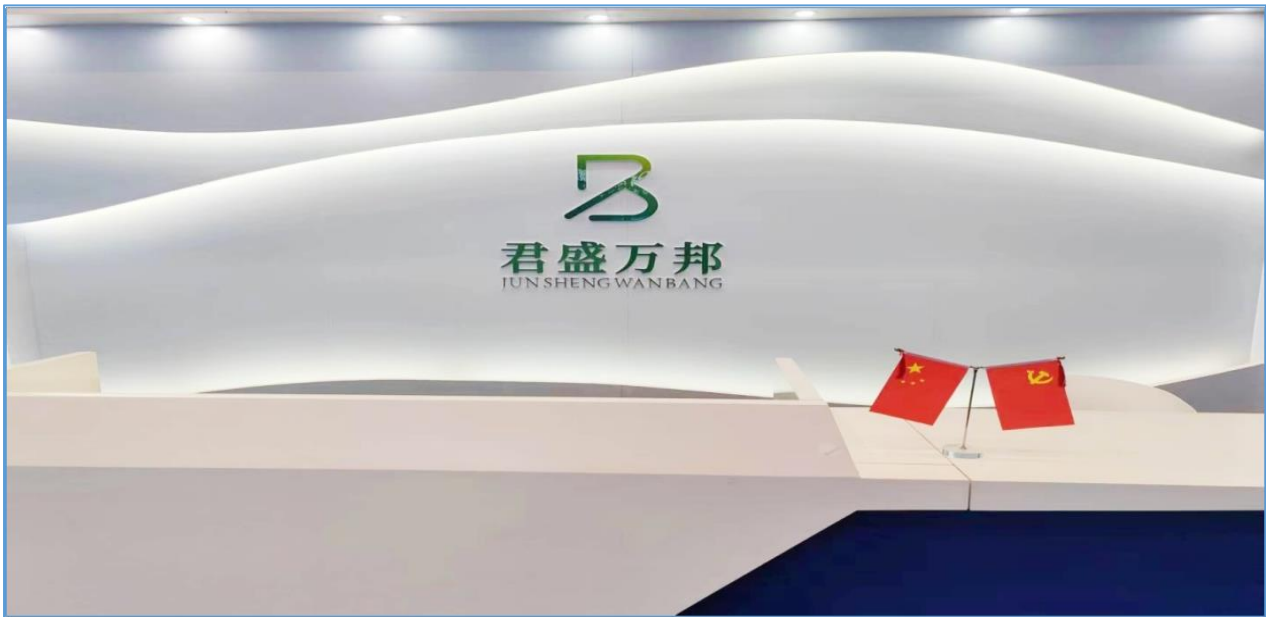




君盛万邦  
NEEQ: 873203

河北君盛万邦科技股份有限公司  
(Hebei Junsheng wanbang 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、公司负责人张立旭、主管会计工作负责人孙静及会计机构负责人（会计主管人员）孙静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度审计报告出具了持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

公司将积极采取有效措施，一方面将积极开拓新市场，拓展销售渠道，加强市场营销及营销队伍建设。另一方面，调整经营思路，加强成本管控，优化人员结构，加强内部控制，积极推进业务战略转型，逐步实现公司营业收入的稳步提升，早日扭转亏损局面。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	71

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	徐州市泉山区软件园路6号徐州软件园2号楼C座101室

## 释义

释义项目	指	释义
君盛万邦、公司、股份公司、本公司	指	河北君盛万邦科技股份有限公司
邦岑股份	指	河北邦岑新材料股份有限公司、苏州市邦岑新材料股份有限公司
收购人、优创投资	指	徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙）
一致行动人、君盛控股	指	江苏君盛万邦控股集团有限公司
东特生物	指	上海东特生物科技有限公司
董、监、高	指	本公司董事、监事、高级管理人员
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
股东大会	指	本公司股东大会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）
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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》、公司章程、章程	指	股份有限公司章程
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
热熔胶	指	一种可塑性高分子胶粘剂，在室温下呈固态，加热熔融成液态，在热熔状态进行涂布，借压合、冷却硬化实现快速粘接，由聚合物基体、增黏树脂（增黏剂）、蜡类和抗氧剂等组合配置而成，不含溶剂，100%固含量，无毒、无味，被誉为“绿色胶粘剂”。
无粉底浆	指	丙烯聚酰胺酯类共聚物为基料，水为介质，配套PH值调节剂、增稠剂、消泡剂等添加剂调制而成的浆料。
聚酰胺酰亚胺溶液	指	为酰亚胺环和酰胺键有规则交替排列的一类聚合物，具有良好的耐烧蚀性能、耐高温性能和高温、高频下的电磁性，对金属和其它材料有很好的粘接性能，是制作不粘锅涂层的主要材料。
中分融合软件系统	指	一种创新型数据存储系统架构。该系统将“异地多中心机房（中）”与“广域网边缘存储节点（分）”有机结合，构建了一个高度协同、弱中心化的分布式存储网络。通过虚拟化、负载均衡、自适应算法等技术，将网络中大量异构的存储设备集成统一的资源池，为用户提供透明、按需使用的数据存储与管理服务。

注：本报告中引用数字均统一四舍五入保留两位小数。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北君盛万邦科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Junsheng wanbang Technology Co.,Ltd.		
	Junsheng wanbang		
法定代表人	张立旭	成立时间	2001年1月3日
控股股东	控股股东为（徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张立旭），一致行动人为（江苏君盛万邦控股集团有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6519 其他软件开发		
主要产品与服务项目	软件开发;软件销售;数据处理和存储支持服务;新零售业务，连锁加盟便利店品牌运营与管理		
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	君盛万邦	证券代码	873203
挂牌时间	2019年3月27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）	5,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙静	联系地址	徐州市泉山区软件园路6号徐州软件园2号楼C座101室
电话	0516-65377998	电子邮箱	790608430@qq.com
传真	0516-65377998		
公司办公地址	徐州市泉山区软件园路6号徐州软件园2号楼C座101室	邮政编码	215152
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205077252034897		

注册地址	河北省邯郸市大名县大名府路东段（215 省道东 200 米）		
注册资本（元）	5,000,000.00	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

公司前期系处于“C2669 其他专用化学产品制造”行业的产品提供商，掌握了结合纺织用热熔胶的技术及生产工艺，并配合无粉底浆及其他助剂，为客户提供全套的衬布生产材料的应用方案，在国内纺织行业中知名度日益提升。受环境及市场竞争影响，公司营业收入连年下降明显，为摆脱经营困局，公司于2024年1月10日披露了《收购报告书》，公众公司控股股东变更为优创投资，实际控制人变更为张立旭先生；公司实际控制人变更后，战略调整退出原有业务，截至报告期末，目前本次收购仍未完成股份交割。

报告期内，公司变更经营范围，积极进行业务战略转型升级，布局分布式存储软件与连锁便利店运营与管理业务，本期实现营业收入353301.90元，但目前新业务尚处于起步阶段、目前的销售和市场份额相对较小，面临经营、市场政策、行业竞争等不确定性因素；公司分布式软件存储业务对整体经营业绩贡献较小，距离大规模商业化尚有一定距离，未来仍存在不确定性；新零售连锁便利店业务尚在推进阶段，公司已完成在便利店商品结构、营销服务、采购流程管理、品牌管理与加盟等模式的研究，下一步将根据实际市场与运营情况逐步进行新业务的拓展以及优质资源的整合，组建营销团队，搭建销售网络，加大市场与客户的拓展力度，争取早日实现规模化收入，提升公众公司的持续经营能力和盈利能力。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	353,301.90	161,194.69	119.18%
毛利率%	56.56%	15.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-165,350.73	-2,458,287.62	93.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-165,350.73	-1,820,362.04	90.92%
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）	-74.41%	-678.01%	-

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）	-74.41%	-502.05%	-
基本每股收益	-0.03	-0.49	93.27%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	2,219,951.27	906,121.16	144.99%
负债总计	1,942,162.66	739,454.91	162.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	277,788.61	166,666.25	66.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.03	100.00%
资产负债率%（母公司）	87.49%	81.61%	-
资产负债率%（合并）	87.49%	81.61%	-
流动比率	1.03	1.04	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,228,163.09	-26,354.81	4,760.11%
应收账款周转率	0.14	0.04	-
存货周转率	-	0.36	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	144.99%	-80.92%	-
营业收入增长率%	119.18%	-95.20%	-
净利润增长率%	93.27%	-33.35%	-

### 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	1,228,887.51	55.36%	724.42	0.08%	169,537.44%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	91,697.50	4.13%	766,015.10	84.54%	-88.03%
固定资产	102,336.57	4.61%	139,381.64	15.38%	-26.58%
长期待摊费用	797,029.69	35.90%	0.00	0.00%	-
应付账款	557,737.85	25.12%	374,341.62	41.31%	48.99%
合同负债	174,340.32	7.85%	0.00	0.00%	-
应付职工薪酬	19,216.00	0.87%	0.00	0.00%	-
其他应付款	355,000.00	15.99%	235,473.09	25.99%	50.76%
其他流动负债	40,754.72	1.84%	0.00	0.00%	-
其他非流动负债	661,037.02	29.78%	0.00	0.00%	-
未分配利润	-8,389,090.36	-377.90%	-8,223,739.63	-907.58%	-2.01%

资产总计	2,219,951.27	-	906,121.16	-	144.99%
------	--------------	---	------------	---	---------

### 项目重大变动原因

1、货币资金期末余额较上年期末增加 1,228,163.09 元，增幅较大，主要系本期实现软件销售收入、预收客户维护服务收入及客户回款增加所致。
2、应收账款期末余额较上年期末减少 674,317.60 元，降幅 88.03%，主要系客户回款所致。
3、长期待摊费用期末余额较上年期末增加 797,029.69 元，增幅 100.00%，主要系服务器服务成本及维护服务收入对应的待摊销成本增加所致。
4、应付账款期末余额较上年期末增加 183,396.23 元，增幅 48.99%，主要系本期公司应付供应商的硬件采购款增加，相关款项尚未支付所致。
5、其他应付款期末余额较上年期末增加 119,526.91 元，增幅 50.76%。主要原因系本期公司对股东欠款增加；公司实际控制人张立旭先生拆入资金 396,000.00 元用于支持公司正常运营和发展，并将其中的 276,473.09 元捐赠给公司作为资本公积。
6、其他非流动负债期末余额较上年期末增加 661,037.02 元，主要系尚未履行完毕的超过一年期合同对应的负债增加所致。
7、资产总计期末余额较上年期末增加 1,313,830.11 元，增幅 144.99%，主要系货币资金及长期待摊费用增加所致。其中，货币资金增加主要因本期实现软件销售收入、预收客户维护服务收入及客户回款增加；长期待摊费用增加主要因服务器服务成本及维护服务收入对应的待摊销成本增加。

## (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	353,301.90	-	161,194.69	-	119.18%
营业成本	153,484.03	43.44%	136,694.37	84.80%	12.28%
毛利率%	56.56%	-	15.20%	-	-
管理费用	285,811.10	80.90%	1,483,999.52	920.63%	-80.74%
财务费用	781.80	0.22%	312.94	0.19%	149.82%
信用减值损失	-78,483.60	-22.21%	-2,507.60	-1.56%	-3,029.83%
营业利润	-165,350.73	-46.80%	-1,462,428.94	-907.24%	88.69%
营业外支出	0.00	0.00%	637,972.92	395.78%	-100.00%
所得税费用	0.00	0.00%	357,885.76	222.02%	-100.00%
净利润	-165,350.73	-46.80%	-2,458,287.62	-1,525.04%	93.27%

### 项目重大变动原因

1、本期营业收入较上年同期增加 192,107.21 元，增幅 119.18%。主要原因系报告期内公司变更经营范围，积极推进业务战略转型并布局新业务，实现软件销售与维护服务收入，相关收入较上年同期老业务销售增加所致。
2、本期营业成本较上年同期增加 16,789.66 元，增幅 12.28%，主要系本期软件销售收入相较于上年同期制造类产品销售的营业成本增加所致。

- 3、本期管理费用较上年同期减少 1,198,188.42 元，降幅 80.74%，主要系公司转型新业务尚处于起步阶段，销售及市场份额较小，管理团队仍在组建，公司本着控制成本、开源节流的原则，加强费用控制、减少非必要支出所致。
- 4、本期信用减值损失为-78,483.60 元，较上年同期变动较大，主要系本期应收账款计提坏账损失所致。
- 5、本期营业外支出减少 637,972.92，主要原因为：本年度未发生非经常性损失。
- 6、本期所得税费用减少 357,885.76，主要原因为：本年度应纳税所得额小于 0，因此未计提所得税费用，导致所得税费用减少。
- 7、本期净利润为-165,350.73 元，同比亏损明显收窄。主要原因系本期公司新业务尚处于初期布局阶段，营业收入较少，同时营业成本及管理费用支出减少，导致净利润亏损较上年同期显著下降。

## 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	353,301.90	161,194.69	119.18%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	153,484.03	136,694.37	12.28%
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
软件销售收入	316,981.14	118,830.56	62.51%	153.76%	52.39%	24.94%
维护服务收入	36,320.76	34,653.47	4.59%	0.10%	-40.98%	66.42%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

本期营业收入较上年同期增加 192,107.21 元，增幅 119.18%，主要系报告期内公司变更经营范围，积极推进业务战略转型升级，布局分布式存储软件及连锁便利店运营与管理业务，本期实现软件类产品销售及维护服务收入 353,301.90 元所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南鑫木融发科技有限公司	353,301.90	100.00%	否
	合计	353,301.90	100.00%	-

### 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	合肥容世智能科技有限公司	34,653.47	35.34%	否
2	优网云计算有限公司	63,396.23	64.66%	是
合计		98,049.70	100.00%	-

### (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	1,228,163.09	-26,354.81	4,760.11%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

#### 现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额为 1,228,163.09 元，同比增加 4,760.11%，主要系：本期销售商品、提供劳务收到的现金为 1,855,834.00 元（主要为软件销售、预收维护服务收入及收到以前年度回款），同时收到其他与经营活动有关的现金增加 396,021.69 元；本期购买商品、接受劳务支付的现金为 737,904.75 元，而支付其他与经营活动有关的现金同比减少 1,021,144.90 元，综合导致现金流量净额大幅增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 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
应收账款无法收回的风险	<p>报告期内，公司应收账款期末余额仍较大主要系公司根据市场产品需求情况，在扩展业务过程中适当放宽一些规模较大、资信情况较好、合作期间较长客户的账期所致。虽然长期合作客户回款情况较好，但随着公司业务规模的持续扩张，应收账款规模可能继续扩大，若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收账款的回款产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>为降低公司应收账款的回收风险，公司将继续加强客户信用和客户资质的评审，提高应收账款的安全性。同时，公司将增加事中和事后控制，由公司财务部负责定期进行应收账款对账和分析工作，并及时催促销售人员对逾期应收账款进行催收，防止应收账款规模的异常增加。</p>
客户集中度集较高的风险	<p>报告期内公司收入大部分来源分布式存储软件业务，且客户集中度较高，如果未来不能拓宽销售渠道、进一步开发市场，有可能因无法持续获取现有区域客户订单而导致公司业绩出现下滑。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将不断加强与现有区域客户的合作，保持现有地区的优势。在服务好现有区域的客户后，公司将考虑扩展销售区域。</p>
新业务经营风险	<p>公司实际控制人变更后，积极推进公司战略转型，战略调整退出原有业务，新业务尚处于起步筹划阶段、存在不确定的市场、管理和经营风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将积极采取有效措施，一方面将积极开拓新市场，拓展销售渠道，加强市场营销及营销队伍建设。另一方面，调整经营思路，加强成本管控，优化人员结构，加强内部控制，积极推进业务战略转型，逐步实现公司营业收入的稳步提升。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	63,396.23
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000.00	396,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方交易内容是公司业务发展及生产经营的正常所需，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (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
实际控制人或控股股东	2019年1月15日	-	挂牌	其他承诺	公司厂房如出现拆迁情形，实际控制人愿意承担公司因集体土地被收回导致搬迁所出现的全部损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月15日	-	挂牌	其他承诺	公司目前的生产线系受让所得，如果环评因素发生变化而没有及时提出环评验收申请，导致公司受到行政处罚及其他损失，将由实际控制人在公司损失范围内提供经济补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月31日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2019年3月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2019年3月15日	-	挂牌	其他承诺	减少不必要的关联交易	正在履行中
收购人	2024年1月8日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2024年1月8日	-	收购	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
收购人	2024年1月8日	-	收购	其他承诺	(1、关于收购人主体资格的承诺; 2、关于资金来源的承诺; 3、关于保持公众公司独立性的承诺; 4、关于收购完成后12个月内不进行转让股份的承诺; 5、关于收购完成后公众公司不注入金融类资产、私募基金业务的承诺; 6、关于不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺; 7、收购人提供信息真实、准确、完整性的承诺)。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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	无限售股份总数	875,000	17.50%	2,625,000	3,500,000	70.00%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,125,000	82.50%	-2,625,000	1,500,000	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		10				

### 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	朱胜伟	2,500,300	1	2,500,301	50.0060%	0	2,500,301	0	0
2	上海东特生物科技有限公司	1,500,000	0	1,500,000	30.0000%	1,500,000	0	0	0
3	江苏君盛万邦控股集团有限公司	749,600	200	749,800	14.9960%	0	749,800	0	0
4	姚金花	125,000	-400	124,600	2.4920%	0	124,600	0	0
5	徐艳来	98,667	199	98,866	1.9773%	0	98,866	0	0
6	徐州买买兔电子商务有限公司	24,900	0	24,900	0.4980%	0	24,900	0	0
7	曹一鸣	899	0	899	0.0180%		899	0	0
8	吴君能	334	0	334	0.0067%	0	334	0	0
9	张雯华	200	0	200	0.0040%	0	200	0	0
10	王方洋	100	0	100	0.0020%	0	100	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	1,500,000	3,500,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

朱胜伟与姚金花系配偶关系；  
江苏君盛万邦控股集团有限公司系公司董事长张立旭实际控制的公司；  
徐州买买兔电子商务有限公司系公司董事会秘书、财务负责人孙静实际控制的公司。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

实际控制人：张立旭，男，中国国籍，1988年1月出生，硕士研究生学历，无其他国家或地区的居留权。最近五年主要任职经历：2020年11月至今，担任优网云计算有限公司董事长；2020年5月至今，担任江苏君盛万邦控股集团有限公司董事长；2023年12月20日至今，担任公司董事；2023年12月27日至今，担任徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

备注：2024年1月8日，徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙）通过协议方式受让朱胜伟先生持有的公司2,500,125股表决权（占公司总股本的50.00%）。

交易双方于2024年1月8日签署了《表决权委托协议》，朱胜伟先生将其2,500,125股股份（占总股本的50.00%）所对应的表决权委托给徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙）行使。《表决权委托协议》自双方签字（盖章）之日起生效，本次控制权的转移，导致公司控股股东、第一大股东由朱胜伟变更为徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙），实际控制人由朱胜伟、姚金花变更为张立旭，一致行动人由朱胜伟、姚金花变更为徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙）、江苏君盛万邦控股集团有限公司。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

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				
张立旭	董事长	男	1988年1月	2023年12月20日	2025年12月31日	0	0	0	0.00%
李威	董事	男	1985年11月	2022年3月11日	2025年12月31日	0	0	0	0.00%
朱雪宝	董事	男	1957年12月	2022年3月11日	2025年12月31日	0	0	0	0.00%
曲庆伟	董事	男	1964年12月	2024年7月8日	2025年12月31日	0	0	0	0.00%
曲喜辰	董事	男	1991年12月	2024年7月8日	2025年12月31日	0	0	0	0.00%
姚金凤	监事会主席、职工代表监事	男	1980年4月	2022年3月11日	2025年12月31日	0	0	0	0.00%
胡金鑫	监事	男	1991年1月	2022年3月11日	2025年12月31日	0	0	0	0.00%
周勤芳	监事	女	1976年12月	2022年3月11日	2025年12月31日	0	0	0	0.00%
张志政	总经理	男	1992年1月	2024年6月20日	2025年12月31日	0	0	0	0.00%
孙静	董事会秘书、财务负责人	女	1993年10月	2024年6月20日	2025年12月31日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事曲庆伟与公司董事曲喜辰为父子关系；公司股东徐州买买兔电子商务有限公司系公司董事会秘书、财务负责人孙静实际控制的公司。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
生产人员	0	0	0	0
销售人员	1	0	0	1
技术人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
员工总计	7	0	0	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	2	2
专科以下	2	2
员工总计	7	7

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括固定薪金、补贴、奖金等，公司根据不同的岗位类别和绩效考核指标，以工资和奖金相结合，结合公司盈利情况，通过奖金等激励性薪资激发员工工作积极性；以提高市场竞争力和对人才的吸引力为导向，制定具有行业竞争力的薪酬制度。

2、人员培训情况：公司重视员工的培训和发展工作，制定了多方面的培训计划，多层次、多渠道加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训，管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同进步。

3、报告期内，公司没有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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》以及全国股转系统有关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。公司股东大会、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，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整，公司建立健全了股东大会、董事会和监事会制度，并严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》等公司决策制度执行，形成公平、合理、有效的公司治理机制。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。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力：

1、业务独立性

公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织结构，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于股

东及其他关联方的情形。公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从技术研发、服务体系构建到原材料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

### 2、资产独立性

公司具有业务运营所需的独立的固定资产、无形资产及知识产权。核心技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。截至报告期末，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

### 3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、财务总监等高级管理人员均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

截至报告期末，公司依法独立与所有员工签署劳动合同并依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

### 4、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职会计，公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

### 5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理和财务负责人等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部

管理是一项长期而持续地系统工程，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，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司贯彻执行各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，同时结合新政策不断完善公司财务管理体系。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	国府审字（2026）第 01160001 号	
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379	
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	夏玲	张鑫
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	6.5	

## 审计报告

国府审字（2026）第 01160001 号

河北君盛万邦科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北君盛万邦科技股份有限公司（以下简称“君盛万邦公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了君盛万邦公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于君盛万邦公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2、持续经营所述，这些事项或情况表明存在可能导致对君盛万邦公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、 其他信息

君盛万邦公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括君盛万邦公司 2025 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

君盛万邦公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估君盛万邦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君盛万邦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督君盛万邦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：

（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，就可能导致对君盛万邦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君盛万邦公司不能持续经营。

（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。

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。

**[本页无正文，为河北君盛万邦科技股份有限公司审计报告签字盖章页]**

国府嘉盈会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：夏玲

中国注册会计师：张鑫

中国·北京

二〇二六年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 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	1,228,887.51	724.42
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	六、2	91,697.50	766,015.10
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、3	-	-
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,320,585.01</b>	<b>766,739.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、4	102,336.57	139,381.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、5	797,029.69	-
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>899,366.26</b>	<b>139,381.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,219,951.27</b>	<b>906,121.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、6	557,737.85	374,341.62
预收款项			
合同负债	六、7	174,340.32	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、8	19,216.00	-
应交税费	六、9	134,076.75	129,640.20
其他应付款	六、10	355,000.00	235,473.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、11	40,754.72	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,281,125.64</b>	<b>739,454.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、12	661,037.02	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>661,037.02</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,942,162.66</b>	<b>739,454.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、13	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	3,486,239.50	3,209,766.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、15	180,639.47	180,639.47
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-8,389,090.36	-8,223,739.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		277,788.61	166,666.25
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>277,788.61</b>	<b>166,666.25</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,219,951.27</b>	<b>906,121.16</b>

法定代表人：张立旭

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	六、17	353,301.90	161,194.69
其中：营业收入	六、17	353,301.90	161,194.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		440,169.03	1,621,116.03
其中：营业成本	六、17	153,484.03	136,694.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、18	92.10	109.20
销售费用		-	-
管理费用	六、19	285,811.10	1,483,999.52
研发费用			
财务费用	六、20	781.80	312.94
其中：利息费用			
利息收入		102.20	80.51
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、21	-78,483.60	-2,507.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-165,350.73</b>	<b>-1,462,428.94</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、22	-	637,972.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-165,350.73</b>	<b>-2,100,401.86</b>
减：所得税费用	六、23	-	357,885.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-165,350.73</b>	<b>-2,458,287.62</b>
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）		-165,350.73	-2,458,287.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-165,350.73	-2,458,287.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-165,350.73	-2,458,287.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-165,350.73	-2,458,287.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.49

法定代表人：张立旭

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

### (三) 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		1,855,834.00	1,884,287.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、24（1）	396,102.20	80.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,251,936.20</b>	<b>1,884,367.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		737,904.75	417,863.02

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		67,426.79	187,664.54
支付的各项税费		-	65,608.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、24(1)	218,441.57	1,239,586.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,023,773.11</b>	<b>1,910,722.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,228,163.09</b>	<b>-26,354.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,228,163.09</b>	<b>-26,354.81</b>

加：期初现金及现金等价物余额		724.42	27,079.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,228,887.51	724.42

法定代表人：张立旭

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

(四) 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	5,000,000.00				3,209,766.41				180,639.47		-8,223,739.63		166,666.25
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	5,000,000.00				3,209,766.41				180,639.47		-8,223,739.63		166,666.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					276,473.09						-165,350.73		111,122.36
（一）综合收益总额											-165,350.73		-165,350.73
（二）所有者投入和减少资本					276,473.09								276,473.09
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					276,473.09								276,473.09
(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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>				<b>3,486,239.50</b>				<b>180,639.47</b>		<b>-8,389,090.36</b>		<b>277,788.61</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 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											

											权 益	
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,143,295.90				180,639.47		-5,765,452.01	558,483.36
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	5,000,000.00				1,143,295.90				180,639.47		-5,765,452.01	558,483.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,066,470.51						-2,458,287.62	-391,817.11
（一）综合收益总额											-2,458,287.62	-2,458,287.62
（二）所有者投入和减少资本					2,066,470.51							2,066,470.51
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,066,470.51							2,066,470.51
（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												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>				<b>3,209,766.41</b>				<b>180,639.47</b>		<b>-8,223,739.63</b>	<b>166,666.25</b>

法定代表人：张立旭

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

# 河北君盛万邦科技股份有限公司

## 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

河北君盛万邦科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 2018 年 07 月 31 日由苏州市邦涔高分子科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司于 2001 年 1 月 3 日在江苏省苏州市成立，公司的统一社会信用代码为 913205077252034897。2019 年 3 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券简称“邦岑股份”，证券代码为 873203。

公司于 2021 年 12 月 28 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司拟迁址暨变更公司住所的议案》、《关于公司拟变更公司名称的议案》，于 2021 年 12 月 30 日取得了最新的营业执照，公司名称由苏州市邦岑新材料股份有限公司变更为河北邦岑新材料股份有限公司。

公司于 2024 年 1 月 11 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于拟变更公司名称、证券简称的议案》，公司名称由河北邦岑新材料股份有限公司变更为河北君盛万邦科技股份有限公司。

公司注册资本：500 万元人民币。

公司注册地址：河北省邯郸市大名县大名镇大名府路东段（215 省道东 200 米）。

公司法定代表人：张立旭。

公司营业范围：一般项目：软件开发；软件销售；数据处理和存储支持服务；物联网技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业互联网数据服务；网络与信息安全软件开发；互联网安全服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；品牌管理；企业管理；食品销售（仅销售预包装食品）；日用百货销售；办公用品销售；文具用品批发；文具用品零售；五金产品批发；五金产品零售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；化妆品批发；化妆品零售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；办公设备耗材销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；外卖递送服务；销售代理；柜台、摊位出租；住房租赁（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：食品销售；出版物零售；药品零售（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，具体经营项目以批准文件或许可证件为准）

本财务报表业经本公司董事会于2026年04月27日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 2、 持续经营

公司 2025 年度净利润为-165,350.73 元，已连续五年发生亏损；2025 年度营业收入为 353,301.90 元，较 2024 年度的 161,194.69 元略有增长；截至 2025 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益为 277,788.61 元，较 2024 年末的 166,666.25 元有所上升。上述情况表明，公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

为改善持续经营能力，本公司管理层已采取及拟采取的应对措施如下：

(1) 本公司实际控制人已同意，在可预见的将来不催收公司所欠款项，并就公司届时到期的债务偿还提供一切必要的财务支持，以维持公司的持续经营。基于此，本财务报表按持续经营假设编制。

(2) 公司积极推进业务战略转型升级，布局分布式存储软件及连锁便利店运营与管理业务。目前，新业务尚处于起步阶段，销售规模 and 市场份额相对较小，面临经营、市场政策及行业竞争等方面的不确定性因素。其中，分布式软件存储业务对整体经营业绩贡献较小，距离大规模商业化仍有一定距离，未来存在不确定性；新零售连锁便利店业务尚处于推进阶段，公司已完成对便利店商品结构、营销服务、采购流程管理、品牌管理与加盟等模式的研究。下一步，公司将根据实际市场与运营情况，逐步拓展新业务、整合优质资源，组建营销团队，搭建销售网络，加大市场与客户开发力度，争取早日实现规模化收入，提升公司的持续经营能力和盈利能力。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

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

### 2、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 4、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

风险水平。

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 5、金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### (1) 减值准备的确认方法

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

#### ①一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具(如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具)，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### ②简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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(逾期)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。 应收账款（逾期）账龄计算方法:公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
其他组合	其他组合系无风险组合，具体为公司关联方应收款项，不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 6、 存货

### (1) 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 7、 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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	直线法	5.00-10.00	5	9.50-19.00
电子设备	直线法	5.00	5	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

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

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

### 8、 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。

### 9、 无形资产

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

## 10、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **11、 长期待摊费用**

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

#### **12、 合同负债**

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

#### **13、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

## 14、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

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

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

### （2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段

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

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

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

#### （1）软件销售收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关软件产品的控制权时确认收入。对于无需安装或只需简单安装的标准化软件产品，本公司在将软件产品或载体交付给客户，客户已接受该产品并取得产品控制权时，确认销售收入。该类销售通常不涉及重大融资成分或后续持续服务义务。

#### （2）维护服务收入

公司在合同约定的服务期间内，采用直线法分期确认收入。

### 15、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系

统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## **16、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损

和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 17、 租赁

### （1）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

#### ①租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ②会计处理方法

##### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁

资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## 2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的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，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

### (2) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

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

#### ①使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### 1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

#### 2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。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使用权资产的会计处理方法

### 1) 初始计量

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：①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；②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；③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；④租赁期反映出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；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

### 2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 18、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起执行。该会计政策变更对本公司报表无影响。

### (2) 会计估计变更

本公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、 税收优惠

《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1

月1日，“期末”指2025年12月31日，“上期期末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	274.75
银行存款	1,228,887.51	449.67
合 计	1,228,887.51	724.42

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	-	7,600.00
1至2年	7,600.00	717,059.00
2至3年	121,225.00	162,060.00
3年以上	1,658,082.96	2,339,518.96
小 计	1,786,907.96	3,226,237.96
减：坏账准备	1,695,210.46	2,460,222.86
合 计	91,697.50	766,015.10

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,467,567.96	82.13	1,467,567.96	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	319,340.00	17.87	227,642.50	71.29	91,697.50
其中：逾期账龄组合	319,340.00	17.87	227,642.50	71.29	91,697.50
合 计	1,786,907.96	—	1,695,210.46	—	91,697.50

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,467,567.96	45.49	1,467,567.96	100.00	-

按组合计提坏账准备的应收账款	1,758,670.00	54.51	992,654.90	56.44	766,015.10
其中：逾期账龄组合	1,758,670.00	54.51	992,654.90	56.44	766,015.10
合 计	3,226,237.96	—	2,460,222.86	—	766,015.10

按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
衫金服装辅料(南通)有限公司	1,467,567.96	1,467,567.96	100.00	衫金公司法人已成为失信被执行人, 预计款项无法收回, 故全额计提坏账准备
合 计	1,467,567.96	1,467,567.96	100.00	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄组合	319,340.00	227,642.50	71.29
合 计	319,340.00	227,642.50	71.29

组合中, 按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提坏账比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提坏账比例 (%)
未逾期	-	-	5.00	7,600.00	380.00	5.00
逾期 1 年以内	7,600.00	760.00	10.00	717,059.00	71,705.90	10.00
逾期 1-2 年	121,225.00	36,367.50	30.00	162,060.00	48,618.00	30.00
逾期 2-3 年	162,060.00	162,060.00	100.00	28,455.00	28,455.00	100.00
逾期 3 年以上	28,455.00	28,455.00	100.00	843,496.00	843,496.00	100.00
合 计	319,340.00	227,642.50	71.29	1,758,670.00	992,654.90	56.44

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,460,222.86	78,483.60	-	843,496.00	-	1,695,210.46
合 计	2,460,222.86	78,483.60	-	843,496.00	-	1,695,210.46

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
衫金服装辅料(南通)有限公司	1,467,567.96	82.13	1,467,567.96
宁波市海曙威斯敦纺织品有限公司	194,665.00	10.89	131,210.00
苏州华信服装衬布制造有限公司	74,000.00	4.14	74,000.00
山东东泰化邦纺织科技有限公司	30,400.00	1.70	7,600.00
苏州富兵纺织科技有限公司	12,500.00	0.70	12,500.00
合计	1,779,132.96	99.56	1,692,877.96

## 3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	-	4,700,000.00
小计	-	4,700,000.00
减：坏账准备	-	4,700,000.00
合计	-	-

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	-	—	-	—	-

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,700,000.00	100.00	4,700,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,700,000.00	—	4,700,000.00	—	-

## ②其他应收款按款项性质分类情况

类别	期初余额	期末余额
资金往来	4,700,000.00	-
合计	4,700,000.00	-

## 4、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,336.57	139,381.64
固定资产清理	-	-
合计	102,336.57	139,381.64

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	631,051.96	6,725.61	637,777.57
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-

(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	631,051.96	6,725.61	637,777.57
二、累计折旧			
1、期初余额	492,006.60	6,389.33	498,395.93
2、本期增加金额	37,045.07	-	37,045.07
(1) 计提	37,045.07	-	37,045.07
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	529,051.67	6,389.33	535,441.00
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	102,000.29	336.28	102,336.57
2、期初账面价值	139,045.36	336.28	139,381.64

#### 5、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
服务器服务费用	-	831,683.16	34,653.47	-	797,029.69

#### 6、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	310,983.60	127,587.37
费用	246,754.25	246,754.25
合 计	557,737.85	374,341.62

#### 7、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
维护服务	174,340.32	-
合 计	174,340.32	-

## 8、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	-	86,642.79	67,426.79	19,216.00
合计	-	86,642.79	67,426.79	19,216.00

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	85,872.73	66,656.73	19,216.00
2、工会经费和职工教育经费	-	770.06	770.06	-
合计	-	86,642.79	67,426.79	19,216.00

## 9、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	133,984.65	129,640.20
应交城市维护建设税	46.05	-
应交教育费附加	27.63	-
应交地方教育附加	18.42	-
合计	134,076.75	129,640.20

## 10、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	355,000.00	235,473.09
合计	355,000.00	235,473.09

### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
资金往来	235,000.00	115,473.09
督导费	120,000.00	120,000.00
合计	355,000.00	235,473.09

## 11、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	40,754.72	-
合计	40,754.72	-

## 12、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债—维护服务费（一年以上部分）	661,037.02	-
合 计	661,037.02	-

## 13、股本

### （1）股本变动

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00

### （2）投资人变动

投资人	期末余额	期初余额
朱胜伟	2,500,301.00	2,500,300.00
上海东特生物科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
江苏君盛万邦控股集团有限公司	749,800.00	749,600.00
姚金花	124,600.00	125,000.00
徐艳来	98,866.00	98,667.00
徐州买买兔电子商务有限公司	24,900.00	24,900.00
曹一鸣	899.00	899.00
吴君能	334.00	334.00
张雯华	200.00	200.00
王方洋	100.00	100.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

## 14、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,143,295.90	-	-	1,143,295.90
其他资本公积	2,066,470.51	276,473.09	-	2,342,943.60
合 计	3,209,766.41	276,473.09	-	3,486,239.50

2025年10月31日，实际控制人张立旭放弃对本公司债权276,473.09元，并转为本公司资本公积。

## 15、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	180,639.47	-	-	180,639.47

## 16、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-8,223,739.63	-5,765,452.01
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	-8,223,739.63	-5,765,452.01
加：本期归属于母公司股东的净利润	-165,350.73	-2,458,287.62
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	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-8,389,090.36	-8,223,739.63

## 17、营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本基本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,301.90	153,484.03	161,194.69	136,694.37
其他业务	-	-	-	-
合 计	353,301.90	153,484.03	161,194.69	136,694.37

### （2）主营业务（分产品/服务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售收入	316,981.14	118,830.56	-	-
维护服务收入	36,320.76	34,653.47	-	-
无粉底浆	-	-	124,911.50	77,978.30
其他化工材料	-	-	36,283.19	58,716.07
合 计	353,301.90	153,484.03	161,194.69	136,694.37

## 18、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	-	109.20
城市维护建设税	46.05	-
教育费附加	27.63	-

地方教育费附加	18.42	-
合 计	92.10	109.20

### 19、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资与奖金	30,438.40	95,632.04
工会经费	770.06	264.00
差旅费	4,688.79	-
市内交通费	313.00	-
聘请中介机构费	212,555.78	209,905.66
折旧费	37,045.07	339,862.76
社会保障金	-	23,668.50
办公费	-	20,943.40
通讯费	-	142.10
挂牌年费	-	18,867.92
存货盘亏损失	-	739,977.40
其他	-	34,735.74
合 计	285,811.10	1,483,999.52

### 20、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
金融机构手续费	884.00	393.45
减：利息收入	102.20	80.51
合 计	781.80	312.94

### 21、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”填列）	-78,483.60	-2,507.60
合 计	-78,483.60	-2,507.60

### 22、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	637,925.58	-
其中：固定资产	-	637,925.58	-
税收违约金	-	47.34	-

合 计	-	637,972.92	-
-----	---	------------	---

### 23、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	357,885.76
合 计	-	357,885.76

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-101,954.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,097.73
利用以前期间的税务亏损	-
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,173.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	3,924.18
所得税费用	-

### 24、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	102.20	80.51
往来及其他	396,000.00	-
合 计	396,102.20	80.51

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
期间费用	218,441.57	285,035.61
往来及其他	-	954,550.86
合 计	218,441.57	1,239,586.47

### 25、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-165,350.73	-2,458,287.62

加：资产减值准备	78,483.60	2,507.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,045.07	346,004.26
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	637,925.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
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）	-	357,885.76
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）	-	765,350.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-201,195.69	1,772,264.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,479,180.84	-1,450,006.15
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,228,163.09</b>	<b>-26,354.81</b>
<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>	-	-
现金的期末余额	1,228,887.51	724.42
减：现金的期初余额	724.42	27,079.23
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	1,228,163.09	-26,354.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	<b>1,228,887.51</b>	<b>724.42</b>
其中：库存现金	-	274.75
可随时用于支付的银行存款	1,228,887.51	449.67
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
<b>②现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,228,887.51</b>	<b>724.42</b>
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	-	-

## 七、 关联方及关联交易

### 1、 本公司实际控制人情况

张立旭为公司的实际控制人。

### 2、 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
徐州优创联合投资合伙企业（有限合伙）	控股股东
江苏君盛万邦控股集团有限公司	一致行动人
上海东特生物科技有限公司	公司持股 5%以上股东
姚金花	公司股东朱胜伟配偶
江苏富氧岛新材料有限公司	公司股东朱胜伟实际控制的公司
苏州市柔可来纺织材料有限公司	公司股东朱胜伟配偶弟弟系该公司法人及股东
徐州买买兔电子商务有限公司	公司董事会秘书、财务负责人孙静实际控制的公司
江苏优家民生科技服务有限公司	公司总经理张志政实际控制的公司
优网云计算有限公司	公司董事长实际控制的公司

### 3、 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
优网云计算有限公司	软件经销	63,396.23	-

#### (2) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
张立旭	80,473.09	396,000.00	276,473.09	200,000.00
江苏君盛万邦控股集团有限公司	35,000.00	-	-	35,000.00

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		93,600.00

4、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：	-	-
江苏富氧岛新材料有限公司	219,952.00	219,952.00
优网云计算有限公司	63,396.23	-
合 计	283,348.23	219,952.00
其他应付款：	-	-
张立旭	200,000.00	80,473.09
江苏君盛万邦控股集团有限公司	35,000.00	35,000.00
合 计	235,000.00	115,473.09

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司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。

九、 资产负债表日后事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	

委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	-	

## 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	-74.41	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-74.41	-0.03	-0.03

法定代表人：张立旭

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静

河北君盛万邦科技股份有限公司（公章）

二〇二六年四月二十七日

## 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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
<b>非经常性损益合计</b>	-
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	-

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用