全 网 数 商

NEEQ: 430182

# 北京全网数商科技股份有限公司

# 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、公司负责人徐欢、主管会计工作负责人陈成及会计机构负责人（会计主管人员）周洪武保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 .....20
第四节 股份变动、融资和利润分配 .....24
第五节 行业信息 .....28
第六节 公司治理 .....32
第七节 财务会计报告 .....37
附件 会计信息调整及差异情况 .....135

| | |
|---|---|
| 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 |
| | 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 | 公司董秘办公室 |

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 公司、本公司、母公司、股份公司、全网数商 | 指 | 北京全网数商科技股份有限公司 |
| 股东大会、股东会 | 指 | 北京全网数商科技股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 北京全网数商科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京全网数商科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 公司章程 | 指 | 最近一次由股东会通过的《北京全网数商科技股份有限公司章程》 |
| 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》 |
| 主办券商 | 指 | 天风证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 本年度、报告期 | 指 | 2025 年度 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

# 第一节　公司概况

| 企业情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 公司中文全称 | 北京全网数商科技股份有限公司 | | |
| 法定代表人 | 徐欢 | 成立时间 | 2005 年 9 月 1 日 |
| 控股股东 | 控股股东为徐欢 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（徐欢），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-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发 | | |
| 主要产品与服务项目 | 为客户提供数智化转型服务，包含数智化产品、数智化解决方案、数字化运营服务。 | | |
| 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 | 全网数商 | 证券代码 | 430182 |
| 挂牌时间 | 2012 年 12 月 21 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易<br>□做市交易 | 普通股总股本（股） | 37,991,850 |
| 主办券商（报告期内） | 天风证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 陈成 | 联系地址 | 北京市丰台区南四环西路 186 号四区 3 号楼 8 层 08 室 |
| 电话 | 010-62120078 | 电子邮箱 | aebizstock@qwang.com.cn |
| 传真 | 010-62120078 | | |
| 公司办公地址 | 北京市丰台区南四环西路 186 号四区 3 号楼 8 层 08 室 | 邮政编码 | 100071 |
| 公司网址 | http://www.qwang.com.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 911101087802381660U | | |
| 注册地址 | 北京市大兴区科苑路 13 号院 1 号楼 6 层 606 室 | | |
| 注册资本（元） | 37,991,850 | 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

公司是国内领先的数智化解决方案提供商，致力于通过数智赋能助力客户数字化转型，实现企业可持续性增长。主要业务范围包括数字化转型咨询、规划、设计，并提供转型落地产品及实施服务。具有自主知识产权的核心产品有数字化营销、协同设计、仿真设计、生产运营管理、供应链协同、电商平台、售后服务、商业智能等业务应用系统及业务中台、数据中台、技术中台及 AI 中台等。主要服务行业为制造业、建筑施工行业、新基建、教育及医疗、互联网及科技及新零售及乡村振兴等。

报告期内，数智化转型技术服务市场增长迅猛，公司紧抓重要战略机遇期，不断加强解决方案能力和扩大市场开发力度。在解决方案能力方面，公司推出智能制造解决方案、数字化运营解决方案、政务类解决方案，在市场开拓方面，公司建立了广泛且良好的上下游合作关系，扩大了客户数量和销售收入规模。

在销售方面，公司通过直销和渠道两种方式进行销售。直销销售是由区域化的销售团队进行直接销售。公司直销业务不断完善自有销售体系，扩大销售团队规模，提升销售团队能力，形成了一套自有高效的销售模式。渠道销售主要是和资源丰富的第三方企业进行合作，以实现有效的资源转化。

公司收入来源包括软件产品销售、技术服务、运维服务、运营支撑服务、IT 集成服务。

报告期内，公司商业模式和主营业务未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式和主营业务未发生重大变化。

### （二）　行业情况

数智化转型技术服务市场是近年来快速发展的朝阳产业，市场规模不断扩大，增速喜人。随着各行各业数字化转型需求的不断增长，预计未来市场将保持高速增长态势。

影响数智化转型技术服务行业发展的积极因素包括：

国家政策的大力支持：国家层面出台了一系列支持数字化转型的政策措施，为行业发展提供了强劲动力。

企业数字化转型需求的不断增长：随着企业竞争的加剧，越来越多的企业认识到数字化转型的必要性和紧迫性，对数智化转型技术服务的需求不断增长。

技术的不断进步：人工智能、大数据、云计算等新技术的快速发展，为数智化转型技术服务的创新和发展提供了有力支撑。

另一方面，数智化转型技术服务行业受宏观经济、行业政策、技术发展等因素的影响，呈现一定的周期性波动。

宏观经济波动：宏观经济景气时，企业投资意愿增强，对数智化转型技术服务的需求旺盛；宏观经济低迷时，企业投资意愿减弱，对数智化转型技术服务的需求有所下降。

行业政策变动：国家出台新的行业政策，可能会对行业发展方向和市场格局产生重大影响，进而影响数智化转型技术服务公司的经营情况。

技术发展变革：新技术的出现和应用，可能会颠覆传统的业务模式和服务方式，对数智化转型技术服务公司带来新的挑战和机遇。

数智化转型技术服务行业涉及数据安全、知识产权保护等法律法规，相关法律法规的变动可能会对公司经营情况产生重大影响。

数据安全：随着国家对数据安全监管的日益加强，数智化转型技术服务公司需要加强数据安全管理，确保数据安全合规。

知识产权保护：知识产权是数智化转型技术服务公司的核心竞争力，公司需要加强知识产权保护，防止知识产权侵权行为发生。

行业发展、周期波动和法律法规变动会对数智化转型技术服务公司的经营情况产生以下影响：

正面影响： 行业发展壮大为公司提供了广阔的市场空间，周期波动为公司提供了错峰经营的机会，法律法规完善为公司经营提供了规范的制度环境。

负面影响：行业竞争加剧对公司盈利能力造成挤压，周期波动导致公司收入不稳定，法律法规变动增加公司合规成本。

公司将密切关注行业发展趋势，及时调整战略布局，抢抓市场机遇。增强风险管理能力，有效应对行业周期波动带来的影响。加强法律法规合规管理，降低法律风险。

### （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 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 □省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 高新企业证书：2025 年 12 月 30 日取得，有效期三年，证书编号：GR202511005624；<br>2024 年 10 月公司被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，编号：2024ZX2081，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 | 265,600,267.83 | 233,889,532.65 | 13.56% |
| 毛利率% | 56.48% | 58.16% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 45,108,923.82 | 52,158,713.96 | -13.52% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 45,364,673.10 | 52,210,404.64 | -13.11% |
| 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） | 15.71% | 21.87% | - |
| 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） | 15.80% | 21.89% | - |
| 基本每股收益 | 1.19 | 1.37 | -13.14% |
| **偿债能力** | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例%** |
| 资产总计 | 487,499,559.93 | 438,464,359.01 | 11.18% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 负债总计 | 177,723,380.99 | 173,937,474.80 | 2.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 309,643,419.58 | 264,534,495.76 | 17.05% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.15 | 6.96 | 17.10% |
| 资产负债率%（母公司） | 37.57% | 40.26% | - |
| 资产负债率%（合并） | 36.46% | 39.67% | - |
| 流动比率 | 1.924 | 1.7306 | - |
| 利息保障倍数 | 11.64 | 13.77 | - |
| **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 | 31,165,173.79 | -6,720,863.55 | 563.71% |
| 应收账款周转率 | 1.27 | 1.49 | - |
| 存货周转率 | 2.27 | 2.82 | - |
| **成长情况** | **本期** | **上年同期** | **增减比例%** |
| 总资产增长率% | 11.18% | 27.34% | - |
| 营业收入增长率% | 13.56% | 24.45% | - |
| 净利润增长率% | -13.36% | 67.35% | - |

## 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 | 31,589,003.79 | 6.48% | 38,686,862.27 | 8.82% | -18.35% |
| 应收票据 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 应收账款 | 192,725,808.91 | 39.53% | 166,252,461.79 | 37.92% | 15.92% |
| 预付款项 | 39,960,572.76 | 8.20% | 39,937,758.32 | 9.11% | 0.06% |
| 其他应收款 | 1,784,521.92 | 0.37% | 5,144,982.35 | 1.17% | -65.32% |
| 存货 | 60,227,217.67 | 12.35% | 41,630,322.27 | 9.49% | 44.67% |
| 其他流动资产 | 80,016.10 | 0.02% | 49,032.18 | 0.01% | 63.19% |
| 长期股权投资 | 153,409.03 | 0.03% | | 0.00% | |
| 固定资产 | 90,835,739.88 | 18.63% | 79,603,533.65 | 18.16% | 14.11% |
| 使用权资产 | | 0.00% | 373,408.86 | 0.09% | -100.00% |
| 无形资产 | 63,464,126.65 | 13.02% | 62,547,896.02 | 14.27% | 1.46% |
| 长期待摊费用 | 303,082.32 | 0.06% | | 0.00% | |
| 递延所得税资产 | 5,859,347.75 | 1.20% | 3,721,388.15 | 0.85% | 57.45% |
| 短期借款 | 108,499,911.11 | 22.26% | 106,000,000.00 | 24.18% | 2.36% |
| 应付账款 | 30,025,718.49 | 6.16% | 28,540,068.73 | 6.51% | 5.21% |
| 预收款项 | 1,018,525.11 | 0.21% | 1,828,131.00 | 0.42% | -44.29% |
| 应付职工薪酬 | 2,609,173.21 | 0.54% | 3,134,427.08 | 0.71% | -16.76% |
| 应交税费 | 23,875,341.24 | 4.90% | 18,662,689.50 | 4.26% | 27.93% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 3,584,971.44 | 0.74% | 3,498,352.10 | 0.80% | 2.48% |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0.00% | 6,894,038.92 | 1.57% | -100.00% |
| 长期应付款 | 7,962,500.00 | 1.63% | 5,300,000.00 | 1.21% | 50.24% |
| 递延所得税负债 | 147,240.39 | 0.03% | 79,767.47 | 0.02% | 84.59% |
| 未分配利润 | 210,660,672.17 | 43.21% | 165,551,748.35 | 37.76% | 27.25% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 309,643,419.58 | 63.52% | 264,534,495.76 | 60.33% | 17.05% |
| 少数股东权益 | 132,759.36 | 0.03% | -7,611.55 | 0.00% | 1,844.18% |
| 总资产 | 488,835,432.83 | 100.27% | 438,464,359.01 | 100.00% | 11.49% |

**项目重大变动原因**

其他应收款下降，主要是由于期末保证金及应退的税款减少所致；
存货增长，主要是由于公司订单增加，期末未交付的项目成本增加；
其他流动资产增长，主要是由于待摊销的费用增加；
使用权资产下降，主要是由于期末房租到期，资产摊销完；
长期待摊费用增长，主要是由于用于公司办公的易耗品增加；
递延所得税资产增长，主要是由于部分应收款项未回款，本期信用减值损失增加；
预收款项下降，主要是项目预收定金减少；
一年内到期的非流动负债下降，长期应付款增长，主要是由于融资租赁长期应付款项账龄为 1-2 年，无一年内的长期应付款项；
递延所得税负债增长，主要是由于合并的房产评估增值未来应纳税额增加；
少数股东权益增长，主要是由于收到少数股东投资款。

## （二） 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 265,600,267.83 | - | 233,889,532.65 | - | 13.56% |
| 营业成本 | 115,581,330.14 | 43.52% | 97,860,612.01 | 41.84% | 18.11% |
| 毛利率% | 56.48% | - | 58.16% | - | - |
| 税金及附加 | 646,704.12 | 0.24% | 812,736.04 | 0.35% | -20.43% |
| 销售费用 | 3,859,757.97 | 1.45% | 2,272,744.77 | 0.97% | 69.83% |
| 管理费用 | 25,664,946.33 | 9.66% | 22,565,807.76 | 9.65% | 13.73% |
| 研发费用 | 55,190,960.37 | 20.78% | 54,194,746.50 | 23.17% | 1.84% |
| 财务费用 | 4,437,953.38 | 1.67% | 4,176,404.21 | 1.79% | 6.26% |
| 信用减值损失 | -14,757,782.57 | -5.56% | -5,469,155.83 | -2.34% | -169.84% |
| 其他收益 | 1,984,466.43 | 0.75% | 6,482,282.22 | 2.77% | -69.39% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 营业利润 | 47,398,708.41 | 17.85% | 53,019,607.75 | 22.67% | -10.60% |
| 营业外收入 | 21,605.37 | 0.01% | 1,426.97 | 0.00% | 1,414.07% |
| 营业外支出 | 322,639.12 | 0.12% | 53,117.65 | 0.02% | 507.40% |
| 所得税费用 | 2,048,379.93 | 0.77% | 974,954.18 | 0.42% | 110.10% |
| 净利润 | 45,049,294.73 | 16.96% | 51,992,962.89 | 22.23% | -13.36% |

**项目重大变动原因**

销售费用增长，主要是由于开拓业务支付的达人服务费用增加；
信用减值损失增长，主要是由于客户未按期支付款项，按账龄计提的信用减值损失增加；
其他收益下降，主要是由于本期软件产品业务减少，即征即退税款收益减少；
营业外收入增长，主要是由于新增知识产权法院退回的前期诉讼费用；
营业外支出增长，主要是由于新增公司固定资产清理损失；
所得税费用增长，主要是由于本期应纳税所得额增加导致；

## 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 | 265,600,267.83 | 233,783,699.32 | 13.61% |
| 其他业务收入 | | 105,833.33 | -100.00% |
| 主营业务成本 | 115,581,330.14 | 97,860,612.01 | 18.11% |
| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 软件产品 | 21,921,769.94 | 5,698,195.06 | 74.01% | -58.68% | -58.48% | -0.12% |
| 技术服务 | 216,064,116.11 | 84,476,867.90 | 60.90% | 31.62% | 18.34% | 4.39% |
| 系统集成 | 27,614,381.78 | 25,406,267.18 | 8.00% | 66.61% | 99.27% | -15.08% |
| 合计 | 265,600,267.83 | 115,581,330.14 | 56.48% | 13.61% | 18.11% | -1.66% |

**按地区分类分析**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因**

公司收入构成未发生重大变化，主营业务收入增加 13.61%，软件产品收入减少 58.68%，主要是客户定制化需求多，使基础的软件产品销售收入减少，同时技术服务收入增加 31.62%，系统集成类收入增加 66.61%；系统集成收入增加，主要是由于配合客户整体解决方案而进行的业务，随之增加。

**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 | 客户 1 | 20,575,471.70 | 7.75% | 否 |
| 2 | 客户 2 | 18,867,924.52 | 7.10% | 否 |
| 3 | 客户 3 | 18,507,805.72 | 6.97% | 否 |
| 4 | 客户 4 | 12,442,867.93 | 4.68% | 否 |
| 5 | 客户 5 | 11,403,982.34 | 4.29% | 否 |
| 合计 | | 81,798,052.21 | 30.79% | - |

**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 | 供应商 1 | 20,330,973.44 | 9.53% | 否 |
| 2 | 供应商 2 | 11,415,929.20 | 5.35% | 否 |
| 3 | 供应商 3 | 10,471,698.12 | 4.91% | 否 |
| 4 | 供应商 4 | 9,377,358.50 | 4.40% | 否 |
| 5 | 供应商 5 | 7,923,858.41 | 3.72% | 否 |
| 合计 | | 59,519,817.67 | 27.91% | - |

### （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 | 31,165,173.79 | -6,720,863.55 | 563.71% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -32,306,401.42 | -26,169,317.61 | -23.45% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,956,630.85 | 24,582,513.74 | -124.23% |

**现金流量分析**

经营活动产生的现金流量净额增加，主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金增加；
筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是由于本期流动现金足，向银行借入的资金减少；

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 安徽 | 控股 | 技术 | 5,000,000 | 3,770,588.88 | 3,496,446.66 | | -69019.83 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 全网数商科技有限公司 | 子公司 | 开发及服务 | | | | | |
| 济南全网数商信息科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 2,000,000 | 8,443,146.08 | 2,065,493.79 | 850.96 | -59,807.32 |
| 厦门全网数商科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 1,000,000 | 1,482,972.96 | 825,545.45 | | -35,003.42 |
| 北京全网云商科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 10,000,000 | 11,071,251.87 | 9,536,100.03 | | -647.94 |
| 北京全网智数科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 5,000,000 | 7,050,654.57 | 5,762,397.34 | 12,010,995.68 | 11,373.34 |
| 湖北全网智联科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 2,000,000 | 24,857,985.27 | 4,523,560.97 | 13,708,421.90 | 38,538.91 |
| 西藏全网数商科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 5,000,000 | 69,875.83 | -1,039.17 | | -126.34 |
| 天津全网 | 控股子公 | 技术开发 | 2,000,000 | 204,838.24 | 106,926.37 | 599,009.90 | 40,375.78 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 数商科技有限公司 | 司 | 及服务 | | | | | |
| 信阳全网数商科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 10,000,000 | 63,761,368.65 | -2,800,580.52 | 5,831,132.07 | 177,706.69 |
| 乐活智慧（武汉）科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 10,000,000 | 54,872.72 | -238,596.18 | 82,262.31 | 26,895.51 |
| 全网智丰科技（北京）有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 5,000,000 | 98,353.81 | -158,235.93 | 383,917.83 | -158,035.93 |
| 地标数智（广东）有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 5,000,000 | 10,572.95 | -8,427.05 | | -8,303.12 |
| 海南海智信科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 1,000,000 | 1,001.03 | -498.97 | | 0.53 |
| 宁夏全网智数科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 1,000,000 | 6,744.14 | -314.13 | 1,677,182.66 | -314.13 |
| 中茗数商 | 控股子公 | 技术开发 | 1,000,000 | 361,731.66 | 361,731.66 | | -38,268.34 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 科技(泉州)有限公司 | 司 | 及服务 | | | | | |
| 河南全网星耀科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 10,000,000 | | | | |
| 龙融数商（北京）科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 1,000,000 | | | | |
| 全网数商（菏泽）科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 1,000,000 | 110,398.26 | 106,215.85 | 17.67 | -93,222.37 |
| 北京中泽数商科技有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 1,000,000 | | | | |
| 全网智数（济南）网络科技发展有限公司 | 控股子公司 | 技术开发及服务 | 1,000,000 | | | | |
| | | | | | | | |

**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 |
| --- | --- | --- |
| 北京先美聚合科技有限公司 | 从事医疗人工智能，研发针对骨科的人工智能产品，需要技术支持。 | 可以帮助公司提升在人工智能领域的技术能力，同时该公司的人工智能产品拥有广阔的市场，具有好的投资价值。 |
| 北京鲜到自然科技有限公司 | 采用无人售卖设备销售现碾大米，需要技术支持。 | 可以获得更好的物联网领域的应用实践，帮助公司完善自身的行业解决方案。 |
| 宁夏智维数商科技有限公司 | 业务合作 | 拓展 AI 大模型应用业务 |
| 云龙全网数商（龙口）科技发展有限公司 | 业务合作 | 拓展 AI 大模型应用业务 |
| | | |

**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 |
| --- | --- | --- |
| 中茗数商科技(泉州)有限公司 | 发起设立 | 拓展 AI 大模型应用业务，对公司业绩有积极影响 |
| 河南全网星耀科技有限公司 | 发起设立 | 拓展 AI 大模型应用业务，对公司业绩有积极影响 |
| 龙融数商（北京）科技有限公司 | 发起设立 | 拓展 AI 大模型应用业务，对公司业绩有积极影响 |
| 北京中泽数商科技有限公司 | 发起设立 | 拓展 AI 大模型应用业务，对公司业绩有积极影响 |
| 全网智数（济南）网络科技发展有限公司 | 发起设立 | 拓展 AI 大模型应用业务，对公司业绩有积极影响 |
| | | |

## （二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

## （三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## （四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 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 | 55,190,960.37 | 54,194,746.50 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 20.78% | 23.17% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 0.00% |

### (二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
| --- | --- | --- |
| 博士 | | |
| 硕士 | | |
| 本科以下 | 29 | 25 |
| 研发人员合计 | 29 | 25 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 27.36% | 24.51% |

### (三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
| --- | --- | --- |
| 公司拥有的专利数量 | 38 | 21 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 9 | 1 |

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

（一）应收账款坏账准备

1、描述如下

截至 2025 年 12 月 31 日，如全网数商公司合并财务报表附注五、2 所述，全网数商公司应收账款余额 230,162,793.92 元，坏账准备金额 37,436,985.01 元，账面价值 192,725,808.91 元。若应

收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

--对全网数商信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

--分析全网数商应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

--分析计算全网数商资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

--通过分析全网数商应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

--获取全网数商坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司时刻关爱员工成长，重视员工培养，且不断完善劳动用工及福利保障制度。

报告期内，公司诚信经营、照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 八、 未来展望

**是否自愿披露**

√是 □否

（一）行业发展趋势

1、公司业务关联的宏观经济层面或行业环境层面的发展趋势

1） 宏观经济层面

数字化转型的大趋势: 随着全球经济转型升级和产业结构调整，数字化转型已成为企业发展的普遍共识和行动自觉。预计未来几年，数字化转型将继续保持高速增长态势，为公司带来广阔的市场空间。

国家政策的大力支持: 国家层面高度重视数字化转型，出台了一系列政策措施支持和引导企业开展数字化转型。例如，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出，要“大力推进数字经济发展，加快建设数字中国”。预计未来国家将继续加大对数字化转型的政策支持力度，这将有利于公司业务的快速发展。

2）行业环境层面

数智化转型技术快速发展: 数智化转型涉及的技术众多，包括人工智能、大数据、云计算、物联网等。近年来，这些技术快速发展，为公司提供了丰富的技术手段和工具，同时也对公司提出了更高的技术创新要求。

行业竞争加剧: 随着数字化转型需求的不断增长，越来越多的企业进入数智化转型服务市场，行业竞争日趋激烈。公司需要不断提升自身的技术实力和服务水平，才能保持竞争优势。

2、公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势

1）行业地位

随着公司解决方案能力的不断提升和市场拓展力度的不断加大，公司在数智化转型服务市场的影响力将不断增强，行业地位有望进一步提升。

公司需要加强技术创新，不断推出新的解决方案和产品，才能保持在行业中的领先地位。

2）区域市场地位

公司目前主要集中在国内市场，未来公司可以考虑拓展海外市场，进一步扩大市场规模。

公司需要加强对区域市场的了解，针对不同区域客户的需求开发差异化的解决方案，才能提升在区域市场中的竞争力。

3、上述发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力的影响

1）积极影响

宏观经济层面和行业环境层面的发展趋势为公司带来了广阔的市场空间和发展机遇。

公司行业地位和区域市场地位的提升将有利于公司扩大客户规模和增加收入。

2）潜在风险

行业竞争加剧可能导致公司利润率下降。

技术创新要求高，公司需要加大研发投入，这可能会对公司的盈利能力造成短期压力。

总体而言，上述发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力的影响是积极的。但公司也需要密切关注行业发展趋势，加强技术创新，提升服务水平，才能抓住市场机遇，实现可持续发展。

（二）公司发展战略

公司战略目标是成为国内一流的数智化解决方案服务商，使命是“数智赋能，助力客户实现可持续性增长!”。为支撑公司战略目标，公司构建 8 个核心能力，包括：整体数智化解决方案能力、关键产品的研发能力、产品集成能力、交付能力、市场开拓能力、上游资源整合能力、数字化人才培训能力、持续陪伴客户能力。公司抓住数字中国政策机遇期，利用自身在基础数字化核心软件领域的优势，积极研发新的行业解决方案，满足各行业、各地区政府的数字化转型需求。

公司从三个角度推动公司战略的落地， 包括：

1、客户，积极推动数智化解决方案升级，研发更丰富的产品，扩大新客户数量，扩大渠道数量，提升品牌影响力；

2、内部运营，对自身进行全面数字化转型，研发数字化工具，提升所有环节生产、经营效率；

3、学习与成长，提升公司人力资本、信息资本、组织资本，加强领导梯队建设、员工能力建设、知识库体系建设。

（三）经营计划或目标

积极加大研发投入，研发更多适应市场的数智化产品、数智化解决方案，申请更多的专利和软件著作权。积极扩大客户数量，新增客户数量明显提升。内部运营实现全面数智化、流程化管控。人员能力明显增强，培养一批优秀的一线经理、部门经理、职能经理。

（四）不确定性因素

1、项目签约率不达预期，可能导致收入增长不达预期；

2、国家的宏观政策是否变化，可能对公司的收入有影响；

3、受经济环境影响，客户市场发生重大变化，客户支付能力变差。

## 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 |
| --- | --- |
| 1、毛利率下滑的风险 | 公司毛利率保持在较高的水平，未来如果市场竞争加剧，人力成本持续上涨，而公司未能实施有效的应对措施，公司将面临毛利率下滑的风险。<br>应对措施：（1）拓展销售渠道，提高销售收入；（2）加强项目和产品开发管理，提高工作效率。 |
| 2、核心人员流失的风险 | 公司作为高新技术企业，专业人才是公司技术发展、创新的关键。另外，电子商务行业属于技术密集型产业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。当前市场竞争日益激烈，可能出现竞争对手通过各种手段争夺公司核心技术人员的情形，公司存在人才流失的风险。若人才队伍发生流失，公司的创新能力将会受到制约，公司经营将受到重大不利影响。<br>应对措施：（1）直接引进符合公司需求的专业技术人才；（2）加强公司的人才梯队建设，储备各种专业人才；（3）通过股权激励等方式留住优秀人才并维持公司人力资源的稳定。 |
| 3、应收账款管理风险 | 公司客户主要为传统大型企业和机构，付款周期较长，公司应收款余额较大。尽管公司已采取缩短帐期，随时关注客户经营状况及应收账款回收情况等措施，但未来仍存在应收账款无法回收的风险。<br>应对措施：（1）继续提高技术水平，提高服务品质，积极与客户进行沟通，增加客户满意度，如期履行合同收回款项；（2）对客户状况、信用风险进行定期评估，及时采取应对措施；（3）加强项目管理，缩短项目验收时间，为及时回款提供保障；（4）加强应收账款管理，建立专人管理和催收制度，降低无法回款的风险。 |
| 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、(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三、二、(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 三、二、(三) |
| 是否存在关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三、二、(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 三、二、(五) |
| 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 | |

## 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) 公司发生的提供担保事项

**挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保**

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | 东、实际控制人及其控制的企业 | | |
| 1 | 湖北全网智联科技有限公司 | 8,800,000 | | 0 | 2024年9月23日 | 2025年9月23日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 2 | 湖北全网智联科技有限公司 | 8,800,000 | | 1,000,000 | 2025年11月11日 | 2026年11月11日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 3 | 北京全网智数科技有限公司 | 1,000,000 | | 0 | 2024年11月6日 | 2025年11月6日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 4 | 北京全网智数科技有限公司 | 1,000,000 | | 500,000 | 2025年11月25日 | 2026年5月22日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 合计 | - | 19,600,000 | | 1,500,000 | - | - | - | - | - | - |

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

担保合同正常履行，对公司正常运营和发展起到积极的促进作用。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|---|---|---|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 19,600,000 | 1,500,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担 | 17,600,000 | 1,000,000 |

| | | |
|---|---|---|
| 保人提供担保 | | |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

**应当重点说明的担保情况**

√适用 □不适用

| |
|---|
| 被担保人为公司全资子公司，子公司经营正常，因经营需要，补充流动资金。 |

**预计担保及执行情况**

□适用 √不适用

**(三)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**

**(四)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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 公司 | 2012 年 12 月 21 日 | - | 挂牌 | 遵纪守法，同业竞争 | 全体股东及实际控制人、公司董监高遵守国家法律法规，避免同业竞争及任何损害公司及股东利益的行为 | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

挂牌前，公司全体股东及实际控制人承诺，若税务机关追缴其本人以未分配利润转增注册资本所应缴纳的个人所得税时，本人将无条件全额缴纳，如公司因未代扣代缴上述税款而招致罚款，相应的罚金由本人与其他相关股东承担连带赔偿责任，与公司无关；承诺若应有权部门的要求或决定，公司需为职工补缴住房公积金或公司因未为职工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，其愿在无须公司支付对价的情况下承担所有相关的金钱赔付责任；公司的董事、监事、高级管理人员、公司股东及实际控制人承诺避免同业竞争及任何损害公司及股东利益的行为；公司全体股东承诺遵守关于股份锁定及流通的相关规定。

报告期内，上述承诺履行状况良好，未出现违反承诺情形。

## (五)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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 房屋 | 固定资产 | 抵押 | 27,587,545.81 | 5.66% | 抵押贷款 |
| **总计** | - | - | 27,587,545.81 | 5.66% | - |

**资产权利受限事项对公司的影响**

上述公司资产受限事项是为公司向银行贷款提供抵押，用于补充公司流动资金，有利于公司经营发展,不会对公司经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

# 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 | 26,017,496 | 68.48% | 0 | 26,017,496 | 68.48% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,166,451 | 5.70% | 0 | 2,166,451 | 5.70% |
| | 董事、监事、高级管理人员 | 2,166,451 | 5.70% | 0 | 2,166,451 | 5.70% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 11,974,354 | 31.52% | 0 | 11,974,354 | 31.52% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,974,354 | 31.52% | 0 | 11,974,354 | 31.52% |
| | 董事、监事、高级管理人员 | 11,974,354 | 31.52% | 0 | 11,974,354 | 31.52% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 37,991,850 | - | 0 | 37,991,850 | - |
| 普通股股东人数 | | 419 | | | | |

**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 | 徐欢 | 14,140,805 | 0 | 14,140,805 | 37.22% | 11,974,354 | 2,166,451 | | |
| 2 | 徐洪英 | 3,055,947 | 0 | 3,055,947 | 8.04% | 0 | 3,055,947 | | |
| 3 | 珠海自强投资企业（有限合伙） | 2,485,000 | 0 | 2,485,000 | 6.54% | 0 | 2,485,000 | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 珠海德泽投资企业（有限合伙） | 1,983,000 | 0 | 1,983,000 | 5.22% | 0 | 1,983,000 | | |
| 5 | 北京拙朴致远投资管理中心（有限合伙） | 1,469,100 | 0 | 1,469,100 | 3.87% | 0 | 1,469,100 | | |
| 6 | 钟华生 | 1681173 | -551,802 | 1,129,371 | 2.97% | 0 | 1,129,371 | | |
| 7 | 樊洁琛 | 929,741 | 0 | 929,741 | 2.45% | 0 | 929,741 | | |
| 8 | 赵军 | 835,098 | 0 | 835,098 | 2.20% | 0 | 835,098 | | |
| 9 | 北京来共点熙金股权投资中心（有限合伙） | 800,000 | 0 | 800,000 | 2.11% | 0 | 800,000 | | |
| 10 | 安徽志道投资有限公司 | 800,000 | 0 | 800,000 | 2.11% | 0 | 800,000 | | |
| 合计 | | 28,179,864 | -551,802 | 27,628,062 | 72.73% | 11,974,354 | 15,653,708 | | |

**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：

徐洪英与徐欢是父子关系。

徐洪英是珠海自强投资企业（有限合伙）和珠海德泽投资企业（有限合伙）的股东，徐欢是珠海德泽投资企业（有限合伙）的股东。

除上述情况外，其他前十股东之间无任何关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

√是 □否

徐欢先生：1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学工学学士、北京大学光华管理学院高级管理人员工商管理硕士学位。2001年至2004年在中国数码集团工作，历任开发工程师、项目经理。

2005年在华友世纪工作，历任研发经理。

2005年9月创立北京全网数商科技股份有限公司，现任公司董事长、法定代表人、总经理。

报告期末，徐欢先生持有公司37.22%股权，担任公司的董事长和总经理，且为公司的法定代表人。因此，徐欢为公司的控股股东和实际控制人，对公司经营决策有决定性影响。

**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

2025 年度，公司新申请/换证认证证书 3 项，截至 2025 年公司累计获得了 5 项证书。

| 序号 | 资质证书名称 | 证书编号 | 发证/换证日期 |
|---|---|---|---|
| 1 | 质量管理体系认证证书 ISO9001 | 04624Q16056R1S | 2025 年 11 月 6 日 |
| 2 | 信息安全管理体系认证证书 ISO27001 | ZTZL28025ISMS0267R0S | 2025 年 7 月 7 日 |
| 3 | 信息技术服务管理认证证书 ISO20000 | 2802024ITSM051R0CN | 2025 年 5 月 13 日 |
| 4 | 环境管理体系认证证书 ISO14001 | 602E212222 | 2023 年 12 月 26 日 |
| 5 | 职业健康安全管理体系认证证书 ISO45001 | 602S212199 | 2023 年 12 月 26 日 |

注：环境管理体系认证证书 ISO14001 于 2026 年 1 月 12 日换发新证，证书编号：24E20003R0S；
职业健康安全管理体系认证 ISO45001 于 2026 年 1 月 12 日换发新证，证书编号：24S20003R0S；

## 二、 知识产权

### (一) 重要知识产权的变动情况

2025 年度,公司及子公司新申请 10 项计算机软件著作权,截至 2025 年末公司及子公司累计获得了 202 项计算机软件著作权。

### (二) 知识产权保护措施的变动情况

截至 2025 年末公司及子公司累计获得了 38 项专利。其中外观专利 24 项,实用新型 5 项,发明专利 9 项。

## 三、 研发情况

### (一) 研发模式

报告期内公司实行自主研发和外包研发相结合的方式。自主研发公司建有研发中心，研发中心包括产品团队、开发团队、测试团队。产品团队负责技术产品的版本规划、需求分析、原型设计和产品验收。技术产品的系统需求主要来源于市场调研、竞品分析和项目实施过程中的需求提炼。开发团队负责技术产品的开发，同时跟踪业内先进技术，不断完善公司技术架构和技术中台。测试团队负责技

术产品的功能测试、性能测试、安全测试，验证技术产品符合产品规划的需求标准。委外研发是按公司研发要求研发，基于公司的业务领域和技术架构开发，产品具有可替代性，不会依赖委外研发。

## （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 | 低空物流协同调度数智项目 | 6,367,924.54 | 6,367,924.54 |
| 2 | 应用管理综合应用平台 | 4,103,773.58 | 4,103,773.58 |
| 3 | 企业全域大数据中枢系统 | 3,884,056.61 | 3,884,056.61 |
| 4 | AI 原生搜索数据库 | 3,353,490.57 | 3,353,490.57 |
| 5 | AI 数据训练系统 | 3,198,113.21 | 3,198,113.21 |
| 合计 | | 20,907,358.51 | 20,907,358.51 |

**研发项目分析：**

报告期内，公司确定本期研发 28 个项目，其中自主研发 8 个，研发费用 55,190,960.37，略有增长。由公司研发人员研发，编制项目计划书，成立项目研究开发组，计划 25 人；委外研发项目 20 个，由承接研发的单位完成。公司充分考虑市场需求大、技术优势强、行业前景好的研发方向，深耕数字化转型领域，提升智能应用与内容生产效率，拓展智慧能源、无人机及社区服务场景。重点方向为 AI 数字人、短视频自动化、无人机智能控制、能控数据分析、智慧社区安防，主要研发项目信息如下：

1、低空物流协同调度数智项目，2025 年 4 月开始研发，报告期研发结束。低空物流协同调度数智项目聚焦低空物流行业调度效率低、数据管理分散、模型应用落地难等行业痛点，以数智化技术为核心构建低空物流协同调度数智系统。项目围绕数据管理、模型训练、模型部署、运维监控、安全审计、报表管理及系统基础管理七大核心模块，打造集多源数据融合、智能模型训练与部署、全流程运维监控、精细化安全管控、多维度报表分析于一体的低空物流协同调度解决方案，实现无人机物流调度的智能化、自动化、可视化与标准化。系统将适配低空物流企业实际业务场景，支持无人机调度全流程的数智化管理，有效提升物流订单处理效率、无人机利用率与调度精准度，降低运营成本与安全风险，适用于城市末端配送、园区物流、应急物资运输等低空物流细分场景，推动低空物流行业的数字化转型与高质量发展。

2、应急管理综合应用平台，2025 年 4 月开始研发，报告期已研发结束。应急管理综合应用平台研发，聚焦应急管理全流程数字化、智能化升级需求，以“全域监测、智能预警、高效调度、协同处置、科学复盘”为核心定位，打造集监测预警与态势感知、应急资源管理与调度、指挥协同与指令下达、应急复盘与评估、运维与安全防护、日志管理、系统基础管理七大核心模块于一体的综合性应用平台。平台实现多源监测数据融合接入、智能预警模型适配、应急资源全生命周期管理、跨层级跨部门协同指挥、事件全流程数据归档复盘等核心功能，全面覆盖应急管理事前、事中、事后各阶段业务需求，适配政务办公终端、移动执法终端、大屏指挥终端等多端使用场景，适用于省、市、县各级应急管理部门及消防、公安、医疗、交通等协同处置单位，助力提升应急管理体系和能力现代化水平。

3、企业全域大数据中枢系统，2025 年 6 月开始研发，报告期已研发结束。本项目是公司研发一款企业全域大数据中枢系统，是面向企业数字化转型打造的一体化大数据管理与应用平台，集数据汇聚、治理、存储、计算、分析、服务于一体，实现企业内外部全类型数据的统一接入、标准化治理、高效存储计算、智能分析挖掘及便捷服务输出。系统采用高可用、可扩展的架构设计，适配企业不同规模的数据管理需求，为企业经营决策、业务创新、精细化运营提供全面、精准、高效的数据支撑，助力企业构建数据驱动的核心竞争力，填补市场中企业全域数据一体化管理解决方案的细分需求空白。

4、AI 原生搜索数据库，2025 年 3 月开始研发，报告期末已研发结束。AI 原生搜索数据库是公司研

发一款“AI 原生搜索数据库”，该数据库是一款专为 AI 业务场景设计的高性能、融合型数据存储与检索引擎。核心定位为“开箱即用、轻量灵活、功能全面”，采用单点无依赖架构，支持服务器与嵌入式双模式部署。系统深度融合向量搜索、全文搜索、标量搜索与空间搜索能力，并内置 AI 模型对接与实时推理功能（AI Function）。同时，深度兼容 MySQL 协议与生态，支撑 HTAP（混合事务/分析处理）混合负载。项目旨在为 RAG 应用、实时推荐、知识库问答、AI 应用敏捷开发等场景，提供一站式的、高效且易于集成的底层数据基础设施解决方案。

5、AI 数据训练系统，2025 年 6 月开始研发，报告期已研发结束。公司研发了一套“AI 数据训练系统”，为企业提供一站式的多模态 AI 模型训练与管理平台。系统覆盖语言训练、视图训练、AI 模型管理、智能体构建等功能模块，支持文本、图片、视频等多种数据类型的标注、训练、测试与部署，具备可视化操作界面与模块化管理能力，适用于教育、金融、医疗、智能制造等多个行业场景，助力企业快速构建定制化 AI 解决方案。

## 四、 业务模式

公司是一家领先的中国数字化解决方案提供商，致力于通过数字赋能助力客户数字化转型，实现企业可持续增长。公司主要业务范围包括数字化转型咨询、规划、设计，并提供转型落地产品及实施服务。公司拥有自主知识产权的核心产品，包括数字化营销、协同设计、仿真设计、生产运营管理、供应链协同、电商平台、售后服务、商业智能等。此外，公司还提供一系列业务和技术平台，包括业务中台、数据中台、技术中台、AI 中台。

公司的目标市场包括制造业、建筑施工行业、新零售行业、科技行业、其他行业。

公司采用两种方式销售产品和服务：直销：公司拥有一支区域销售团队，直接向客户销售产品和服务。公司不断完善直销体系，扩大销售团队规模，提升销售团队能力，形成了一套高效的直销模式。渠道销售：公司与资源丰富的第三方企业合作，通过渠道进行销售，以实现有效的资源转化。

## 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 | | | | |
| 徐欢 | 董事长、总经理 | 男 | 1981 年 1 月 | 2025 年 11 月 13 日 | 2028 年 11 月 13 日 | 14,140,805 | 0 | 14,140,805 | 37.22% |
| 陈成 | 董事、财务总监、董秘 | 女 | 1979 年 10 月 | 2025 年 11 月 13 日 | 2028 年 11 月 13 日 | | | | |
| 刘春艳 | 董事 | 女 | 1983 年 5 月 | 2025 年 11 月 13 日 | 2028 年 11 月 13 日 | | | | |
| 任森 | 董事 | 男 | 1980 年 9 月 | 2025 年 11 月 13 日 | 2028 年 11 月 13 日 | | | | |
| 徐小平 | 董事 | 男 | 1985 年 5 月 | 2025 年 11 月 13 日 | 2028 年 11 月 13 日 | | | | |
| 王路权 | 监事 | 男 | 1974 年 9 月 | 2025 年 11 月 13 日 | 2028 年 11 月 13 日 | | | | |
| 王丙宁 | 监事 | 男 | 1989 年 10 月 | 2025 年 11 月 13 日 | 2028 年 11 月 13 日 | | | | |
| 刘旭阳 | 监事 | 男 | 1992 年 5 月 | 2025 年 11 月 13 日 | 2028 年 11 月 13 日 | | | | |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

董事陈成女士为控股股东徐欢配偶。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

### （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 |
|---|---|---|---|---|
| 行政人员 | 5 | 1 | | 6 |
| 销售人员 | 7 | 2 | 4 | 5 |
| 技术人员 | 89 | 26 | 30 | 85 |
| 财务人员 | 5 | 2 | 1 | 6 |
| **员工总计** | 106 | 31 | 35 | 102 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | | |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 48 | 55 |
| 专科 | 42 | 36 |
| 专科以下 | 13 | 8 |
| **员工总计** | 106 | 102 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、人员变动

报告期内，公司人员总数平稳，部分岗位增减一些人员，核心人员保持相对稳定。2025 年，对引进人才，均经过了多方考察，在招聘方面严格把关。

2、培训

技术方面：公司对技术人员从技术提升、新技术研讨等多方面进行技术培训，同时也对项目经理、开发经理等进行初步的商务培训及系统的项目分析培训。

销售方面：公司对销售人员对产品、技术等都进行全方位培训，确保销售人员对公司技术、产品能够充分地了解，同时对销售制度、销售流程、技巧等均进行了培训，以打造一支强劲并统一的销售团队。

全员：公司注重对员工心理辅导，也做了较多心理减压、智慧人生等的培训。

3、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、提成工资、年终奖、餐费、出差补助等补贴，公司与员工签订《劳动合同书》，为员工办理五险一金，同时公司为员工提供生日、节日福利，组织员工定期体检，并适时组织员工参加各种活动，形成了和谐、愉快的工作氛围。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内公司不涉及承担费用的离退休人员。

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### （一） 公司治理基本情况

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》、《章程》等相关法律法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司董事会设置 5 名董事，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度逐步健全，并将内控制度的检查融入日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司未引入职业经理人。

### （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动和影响公司人员、财务、资产、机构和业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立

的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、软件著作权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于和不受制于大股东和任何其他关联企业。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在大股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在大股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在大股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系及配套设施，公司股东与公司的资产产权界定明确。公司拥有的商标权、软件著作权和非专利技术等取得手续完备，资产完整、权属清晰。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权.独立于公司的大股东及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在大股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法自行纳税。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计制度》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作；确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营情况。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司充分分析市场、政策、经营、法律等风险，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

4、年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。由于内部控制是一项长期持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

√适用 □不适用

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第十五条及第二十六条规定：股东人数超过 200 人的挂牌公司股东大会审议下列影响中小股东利益的重大事项时，应当提供网络投票，对中小股东的表决情况应当单独计票并披露：

（一）任免董事；

（二）制定、修改利润分配政策，或者进行利润分配；

（三）关联交易、对外担保（不含对合并报表范围内子公司提供担保）、对外提供财务资助、变更募集资金用途等；

（四）重大资产重组、股权激励；

（五）公开发行股票、申请股票在其他证券交易场所交易；

（六）法律法规、部门规章、业务规则及公司章程规定的其他事项。

报告期内股东人数超 200 人，公司 2024 年年度股东大会审议《关于公司 2024 年度利润分配的议案》，2025 年第一次临时股东会审议《关于拟终止申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，第二次临时股东会审议《关于公司董事会换届选举的议案》等议案，股东会提供了网络投票方式，股东会通过网络投票方式参与的股东分别为 0 人、6 人、3 人。

**(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<br>□其他事项段 □持续经营重大不确定性段落<br>□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 中兴华审字（2026）第 00005833 号 | |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 24 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张玲玲 | 范起超 |
| | 3 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 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20 | |

### 审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00005833 号

**北京全网数商科技股份有限公司全体股东：**

**一、审计意见**

我们审计了北京全网数商科技股份有限公司（以下简称全网数商公司）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，公允反映了全网数商公司 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于全网数商公司，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、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。

（一）应收账款坏账准备

1、描述如下

截至 2025 年 12 月 31 日，如全网数商公司合并财务报表附注五、2 所述，全网数商公司应收账款余额 230,162,793.92 元，坏账准备金额 37,436,985.01 元，账面价值 192,725,808.91 元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

--对全网数商信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

--分析全网数商应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

--分析计算全网数商资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

--通过分析全网数商应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

--获取全网数商坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

**四、其他信息**

全网数商公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括全网数商公司 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存在重大错报。

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估全网数商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全网数商公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督全网数商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，就可能导致对全网数商公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确

定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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全网数商公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张玲玲
（项目合伙人）
中国注册会计师：范起超

中国•北京

2026 年 4 月 24 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 | 31,589,003.79 | 38,686,862.27 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 192,725,808.91 | 166,252,461.79 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 39,960,572.76 | 39,937,758.32 |
| 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<br>十四、2 | 1,784,521.92 | 5,144,982.35 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 60,227,217.67 | 41,630,322.27 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、6 | 80,016.10 | 49,032.18 |
| **流动资产合计** | | 326,367,141.15 | 291,701,419.18 |
| **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 | 十四、3 | 153,409.03 | |
| 其他权益工具投资 | 五、7 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、8 | 90,835,739.88 | 79,603,533.65 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、9 | | 373,408.86 |
| 无形资产 | 五、10 | 63,464,126.65 | 62,547,896.02 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五、11 | 16,713.15 | 16,713.15 |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 303,082.32 | |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 5,859,347.75 | 3,721,388.15 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 161,132,418.78 | 146,762,939.83 |
| **资产总计** | | 487,499,559.93 | 438,464,359.01 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、14 | 108,499,911.11 | 106,000,000.00 |
| 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、15 | 30,025,718.49 | 28,540,068.73 |
| 预收款项 | 五、16 | 1,018,525.11 | 1,828,131.00 |
| 合同负债 | | | |
| 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、17 | 2,609,173.21 | 3,134,427.08 |
| 应交税费 | 五、18 | 23,875,341.24 | 18,662,689.50 |
| 其他应付款 | 五、19 | 3,584,971.44 | 3,498,352.10 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、20 | | 6,894,038.92 |
| 其他流动负债 | | | |
| **流动负债合计** | | 169,613,640.60 | 168,557,707.33 |
| **非流动负债：** | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 租赁负债 | 五、21 | | |
| 长期应付款 | 五、22 | 7,962,500.00 | 5,300,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、13 | 147,240.39 | 79,767.47 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 8,109,740.39 | 5,379,767.47 |
| **负债合计** | | 177,723,380.99 | 173,937,474.80 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、23 | 37,991,850.00 | 37,991,850.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、24 | 42,791,173.63 | 42,791,173.63 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、25 | -1,329,400.00 | -1,329,400.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、26 | 19,529,123.78 | 19,529,123.78 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、27 | 210,660,672.17 | 165,551,748.35 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 309,643,419.58 | 264,534,495.76 |
| 少数股东权益 | | 132,759.36 | -7,611.55 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 309,776,178.94 | 264,526,884.21 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | 487,499,559.93 | 438,464,359.01 |

法定代表人：徐欢　　主管会计工作负责人：陈成　　会计机构负责人：周洪武

## （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 | 五、1 | 28,620,594.78 | 32,852,890.90 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、1 | 192,289,808.91 | 165,754,461.79 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 45,887,744.11 | 30,826,910.21 |
| 其他应收款 | 五、4<br>十四、2 | 62,256,855.52 | 73,557,955.54 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 48,870,270.50 | 41,630,322.27 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、6 | 71,320.75 | 38,943.39 |
| **流动资产合计** | | 377,996,594.57 | 344,661,484.10 |
| **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 | 十四、3 | 26,636,414.01 | 26,290,000.00 |
| 其他权益工具投资 | 五、7 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、8 | 25,730,449.80 | 9,121,451.48 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、9 | | |
| 无形资产 | 五、10 | 63,464,126.65 | 62,547,896.02 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五、11 | | |
| 长期待摊费用 | 五、12 | | |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 5,822,547.75 | 3,618,180.37 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | 122,153,538.21 | 102,077,527.87 |
| **资产总计** | | 500,150,132.78 | 446,739,011.97 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 五、14 | 99,999,911.11 | 97,500,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、15 | 39,628,692.95 | 43,811,361.96 |
| 预收款项 | 五、16 | 829,346.00 | 1,828,131.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、17 | 2,132,411.83 | 2,566,857.03 |
| 应交税费 | 五、18 | 20,213,609.82 | 15,195,169.54 |
| 其他应付款 | 五、19 | 17,162,567.43 | 10,676,367.56 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、20 | | 3,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| **流动负债合计** | | 179,966,539.14 | 174,577,887.09 |
| **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 | 五、21 | | |
| 长期应付款 | 五、22 | 7,962,500.00 | 5,300,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、13 | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 7,962,500.00 | 5,300,000.00 |
| **负债合计** | | 187,929,039.14 | 179,877,887.09 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 五、23 | 37,991,850.00 | 37,991,850.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、24 | 42,791,173.63 | 42,791,173.63 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、25 | -1,329,400.00 | -1,329,400.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、26 | 19,529,123.78 | 19,529,123.78 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、27 | 213,238,346.23 | 167,878,377.47 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | 312,221,093.64 | 266,861,124.88 |
| **负债和所有者权益（或股东权益）合计** | | 500,150,132.78 | 446,739,011.97 |

## （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 265,600,267.83 | 233,889,532.65 |
| 其中：营业收入 | 五、28<br>十四、4 | 265,600,267.83 | 233,889,532.65 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 205,381,652.31 | 181,883,051.29 |
| 其中：营业成本 | 五、28<br>十四、4 | 115,581,330.14 | 97,860,612.01 |
| 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、29 | 646,704.12 | 812,736.04 |
| 销售费用 | 五、30 | 3,859,757.97 | 2,272,744.77 |
| 管理费用 | 五、31 | 25,664,946.33 | 22,565,807.76 |
| 研发费用 | 五、32 | 55,190,960.37 | 54,194,746.50 |
| 财务费用 | 五、33 | 4,437,953.38 | 4,176,404.21 |
| 其中：利息费用 | | 4,425,003.04 | 4,149,335.04 |
| 利息收入 | | 13,489.01 | 23,232.28 |
| 加：其他收益 | 五、34 | 1,984,466.43 | 6,482,282.22 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、35 | -46,590.97 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -46,590.97 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、36 | -14,757,782.57 | -5,469,155.83 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| **三、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 47,398,708.41 | 53,019,607.75 |
| 加：营业外收入 | 五、37 | 21,605.37 | 1,426.97 |
| 减：营业外支出 | 五、38 | 322,639.12 | 53,117.65 |
| **四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 47,097,674.66 | 52,967,917.07 |
| 减：所得税费用 | 五、39 | 2,048,379.93 | 974,954.18 |
| **五、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 45,049,294.73 | 51,992,962.89 |
| 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） | | 45,049,294.73 | 51,992,962.89 |
| 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） | | -59,629.09 | -165,751.07 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,108,923.82 | 52,158,713.96 |
| **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** | | 45,049,294.73 | 51,992,962.89 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 45,108,923.82 | 52,158,713.96 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -59,629.09 | -165,751.07 |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 1.19 | 1.37 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 1.19 | 1.37 |

法定代表人：徐欢　　主管会计工作负责人：陈成　　会计机构负责人：周洪武

## （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---|---|---|---|
| **一、营业收入** | 五、28<br>十四、4 | 256,197,939.56 | 233,822,077.74 |
| 减：营业成本 | 五、28<br>十四、4 | 117,367,681.20 | 104,716,580.30 |
| 税金及附加 | 五、29 | 598,561.60 | 749,173.53 |
| 销售费用 | 五、30 | 2,838,577.23 | 2,157,286.69 |
| 管理费用 | 五、31 | 17,265,019.74 | 14,171,821.24 |
| 研发费用 | 五、32 | 53,823,503.28 | 52,104,041.03 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 财务费用 | 五、33 | 3,981,508.90 | 3,314,539.05 |
| 其中：利息费用 | | 3,978,847.57 | 3,308,514.83 |
| 利息收入 | | 10,969.85 | 17,055.65 |
| 加：其他收益 | 五、34 | 1,977,566.54 | 6,348,561.83 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、35 | -53,585.99 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -53,585.99 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、36 | -14,695,782.57 | -5,503,755.83 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | 47,551,285.59 | 57,453,441.90 |
| 加：营业外收入 | 五、37 | 20,321.65 | 254.62 |
| 减：营业外支出 | 五、38 | 297,139.25 | 53,114.47 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | 47,274,467.99 | 57,400,582.05 |
| 减：所得税费用 | 五、39 | 1,914,499.23 | 986,525.61 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | 45,359,968.76 | 56,414,056.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,359,968.76 | 56,414,056.44 |
| （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** | | 45,359,968.76 | 56,414,056.44 |
| **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 | | 242,857,022.96 | 188,928,066.34 |
| 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 | | 3,415,176.97 | 3,966,274.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 2,661,370.27 | 4,617,793.41 |
| **经营活动现金流入小计** | | 248,933,570.20 | 197,512,134.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 142,285,525.28 | 133,243,963.06 |
| 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 | | 15,984,877.41 | 16,480,638.51 |
| 支付的各项税费 | | 5,267,571.43 | 6,040,069.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 54,230,422.29 | 48,468,327.12 |
| **经营活动现金流出小计** | | 217,768,396.41 | 204,232,998.19 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 31,165,173.79 | -6,720,863.55 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 32,106,401.42 | 26,169,317.61 |
| 投资支付的现金 | | 200,000.00 | |
| 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** | | 32,306,401.42 | 26,169,317.61 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -32,306,401.42 | -26,169,317.61 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 200,000.00 | 100,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 200,000.00 | 100,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 95,100,011.11 | 123,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 95,300,011.11 | 123,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 96,437,600.00 | 94,250,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,416,685.99 | 4,123,387.43 |
| 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、40 | 402,355.97 | 444,098.83 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 101,256,641.96 | 98,817,486.26 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -5,956,630.85 | 24,582,513.74 |
| **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** | | -7,097,858.48 | -8,307,667.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 38,686,862.27 | 46,994,529.69 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 31,589,003.79 | 38,686,862.27 |

法定代表人：徐欢　　主管会计工作负责人：陈成　　会计机构负责人：周洪武

## （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 | | 232,807,431.73 | 187,657,933.10 |
| 收到的税费返还 | | 3,415,176.97 | 3,966,274.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 17,149,065.82 | 837,650.31 |
| **经营活动现金流入小计** | | 253,371,674.52 | 192,461,858.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 155,233,329.71 | 136,753,775.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,630,905.03 | 10,520,899.81 |
| 支付的各项税费 | | 5,175,778.72 | 5,963,852.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 51,690,743.30 | 52,626,248.91 |
| **经营活动现金流出小计** | | 223,730,756.76 | 205,864,777.01 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 29,640,917.76 | -13,402,918.71 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 31,656,777.42 | 26,135,688.61 |
| 投资支付的现金 | | 400,000.00 | 100,000.00 |
| 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** | | 32,056,777.42 | 26,235,688.61 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -32,056,777.42 | -26,235,688.61 |
| **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 | | 87,100,011.11 | 114,800,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 87,100,011.11 | 114,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 84,937,600.00 | 81,750,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,978,847.57 | 3,308,514.83 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流出小计** | | 88,916,447.57 | 85,058,514.83 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -1,816,436.46 | 29,741,485.17 |
| **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** | | -4,232,296.12 | -9,897,122.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 32,852,890.90 | 42,750,013.05 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 28,620,594.78 | 32,852,890.90 |

## （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 | 37,991,850.00 | | | | 42,791,173.63 | | -1,329,400.00 | | 19,529,123.78 | | 165,551,748.35 | -7,611.55 | 264,526,884.21 |
| 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 | 37,991,850.00 | | | | 42,791,173.63 | | -1,329,400.00 | | 19,529,123.78 | | 165,551,748.35 | -7,611.55 | 264,526,884.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 45,108,923.82 | 140,370.91 | 45,249,294.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 45,108,923.82 | -59,629.09 | 45,049,294.73 |
| （二）所有者投入和 | | | | | | | | | | | | 200,000.00 | 200,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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** | 37,991,850.00 | | | | 42,791,173.63 | | -1,329,400.00 | | 19,529,123.78 | | 210,660,672.17 | 132,759.36 | 309,776,178.94 |

| **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** | 37,991,850.00 | | | | 42,791,173.63 | | -1,329,400.00 | | 13,887,718.14 | | 119,034,440.03 | 58,139.52 | 212,433,921.32 |
| 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** | 37,991,850.00 | | | | 42,791,173.63 | | -1,329,400.00 | | 13,887,718.14 | | 119,034,440.03 | 58,139.52 | 212,433,921.32 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 5,641,405.64 | | 46,517,308.32 | -65,751.07 | 52,092,962.89 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 52,158,713.96 | -165,751.07 | 51,992,962.89 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,641,405.64 | | -5,641,405.64 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,641,405.64 | | -5,641,405.64 | | |
| 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** | 37,991,850.00 | | | | 42,791,173.63 | | -1,329,400.00 | | 19,529,123.78 | | 165,551,748.35 | -7,611.55 | 264,526,884.21 |

法定代表人：徐欢　　主管会计工作负责人：陈成　　会计机构负责人：周洪武

## （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** | 37,991,850.00 | | | | 42,791,173.63 | | -1,329,400.00 | | 19,529,123.78 | | 167,878,377.47 | 266,861,124.88 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 37,991,850.00 | | | | 42,791,173.63 | | -1,329,400.00 | | 19,529,123.78 | | 167,878,377.47 | 266,861,124.88 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）** | | | | | | | | | | | 45,359,968.76 | 45,359,968.76 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 45,359,968.76 | 45,359,968.76 |
| （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** | 37,991,850.00 | | | | 42,791,173.63 | | -1,329,400.00 | | 19,529,123.78 | | 213,238,346.23 | 312,221,093.64 |

| 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** | 37,991,850.00 | | | | 42,791,173.63 | | -1,329,400.00 | | 13,887,718.14 | | 117,105,726.67 | 210,447,068.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 37,991,850.00 | | | | 42,791,173.63 | | -1,329,400.00 | | 13,887,718.14 | | 117,105,726.67 | 210,447,068.44 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 5,641,405.64 | | 50,772,650.80 | 56,414,056.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 56,414,056.44 | 56,414,056.44 |
| （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 | | | | | | | | | 5,641,405.64 | | -5,641,405.64 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,641,405.64 | | -5,641,405.64 | |
| 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** | 37,991,850.00 | | | | 42,791,173.63 | | -1,329,400.00 | | 19,529,123.78 | | 167,878,377.47 | 266,861,124.88 |

# 北京全网数商科技股份有限公司
# 2025 年度财务报表附注

**（金额单位：人民币元）**

## 一、公司基本情况

1、基本情况

北京全网数商科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）设立于 2005 年 9 月，由北京市工商行政管理局海淀分局批准成立，注册号为 91110108780238166U，注册地址北京市大兴区科苑路 13 号院 1 号楼 6 层 606 室，营业期限为长期，法定代表人为徐欢。初始设立公司类型为有限责任公司，2012 年 10 月整体变更为股份有限公司，经多次变更，截止 2025 年 12 月 31 日公司股本总额为 3,799.1850 万元。

2、行业及经营范围

本公司所处行业为信息技术业，经营范围主要为一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；图文设计制作；广告设计、代理；软件开发；软件销售；数据处理服务；计算机系统服务；电子产品销售；家用电器销售；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售；广告发布；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、历史沿革

（1）有限公司设立时的出资情况

本公司的前身是北京友联慧通科技有限公司。

2005 年 9 月，自然人徐欢、周子敬共同出资设立北京友联慧通科技有限公司（下称“有限公司”），注册资本 30 万元，出资方式全部为货币资金。

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|---|---|---|---|
| 徐欢 | 18.00 | 60.00 | 货币 |
| 周子敬 | 12.00 | 40.00 | 货币 |
| **合计** | **30.00** | **100.00** | |

2005 年 9 月 1 日，经北京市工商行政管理局登记注册，有限公司取得注册号 1101082887338 的《企业法人营业执照》，有限公司正式成立。有限公司设立时，注册资本为 30 万元，法定代表人为徐欢先生，住所为北京市海淀区清华东路 17 号 31 号楼 B 座 3 门 602 室。有限公司的经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

有限公司设立时，股东出资额及出资比例为：

注：根据北京市工商行政管理局 2004 年 2 月 15 日颁布的《北京市工商局改革市场准入制度优化经济发展环境若干意见》（京工商发[2004]19 号）第十三条规定：“投资人以货币形式出资的，应到设有‘注册资本(金)入资专户’的银行开立‘企业注册资本(金)专用账户’交存货币注册资本(金)，工商行政管理机关根据入资银行出具的《交存入资资金凭证》确认投资人缴付的货币出资数额”。虽然有限公司此次出资未经会计师事务所验资，但依据中国农业银行北京海淀区支行出具的《交存入资资金凭证》，截至 2005 年 9 月 1 日，出资人徐欢、周子敬已分别缴付货币出资 18 万元、12 万元，有限公司股东投入的注册资本 30 万元全部到位，实缴注册资本符合北京市工商行政管理部门的规定，入资资金可以确认。

（2）有限公司第一次股权变更

2007 年 3 月 28 日，周子敬与徐欢、周小敏签订《出资转让协议书》，周子敬将其持有的有限公司 40%股权按照原值以 1.5 万、10.5 万元分别转让给徐欢、周小敏，合计 12 万元。

另依据国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》，有限公司《企业法人营业执照》注册号由原“1101082887338”变更为“110108008873383”。

2007 年 4 月 19 日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2007 年 4 月 26 日，有限公司取得新的营业执照。

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
| --- | --- | --- | --- |
| 徐欢 | 19.50 | 65.00 | 货币 |
| 周小敏 | 10.50 | 35.00 | 货币 |
| **合计** | **30.00** | **100.00** | |

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

（3）有限公司第一次住所变更

2008 年 3 月 18 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司住所变更为北京市海淀区大钟寺 13 号院 1 号楼华杰大厦 5B17。

2008 年 3 月 20 日，有限公司就上述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2008 年 3 月 27 日，有限公司取得新的营业执照。

（4）有限公司第二次股权变更

2008 年 4 月 29 日，徐欢、周小敏与王文汇签订《出资转让协议书》，徐欢将其持有的有限公司 15%股权按照原值以 4.5 万元转让给王文汇，同时，周小敏将其持有的有限公司 15%股权按照原值以 4.5 万元转让给王文汇，合计 9 万元。

2008 年 5 月 4 日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办

理了变更登记手续。2008 年 5 月 9 日，有限公司取得新的营业执照。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
| --- | --- | --- | --- |
| 徐欢 | 15.00 | 50.00 | 货币 |
| 王文汇 | 9.00 | 30.00 | 货币 |
| 周小敏 | 6.00 | 20.00 | 货币 |
| **合计** | **30.00** | **100.00** | |

（5）有限公司第二次住所变更

2009 年 5 月 21 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司住所变更为北京市海淀区大钟寺 13 号院 1 号楼华杰大厦 4C1。

2009 年 5 月 21 日，有限公司就上述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2009 年 6 月 3 日，有限公司取得新的营业执照。

（6）有限公司第一次增加注册资本

2009 年 7 月 3 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司的注册资本由 30 万元增加至 108 万元；并同意修改后的公司章程。

2009 年 6 月 30 日，北京中诚铭评资产评估有限责任公司出具了中诚铭评报字（2009）第 01-1028 号《知识产权—“全网数商电子商务系统”非专利技术资产评估报告书》，对徐欢、王文汇、周小敏投入有限公司的“全网数字电子商务系统”非专利技术进行价值确认，经评估该非专利技术价值 77 万元。

2009 年 7 月 3 日，北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具了编号为京润验字[2009]第 27398 号《验资报告》，经审验，股东徐欢、王文汇、周小敏所投非专利技术出资 70 万元已转移至有限公司。截至 2009 年 7 月 3 日，有限公司新增注册资本 78 万元已全部到位，其中徐欢以货币出资 8 万元、知识产权—非专利技术出资 31 万元，合计出资 39 万元，变更后徐欢出资额占公司注册资本 50%；王文汇以知识产权—非专利技术出资 23.4 万元，变更后王文汇出资额占公司注册资本 30%；周小敏以知识产权—非专利技术出资 15.6 万元，变更后周小敏出资额占公司注册资本 20%。

2009 年 7 月 9 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项，2009 年 7 月 16 日，有限公司取得新的营业执照。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
| --- | --- | --- | --- |
| 徐欢 | 23.00 | 21.30 | 货币 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 31.00 | 28.70 | 无形资产 |
| 王文汇 | 9.00 | 8.33 | 货币 |
| | 23.40 | 21.67 | 无形资产 |
| 周小敏 | 6.00 | 5.56 | 货币 |
| | 15.60 | 14.44 | 无形资产 |
| **合计** | **108.00** | **100.00** | |

（7）有限公司第三次住所变更、第一次变更经营范围

2011 年 5 月 3 日，有限公司召开股东会并通过决议：全体股东一致同意变更经营范围；并将公司住所变更为：北京市海淀区大钟寺 13 号院 1 号楼华杰大厦 4B9。

变更前，有限公司的经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

变更后，有限公司的经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务；计算机系统服务；数据处理；生产加工计算机软硬件。（未取得行政许可的项目除外）

2011 年 5 月 10 日，有限公司就上述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2011 年 5 月 11 日，有限公司取得新的营业执照。

（8）有限公司第三次股权变更

2011 年 6 月 8 日，有限公司召开股东会，周小敏与徐欢签订《出资转让协议书》，周小敏将其持有的有限公司 20%股权按照原值以 21.6 万元转让给徐欢。变更后徐欢出资额占公司注册资本 70%；变更后王文汇出资额占公司注册资本 30%。

2011 年 6 月 8 日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2011 年 6 月 22 日，有限公司取得新的营业执照。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|---|---|---|---|
| 徐欢 | 29.00 | 26.85 | 货币 |
| | 46.60 | 43.15 | 无形资产 |
| 王文汇 | 9.00 | 8.33 | 货币 |
| | 23.40 | 21.67 | 无形资产 |
| **合计** | **108.00** | **100.00** | |

（9）有限公司第四次股权变更

2011 年 7 月 8 日，有限公司召开股东会，徐欢与李英武签订《出资转让协议书》，徐欢将其持有的有限公司 10%股权按照原值以 10.8 万元转让给李英武。变更后徐欢出资额占公司注册资本 60%；王文汇出资额占公司注册资本 30%；李英武出资额占公司注册资本 10%。

2011 年 7 月 8 日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2011 年 8 月 1 日，有限公司取得新的营业执照。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
| --- | --- | --- | --- |
| 徐欢 | 26.00 | 24.07 | 货币 |
| | 38.80 | 35.93 | 无形资产 |
| 王文汇 | 9.00 | 8.33 | 货币 |
| | 23.40 | 21.67 | 无形资产 |
| 李英武 | 3.00 | 2.78 | 货币 |
| | 7.80 | 7.22 | 无形资产 |
| **合计** | **108.00** | **100.00** | |

（10）有限公司第二次增加注册资本、第二次变更经营范围

2012 年 5 月 7 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意变更公司的经营范围、注册资本，并同意修改后的公司章程。全体股东一致同意有限公司的注册资本由 108 万元增加至 1108 万元。

变更前，有限公司的经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务；计算机系统服务；数据处理；生产加工计算机软硬件。（未取得行政许可的项目除外）

变更后，有限公司的经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件服务；数据处理；计算机系统服务；销售电子产品、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。（未取得行政许可的项目除外）

2012 年 4 月 24 日，北京东鹏资产评估事务所出具了京东鹏评报字（2012）第 58 号《知识产权—非专利技术“数字电视电子商务系统技术”资产评估报告书》，对徐欢、王文汇、李英武投入有限公司的“数字电视电子商务系统技术”非专利技术进行价值确认，经评估该非专利技术价值 800 万元。

2012 年 5 月 7 日，北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具了编号为京润验字[2012]第 208894 号的《验资报告》，经审验，股东徐欢、王文汇、李英武所投非专利技术出资 800 万元已转移至有限公司。截至 20012 年 5 月 7 日，有限公司新增注册资本 1000 万元已全部到位，股东以货币出资人民币 200 万元，以知识产权—非专利技术出资人民币 800 万元。其中徐欢以货币出资 116.8 万元，以

知识产权—非专利技术出资 483.2 万元，合计出资 600 万元；王文汇以货币出资 62.4 万元，以知识产权—非专利技术出资 237.6 万元，合计出资 300 万元；李英武以货币出资 20.8 万元，以知识产权—非专利技术出资 79.2 万元，合计出资 100 万元。

2012 年 5 月 17 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了上述变更登记事项。2012 年 5 月 24 日，有限公司取得新的营业执照。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|---|---|---|---|
| 徐欢 | 142.80 | 12.89 | 货币 |
| | 522.00 | 47.11 | 无形资产 |
| 王文汇 | 71.40 | 6.44 | 货币 |
| | 261.00 | 23.56 | 无形资产 |
| 李英武 | 23.80 | 2.15 | 货币 |
| | 87.00 | 7.85 | 无形资产 |
| **合计** | **1,108.00** | **100.00** | |

（11）有限公司第四次变更住所

2012 年 7 月 12 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司住所变更为北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 308 室。

2012 年 7 月 12 日，有限公司就上述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2012 年 7 月 19 日，有限公司取得新的营业执照。

（12）有限公司第一次减少注册资本、第一次变更名称

2012 年 7 月 30 日，有限公司召开 2012 年临时股东会，为进一步做实公司注册资本，全体股东一致同意公司减少徐欢以知识产权出资形成的 522 万元，减少王文汇以知识产权出资形成的 261 万元，减少李英武以知识产权出资形成的 87 万元，共计减少 870 万元；同时全体股东一致同意将公司名称“北京友联慧通科技有限公司”变更为“北京全网数商科技有限公司”。

2012 年 7 月 31 日，公司在《北京晨报》上刊登了减资公告。

2012 年 9 月 20 日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意公司注册资本减少至 238 万元，并同意修改后的公司章程。

2012 年 9 月 20 日，北京润鹏冀会计师事务所出具了《验资报告书》（京润验字[2012]第 215564 号），验证截至 2012 年 9 月 20 日，公司已减少注册资本（实收资本）人民币 870 万元，注册资本（实收资本）变更为 238 万元。

2012 年 9 月 20 日，有限公司就上述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。2012 年 9 月 21 日，有限公司取得新的营业执照。

本次减资完成后，公司出资情况变更如下：

| 股东名称 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
| --- | --- | --- | --- |
| 徐欢 | 142.80 | 60.00 | 货币 |
| 王文汇 | 71.40 | 30.00 | 货币 |
| 李英武 | 23.80 | 10.00 | 货币 |
| **合计** | **238.00** | **100.00** | |

（13）有限公司整体改制为股份公司

2012 年 10 月 11 日，公司召开临时股东会，通过决议，同意公司以 2012 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。中磊会计师事务所有限责任公司为改制出具“中磊专审字[2012]第 0510 号”审计报告，截至 2012 年 9 月 30 日，公司经审计的净资产值为 601.27 万元，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了“国融兴华评报字[2012]第 264 号”资产评估报告，根据资产评估报告，截至 2012 年 9 月 30 日，公司的净资产为 616.84 万元。

2012 年 10 月 11 日，公司 3 名股东签署了《发起人协议》，发起设立股份公司，根据发起人协议及中磊会计师事务所有限责任公司出具“中磊验字[2012]第 0070 号”《验资报告》，公司以 2012 年 9 月 30 日经审计的净资产 601.27 万元折为股本 580 万股，每股面值 1 元。其余净资产进入资本公积。

2012 年 10 月 11 日，公司召开创立大会，审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案。

2012 年 10 月 17 日，北京市工商局核发了股份公司企业法人营业执照。

本次变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 出资比例（%） | 出资方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 徐欢 | 3,480,000.00 | 60.00 | 净资产 |
| 2 | 王文汇 | 1,740,000.00 | 30.00 | 净资产 |
| 3 | 李英武 | 580,000.00 | 10.00 | 净资产 |
| **合计** | | **5,800,000.00** | **100.00** | |

（14）股份公司第一次定向增资

根据股份公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 200 万元，由徐欢于 2013 年 9 月 2 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 780 万元。经中兴华富华会计师事务所有限责任公司审验，并出具“中兴华验

字（2013）第 2109007 号《验资报告》”。截至 2013 年 9 月 2 日止，股份公司已收到股东徐欢缴纳的新增出资额合计人民币 214 万元（贰佰壹拾肆万圆整），其中 200 万元计入股本，其余 14 万元计入资本公积。

本次变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 徐欢 | 3,480,000.00 | 44.62 | 净资产 |
| | | 2,000,000.00 | 25.63 | 货币资金 |
| 2 | 王文汇 | 1,740,000.00 | 22.31 | 净资产 |
| 3 | 李英武 | 580,000.00 | 7.44 | 净资产 |
| **合计** | | **7,800,000.00** | **100.00** | |

（15）股份公司第二次定向增资

根据股份公司股东会决议和修改后的章程规定，向公司所有在册的全体股东发行股票，股份公司原股东均有权按照其所持有公司股份数额同比例认购，本次拟发行数量不超 10,023,500.00 股，面值 1 元，发行价为 1.42 元。截止 2014 年 9 月 20 日,收到募集资金 1,105.8250 万元，其中 778.75 万元记入股本，其余记入资本公积。变更后的注册资本为人民币 1,558.75 万元。本次增资经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具“中兴华验字（2014）第 BJ04-14 号《验资报告》”。

本次变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 徐欢 | 3,480,000.00 | 22.33 | 净资产 |
| | | 9,042,200.00 | 58.01 | 货币资金 |
| 2 | 王文汇 | 1,740,000.00 | 11.16 | 净资产 |
| 3 | 李英武 | 745,300.00 | 4.78 | 货币资金 |
| | | 580,000.00 | 3.72 | 净资产 |
| **合计** | | **15,587,500.00** | **100.00** | |

（16）股份公司未分配利润和资本公积转增实收资本

根据股份公司 2015 年第一次临时股东大会决议和章程的规定，用未分配利润和资本公积分别转增股本 7,326,125 股和 3,585,125 股，每股面值 1 元。本次转增资本后股本总额为 26,498,750 股。

本次变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 | 徐欢 | 21,288,299.00 | 80.34 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2 | 王文汇 | 2,957,695.00 | 11.16 |
| 3 | 李英武 | 2,252,756.00 | 8.50 |
| 合计 | | **26,498,750.00** | **100.00** |

（17）股份公司第三次定向增资

根据股份公司 2015 年第二次临时股东大会决议和章程的规定，向公司新的出资人珠海自强投资企业（有限合伙）和珠海德泽投资企业（有限合伙）发行股票 5,600,000 股，面值 1 元，发行价为 1.20 元。截至 2015 年 8 月 5 日止，已收到新增出资额合计人民币 672.00 万元，其中 560 万元计入实收资本（股本），其余计入资本公积。本次变更后的累计注册资本人民币 3,209.8750 万元，实收资本（股本）3,209.8750 万元。本次增资验资事项由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2015）第 BJ04-008 号”《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 | 徐欢 | 15,965,805.00 | 49.74 |
| 2 | 徐洪英 | 3,281,935.00 | 10.22 |
| 3 | 王文汇 | 2,636,000.00 | 8.21 |
| 4 | 李英武 | 2,253,010.00 | 7.02 |
| 5 | 珠海自强投资企业（有限合伙） | 3,000,000.00 | 9.35 |
| 6 | 珠海德泽投资企业（有限合伙） | 2,600,000.00 | 8.10 |
| 7 | 其他社会公众股 | 2,362,000.00 | 7.36 |
| 合计 | | **32,098,750.00** | **100.00** |

（18）股份公司第四次定向增资

根据股份公司 2015 年第四次临时股东大会决议和章程的规定，拟向外部投资者隋恒举、北京拙朴致远投资管理中心（有限合伙）、北京天星资本股份有限公司或其关联方发行股票。本次发行数量 4,500,000 股，面值 1 元，发行价为 7 元。截至 2016 年 1 月 8 日止，公司已收到到隋恒举和北京拙朴致远投资管理中心（有限合伙）货币出资额合计人民币 1,509.9700 万元，本次新增资本中 2,15.7100 万元计入实收资本（股本），其余计入资本公积。本次变更后的累计注册资本人民币 3,425.5850 万元，实收资本（股本）3,425.5850 万元。本次增资验资事项由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于出具“中兴华验字（2016）第 BJ04-0002 号”《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 | 徐欢 | 15,965,805.00 | 46.61 |

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 2 | 珠海自强投资企业（有限合伙） | 3,000,000.00 | 8.76 |
| 3 | 珠海德泽投资企业（有限合伙） | 2,600,000.00 | 7.59 |
| 4 | 李英武 | 2,253,010.00 | 6.58 |
| 5 | 北京拙朴致远投资管理中心（有限伙） | 1,857,100.00 | 5.42 |
| 6 | 徐洪英 | 1,741,935.00 | 5.09 |
| 7 | 王文汇 | 1,601,000.00 | 4.67 |
| 8 | 隋恒举 | 300,000.00 | 0.88 |
| 9 | 其他社会公众股 | 4,937,000.00 | 14.40 |
| 合计 | | **34,255,850.00** | **100.00** |

（19）股份公司第五次定向增资

根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议和章程的规定，拟向外部新的出资者东方证券股份有限公司、北京国鑫致远科技发展中心（有限合伙）、安徽志道投资有限公司和东北证券股份有限公司发行 3,736,000 股股票，面值 1 元，发行价为 8.8 元。截至 2017 年 2 月 9 日止，已收到到上述四位股东货币出资额合计人民币 3,287.6800 万元，本次新增资本中 3,73.6000 万元计入实收资本（股本），其余扣除与本次发行相关的直接费用后的余额计入资本公积。本次变更后的累计注册资本人民币 3,799.1850 万元，实收资本（股本）币 3,799.1850 万元，本次增资由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2017）第 470001 号”《验资报告》。

本次变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持有股份数（股） | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 | 徐欢 | 15,465,805.00 | 40.71 |
| 2 | 珠海自强投资企业（有限合伙） | 2,490,000.00 | 6.55 |
| 3 | 李英武 | 2,253,010.00 | 5.93 |
| 4 | 珠海德泽投资企业（有限合伙） | 2,216,000.00 | 5.83 |
| 5 | 北京拙朴致远投资管理中心（有限合伙） | 1,857,100.00 | 4.89 |
| 6 | 徐洪英 | 1,730,935.00 | 4.56 |
| 7 | 北京维珍创意科技股份有限公司 | 1,658,000.00 | 4.36 |
| 8 | 北京来共点熙金股权投资中心（有限合伙） | 800,000.00 | 2.11 |
| 9 | 王文汇 | 526,000.00 | 1.38 |
| 10 | 北京国鑫致远科技发展中心（有限合伙） | 1,136,000.00 | 2.99 |
| 11 | 安徽志道投资有限公司 | 800,000.00 | 2.11 |
| 12 | 东北证券股份有限公司 | 300,000.00 | 0.79 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 13 | 东方证券股份有限公司 | 1,500,000.00 | 3.95 |
| 14 | 其他社会公众股 | 5,259,000.00 | 13.84 |
| **合计** | | **37,991,850.00** | **100.00** |

4、合并范围

本公司2025年度纳入合并范围的子公司共20户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比，新增5户，减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会批准于2026年4月24日报出。

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

## 三、公司主要会计政策、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年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的

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

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持

一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A 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 | 承兑人为信用风险较小的公司 |

对于划分为组合应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

B 应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存

续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 组合 1 | 应收外部客户 |
| 组合 2 | 应收合并范围内的款项 |
| 组合 3 | 合同资产中的质保金 |

对于划分为组合应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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。

C 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 |
| --- | --- |
| 组合 1 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款，备用金等各类风险较小的应收款项。 |

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同

不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同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。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、劳务成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；出租商品折旧采用直线法计算，残值率 5%，预计实际使用时间 10 年，按照实际出租总工时法核算成本，对外出租时计提折旧，出租商品收回时，停止计提折旧。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去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。

12、合同资产和合同负债

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

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

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

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，

划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支

出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账

面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

| 固定资产类别 | 预计残值率（%） | 预计使用年限(年) | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 电子设备 | 5 | 3 | 31.67 |
| 运输设备 | 5 | 4 | 23.75 |
| 房屋建筑物 | 5 | 20-30 | 3.17-4.75 |

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

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。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。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，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用

17、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。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用

或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则

第 1 号——存货》。

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

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁采取简化处理方法，选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成

本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

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

20、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

21、研究开发支出

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。

本公司相应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。

22、长期待摊费用摊销方法

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。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

24、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划，具体为。聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁

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

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

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已

确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

29、合同成本

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。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

31、递延所得税资产/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。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。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。

32、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

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

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

① 组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

无。

## 四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应税收入 | 13、6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 法定税率 25%，实际执行 15% |

本公司不同纳税主体所得税税率情况：

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
| --- | --- |
| 安徽全网数商科技有限公司 | 20 |
| 厦门全网数商科技有限公司 | 20 |
| 济南全网数商信息科技有限公司 | 20 |
| 北京全网云商科技有限公司 | 20 |
| 湖北全网智联科技有限公司 | 法定税率 25%，实际执行 15% |
| 北京全网智数科技有限公司 | 20 |
| 西藏全网数商科技有限公司 | 20 |
| 天津全网数商科技有限公司 | 法定税率 25%，实际执行 15% |
| 信阳全网数商科技有限公司 | 20 |
| 全网数商(菏泽)科技有限公司 | 20 |
| 地标数智(广东)科技有限公司 | 20 |
| 全网智丰科技(北京 )有限公司 | 20 |
| 海南海智信科技有限公司 | 20 |
| 乐活智慧（武汉）科技有限公司 | 20 |
| 宁夏全网智数科技有限公司 | 20 |
| 河南全网星耀科技有限公司 | 20 |
| 北京中泽数商科技有限公司 | 20 |
| 龙融数商（北京）科技有限公司 | 20 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
| --- | --- |
| 全网智数（济南）网络科技发展有限公司 | 20 |
| 中茗数商科技(泉州)有限公司 | 20 |

2、优惠税负及批文

（1）母公司北京全网数商科技股份有限公司于 2022 年 12 月 30 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核发的编号为 GR202211008691 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2025 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）子公司湖北全网智联科技有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局核发的编号为 GR202342001914 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2025 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（3）子公司天津全网数商科技有限公司于2024年12月18日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局核发的编号为GR202412002960的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，2025年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（4）本企业2025年度享受的增值税税收优惠政策：《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第19号）规定：“增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。本公告执行至2027年12月31日。

（5）《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）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。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末是指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 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 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 31,589,003.79 | 38,686,862.27 |
| 其他货币资金 | | |
| **合计** | **31,589,003.79** | **38,686,862.27** |

| 项目 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 其中：存放在境外的款项 | | |

本公司报告期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量应收账款

| 项目 | 2025.12.31 | | | 2024.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 230,162,793.92 | 37,436,985.01 | 192,725,808.91 | 188,931,664.23 | 22,679,202.44 | 166,252,461.79 |
| **合计** | **230,162,793.92** | **37,436,985.01** | **192,725,808.91** | **188,931,664.23** | **22,679,202.44** | **166,252,461.79** |

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2025 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备；

② 按组合计算预期信用损失，账龄组合计提坏账准备：

| 账龄 | 2025 年 12 月 31 日账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 98,971,114.17 | 3 | 2,969,133.43 |
| 1-2 年 | 80,980,601.07 | 10 | 8,098,060.11 |
| 2-3 年 | 13,551,401.51 | 20 | 2,710,280.30 |
| 3-4 年 | 11,990,980.00 | 30 | 3,597,294.00 |
| 4-5 年 | 9,212,960.00 | 50 | 4,606,480.00 |
| 5 年以上 | 15,455,737.17 | 100 | 15,455,737.17 |
| **合计** | **230,162,793.92** | | **37,436,985.01** |

（续）

| 账龄 | 2024 年 12 月 31 日<br>账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 136,814,324.76 | 3.00 | 4,104,429.74 |
| 1-2 年 | 14,714,002.30 | 10.00 | 1,471,400.23 |
| 2-3 年 | 12,628,000.00 | 20.00 | 2,525,600.00 |
| 3-4 年 | 9,233,211.04 | 30.00 | 2,769,963.31 |
| 4-5 年 | 7,468,633.94 | 50.00 | 3,734,316.97 |
| 5 年以上 | 8,073,492.19 | 100.00 | 8,073,492.19 |
| **合计** | **188,931,664.23** | | **22,679,202.44** |

（3）坏账准备的变动

| 项目 | 2024.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2025.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 22,679,202.44 | 14,757,782.57 | | | 37,436,985.01 |
| 合计 | **22,679,202.44** | **14,757,782.57** | | | **37,436,985.01** |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,059,440.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,301,683.20 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 客户 6 | 24,100,000.00 | 1-2 年 | 10.47 | 2,410,000.00 |
| 客户 4 | 13,189,440.00 | 1 年以内 | 5.73 | 395,683.20 |
| 客户 1 | 9,800,000.00 | 1 年以内 | 4.26 | 294,000.00 |
| 客户 7 | 9,470,000.00 | 1-2 年 | 4.12 | 947,000.00 |
| 客户 8 | 8,500,000.00 | 1 年以内 | 3.69 | 255,000.00 |
| 合计 | **65,059,440.00** | | **28.27** | **4,301,683.20** |

3、预付账款

（1）账龄分析及百分比

| 账龄 | 2025.12.31 | | 2024.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 39,958,572.76 | 99.99 | 37,045,595.82 | 92.76 |
| 1 至 2 年 | | | 2,326,732.50 | 5.83 |
| 2 至 3 年 | 2,000.00 | 0.01 | 565,430.00 | 1.42 |
| **合计** | **39,960,572.76** | **100.00** | **39,937,758.32** | **100.00** |

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 供应商 6 | 非关联方 | 5,900,000.00 | 14.76 | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 供应商 7 | 非关联方 | 5,259,000.00 | 13.16 | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 供应商 8 | 非关联方 | 3,000,000.00 | 7.51 | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 供应商 9 | 非关联方 | 3,000,000.00 | 7.51 | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 供应商 10 | 非关联方 | 2,980,200.00 | 7.46 | 1 年以内 | 未达到结算条件 |
| 合计 | | **20,139,200.00** | **50.40** | | |

4、其他应收款

| 项目 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,120,394.82 | 5,144,982.35 |
| **合计** | **3,120,394.82** | **5,144,982.35** |

（1）其他应收款

①期末余额情况

| 项目 | 2025.12.31 | | | 2024.12.31 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 1,784,521.92 | | 1,784,521.92 | 5,144,982.35 | | 5,144,982.35 |
| **合计** | **1,784,521.92** | | **1,784,521.92** | **5,144,982.35** | | **5,144,982.35** |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 1,314,500.00 | 2,134,000.00 |
| 补贴款项 | | 1,619,469.03 |
| 员工借款 | 78,120.00 | 907,924.57 |
| 押金 | 238,434.32 | 255,820.41 |
| 备用金 | | 45,000.00 |
| 其他 | 153,467.60 | 182,768.34 |
| **合计** | **1,784,521.92** | **5,144,982.35** |

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 中关村科技租赁股份有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 910,000.00 | 1年以内 | 50.99 | |
| 北京世纪星空影业投资有限公司 | 非关联方 | 押金 | 215,822.04 | 4-5年 | 12.09 | |
| 成都光合信号科技有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 150,000.00 | 1-2年 | 8.41 | |
| 中移电子商务有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 100,000.00 | 2-3年 | 5.60 | |
| 柯昌安 | 非关联方 | 员工借款 | 78,120.00 | 1年以内 | 4.38 | |
| **合计** | | | **1,453,942.04** | | 81.47 | |

5、存货

（1）存货分类

| 项目 | 2025.12.31 | | | 2024.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 38,802,689.33 | | 38,802,689.33 | 27,668,058.09 | | 27,668,058.09 |
| 生产成本 | 21,424,528.34 | | 21,424,528.34 | 13,962,264.18 | | 13,962,264.18 |
| **合计** | **60,227,217.67** | | **60,227,217.67** | **41,630,322.27** | | **41,630,322.27** |

6、其他流动资产

| 项目 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 8,695.35 | 8,309.46 |
| 待摊费用 | 71,320.75 | 38,943.39 |
| 预缴税费 | | 1,779.33 |
| 合计 | **80,016.10** | **49,032.18** |

7、其他权益工具投资

| 项目 | 成本 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 公允价值 | 本期股利收入 | | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本期终止确认 | 期末仍持有 | |
| 北京先美聚合科技有限公司 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | 出于战略目的计划长期持有 |
| **合计** | **500,000.00** | | **500,000.00** | | | |

8、固定资产及累计折旧

| 项目 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 90,835,739.88 | 79,603,533.65 |
| **合计** | **90,835,739.88** | **79,603,533.65** |

（1）固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 81,528,377.21 | 402,701.00 | 20,816,347.91 | 102,747,426.12 |
| 2、本年增加金额 | | | 20,008,858.47 | 20,008,858.47 |
| （1）购置 | | | 20,008,858.47 | 20,008,858.47 |
| （2）企业合并增加 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | 2,700.00 | 5,577,448.50 | 5,580,148.50 |
| （1）减少 | | 2,700.00 | 5,577,448.50 | 5,580,148.50 |
| 4、年末余额 | 81,528,377.21 | 400,001.00 | 35,247,757.88 | 117,176,136.09 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 10,324,898.34 | 367,179.51 | 12,451,814.62 | 23,143,892.47 |
| 2、本年增加金额 | 3,715,066.92 | 4,396.08 | 4,718,930.35 | 8,438,393.35 |
| （1）计提 | 3,715,066.92 | 4,396.08 | 4,718,930.35 | 8,438,393.35 |
| （2）企业合并增加 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | 2,565.02 | 5,239,324.59 | 5,241,889.61 |
| （1）减少 | | 2,565.02 | 5,239,324.59 | 5,241,889.61 |
| 4、年末余额 | 14,039,965.26 | 369,010.57 | 11,931,420.38 | 26,340,396.21 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 67,488,411.95 | 30,990.43 | 23,316,337.50 | 90,835,739.88 |
| 2、年初账面价值 | 71,203,478.87 | 35,521.49 | 8,364,533.29 | 79,603,533.65 |

（2）未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |
| B4 号楼 301 室 | 3,742,281.37 | 正在办理 |
| B4 号楼 302 室 | 4,267,784.68 | 正在办理 |
| B4 号楼 303 室 | 2,686,203.07 | 正在办理 |
| B4 号楼 401 室 | 3,742,281.37 | 正在办理 |
| B4 号楼 402 室 | 4,107,609.00 | 正在办理 |
| B4 号楼 403 室 | 2,344,338.89 | 正在办理 |
| B4 号缕 404 室 | 2,646,298.48 | 正在办理 |
| B4 号楼 405 室 | 2,334,195.55 | 正在办理 |
| B4 号楼 406 室 | 2,896,593.88 | 正在办理 |
| 林志信阳高科技孵化园 1 号楼 3-4 层 | 10,397,077.90 | 正在办理 |
| 合计 | 39,164,664.18 | |

9、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 1,598,161.30 | 1,598,161.30 |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 1,598,161.30 | 1,598,161.30 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 1,224,752.44 | 1,224,752.44 |
| 2、本年增加金额 | 373,408.86 | 373,408.86 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 1,598,161.30 | 1,598,161.30 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | | |
| 2、年初账面价值 | 373,408.86 | 373,408.86 |

10、无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 105,552,242.20 | 105,552,242.20 |
| 2、本年增加金额 | 11,734,513.27 | 11,734,513.27 |
| （1）购置 | 11,734,513.27 | 11,734,513.27 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 117,286,755.47 | 117,286,755.47 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 43,004,346.18 | 43,004,346.18 |
| 2、本年增加金额 | 10,818,282.64 | 10,818,282.64 |
| （1）摊销 | 10,818,282.64 | 10,818,282.64 |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 53,822,628.82 | 53,822,628.82 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 63,464,126.65 | 63,464,126.65 |
| 2、年初账面价值 | 62,547,896.02 | 62,547,896.02 |

11、商誉

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 信阳全网数商科技有限公司 | 16,713.15 | | | 16,713.15 |
| **合计** | **16,713.15** | | | **16,713.15** |

（2）商誉减值准备

无。

12、长期待摊费用

| 项目 | 2025.01.01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2025.12.31 | 其他减少的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 低值易耗品 | | 346,379.79 | 43,297.47 | | 303,082.32 | |
| **合计** | | **346,379.79** | **43,297.47** | | **303,082.32** | |

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2025.12.31 | | 2024.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 信用减值准备 | 5,624,747.75 | 37,436,985.01 | 3,407,980.37 | 22,679,202.44 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 234,600.00 | 1,564,000.00 | 234,600.00 | 1,564,000.00 |
| 租赁负债可抵扣暂时性差异 | | | 78,807.78 | 394,038.92 |
| **合计** | **5,859,347.75** | **39,000,985.01** | **3,721,388.15** | **24,637,241.36** |

（2）未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2025.12.31 | | 2024.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 147,240.39 | 736,201.94 | 5,085.70 | 777,184.60 |
| 使用权资产可抵扣暂时性差异 | | | 74,681.77 | 373,408.86 |
| **合计** | **147,240.39** | **736,201.94** | **79,767.47** | **1,150,593.46** |

14、短期借款

| 借款类别 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 信用加保证贷款 | 104,499,911.11 | 98,000,000.00 |
| 抵押贷款 | 4,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| **合计** | **108,499,911.11** | **106,000,000.00** |

注：信用加保证借款是以公司控股股东、董事长、总经理徐欢及其配偶作为保证人向银行申请的贷款。

15、应付账款

（1）应付账款列示

| 项目 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 应付采购款 | 30,025,718.49 | 28,540,068.73 |
| **合计** | **30,025,718.49** | **28,540,068.73** |

（2）期末余额账龄超过 1 年的大额应付账款前五名情况

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 供应商 11 | 2,900,000.00 | 未结算 |
| 供应商 12 | 731,098.00 | 未结算 |
| 供应商 13 | 720,000.00 | 未结算 |
| 供应商 14 | 300,000.00 | 未结算 |
| 北京联创智融信息技术有限公司 | 275,000.00 | 未结算 |
| **合计** | **4,926,098.00** | |

16、预收账款

| 项目 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 预收定金 | 1,018,525.11 | 1,828,131.00 |
| **合计** | **1,018,525.11** | **1,828,131.00** |

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 | 3,090,947.46 | 14,225,581.49 | 14,750,925.98 | 2,565,602.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 43,479.62 | 1,149,195.25 | 1,149,104.63 | 43,570.24 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| **合计** | **3,134,427.08** | **15,374,776.74** | **15,900,030.61** | **2,609,173.21** |

（1） 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,064,110.22 | 12,964,403.83 | 13,489,971.75 | 2,538,542.30 |
| 2、职工福利费 | | 18,356.54 | 18,356.54 | |
| 3、社会保险费 | 26,837.24 | 662,828.74 | 662,849.31 | 26,816.67 |
| 其中：医疗保险费 | 23,716.08 | 601,530.18 | 601,579.72 | 23,666.54 |
| 工伤保险费 | 1,013.02 | 20,720.72 | 20,696.21 | 1,037.53 |
| 生育保险费 | 2,108.14 | 40,577.84 | 40,573.38 | 2,112.60 |
| 4、住房公积金 | | 579,992.38 | 579,748.38 | 244.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| **合计** | **3,090,947.46** | **14,225,581.49** | **14,750,925.98** | **2,565,602.97** |

（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 | 42,161.92 | 1,110,664.96 | 1,110,576.96 | 42,249.92 |
| 2、失业保险费 | 1,317.70 | 38,530.29 | 38,527.67 | 1,320.32 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| **合计** | **43,479.62** | **1,149,195.25** | **1,149,104.63** | **43,570.24** |

18、应交税费

| 税项 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 10,575,029.41 | 9,441,001.13 |

| | | |
|---|---|---|
| 企业交所得税 | 12,874,154.65 | 8,865,799.80 |
| 个人所得税 | 426,157.18 | 355,888.57 |
| **合计** | **23,875,341.24** | **18,662,689.50** |

19、其他应付款

| 项目 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 3,584,971.44 | 3,498,352.10 |
| **合计** | **3,584,971.44** | **3,498,352.10** |

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 保证金 | 88,450.00 | 88,806.00 |
| 往来款 | 3,427,887.10 | 3,406,731.10 |
| 其他 | 68,634.34 | 2,815.00 |
| **合计** | **3,584,971.44** | **3,498,352.10** |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 |
|---|---|
| 北京华美仕贸易有限公司 | 2,752,025.00 |
| 赵敬丽 | 501,956.10 |
| 徐洪英 | 152,750.00 |
| 湖北会基网络科技有限公司 | 45,265.00 |
| 微知（上海）服务外包科技有限公司 | 22,385.00 |
| **合计** | **3,474,381.10** |

20、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 一年内到期的租赁负债（附注五、21） | | 394,038.92 |
| 一年内到期的长期应付款（附注五、22） | | 6,500,000.00 |
| **合计** | | **6,894,038.92** |

21、租赁负债

| 项目 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 租赁付款额 | | 402,355.97 |
| 减：未确认融资费用 | | 8,317.05 |
| 小计 | | **394,038.92** |

| | | |
|---|---|---|
| 减：一年内到期的租赁负债（附注20） | | 394,038.92 |
| 合计 | | |

22、长期应付款

（1）分类列示

| 项目 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 长期应付款 | 7,962,500.00 | 5,300,000.00 |
| 合计 | **7,962,500.00** | **5,300,000.00** |

（2）按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 知识产权融资租赁款 | 7,962,500.00 | 11,800,000.00 |
| 减：一年内到期的长期应付款（附注五、20） | | 6,500,000.00 |
| 合计 | **7,962,500.00** | **5,300,000.00** |

23、股本

| 项目 | 2025.01.01 | 本期增减 | | | | | 2025.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 37,991,850.00 | | | | | | 37,991,850.00 |
| **合计** | **37,991,850.00** | | | | | | **37,991,850.00** |

24、资本公积

| 项目 | 2025.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2025.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 42,791,173.63 | | | 42,791,173.63 |
| **合计** | **42,791,173.63** | | | **42,791,173.63** |

25、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -1,329,400.00 | | | | | | -1,329,400.00 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | -1,329,400.00 | | | | | | -1,329,400.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| **其他综合收益合计** | **-1,329,400.00** | | | | | | **-1,329,400.00** |

26、盈余公积

| 项目 | 2025.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2025.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 19,529,123.78 | | | 19,529,123.78 |
| **合计** | **19,529,123.78** | | | **19,529,123.78** |

27、未分配利润

| 项目 | 2025.12.31 | 提取或分配比例 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期末未分配利润 | 165,551,748.35 | |
| 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 | 165,551,748.35 | |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 45,108,923.82 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| **期末未分配利润** | **210,660,672.17** | |

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 265,600,267.83 | 115,581,330.14 | 233,783,699.32 | 97,860,612.01 |
| 其他业务 | | | 105,833.33 | |
| **合计** | **265,600,267.83** | **115,581,330.14** | **233,889,532.65** | **97,860,612.01** |

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 软件产品 | 21,921,769.94 | 5,698,195.06 | 53,053,097.34 | 13,724,232.42 |
| 技术服务 | 216,064,116.11 | 84,476,867.90 | 164,156,250.86 | 71,386,803.29 |
| 系统集成 | 27,614,381.78 | 25,406,267.18 | 16,574,351.12 | 12,749,576.30 |
| **合计** | **265,600,267.83** | **115,581,330.14** | **233,783,699.32** | **97,860,612.01** |

29、税金及附加

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 314,621.34 | 360,069.59 |
| 房产税 | 102,910.26 | 181,173.58 |
| 教育费附加 | 134,789.27 | 154,315.54 |
| 地方教育附加 | 89,859.54 | 102,877.02 |
| 印花税 | 75.00 | 8,437.14 |
| 土地使用税 | 4,048.71 | 5,863.17 |
| 车船使用税 | 400.00 | |
| **合计** | **646,704.12** | **812,736.04** |

30、销售费用

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 1,585,579.55 | 1,604,390.77 |
| 差旅费及交通费 | 164,099.60 | 394,483.35 |
| 业务招待费 | 517,921.79 | 226,412.20 |
| 办公费 | 71,472.48 | 47,239.23 |
| 技术服务费 | 1,335,872.90 | |
| 广告费 | 65,380.50 | |
| 其他 | 119,431.15 | 219.22 |
| **合计** | **3,859,757.97** | **2,272,744.77** |

31、管理费用

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 折旧及无形资产摊销费用 | 16,046,437.28 | 13,061,220.37 |
| 职工薪酬 | 4,250,812.24 | 4,452,653.43 |
| 中介机构及技术服务费用 | 2,747,600.45 | 2,108,022.26 |
| 办公费 | 1,068,046.40 | 1,035,186.61 |
| 差旅费及交通费 | 419,126.37 | 487,829.50 |
| 长期待摊费用摊销金额 | 43,297.47 | 479,615.56 |
| 业务招待费 | 336,941.74 | 428,430.11 |
| 房屋租赁费用 | 234,379.94 | 282,730.16 |
| 专利费 | 27,101.63 | 84,559.94 |
| 其他 | 491,202.81 | 145,559.82 |
| **合计** | **25,664,946.33** | **22,565,807.76** |

32、研发费用

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 委外研发费用 | 46,053,584.92 | 43,827,735.84 |
| 职工薪酬 | 5,521,650.07 | 6,607,617.06 |
| 无形资产摊销 | 3,579,675.38 | 3,759,393.60 |
| 一次性购入用于研发的固定资产 | 36,050.00 | |
| **合计** | **55,190,960.37** | **54,194,746.50** |

33、财务费用

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 4,425,003.04 | 4,149,335.04 |
| 减：利息收入 | 13,489.01 | 23,232.28 |
| 手续费 | 26,239.35 | 42,301.45 |
| 其他 | 200.00 | 8,000.00 |
| **合计** | **4,437,953.38** | **4,176,404.21** |

34、其他收益

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | | 920,000.00 |
| 增值税即征即退 | 1,852,230.07 | 5,528,221.79 |
| 个税手续费返还 | 8,195.62 | 24,922.21 |
| 银行借款利息贴息 | 119,743.74 | 4,224.42 |
| 生育补贴 | | 4,913.80 |
| 失业保险基金 | 4,297.00 | |
| **合计** | **1,984,466.43** | **6,482,282.22** |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 与收益相关 | | |
| 增值税即征即退 | 1,852,230.07 | 5,528,221.79 |
| 新兴产业促进服务中心款项 | | 800,000.00 |
| 高企认定奖励补贴 | | 50,000.00 |
| 武汉东湖新技术开发区科技创新补贴 | | 50,000.00 |
| 个税手续费返还 | 8,195.62 | 24,922.21 |
| 武汉市科技创新局科技贷款补贴 | | 20,000.00 |

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 社会保险基金管理中心补贴款 | | 4,913.80 |
| 银行借款利息贴息 | 119,743.74 | 4,224.42 |
| 失业保险基金 | 4,297.00 | |
| **合计** | **1,984,466.43** | **6,482,282.22** |

35、投资收益(损失以“-”号填列)

| 项　　目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -46,590.97 | |
| 合　　计 | -46,590.97 | |

36、信用减值损失(损失以“-”号填列)

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款信用减值损失 | -14,757,782.57 | -5,469,155.83 |
| **合计** | **-14,757,782.57** | **-5,469,155.83** |

37、营业外收入

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他 | 21,605.37 | 1,426.97 | 21,605.37 |
| **合计** | **21,605.37** | **1,426.97** | **21,605.37** |

38、营业外支出

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 滞纳金 | 322.02 | 22,239.37 | 322.02 |
| 对外捐赠支出 | | 4,455.00 | |
| 固定资产清理 | 275,942.10 | | 275,942.10 |
| 其他 | 46,375.00 | 26,423.28 | 46,375.00 |
| **合计** | **322,639.12** | **53,117.65** | **322,639.12** |

39、所得税费用

（1）所得税费用表

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 4,122,992.62 | 1,814,715.84 |
| 递延所得税费用 | -2,074,612.69 | -839,761.66 |
| **合计** | **2,048,379.93** | **974,954.18** |

40、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 收到退回保证金 | 2,430,630.00 | 1,177,500.00 |
| 政府及其他奖励资金 | | 920,000.00 |
| 其他 | 230,740.27 | 2,520,293.41 |
| **合计** | **2,661,370.27** | **4,617,793.41** |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 1,730,630.00 | 1,241,500.00 |
| 付现费用 | 52,499,792.29 | 47,226,827.12 |
| **合计** | **54,230,422.29** | **48,468,327.12** |

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 偿还租赁负债支付的现金 | 402,355.97 | 444,098.83 |
| **合计** | **402,355.97** | **444,098.83** |

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | 45,049,294.73 | 51,976,569.84 |
| 加：信用减值损失 | 14,757,782.57 | 5,469,155.83 |
| 资产减值损失 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,438,393.35 | 7,759,634.40 |
| 使用权资产折旧 | 373,408.86 | 407,355.00 |
| 无形资产摊销 | 10,818,282.64 | 8,653,624.57 |

| 补充资料 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 长期待摊费用 | 43,297.47 | 518,841.99 |
| 资产处置损失（收益以“—”号填列） | 275,942.10 | |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 4,425,003.04 | 4,149,335.04 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -2,137,959.60 | 879,306.85 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | 67,472.92 | 39,545.19 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | -18,596,895.40 | -14,080,794.09 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -37,924,467.62 | -84,243,871.63 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 5,575,618.73 | 11,750,433.46 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,165,173.79 | -6,720,863.55 |
| **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 | | |
| 确认使用权资产的租赁 | | |
| **3、现金及现金等价物净变动情况：** | | |
| 现金的期末余额 | 31,589,003.79 | 38,686,862.27 |
| 减：现金的期初余额 | 38,686,862.27 | 46,994,529.69 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -7,097,858.48 | -8,307,667.42 |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 31,589,003.79 | 38,686,862.27 |
| 其中：库存现金 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 可随时用于支付的银行存款 | 31,589,003.79 | 38,686,862.27 |
| 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 | 31,589,003.79 | 38,686,862.27 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 | | |

42、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 27,587,545.81 | 抵押贷款 |
| **合计** | **27,587,545.81** | |

43、政府补助

（1）本期确认的政府补助

| 补助项目 | 与收益相关 | | | | 是否实际收到 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | 冲减成本费用 | |
| 增值税即征即退 | | 1,852,230.07 | | | |
| 个税手续费返还 | | 8,195.62 | | | 是 |
| 社会保险基金管理中心补贴款 | | 4,297.00 | | | 是 |
| 银行借款利息贴息 | | 119,743.74 | | | 是 |
| 合计 | | **1,984,466.43** | | | |

（2）计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|---|---|---|---|---|
| 增值税即征即退 | | 1,852,230.07 | | |
| 个税手续费返还 | | 8,195.62 | | |
| 社会保险基金管理中心补贴款 | | 4,297.00 | | |
| 银行借款利息贴息 | | 119,743.74 | | |
| 合计 | | **1,984,466.43** | | |

（3）本期退回的政府补助情况

无。

## 六、合并范围的变更

1、合并范围变动：本期新设子公司共 5 个，注销 1 家子公司为儋州全网数商科技有限公司。新设立子公司明细如下表：

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 设立时间 | 业务性质 | 持股比例（%） | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 河南全网星耀科技有限公司 | 信阳市淮滨县 | 信阳市淮滨县 | 2025 年 7 月 3 日 | 技术开发及服务 | 100 | |
| 北京中泽数商科技有限公司 | 北京市大兴区 | 北京市大兴区 | 2025 年 7 月 11 日 | 技术开发及服务 | | 51 |
| 龙融数商（北京）科技有限公司 | 北京市大兴区 | 北京市大兴区 | 2025 年 5 月 22 日 | 技术开发及服务 | 70 | |
| 全网智数（济南）网络科技发展有限公司 | 济南高新技术产业开发区 | 济南高新技术产业开发区 | 2025 年 9 月 1 日 | 技术开发及服务 | | 55 |
| 中茗数商科技(泉州)有限公司 | 福建省泉州市丰泽区 | 福建省泉州市丰泽区 | 2025 年 4 月 30 日 | 科技推广和应用服务业 | 51 | |

## 七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 安徽全网数商科技有限公司 | 合肥 | 合肥 | 为客户提供数字化转型服务，包含数智化产品、数智化解决方案、数字化运营服务 | 100 | | 直接货币出资设立 |
| 厦门全网数商科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 为客户提供数字化转型服务，包含数智化产品、数智化解决方案、数字化运营服务 | 100 | | 直接货币出资设立 |
| 济南全网数商信息科技有限公司 | 济南 | 济南 | 为客户提供数字化转型服务，包含数智化产品、数智化 | 100 | | 直接货币出资设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | 解决方案、数字化运营服务 | | | |
| 北京全网云商科技有限公司 | 北京 | 北京 | 为客户提供数字化转型服务，包含数智化产品、数智化解决方案、数字化运营服务 | 100 | | 直接货币出资设立 |
| 湖北全网智联科技有限公司 | 湖北 | 湖北 | 为客户提供数字化转型服务，包含数智化产品、数智化解决方案、数字化运营服务 | 100 | | 直接货币出资设立 |
| 北京全网智数科技有限公司 | 北京 | 北京 | 为客户提供数字化转型服务，包含数智化产品、数智化解决方案、数字化运营服务 | 100 | | 直接货币出资设立 |
| 西藏全网数商科技有限公司 | 西藏 | 西藏 | 为客户提供数字化转型服务，包含数智化产品、数智化解决方案、数字化运营服务 | 100 | | 直接设立，未实际出资 |
| 天津全网数商科技有限公司 | 天津 | 天津 | 为客户提供数字化转型服务，包含数智化产品、数智化解决方案、数字化运营服务 | 100 | | 直接设立，未实际出资 |
| 乐活智慧（武汉）科技有限公司 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 软件开发,软件销售,5G 通信技术服务 | 100 | | 直接设立，未实际出资 |
| 信阳全网数商科技有限公司 | 信阳 | 信阳 | 软件开发,软件销售,5G 通信技术服务 | 95 | | 收购 |
| 海南海智信科技有限公司 | 海南省三亚市 | 海南省三亚市 | 技术服务、技术开发 | 51 | | 直接设立，未实际出资 |
| 全网智丰科技（北京）有限公司 | 北京市大兴区 | 北京市大兴区 | 科学研究和技术服务业 | 100 | | 直接设立，未实际出资 |
| 宁夏全网智数科技有限公司 | 宁夏回族自治 | 宁夏回族自治 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 95 | | 直接设立，未实际出资 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | 区中卫市 | 区中卫市 | | | | |
| 地标数智（广东）科技有限公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 科学研究和技术服务业 | 51 | | 直接设立，未实际出资 |
| 全网数商（菏泽）科技有限公司 | 山东省菏泽市 | 山东省菏泽市 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 51 | | 直接货币出资设立 |
| 河南全网星耀科技有限公司 | 信阳市淮滨县 | 信阳市淮滨县 | 技术开发及服务 | 100 | | 直接货币出资设立 |
| 北京中泽数商科技有限公司 | 北京市大兴区 | 北京市大兴区 | 技术开发及服务 | | 51 | 间接货币出资设立 |
| 龙融数商（北京）科技有限公司 | 北京市大兴区 | 北京市大兴区 | 技术开发及服务 | 70 | | 直接货币出资设立 |
| 全网智数（济南）网络科技发展有限公司 | 济南高新技术产业开发区 | 济南高新技术产业开发区 | 技术开发及服务 | | 55 | 间接货币出资设立 |
| 中茗数商科技(泉州)有限公司 | 福建省泉州市丰泽区 | 福建省泉州市丰泽区 | 科技推广和应用服务业 | 51 | | 直接货币出资设立 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司主要资产包括应收账款、存货、预付帐款，期末余额分别为192,725,808.91 元、60,227,217.67 元、39,960,572.76 元，占资产总额的比例合计为60.08％，其中：应收账款账龄为 3 年以上的余额为 36,659,677.17 元，如客户违约，本公司存在较大的应收账款不能收回的信用风险；存货和预付账款为本公司已经垫支的项目成本，截至本报告披露日，与上述垫支成本相对应的下游客户仍未验收且未支付进度款，如客户不按合同约定进行验收或不支付款项，本公司将面临存货及预付款项大幅减值的风险，因此公司以上项目存在较大风险敞口。

## 九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为自然人股东徐欢。

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、持股 5%以上股东对本公司的持股比例和表决权比例

| 股东名称 | 持有股份数（股） | 表决权比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 徐欢 | 14,140,805.00 | 37.22 |
| 徐洪英 | 3,055,947.00 | 8.04 |
| 珠海自强投资企业（有限合伙） | 2,485,000.00 | 6.54 |
| 珠海德泽投资企业（有限合伙） | 1,983,000.00 | 5.22 |

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 徐欢 | 董事长,董事,总经理 |
| 刘春艳 | 董事 |
| 任森 | 董事 |
| 陈成 | 董事,董事会秘书,财务总监 |
| 徐小平 | 董事 |
| 王路权 | 监事会主席,职工代表监事 |
| 王丙宁 | 监事 |
| 刘旭阳 | 监事 |
| 陈斌 | 实控人配偶的兄弟 |
| 北京先美聚合科技有限公司 | 持股 10%的对外投资单位 |
| 宁夏智维数商科技有限公司 | 持股 41%的对外投资单位 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 云龙全网数商（龙口）科技发展有限公司 | 间接持股49%的对外投资单位 |

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 徐欢 | 1,000.00 | 2024.03.12 | 2025.03.12 | 已履行完毕 |
| 徐欢&陈成 | 300.00 | 2024.05.08 | 2025.04.29 | 已履行完毕 |
| 徐欢 | 530.00 | 2024.12.20 | 2025.04.30 | 已履行完毕 |
| 徐欢 | 600.00 | 2023.12.22 | 2025.12.21 | 已履行完毕 |
| 徐欢 | 700.00 | 2023.12.22 | 2025.12.21 | 已履行完毕 |
| 徐欢 | 800.00 | 2024.08.14 | 2025.08.11 | 已履行完毕 |
| 徐欢&陈成 | 500.00 | 2024.09.23 | 2025.09.23 | 已履行完毕 |
| 徐欢&陈成 | 500.00 | 2024.09.29 | 2025.09.29 | 已履行完毕 |
| 徐欢&陈成 | 450.00 | 2024.11.06 | 2025.11.06 | 已履行完毕 |
| 徐欢&陈成 | 50.00 | 2024.11.06 | 2025.11.06 | 已履行完毕 |
| 徐欢&陈成 | 1,000.00 | 2024.11.29 | 2025.11.28 | 已履行完毕 |
| 徐欢 | 1,000.00 | 2024.12.25 | 2025.12.25 | 已履行完毕 |
| 徐欢 | 1,000.00 | 2025.03.05 | 2026.03.05 | 未履行完毕 |
| 徐欢&陈成 | 1,000.00 | 2025.04.30 | 2026.04.29 | 未履行完毕 |
| 徐欢 | 800.00 | 2025.11.14 | 2026.02.13 | 未履行完毕 |
| 徐欢&陈成 | 1,000.00 | 2025.09.26 | 2026.09.25 | 未履行完毕 |
| 徐欢 | 910.00 | 2025.09.26 | 2027.09.25 | 未履行完毕 |
| 徐欢&陈成 | 880.00 | 2025.11.11 | 2026.11.10 | 未履行完毕 |
| 徐欢&陈成 | 600.00 | 2025.11.25 | 2026.05.22 | 未履行完毕 |
| 徐欢&陈成 | 120.00 | 2025.11.25 | 2026.05.22 | 未履行完毕 |
| 徐欢 | 300.00 | 2025.12.11 | 2028.12.10 | 未履行完毕 |
| 徐欢 | 1,000.00 | 2025.12.26 | 2026.12.26 | 未履行完毕 |

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2025.12.31 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 北京先美聚合科技有限公司 | 163,040.00 | 163,040.00 |

（2）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2025.12.31 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 徐洪英 | 152,750.00 |

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

1、 承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

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。

## 十二、资产负债表日后事项

| 子公司名称 | 成立日期 | 持股比例（%） | 注销日期 |
|---|---|---|---|
| 地标数智（广东）科技有限公司 | 2024 年 2 月 23 日 | 51.00 | 2026 年 3 月 3 日 |

## 十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他需要说明的重大事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量应收账款

| 项目 | 2025.12.31 | | | 2024.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 229,542,793.92 | 37,252,985.01 | 192,289,808.91 | 188,311,664.23 | 22,557,202.44 | 165,754,461.79 |
| **合计** | **229,542,793.92** | **37,252,985.01** | **192,289,808.91** | **188,311,664.23** | **22,557,202.44** | **165,754,461.79** |

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2025 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备；

② 2025 年 12 月 31 日，账龄组合计算预期信用损失，组合计提坏账准备：

| 账龄 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 98,971,114.17 | 3 | 2,969,133.43 |
| 1-2 年 | 80,980,601.07 | 10 | 8,098,060.11 |
| 2-3 年 | 13,531,401.51 | 20 | 2,706,280.30 |
| 3-4 年 | 11,390,980.00 | 30 | 3,417,294.00 |
| 4-5 年 | 9,212,960.00 | 50 | 4,606,480.00 |
| 5-以上 | 15,455,737.17 | 100 | 15,455,737.17 |
| **合计** | **229,542,793.92** | | **37,252,985.01** |

③ 坏账准备的变动

| 项目 | 2025.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2025.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 22,557,202.44 | 14,695,782.57 | | | 37,252,985.01 |
| **合计** | **22,557,202.44** | **14,695,782.57** | | | **37,252,985.01** |

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 65,059,440.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,301,683.20 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 客户 6 | 24,100,000.00 | 1-2 年 | 10.50 | 2,410,000.00 |
| 客户 4 | 13,189,440.00 | 1 年以内 | 5.75 | 395,683.20 |
| 客户 1 | 9,800,000.00 | 1 年以内 | 4.27 | 294,000.00 |
| 客户 7 | 9,470,000.00 | 1-2 年 | 4.13 | 947,000.00 |
| 客户 8 | 8,500,000.00 | 1 年以内 | 3.70 | 255,000.00 |
| **合计** | **65,059,440.00** | | **28.35** | **4,301,683.20** |

2、其他应收款

| 项目 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 62,256,855.52 | 73,557,955.54 |
| **合计** | **62,256,855.52** | **73,557,955.54** |

（1）其他应收款情况

| 项目 | 2025.12.31 | | | 2024.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 62,256,855.52 | | 62,256,855.52 | 73,557,955.54 | | 73,557,955.54 |
| **合计** | **62,256,855.52** | | **62,256,855.52** | **73,557,955.54** | | **73,557,955.54** |

① 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2025.12.31 | 2024.12.31 |
|---|---|---|
| 合并范围内往来款 | 61,018,260.55 | 69,670,453.39 |
| 补贴款项 | | 1,561,946.90 |
| 保证金 | 1,184,000.00 | 1,404,000.00 |
| 员工借款 | | 747,615.24 |
| 押金 | 16,562.28 | 20,931.00 |
| 其他 | 38,032.69 | 153,009.01 |
| **合计** | **62,256,855.52** | **73,557,955.54** |

②其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 信阳全网数商科技有限公司 | 关联方 | 内部往来 | 59,841,500.00 | 1年以内，1-2年 | 96.12 | |
| 中关村科技租赁股份有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 910,000.00 | 1年以内 | 1.46 | |
| 北京全网数商科技股份有限公司武汉分公司 | 关联方 | 内部往来 | 542,672.88 | 1年以内 | 0.87 | |
| 乐活智慧（武汉）科技有限公司 | 关联方 | 内部往来 | 288,283.80 | 1年以内，1-2年 | 0.46 | |
| 全网智丰科技（北京）有限公司 | 关联方 | 内部往来 | 199,504.18 | 1年以内 | 0.32 | |
| **合计** | | | **61,781,960.86** | | **99.23** | |

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目 | 2025.12.31 | | | 2024.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 26,490,000.00 | | 26,490,000.00 | 26,290,000.00 | | 26,290,000.00 |
| 对联营企业投资 | 146,414.01 | | 146,414.01 | | | |
| **合计** | **26,636,414.01** | | **26,636,414.01** | **26,290,000.00** | | **26,290,000.00** |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安徽全网数商科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 济南全网数商信息科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| 厦门全网数商科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |
| 北京全网云商科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 湖北全网智联科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| 北京全网智数科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 天津全网数商科技有限公司 | 200,000.00 | | | 200,000.00 |
| 全网数商（菏泽）科技有限公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 中茗数商科技（泉州）有限公司 | | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 信阳全网数商科技有限公司 | 990,000.00 | | | 990,000.00 |
| 合计 | **26,290,000.00** | **200,000.00** | | **26,490,000.00** |

（3）对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 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 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 宁夏智维数商科技有限公司 | | 200,000.00 | | -53,585.99 | | |
| 合　计 | | **200,000.00** | | **-53,585.99** | | |

（续）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 宁夏智维数商科技有限公司 | | | | 146,414.01 | |
| 合　计 | | | | **146,414.01** | |

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 256,197,939.56 | 117,367,681.20 | 233,716,244.41 | 104,716,580.30 |
| 其他业务 | | | 105,833.33 | |
| 合计 | **256,197,939.56** | **117,367,681.20** | **233,822,077.74** | **104,716,580.30** |

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 软件产品 | 21,921,769.94 | 9,355,639.55 | 53,053,097.34 | 17,299,469.61 |
| 技术服务 | 206,661,787.84 | 82,605,774.47 | 164,088,795.95 | 74,667,534.39 |
| 系统集成 | 27,614,381.78 | 25,406,267.18 | 16,574,351.12 | 12,749,576.30 |
| **合计** | **256,197,939.56** | **117,367,681.20** | **233,716,244.41** | **104,716,580.30** |

5、投资收益(损失以“-”号填列)

| 项　目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -53,585.99 | |
| 合　计 | **-53,585.99** | |

## 十五、补充资料

1、当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 | -275,942.10 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -26,376.92 | |
| 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 | -302,319.02 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | -46,569.74 | |
| 非经常性损益净额 | -255,749.28 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -255,749.28 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 2025 年度报告期利润 | 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 | 15.71 | 1.19 | 1.19 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 15.80 | 1.19 | 1.19 |

北京全网数商科技股份有限公司

2026 年 4 月 24 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 | -275,942.10 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -26,376.92 |
| **非经常性损益合计** | -302,319.02 |
| 减：所得税影响数 | -46,569.74 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| **非经常性损益净额** | -255,749.28 |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用