



华博创科  
NEEQ: 872138

北京华博创科科技股份有限公司  
Beijing Hua Borch Technology Co., Ltd.



年度报告

2025

## 重要提示

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

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	97

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市东城区东直门外大街 42 号 12 层 1219-1 董秘办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华博创科	指	北京华博创科科技股份有限公司
有限公司	指	北京华博创科数码科技有限公司
光胜宏宇	指	北京光胜宏宇科技中心（有限合伙）
科亿鸿	指	北京科亿鸿科技发展有限公司
华科希望	指	北京华科希望技术培训有限公司
股东会	指	北京华博创科数码科技有限公司股东会
董事会	指	北京华博创科科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华博创科科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东会、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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工商局	指	工商行政管理局
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》及《中华人民共和国公司法》第二百一十六条第四款中所规定的关联关系

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华博创科科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Hua Borch Technology Co.,Ltd		
	HBCK		
法定代表人	段联	成立时间	2003 年 7 月 18 日
控股股东	控股股东为（段联）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段联），一致行动人为（北京光胜宏宇科技中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	公司主要产品和服务包括基础平台、应用软件、其它领域应用软件及运维服务四类		
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	华博创科	证券代码	872138
挂牌时间	2017 年 9 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室，电话：010-68945225		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘欣欣	联系地址	北京市东城区东直门外大街 42 号 12 层 1219-1
电话	15010079903	电子邮箱	liuxinxin@hbck.com.cn
传真	010-64688001		
公司办公地址	北京市东城区东直门外大街 42 号 12 层 1219-1	邮政编码	100027
公司网址	www.hbck.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	91110101752628239B		
注册地址	北京市东城区东直门外大街 42 号 12 层 1219-1		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要提供基于图文一体化业务协作架构平台、CMS 内容管理平台、GIS 空间数据管理平台开发应用软件和系统满足客户业务需求的技术服务，公司凭借先进的技术优势、经验丰富的研发团队以及勇于创新的企业精神专注于政府机构、大型企业和社会组织等领域的技术开发和服务。

##### (一) 采购模式

公司向供应商采购的内容主要有技术开发、技术服务以及研发所需的服务器、网络设置、操作系统等办公软件。公司在向用户提供定制软件开发及相关技术服务过程中，根据特定项目需要将部分技术业务外包，从而提高服务效率、降低成本；也会根据不同项目需求采购一些服务器、网络设备、操作系统及办公软件。

##### (二) 销售模式

公司销售客户主要是政府机构、大型企事业单位、高等院校和社会组织等，销售模式以直销为主，通过参与招投标方式获取订单，中标后和客户签订技术开发或服务合同，通过方案设计、产品研发、性能测试、用户培训等，为客户提供完整的产品销售服务。

公司通过招投标方式取得的订单基本情况如下：

公司所投标的来源及招标模式：

公司业务中属于政府采购的行为，其中达到一定金额的需履行公开招投标程序，公司主要从政府网站发布的招标公告中获取招标信息，然后根据招标公告披露的信息参加投标，中标后签署相关合同；未达到一定金额的则通过直接委托、竞争性谈判、网上竞价、询价、单一来源采购等方式获取订单。

对于公司通过招投标取得订单的方式，具体分为公开招标和邀请招标。公开招标，是招标人在指定的报刊、电子网络或其他媒体上发布招标公告，吸引众多的企业单位参加投标竞争，招标人从中择优选择中标单位的招标方式。邀请招标，也称选择性招标，由招标人根据供应商、承包资信和业绩，选择一定数目的法人或其他组织(不能少于 3 家)，向其发出投标邀请书，邀请他们参加投标竞争。

##### (三) 盈利模式

公司充分发挥自身技术优势，通过为政府机关、大型企事业单位和社会组织等定制开发计算机软件和提供技术服务获得利润。公司设计、开发应用平台软件和应用系统，开发完成后交付用户使用，并由公司提供安装、调试及其他售后服务。应用系统项目开发的付款一般按照项目进度结算，开发完成后客户会留 5%-10%的质保金，待质保期满后支付。

公司专注于软件开发和技术服务领域，经过多年研发经验的积累，形成了自主技术优势。公司的核心竞争力是针对不同客户的需求，通过研发团队和产品中心的通力配合，形成一系列特有的创新和改进的系统或软件。公司为国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市专精特新中小企业、双软认定企业，拥有 2 项商标，1 项专利授权，60 多项计算机软件著作权，6 项软件产品登记证书。公司获得了 ISO9000（质量管理体系）、ISO20000（信息服务管理体系）、ISO27001（信息安全管理体）、信息安全服务能力、CMMI3 级（国际软件开发成熟度）、“数据管理能力成熟度”（DCMM）、计算机集成等多项权威资质和认证。公司成立了华博创科企业科协，并参与多项信息产业行业标准制定。公司获得北京信息网络产业新业态创新 30 强企业、智慧城市建设杰出贡献奖、智慧城市大数据优秀平台奖、优秀集成企业、年度新一代信息技术优秀解决方案、软博会创新发展奖、科技创新企业优秀奖、创新信用领跑企业、北京信息化协会 2023 年度行业贡献单位、东城区提升民营经济活力促进中小企业创新发展专项资金支持企业名单等多项荣誉，并入库年度科技型中小企业名单。

此外，公司自 2014 年起开展了“爱心扶智”科技教育精准扶贫公益项目，获得了良好的社会评价、有较高的社会声望，得到了社会各界的广泛支持。华博创科荣获多项荣誉：全国工商联、国务院扶贫办颁发的“全国‘万企帮万村’精准扶贫行动”先进民营企业、两次获得“首都文明单位”、五次获得“北京民营企业社会责任百强”、“2017 年度北京市非公有制企业履行社会责任综合评价百家上榜单位（第六名）”、连续两年荣获“北京市企业创新信用领跑企业”、BRTV 首届“百姓心中的诚信企业”评选第十名、中国通信学会网络扶贫最佳实践案例征集活动推荐案例、中国质量协会“中国企业品牌创新成果履行社会责任创新奖”、企业社会责任峰会“企业社会责任优秀项目奖”、“科技教育精准扶贫示范基地”、“科技教育精准扶贫共建基地”、“爱心扶智标杆单位”、华博创科“爱心扶智”公益项目在“北京市公益创投大赛”的 270 个参赛项目中荣获第七名并获得扶持资金、入围 2022“践行企业社会责任”典型案例、华博创科“爱心扶智”公益事业获得陈吉宁市长表扬、荣获“北京市企业创新信用领跑企业”荣誉称号并获得企业综合信用评价“优秀”等级证书、荣获“东城区和谐劳动关系”先进单位荣誉称号、荣获“党建创新标杆单位”、北京希望工程 30 周年“希望工程建设者”奖杯、被评为“北京市诚信品牌企业”、“诚信兴商”倡议企业、入选北京市共铸诚信企业名录库、荣获东城有约·网络正能量图片奖等。2025 年“爱心扶智”公益事迹获得《慈善北京》及第十五届公益节、《团结报》和《当代农村财经》报道。公司通过开展爱心公益事业，提高了公司在社会的影响力，也为公司在业务拓展上起到了重要的推动作用。

基于上述分析，公司的商业模式符合其所处行业的特点及上下游产业链关系。公司凭借其在软件开发技术、客户资源等方面的优势，通过“成本估算+合理利润”的定价策略，保证了公司持续经营能力。

报告期内及报告期后至今，公司商业模式较上年度均未发生变化。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p><b>1、“专精特新”认定：</b></p> <p>根据北京市经济和信息化局关于对 2022 年度第一批“专精特新”中小企业到期复核的公告，按照国家及北京市“专精特新”相关政策要求，华博创科再次被认定为北京市“专精特新”中小企业。证书有效期三年：2025 年 12 月至 2028 年 12 月。</p> <p>“专精特新”中小企业是具有“专业化、精细化、特色化、创新型”特征的中小企业。这一认定是对企业在细分领域深耕细作、具备核心竞争力的高度认可。华博创科再次被认定为“专精特新”中小企业，是国家对公司的技术水平、研发能力、创新能力、发展前景及综合实力等方面的充分认可，也是对公司坚持自主创新以及行业细分领域内优势的肯定。</p> <p>未来公司将不断提高创新能力和研发能力，坚持走“专精特新”的科技创新之路，不断提高企业核心竞争力，进一步提高公司在相关领域的影响力和知名度。</p> <p><b>2、“高新技术企业”认定：</b></p> <p>公司于 2025 年 10 月 28 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202511002532，证书有效期三年：2025 年 10 月 28 日至 2028 年 10 月 27 日。</p>

	<p><b>3、数据管理能力成熟度认证：</b>公司于 2024 年 6 月 27 日获得数据管理能力成熟度 (DCMM) 认证，证书编号：DCMM-V-2-1100-000934，证书有效期三年：2024 年 6 月 27 日至 2027 年 6 月 26 日。</p> <p>该项认证是我国首个数据管理领域正式发布的国家标准 (GB/T 36073-2018)，旨在帮助企业利用先进的数据管理理念和方法，建立和评价自身数据管理能力，持续完善数据管理组织、程序和制度，促进企业向信息化、数字化、智能化发展。</p> <p>公司获得此项认证，不仅是对企业数据管理能力的一次全面评估，更是对公司不懈追求卓越、力求为客户提供更优质大数据管理分析服务决心的一次深刻检验。</p>
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,589,391.35	24,457,002.52	0.54%
毛利率%	53.96%	55.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	74,357.51	66,165.24	12.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	906,087.00	1,101,650.29	-17.75%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.13%	2.87%	-
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)	38.16%	47.81%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,632,010.48	12,899,404.90	13.43%
负债总计	12,220,493.76	10,562,245.69	15.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,411,516.72	2,337,159.21	3.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.24	0.23	3.18%
资产负债率% (母公司)	34.40%	30.95%	-
资产负债率% (合并)	83.52%	81.88%	-
流动比率	1.07	1.06	-
利息保障倍数	0.81	1.1	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,368,035.53	1,827,262.52	-284.32%
应收账款周转率	3.99	4.58	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.43%	-5.08%	-
营业收入增长率%	0.54%	6.37%	-
净利润增长率%	12.38%	107.24%	-

### 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	4,733,463.47	32.35%	3,181,702.17	24.67%	48.77%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	5,426,725.73	37.09%	3,980,770.60	30.86%	36.32%
固定资产	171,444.61	1.17%	201,482.90	1.56%	-14.91%
合同负债	3,858,405.99	26.37%	5,669,120.41	43.95%	-31.94%
租赁负债	1,847,730.17	12.63%	3,190,908.25	24.74%	-42.09%
使用权资产	3,126,429.57	21.37%	4,756,498.55	36.87%	-34.27%
其他流动资产	232,265.50	1.59%	169,823.08	1.32%	36.77%
短期借款	5,010,000.00	34.24%	0.00	0.00%	100.00%
资产总计	14,632,010.48	100.00%	12,899,404.90	100.00%	13.43%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期货币资金较 2025 年期初数据增加 48.77%，主要是因为截止到 2025 年年底，销售商品服务的收款下降，支付的费用类支出增加，且短期贷款科目余额有所增加，综合导致货币资金较去年同期增加较多，变动较大。
- 2、应收账款：本期应收账款较 2025 年期初数据增加 36.32%，主要是因为公司给客户的信用期拉长，所以导致应收账款增长较多，较上年变动较大。
- 3、固定资产：本期固定资产较 2025 年期初数据减少 14.91%，主要是因为 2025 年度购入固定资产较少，计提了固定资产折旧金额，所以固定资产账面价值有所减少，导致较上年有所变动。
- 4、合同负债：本期合同负债较 2025 年期初数据减少 31.94%，主要是因为 2024 年未完成的销售合同在 2025 年完成结项较多，转出合同负债数据较多，所以合同负债余额有所减少，导致较上年有所变动。
- 5、租赁负债：本期租赁负债较 2025 年期初数据减少 42.09%，主要是因为 2025 年新增办公地点房屋租赁数据有所减少，部分数据科目重分类调整到一年内到期的非流动负债科目数据中，所以租赁负债金额较上年同期有所减少，导致较上年有所变动。
- 6、使用权资产：本期使用权资产较 2025 年期初数据减少 34.27%，主要是因为 2025 年新增房屋租赁数据有所减少，前期租赁合同有所变更，致使使用权资产账面价值有所减少，导致较上年有所变动。
- 7、其他流动资产：本期其他流动资产较 2025 年期初数据增加 36.77%，主要是因为 2025 年预交社保及住房公积金数据有所增加，所以本期其他流动资产数据较上年有所增长，导致较上年有所变动。
- 8、短期借款：本期短期借款较 2025 年期初数据增加 100%，主要是因为年底公司经营资金需求有所增加，而 2025 年销售商品服务的收款有所减少，所以与各银行签订了短期借款的协议进行资金周转，致使短期借款科目金额较上年有所增长，导致较上年有所变动。

(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	24,589,391.35	-	24,457,002.52	-	0.54%
营业成本	11,322,025.19	46.04%	10,984,131.30	44.91%	3.08%
毛利率%	53.96%	-	55.09%	-	-
销售费用	2,287,113.05	9.30%	2,634,526.49	10.77%	-13.19%
管理费用	5,152,833.53	20.96%	5,325,549.75	21.78%	-3.24%
研发费用	3,738,340.54	15.20%	3,749,764.65	15.33%	-0.30%
财务费用	222,639.57	0.91%	268,015.57	1.10%	-16.93%
信用减值损失	-1,023,900.03	-4.16%	-414,785.80	-1.70%	-146.85%
其他收益	138,167.85	0.56%	79,290.06	0.32%	74.26%
营业利润	856,674.71	3.48%	1,061,811.29	4.34%	-19.32%
营业外收入	2.38	0.00%	39,904.95	0.16%	-99.99%
营业外支出	899,000.00	3.66%	1,075,390.00	4.40%	-16.40%
净利润	74,357.51	0.30%	66,165.24	0.27%	12.38%

项目重大变动原因

2025 年度，公司实现营业收入 2,458.94 万元，同比增加 0.54%。实现归属于挂牌公司股东的净利润 7.44 万元，同比增加 12.38%。截至 2025 年 12 月 31 日，归属于挂牌公司股东净资产 241.15 万元，较上年同期增加 3.18%。

1、营业收入：2025 年较 2024 年整体增加 0.54%，主要是因为 2025 年客户对技术开发和技术服务需求有所增加，而对软件产品采购需求有所减少，导致整体收入有所增加，较上年同期有所变动。

2、营业成本：2025 年较 2024 年整体增加 3.08%，主要是因为 2025 年整体收入有所增加，对应的项目营业成本有所增长，所以营业成本有所变动。

3、毛利率：2025 年较 2024 年整体减少 1.13 个百分点，主要是因为 2025 年收入较上年同期增加 0.54%，营业成本较上年同期增加 3.08%，营业成本的增长幅度比营业收入的增长幅度大，所以整体毛利率较去年同期有所变动。

4、销售费用：2025 年销售费用较 2024 年整体减少 13.19%，主要是因为 2025 年销售人员人力成本较上年同期减少 29.38 万元，所以销售费用较去年有所变动。

5、管理费用：2025 年管理费用较 2024 年整体减少 3.24%，主要是因为 2025 年管理人员人力成本较上年同期减少 22.8 万元，行政后勤房租及装修费用等较上年增长 27 万元，日常费用办公费等较上年同期减少 22.86 万元，所以管理费用整体较上年同期减少 17.27 万元，所以管理费用较去年有所变动。

6、研发费用：2025 年较 2024 年整体减少 0.30%，主要是因为公司前期扩大研发领域，增加了研发投入效果显著，2025 年人力成本奖金部分比去年同期有所减少，所以较去年同期有所变动。

7、财务费用：2025 年较 2024 年整体减少 16.93%，主要因为执行会计准则中新租赁准则的财务费用科目金额有所减少，较上年同期减少较多，变动较大。

8、信用减值损失：2025 年较 2024 年增长 146.85%，主要是因为 2025 年应收账款金额有所增加，导致坏账准备金额有所增长，较去年同期变动较大。

9、其他收益：2025 年较 2024 年有所增长 74.26%，主要是因为 2025 年华博总部收到中关村科技园区管理委员会高新补贴费用 5 万元，2024 年华博总部无此部分数据，所以其他收益较去年有所增加，导致其他收益变动较大。

10、营业利润：2025 年较 2024 年减少 19.32%，主要是因为公司 2025 年营业收入较上年增长 155.18 万元，营业总成本较上年增长 166.32 万元，因公司给客户的信用账期拉长，导致信用减值损失较上年同期增长较多，所以营业利润较上年同期有所减少，致使营业利润较上年有所变动。

11、营业外收入：2025 年较 2024 年减少 99.99%，主要是因为 2024 年收到北京青少年发展基金会创投大赛扶持资金尾款 3.4 万元，2025 年无此部分收入，所以营业外收入较上年同期有所减少，变动较大。

12、营业外支出：2025 年较 2024 年减少 16.40%，主要是因为 2025 年支付青基会华博创科爱心扶智基金及公益项目支出减少 16 万元，较上年同期减少较多，变动较大。

13、净利润：2025 年较 2024 年增长 12.38%，主要是因 2025 年营业外支出减少较多，信用减值损失增长较多，所以净利润有所增加，较上年同期变动较大。

## 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	24,589,391.35	24,260,371.54	1.36%
其他业务收入	0.00	196,630.98	-100.00%
主营业务成本	11,322,025.19	10,931,630.40	3.57%
其他业务成本	0.00	52,500.90	-100.00%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
技术开发收入	6,591,880.26	2,277,933.24	65.44%	20.30%	-24.09%	20.21%
技术服务收入	17,818,750.03	8,920,851.54	49.94%	8.09%	13.23%	-2.27%
软件产品收入	178,761.06	123,240.41	31.06%	-92.21%	136.98%	-66.68%
合计	24,589,391.35	11,322,025.19	53.96%	0.54%	3.08%	-1.13%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

1、技术开发收入：2025 年公司扩展新客户技术开发业务，导致 2025 年技术开发业务较 2024 年度增加 20.30%；

2、技术服务收入：2025 年客户对技术服务需要有所增加，导致 2025 年技术服务业务较 2024 年度增加 8.09%；

3、软件产品收入：2025 年客户采购软件产品需求有所减少，导致 2025 年软件产品销售业务较 2024 年度减少 92.21%；

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京市经济和信息化局综合事务中心	6,001,682.17	24.41%	否
2	北京市规划和自然资源委员会	3,574,995.30	14.54%	否
3	北京市地质矿产勘查院	1,679,849.07	6.83%	否
4	首都信息发展股份有限公司	1,177,846.13	4.79%	否
5	北京静态交通东城投资运营有限公司	863,558.42	3.51%	否
合计		13,297,931.09	54.08%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京锐创有成网络科技有限公司	250,000.00	21.97%	否
2	北京若茗科技有限公司	210,000.00	18.45%	否
3	中科安质（北京）科技有限公司	200,000.00	17.57%	否
4	武汉莘安科技有限公司	129,677.50	11.40%	否
5	北京众博豪科技有限公司	70,020.00	6.15%	否
合计		859,697.50	75.54%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,368,035.53	1,827,262.52	-284.32%
投资活动产生的现金流量净额	-35,098.56	-47,244.80	25.71%
筹资活动产生的现金流量净额	4,954,895.39	-36,021.20	13,855.50%

## 现金流量分析

1、2025 年度经营活动产生的现金流量净额较 2024 年减少 284.32%，主要原因是：（1）2025 年收到销售合同的货款较去年减少 753.80 万元；收到的项目往来款项较上年同期增加 400.89 万元，所以流入净额较上年同期减少 355.56 万元；（2）因 2025 年外采项目成本有所减少，购买商品采购款较上年同期减少 243.09 万元；（3）因公司业务需要，随着人员增加，人力资源成本费用有所增长，所以为职工支付的现金较去年同期增加 23.16 万元，（4）因业务需要，公司支付的其他往来款较上年增长 361.91 万元，整体流出净额较上年同期增加 163.97 万元。所以经营活动流量净额较去年同期下降 519.53 万元，经营活动产生的现金流量净额整体变动较大。

2、2025 年度投资活动产生的现金流量较 2024 年增加 25.71%，主要原因是：2025 年购买固定资产金额较上年同期减少较多，导致投资活动现金流出减少较多，所以投资活动流量净额整体有所增加，投资活动产生的现金净额整体变动较大。

3、2025 年度筹资活动产生的现金流量较 2024 年增加 13855.50%，主要原因是：银行贷款较上年同期净增加 501 万元，使得筹资活动产生的现金流量净额较上年有所增加，变动较大。

#### 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
湖北华博蓝瑞信息技术有限公司	控股子公司	政务信息化、软件开发等	1,100,000.00	723,195.80	-15,853,239.78	3,526,111.92	-7,375.04
河北盛世京吉信息技术有限公司	控股子公司	政务信息化、软件开发等	3,000,000.00	9,041.02	8,980.77	0.00	-213,151.64
光胜宏宇（北京）文化传媒有限公司	控股子公司	政务信息化、新媒体、软件开发等	2,000,000.00	155,601.81	-31,518.18	222,616.51	-119,580.28
华博创科（北京）信息技术有限公司	控股子公司	政务信息化、软件开发等	300,000.00	14,781.19	10,337.73	416,538.59	-139.07

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	<p>段联直接持有公司 60.00%的股份，是公司的控股股东，同时，段联通过北京光胜宏宇科技中心（有限合伙）能够间接控制股份公司 40.00%的股份。段联担任股份公司董事长、总经理，对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但本公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p><b>应对措施：</b>为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，增强管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
主要技术人员流失风险	<p>软件行业属于技术集中度较高行业，技术是公司的核心竞争力，而技术掌握在负责研发等技术人员的手中，公司对主要的研发和产品技术人员有一定的依赖性。如果出现技术人员流失的情况，将可能导致研发周期延长甚至中断，核心技术外泄的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>为保证公司技术的安全性和保密性，公司与相关的研发等技术人员均签订了保密协议；同时公司建立了一系列职工奖励制度，如：薪酬奖励制度和培训制度，用以激励职工；公司还注重企业的文化建设，经常会组织员工的集体活动，来增强团队凝聚力和对工作环境的满意度。</p>
新开发产品的质量与知识产权保护风险	<p>公司根据客户需求定制开发软件产品和提供技术服务。因此，保持产品技术先进性和优秀的产品质量是提高公司竞争力的重要途径，是企业立足市场的基石。公司产品质量通过各环节实现，受到很多因素的影响，如果没有各个环节进行严格的质量把控，就会存在产品的质量风险，同时，如果公司对技术成果保护不当，也面临知识产权侵权的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>为满足客户需求，保持竞争优势，公司会计划开发新产品。为保证产品的质量，公司制定了产品开发各环节的质量控制程序，包括设计开发控制程序，不合格品控制程序，问题管理程序等。在新产品开发的过程中，公司严格按照各环节的质</p>

	<p>量控制程序操作，对新产品进行反复测试，及时解决产品存在的不足，同时，公司为客户提供一定期限的产品质量售后服务，保证了新开发产品的质量能够满足客户需求。公司采取以下措施解决软件侵权问题：首先，公司将技术成果及时申请软件著作权、软件产品等，取得一定程度的法律保护；其次，公司在签订合同时充分考虑到知识产权的归属问题，避免产生法律纠纷；此外，公司与员工及相关建设单位均签署了相关保密协议，对公司的技术进行一定的保护；最后，公司在代码管理上采取了分级管理制度，非公司的股东级员工难以拿到核心或者完整的代码，因此，即使员工离职也很难对公司的技术成果造成威胁。</p>
公益性支出对公司利润影响较大的风险	<p>2025 年年营业外支出发生额为 89.9 万元。公司自 2014 年起开展了“爱心扶智”教育扶贫公益项目，至 2025 年底，公益项目陆续帮助了上百名来自全国各地贫困家庭的困境青少年到公司学习计算机技术，公司提供五年免除一切学习、生活费用的待遇，并在学成之后优先提供工作岗位供学员选择。公司将持续开展上述公益项目，因此针对公益项目的相关费用支出，可能会对公司利润产生较大影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将通过业务拓展增强盈利能力，在保证公司稳定发展的同时能更有力的支持公益项目的运行，降低公益项目支出对公司利润的影响。同时，公司通过一段时间的公益项目的运行，积累了公益项目管理经验，将会有效提高公益项目的运营能力及效率，确保公益项目支出合理。公司开展的“爱心扶智”教育扶贫公益项目获得了良好的社会评价，有较高的社会声望，得到了社会各界的广泛支持。公司通过开展爱心公益事业，提高了公司在社会的影响力，也为公司在业务拓展上起到了重要的推动作用。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人段联出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股	正在履行中

					份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。	
其他股东	2017年3月21日	-	挂牌	资金占用承诺	公司股东出具了《关于不存在资产占用的承诺函》，承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股东的利益。	正在履行中
其他股东	2017年3月21日	-	挂牌	资金占用承诺	公司股东出具《避免资金占用承诺函》，承诺未来将严格遵守有关法律规定和公司相关制度规定，杜绝与公司发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，将严格按照公司的制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司权力机构的批和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。	正在履行中
公司	2017年3月21日	-	挂牌	关联方资金往来承诺	股份公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再向实际控制人、控股股东、关联方借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，将不再向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月21日	-	挂牌	无条件承担公司各项补缴款项、滞纳金及其他相	承诺若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，公司控股股东将无条件承诺承担公司的任何补缴款项、滞纳	正在履行中

				关费用的承诺	金或行政罚款、经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关诉讼或仲裁等费用及其他相关费用，确保公司不因此发生任何经济损失。	
实际控制人或控股股东	2017年3月21日	-	挂牌	“爱心扶智”教育扶贫公益项目的承诺	公司开展的“爱心扶智”教育扶贫公益项目将严格按照法律法规尤其是《劳动合同法》等劳动用工相关法律法规的规定履行，如有违反法律法规的情形，实际控制人段联愿意承担一切相关责任；实际控制人段联承诺学员参加继续教育所产生的学费，由其个人承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月25日	2019年12月24日	挂牌	同业竞争承诺	北京华科希望技术培训有限公司股东段联和刘欣欣一致作出《承诺》，承诺华科希望今后将不再实际经营业务，且将在取得全国股份转让系统公司向公司出具的同意挂牌的函之日起一年内，变更华科希望经营范围，使其不与公司经营范围存在冲突，待收回前述应收款项及创新基金后，将尽快注销华科希望或将所持华科希望股权转让给无关联的第三方。2019年12月24日华科希望完成注销，该承诺已履行完毕。	已履行完毕

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60%	0	6,000,000	60%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	段联	6,000,000	0	6,000,000	60%	6,000,000	0	0	0
2	北京光胜宏宇 科技中心（有 限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	40%	4,000,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

段联为北京光胜宏宇科技中心（有限合伙）的有限合伙人，截至报告期末，段联的出资额为 139.68 万元，出资比例 19.4%，同时段联持有光胜宏宇的普通合伙人北京科亿鸿科技发展有限公司 99.00% 的股权，是科亿鸿的控股股东和实际控制人。除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

段联直接持有公司 60%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

段联，男，1979 年 11 月 19 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 6 月毕业于华中农业大学，农业推广专业土地管理方向，硕士研究生学历，2011 年 9 月取得 IT 项目管理师（高级）资质。

现任北京市东城区政协委员、北京市海淀区第十届政协委员、民革北京市委委员、北京市工商联执行委员、北京市东城区工商联副主席、全国工商联青年企业家委员会委员、北京市东城区营商环境特邀监督员、北京市东城区科协委员、民革北京市委企业家联谊会副会长、民革北京市委社会服务专委会副主任、民革北京市委科技祖统专委会委员、北京市光彩事业促进会理事、北京青年榜样宣讲员、北京市东城区志愿服务联合会理事、北京市东直门街道商会副会长、北京信息化协会专家库专家、北京市东城区“紫金同心议事厅”统战信息智库专家、北京市东城区工商联参政议政智库委员会专家、北京市东城区青年企业家创业创新协会副会长、京津冀协同发展“青创”联盟创业导师、北京信息化协会副理事长、中国信息协会理事、河北省信息协会会长。

2001 年 7 月至 2005 年 1 月，任北京京房在线网络技术有限公司软件工程师；2005 年 1 月至 2010 年 6 月，历任北京市国土资源局信息中心科员、副科长、科长；2010 年 6 月至 2012 年 11 月，任北京苍穹软件技术有限公司总经理；2012 年 11 月至 2013 年 12 月，任有限公司总经理；2015 年 11 月至今，任北京科亿鸿科技发展有限公司执行董事；2016 年 3 月至 2016 年 5 月，任股份公司董事长、总经理；2016 年 6 月至 2017 年 2 月，任有限公司董事长、总经理；2017 年 3 月至今，任股份公司董事长、总经理。

董事长段联获得多项荣誉：“中国好人榜”、“北京榜样”、“北京市扶贫协作奖”、“首都慈善奖”、“感动东城道德模范”、“东城青年榜样”、“民革中央全国社会服务工作先进个人”、北京市东城区青年企业家创业创新协会“时代楷模奖”、“科技创新人物-卓越领导奖”、政协北京市海淀区第十届委员会“爱心奉献奖”、“海淀诚信标兵”、“北京榜样·支援合作先锋”提名奖、“乡村振兴先进个人”、“服务青少年成长·青年先锋”、“北京市未成年人保护工作先进个人”、“优秀政协委员”、“东城区政协优秀社情民意信息工作者”、“年度信创行业联盟先锋”等。2024 年 10 月，段联的爱心事迹--《我的扶贫故事——授人以渔，一个民营企业家的精准扶贫之路》入编《北京文史资料》第 85 辑。2025 年 4 月董事长段联荣获“民革海淀区工委 2024 年度参政议政先进个人”，2026 年 3 月再次荣获“参政议政工作先进个人”称号。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
段联	董事	男	1979年11月	2023年7月14日	2026年7月13日	6,000,000	0	6,000,000	60%
	董事长、总经理								
张岩	董事	男	1982年10月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	副总经理								
周水晶	董事	男	1986年6月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	副总经理								
王宇	董事	男	1986年1月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	副总经理								
段全	董事	男	1982年10月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	副总经理								
刘欣欣	董事	女	1984年6月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	副总经理、财务总监、董事会秘书								
曹颖颖	董事	女	1985年7月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	副总经理								
何文波	监事	男	1974年2月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	监事会主席								
杨彬彬	监事	女	1988年3月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
马颖	职工监事	女	1982年4月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

控股股东、实际控制人、董事长、总经理段联与董事、副总经理段全为堂兄弟关系；董事、副总经理张岩与董事、副总经理曹颖颖为夫妻关系；其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

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	15	0	0	15
销售人员	54	12	20	46
技术人员	42	22	17	47
财务人员	3	0	0	3
员工总计	114	34	37	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	40	46
专科	63	52
专科以下	7	7
员工总计	114	111

**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、薪酬政策：公司重视薪酬体系的建设，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资和员工福利等。公司每年初制定当年度员工绩效考核办法，通过设定年度目标及相应的绩效考核奖励提高员工的积极性和创造力。此外，公司在股改前建立了员工激励持股平台——北京光胜宏宇科技中心（有限合伙），使公司核心员工间接持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

2、培训计划：公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力等。培训方式包括员工入职培训、技术人员内外训、内部技术交流与分享、市场及管理人员能力培训等。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司有 7 名需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会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

公司按照法律法规运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构方面均与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发体系、销售体系、采购体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和客户服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司资产独立。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被非法占用的情况。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，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。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

**四、 投资者保护**

**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

**(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

**(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	国富审字[2026]11570003 号	
审计机构名称	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪凯 1 年	霍明明 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

## 审计报告

国富审字[2026]11570003 号

北京华博创科科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京华博创科科技股份有限公司（以下简称“华博创科公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华博创科公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和职业道德守

则，我们独立于华博创科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

华博创科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

华博创科公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，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，管理层负责评估华博创科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华博创科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华博创科公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华博创科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华博创科公司不能持续经营。

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

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

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

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪凯

中国注册会计师：霍明明

中国·北京

2026 年 04 月 27 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,733,463.47	3,181,702.17
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	六、2	5,426,725.73	3,980,770.60

应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六、3	214,347.82	58,364.16
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、4	449,809.12	389,919.20
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、5	232,265.50	169,823.08
<b>流动资产合计</b>		<b>11,056,611.64</b>	<b>7,780,579.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、6	171,444.61	201,482.90
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	六、7	3,126,429.57	4,756,498.55
无形资产		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、8	277,524.66	160,844.24
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,575,398.84</b>	<b>5,118,825.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,632,010.48</b>	<b>12,899,404.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	5,010,000.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00

拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	六、10	127,905.66	256,122.65
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、11	3,858,405.99	5,669,120.41
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、12	48,900.46	0.00
应交税费	六、13	121,805.26	77,791.46
其他应付款	六、14	27,552.92	22,752.92
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、15	1,178,193.30	1,345,550.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>10,372,763.59</b>	<b>7,371,337.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	六、16	1,847,730.17	3,190,908.25
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,847,730.17</b>	<b>3,190,908.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,220,493.76</b>	<b>10,562,245.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、18	113,623.94	113,623.94

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、19	1,231,637.04	1,190,176.69
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、20	-8,933,744.26	-8,966,641.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,411,516.72	2,337,159.21
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,411,516.72</b>	<b>2,337,159.21</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>14,632,010.48</b>	<b>12,899,404.90</b>

法定代表人：段联

主管会计工作负责人：刘欣欣

会计机构负责人：曲崑

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,348,176.43	1,984,787.70
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十四、1	5,384,925.72	3,980,770.60
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		973,782.08	36,364.16
其他应收款	十四、2	16,102,809.12	17,472,919.20
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		159,974.00	104,253.50
<b>流动资产合计</b>		<b>26,969,667.35</b>	<b>23,579,095.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00

长期股权投资	十四、3	4,532,000.00	4,352,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		148,168.16	185,894.28
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		2,842,964.75	4,152,088.57
无形资产		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		277,524.66	160,844.24
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,800,657.57</b>	<b>8,850,827.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,770,324.92</b>	<b>32,429,922.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,010,000.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		127,905.66	254,622.65
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		48,900.46	0.00
应交税费		100,260.82	74,839.02
其他应付款		27,552.92	22,752.92
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		3,802,818.67	5,664,219.39
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		996,200.04	985,550.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>10,113,638.57</b>	<b>7,001,983.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		1,847,730.17	3,033,585.63

长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		1,847,730.17	3,033,585.63
<b>负债合计</b>		11,961,368.74	10,035,569.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		113,623.94	113,623.94
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,231,637.04	1,190,176.69
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		11,463,695.20	11,090,552.01
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		22,808,956.18	22,394,352.64
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		34,770,324.92	32,429,922.25

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		24,589,391.35	24,457,002.52
其中：营业收入	六、21	24,589,391.35	24,457,002.52
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		22,846,984.46	23,059,695.49
其中：营业成本	六、21	11,322,025.19	10,984,131.30
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00

保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、22	124,032.58	97,707.73
销售费用	六、23	2,287,113.05	2,634,526.49
管理费用	六、24	5,152,833.53	5,325,549.75
研发费用	六、25	3,738,340.54	3,749,764.65
财务费用	六、26	222,639.57	268,015.57
其中：利息费用		220,250.96	265,958.78
利息收入		1,282.34	2,285.61
加：其他收益	六、27	138,167.85	79,290.06
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-1,023,900.03	-414,785.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		856,674.71	1,061,811.29
加：营业外收入	六、29	2.38	39,904.95
减：营业外支出	六、30	899,000.00	1,075,390.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-42322.91	26,326.24
减：所得税费用	六、31	-116,680.42	-39,839.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		74,357.51	66,165.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,357.51	66,165.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,357.51	66,165.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00

(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		74,357.51	66,165.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		74,357.51	66,165.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：段联

主管会计工作负责人：刘欣欣

会计机构负责人：曲崴

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	24,288,392.00	24,396,012.42
减：营业成本	十四、4	13,469,037.81	9,945,173.19
税金及附加		117,652.83	97,220.91
销售费用		1,933,409.00	2,005,985.38
管理费用		4,405,596.54	4,611,121.12
研发费用		2,068,925.80	4,297,081.88
财务费用		188,431.38	209,863.87
其中：利息费用		186,580.32	208,540.82
利息收入		971.52	1,967.25
加：其他收益		113,282.24	68,585.22
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,021,700.03	-414,785.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,196,920.85</b>	<b>2,883,365.49</b>
加：营业外收入		2.27	39,904.48
减：营业外支出		899,000.00	1,075,390.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>297,923.12</b>	<b>1,847,879.97</b>
减：所得税费用		-116,680.42	-39,839.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>414,603.54</b>	<b>1,887,718.97</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		414,603.54	1,887,718.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		<b>414,603.54</b>	<b>1,887,718.97</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.20

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		21,450,153.84	28,988,116.85
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	26,548.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	6,456,754.34	2,447,879.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,906,908.18</b>	<b>31,462,545.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,488,987.52	5,919,868.29
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		16,131,448.42	15,899,878.68
支付的各项税费		991,599.54	771,706.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	10,662,908.23	7,043,829.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,274,943.71</b>	<b>29,635,282.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,368,035.53</b>	<b>1,827,262.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,098.56	47,244.80
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,098.56</b>	<b>47,244.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,098.56</b>	<b>-47,244.80</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		21,510,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,510,000.00	9,600,000.00
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	9,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,104.61	36,021.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,555,104.61	9,636,021.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,954,895.39	-36,021.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,551,761.30	1,743,996.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,181,702.17	1,437,705.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,733,463.47	3,181,702.17

法定代表人：段联

主管会计工作负责人：刘欣欣

会计机构负责人：曲崑

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,139,153.84	26,626,516.85
收到的税费返还		0.00	26,548.67
收到其他与经营活动有关的现金		3,715,372.98	2,388,291.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,854,526.82	29,041,357.27
购买商品、接受劳务支付的现金		8,185,691.50	5,919,868.29
支付给职工以及为职工支付的现金		12,280,361.42	12,412,888.11
支付的各项税费		961,330.43	771,452.21
支付其他与经营活动有关的现金		5,819,438.12	8,460,313.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,246,821.47	27,564,522.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,392,294.65	1,476,834.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00

<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,212.01	41,488.80
投资支付的现金		180,000.00	670,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		199,212.01	711,488.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-199,212.01	-711,488.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		21,510,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,510,000.00	9,600,000.00
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	9,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,104.61	36,021.20
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,555,104.61	9,636,021.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,954,895.39	-36,021.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,363,388.73	729,324.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,984,787.70	1,255,462.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,348,176.43	1,984,787.70

(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	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	113,623.94	0.00	0.00	0.00	1,190,176.69	0.00	-8,966,641.42	0.00	2,337,159.21
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	113,623.94	0.00	0.00	0.00	1,190,176.69	0.00	-8,966,641.42	0.00	2,337,159.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,460.35	0.00	32,897.16	0.00	74,357.51
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,357.51	0.00	74,357.51
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,460.35	0.00	-41,460.35	0.00	0.00

1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,460.35	0.00	-41,460.35	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>113,623.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,231,637.04</b>	<b>0.00</b>	<b>-8,933,744.26</b>	<b>0.00</b>	<b>2,411,516.72</b>

项目	2024 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	1,001,404.79	0.00	-8,844,034.76	0.00	2,270,993.97
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	1,001,404.79	0.00	-8,844,034.76	0.00	2,270,993.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	188,771.90	0.00	-122,606.66	0.00	66,165.24
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,165.24	0.00	66,165.24
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

额													
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,771.90	0.00	-188,771.90	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,771.90	0.00	-188,771.90	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	113,623.94	0.00	0.00	0.00	1,190,176.69	0.00	-8,966,641.42	0.00	2,337,159.21

法定代表人：段联

主管会计工作负责人：刘欣欣

会计机构负责人：曲崑

(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	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	113,623.94	0.00	0.00	0.00	1,190,176.69	0.00	11,090,552.01	22,394,352.64
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	113,623.94	0.00	0.00	0.00	1,190,176.69	0.00	11,090,552.01	22,394,352.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,460.35	0.00	373,143.19	414,603.54
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	414,603.54	414,603.54
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,460.35	0.00	-41,460.35	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,460.35	0.00	-41,460.35	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	10,000,000.00				113,623.94				1,231,637.04		11,463,695.20	22,808,956.18

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	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	1,001,404.79	0.00	9,391,604.94	20,506,633.67
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	1,001,404.79	0.00	9,391,604.94	20,506,633.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	188,771.90	0.00	1,698,947.07	1,887,718.97
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,887,718.97	1,887,718.97
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,771.90	0.00	-188,771.90	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,771.90	0.00	-188,771.90	0.00

2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>113,623.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,190,176.69</b>	<b>0.00</b>	<b>11,090,552.01</b>	<b>22,394,352.64</b>

## 北京华博创科科技股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

北京华博创科科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2003年7月在北京注册成立，现总部位于北京市东城区东直门外大街42号12层1219-1。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事软件开发。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事

项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。

### 1、 会计期间

本集团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。本集团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。

### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、 记账本位币

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

### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额在100万元以上，或虽未达到上述标准但信用风险显著变化、单独计提原因具有特殊性的应收款项。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1） 同一控制下企业合并

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

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

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

### （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，本集团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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。

## 9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

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

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

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

## ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。

### （1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 账龄分析法组合	应收账款：应收货款。本公司根据应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2 合并范围内的关联方应收款项	应纳入合并范围内的关联方款项
组合 3 备用金、押金、保证金	备用金、押金、保证金

② 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄分析法组合	其他应收款：其他往来等。本公司根据应收款项的账龄进行信用风险组合分类

项 目	确定组合的依据
组合 2 合并范围内的关联方 应收款项	应纳入合并范围内的关联方款项
组合 3 备用金、押金、保证 金	备用金、押金、保证金

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

## （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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 12、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

### （2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

**13、 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；购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。

#### 14、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

#### 15、 合同负债

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

## 16、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 17、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 18、 收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：技术开发收入、技术服务收入、软件产品收入。其中，技术开发收入：属于在某一时段内履行的履约义务，按照完工百分比法确认收入。完工进度根据“投入法”确定（实际发生的成本占预计总成本的比例）。技术服务收入：属于在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的服务期限，按权责发生制在服务期内平均分摊确认收入。软件产品销售收入：属于在某一时点履行的履约义务，以客户验收单签署或控制权转移时点确认收入。

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品

的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 19、 政府补助

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

### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

## 21、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋租赁。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## 22、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

报告期不存在会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

报告期不存在会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入商品销售按 13%、应税劳务按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征，详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征，详见下表。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征，详见下表。
企业所得税	按应纳税所得额计征，详见下表。

#### 不同企业所得税税率纳税主体的披露

纳税主体名称	所得税税率
北京华博创科科技股份有限公司	15%
湖北华博蓝瑞信息技术有限公司	20%
河北盛世京吉信息技术有限公司	20%
光胜宏宇（北京）文化传媒有限公司	20%
华博创科（北京）信息技术有限公司	20%

#### 存在不同城建税税率纳税主体的披露

纳税主体名称	城建税税率	教育费附加	地方教育
北京华博创科科技股份有限公司	7%	3%	2%
湖北华博蓝瑞信息技术有限公司	7%	3%	2%

纳税主体名称	城建税税率	教育费附加	地方教育
河北盛世京吉信息技术有限公司	3.5%	1.5%	1%
光胜宏宇（北京）文化传媒有限公司	3.5%	1.5%	1%
华博创科（北京）信息技术有限公司	3.5%	1.5%	1%

## 2、 税收优惠及批文

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

（2）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定：一、（二十六）条：华博创科公司及子公司湖北华博蓝瑞信息技术有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（3）根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告2023年第12号文件规定：2023年1月1日至2027年12月31日，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（4）公司于2022年10月18日通过高新技术企业复审，取得编号GR202211000912的高新技术企业证书，有效期三年。2025年10月28日，取得编号GR202511002532的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条和《企业所得税实施条例》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司享受高新技术企业优惠政策，2025年度适用的企业所得税税率为15.00%，

（5）根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）、《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]64号）、《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局公告2022年第16号）：企业在开展研发活动中实际发生的研发费用未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2025年1月1日至2025年12月31日期间，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	11,469.70	17,759.43
银行存款	4,721,993.77	3,163,942.74
合 计	4,733,463.47	3,181,702.17

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,862,409.09	1,996,805.49
1 至 2 年	794,995.59	1,270,293.34
2 至 3 年	932,320.00	238,790.20
3 至 4 年	172,123.52	1,546,776.48
4 至 5 年	1,516,276.48	
小 计	7,278,124.68	5,052,665.51
减：坏账准备	1,851,398.95	1,071,894.91
合 计	5,426,725.73	3,980,770.60

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	7,278,124.68	100	1,851,398.95	25.44	5,426,725.73
组合 1	7,278,124.68	100	1,851,398.95	25.44	5,426,725.73
合计	7,278,124.68	—	1,851,398.95	25.44	5,426,725.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,052,665.51	100	1,071,894.91	21.21	3,980,770.60
组合 1	5,052,665.51	100	1,071,894.91	21.21	3,980,770.60
合计	5,052,665.51	—	1,071,894.91	21.21	3,980,770.60

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
账龄组合	1,071,894.91	1,014,800.03		235,295.99	1,851,398.95
合计	1,071,894.91	1,014,800.03		235,295.99	1,851,398.95

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京市规划和自然资源委员会	1,164,660.01		1,164,660.01	16.10	58,233.00
北京静态交通东城投资运营有限公司	915,371.92		915,371.92	12.65	45,768.60
勤手信息科技(应城)有限公司	800,000.00		800,000.00	11.06	629,800.00

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
首都信息发展股份有限公司	729,967.12		729,967.12	10.09	36,498.36
中国城市轨道交通协会	492,000.00		492,000.00	6.80	117,600.00
合计	4,101,999.05		4,101,999.05	56.70	887,899.95

### 3、 预付账款

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	214,347.82	58,364.16
合 计	214,347.82	58,364.16

### 4、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	449,809.12	389,919.20
合 计	449,809.12	389,919.20

#### (1) 其他应收款

##### ① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	338,909.12	277,186.70
1 至 2 年	55,000.00	
2 至 3 年		18,732.50
5 年以上	55,900.00	94,400.00
小 计	449,809.12	390,319.20

账 龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备		400.00
合 计	449,809.12	389,919.20

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	297,959.12	282,819.20
押金、备用金	151,850.00	107,500.00
小 计	449,809.12	390,319.20
减：坏账准备		400.00
合 计	449,809.12	389,919.20

③ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
确认损失	400.00	9,100.00		9,500.00		
合 计	400.00	9,100.00		9,500.00		

5、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴社保公积金	232,265.50	169,823.08
合 计	232,265.50	169,823.08

6、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	171,444.61	201,482.90
合 计	171,444.61	201,482.90

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值			

项 目	办公设备	运输设备	合 计
1、年初余额	1,305,687.99	95,644.82	1,401,332.81
2、本年增加金额	35,098.56		35,098.56
(1) 购置	35,098.56		35,098.56
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,340,786.55	95,644.82	1,436,431.37
二、累计折旧			
1、年初余额	1,169,562.39	30,287.52	1,199,849.91
2、本年增加金额	65,136.85		65,136.85
(1) 计提	65,136.85		65,136.85
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,234,699.24	30,287.52	1,264,986.76
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	106,087.31	65,357.30	171,444.61
2、年初账面价值	136,125.60	65,357.30	201,482.90

## 7、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,849,929.60	6,849,929.60
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	441,006.13	441,006.13
4、年末余额	6,408,923.47	6,408,923.47
二、累计折旧		
1、年初余额	2,093,431.05	2,093,431.05
2、本年增加金额	1,189,062.85	1,189,062.85
3、本年减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	3,282,493.90	3,282,493.90
三、减值准备		
四、账面价值	3,126,429.57	3,126,429.57
1、年末账面价值	3,126,429.57	3,126,429.57
2、年初账面价值	4,756,498.55	4,756,498.55

本年使用权资产减少主要系部分房屋租赁合同发生变更及租赁期限调整所致。

## 8、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,849,198.95	277,379.84	1,072,294.93	160,844.24
房屋租赁	2,843,930.20	426,589.53		
合 计	4,693,129.15	703,969.37	1,072,294.93	160,844.24

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
房屋租赁	2,842,964.73	426,444.71		
合 计	2,842,964.73	426,444.71		

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	426,444.71	277,524.66		160,844.24
递延所得税负债	426,444.71			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	29,607,616.82	31,029,955.04
合 计	29,607,616.82	31,029,955.04

本集团部分子公司持续亏损，未来期间能否取得足够应纳税所得额存在不确定性，因此未对其可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2025		1,762,584.25	
2026	622,650.84	622,650.84	
2027	725,397.44	725,397.44	
2028	6,266,042.65	6,266,042.65	
2029	6,000,637.50	6,000,637.50	
2030	3,342,846.09		
2031 及以后	12,650,042.30	15,652,642.36	
合 计	29,607,616.82	31,029,955.04	

截至财务报告报出日，2025 年度企业所得税汇算清缴申报尚未完成，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及其到期年度系根据各纳税主体 2024 年度企业所得税申报资料、2025 年度账面亏损情况及现有税收优惠资格预计确定，最终以 2025 年度企业所得税汇算清缴结果为准。

## 9、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	5,010,000.00	
合 计	5,010,000.00	

## 10、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
服务费	127,905.66	256,122.65
合 计	127,905.66	256,122.65

11、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收合同款	3,858,405.99	5,669,120.41
合 计	3,858,405.99	5,669,120.41

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		15,116,047.11	15,067,146.65	48,900.46
二、离职后福利-设定提存计划		1,276,331.78	1,276,331.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		16,392,378.89	16,343,478.43	48,900.46

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		12,800,929.03	12,800,929.03	
2、职工福利费		271,974.57	271,974.57	
3、社会保险费		758,219.24	758,219.24	
其中：医疗保险费		669,577.45	669,577.45	
工伤保险费		16,080.64	16,080.64	
生育保险费		72,561.15	72,561.15	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		1,088,966.70	1,088,966.70	
5、工会经费和职工教育经费		195,957.57	147,057.11	48,900.46
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		15,116,047.11	15,067,146.65	48,900.46

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,234,934.24	1,234,934.24	
2、失业保险费		41,397.54	41,397.54	
3、企业年金缴费				
合 计		1,276,331.78	1,276,331.78	

13、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	88,069.82	37,049.60
个人所得税	25,929.26	36,326.83
附加税	5,227.00	2,222.96
印花税	2,579.18	2,192.07
合 计	121,805.26	77,791.46

14、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,552.92	22,752.92
合 计	27,552.92	22,752.92

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他	27,552.92	22,752.92
合 计	27,552.92	22,752.92

15、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
房屋租金	1,178,193.30	1,345,550.00
合 计	1,178,193.30	1,345,550.00

16、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租 赁	本 年 利 息	其 他		
房屋租金	4,536,458.25				1,510,534.78	3,025,923.47
减：一年内到期的租 赁负债	1,345,550.00	—	—	—	—	1,178,193.30
合 计	3,190,908.25	—	—	—	—	1,847,730.17

17、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

18、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	113,623.94			113,623.94

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	113,623.94			113,623.94

#### 19、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,190,176.69	41,460.35		1,231,637.04
合 计	1,190,176.69	41,460.35		1,231,637.04

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

#### 20、 未分配利润

项 目	年初余额	本年增加
调整前上年年末未分配利润	-8,966,641.42	-8,844,034.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-8,966,641.42	-8,844,034.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	74,357.51	66,165.24
减：提取法定盈余公积	41,460.35	188,771.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-8,933,744.26	-8,966,641.42
合 计	-8,933,744.26	-8,966,641.42

#### 21、 营业收入和营业成本

##### （1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,589,391.35	11,322,025.19	24,260,371.54	10,931,630.40

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			196,630.98	52,500.90
合 计	24,589,391.35	11,322,025.19	24,457,002.52	10,984,131.30

(2) 主营业务收入按类别分类

项目	收入	成本
技术服务收入	17,818,750.03	8,920,851.54
技术开发收入	6,591,880.26	2,277,933.24
软件产品收入	178,761.06	123,240.41
合 计	24,589,391.35	11,322,025.19

22、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	68,608.40	53,214.14
教育费附加	29,439.31	22,806.05
地方教育费附加	19,626.22	15,204.03
印花税	6,358.65	6,483.51
合 计	124,032.58	97,707.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,120,207.47	2,413,969.26
业务招待费	64,092.39	83,340.15
差旅费	23,940.95	7,968.76
办公费	35,067.78	63,852.68
折旧费	27,126.66	40,597.83
其他	16,677.80	24,797.81

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,287,113.05	2,634,526.49

#### 24、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,837,696.48	3,065,829.00
租赁费	1,403,462.85	1,085,387.13
差旅费	123,062.80	165,944.06
水电物业	86,073.84	80,306.12
办公费	159,604.77	387,798.62
业务招待费	37,000.00	11,390.10
中介费	250,887.36	222,165.14
折旧费	31,355.26	35,948.34
其他	223,690.17	270,781.24
合 计	5,152,833.53	5,325,549.75

#### 25、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,561,795.21	3,575,088.71
折旧费	6,654.93	28,685.58
差旅费	86,337.84	67,518.02
办公费	16,882.65	22,003.30
其他	66,669.91	56,469.04
合 计	3,738,340.54	3,749,764.65

#### 26、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	220,250.96	265,958.78
利息收入	1,282.34	2,285.61

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	3,670.95	4,342.40
合 计	222,639.57	268,015.57

### 27、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	138,167.85	79,290.06	67,268.24
合 计	138,167.85	79,290.06	67,268.24

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注七、“政府补助”。

### 28、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,014,800.03	-440,324.80
其他应收款坏账损失	-9,100.00	25,539.00
合 计	-1,023,900.03	-414,785.80

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 29、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	2.38	39,904.95	2.38
合 计	2.38	39,904.95	2.38

### 30、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	899,000.00	1,075,390.00	899,000.00
合 计	899,000.00	1,075,390.00	899,000.00

### 31、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-116,680.42	-39,839.00
合 计	-116,680.42	-39,839.00

32、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息	1,282.34	1,967.25
保证金	789,327.68	892,713.04
往来款	5,527,976.47	1,484,614.14
政府补贴款	138,167.85	68,585.22
合 计	6,456,754.34	2,447,879.65

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
各项付现费用及往来款	8,936,980.78	4,909,179.57
保证金	823,256.50	1,055,969.70
手续费	3,670.95	3,290.30
营业外支出	899,000.00	1,075,390.00
合 计	10,662,908.23	7,043,829.57

33、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	74,357.51	66,165.24
加：资产减值准备		

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	1,023,900.03	414,785.80
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,254,199.70	1,220,371.78
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	220,250.96	36,021.20
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）	-116,680.42	-39,839.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,668,521.52	-2,603,271.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,155,541.79	2,733,029.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,368,035.53	1,827,262.52
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	4,733,463.47	3,181,702.17
减：现金的年初余额	3,181,702.17	1,437,705.65
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,551,761.30	1,743,996.52

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	4,733,463.47	3,181,702.17
其中：库存现金	11,469.70	17,759.43
可随时用于支付的银行存款	4,721,993.77	3,163,942.74
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,733,463.47	3,181,702.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 34、 租赁

#### (1) 本集团作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 0.00 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 1,923,750.00 元。

#### (2) 本集团作为出租人

本集团本期无作为出租人的租赁业务。

#### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

本集团本期无作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益的业务。

## 七、 政府补助

### 1、 计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
税费减免及返还	70,899.61	79,290.06
稳岗及扩岗补贴	17,268.24	
高新补贴	50,000.00	
合计	138,167.85	79,290.06

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必

是可单独识别的事件所致。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3、市场风险

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

### （1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司管理层认为没有面临的重大的汇率风险。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本报告期内公司无利率互换安排，本公司不存在一年以上到期的长期带息债务和以浮动利率计算的短期借款。

## 九、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款。

于 2024 年 12 月 31 日和 2025 年 12 月 31 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债

的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
无					

注：本公司的最终控制方是自然人段联。

### 2、 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
湖北华博蓝瑞信息技术有限公司	武汉市	政务信息化、软件开发等	100.00	设立
河北盛世京吉信息技术有限公司	石家庄市	政务信息化、软件开发等	100.00	设立
光胜宏宇（北京）文化传媒有限公司	北京市	政务信息化、新媒体、软件开发等	100.00	设立
华博创科（北京）信息技术有限公司	北京市	政务信息化、软件开发等	100.00	设立

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京光胜宏宇科技中心（有限合伙）	股东、实际控制人的其他公司
北京科亿鸿科技发展有限公司	股东、实际控制人的其他公司
曹颖颖	董事
段全	董事
刘欣欣	董事
王宇	董事
张岩	董事
周水晶	董事
何文波	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
杨彬彬	监事
马颖	监事

#### 4、 关联方交易情况

报告期内母子公司和子公司之间的关联交易合并抵消后，无其他的关联方交易。

#### 5、 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,686,068.70	1,712,718.53

#### 十一、 承诺及或有事项

报告期内不存在重要的承诺事项、不存在或有事项。

#### 十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，不存在需披露资产负债表日后事项。

#### 十三、 其他重要事项

报告期内不存在其他重要事项。

#### 十四、 公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,818,409.08	1,996,805.49
1 至 2 年	794,995.59	1,270,293.34
2 至 3 年	932,320.00	238,790.20
3 至 4 年	172,123.52	1,546,776.48
4 至 5 年	1,516,276.48	

账龄	年末余额	年初余额
小计	7,234,124.67	5,052,665.51
减：坏账准备	1,849,198.95	1,071,894.91
合计	5,384,925.72	3,980,770.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,234,124.67	100	1,849,198.95	25.56	5,384,925.72
组合1	7,234,124.67	100	1,849,198.95	25.56	5,384,925.72
合计	7,234,124.67	—	1,849,198.95	25.56	5,384,925.72

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,052,665.51	100	1,071,894.91	21.21	3,980,770.60
组合1	5,052,665.51	100	1,071,894.91	21.21	3,980,770.60
合计	5,052,665.51	—	1,071,894.91	21.21	3,980,770.60

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,071,894.91	1,012,600.03		235,295.99		1,849,198.95
合计	1,071,894.91	1,012,600.03		235,295.99		1,849,198.95

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京市规划和自然资源委员会	1,164,660.01		1,164,660.01	16.00	58,233.00
北京静态交通东城投资运营有限公司	915,371.92		915,371.92	12.58	45,768.60
勤手信息科技(应城)有限公司	800,000.00		800,000.00	10.99	629,800.00
首都信息发展股份有限公司	729,967.12		729,967.12	10.03	36,498.36
中国城市轨道交通协会	492,000.00		492,000.00	6.76	117,600.00
合计	4,101,999.05		4,101,999.05	56.36	887,899.95

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,102,809.12	17,472,919.20
合计	16,102,809.12	17,472,919.20

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,318,909.12	2,377,686.70
1 至 2 年	2,155,000.00	1,650,000.00

账 龄	年末余额	年初余额
2 至 3 年	1,650,000.00	1,573,732.50
3 至 4 年	1,555,000.00	1,555,000.00
4 至 5 年	2,460,000.00	905,000.00
5 年以上	6,963,900.00	9,411,900.00
小 计	16,102,809.12	17,473,319.20
减：坏账准备		400.00
合 计	16,102,809.12	17,472,919.20

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	15,723,000.00	17,153,000.00
保证金	297,959.12	181,069.20
押金、备用金	81,850.00	139,250.00
小 计	16,102,809.12	17,473,319.20
减：坏账准备		400.00
合 计	16,102,809.12	17,472,919.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公 司投资	4,532,000.00		4,532,000.00	4,352,000.00		4,352,000.00
合 计	4,532,000.00		4,532,000.00	4,352,000.00		4,352,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北华博蓝 瑞信息技术	1,100,000.00			1,100,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
有限公司						
河北盛世京吉信息技术有限公司	1,250,000.00	170,000.00		1,420,000.00		
光胜宏宇(北京)文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
华博创科(北京)信息技术有限公司	2,000.00	10,000.00		12,000.00		
合计	4,352,000.00	180,000.00		4,532,000.00		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,288,392.00	13,469,037.81	24,199,381.44	9,892,672.29
其他业务			196,630.98	52,500.90
合计	24,288,392.00	13,469,037.81	24,396,012.42	9,945,173.19

##### (2) 主营业务收入按类别分类

项目	收入	成本
技术服务收入	17,536,307.78	11,079,926.87
技术开发收入	6,573,323.16	2,265,870.53
软件产品收入	178,761.06	123,240.41
合计	24,288,392.00	13,469,037.81

#### 十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	67,268.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-898,997.73	
小 计	-831,729.49	
减：所得税影响额		
合 计	-831,729.49	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.13	0.0075	0.0075
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	38.16	0.0906	0.0902

（以下无正文）

北京华博创科科技股份有限公司

2026 年 4 月 27 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	67,268.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-898,997.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-831,729.49</b>
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-831,729.49</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用