,992,500	0	0	0	0	0	0
10	薛桂艳	2,992,500	-2,992,500	0	0	0	0	0	0
11	百育(北京)人工智能科技集团股份有限公司回专用账户	0	4,200,000	4,200,000	11.50%	0	4,200,000	0	0

合计	42,000,000	-5,460,000	36,540,000	100.00%	15,710,625	20,829,375	0	0
----	------------	------------	------------	---------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、金泰雄为天津创领技术服务合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有其 55.15%的财产份额；
- 2、金泰雄、宋章林、隋俊章、李超同为百年育才第一届董事会成员，金泰雄、宋章林同为百年育才第二届、第三届董事会成员，隋俊章为百年育才第二届、第三届监事会成员；
- 3、大连百年煜华创业投资合伙企业（有限公司）为公司投资的私募基金；
- 4、除上述情形外，股东之间无其他亲属关系，也无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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				
金泰雄	董事长、总经理	男	1978年3月	2023年3月6日	2026年3月5日	15,960,000	0	15,960,000	43.68%
宋章林	董事、副总经理	男	1982年3月	2023年3月6日	2026年3月5日	1,995,000	-420,000	1,575,000	4.31%
高峰	董事	男	1970年12月	2024年9月20日	2026年3月5日	0	0	0	0%
刘永胜	董事	男	1969年3月	2023年3月6日	2026年3月5日	0	0	0	0%
吴亚军	董事	女	1971年1月	2023年3月6日	2026年3月5日	0	0	0	0%
朱玉山	监事会主席	男	1954年11月	2023年3月6日	2026年3月5日	0	0	0	0%
隋俊章	监事	男	1970年7月	2023年3月6日	2026年3月5日	2,992,500	-735,000	2,257,500	6.18%
朱文娟	职工监事	女	1990年3月	2023年2月16日	2026年2月15日	0	0	0	0%
初姗姗	董事会秘书、财务负责人	女	1987年4月	2023年3月6日	2026年3月5日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理金泰雄先生系公司控股股东及实际控制人，除此之外董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，也不与控股股东、实际控制人存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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
管理人员	6	0	0	6
销售人员	43	27	35	35
技术人员	12	1	1	12
行政人员	5	0	0	5
财务人员	4	0	0	4
员工总计	70	28	36	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	6	5
本科	50	44
专科	13	12
专科以下	1	1
员工总计	70	62

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

立足于企业可持续发展，配合企业的经营战略，采用科学规范的薪酬政策，保障企业和员工双方的合法权益。通过《员工薪酬绩效管理办法》、《员工奖惩制度》等对公司员工工作、请假、加班、绩效考评、工资支付等相关环节做出了明确规定，采用科学的激励与约束机制，充分调动公司员工积极性，确保公司战略目标的实现。同时，公司通过入职培训、在职培训、转岗培训和专项培训等多种培训方式，使员工迅速适应企业文化、满足岗位要求、提升职业技能。同时积极鼓励并支持员工根据公司发展需要参加外部培训，拓宽员工的视野、丰富员工的知识水平，为企业可持续发展培养合格人才。报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及股转系统制定的相关规范性文件要求，已经建立了包括股东会、董事会、监事会和管理层等在内的较为完善的法人治理结构及健全的“三会”议事规则、总经理工作细则和董事会秘书工作制度等，确保公司规范运行。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东会、董事会、监事会、管理层各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序。报告期内，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于公司治理相关规范性文件的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人均为境内自然人，公司及其子公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产、业务、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司及子公司拥有与其经营范围和主要业务相适应的业务体系，独立完成以教育咨询服务为主的主要业务，具有独立的市場、服务、财务、人事等部门，拥有健全的业务流程和市場推广体系，公司及子公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立情况

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司系由百年育才（北京）教育咨询有限公司整体变更设立，有限公司的各项资产由股份公司依法承继。公司及子公司拥有与其业务经营有关的固定资

产、知识产权、商标权、域名所有权等财产的所有权或使用权，公司及子公司的资产与股东的资产权属关系界定明确。

3、人员独立情况

公司及子公司员工的劳动、人事、工资报酬等均由公司独立管理。公司的董事、监事、高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，履行了相应程序。公司董事长不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务；公司的总经理、财务总监、董事会秘书，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务的情形，不存在在股东单位领取薪水的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及公司控制的其他企业中兼职的情形。

4、机构独立情况

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司及子公司拥有独立的经营和办公场所。公司及子公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立情况

公司及子公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司及子公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户。公司及子公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

综上所述，公司及子公司资产、业务、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。公司将随着管理的不断深化，进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从规范的会计管理制度、统一的会计科目、高素质的核算人员和精准的会计报告体系入手，构建科学、规范的会计核算体系，帮助企业加强资金管理、提高资金利用效率，保证公司生产经营活动顺利进行。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司从财务预算管理体系、财务控制体系、监督检查体系、风险管理体系、投资决策体系和财会人员培训体系六大方面入手，不断完善公司财务管理体系，促进企业稳健发展。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，通过风险识别、风险管控等手段，认真做好市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的防范工作，从规范运营的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 3596 号
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京东城区建国门大街 18 号办-910 单元
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	胡秀芳 1 年 黄诚 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	9 万元

审计报告

中名国成审字（2026）第 3596 号

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司（以下简称百年育才公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了百年育才公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百年育才公司，并履行了职业道德方面的其他

责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

百年育才公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百年育才公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

百年育才公司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，管理层负责评估百年育才公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百年育才公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百年育才公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百年育才公司的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百年育才公司不能持续经营。

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

(6) 就百年育才公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 胡秀芳
(项目合伙人)
中国注册会计师 黄诚

中国·北京

二〇二六年四月二十一日

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	33,270,282.52	46,350,501.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	20,004,281.53	20,015,601.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、3	192,379.15	640,626.39
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、4	228,831.41	489,119.85
其中：应收利息		56,875.00	89,375.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	57,308.93	84,581.47
流动资产合计		53,753,083.54	67,580,430.98
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	五、6	19,120,758.72	19,507,573.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	175,592.30	232,378.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,296,351.02	19,739,952.55
资产总计		73,049,434.56	87,320,383.53
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、9	28,900.00	
预收款项			
合同负债	五、10	7,695,265.05	7,685,843.60
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、11	744,213.00	794,354.67
应交税费	五、12	285,541.99	144,608.51
其他应付款	五、13	3,650,426.12	3,360,903.82
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、14	279,692.03	414,024.09
流动负债合计		12,684,038.19	12,399,734.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、8	642.23	2,340.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		642.23	2,340.24
负债合计		12,684,680.42	12,402,074.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	36,540,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16		1,205,864.19
减：库存股	五、17	7,518,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	324,976.95	636,504.40
一般风险准备			
未分配利润	五、19	31,017,777.19	31,075,940.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,364,754.14	74,918,308.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		60,364,754.14	74,918,308.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		73,049,434.56	87,320,383.53

法定代表人：金泰雄

主管会计工作负责人：初姗姗

会计机构负责人：初姗姗

（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		3,591,042.93	23,256,526.08
交易性金融资产		20,004,281.53	20,015,601.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		84,492.70	204,789.05
其他应收款	十三、1	2,976,936.41	2,842,434.85
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		40,884.95	72,472.21
流动资产合计		26,697,638.52	46,391,823.78
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、2	26,120,758.72	26,507,573.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		63,022.82	103,602.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,183,781.54	26,611,176.11
资产总计		52,881,420.06	73,002,999.89
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		28,900.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		463,213.00	463,256.77
应交税费		174,594.98	103,216.83
其他应付款		30,211,022.84	36,781,641.14

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,898,473.97	3,410,335.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		115,225.91	202,413.58
流动负债合计		34,891,430.70	40,960,863.42
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		642.23	2,340.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		642.23	2,340.24
负债合计		34,892,072.93	40,963,203.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,540,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			1,205,864.19
减：库存股		7,518,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		324,976.95	636,504.40
一般风险准备			
未分配利润		-11,357,629.82	-11,802,572.36
所有者权益（或股东权益）合计		17,989,347.13	32,039,796.23
负债和所有者权益（或股东权益）合计		52,881,420.06	73,002,999.89

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		23,969,032.76	27,363,756.39
其中：营业收入	五、20	23,969,032.76	27,363,756.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,272,254.85	26,159,820.72
其中：营业成本	五、20	3,491,869.69	3,757,031.90
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、21	118,988.42	131,853.00
销售费用	五、22	8,836,252.91	10,813,198.49
管理费用	五、23	4,803,342.58	5,561,515.27
研发费用	五、24	4,069,097.93	6,012,388.44
财务费用	五、25	-47,296.68	-116,166.38
其中：利息费用			
利息收入		87,910.44	135,462.49
加：其他收益	五、26	109,848.58	187,954.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	87,931.15	4,435,206.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-386,815.01	3,893,399.14
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）	五、28	-11,320.06	15,601.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	37,439.66	100,556.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-2,440.21	940.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,918,237.03	5,944,195.65
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、31	14,510.55	20,800.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,903,726.48	5,923,394.94
减：所得税费用	五、32	157,062.33	-4,391.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,746,664.15	5,927,786.12
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）		2,746,664.15	5,927,786.12

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）		2,746,664.15	5,927,786.12
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		2,746,664.15	5,927,786.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,746,664.15	5,927,786.12
（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）		0.07	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.14

法定代表人：金泰雄

主管会计工作负责人：初姗姗

会计机构负责人：初姗姗

（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、3	17,705,861.25	18,313,998.41
减：营业成本	十三、3	1,509,842.58	1,130,569.04
税金及附加		76,696.83	89,735.75
销售费用		6,316,401.06	5,585,917.62
管理费用		4,086,633.42	4,743,940.49

研发费用		2,470,782.87	3,671,252.52
财务费用		17,949.69	-18,718.83
其中：利息费用			
利息收入		16,885.69	33,199.06
加：其他收益		103,921.64	51,248.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	-109,814.54	4,234,140.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-386,815.01	3,893,399.14
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）		-11,320.06	15,601.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		37,729.66	77,027.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			940.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,248,071.50	7,490,261.09
加：营业外收入			
减：营业外支出			8,359.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,248,071.50	7,481,901.29
减：所得税费用		-1,698.01	-4,391.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,249,769.51	7,486,292.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,249,769.51	7,486,292.47
（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		3,249,769.51	7,486,292.47
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		25,282,264.11	29,026,834.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,448,481.82	1,682,033.61
经营活动现金流入小计		26,730,745.93	30,708,868.09
购买商品、接受劳务支付的现金		3,014,722.45	3,878,038.29
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		9,427,710.52	14,896,858.44
支付的各项税费		1,570,255.07	2,147,223.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	8,834,669.33	8,273,205.49
经营活动现金流出小计		22,847,357.37	29,195,325.77
经营活动产生的现金流量净额		3,883,388.56	1,513,542.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		166,000,000.00	135,000,000.00
取得投资收益收到的现金		486,610.89	4,480,082.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		166,486,610.89	139,485,282.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			97,403.00
投资支付的现金		166,000,000.00	135,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		166,000,000.00	135,097,403.00
投资活动产生的现金流量净额		486,610.89	4,387,879.69
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、33	17,450,218.61	
筹资活动现金流出小计		17,450,218.61	
筹资活动产生的现金流量净额		-17,450,218.61	0.00
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		-13,080,219.16	5,901,422.01
加：期初现金及现金等价物余额		46,350,501.68	40,449,079.67
六、期末现金及现金等价物余额		33,270,282.52	46,350,501.68

法定代表人：金泰雄

主管会计工作负责人：初姗姗

会计机构负责人：初姗姗

(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		19,169,164.13	20,176,457.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,292,521.82	5,061,040.25
经营活动现金流入小计		23,461,685.95	25,237,497.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,601,238.93	1,335,058.09
支付给职工以及为职工支付的现金		6,202,545.45	9,426,196.48
支付的各项税费		993,893.11	1,125,227.48
支付其他与经营活动有关的现金		17,156,273.47	8,621,192.26

经营活动现金流出小计		25,953,950.96	20,507,674.31
经营活动产生的现金流量净额		-2,492,265.01	4,729,823.25
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		277,000.47	4,279,016.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		277,000.47	4,284,216.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			87,708.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			877,588.28
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			965,296.28
投资活动产生的现金流量净额		277,000.47	3,318,920.18
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		17,450,218.61	
筹资活动现金流出小计		17,450,218.61	
筹资活动产生的现金流量净额		-17,450,218.61	
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		-19,665,483.15	8,048,743.43
加：期初现金及现金等价物余额		23,256,526.08	15,207,782.65
六、期末现金及现金等价物余额		3,591,042.93	23,256,526.08

(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	42,000,000.00				1,205,864.19				636,504.40		31,075,940.01		74,918,308.60
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	42,000,000.00				1,205,864.19				636,504.40		31,075,940.01		74,918,308.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,460,000.00				-1,205,864.19	7,518,000.00			-311,527.45		-58,162.82		-14,553,554.46
（一）综合收益总额											2,746,664.15		2,746,664.15
（二）所有者投入和减少资本	-5,460,000.00				-1,205,864.19	17,291,400.00			-636,504.40		-2,479,850.02		-27,073,618.61
1. 股东投入的普通股	-5,460,000.00				-1,205,864.19				-636,504.40		-2,479,850.02		-9,782,218.61
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					17,291,400.00							-17,291,400.00
(三) 利润分配								324,976.95	-324,976.95			
1. 提取盈余公积								324,976.95	-324,976.95			
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					-9,773,400.00							9,773,400.00
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												
6. 其他					-9,773,400.00							9,773,400.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	36,540,000.00				7,518,000.00			324,976.95	31,017,777.19			60,364,754.14

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	42,000,000.00				1,205,864.19				636,504.40		25,148,153.89		68,990,522.48
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	42,000,000.00				1,205,864.19				636,504.40		25,148,153.89		68,990,522.48
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											5,927,786.12		5,927,786.12
(一)综合收益总额											5,927,786.12		5,927,786.12
(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	42,000,000.00				1,205,864.19				636,504.40		31,075,940.01		74,918,308.60

法定代表人：金泰雄

主管会计工作负责人：初珊珊

会计机构负责人：初珊珊

(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	42,000,000.00				1,205,864.19				636,504.40		-11,802,572.36	32,039,796.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,000,000.00				1,205,864.19				636,504.40		-11,802,572.36	32,039,796.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-5,460,000.00				-1,205,864.19	7,518,000.00			-311,527.45		444,942.54	-14,050,449.10
(一) 综合收益总额											3,249,769.51	3,249,769.51
(二) 所有者投入和减少资本	-5,460,000.00				-1,205,864.19	17,291,400.00			-636,504.40		-2,479,850.02	-27,073,618.61
1. 股东投入的普通股	-5,460,000.00				-1,205,864.19				-636,504.40		-2,479,850.02	-9,782,218.61
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						17,291,400.00						-17,291,400.00

(三) 利润分配								324,976.95		-324,976.95		
1. 提取盈余公积								324,976.95		-324,976.95		
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											9,773,400.00	
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												
6. 其他											9,773,400.00	
(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	36,540,000.00							7,518,000.00		324,976.95	-11,357,629.82	17,989,347.13

项目	2024 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,000,000.00				1,205,864.19			636,504.40			-19,288,864.83	24,553,503.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,000,000.00				1,205,864.19			636,504.40			-19,288,864.83	24,553,503.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,486,292.47	7,486,292.47
（一）综合收益总额											7,486,292.47	7,486,292.47
（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	42,000,000.00				1,205,864.19			636,504.40		-11,802,572.36	32,039,796.23	

财务报表附注

一、公司基本情况

注册地：北京市海淀区上地信息产业基地三街 1 号楼 2 层 C 段 222 室

总部地址：北京市海淀区上地信息产业基地三街 1 号楼 2 层 C 段 222 室

主要经营活动：

本公司及各子公司主要从事：教育咨询（中介服务除外）；经济贸易咨询；企业管理咨询；软件开发；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；会议服务；从事商业经纪业务；销售文化用品；自费出国留学中介服务；互联网信息服务；出版物零售。（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）。

公司基本情况：

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2014 年 12 月 09 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准由金泰雄、韩雪、金东诚等 10 名自然人股东共同出资设立。2017 年 2 月 21 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意公司整体变更设立为股份有限公司。统一社会信用代码：91110108318331440X。于 2017 年 8 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券代码：872082，所属行业为教育辅助服务业。2022 年 2 月 11 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，由“百年育才（北京）教育咨询集团股份有限公司”变更为“百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司”，证券代码保持不变。截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3654 万股，注册资本为 3654 万元。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 ≥ 50 万元
重要的投资活动项目	金额 ≥ 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保

持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

11、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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日

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

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，

则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票
- 应收票据组合 3：应收的财务公司承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内的关联方

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

12、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次

输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对

被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形

成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输工具	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	19-31.67
电子设备及其他	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	2 年	软件升级周期	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入【或冲减营业外支出】。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销

后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁

范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、24。

28、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

纳税主体名称	所得税税率%
百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司	15%
金榜题名（大连）教育科技有限公司	15%
百年育才（大连）创业就业有限公司	5%
百年育人（大连）教育科技有限公司	5%

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的通知》（财政部、税务总局公告（2023）第12号）的规定，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年度公司子公司百年育人（大连）教育科技有限公司、百年育才（大连）创业就业有限公司享受上述优惠政策。

本公司2023年12月20日取得了编号为GR202311007575的《高新技术企业证书》，有效期为三年；子公司金榜题名（大连）教育科技有限公司2023年12月12日取得了编号为GR202321201491的《高新技术企业证书》，有效期为三年。按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司和子公司金榜题名（大连）教育科技有限公司2025年度减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	28,270,282.52	41,350,501.68
其他货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	33,270,282.52	46,350,501.68
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司其他货币资金 500 万元为公司招商银行大连软件园支行的一年期定期存款。公司在中国民生银行北京分行存款 10,040.33 元存在共管使用限制。

除所述两项外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
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	20,004,281.53	20,015,601.59
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	20,004,281.53	20,015,601.59
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	20,004,281.53	20,015,601.59

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	192,379.15	100.00	640,626.39	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
小 计	192,379.15	100.00	640,626.39	100.00

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
减：减值准备				
合计	192,379.15	100.00	640,626.39	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 192,379.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
大连箐英物业服务有限公司	150,579.15	78.28
杭州知了三笙缘科技有限公司	29,800.00	15.48
海创(大连)科技交流中心有限公司	6,000.00	3.12
崔秀泉	6,000.00	3.12
合计	192,379.15	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	56,875.00	89,375.00
应收股利		
其他应收款	171,956.41	399,744.85
合计	228,831.41	489,119.85

(1) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	56,875.00	89,375.00
小计	56,875.00	89,375.00
减：坏账准备		
合计	56,875.00	89,375.00

(2) 其他应收款

按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,700.00	392,363.00
1 至 2 年	116,434.90	30,000.00

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年		
3 至 4 年		180,000.00
4 至 5 年	150,000.00	
5 年以上	4,800.00	4,800.00
小 计	341,934.90	607,163.00
减：坏账准备	169,978.49	207,418.15
合 计	171,956.41	399,744.85

按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	177,134.90	14,428.49	162,706.41	405,363.00	21,768.15	383,594.85
保证金及押 金	14,800.00	5,550.00	9,250.00	21,800.00	5,650.00	16,150.00
往来款	150,000.00	150,000.00		180,000.00	180,000.00	
合 计	341,934.90	169,978.49	171,956.41	607,163.00	207,418.15	399,744.85

坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	191,934.90	10.41	19,978.49	171,956.41
备用金	177,134.90	8.15	14,428.49	162,706.41
保证金、押金	14,800.00	37.50	5,550.00	9,250.00
合 计	191,934.90	10.41	19,978.49	171,956.41

期末处于第二阶段的坏账准备

无

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
贵州黔驴科技有限公司	150,000.00	100.00	150,000.00	

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值
合计	150,000.00	100.00	150,000.00	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	27,418.15		180,000.00	207,418.15
期初余额 在本期				
--转入第 二阶段				
--转入第 三阶段				
--转回第 二阶段				
--转回第 一阶段				
本期计提	290.00			290.00
本期转回	7,729.66		30,000.00	37,729.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,978.49		150,000.00	169,978.49

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款 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
贵州黔驴科技有限公司	往来款	150,000.00	4-5 年	43.87	150,000.00
朱文娟	备用金	106,134.90	1-2 年	31.04	10,613.49
孙强	备用金	65,700.00	1 年以内	19.21	3,285.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金	10,000.00	1-2 年	2.92	1,000.00
北京骏一在线孵化器有限公司	押金	4,800.00	5 年以上	1.40	4,800.00
合计		336,634.90		98.44	169,698.49

5、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	57,308.93	84,581.47
合 计	57,308.93	84,581.47

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追 加 投 资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
大连百年煜华 创业投资合伙 企业(有限合 伙)	19,507,573.73			-386,815.01		
小计	19,507,573.73			-386,815.01		
合 计	19,507,573.73			-386,815.01		

(续)

被投资单位	宣告发放现金股 利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
		计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
大连百年煜华创 业投资合伙企业 (有限合伙)					19,120,758.72
小计					19,120,758.72
合 计					19,120,758.72

(2) 长期股权投资减值准备：无。

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	175,592.30	232,378.82
固定资产清理		
合 计	175,592.30	232,378.82

(1) 固定资产

固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	312,284.70	2,375,235.71	2,687,520.41
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额	2,650.00		2,650.00
(1) 处置或报废	2,650.00		2,650.00
4.期末余额	309,634.70	2,375,235.71	2,684,870.41
二、累计折旧			
1.期初余额	275,191.90	2,179,949.69	2,455,141.59
2.本期增加金额	11,245.79	43,100.52	54,346.31
(1) 计提	11,245.79	43,100.52	54,346.31
3.本期减少金额	209.79		209.79
(1) 处置或报废	209.79		209.79
4.期末余额	286,227.90	2,223,050.21	2,509,278.11
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	23,406.80	152,185.50	175,592.30
2.期初账面价值	37,092.80	195,286.02	232,378.82

8、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债：				
公允价值计量收益	4,281.53	642.23	15,601.59	2,340.24
小 计	4,281.53	642.23	15,601.59	2,340.24

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	169,978.49	207,418.15
可抵扣亏损	32,892,174.27	33,514,496.37
合 计	33,062,152.76	33,721,914.52

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年 12 月 31 日	21,538,280.89	23,339,452.43	
2026 年 12 月 31 日	2,499,825.94	2,499,825.94	
2027 年 12 月 31 日	3,259,375.15	3,259,375.15	
2028 年 12 月 31 日	582,625.58	582,625.58	
2029 年 12 月 31 日	3,833,217.27	3,833,217.27	
2030 年 12 月 31 日	1,178,849.44		
合 计	32,892,174.27	33,514,496.37	

9、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	28,900.00	
合 计	28,900.00	

10、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	7,974,957.08	8,099,867.69
减：计入其他非流动负债的合同负债	279,692.03	414,024.09
合 计	7,695,265.05	7,685,843.60

11、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	794,354.67	9,374,268.85	9,427,710.52	740,913.00
离职后福利-设定提存计划		770,892.19	767,592.19	3,300.00
辞退福利				
合 计	794,354.67	10,145,161.04	10,195,302.71	744,213.00

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	794,354.67	8,535,760.00	8,591,241.67	738,873.00

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		37,448.98	37,448.98	
社会保险费		474,273.87	472,233.87	2,040.00
其中：1. 医疗保险费		399,823.61	397,863.61	1,960.00
2. 工伤保险费		39,396.32	39,316.32	80.00
3. 生育保险费		35,053.94	35,053.94	
住房公积金		326,786.00	326,786.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	794,354.67	9,374,268.85	9,427,710.52	740,913.00

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		747,531.52	744,331.52	3,200.00
失业保险费		23,360.67	23,260.67	100.00
合 计		770,892.19	767,592.19	3,300.00

12、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	139,861.03	68,190.88
企业所得税	45,848.35	
个人所得税	83,376.77	68,647.13
城市维护建设税	9,599.24	4,532.79
教育费附加	6,856.60	3,237.71
其他		
合 计	285,541.99	144,608.51

13、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	3,650,426.12	3,360,903.82
合 计	3,650,426.12	3,360,903.82

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	2,925,036.00	3,193,506.10
往来款		
预提房租	725,390.12	167,397.72
合 计	3,650,426.12	3,360,903.82

14、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	279,692.03	414,024.09
合 计	279,692.03	414,024.09

15、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	42,000,000.00				-5,460,000.00		36,540,000.00

16、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	1,205,864.19		1,205,864.19	
其他资本公积				
合 计	1,205,864.19		1,205,864.19	

17、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		17,291,400.00	9,773,400.00	7,518,000.00
合 计		17,291,400.00	9,773,400.00	7,518,000.00

说明：

本公司于 2025 年 2 月 7 日召开临时股东会，通过了《关于公司回购股份方案的议案》，回购目的为实施股权激励或员工持股计划、注销并减少注册资本。本次对应库存股的成本为 1.79 元/股，取自 2024 年度半年报每股净资产。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司共回购股份 966 万股，回购本金为 1729.14 万，手续费 0.88 万，公司已注销 546 万股，对应成本为 977.34 万，依次冲减股本 546 万、资本公积 120.59 万、盈余公积 63.65 万、未分配利润 247.98 万。

18、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	636,504.40	324,976.95	636,504.40	324,976.95

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	636,504.40	324,976.95	636,504.40	324,976.95

19、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,075,940.01	25,148,153.89	--
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	31,075,940.01	25,148,153.89	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,746,664.15	5,927,786.12	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积	324,976.95		10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
回购股份			
注销股份	2,479,850.02		
期末未分配利润	31,017,777.19	31,075,940.01	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,969,032.76	3,491,869.69	27,363,756.39	3,757,031.90
其他业务				
合 计	23,969,032.76	3,491,869.69	27,363,756.39	3,757,031.90

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
规划咨询业务	4,735,405.21	957,125.65	3,527,407.32	857,865.46
渠道合作业务	19,233,627.55	2,534,744.04	23,836,349.07	2,899,166.44
小计	23,969,032.76	3,491,869.69	27,363,756.39	3,757,031.90
合 计	23,969,032.76	3,491,869.69	27,363,756.39	3,757,031.90

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额		
主营业务	产品销售	提供劳务	其他
其中：在某一时点确认		4,735,405.21	
在某一时段确认		19,233,627.55	
合 计		23,969,032.76	

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	69,715.89	76,786.85
教育费附加	49,162.87	54,807.26
印花税及其他	109.66	258.89
合 计	118,988.42	131,853.00

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,269,099.91	7,644,657.58
差旅费	284,000.71	447,295.16
会议费	7,445.40	65,000.90
代销服务费	1,722,801.48	1,088,399.87
市场费用	109,557.43	160,525.86
宣传推广费	292,695.09	1,272,872.41
房租及物业费		51,958.10
业务招待费	107,840.01	42,576.90
办公费	42,812.88	39,713.71
其他		198.00
合 计	8,836,252.91	10,813,198.49

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,488,813.21	3,218,986.85
办公费用	173,015.37	276,822.79
房租及物业费	1,247,578.54	1,288,766.74
业务招待费	1,770.00	18,666.43
差旅费	72,754.62	47,786.50
通讯费	70,191.34	71,118.51
折旧摊销	54,346.31	43,315.46
水电费	69,881.42	88,012.04
招聘费	20,680.72	36,384.57
中介机构费及咨询费	473,719.43	447,178.60

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
装修费	122,137.10	10,738.22
其他	8,454.52	13,738.56
合 计	4,803,342.58	5,561,515.27

24、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,896,151.27	3,820,192.36
直接投入	285,707.74	365,791.17
折旧		188,118.80
外部委托研发	727,722.78	1,460,643.57
其他费用	159,516.14	177,642.54
合 计	4,069,097.93	6,012,388.44

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	87,910.44	135,462.49
手续费	40,613.76	19,296.11
合 计	-47,296.68	-116,166.38

26、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	106,486.00
代扣代缴个人所得税手续费	6,379.87	76,871.68
其他	3,468.71	4,597.25
合 计	109,848.58	187,954.93

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-386,815.01	3,893,399.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	474,746.16	541,807.43
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债务重组产生的投资收益		
合 计	87,931.15	4,435,206.57

28、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-11,320.06	15,601.59
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		
其他	-11,320.06	15,601.59
合 计	-11,320.06	15,601.59

29、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失	37,439.66	100,556.24
合 计	37,439.66	100,556.24

30、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列）		
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,440.21	940.65
合 计	-2,440.21	940.65

31、营业外支出

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
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
其他	14,510.55	20,800.71	14,510.55
合 计	14,510.55	20,800.71	14,510.55

32、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	158,760.34	
递延所得税费用	-1,698.01	-4,391.18
合 计	157,062.33	-4,391.18

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,903,726.48	5,927,786.12
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	435,558.97	889,167.92
某些子公司适用不同税率的影响	121,487.23	
对以前期间当期所得税的调整	64,045.21	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		21,240.32
不可抵扣的成本、费用和损失	10,471.86	10,225.56
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-270,175.73	-618,121.31
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	58,952.97	559,899.15
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-263,278.18	-866,802.82
其他		
所得税费用	157,062.33	-4,391.18

33、现金流量表项目注释

（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
政府补助	106,379.87	183,357.68
利息收入	31,035.44	45,712.49
往来款及其他	1,311,066.51	1,452,963.44
合 计	1,448,481.82	1,682,033.61

（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
期间费用	7,842,790.92	7,589,426.59
往来款及其他	991,878.41	683,778.90
合 计	8,834,669.33	8,273,205.49

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 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
股份回购款	17,291,400.00	
回购中介费	150,000.00	
回购手续费	8,818.61	
合 计	17,450,218.61	

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,746,664.15	5,927,786.12
加：资产减值损失		
信用减值损失	-37,439.66	-100,556.24
固定资产折旧	54,346.31	231,056.69
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	2,440.21	-940.65
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）	11,320.06	-15,601.59
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,931.15	-4,435,206.57
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）	-1,698.01	-4,391.18
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）	713,475.34	536,502.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	482,211.31	-625,106.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,883,388.56	1,513,542.32
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额	33,270,282.52	46,350,501.68
减：现金等价物的期初余额	46,350,501.68	40,449,079.67
现金及现金等价物净增加额	-13,080,219.16	5,901,422.01

(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	33,270,282.52	46,350,501.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	28,270,282.52	41,350,501.68
可随时用于支付的其他货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00
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	33,270,282.52	46,350,501.68
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		

(3) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,040.33	10,040.33	共管使用限制
合 计	10,040.33	10,040.33	

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,896,151.27		3,820,192.36	
直接投入	285,707.74		365,791.17	
折旧			188,118.80	
外部委托研发	727,722.78		1,460,643.57	
其他费用	159,516.14		177,642.54	
合 计	4,069,097.93		6,012,388.44	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
金榜题名（大连）教育科技有限公司	500 万元	大连市	大连市	教育辅助服务业	100.00		投资设立
百年育人（大连）教育科技有限公司	100 万元	大连市	大连市	教育辅助服务业	100.00		投资设立
百年育才（大连）创业就业服务有限公司	100 万元	大连市	大连市	商务服务业	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连百年煜华创业投资合伙企业(有限合伙)	大连市	大连市	资产管理	99.00		权益法

注：公司持有大连百年煜华创业投资合伙企业(有限合伙) 99.00%的股权，但依据合伙协议的相关规定，公司作为有限合伙人在合伙人大会中的表决权受限，不能控制该合伙企业的经营决策，但有重大影响，属于公司的联营企业。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	大连百年煜华创业投资合伙企业(有限合伙)	大连百年煜华创业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	163,897.70	4,554,619.93
非流动资产	19,000,000.00	15,000,000.00
资产合计	19,163,897.70	19,554,619.93

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	大连百年煜华创业投资合伙企业(有限合伙)	大连百年煜华创业投资合伙企业(有限合伙)
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
归属于母公司股东权益	19,163,897.70	19,554,619.93
按持股比例计算的净资产份额	18,972,258.72	19,359,073.73
对联营企业权益投资的账面价值	19,120,758.72	19,507,573.73
营业收入		4,320,158.49
净利润	-390,722.23	3,932,726.40
综合收益总额	-390,722.23	3,932,726.40
本年度收到的来自联营企业的股利		4,050,602.86

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

无

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
小 计			
与收益相关的政府补助：			
中关村技术创新奖励	100,000.00		100,000.00
稳岗补贴		6,486.00	
2024年高新技术企业认定补助		100,000.00	
小 计	100,000.00	106,486.00	100,000.00
合 计	100,000.00	106,486.00	100,000.00

九、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本企业关系	直接和间接持股比例
金泰雄	实际控制人、董事长、总经理	52.71%

注：金泰雄直接持有本公司 43.68% 的股份，通过天津创领技术服务合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 9.03% 的股份，合计持有本公司 52.71% 的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1.“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2.“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
宋章林	董事、副总经理
隋俊章	持股 5% 以上的股东、监事
高峰	董事
刘永胜	董事
吴亚军	董事
朱玉山	监事会主席
朱文娟	职工监事
初姗姗	财务负责人、董事会秘书
天津创领技术服务合伙企业（有限合伙）	实际控制人金泰雄控制的其他企业，持股 5% 以上的股东，百年育才员工持股平台
大连同裕科技合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
大连金州丽源毛刷有限公司	持股 5% 以上的股东所控制的公司
东港天泉水产食品有限公司	持股 5% 以上的股东所控制的公司
大连龙和国际贸易有限公司	持股 5% 以上的股东所控制的公司

5. 关联方交易情况：无。

6. 关联方应收应付款项：无。

7. 关联方承诺：无。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 21 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、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	2,976,936.41	2,842,434.85
合 计	2,976,936.41	2,842,434.85

(1) 其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	980,700.00	2,084,563.00
1 至 2 年	2,010,634.90	780,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		180,000.00
4 至 5 年	150,000.00	
5 年以上	4,800.00	4,800.00
小 计	3,146,134.90	3,049,363.00
减：坏账准备	169,198.49	206,928.15
合 计	2,976,936.41	2,842,434.85

按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	174,334.90	14,148.49	160,186.41	402,563.00	21,628.15	380,934.85
保证金、 押金	9,800.00	5,050.00	4,750.00	14,800.00	5,300.00	9,500.00

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	150,000.00	150,000.00		180,000.00	180,000.00	
合并范 围内往 来款	2,812,000.00		2,812,000.00	2,452,000.00		2,452,000.00
合 计	3,146,134.90	169,198.49	2,976,936.41	3,049,363.00	206,928.15	2,842,434.85

坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,996,134.90	0.64%	19,198.49	2,976,936.41
备用金	174,334.90	8.12%	14,148.49	160,186.41
保证金、押金	9,800.00	51.53%	5,050.00	4,750.00
合并范围内往来款	2,812,000.00			2,812,000.00
合 计	2,996,134.90	0.64%	19,198.49	2,976,936.41

期末处于第二阶段的坏账准备

无

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
贵州黔驴科技有限公司	150,000.00	100.00	150,000.00	
合 计	150,000.00	100.00	150,000.00	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	26,928.15		180,000.00	206,928.15

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,729.66		30,000.00	37,729.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,198.49		150,000.00	169,198.49

本期实际核销的其他应收款情况

无

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
百年育人（大连）教育科技有限公司	往来款	1,812,000.00	1 年以内	57.59	
百年育才（大连）创业就业服务有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	31.79	
贵州黔驴科技有限公司	往来款	150,000.00	4-5 年	4.77	150,000.00
朱文娟	备用金	106,134.90	1-2 年	3.37	10,613.49
孙强	备用金	65,700.00	1 年以内	2.09	3,285.00
合计		3,133,834.90		99.61	163,898.49

2、长期股权投资

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

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对子公司投 资	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
对联营、合营 企业投资	19,120,758.72	19,120,758.72	19,507,573.73	19,507,573.73
合 计	26,120,758.72	26,120,758.72	26,507,573.73	26,507,573.73

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金榜题名（大连）教育科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
百年育才（大连）创业就业服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
百年育人（大连）教育科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	7,000,000.00						7,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
①联营企业												
小计												
②合营企业												

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准 备期初 余额	追加/新 增投资	减少投 资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额	
						其他综 合 收益调 整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值 准备			其他
大连百年煜华 创业投资合伙 企业（有限合 伙）	19,507,573.73				-386,815.01						19,120,758.72	
小 计	19,507,573.73				-386,815.01						19,120,758.72	
合 计	19,507,573.73				-386,815.01						19,120,758.72	

3、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,705,861.25	1,509,842.58	18,313,998.41	1,130,569.04
其他业务				
合 计	17,705,861.25	1,509,842.58	18,313,998.41	1,130,569.04

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型(或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
规划咨询业务	3,705,692.77	423,875.34		
渠道合作业务	14,000,168.48	1,085,967.24	18,313,998.41	1,130,569.04
小 计	17,705,861.25	1,509,842.58	18,313,998.41	1,130,569.04
合 计	17,705,861.25	1,509,842.58	18,313,998.41	1,130,569.04

（3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额		
	产品销售	提供劳务	其他
主营业务			
其中：在某一时刻确认		3,705,692.77	
在某一时段确认		14,000,168.48	
合 计		17,705,861.25	

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-386,815.01	3,893,399.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	277,000.47	340,741.20
债权投资持有期间的利息收入		
其他债权投资持有期间的利息收入		
其他权益工具投资的股利收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置衍生金融资产取得的投资收益		

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	-109,814.54	4,234,140.34

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,440.21	
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	100,000.00	
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	463,426.10	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,510.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	576,475.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	86,471.30	
非经常性损益净额	490,004.04	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	490,004.04	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	3.34	0.06	0.06

百年育才（北京）人工智能科技集团股份有限公司

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
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	-2,440.21
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	100,000
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	463,426.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,510.55
非经常性损益合计	576,475.34
减：所得税影响数	86,471.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	490,004.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用