历康科技

NEEQ: 838150

广州历康信息科技股份有限公司

(Guangzhou Leadcom Information Technology 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、公司负责人方志宏、主管会计工作负责人付宜芳及会计机构负责人（会计主管人员）付宜芳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、北京国府嘉盈会计师事务所（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“九、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 21
第四节 股份变动、融资和利润分配.....24
第五节 行业信息 27
第六节 公司治理 34
第七节 财务会计报告.....39
附件 会计信息调整及差异情况.....118

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
公司、本公司、历康科技	指	广州历康信息科技股份有限公司
广州八方	指	广州市八方橡胶科技有限公司
历康电子	指	广州历康电子科技有限公司
湖大资产	指	湖南大学资产经营有限公司
粤麓科技	指	广州粤麓科技发展有限公司
雨林仿生	指	广州雨林仿生科技有限公司
股东会	指	广州历康信息科技股份有限公司股东会
董事会	指	广州历康信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州历康信息科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广州历康信息科技股份有限公司公司章程》
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州历康信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Leadcom Information Technology Co.,Ltd		
	Leadcom		
法定代表人	方志宏	成立时间	2003 年 9 月 24 日
控股股东	控股股东为（方志宏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方志宏），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-65 软件和信息技术服务业-655 信息处理和存储支持服务-6550 信息处理和存储支持服务		
主要产品与服务项目	档案整理及数字化服务、档案管理软件销售、软件定制化开发，IT 软硬件销售与系统集成服务。		
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	历康科技	证券代码	838150
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日	分层情况	创新层
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）	38,750,000
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长安兴融中心 7 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	夏率哥	联系地址	广州市高新技术产业开发区科学城南云一路 2 号自编二栋 203 室
电话	020-82051238	电子邮箱	leadcom@leadcom.net.cn
传真	020-82051238		
公司办公地址	广州市高新技术产业开发区科学城南云一路 2 号自编二栋 203 室	邮政编码	510663
公司网址	http://www.leadcom.net.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	914401017534888641		
注册地址	广东省广州市黄埔区高新技术产业开发区科学城南云一路 2 号自编二栋 203		
注册资本（元）	38,750,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司是国家高新技术企业、广东省专精特新企业，广东省优秀档案 BPO 外包服务企业，曾经连续三年获得广东省档案最高奖项金册奖。公司历经二十年多来档案信息系统研发积累和项目实施经验，能为客户提供标准化产品和服务，公司拥有业内顶尖专业团队、配备了专业的服务团队和业内先进的智能化设备，主要提供档案信息服务、档案智能化设备设计安装服务、数据治理方案及 AI+档案应用服务。档案管理已经从传统纸质载体以迅速迭代的方式与数据管理或数据治理及人工智能 AI 融合，公司在行业中以前沿研究为牵引、以点到点的应用为抓手，迅速将以往数据管理的经验融入档案行业，立志做数据要素档案专家，成为 AI+档案应用领域新技术引领者。

公司向客户提供专业档案信息服务，通过档案信息化咨询及建设服务、档案托管及软件销售业务系统获得收入。通过向客户提供专业信息化服务获得项目收入，通过档案信息化设计获得咨询费用，通过托管客户机要档案获得档案托管费，通过为客户设计建设智能化信息化档案方案获得项目建设费用，及向企业客户销售档案信息管理系统获得产品销售收入。

2025 年，宏观经济整体仍处于低位运行态势，复苏动力不足，传统档案数字化与电子政务市场整体规模相应有所收缩。在此环境下，公司坚持既定发展战略，将稳健经营作为首要目标，主动优化市场资源布局，聚焦广州及粤港澳大湾区核心区域深耕细作。依托在档案数字化领域长期积淀的技术优势、成熟的产品体系及丰富的市场资源，公司持续向高价值业务领域拓展升级。期间取得多项标志性成果：一是成功中标 2025 年社保医保业务档案数字化加工项目；二是签约中山市中级人民法院 2025 年度电子卷宗随案同步生成及档案管理、诉讼事务服务项目；三是中标广州市海珠区不动产登记中心 2025—2026 年度档案整理及无纸化办案服务项目；四是中标广州市中级人民法院 2025 年度诉讼材料数字化加工服务项目；五是签约东莞市公安局治安管理支队第二期历史户籍档案电子化建设项目，等等。上述标杆项目的顺利落地，充分印证了市场对公司技术能力与服务水平的高度认可。结合在手项目储备及市场需求趋势判断，预计年内多个技术开发项目将陆续落地交付，进一步夯实公司在专业领域的竞争优势。

另外，基于公司战略规划及业务发展需要，进一步提升公司的综合竞争力，实现公司的长期战略发展目标，公司于 2025 年 7 月 15 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于与湖南大学等合作投资设立控股子公司的议案》，共同投资设立“广州雨林仿生科技有限公司”，股权占比 51%，为公司的控股子公司，并于同日与湖大资产，粤麓科技，自然人楚宗霖共同签署投资协议。

此外，深圳作为国家级科技创新中心，在地方政府对科技创新的持续支持下，高新技术产业生态日趋完善，尤其在电子信息、智能制造等领域已形成“研发—中试—产业化”的高效成果转化体系，在政策支持、产业配套及技术转化效率等方面具备显著优势。公司以深圳分公司为重要支点，持续加大资源投入，组建本地化专业团队，不断深化区域市场开拓，目前多个重点项目推进顺利，实施成效明显，近期已实现良好效益产出。

（二） 行业情况

随着信息技术的广泛应用，电子文件（数据）归档需求日益迫切。电子档案管理信息系统作为电子文件（数据）归档及电子档案管理的重要基础设施和保障，其重要性愈发凸显。《中华人民共和国档案法实施条例》（以下简称《实施条例》）的出台，标志着档案法治建设迈入新的里程碑。《实施条例》的实施不仅是推动档案事业创新发展的重大举措，也是档案工作服务中国式现代化的重要法治保障。通过健全档案治理体系，必将为国家治理现代化提供有力支持。习近平总书记指出，发展新质生产力“要围绕推进新型工业化和加快建设制造强国、质量强国、网络强国、数字中国和农业强国等战略任务，科学布局科技创新、产业创新。要大力发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，打造具有国际竞争力的数字产业集群”。

数字经济与实体经济的深度融合已成为新质生产力的重要标志。在数字经济的强劲推动下，平台经济迅速崛起，人工智能系统的广泛应用进一步催生了海量的数据型电子文件。面对这一趋势，迫切需要借助电子档案管理云平台，优化科技型中小微企业的档案资源管理，加快企业与科研机构数字档案馆（室）的建设步伐，并逐步扩大电子文件的归档范围。尽管当前数字档案馆（室）的建设在技术、管理、安全、资源等方面面临诸多挑战，但展望未来，在数字经济持续深化的背景下，电子档案管理及数据转化领域仍将拥有巨大的发展潜力。

为推进数字中国战略，各部委及地方档案局依据国家《实施条例》，相继出台了一系列实施细则。其中，《机关档案管理规定》确立了电子档案与传统实体档案在法律效力上的等同性，并在满足特定条件下，允许所有类型的档案仅以电子形式进行归档（即单套制）。国家档案局在 2010 年和 2014 年分别发布了《数字档案馆建设指南》和《数字档案室建设指南》，为全国各级档案馆（室）的数字化建设提供了明确的规范和指导。此外，《广东省企业数字档案室建设评价办法》强调档案馆（室）需加快档案信息化建设步伐，确保其与单位整体信息化工作协同规划、同步推进，并实现档案系统与办公系统、业务系统之间的数据无缝对接。在电子档案业务领域，公司凭借深厚的专业积累，展现出显著的竞争优势，其参与的多个地方数字档案建设项目已赢得地方档案局的高度评价与认可。

（三） 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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司获得信息技术服务标准符合性证书（ITSS、运行维护），有效期至 2027 年 9 月 13 日； 2、2021 年 12 月公司获得档案产品与服务类企业认证证书（五星），有效期三年，期满后成功续期至 2027 年 12 月 19 日； 3、2023 年 6 月公司获得 CMMI3 级认证，有效期三年； 4、2022 年 5 月公司获得信息安全（三级）服务资质认证，有效期三年，并于报告期内成功续期至 2028 年 5 月； 5、2023 年 12 月公司获得广东省工业和信息化厅颁发“省级专精特新”企业； 6、2024 年 11 月 28 日，广东省科学技术厅，广东省财政厅，国家税务总局广东省税务分局共同批准了我司关于高新技术企业的认定并颁发证书，证书编号：GR202444014061，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	29,710,752.77	23,436,627.16	26.77%
毛利率%	44.28%	44.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	371,331.96	78,521.09	372.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	412,170.90	46,783.32	781.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.70%	0.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.78%	0.09%	-
基本每股收益	0.01	0.01	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**

资产总计	54,502,378.30	53,503,439.87	1.87%
负债总计	1,633,679.97	890,281.46	83.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,984,490.37	52,613,158.41	0.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.36	0.74%
资产负债率%（母公司）	2.91%	1.66%	-
资产负债率%（合并）	3.00%	1.66%	-
流动比率	28.22	56.67	-
利息保障倍数	69.27	-	-
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	-3,509,691.48	-2,401,838.99	
应收账款周转率	2.89	3.88	-
存货周转率	1.50	1.15	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	1.87%	-1.49%	-
营业收入增长率%	26.77%	-14.50%	-
净利润增长率%	372.91%	-97.84%	-

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	14,938,758.21	27.41%	19,535,188.33	36.51%	-23.53%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	12,268,969.87	22.51%	6,670,288.55	12.47%	83.93%
预付款项	2,842,988.45	5.22%	436,140.17	0.82%	551.85%
其他应收款	741,384.98	1.36%	571,645.54	1.07%	29.69%
存货	11,229,881.46	20.60%	10,843,702.56	20.27%	3.56%
其他流动资产	148,470.12	0.27%	9,564,831.00	17.88%	-98.45%
长期股权投资	1,997,434.20	3.66%	-	-	-
固定资产	1,453,159.72	2.67%	1,837,509.76	3.43%	-20.92%
无形资产	1,216,685.60	2.23%	1,422,322.64	2.66%	-14.46%
长期待摊费用	2,872,524.89	5.27%	1,777,486.87	3.32%	61.61%
递延所得税资产	855,062.40	1.57%	794,322.61	1.48%	7.65%
应付账款	283,700.73	0.52%	251,590.78	0.47%	12.76%
应付职工薪酬	470,825.31	0.86%	494,609.01	0.92%	-4.81%
应交税费	33,287.57	0.06%	24,849.42	0.05%	33.96%
其他应付款	270,118.97	0.50%	30,204.97	0.06%	794.29%
一年内到期的非流动负债	-	-	39,013.69	0.07%	-

其他流动负债	32,589.47	0.06%	-	-	-
租赁负债	-	-	40,928.08	0.08%	-
递延所得税负债	-	-	9,085.51	0.02%	-

项目重大变动原因

1．报告期末，应收账款为 12,268,969.87 元，较上年末增加 83.93%，主要是因为 1 年内以及 1 至 2 年的短期应收款增加所致，受整体经济环境下行影响，客户财务状况承压，现金流趋紧，项目回款周期有所延长，公司通过放宽短期账期的方式维护客情关系，保持市场竞争力。

2．报告期末，预付款项为 2,842,988.45 元，同比增加 551.85%，主要原因是支付给广州特安通祥科技有限公司的项目预付款，项目暂未结算。

3．报告期末，其他流动资产金额为 148,470.12 元，同比减少 98.45%，主要是因为报告期内取消了购买关联方历康电子的厂房，退回订金所致，相关公告详见公司于 2025 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）上发布的《关于取消购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2025-007）。

4．报告期末，长期待摊费用为 2,872,524.89 元，同比增加 61.61%，主要原因是报告期内新装修了办公室和餐厅，用于控股子公司雨林仿生日常办公和商务接待之用。

5．报告期末，应交税费金额为 33,287.57 元，同比增加 33.96%，主要原因是报告期内应交个人所得税增加所致。

6．报告期末，其他应付款为 270,118.97 元，相比去年同期增加 794.29%，主要原因是预提了部分费用用于服务费和投标保证金所致。

（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	29,710,752.77	-	23,436,627.16	-	26.77%
营业成本	16,554,155.80	55.72%	12,991,729.87	55.43%	27.42%
毛利率%	44.28%	-	44.57%	-	-
税金及附加	149,648.75	0.50%	104,687.40	0.45%	42.95%
销售费用	101,558.05	0.34%	-	-	-
管理费用	9,101,441.99	30.63%	7,072,091.57	30.18%	28.70%
研发费用	3,153,100.52	10.61%	3,694,781.19	15.76%	-14.66%

财务费用	-18,671.20	-0.06%	-14,375.81	-0.06%	29.88%
信用减值损失	-454,933.79	-1.53%	-71,029.09	-0.30%	540.49%
营业利润	271,759.75	0.91%	-420,633.97	-1.79%	-164.61%
营业外支出	67,874.11	0.23%	25,343.64	0.11%	167.82%
净利润	255,539.92	0.86%	78,521.09	0.34%	225.44%

项目重大变动原因

1．报告期末，税金及附加金额为 149,648.75 元，同比增加 42.95%，主要原因是营业收入的增长，导致各类税费，如增值税，城建税，教育费附加，地方教育附加和印花税等同步增加所致。

2．报告期末，信用减值损失为-454,933.79 元，相比去年同期增加 540.49%，主要原因是部分客户资金周转困难，短期内难以回款或回款变慢，账龄变长，公司计提了部分应收账款坏账准备所致。

3．报告期末，营业外支出为 67,874.11 元，同比增加 167.82%，主要原因是公司在报告期内对佛山市南海区桂城慈善会进行了慈善捐赠所致。

4．报告期末，净利润为 255,539.92 元，同比增加 225.44%，主要原因是相比去年营业收入和营业利润都有所增长，市场环境有所回暖以及客户对于电子档案信息的整理和加工需求持续增加所致。

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	29,710,752.77	23,436,627.16	26.77%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	16,554,155.80	12,991,729.87	27.42%
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
高新技术档案数字化加工收入	24,575,945.61	13,330,803.25	45.76%	47.80%	36.32%	4.57%
高新技术技术开发服务收入	4,602,390.72	3,133,843.17	31.91%	-24.16%	-0.43%	-16.23%
仓储收入	508,818.77	88,458.50	82.61%	-29.96%	62.17%	-9.88%
高新技术光伏发电收入	23,597.67	1,050.88	95.55%	77.34%	-90.33%	77.21%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1．高新技术档案数字化加工收入为 24,575,945.61 元，相比去年同期增加 47.80%，主要原因是信息化时代，客户对于电子档案信息的整理和加工需求持续增加。

2．高新技术光伏发电收入为 23,597.67 元，相较上年同期增长 77.34%，主要原因是前期投入的光伏设备产出初见成效，以及使用子公司雨林仿生的光伏涂料产品使发电量增长所致。

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	深圳市社会保险基金管理局直属分局	2,199,866.04	7.40%	否
2	广东省中山市中级人民法院	2,137,509.44	7.19%	否
3	广州市番禺区房地产交易登记中心	2,126,249.49	7.16%	否
4	佛山市自然资源局南海分局	1,976,571.20	6.65%	否
5	广州市增城区人民法院	1,264,062.63	4.25%	否
合计		9,704,258.80	32.65%	-

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	广州数通科技开发有限公司	3,975,109.57	17.70%	否
2	安徽任务圈信息科技有限公司	1,622,995.51	7.23%	否
3	方胜灵工科技（天津）有限公司	1,201,448.54	5.35%	否
4	广州市郦展装饰设计工程有限公司	969,787.16	4.44%	否
5	广州黄埔双双科技信息咨询服务部	825,471.70	3.68%	否
合计		8,594,812.48	38.40%	-

（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	-3,509,691.48	-2,401,838.99	-
投资活动产生的现金流量净额	-543,112.33	-117,125.24	-
筹资活动产生的现金流量净额	-44,986.31	-45,256.56	-

现金流量分析

1．报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,509,691.48 元，较上期减少 1,107,852.49 元，主要原因是人工成本、税费等刚性支出的增加，进一步加大了资金周转压力。

2．报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-543,112.33 元，较上期减少 425,987.09 元，主要原因是新装修了子公司雨林仿生的办公室和餐厅，相关装修费用摊销增加所致。

3．报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-44,986.31 元，主要原因是公司租赁了关联方广州历康电子科技有限公司的物业作为办公场所，支付了租金 4.20 万元。

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
广州雨林仿生科技有限公司	控股子公司	生物技术开发服务；环境污染处理专用药剂材料制造（监控化学品、危险化学品除外）；其他日用化学产品制造（监控化学品、危险化学品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；新材料技术开发服务；涂料制造（监控化学品、危险	1000 万	2,866,411.45	2,822,098.54	-	-

		化学品除外）；技术进出口；化学工程研究服务；专项化学用品制造（监控化学品、危险化学品除外）；新材料技术转让服务；材料科学研究、技术开发等。					

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
广州大树互联网服务有限公司	广州大树的经营范围包括：软件开发；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；主营业务有区块链、互联网软件开发及技术服务，与我司的经营范围和主营业务优势互补，实现双赢。	为响应广州市黄埔区号召，适应未来国家互联网产业市场发展，提升并优化公司产能，满足未来市场竞争要求。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州雨林仿生科技有限公司	新设取得。公司以货币出资1000万元，其中510万元计入目标公司股本，490万元列入目标公司的资本公积金，占目标公司51%的股权。	对外投资设立子公司，是基于公司战略规划及业务发展需要，有利于进一步，提升公司的综合竞争力，实现公司的长期战略发展目标，对公司长期发展有一定的积极影响。

(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
中信证券华南股份有限公司	券商理财产品	外贸信托-粤湾增强双利 9 号	2,017,326.03	0	自有资金
中信证券华南股份有限公司	券商理财产品	信盈稳安(季初)2 号 FOF	1,013,004.79	0	自有资金
粤开证券股份有限公司	券商理财产品	粤开证券财富宝集合资产管理计划	301,531.07	0	自有资金
百瑞信托有限责任公司	信托理财产品	百瑞粤享安鑫 1 号	302,646.09	0	自有资金
申万宏源证券有限公司	券商理财产品	半年享玉昆仑 6 号	302,550.42	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

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,153,100.52	3,694,781.19
研发支出占营业收入的比例%	10.61%	15.76%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	5	5
本科以下	16	15
研发人员合计	21	20
研发人员占员工总量的比例%	25.61%	24.69%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	1	1

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

主营业务收入关键审计事项标题	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注六、（27）所述，公司 2025 年度营业收入为 2,971.08 万元。收入是公司的关键绩效指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策见财务报表附注四、（19）。	我们对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括： （1）了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； （2）了解线上、线下交易模式，检查与客户的主要合同条款、结算方式，评价公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则要求； （3）对收入及毛利率进行分析性复核，对于收入和毛利率分月、分年进行分析性复核，比较月度之间、年度之间的波动是否异常； （4）对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、发票、客户验收报告，检查已确认收入的真实性； （5）根据客户的性质及重要性，选取样本进行现场走访并访谈，了解交易的商业背景，核实交易真实性等； （6）根据客户交易的性质和重要性，抽取样本执行函证程序以确认报告期内交易金额和往来余额的准确性； （7）检查销售回款的银行进账单，关注进账单位、金额与账面记录是否一致，有无异常； （8）进行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、发票、客户签收单、物流信息、报关单（外销）、提单（外销）等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
客户行业集中度较高的风险	报告期内，公司主营业务涵盖档案业务服务、档案管理软件的电子数字化服务及标准档案管理软件的销售。其中，档案业务服务的客户主要集中于省市级档案馆、国土局、房产中心、公积金中心等部门，行业集中度较高。若上级主管部门对档案管理政策进行调整，可能对公司收入和利润的持续性造成不利影响。因此，公司面临客户行业集中度较高的风险。 为应对该风险，公司积极拓展金融、医疗等其他行业客户，并加大成熟软件产品的销售力度。报告期内，公司在软件技术信息化服务收入和技术开发服务收入方面均取得了显著成效。
开发档案互联网电子化平台拓展新领域业务的风险	公司管理层依托在档案管理行业积累的深厚经验，结合档案管理信息化发展趋势，审时度势制定了战略规划：在稳步开展传统档案整理服务业务的基础上，重点布局档案平台业务。但互联网业务对公司而言属于全新领域，其客户需求、竞争格局、业务模式等均与传统档案整理服务存在明显差异，新业务拓展面临诸多挑战，可能对公司营业收入及利润的稳定性与持续性产生不利影响。因此，公司存在因业务转型不及预期导致收入和利润下滑的风险。 为有效应对上述风险，公司已采取相应举措：持续加大技术研发投入，增强技术创新能力；同时强化市场营销体系建设，提升市场开拓与客户服务水平，以更好适配新业务领域发展要求，增强综合市场竞争力。

实际控制人控制不当风险	公司控股股东及实际控制人为方志宏，其直接持有公司 48.19% 的股份，间接持有 15.48% 的股份，合计持股比例达 63.68%。方志宏同时担任公司董事长兼总经理，在股东会上具有控制权，能够对董事会决策产生重大影响。 尽管公司已依据《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件要求，建立了较为完善的法人治理结构，并制定了股东会议事规则、“三会” 议事规则、关联交易决策制度等一系列内部控制制度，且相关制度已持续运行较长时间，但仍存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他直接、间接方式，对公司经营管理、重要人事任免等事项施加控制，进而对公司正常经营发展造成不利影响的风险。因此，公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。 为有效防范上述风险，公司采取了相应应对措施：持续健全内部控制体系，对重大业务合同签订、对外投资等重要事项实行集体决策机制，以此降低单一决策风险，保障公司治理的规范性与透明度。
公司治理不当风险	公司已按照《公司法》及《公司章程》设立股东会，并选举产生第一届董事会、监事会，同时结合自身业务特点与内部控制需要设置了相应内部组织机构。2022 年 11 月，公司顺利完成第四届董事会及监事会的换届选举工作。自完成股份制改造以来，公司治理机制从初步搭建逐步走向规范完善，管理层治理能力亦持续提升。 随着公司业务不断拓展、经营规模持续扩大，内外部环境的深刻变化对公司治理水平提出了更高要求，董事、监事及高级管理人员的履职能力与治理水平也需同步提升。当前，管理层在公司治理方面的法律意识与实务能力仍需在经营实践中进一步锤炼和检验。因此，公司存在治理机制运行不够规范、治理水平未能及时匹配发展需求的治理不当风险。 为有效防范上述风险，公司将持续完善治理结构，优化治

	理运行机制，统筹兼顾股东、客户、员工及管理层等各方利益，切实提升治理效能，保障公司长期稳健发展。
核心技术人员变动风险	在服务型与科技型企业中，核心员工及核心团队是形成核心竞争力、获取竞争优势的关键所在。档案管理行业与软件行业均属于技术密集型、知识密集型行业，核心销售人员及核心技术人员的流失，均可能对公司经营业绩产生不利影响。 为应对上述风险，公司已建立完善的人才培养体系与职业晋升通道，助力员工持续成长并激发工作积极性；同时，公司提供具有市场竞争力的薪酬待遇，并配套实施员工激励计划、旅游奖励、荣誉项目经理评选等多元化物质与精神激励举措，着力构建员工积极进取、企业稳健发展、成果共享共赢的良性发展氛围。
公司规模较小，收入波动的风险	报告期内，公司主营业务规模较上期增长 26.77%。收入增长主要得益于三方面因素：一是部分竣工项目完成验收，相应收入得以确认；二是市场环境较去年同期有所回暖；三是公司持续深耕粤港澳大湾区市场取得初步成效，上述因素共同推动本期收入实现增长。 为进一步巩固经营成果，公司按照既定战略布局，聚焦广州、深圳核心区域市场，深挖现有产能潜力以提升运营效率，同时积极拓展软件开发业务，向行业纵深领域延伸，助力更多优质项目落地实施。
经营活动现金流量净额不稳定，运营资金紧张的风险	报告期内，公司核心业务集中于档案数字化服务，档案管理软件定制业务及标准化档案管理软件业务收入占比相对较低。根据公司现行信用政策，档案整理业务在合同签订后，客户需支付合同金额的 20%至 30%作为预付款，项目执行期间按进度支付部分款项，剩余 10%至 20%一般在取得客户验收凭证后结清。其中路桥类档案整理业务的回款进度与下游客户施工进度关联度较高，且该业务成本主要为刚性人工支出。定制化软件业务通常不收取预付款，客户在项目验收合格并取得验收凭证

	后 3 至 6 个月内支付 90%款项。公司将结合客户资信状况、综合实力及后续合作需求，对上述信用政策予以适当调整，该类业务成本同样以按期结算的人工成本为主。 综上，公司相关业务的销售回款与成本费用在时间分布上存在明显错配，叠加新业务短期内难以形成有效现金流入，导致公司经营活动现金流量净额存在一定波动性。 为应对该风险，公司拟通过引入战略投资者、加快项目回款进度、开展银行融资等多种方式，缓解阶段性资金压力，保障资金链平稳运行。
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

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

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.(二)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
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	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
恒烁智科（广东）能源科技有限公司	不存在关联关系	否	2024年9月15日	2025年12月31日	300,000	0	50,000	250,000	已事前及时履行	否

广州擎行信息科技有限公司	不存在关联关系	否	2025年7月23日	2026年1月22日	0	300,000	0	300,000	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	300,000	300,000	50,000	550,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

1、债务人科沃能创（广州）能源科技有限公司于 2025 年 9 月 23 日，经广州市黄埔区市场监督管理局批准，更名为恒烁智科（广东）能源科技有限公司，继续承担原科沃能创（广州）能源科技有限公司在 2025 年 3 月 15 日与我司签订的《借款续借协议》的还款义务，借款 30 万元，按每月 1.1%的利息向我司还款。报告期内已归还本金 5 万元，不会对公司财务造成不利影响。

2、债务人广州擎行信息科技有限公司由于资金周转需要，于 2025 年 7 月 23 日，与我司签署了《借款暨担保协议》，向我司借款 30 万元，借款月息为 1.1%，广州擎行信息科技有限公司法定代表人谢琰儒为担保人，承担无限连带责任。该笔借款不会对公司财务造成不利影响。

(四)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

(五)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
其他	42,000	42,000
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司注册及经营总部位于黄埔区。报告期内，公司向关联方广州历康电子科技有限公司租赁物业作为办公场所。该租赁安排有效保障了公司日常运营的连续性与稳定性，对团队建设及员工稳定留存起到了积极作用。稳定的办公场地便于员工通勤，有利于提升整体工作效率，同时也有助于提高客户服务响应速度与服务质量。此外，良好的办公环境进一步提升了公司品牌形象与市场认可度，为业务拓展和战略实施奠定了坚实基础。

本租赁租金参照周边市场公允价格确定，租金总额为 4.20 万元，相关支出处于公司合理可控范围，不会对公司财务状况构成重大压力。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(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	2016 年 8 月 15 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	2016 年 8 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关联交易承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
项目投标保证金	货币资金	保证金	70,000.00	0.13%	项目投标保证金
总计	-	-	70,000.00	0.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该笔受限资产不会对公司财务造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,443,750	29.53%	0	11,443,750	29.53%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	37,500	0.097%	0	37,500	0.097%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,306,250	70.47%	0	27,306,250	70.47%
	其中：控股股东、实际控制人	24,675,000	63.68%	0	24,675,000	63.68%
	董事、监事、高管	18,787,500	48.48%	0	18,787,500	48.48%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,750,000	-	0	38,750,000	-
普通股股东人数		281				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	方志宏	18,675,000	0	18,675,000	48.19%	18,675,000	0	0	0
2	广州市八方橡胶科技有限公司	6,000,000	0	6,000,000	15.48%	6,000,000	0	0	0
3	蒋丽娜	3,885,305	0	3,885,305	10.03%	2,518,750	1,366,555	0	0
4	陈秀英	507,537	629,767	1,137,304	2.93%	0	1,137,304	0	0
5	徐筱可	422,537	-160,151	262,386	0.68%	0	262,386	0	0

6	徐辉	240,000	0	240,000	0.62%	0	240,000	0	0
7	刘家伦	195,000	0	195,000	0.50%	0	195,000	0	0
8	曹双进	166,947	2,900	169,847	0.44%	0	169,847	0	0
9	于敏月	168,000	0	168,000	0.43%	0	168,000	0	0
10	李新宁	150,000	0	150,000	0.39%	0	150,000	0	0
合计		30,410,326	472,516	30,882,842	79.69%	27,193,750	3,689,092	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：

广州市八方橡胶科技有限公司为实际控制人方志宏直接控制的公司，蒋丽娜是方志宏的弟媳，除上述已披露的关联关系，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人均为方志宏先生。

公司控股股东为方志宏先生，方志宏直接持有公司 48.19%股份，通过所控制的广州市八方橡胶科技有限公司间接持有公司 15.48%股份，共计持有公司 63.68%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

方志宏先生简历：方志宏，1964 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 9 月至 1987 年 2 月在湖南大学计算机科学系学习计算机及其应用专业，先后获工学学士、工学硕士学位。1987 年 3 月至 1994 年 8 月在机械工业北京自动化研究所参加工作，任系统工程师。1994 年 9 月至 1997 年 2 月在中国国际商业机器有限公司广州分公司(IBM 中国)工作，任渠道管理部经理。1997 年 3 月至 1999 年 12 月在中国 SUN 电子计算机有限公司广州分公司(SUN 中国)工作,任工商企业部经理。2000 年 1 月至 2003 年 8 月在广州湘计立德科技有限公司工作，任执行董事。2003 年 9 月至今任职于历康科技，现任历康科技董事长、总经理，曆康實業（香港）有限公司董事、历康电子董事。

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　行业信息

□环境治理公司□医药制造公司　√软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司　□专业技术服务公司　□互联网和相关服务公司
□零售公司　□农林牧渔公司　□教育公司　□影视公司　□化工公司　□卫生行业公司
□广告公司　□锂电池公司　□建筑公司　□不适用

一、　业务许可资格或资质

公司是国家高新技术企业、广东省专精特新企业，广东省优秀档案 BPO 外包服务企业、中国档案行业少数几家公众公司之一，曾经连续三年获得广东省档案最高奖项金册奖。先后获得档案产品与服务类企业认证证书（五星级）、信息安全服务资质认证证书（CCRC、软件安全开发）三级、售后服务认证证书（GB/T27922-2011、SB/T10962-2013）五星级、CMMI（软件能力成熟度模型集成）认证Ⅲ级证书、信息技术服务标准符合性证书（ITSS、运行维护）三级、高新技术企业证书、广东省专精特新企业、国家秘密载体印制资质证书（涉密档案数字化加工）等资质证书。

2024 年 11 月 28 日，广东省科学技术厅，广东省财政厅，国家税务总局广东省税务分局共同批准了我司关于高新技术企业的认定并颁发证书，证书编号：GR202444014061。

二、　知识产权

(一)　重要知识产权的变动情况

截止 2025 年 12 月 31 日公司新增 11 项软件著作权证书，新增软著证书列表如下：

历康纸质卷宗流转追踪辅助系统 V1.0

数据清洗转换提取系统 V1.0

数据存储及处理系统 V1.0

电子卷宗随卷生成系统 V1.0

数据集成系统 V1.0

历康案卷电子文件随案管理软件 V1.0

档案数据信息安全核查软件 V1.0

基于人工智能大模型的著录与原文内容一致性检测系统 V1.0

基于人工智能的视觉矫正、纠偏检测系统 V1.0

基于人工智能的文件破损检测系统 V1.0

基于人工智能的源数据检测系统 V1.0

数据开发与利用平台 V1.0

数据质量检测及校验系统 V1.0

司法辅助事务集约化工作平台 V1.0

（二） 知识产权保护措施的变动情况

知识产权保护是企业守护创新成果、巩固竞争优势的关键环节。公司对此高度重视，配备专职人员负责知识产权的监督与管理，保障知识产权保护策略落地执行。针对自主研发成果，公司及时申请软件著作权或专利保护；如遇知识产权侵权行为，将综合采取协商和解、行政投诉、刑事报案及司法诉讼等多种途径依法维权。同时，公司指定专人对运营使用的商标进行日常维护与信息更新。

报告期内，公司知识产权保护措施持续稳定、未发生调整，自有及获许可使用的知识产权未涉及任何诉讼或仲裁事项，相关保护机制亦无变动。

三、 研发情况

（一） 研发模式

1. 瀑布模型：对于需求明确且稳定少改动的项目，我们会采取瀑布模型开发模式。将软件开发过程划分为多个阶段，每个阶段完成后才会进入下一个阶段，阶段之间有明确的边界和交付物，结构清晰，文档完整。

2. 迭代开发：我们采用迭代的方式进行软件开发，将复杂的开发过程分解为多个小的迭代周期，每个迭代通常持续 2-3 周。在每个迭代开始之前，我们都会与利益相关方沟通，及时发现问题并调整方向，逐步完善产品。

3. 回顾会议和知识共享：在每次产品迭代结束后，通过回顾工作过程，持续改进团队成员间的协作，通过文档、培训及其他协作工具，促进团队内部的知识传递，并总结过去迭代的经验教训，提出改进措施，为下一次迭代提前做好准备。

4. 用户故事/用户故事映射：用简洁的语言通过用户的角度来描述需求（或通过可视化用户故事从而理解用户的需求和产品功能），明确开发目标。我们会先将其分解为小而可执行的任务。通过快速收集和整理用户需求，确保产品开发满足客户预期。

5. 持续集成：通过将代码的持续集成，以确保代码质量和稳定性。并使用版本控制工具来管理代码，通过自动化构建和测试工具快速检测和修复问题，以确保团队成员之间的协作无缝进行。

6. 小团队协作：强调小团队的高效协作，以提高沟通效率和灵活性。鼓励团队之间合作，协调与交流，让每个成员都参与进来并融入其中，共同决策并确保项目进展顺利。

7. 产品所有者角色：负责定义产品愿景，管理需求优先级和与客户沟通。通过与团队紧密合作，并根据用户反馈调整产品需求优先级来指导团队工作。

8. 每日站会：每日会进行短暂的会议，以便团队成员分享进展、遇到的问题和需要的帮助。这样的会议有助于提高沟通效率和团队协作能力，强化透明度和快速解决问题。

9. 反馈机制：鼓励反馈机制，包括用户反馈，团队反馈，系统反馈。通过收集、处理和响应用户或内部反馈的流程，及时发现问题、优化产品质量并提升用户满意度。

10. 灵活性与适应性：在研发过程中保持灵活性，快速适应需求和环境的变化。强调快速迭代和持续改进，通过短周期的迭代开发快速响应需求变更，及时调整计划和目标。

11. 精益开发：以最小化浪费，最大化价值为目标，通过消除浪费和持续改进，优化研发流程，提高研发效率和价值交付，确保每个环节都能为客户创造实际价值。

我们的敏捷开发模式不仅提升了产品开发与交付的效率，还使我们能够依据客户反馈进行持续优化。凭借团队协作、持续集成以及高度灵活性的紧密融合，我们确保了高质量软件产品的开发与交付。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	历康纸质卷宗流转追踪辅助系统	337,896.54	337,896.54
2	档案数据信息安全核查软件	377,783.94	377,783.94
3	基于人工智能大模型的著录与原文内容一致性检测系统	712,333.41	712,333.41
4	基于人工智能的视觉矫正、纠偏检测系统	1,226,564.32	1,226,564.32
5	基于人工智能的源数据检测系统	498,522.31	498,522.31
合计		3,153,100.52	3,153,100.52

研发项目分析：

1、历康纸质卷宗流转追踪辅助系统

本系统是面向档案数字化加工场景开发的辅助管理软件，专注于解决纸质卷宗在数字化过程中流转环节多、交接不清、追溯困难等实际问题。系统以条码识别技术为核心，覆盖卷宗从出库、整理、扫描、质检到入库的全流程，构建起闭环式流转管理体系。

系统通过为每一份卷宗赋予唯一身份标识，在各关键节点设置扫码登记机制，自动记录操作人员、

操作时间及卷宗状态，实现流转信息实时采集与动态更新。管理人员可通过可视化界面直观掌握卷宗分布、加工进度及异常情况，系统同时具备超期预警、轨迹追溯、报表统计等功能，有效防范卷宗积压、错位或丢失风险。

本系统的应用，将传统人工管理模式转变为信息化、可视化管控，提升了卷宗流转效率与档案安全性，为档案数字化加工提供了可靠的过程保障。

2、档案数据信息安全核查软件

随着档案数字化进程的不断深入，海量档案数据在采集、存储、传输与利用过程中面临日益严峻的信息安全风险。传统安全检测手段多依赖人工抽查或事后审计，难以实现对档案数据安全的常态化、系统性核查。针对这一需求，档案数据信息安全核查软件应运而生。

本软件以档案数据全生命周期安全管控为目标，围绕数据完整性、保密性、可用性三大核心要素，构建了自动化安全检测与评估体系。软件支持对档案数据库、存储服务器、备份介质等进行定期扫描，全面检测数据篡改、权限越界、访问异常、备份失效等安全隐患。系统内置安全基线库与风险评估模型，可自动生成安全核查报告，并提供整改建议与闭环跟踪功能。

通过常态化、自动化的安全核查，本软件帮助档案管理机构及时发现潜在风险，变被动应对为主动防御，切实保障档案数据的真实性、完整性与安全性，为档案信息化建设筑牢安全防线。

3、基于人工智能大模型的著录与原文内容一致性检测系统

本系统依托人工智能大模型的强大语义理解与推理能力，专为解决数字化加工与知识建构过程中“著录信息”与“原文内容”之间普遍存在的错配、疏漏及逻辑矛盾而设计。系统突破传统基于关键词匹配或简单规则校验的局限，能够深度解析古籍、档案、文献、音视频等多模态资源中的原文语义，并与对应著录字段进行多维交叉验证。

通过大模型对上下文语境的精准捕捉，系统可智能识别题名与正文主题不符、责任者归属错误、时间地点信息冲突、摘要概括偏离原意、分类标引不当等深层次不一致问题，并自动生成差异定位与修正建议。同时，系统具备可解释性输出机制，能够以高亮对照、差异说明等形式清晰呈现判定依据，支持人工复核与闭环优化。

该产品广泛应用于数字图书馆、档案数字化、内容出版及知识库建设等领域，显著提升编目加工质量与审核效率，有效降低因著录失准引发的信息误导风险，为知识资源的精准组织与可信利用提供核心支撑。

4、基于人工智能的视觉矫正、纠偏检测系统

在档案数字化加工过程中，纸质档案扫描成像的质量直接关系到数字化成果的可用性与长期保存价

值。由于原始档案存在纸张变形、装订倾斜、褶皱折痕、拍摄角度偏差等问题，传统扫描或翻拍图像往往出现几何畸变、倾斜偏移等缺陷，单纯依靠人工目检与手动矫正效率低下，难以满足大规模数字化生产的质量管控要求。

针对上述问题，基于人工智能的视觉矫正、纠偏检测系统应运而生。本系统深度融合计算机视觉与深度学习技术，构建了一套端到端的智能化图像质量处理与检测方案。系统首先通过目标检测与关键点定位算法，自动识别图像中的档案内容区域，精准判定倾斜角度与畸变类型；随后基于空间变换网络与几何校正模型，对图像进行自适应矫正，实现内容区域的自动摆正与畸变修复。

在检测环节，系统内置质量评估模型，能够对矫正后的图像进行多维度质量评分，涵盖倾斜度、扭曲度、内容完整性等指标，自动标记不合格图像并反馈至处理队列。系统支持批量处理与实时检测两种模式，可与扫描设备或数字化加工流水线无缝集成。

本系统的应用，有效替代了传统人工目检与手动调校的作业方式，显著提升了图像处理效率与质量稳定性，为档案数字化成果的高质量输出提供了强有力的技术支撑。

5、基于人工智能的源数据检测系统

本系统是一款深度融合人工智能技术的源数据智能检测平台，旨在解决企业在数据接入初期存在的质量不可见、格式不统一、标准不一致等核心痛点。系统采用先进的机器学习与深度学习算法，能够自动识别并解析来自数据库、数据湖、物联网终端及各类文件系统的多源异构数据。

通过构建动态数据质量评估模型，系统可对源数据的完整性、准确性、一致性、时效性及唯一性进行毫秒级实时检测，精准识别缺失值、异常值、重复记录及逻辑冲突。同时，内置的智能标签引擎与元数据推断模块，能够自动完成数据分类、敏感数据发现及数据关系图谱构建，将被动的人工校验转变为主动的智能感知。

该产品适用于数据治理、数据迁移、数据中台建设及监管合规等场景，有效降低人工介入成本约 70%，将数据问题发现周期从“天”级缩短至“分钟”级，为企业构建高质量数据资产底座提供了坚实的技术保障。

总体而言，这些项目不仅契合当下数字化时代档案管理的需求，还彰显了公司在未来信息化趋势中所拥有的竞争优势。我们深信，凭借持续的技术革新与服务优化，公司必将引领行业迈向一个更智能、更高效的发展新阶段。

四、 业务模式

公司的业务模式以档案管理信息化和数字化服务为核心，围绕信息技术服务和档案管理信息化展

开，涵盖了档案整理、档案管理软件开发、信息技术外包、信息系统集成、技术开发与咨询、软硬件的开发和销售等多个领域。通过提供全方位的档案信息化和信息技术服务，满足不同客户在档案管理和信息化建设方面的需求。

具体包括以下几个方面：

1、档案整理与外包服务

公司通过提供专业的档案整理服务，包括纸质档案的数字化处理、电子档案的整理和归档。以及为客户提供档案管理相关的咨询服务，并提供档案外包服务，帮助客户优化档案管理流程，从而形成一套完整和完善的档案整理加工，档案咨询及外包服务（BPO 业务）。

2、档案管理软件的开发和销售

根据客户的具体需求，开发出定制化的档案管理软件，以满足不同客户的个性化需求。同时也会根据普遍的，大众化的需求开发和销售标准化的，适用于广泛档案管理场景的档案管理软件产品。

3、信息技术外包服务（ITO 业务）

通过提供信息技术外包服务，包括系统维护、技术支持、数据处理等，帮助客户降低 IT 运营成本。

4、信息系统集成与运维

通过为客户提供信息系统集成服务和系统运行维护服务，将不同的硬件和软件组件整合为一个完整的系统并确保客户的信息系统稳定运行。

5、技术开发与咨询服务

公司从事信息资源管理技术平台及软件研发，提供技术开发服务；同时，公司还提供从档案咨询、整理→档案管理软件→扫描工作→数字化电子数据的再加工等一整套完善的售前，售中，售后服务。

公司的目标客户群体，主要以政府机构，企事业单位为主。其中政府机构包括档案馆、国土局、房产中心、公积金中心等；而企事业单位则主要是大中型企业、金融机构、医疗机构、教育机构、科研院所等等。通过前文提到的多种业务模式，为目标客户提供档案数字化服务、软件开发服务、销售标准化或个性化的档案管理软件及相关产品，并提供数据治理、接口开发等技术支持服务，最后为客户提供长期稳定的后期维护和升级服务，从而实现盈利。

展望未来，在巩固现有市场的基础上，逐步向粤港澳大湾区，长三角地区乃至全国其他区域扩展业务；针对金融、医疗、教育、科研等行业，继续向纵深领域拓展，力求开发出更多的应用场景；同时也会不断的进行技术升级与迭代，尤其是面对目前大火的人工智能，通过强化人工智能、大数据等技术在档案管理中的应用，提升服务效率；通过这样多渠道持续优化业务模式，进一步提升公司的影响力和竞争力。

五、 产品迭代情况

□适用 √不适用

六、 工程施工安装类业务分析

□适用 √不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

□适用 √不适用

八、 IT 外包类业务分析

□适用 √不适用

九、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

十、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十二、 行业信息化类业务分析

□适用 √不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

□适用 √不适用

第六节　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				
方志宏	董事长、总经理	男	1964 年 4 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	18,675,000	0	18,675,000	48.19%
江碧嫦	董事	女	1970 年 10 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	150,000	0	150,000	0.39%
苗胜龙	董事	男	1981 年 8 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
夏率哥	董事、董事会秘书	男	1991 年 4 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
付宜芳	董事、财务负责人	女	1978 年 10 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
王玉函	监事会主席	女	1990 年 5 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
周剑聪	监事	男	1985 年 8 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
黎建婷	职工代表监事	女	1985 年 1 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理方志宏先生，直接持有公司 18,675,000 股，通过实际控制的广州市八方橡胶科技有限公司间接持有公司 6,000,000 股，合计持有公司 24,675,000 股，占公司股份的 63.68%，同时为公司实际控制人；蒋丽娜是方志宏的弟媳。其他董监高与股东不存在关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

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	9	3	3	9
销售人员	5	1	0	6
技术人员-研发	21	2	3	20
技术人员-项目	44	0	1	43
财务人员	3	0	0	3
员工总计	82	6	7	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	50	50
专科	24	23
专科以下	3	3
员工总计	82	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

员工入职均根据《中华人民共和国劳动法》签署《劳动合同》，按月发放薪酬，并按照国家相关法律、法规为员工办理社会保险和公积金。

2.培训计划

公司始终坚持“制度”与“人性化”管理双管齐下，始终坚持“以人为本”，重视人才建设，让奋斗者共享公司发展成果。同时，公司十分重视员工的培训和职业发展工作，制定了企业制度与文化培训，专业技能培训，管理培训等三大类计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，其中企业制度与文化培训包括新员工入职培训、在职人员定期制度培训等；专业技能培训包括研发岗位的策划研讨会，参加各种行业展会及论坛等；管理培训包括团建拓展，以薪酬物质激励团队，通过培训提升团队凝聚力、提高业务技能和管理水平，进而提高公司行业竞争力。

3.需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，无离退休人员，无需公司承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，持续优化法人治理结构，健全内部管理制度体系。

期间，公司制定并修订了《股东会制度》《董事会制度》《监事会制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》等多项重要制度。上述制度的建立与有效实施，对进一步规范公司治理、保障公司合规运营、维护股东及相关方合法权益、提升经营管理效率、增强公司透明度与公信力发挥了重要支撑作用。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会及经营管理层严格依照法律法规、《公司章程》及各项议事规则与管理制度，独立规范、高效有序履行职责、开展工作，严格执行决策程序，保障公司依法合规经营。公司董事、监事及高级管理人员勤勉尽责、忠实履职，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会在履行监督职责过程中，未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期内的各项监督事项均无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具备完全独立的运营体系，在业务决策、业务流程、客户与供应商、业务收入与利润、业务资质及知识产权、市场竞争等方面均保持自主独立。公司在业务、资产、人员、财务、机构上与实际控制人及其控制的其他企业严格分开，拥有完整的业务架构与独立面向市场自主经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司结合自身经营特点与风险管控需求，已围绕内部控制设计有效性、运行有效性、风险控制效果、合规管理、监督机制及持续改进机制等方面，建立起较为完善的法人治理结构与健全的内部控制体系。相关制度能够切实保障股东（特别是中小股东）的知情权、参与权、质询权、表决权等合法权益，符合国家法律法规及部门规章要求。公司已在制度层面明确投资者关系管理、纠纷解决、关联股东回避、财务管理与风险控制等内部管理规范。

公司内部控制在采购、生产、销售等关键业务环节得到有效执行，管控作用发挥充分，有效防范和控制经营风险，保证了财务报告真实可靠，保障公司资产安全完整。

自相关治理机制建立以来，公司各项制度均得到有效执行并持续优化。但由于治理机制建立时间尚短，在制度落地执行与具体应用方面仍需进一步积累实践经验。未来，公司将继续强化内部控制执行力度，持续优化内控环境，完善监督检查与评价机制，全面提升风险防控能力，健全责任与问责机制，为公司持续稳健发展提供坚实保障。

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

第七节 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	国府审字（2026）第 01020010 号	
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区霄云里南街 9 号院 5 号楼华瑞大厦九层	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪峰	袁志坚
	1 年	3 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）	10	

审 计 报 告

国府审字（2026）第 01020010 号

广州历康信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州历康信息科技股份有限公司（以下简称“历康科技”）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，公允反映了历康科技 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及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，我们独立于历康科技，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审计意见为背景，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：

主营业务收入关键审计事项标题

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注六、（27）所述，公司 2025 年度营业收入为 2,971.08 万元。收入是公司的关键绩效指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。关于收入确认的会计政策见财务报表附注四、（19）。	我们对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括： （1）了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； （2）了解线上、线下交易模式，检查与客户的主要合同条款、结算方式，评价公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则要求； （3）对收入及毛利率进行分析性复核，对于收入和毛利率分月、分年进行分析性复核，比较月度之间、年度之间的波动是否异常； （4）对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、发票、客户验收报告，检查已确认收入的真实性； （5）根据客户的性质及重要性，选取样本进行现场走访并访谈，了解交易的商业背景，核实交易真实性等； （6）根据客户交易的性质和重要性，抽取样本执行函证程序以确认报告期内交易金额和往来余额的准确性； （7）检查销售回款的银行进账单，关注进账单位、金额与账面记录是否一致，有无异常； （8）进行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、发票、客户签收单、物流信息、报关单（外销）、提单（外销）等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

历康科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年报告中涵盖的信息，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

历康科技管理层（以下简称“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，管理层负责评估历康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历康科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督历康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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对历康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历康科技不能持续经营。

（五）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。

（六）就历康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。

北京国府嘉盈会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪　峰
（项目合伙人）

中国注册会计师：袁志坚

中国·北京

二〇二六年四月二十二日

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	六、1	14,938,758.21	19,535,188.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,937,058.40	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	12,268,969.87	6,670,288.55
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,842,988.45	436,140.17
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	741,384.98	571,645.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	11,229,881.46	10,843,702.56
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	六、7	148,470.12	9,564,831.00
流动资产合计		46,107,511.49	47,621,796.15
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	六、8	1,997,434.20	
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	六、9	1,453,159.72	1,837,509.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10		50,001.84
无形资产	六、11	1,216,685.60	1,422,322.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、12	2,872,524.89	1,777,486.87
递延所得税资产	六、13	855,062.40	794,322.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,394,866.81	5,881,643.72
资产总计		54,502,378.30	53,503,439.87
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	六、15	283,700.73	251,590.78
预收款项			
合同负债	六、16	543,157.92	
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	六、17	470,825.31	494,609.01
应交税费	六、18	33,287.57	24,849.42
其他应付款	六、19	270,118.97	30,204.97
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	六、20		39,013.69
其他流动负债	六、21	32,589.47	
流动负债合计		1,633,679.97	840,267.87
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	六、22		40,928.08
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	六、13		9,085.51
其他非流动负债			
非流动负债合计			50,013.59
负债合计		1,633,679.97	890,281.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	38,750,000	38,750,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	3,957,595.60	3,957,595.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、25	2,589,014.92	2,539,573.32
一般风险准备			
未分配利润	六、26	7,687,879.85	7,365,989.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,984,490.37	52,613,158.41
少数股东权益		-115,792.04	
所有者权益（或股东权益）合计		52,868,698.33	52,613,158.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,502,378.30	53,503,439.87

法定代表人：方志宏　　主管会计工作负责人：付宜芳　　会计机构负责人：付宜芳

（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		12,519,373.11	19,535,188.33
交易性金融资产		3,937,058.40	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		12,268,969.87	6,670,288.55
应收款项融资			
预付款项		2,842,988.45	436,140.17
其他应收款		737,105.30	571,645.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,860,043.61	10,843,702.56
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		148,470.12	9,564,831.00
流动资产合计		43,314,008.86	47,621,796.15
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		5,000,000	
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		1,438,659.72	1,837,509.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			50,001.84
无形资产		1,216,685.60	1,422,322.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,872,524.89	1,777,486.87
递延所得税资产		855,062.40	794,322.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,382,932.61	5,881,643.72
资产总计		54,696,941.47	53,503,439.87
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		283,700.73	251,590.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		426,825.31	494,609.01
应交税费		32,974.66	24,849.42
其他应付款		270,118.97	30,204.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		543,157.92	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			39,013.69
其他流动负债		32,589.47	
流动负债合计		1,589,367.06	840,267.87
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			40,928.08
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			9,085.51
其他非流动负债			
非流动负债合计			50,013.59
负债合计		1,589,367.06	890,281.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,750,000.00	38,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,957,595.60	3,957,595.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,589,014.92	2,539,573.32
一般风险准备			
未分配利润		7,810,963.89	7,365,989.49
所有者权益（或股东权益）合计		53,107,574.41	52,613,158.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		54,696,941.47	53,503,439.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		29,710,752.77	23,436,627.16
其中：营业收入	六、27	29,710,752.77	23,436,627.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,041,233.91	23,848,914.22
其中：营业成本	六、27	16,554,155.80	12,991,729.87
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	六、28	149,648.75	104,687.40
销售费用	六、29	101,558.05	
管理费用	六、30	9,101,441.99	7,072,091.57

研发费用	六、31	3,153,100.52	3,694,781.19
财务费用	六、32	-18,671.20	-14,375.81
其中：利息费用		2,986.31	5,256.56
利息收入		32,259.27	27,979.22
加：其他收益	六、33	21,729.78	61,314.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-1,613.50	
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）	六、35	37,058.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-454,933.79	-71,029.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		1,367.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		271,759.75	-420,633.97
加：营业外收入	六、38		0.01
减：营业外支出	六、39	67,874.11	25,343.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		203,885.64	-445,977.60
减：所得税费用	六、40	-51,654.28	-524,498.69
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		255,539.92	78,521.09
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）		255,539.92	78,521.09
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）		-115,792.04	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		371,331.96	78,521.09
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		255,539.92	78,521.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		371,331.96	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-115,792.04	78,521.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：方志宏　　主管会计工作负责人：付宜芳　　会计机构负责人：付宜芳

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		29,710,752.77	23,436,627.16
减：营业成本		16,554,155.80	12,991,729.87
税金及附加		149,273.75	104,687.40
销售费用			
管理费用		8,966,929.93	7,072,091.57
研发费用		3,153,100.52	3,694,781.19
财务费用		-18,536.37	-14,375.81
其中：利息费用		2,986.31	5,256.56
利息收入		31,790.84	27,979.22
加：其他收益		21,729.78	61,314.92
投资收益（损失以“-”号填列）		952.30	
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）		37,058.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-454,933.79	-71,029.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,367.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		510,635.83	-420,633.97

加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		67,874.11	25,343.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		442,761.72	-445,977.60
减：所得税费用		-51,654.28	-524,498.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		494,416.00	78,521.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		494,416.00	78,521.09
（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		494,416.00	78,521.09
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		26,745,494.13	20,972,122.50
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	六、41	53,989.05	89,294.14
经营活动现金流入小计		26,799,483.18	21,061,416.64
购买商品、接受劳务支付的现金		12,443,130.19	11,377,946.53
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		11,027,502.83	8,419,558.90
支付的各项税费		1,378,058.28	887,266.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	5,460,483.36	2,778,484.03
经营活动现金流出小计		30,309,174.66	23,463,255.63
经营活动产生的现金流量净额		-3,509,691.48	-2,401,838.99
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		952.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,367.26
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		952.30	1,367.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		544,064.63	118,492.50
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		544,064.63	118,492.50
投资活动产生的现金流量净额		-543,112.33	-117,125.24
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		2,986.31	3,256.56
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	六、41	42,000.00	42,000.00
筹资活动现金流出小计		44,986.31	45,256.56
筹资活动产生的现金流量净额		-44,986.31	-45,256.56
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		-4,097,790.12	-2,564,220.79
加：期初现金及现金等价物余额		18,966,548.33	21,530,769.12
六、期末现金及现金等价物余额		14,868,758.21	18,966,548.33

法定代表人：方志宏　　主管会计工作负责人：付宜芳　　会计机构负责人：付宜芳

（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		26,745,494.13	20,972,122.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,520.62	89,294.14
经营活动现金流入小计		26,799,014.75	21,061,416.64
购买商品、接受劳务支付的现金		12,312,658.66	11,377,946.53
支付给职工以及为职工支付的现金		10,871,463.11	8,419,558.90
支付的各项税费		1,377,683.28	887,266.17
支付其他与经营活动有关的现金		5,219,799.97	2,778,484.03
经营活动现金流出小计		29,781,605.02	23,463,255.63
经营活动产生的现金流量净额		-2,982,590.27	-2,401,838.99
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		952.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,367.26
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		952.30	1,367.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		490,550.94	118,492.50
投资支付的现金		3,000,000.00	
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		3,490,550.94	118,492.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,489,598.64	-117,125.24

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		208,377.12	
筹资活动现金流入小计		208,377.12	
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		2,986.31	3,256.56
支付其他与筹资活动有关的现金		250,377.12	42,000.00
筹资活动现金流出小计		253,363.43	45,256.56
筹资活动产生的现金流量净额		-44,986.31	-45,256.56
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		-6,517,175.22	-2,564,220.79
加：期初现金及现金等价物余额		18,966,548.33	21,530,769.12
六、期末现金及现金等价物余额		12,449,373.11	18,966,548.33

（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	38,750,000.00				3,957,595.60				2,539,573.32		7,365,989.49		52,613,158.41
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	38,750,000.00				3,957,595.60				2,539,573.32		7,365,989.49		52,613,158.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									49,441.60		321,890.36	-115,792.04	255,539.92
（一）综合收益总额											371,331.96	-115,792.04	255,539.92
（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									49,441.60		-49,441.60		
1. 提取盈余公积									49,441.60		-49,441.60		
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	38,750,000.00				3,957,595.60				2,589,014.92		7,687,879.85	-115,792.04	52,868,698.33

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	38,750,000.00				3,957,595.60				2,531,721.21		7,295,320.51		52,534,637.32
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	38,750,000.00				3,957,595.60				2,531,721.21		7,295,320.51		52,534,637.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,852.11		70,668.98		78,521.09
（一）综合收益总额											78,521.09		78,521.09
（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									7,852.11		-7,852.11		
1．提取盈余公积									7,852.11		-7,852.11		
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	38,750,000.00				3,957,595.60				2,539,573.32		7,365,989.49		52,613,158.41

法定代表人：方志宏　　主管会计工作负责人：付宜芳　　会计机构负责人：付宜芳

（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	38,750,000.00				3,957,595.60				2,539,573.32		7,365,989.49	52,613,158.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,750,000.00				3,957,595.60				2,539,573.32		7,365,989.49	52,613,158.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									49,441.60		444,974.40	494,416.00
（一）综合收益总额											494,416.00	494,416.00
（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									49,441.60		-49,441.60	
1．提取盈余公积									49,441.60		-49,441.60	
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	38,750,000.00				3,957,595.60				2,589,014.92		7,810,963.89	53,107,574.41

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	38,750,000.00				3,957,595.60				2,531,721.21		7,295,320.51	52,534,637.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	38,750,000.00				3,957,595.60				2,531,721.21		7,295,320.51	52,534,637.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,852.11		70,668.98	78,521.09
（一）综合收益总额											78,521.09	78,521.09
（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									7,852.11		-7,852.11	
1．提取盈余公积									7,852.11		-7,852.11	
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	38,750,000.00				3,957,595.60				2,539,573.32		7,365,989.49	52,613,158.41

广州历康信息科技股份有限公司
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

广州历康信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由广州历康信息科技有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国广东省广州市高新技术产业开发区科学城南云一路 2 号自编二栋 203(仅限办公用途)。

经全国中小企业股转转让系统股转系统函［2016］5271 号文核准，本公司于 2019 年 08 月 15 日向社会公开发行人民币普通股（新三板）20,000,000 股，每股面值 1.00 元，并于 2016 年 08 月 15 日在新三板股转中心挂牌交易，发行后本公司注册资本变更为 20,000,000.00 元。

根据广州历康信息科技股份有限公司于 2022 年 8 月 26 日，公告 2022 年半年度权益分派预案，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0.5 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.5 股，本次权益分派共预计派送红股 1,000,000 股，转增 3,000,000 股。本次权益分派后累计发行股本变更为 24,000,000 股。

根据 2022 年 9 月 30 日召开的 2022 年第四次临时股东大会通过的《关于审议<公司 2022 年第一次股票定向发行说明书>的议案》及 2022 年 11 月公告的《广州历康信息科技股份有限公司股票定向发行说明书》，广州历康信息科技股份有限公司发行 7,000,000 股普通股，每股面值为人民币 1.00 元。本次发行新股后，累计发行股本变更为 31,000,000 股。

广州历康信息科技股份有限公司于 2023 年 5 月 15 日，公告 2022 年年度权益分派预案，截至 2022 年 12 月 31 日，以公司股本 31,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，本次权益分派共 7,750,000 股。本次权益分派后累计发行股本变更为 38,750,000 股。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 38,750,000 股，详见附注六（二十）股本。

公司经营范围：软件销售;通讯设备销售;数据处理和存储支持服务;信息系统集成服务;承接档案服务外包;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机及办公设备维修;网络技术服务;信息系统运行维护服务;信息技术咨询服务;计算机系统服务;软件开发;非居住房地产租赁;物业管理;计算器设备销售;发电、输电、供电业务;发电业务、输电业务、供（配）电业务。

本公司及分公司（统称“本集团”）主要从事软件和信息技术服务。

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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 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。

4、 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	超过应收款项余额 5%

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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“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。

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。

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，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该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。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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"（详见本附注四、12"长期股权投资"（2）④）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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，按照本附注四、12"长期股权投资"（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、 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

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

除了单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，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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，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：	
合并范围内关联往来组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
信用风险特征组合	

本公司按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③其他应收款

本公司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
应收押金保证金、备用金、社保公积金组合	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。
合并范围内关联往来组合	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联公司的往来款项。
应收押金保证金、备用金、社保公积金组合	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。

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本公司按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

11、　存货

（1）　存货的分类

存货主要包括在产品及自制半成品等，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）　存货取得和发出的计价方法

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）　存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 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四、9“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，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

13、 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（%）
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
房屋和建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17

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四、15“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。

14、 无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

知识产权类无形资产、数据资源无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
专利权	10	专利权一般摊销期限
著作权	10	一般摊销期限

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） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

（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四、15“长期资产减值”。

15、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 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。

18、 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。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利提前完工奖励或其他根据客户实际情况罗列的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

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或产出法确定，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按照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。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）IT 硬件销售

需要公司提供安装的，以安装测试合格，客户签收后确认收入。不需公司安装的，将产品交付给购货方并签收确认收入。

（2）IT 维保服务

根据合同协议规定的服务期内分期确认收入。

（3）档案整理服务收入

服务合同中约定服务期限和验收条款的，按合同达到约定的条件并通过客户验收确认服务收入，合同中未约定服务期限和验收条款的，按照完成业务并交接确认服务收入。

（4）标准软件销售收入

销售标准化软件产品，依据合同约定，安装完毕运行无误，取得验收单确认收入。

（5）技术开发服务收入

根据客设定的功能需求，为客户进行定制化的档案管理软件设计与开发，按照合同约定，在项目实施完毕后经对方验收合格后确认收入。

20、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且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。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1） 企业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。

21、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，

其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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。

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

23、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公室和厂房。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

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

24、 重要会计政策、会计估计的变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

本公司执行该规定的对本期财务报表并无影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次扣除 20%后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴。	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
广州历康信息科技股份有限公司	15%
广州历康信息科技股份有限公司深圳分公司	25%

广州雨林仿生科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

企业所得税

广州历康信息科技股份有限公司于 2024 年 11 月 19 日取得高新技术企业证书，从 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

六、 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，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“期末”指 2025 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	5,901.92	5,942.31
银行存款	14,862,856.29	18,960,606.02
其他货币资金	70,000.00	568,640.00
合　　计	14,938,758.21	19,535,188.33

2、 交易性金融资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,937,058.40	
其中：理财产品	3,937,058.40	
合　　计	3,937,058.40	

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	9,536,643.20	5,901,816.99
1 至 2 年	3,288,013.90	1,181,472.90
2 至 3 年	312,247.90	296.00
3 至 4 年	296.00	
5 年以上	187,602.98	187,602.98
小　计	13,324,803.98	7,271,188.87

减：坏账准备	1,055,834.11	600,900.32
合　　计	12,268,969.87	6,670,288.55

（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（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,324,803.98	100.00	1,055,834.11	7.92	12,268,969.87
其中：信用风险特征组合	13,324,803.98	100.00	1,055,834.11	7.92	12,268,969.87
合　　计	13,324,803.98	——	1,055,834.11	——	12,268,969.87

（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（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,271,188.87	100.00	600,900.32	8.26	6,670,288.55
其中：信用风险特征组合	7,271,188.87	100.00	600,900.32	8.26	6,670,288.55
合　　计	7,271,188.87	——	600,900.32	——	6,670,288.55

组合中，按信用风险组合计提坏账准备的

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,536,643.20	476,832.16	5.00
1 至 2 年	3,288,013.90	328,801.39	10.00
2 至 3 年	312,247.90	62,449.58	20.00
3 至 4 年	296.00	148.00	50.00
5 年以上	187,602.98	187,602.98	100.00
合　计	13,324,803.98	1,055,834.11	7.92

（3）　本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	600,900.32	454,933.79				1,055,834.11
合　计	600,900.32	454,933.79				1,055,834.11

（4）　按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额

广州市番禺区房地产交易登记中心	4,696,054.81	35.24	234,802.74
佛山市自然资源局南海分局	2,095,165.47	15.72	104,758.27
阳江市公安局阳东分局	1,241,190.00	9.31	62,059.50
佛山市公安局南海分局桂城派出所	1,203,208.95	9.03	60,160.45
佛山市公安局南海分局平洲派出所	1,090,164.53	8.18	109,016.45
合 计	10,325,783.76	77.49	570,797.41

4、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,842,788.45	99.99	436,140.17	100.00
1 至 2 年	200.00	0.01		
合 计	2,842,988.45	——	436,140.17	——

（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（%）
广州特安通祥科技有限公司	1,815,000.00	63.84
广州数通科技开发有限公司	911,000.00	32.04
广州智都电器有限公司	68,260.00	2.40
金玉杰	36,000.00	1.27
广州市陈泰办公设备有限公司	12,000.00	0.42
合 计	2,842,260.00	99.97

5、 其他应收款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	420,755.96	512,931.27
1 至 2 年	276,511.75	21,388.12
2 至 3 年	6,791.12	6,639.01
3 至 4 年	6,639.01	
5 年以上	30,687.14	30,687.14
小 计	741,384.98	571,645.54
减：坏账准备		
合 计	741,384.98	571,645.54

（2） 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

往来款	563,707.00	313,707.00
应收押金保证金	43,860.14	170,594.14
应收备用金	96,689.45	62,388.61
应收社保公积金	37,128.39	24,955.79
小　计	741,384.98	571,645.54
减：坏账准备		
合　计	741,384.98	571,645.54

（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
广州擎行信息科技有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	40.46	
恒烁智科（广东）能源科技有限公司	往来款	250,000.00	1-2年	33.72	
代扣代缴费用	社保公积金	37,128.39	1年以内	5.01	
卢文	备用金	20,000.00	1-2年	2.70	
陈建锋	备用金	11,850.00	1年以内	1.60	
合　计	——	618,978.39	——	83.49	

6、 存货

项　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	10,674,338.22		10,674,338.22
库存商品	555,543.24		555,543.24
合　计	11,229,881.46		11,229,881.46

（续

项　目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	9,974,077.96		9,974,077.96
库存商品	869,624.60		869,624.60
合　计	10,843,702.56		10,843,702.56

7、 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	148,470.12	38,743.24
预缴个人所得税		13,002.76

购房款		9,513,085.00
合　　计	148,470.12	9,564,831.00

8、 长期股权投资

（1）长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	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	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
广州大树互联网服务有限公司			2,000,000.00		-2,565.80						1,997,434.20	
合　　计			2,000,000.00		-2,565.80						1,997,434.20	

9、 固定资产

项　　目	电子及其他设备	运输设备	机器设备	合　计
一、账面原值				
1、期初余额	3,897,855.99	713,668.00	770,693.06	5,382,217.05
2、本期增加金额	77,522.12		15,000.00	92,522.12
（1）购置	77,522.12		15,000.00	92,522.12
3、本期减少金额		251,000.00		251,000.00
（1）处置		251,000.00		251,000.00
4、期末余额	3,975,378.11	462,668.00	785,693.06	5,223,739.17
二、累计折旧				
1、期初余额	3,050,014.77	458,084.60	36,607.92	3,544,707.29
2、本期增加金额	292,446.32	98,160.00	73,715.84	464,322.16
（1）计提	292,446.32	98,160.00	73,715.84	464,322.16
3、本期减少金额		238,450.00		238,450.00
（1）处置		238,450.00		238,450.00
4、期末余额	3,342,461.09	317,794.60	110,323.76	3,770,579.45
三、账面价值				
1、期末账面价值	632,917.02	144,873.40	675,369.30	1,453,159.72
2、期初账面价值	847,841.22	255,583.40	734,085.14	1,837,509.76

10、使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、期初余额	186,371.04	186,371.04
2、本期增加金额		
（1）新增租赁		
3、本期减少金额	186,371.04	186,371.04
（2）提前结束租赁	186,371.04	186,371.04
4、期末余额		
二、累计折旧		
1、期初余额	136,369.20	136,369.20
2、本期增加金额	50,001.84	50,001.84
（1）计提	50,001.84	50,001.84
3、本期减少金额	186,371.04	186,371.04
（1）处置	186,371.04	186,371.04
4、期末余额		
三、账面价值		
1、期末账面价值		

2、期初账面价值	50,001.84	50,001.84

11、无形资产

项　目	知识产权		合　计
	专利权	著作权	
一、账面原值			
1、期初余额	2,056,370.16	1,362,167.81	3,418,537.97
2、本期增加金额			
（1）购置			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	2,056,370.16	1,362,167.81	3,418,537.97
二、累计摊销			
1、期初余额	634,047.52	1,362,167.81	1,996,215.33
2、本期增加金额	205,637.04		205,637.04
（1）计提	205,637.04		205,637.04
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	839,684.56	1,362,167.81	2,201,852.37
三、账面价值			
1、期末账面价值	1,216,685.60		1,216,685.60
2、期初账面价值	1,422,322.64		1,422,322.64

12、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,777,486.87	1,724,315.46	629,277.44		2,872,524.89
合　计	1,777,486.87	1,724,315.46	629,277.44		2,872,524.89

13、递延所得税资产

（1）　未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,055,834.11	158,375.12	600,900.32	90,135.05
可抵扣亏损	3,824,521.97	696,687.28	3,824,521.97	696,687.28
使用权资产			50,001.84	7,500.28

合　计	4,880,356.08	855,062.40	4,475,424.13	794,322.61

（2）　未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债			40,928.08	9,085.51
合　计			40,928.08	9,085.51

14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	70,000.00	70,000.00	保证金使用受限	568,640.00	568,640.00	保证金使用受限
合计	70,000.00	70,000.00		568,640.00	568,640.00	

15、应付账款

项　目	期末余额	期初余额
应付货款	283,700.73	251,590.78
合　计	283,700.73	251,590.78

16、合同负债

项　目	期末余额	期初余额
预收合同款	543,157.92	
合　计	543,157.92	

17、应付职工薪酬

（1）　应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	494,609.01	10,626,647.93	10,650,431.63	470,825.31
二、离职后福利-设定提存计划		377,071.20	377,071.20	
合　计	494,609.01	11,003,719.13	11,027,502.83	470,825.31

（2）　短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	494,609.01	10,457,582.06	10,481,365.76	470,825.31

补贴				
2、职工福利费		1,745.50	1,745.50	
3、社会保险费		141,910.37	141,910.37	
其中：医疗保险费		139,790.97	139,790.97	
工伤保险费		2,119.40	2,119.40	
4、住房公积金		25,410.00	25,410.00	
合　　计	494,609.01	10,626,647.93	10,650,431.63	470,825.31

（3）　设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		368,833.60	368,833.60	
2、失业保险费		8,237.60	8,237.60	
合　　计		377,071.20	377,071.20	

18、应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,703.29	6,703.29
城市维护建设税	5,865.34	8,513.38
应交个人所得税	15,068.81	
教育费附加	2,513.72	3,648.59
地方教育费附加	1,675.81	2,432.39
印花税	1,460.60	3,551.77
合　　计	33,287.57	24,849.42

19、其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
预提费用	270,118.97	30,204.97
合　　计	270,118.97	30,204.97

20、一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、22）		39,013.69
合　　计		39,013.69

21、其他流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
待开票销项税	32,589.47	

合　计	32,589.47	

22、租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内		39,013.69
1-2 年		40,928.08
2-3 年		
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）		39,013.69
合　计		40,928.08

23、股本

项目	期初余额	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	38,750,000.00						38,750,000.00

24、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	3,957,595.60			3,957,595.60
合　计	3,957,595.60			3,957,595.60

25、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	2,539,573.32	49,441.60		2,589,014.92
合　　计	2,539,573.32	49,441.60		2,589,014.92

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 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。

26、未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	7,365,989.49	7,295,320.51
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	7,365,989.49	7,295,320.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	371,331.96	78,521.09

减：提取法定盈余公积	49,441.60	7,852.11
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,687,879.85	7,365,989.49

27、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	29,710,752.77	16,554,155.80	23,436,627.16	12,991,729.87
合　计	29,710,752.77	16,554,155.80	23,436,627.16	12,991,729.87

营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	总部	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
高新技术档案数字化加工收入	24,575,945.61	13,330,803.25
高新技术技术开发服务收入	4,602,390.72	3,133,843.17
仓储收入	508,818.77	88,458.50
高新技术光伏发电收入	23,597.67	1,050.88
合　计	29,710,752.77	16,554,155.80

28、税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,420.52	57,633.17
教育费附加	35,323.09	24,699.92
地方教育附加	23,548.73	16,466.61
印花税	8,356.41	5,887.70
合　计	149,648.75	104,687.40

29、销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
工资	91,066.60	
广告费	10,000.00	
差旅费	437.00	
办公费	54.45	
合　计	101,558.05	

30、管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,320,025.27	3,547,000.74
中介服务	2,820,148.10	1,652,121.11
折旧摊销	316,558.84	309,924.11
办公费	684,409.72	528,862.74
差旅费和业务费	151,946.45	178,659.38
业务招待费	177,843.31	191,038.27
项目整改费用	608,318.32	638,028.35
维修费和其他	22,191.98	26,456.87
合　计	9,101,441.99	7,072,091.57

31、研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,670,440.20	3,238,238.91
办公费	52,209.79	27,162.25
折旧费摊销费	407,948.04	419,005.20
其他费用	22,502.49	10,374.83
合　计	3,153,100.52	3,694,781.19

32、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-32,259.27	-27,979.22
手续费支出	10,601.76	8,346.85
未确认融资费用	2,986.31	5,256.56
合　计	-18,671.20	-14,375.81

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,876.00	50,780.00
稳岗补贴		7,239.44
个税手续费返还	2,853.78	3,295.48
合　　计	21,729.78	61,314.92

34、投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	952.30	

持有联营的投资收益	-2,565.80	
合　　计	-1,613.50	

35、公允价值变动收益

项　　目	本期金额	上期金额
理财产品公允价值变动	37,058.40	
合　　计	37,058.40	

36、信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-454,933.79	-71,029.09
合　　计	-454,933.79	-71,029.09

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产处置收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		1,367.26
合　　计		1,367.26

38、营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		0.01	
合　　计		0.01	

39、营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	10,072.12	22,984.85	10,072.12
滞纳金	1,801.99	2,358.79	1,801.99
捐赠支出	56,000.00		56,000.00
合　　计	67,874.11	25,343.64	67,874.11

40、所得税费用

（1）　所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-51,654.28	-524,498.69
合　　计	-51,654.28	-524,498.69

（1）　会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	203,885.64
按适用税率计算的所得税费用	30,582.85
子公司适用不同税率的影响	-23,631.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,473.34
研发费用加计扣除的影响	-472,965.08
所得税费用	-51,654.28

41、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
政府补助	18,876.00	61,314.92
收到利息	32,259.27	27,979.22
个税手续费返还	2,853.78	
合　　计	53,989.05	89,294.14

②支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
支付各项费用	5,402,681.37	2,770,137.18
捐赠支出	56,000.00	
滞纳金和其他	1,801.99	8,346.85
合　　计	5,460,483.36	2,778,484.03

（2）与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
支付租金	42,000.00	42,000.00
合　　计	42,000.00	42,000.00

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	255,539.92	78,521.09
加：资产减值准备	454,933.79	
资产减值准备		71,029.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	464,322.16	468,744.59
使用权资产折旧	50,001.84	54,547.68
无形资产摊销	205,637.04	205,637.04
长期待摊费用摊销	629,277.44	507,326.52
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）	10,072.12	-1,367.26
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）	-37,058.40	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,986.31	5,081.47
投资损失（收益以“－”号填列）	1,613.50	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-659,549.04	-533,582.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,085.51	-8,484.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	-386,178.90	999,983.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,564,128.19	-3,304,458.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-526,884.81	-944,817.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,509,691.48	-2,401,838.99
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	14,868,758.21	18,966,548.33
减：现金的上年年末余额	18,966,548.33	21,530,769.12
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	-4,097,790.12	-2,564,220.79

（2）现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	上年年末余额
①现金	14,868,758.21	18,966,548.33
其中：库存现金	5,901.92	5,942.31
可随时用于支付的银行存款	14,862,856.29	18,960,606.02
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	14,868,758.21	18,966,548.33
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）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	70,000.00	568,640.00	使用受限
合　计	70,000.00	568,640.00	

43、租赁

本公司作为承租人

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项　　目	本期租赁费用
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	42,000.00

七、　研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,670,440.20	3,238,238.91
办公费	52,209.79	27,162.25
折旧费	407,948.04	419,005.20
其他费用	22,502.49	10,374.83
合　计	3,153,100.52	3,694,781.19
费用化研发支出	3,153,100.52	3,694,781.19

八、 合并范围的变更

本公司于 2025 年 7 月 18 日，与楚宗霖、湖南大学资产经营有限公司和广州粤麓科技发展有限公司共同投资设立广州雨林仿生科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

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	
广州雨林仿生科技有限公司	1,000.00 万元	广州	广州	研究和试验发展	51.00		投资成立

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广州雨林仿生科技有限公司	49.00	-87,171.72		-87,171.72

（3） 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州雨林仿生科技有限公司	2,793,502.63	72,908.82	2,866,411.45	44,312.91		44,312.91

（续）

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州雨林仿生科技有限公司			-236,310.28	-566,114.90

2、 在合营企业或联营企业中的权益

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	
广州大树互联网服务有限公司	广州	广州	互联网和相关服务	20.00		确认投资收益

十、 政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	18,876.00	61,314.92
合计	18,876.00	61,314.92

十一、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 0 元（上期末：0 元）。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信

用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（1）于 2025 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项　目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	283,700.73				283,700.73
其他应付款	270,118.97				270,118.97

十二、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,937,058.40			3,937,058.40

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,937,058.40			3,937,058.40
（1）理财产品	3,937,058.40			3,937,058.40
持续以公允价值计量的资产总额	3,937,058.40			3,937,058.40

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司法定代表人为方志宏，截止 2025 年 12 月 31 日，其持有公司 63.68%的股权。本公司的实际控制人是方志宏。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
方志宏	董事长、总经理
广州市八方橡胶科技有限公司	持股 5%以上股东
苗胜龙	董事
夏率哥	董事、董事会秘书
付宜芳	董事
王玉函	监事会主席
周剑聪	监事
黎建婷	职工代表监事
蒋丽娜	持股 10.03%，控制人弟媳
广州历康电子科技有限公司	同一控制人

4、 关联方交易情况

（1） 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州历康电子科技有限公司	办公室	42,000.00	42,000.00	2,986.31	6,550.69		

（2） 关键管理人员报酬

项　　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,206,200.00	1,180,200.00

5、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
广州历康电子科技有限公司			9,513,085.00	
合　计			9,513,085.00	

十四、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

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，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司向关联方广州历康电子科技有限公司购买房产的交易未完成，除此以外，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 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	9,536,643.20	5,901,816.99
1 至 2 年	3,288,013.90	1,181,472.90
2 至 3 年	312,247.90	296.00
3 至 4 年	296.00	
5 年以上	187,602.98	187,602.98
小　计	13,324,803.98	7,271,188.87
减：坏账准备	1,055,834.11	600,900.32

合　计	12,268,969.87	6,670,288.55

（1）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（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,324,803.98	100.00	1,055,834.11	7.92	12,268,969.87
其中：信用风险特征组合	13,324,803.98	100.00	1,055,834.11	7.92	12,268,969.87
合　计	13,324,803.98	——	1,055,834.11	——	12,268,969.87

（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（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,271,188.87	100.00	600,900.32	8.26	6,670,288.55
其中：信用风险特征组合	7,271,188.87	100.00	600,900.32	8.26	6,670,288.55
合　计	7,271,188.87	——	600,900.32	——	6,670,288.55

组合中，按信用风险组合计提坏账准备的

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,536,643.20	476,832.16	5.00
1 至 2 年	3,288,013.90	328,801.39	10.00
2 至 3 年	312,247.90	62,449.58	20.00
3 至 4 年	296.00	148.00	50.00
5 年以上	187,602.98	187,602.98	100.00
合　计	13,324,803.98	1,055,834.11	7.92

（2）　本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	600,900.32	454,933.79				1,055,834.11
合　计	600,900.32	454,933.79				1,055,834.11

（3）　按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
广州市番禺区房地产交易登记中心	4,696,054.81	35.24	234,802.74

佛山市自然资源局南海分局	2,095,165.47	15.72	104,758.27
阳江市公安局阳东分局	1,241,190.00	9.31	62,059.50
佛山市公安局南海分局桂城派出所	1,203,208.95	9.03	60,160.45
佛山市公安局南海分局平洲派出所	1,090,164.53	8.18	109,016.45
合 计	10,325,783.76	77.49	570,797.41

2、 其他应收款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	416,476.28	512,931.27
1 至 2 年	276,511.75	21,388.12
2 至 3 年	6,791.12	6,639.01
3 至 4 年	6,639.01	
4 至 5 年		
5 年以上	30,687.14	30,687.14
小 计	737,105.30	571,645.54
减：坏账准备		
合 计	737,105.30	571,645.54

（2） 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	563,707.00	313,707.00
应收押金保证金	43,860.14	170,594.14
应收备用金	94,689.45	62,388.61
应收社保公积金	34,848.71	24,955.79
小 计	737,105.30	571,645.54
减：坏账准备		
合 计	737,105.30	571,645.54

（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
广州擎行信息科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	40.70	
恒烁智科（广东）能源科技有限公司	往来款	250,000.00	1-2 年	33.92	
代扣代缴费用	社保公积金	34,848.71	1 年以内	4.73	
卢文	备用金	20,000.00	1-2 年	2.71	
陈建锋	备用金	11,850.00	1 年以内	1.61	

合　计	——	616,698.71	——	83.66	

3、 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
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00			
对联营、合营企业投资	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

（1）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	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		
广州雨林仿生科技有限公司			3,000,000.00				3,000,000.00	
合计			3,000,000.00				3,000,000.00	

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	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	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
广州大树互联网服务有限公司			2,000,000.00								2,000,000.00	
合计			2,000,000.00								2,000,000.00	

4、 营业收入

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,710,752.77	16,554,155.80	23,436,627.16	12,991,729.87
合　计	29,710,752.77	16,554,155.80	23,436,627.16	12,991,729.87

营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	总部	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
高新技术档案数字化加工收入	24,575,945.61	13,330,803.25
高新技术技术开发服务收入	4,602,390.72	3,133,843.17
仓储收入	508,818.77	88,458.50
高新技术光伏发电收入	23,597.67	1,050.88
合　计	29,710,752.77	16,554,155.80

5、 投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	952.30	
合　　计	952.30	

十七、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	18,876.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
理财产品收益	952.30	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,874.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-48,045.81	
减：所得税影响额	-7,206.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-40,838.94	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	0.70	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.78	0.01	0.01

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广州历康信息科技股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十四日

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
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	18,876.00
理财产品收益	952.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,874.11
非经常性损益合计	-48,045.81
减：所得税影响数	-7,206.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-40,838.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用