

北京浩丰创源科技股份有限公司
2025 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第 00009761 号

北京浩丰创源科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

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

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了浩丰科技公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）资金往来的商业合理性

浩丰科技公司与北京恒远航商贸有限公司（以下简称“恒远航”）等六家公司在 2023 年、2024 年期间多次签订货物采购合同并支付货款后，又取消合同并收回退款。浩丰科技公司在两年期间向六家公司累计支付货款共 56,330.94 万元，截至 2024 年 4 月 28 日款项已全额退回。

本年度，我们仍未能获取充分、适当的审计证据以支持上述资金往来的商业合理性以及对财务报表数据列报的准确性，无法判断是否存在资金占用。

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



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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

浩丰科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括浩丰科技公司 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就资金往来的商业合理性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如浩丰科技公司财务报表附注三、25 所述的会计政策及五、37 所述，浩丰科技公司 2025 年度的营业业务收入为 23,988.47 万元，由于收入是浩丰科技公司关键业绩指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与收入确认相关的内部控制制度，测试关键内部控制设计和执行的有效性；

（2）了解收入确认政策，检查主要客户合同条款，并分析评价实际执行的收

入确认政策及确认方法是否适当；

（3）通过了解业务实质及检查相关合同等，判断公司系主要责任人还是代理人，以确定收入按总额法确认还是净额法确认；

（4）检查主要客户的工商资料信息，对主要客户进行现场走访或线上访谈，实地走访主要客户的经营场所，并核实与公司的业务合作情况、关联方关系等；

（5）选取样本对客户进行函证，对回函情况进行分析核实，确认交易事项的真实性、交易金额的准确性；

（6）结合同行业上市公司情况，分析浩丰科技公司报告期内主营业务收入及主营业务毛利率波动情况；

（7）对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货的存在性

1、事项描述

如浩丰科技公司财务报表附注三、12所述的会计政策及五、7所述，浩丰科技公司 2025 年 12 月 31 日存货账面价值为 3,535.43 万元，占合并财务报表资产总额的比例为 6.52%，因此，我们将存货存在性确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解浩丰科技公司存货管理的内部控制制度，并测试关键内部控制设计和执行的有效性；

（2）获取公司与重要供应商签订的采购合同，对合同中约定的交货方式及货权转移、合同价格及货款结算等关键条款进行检查；

（3）分析期末存货的构成，对存放于公司库房的备品备件进行监盘；

（4）抽样选取存放在项目现场的存货实施函证程序，如函证程序无法执行，必要时到项目现场实施盘点；

（5）选取未完工项目样本，检查其销售合同、对应的采购合同及客户签收单等。

（三）长期资产的减值

1、事项描述

如浩丰科技公司财务报表附注三、20所述的会计政策及五、10、13、16所述，



浩丰科技公司 2025 年 12 月 31 日上述长期股权投资账面价值 2,281.53 万元，固定资产账面价值 6,419.00 万元，商誉账面价值 6,272.73 万元，三项资产合计账面价值为 14,973.26 万元，占合并财务报表资产总额的比例为 27.60%，上述长期资产对合并财务报表具有重大影响。管理层需在资产负债表日判断是否存在减值迹象，并估计可收回金额进行减值测试。因可收回金额的确定依赖于管理层对资产组未来现金流量、折现率、增长率等关键假设的估计与判断，因此，我们将长期资产减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评估管理层长期资产减值测试中关键控制的设计与执行情况，并测试相应内控的运行有效性；

（2）复核管理层关于减值迹象的判断及资产组划分的合理性，评估是否按照企业会计准则要求执行减值测试；

（3）评价管理层聘请的第三方评估专家的胜任能力、专业素养和客观性；

（4）基于行业及公司具体情况，分析并复核管理层在预测未来现金流量现值或公允价值减去处置费用时所采用的关键假设的合理性，并检查支持性证据；

（5）引入内部估值专家对长期资产减值测试所采用的方法、关键假设和关键参数进行复核；

（6）执行重新计算程序，验证管理层对资产组可收回金额的计算准确性；

（7）复核财务报表中与此相关的披露是否充分、适当。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浩丰科技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浩丰科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浩丰科技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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浩丰科技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浩丰科技公司不能持续经营。

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

（6）就浩丰科技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。

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



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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2026年4月24日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京浩丰创源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	50,374,530.84	136,405,251.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	846,148.85	890,130.36
应收账款	五、3	210,208,789.34	223,911,445.01
应收款项融资	五、4		691,866.88
预付款项	五、5	12,882,459.34	17,871,449.60
其他应收款	五、6	3,933,194.04	10,420,802.32
存货	五、7	35,354,286.40	51,106,123.84
合同资产	五、8	1,305,551.95	6,633,219.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	13,569,917.59	13,063,539.96
流动资产合计		328,474,878.35	460,993,829.65
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	22,815,288.37	63,650,549.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	11,714.74	21,310.28
投资性房地产	五、12	38,879,703.65	43,935,954.18
固定资产	五、13	64,189,986.19	76,456,975.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	6,088,129.51	7,593,721.86
无形资产	五、15	17,858,881.00	26,853,572.62
开发支出			
商誉	五、16	62,727,337.50	73,845,229.14
长期待摊费用	五、17	36,933.36	868,369.99
递延所得税资产	五、18	1,522,259.32	4,034,728.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		214,130,233.64	297,260,412.48
资产总计		542,605,111.99	758,254,242.13

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：北京浩丰创源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、20	50,038,238.60	60,457,872.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21		9,250,000.00
应付账款	五、22	38,674,673.21	69,138,877.40
预收款项	五、23	279,345.05	224,180.32
合同负债	五、24	27,787,252.29	30,720,277.77
应付职工薪酬	五、25	9,502,192.00	14,938,413.21
应交税费	五、26	10,830,535.49	16,712,730.86
其他应付款	五、27	24,609,853.99	80,953,488.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	19,387,733.21	5,632,922.33
其他流动负债	五、29	607,483.00	367,630.36
流动负债合计		181,717,306.84	288,396,393.30
非流动负债：			
长期借款	五、30	5,190,000.00	17,343,809.52
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	2,511,512.48	4,569,942.44
长期应付款			
预计负债	五、32	10,171,254.96	
递延收益			
递延所得税负债	五、18	822,201.92	1,048,162.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,694,969.36	22,961,913.97
负债合计		200,412,276.20	311,358,307.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、33	367,753,770.00	367,753,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	568,760,683.63	568,760,683.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	23,611,501.67	23,611,501.67
未分配利润	五、36	-617,933,119.51	-513,230,020.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		342,192,835.79	446,895,934.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		342,192,835.79	446,895,934.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		542,605,111.99	758,254,242.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

编制单位：北京浩丰创源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		239,884,687.54	425,017,553.24
其中：营业收入	五、37	239,884,687.54	425,017,553.24
二、营业总成本		271,323,430.83	410,086,158.62
其中：营业成本	五、37	153,623,380.08	275,112,950.41
税金及附加	五、38	1,616,903.65	2,170,262.64
销售费用	五、39	19,236,700.65	23,571,641.75
管理费用	五、40	63,827,145.28	57,075,845.21
研发费用	五、41	29,227,258.92	47,291,206.52
财务费用	五、42	3,792,042.25	4,864,252.09
其中：利息费用		4,051,719.49	5,378,577.36
利息收入		347,219.64	517,031.83
加：其他收益	五、43	1,014,949.61	895,288.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-17,246,665.04	1,152,699.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,990,927.33	985,611.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	-9,595.54	-78,689.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	2,648,026.10	-5,601,625.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-50,642,271.31	-7,379,615.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	1,038,395.61	162,709.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-94,635,903.86	4,082,161.73
加：营业外收入	五、49	7,386,896.81	7,080,233.05
减：营业外支出	五、50	13,347,445.34	8,340,824.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-100,596,452.39	2,821,569.88
减：所得税费用	五、51	4,106,646.68	6,032,819.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-104,703,099.07	-3,211,249.40
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-104,703,099.07	-3,211,249.40
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-104,703,099.07	-3,211,249.40
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-104,703,099.07	-3,211,249.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-104,703,099.07	-3,211,249.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.2847	-0.0087
（二）稀释每股收益		-0.2847	-0.0087

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：北京浩丰创源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		441,879,218.39	440,773,296.87
收到的税费返还		444,002.60	306,729.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	17,580,236.43	239,870,362.59
经营活动现金流入小计		459,903,457.42	680,950,388.70
购买商品、接受劳务支付的现金		339,199,357.23	534,490,770.18
客户贷款及垫款净增加额			
支付给职工及为职工支付的现金		96,487,820.62	95,887,903.24
支付的各项税费		14,736,242.41	16,134,459.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	32,641,628.95	47,153,406.82
经营活动现金流出小计		483,065,049.21	693,666,540.07
经营活动产生的现金流量净额		-23,161,591.79	-12,716,151.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			28,000,000.00
取得投资收益收到的现金			167,088.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		312,000.00	171,388.29
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	五、52		2,931,700.00
投资活动现金流入小计		312,000.00	31,270,176.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,432,571.53	341,540.45
投资支付的现金		445,000.00	42,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	1,361,518.27	
投资活动现金流出小计		3,239,089.80	42,541,540.45
投资活动产生的现金流量净额		-2,927,089.80	-11,271,363.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,600,000.00	
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		47,503,640.00	62,014,470.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52		11,000,000.00
筹资活动现金流入小计		49,103,640.00	73,014,470.00
偿还债务支付的现金		56,033,809.52	76,553,590.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,802,463.03	4,978,217.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	47,911,467.94	57,790,515.80
筹资活动现金流出小计		107,747,740.49	139,322,323.41
筹资活动产生的现金流量净额		-58,644,100.49	-66,307,853.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,388.74	33,286.55
五、现金及现金等价物净增加额		-84,758,170.82	-90,262,082.18
加：期初现金及现金等价物余额		131,308,443.46	221,570,525.64
六、期末现金及现金等价物余额		46,550,272.64	131,308,443.46

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：北京浩丰创源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计		
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	367,753,770.00				568,760,683.63				23,611,501.67	-513,230,020.44	446,895,934.86		446,895,934.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	367,753,770.00				568,760,683.63				23,611,501.67	-513,230,020.44	446,895,934.86		446,895,934.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-104,703,099.07	-104,703,099.07		-104,703,099.07
（一）综合收益总额										-104,703,099.07	-104,703,099.07		-104,703,099.07
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.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													
四、本期年末余额	367,753,770.00				568,760,683.63				23,611,501.67	-617,933,119.51	342,192,835.79		342,192,835.79

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：北京浩丰创源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计		
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	367,753,770.00				568,760,683.63				23,611,501.67	-510,018,771.04	450,107,184.26		450,107,184.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	367,753,770.00				568,760,683.63				23,611,501.67	-510,018,771.04	450,107,184.26		450,107,184.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,211,249.40	-3,211,249.40		-3,211,249.40
（一）综合收益总额										-3,211,249.40	-3,211,249.40		-3,211,249.40
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.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													
四、本期末余额	367,753,770.00				568,760,683.63				23,611,501.67	-513,230,020.44	446,895,934.86		446,895,934.86

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京浩丰创源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		25,721,789.91	52,801,985.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			367,630.36
应收账款	十六、1	100,771,758.79	78,449,027.76
应收款项融资			38,666.88
预付款项		5,343,035.16	4,268,208.00
其他应收款	十六、2	17,453,566.28	21,434,606.90
存货		29,673,247.01	42,667,986.68
合同资产		1,269,301.95	5,477,015.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,793,949.75	10,793,394.98
流动资产合计		191,026,648.85	216,298,521.67
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	610,651,043.67	665,169,864.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		11,714.74	21,310.28
投资性房地产		18,591,285.82	19,310,642.38
固定资产		1,564,858.36	1,159,713.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		575,518.70	2,083,689.09
无形资产		17,155,711.97	23,479,858.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			301,274.66
递延所得税资产		86,327.81	312,553.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		648,636,461.07	711,838,906.86
资产总计		839,663,109.92	928,137,428.53

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：北京浩丰创源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			10,009,444.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			9,350,000.00
应付账款		21,938,776.95	35,065,704.85
预收款项		85,870.16	85,870.16
合同负债		15,813,794.51	13,227,697.04
应付职工薪酬		1,673,500.00	2,017,096.00
应交税费		5,932,279.80	4,941,696.05
其他应付款		380,325,570.44	353,416,138.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,514,683.38	1,924,841.58
其他流动负债			367,630.36
流动负债合计		434,284,475.24	430,406,119.07
非流动负债：			
长期借款			8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		68,390.88	1,421,927.71
长期应付款			
预计负债		10,171,254.96	
递延收益			
递延所得税负债		86,327.81	312,553.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,325,973.65	9,734,481.43
负债合计		444,610,448.89	440,140,600.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		367,753,770.00	367,753,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		567,935,704.95	567,935,704.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,611,501.67	23,611,501.67
未分配利润		-564,248,315.59	-471,304,148.59
所有者权益（或股东权益）合计		395,052,661.03	487,996,828.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		839,663,109.92	928,137,428.53

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2025年度

编制单位：北京浩丰创源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	73,209,270.63	157,946,724.11
减：营业成本	十六、4	60,558,659.76	126,347,768.91
税金及附加		294,497.04	475,045.90
销售费用		2,256,773.80	5,554,977.26
管理费用		32,519,057.05	30,195,050.61
研发费用		10,635,026.67	19,631,083.52
财务费用		530,550.20	853,040.68
其中：利息费用		693,765.44	935,162.42
利息收入		182,054.72	95,324.52
加：其他收益			44,078.14
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	-13,575,992.64	985,611.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,005,157.86	985,611.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-29,595.54	-78,689.72
信用减值损失（损失以“－”号填列）		1,197,183.19	-2,849,578.96
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-41,260,412.46	-7,331,814.82
资产处置收益（损失以“－”号填列）		457,873.66	110,905.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-86,796,237.68	-34,229,730.70
加：营业外收入		5,255,339.17	7,040,221.66
减：营业外支出		11,401,797.74	10,295,886.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-92,942,696.25	-37,485,395.96
减：所得税费用		1,470.75	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-92,944,167.00	-37,485,395.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-92,944,167.00	-37,485,395.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-92,944,167.00	-37,485,395.96
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2025年度

编制单位：北京浩丰创源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,864,773.73	184,705,146.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,780,734.84	226,906,499.26
经营活动现金流入小计		206,645,508.57	411,611,645.50
购买商品、接受劳务支付的现金		216,523,820.66	445,949,311.11
客户贷款及垫款净增加额			
支付给职工及为职工支付的现金		21,530,546.82	21,752,548.82
支付的各项税费		581,949.88	1,640,447.43
支付其他与经营活动有关的现金		17,041,163.84	24,977,920.14
经营活动现金流出小计		255,677,481.20	494,320,227.50
经营活动产生的现金流量净额		-49,031,972.63	-82,708,582.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		286,000.00	86,388.29
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			118,390,000.00
投资活动现金流入小计		1,486,000.00	118,476,388.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,067,078.25	40,268.00
投资支付的现金		46,254,373.92	66,705,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,300,000.00	118,291,481.28
投资活动现金流出小计		48,621,452.17	185,036,749.28
投资活动产生的现金流量净额		-47,135,452.17	-66,560,360.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		121,000,000.00	267,200,000.00
筹资活动现金流入小计		121,000,000.00	277,200,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		621,350.00	753,980.53
支付其他与筹资活动有关的现金		39,184,455.00	177,012,304.40
筹资活动现金流出小计		50,805,805.00	191,766,284.93
筹资活动产生的现金流量净额		70,194,195.00	85,433,715.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,915.15	
五、现金及现金等价物净增加额		-25,975,144.95	-63,835,227.92
加：期初现金及现金等价物余额		47,872,676.66	111,707,904.58
六、期末现金及现金等价物余额		21,897,531.71	47,872,676.66

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：北京浩丰创源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	367,753,770.00				567,935,704.95				23,611,501.67	-471,304,148.59	487,996,828.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	367,753,770.00				567,935,704.95				23,611,501.67	-471,304,148.59	487,996,828.03
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-92,944,167.00	-92,944,167.00
（一）综合收益总额										-92,944,167.00	-92,944,167.00
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.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											
四、本年年末余额	367,753,770.00				567,935,704.95				23,611,501.67	-564,248,315.59	395,052,661.03

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：北京浩丰创源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	367,753,770.00				567,935,704.95				23,611,501.67	-433,818,752.63	525,482,223.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	367,753,770.00				567,935,704.95				23,611,501.67	-433,818,752.63	525,482,223.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-37,485,395.96	-37,485,395.96
（一）综合收益总额										-37,485,395.96	-37,485,395.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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											
四、本年年末余额	367,753,770.00				567,935,704.95				23,611,501.67	-471,304,148.59	487,996,828.03

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京浩丰创源科技股份有限公司

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

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京浩丰创源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“浩丰科技”)系经北京市工商行政管理局海淀分局批准,于2010年3月11日由北京浩丰创源科技有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。统一社会信用代码:91110000783967006U;注册资本:人民币36775.3770万元;注册地址:北京市大兴区经济开发区科苑路18号3幢一层A810室;法定代表人:王剑。

2、公司实际从事的主要经营活动

经营范围:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;人工智能基础软件开发;人工智能应用软件开发;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机系统服务;数据处理服务;通讯设备销售;数字视频监控系统制造;信息系统集成服务;普通机械设备安装服务;数据处理和存储支持服务;计算机软硬件及辅助设备零售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:第一类增值电信业务;互联网信息服务;第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司及各子公司主要从事软件和信息技术服务业务及电信、广播电视和卫星传输服务业务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月24日决议批准报出。

截至2025年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共10户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加3户,减少2户,详见本附注七、2“其他原因的合并范围变动”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及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)的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件和信息技术服务业务及电信、广播电视和卫星传输服务业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、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 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被

投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于

一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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

综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，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。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争

议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
信用风险极低的银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
正常信用风险组合	除信用风险极低的银行承兑汇票组合之外的应收票据

② 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，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	同一控制下的关联方
账龄组合	除关联方组合之外形成的应收账款
合同资产：	
组合 1	本组合为质保金

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	本组合为应收股利
其他应收款组合 2	本组合为应收金融机构的利息
其他应收款组合 3	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项
其他应收款组合 4	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项
其他应收款组合 5	本组合为往来款及其他

本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，其他应收款组合 1、其他应收

款组合 2、其他应收款组合 3 和其他应收款组合 4 预期信用损失率为 0；其他应收款组合 5 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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括合同履约成本、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。领用和发出时按个别认定法等。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易

的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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三、20“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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

19、无形资产

(1) 无形资产

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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法
专利权	10 年	直线法
著作权	10 年	直线法

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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

21、长期待摊费用

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

22、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。

23、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。

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

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。

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、收入

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司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。

本公司各项收入具体的确认方法：

本公司 IT 系统解决方案业务通常仅包括转让商品和服务的履约义务，在完成验收程序时，商品的控制权转移，客户消耗本公司提供的服务时，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司向客户提供酒店、家庭传媒服务及其他固定期限的技术服务，因在本公司按合同约定期限履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约期限在一段时间内平均确认收入。

本公司向客户提供数字营销推广业务，在完成推广活动后，根据客户消耗本公司履约所带来的经济利益，根据消耗数据进行结算并确认收入。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，

该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

29、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损

益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额x1%
重要的应收款项核销情况	单项金额超过资产总额x1%
账龄超过1年的重要应付账款	单项金额超过资产总额x1%
账龄超过1年的重要预付款项	单项金额超过资产总额x1%
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额超过资产总额x1%
账龄超过1年的重要其他应付款	单项金额超过资产总额x1%
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过资产总额x1%

31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注三、25、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大

判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2025 年 12 月 5 日发布《会计准则解释第 19 号》（以下简称“解释 19 号”），本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“非同一控制下企业合并中的补偿性资产的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、0% 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的 7%、3.5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、1.5% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%、1% 计缴。
企业所得税	不同企业所得税税率纳税主体，详见下表。

各纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
北京浩丰创源科技股份有限公司	15%
北京浩丰鼎鑫软件有限公司	15%
山东华软金科信息技术有限公司	15%
山东浩丰智能科技有限公司	适用小微企业所得税政策
北京路安世纪文化发展有限公司	25%
浩丰（国际）科技发展有限公司	8.25%
北京路安迈普科技发展有限公司	适用小微企业所得税政策
北京浩丰品视科技有限公司	适用小微企业所得税政策
浩丰创源（深圳）科技有限公司	适用小微企业所得税政策
杭州浩丰创源科技有限公司	适用小微企业所得税政策
浩源丰创（武汉）信息技术有限公司	适用小微企业所得税政策

2、税收优惠及批文

(1) 增值税优惠

本公司根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18号）及《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18号）增值税优惠政策继续实施。

本公司根据《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），自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。

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）之跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定，本公司下属子公司路安世纪在境外提供的广播电视节目（作品）的播映服务免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）第一条规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用17%税率的，税率调整为16%；根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）第一条规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为，原适用16%税率的，税率调整为13%。

（2）所得税优惠

本公司北京浩丰创源科技股份有限公司（以下简称“浩丰科技”）经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局审核认定为高新技术企业，证书编号：GR202311007520，根据《企业所得税法》等相关规定，浩丰科技自2023年12月至2026年11月可享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

本公司下属子公司北京浩丰鼎鑫软件有限公司（以下简称“浩丰鼎鑫”）经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局继续审核认定为高新技术企业，证书编号：GR202311008619，根据《企业所得税法》等相关规定，浩丰鼎鑫自2023年12月至2026年11月可享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

本公司下属子公司北京浩丰品视科技有限公司（以下简称“浩丰品视”）经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局审核认定为高新技术企业，证书编号：GR202311009099，根据《企业所得税法》等相关规定，浩丰品视自2023年12月至2026年11月可享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条：《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），山东华软金科信息技术有限公司（以下简称“山东华软金科”）享受“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”的税收优惠政策，2023年山东华软金科通过高新技术企业复审，高新证书编号GR202337005381。山东华软金科自2023年12月至2026年11月可享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

根据2023年8月2日财政部和税务总局公布的《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。北京浩丰品视科技有限公司、浩源丰创（武汉）信息技术有限公司、杭州浩丰创源科技有限公司、浩丰创源（深圳）科技有限公司、山东浩丰智能科技有限公司、北京路安迈普科技发展有限公司2025年按小微企业计缴企业所得税。

五、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，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”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	上年年末余额
库存现金	2,183.90	2,153.77
银行存款	46,548,088.74	131,306,289.69
其他货币资金	3,824,258.20	5,096,808.45
合 计	50,374,530.84	136,405,251.91
其中：存放在境外的款项总额	743,801.66	

注1：期末其他货币资金3,824,258.20元为保证金（上年年末：5,096,808.45元为保证金）。

注2：期末货币资金中，除其他货币资金外，无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	890,683.00	917,630.36
商业承兑汇票		
小 计	890,683.00	917,630.36
减：坏账准备	44,534.15	27,500.00
合 计	846,148.85	890,130.36

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		607,483.00
商业承兑汇票		
合 计		607,483.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	890,683.00	100.00	44,534.15	5.00	846,148.85
其中：					
正常信用风险组合	890,683.00	100.00	44,534.15	5.00	846,148.85
合 计	890,683.00	—	44,534.15	—	846,148.85

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	917,630.36	100.00	27,500.00	3.00	890,130.36
其中：					
正常信用风险组合	917,630.36	100.00	27,500.00	3.00	890,130.36
合 计	917,630.36	—	27,500.00	—	890,130.36

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
正常信用风险组合	27,500.00	44,534.15	-27,500.00		44,534.15
合 计	27,500.00	44,534.15	-27,500.00		44,534.15

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	176,208,230.31	195,965,235.67
1 至 2 年	36,162,663.75	26,621,026.88
2 至 3 年	11,237,736.52	9,850,479.74
3 至 4 年	1,750,745.78	7,531,645.37
4 至 5 年	2,152,080.29	3,979,021.89
5 年以上	2,627,169.46	2,340,919.17

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	230,138,626.11	246,288,328.72
减：坏账准备	19,929,836.77	22,376,883.71
合 计	210,208,789.34	223,911,445.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,705,233.87	0.74	1,705,233.87	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	228,433,392.24	99.26	18,224,602.90	7.98	210,208,789.34
其中：					
账龄组合	228,433,392.24	99.26	18,224,602.90	7.98	210,208,789.34
合 计	230,138,626.11	—	19,929,836.77	—	210,208,789.34

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	931,363.67	0.38	931,363.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	245,356,965.05	99.62	21,445,520.04	8.74	223,911,445.01
其中：					
账龄组合	245,356,965.05	99.62	21,445,520.04	8.74	223,911,445.01
合 计	246,288,328.72	—	22,376,883.71	—	223,911,445.01

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
山东省农村信用社联合社济南办事处	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回
山东省农村信用社联合社	87,740.00	87,740.00	100.00	预计无法收回
山东龙口农村商业银行股份有限公司	55,213.67	55,213.67	100.00	预计无法收回
山东文登农村商业银行股份有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无法收回
山东邹平农村商业银行股份有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
家家购物股份有限公司	710,707.80	710,707.80	100.00	预计无法收回
北京九艺阳光酒店管理有限公司	229,999.97	229,999.97	100.00	预计无法收回
北京秋果霄云酒店管理有限公司	119,999.98	119,999.98	100.00	预计无法收回
武汉可楚量行商业管理有限公司	80,605.00	80,605.00	100.00	预计无法收回
深圳市新桃园控股集团有限公司华威新桃园酒店	24,999.95	24,999.95	100.00	预计无法收回
上海香港广场物业管理有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	预计无法收回
齐河县和筑实业有限公司悦雅酒店	9,467.50	9,467.50	100.00	预计无法收回
合计	1,705,233.87	1,705,233.87	—	—

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	343,810.00	343,810.00	100.00	预计无法收回
山东省农村信用社联合社济南办事处	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回
盾安控股集团有限公司	68,600.00	68,600.00	100.00	预计无法收回
山东省农村信用社联合社	87,740.00	87,740.00	100.00	预计无法收回
山东龙口农村商业银行股份有限公司	55,213.67	55,213.67	100.00	预计无法收回
山东文登农村商业银行股份有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无法收回
山东邹平农村商业银行股份有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
合计	931,363.67	931,363.67	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	176,208,230.31	8,810,411.53	5.00
1 至 2 年	35,749,512.18	3,574,951.20	10.00
2 至 3 年	10,775,212.84	2,155,042.57	20.00
3 至 4 年	1,584,993.80	475,498.13	30.00
4 至 5 年	1,813,487.29	906,743.65	50.00
5 年以上	2,301,955.82	2,301,955.82	100.00
合计	228,433,392.24	18,224,602.90	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,965,235.67	7,841,857.99	2.94/5.00
1 至 2 年	26,621,026.88	2,720,746.73	10.00/14.45
2 至 3 年	9,850,479.74	3,068,001.42	20.00/38.59
3 至 4 年	7,287,905.37	4,139,500.61	30.00/100.00
4 至 5 年	3,913,808.22	1,956,904.12	50.00
5 年以上	1,718,509.17	1,718,509.17	100.00
合 计	245,356,965.05	21,445,520.04	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	
单项计提坏账准备	931,363.67	1,186,280.20			1,705,233.87
按组合计提坏账准备	21,445,520.04	3,038,307.03	-4,589,492.97		18,224,602.90
合 计	22,376,883.71	4,224,587.23	-4,589,492.97		19,929,836.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	23,709,985.69		23,709,985.69	10.20	1,185,499.28
第二名	22,847,969.52		22,847,969.52	9.83	1,142,398.48
第三名	20,512,496.75		20,512,496.75	8.83	1,025,624.84
第四名					
第五名	19,946,564.32		19,946,564.32	8.58	1,806,690.34
第六名	15,181,191.43		15,181,191.43	6.53	1,232,200.10
合计	102,198,207.71		102,198,207.71	43.97	6,392,413.04

注：第三名和第四名合并列示，为属于同一实际控制人控制的企业。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		691,866.88
小 计		691,866.88
减：坏账准备		
合 计		691,866.88

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	691,866.88	100.00			691,866.88
其中：					
信用风险极低的银行承兑汇票组合	691,866.88	100.00			691,866.88
合 计	691,866.88	—			691,866.88

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,874,515.36	92.18	13,280,071.50	74.31
1 至 2 年	166,791.43	1.29	1,590,855.11	8.90
2 至 3 年	586,860.58	4.56	2,937,119.37	16.43
3 年以上	254,291.97	1.97	63,403.62	0.36
合 计	12,882,459.34	100.00	17,871,449.60	100.00

注 1：账龄超过 1 年的预付款项金额均不构成重大。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况采购单位名称

采购单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,391,837.62	18.57
第二名	1,559,914.65	12.11
第三名	1,366,104.85	10.60
第四名	1,296,925.73	10.07

采购单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第五名	863,044.26	6.70
合计	7,477,827.11	58.05

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,933,194.04	10,420,802.32
合计	3,933,194.04	10,420,802.32

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,389,123.91	7,899,125.77
1 至 2 年	1,061,532.36	390,157.98
2 至 3 年	228,893.58	140,884,995.19
3 至 4 年	138,230,546.30	25,221,040.00
4 至 5 年	24,697,460.00	2,750.00
5 年以上	58,385.00	55,635.00
小 计	165,665,941.15	174,453,703.94
减：坏账准备	161,732,747.11	164,032,901.62
合计	3,933,194.04	10,420,802.32

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	161,639,040.00	168,729,620.00
保证金及押金	2,958,322.25	5,382,290.98
其他	1,068,578.90	341,792.96
小 计	165,665,941.15	174,453,703.94
减：坏账准备	161,732,747.11	164,032,901.62
合计	3,933,194.04	10,420,802.32

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	303,281.62		163,729,620.00	164,032,901.62

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	41,375.00			41,375.00
本期转回	-250,949.51		-2,090,580.00	-2,341,529.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	93,707.11		161,639,040.00	161,732,747.11

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
往来款	163,979,620.00		-2,340,580.00		161,639,040.00
保证金及押金	10,000.00				10,000.00
其他	43,281.62	41,375.00	-949.51		83,707.11
合计	164,032,901.62	41,375.00	-2,341,529.51		161,732,747.11

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	往来款	65,840,000.00	3至4年	39.74	65,840,000.00
第二名	往来款	30,127,000.00	3至4年：24,101,600.00；4至5年：6,025,400.00	18.19	30,127,000.00
第三名	往来款	25,486,380.00	3至4年	15.38	25,486,380.00
第四名	往来款	21,555,840.00	3至4年	13.01	21,555,840.00
第五名	往来款	18,629,820.00	4至5年	11.25	18,629,820.00
合计	—	161,639,040.00	—	97.57	161,639,040.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	33,850,093.51		33,850,093.51
库存商品	1,614,416.17	475,710.00	1,138,706.17
原材料	365,486.72		365,486.72
合 计	35,829,996.40	475,710.00	35,354,286.40

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	44,512,735.94		44,512,735.94
库存商品	6,978,304.54	384,916.64	6,593,387.90
合 计	51,491,040.48	384,916.64	51,106,123.84

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	384,916.64	634,329.48		384,916.64	158,619.48	475,710.00
合 计	384,916.64	634,329.48		384,916.64	158,619.48	475,710.00

注：本年转回存货跌价准备的原因为转回的存货跌价准备对应的存货已报废处置。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,249,784.28	944,232.33	1,305,551.95
合 计	2,249,784.28	944,232.33	1,305,551.95

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,128,277.65	1,495,057.88	6,633,219.77
合 计	8,128,277.65	1,495,057.88	6,633,219.77

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	351,828.90	1,381,668.30
1 至 2 年	21,000.00	1,181,908.63
2 至 3 年	107,525.00	3,823,763.26
3 至 4 年	43,492.92	1,671,898.92
4 至 5 年	1,671,898.92	69,038.54
5 年以上	54,038.54	
小 计	2,249,784.28	8,128,277.65
减：坏账准备	944,232.33	1,495,057.88
合 计	1,305,551.95	6,633,219.77

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	2,249,784.28	100.00	944,232.33	41.97	1,305,551.95
其中：					
账龄组合	2,249,784.28	100.00	944,232.33	41.97	1,305,551.95
合 计	2,249,784.28	—	944,232.33	—	1,305,551.95

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	8,128,277.65	100.00	1,495,057.88	18.39	6,633,219.77
其中：					
账龄组合	8,128,277.65	100.00	1,495,057.88	18.39	6,633,219.77
合 计	8,128,277.65	—	1,495,057.88	—	6,633,219.77

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	351,828.90	17,591.45	5.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	21,000.00	2,100.00	10.00
2至3年	107,525.00	21,505.00	20.00
3至4年	43,492.92	13,047.88	30.00
4至5年	1,671,898.92	835,949.46	50.00
5年以上	54,038.54	54,038.54	100.00
合 计	2,249,784.28	944,232.33	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,381,668.30	69,083.42	5.00
1至2年	1,181,908.63	125,132.86	10/14.45
2至3年	3,823,763.26	764,752.65	20.00
3至4年	1,671,898.92	501,569.68	30.00
4至5年	69,038.54	34,519.27	50.00
5年以上			
合 计	8,128,277.65	1,495,057.88	—

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
账龄组合	1,495,057.88	192,948.92	-497,433.33		-246,341.14	944,232.33
合 计	1,495,057.88	192,948.92	-497,433.33		-246,341.14	944,232.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	期末余额	占合同资产期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	1,753,551.51	77.94	895,096.45
第二名	137,800.00	6.13	6,890.00
第三名	68,700.00	3.05	3,435.00
第四名	45,800.00	2.04	9,160.00
第五名	41,325.00	1.84	8,265.00
合 计	2,047,176.51	91.00	922,846.45

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证/待抵扣进项税金	13,413,879.44	12,947,322.42
预缴税费	138,261.16	113,859.34
代付社保公积金	17,342.26	2,336.62
其他	434.73	21.58
合 计	13,569,917.59	13,063,539.96

10、长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
联营企业：						
陕西正华信息技术 有限公司	63,460,000.00			-13,991,135.09		
华丰云智（北京）科 技有限公司	190,549.85			-14,023.83		
北京中浩佳麒科技 有限公司		195,000.00		1.06		
星顶流（北京）文化 科技有限公司		250,000.00		14,230.53		
合 计	63,650,549.85	445,000.00		-13,990,927.33		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
陕西正华信息技术 有限公司		27,094,333.09		22,374,531.82	36,797,144.33
华丰云智（北京）科 技有限公司				176,526.02	
北京中浩佳麒科技 有限公司		195,001.06			195,001.06
星顶流（北京）文化				264,230.53	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
科技有限公司					
合 计		27,289,334.15		22,815,288.37	36,992,145.39

11、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	11,714.74	21,310.28
其中：权益工具投资	11,714.74	21,310.28
合 计	11,714.74	21,310.28

12、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	61,748,612.71	61,748,612.71
2、本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3、本期减少金额	4,491,911.47	4,491,911.47
(1) 转至固定资产	4,491,911.47	4,491,911.47
4、期末余额	57,256,701.24	57,256,701.24
二、累计折旧		
1、上年年末余额	17,812,658.53	17,812,658.53
2、本期增加金额	1,491,469.80	1,491,469.80
(1) 计提	1,491,469.80	1,491,469.80
(2) 固定资产转入		
3、本期减少金额	927,130.74	927,130.74
(1) 转至固定资产	927,130.74	927,130.74
4、期末余额	18,376,997.59	18,376,997.59
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1、期末账面价值	38,879,703.65	38,879,703.65
2、上年年末账面价值	43,935,954.18	43,935,954.18

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	64,189,986.19	76,456,975.69
合 计	64,189,986.19	76,456,975.69

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	79,577,722.89	11,980,920.14	8,645,410.69	5,337,702.79	105,541,756.51
2、本期增加金额	4,491,911.47		996,486.73	410,159.91	5,898,558.11
(1) 购置			996,486.73	410,159.91	1,406,646.64
(2) 投资性房地产转入	4,491,911.47				4,491,911.47
3、本期减少金额		265,611.96	2,111,785.03	1,246,747.89	3,624,144.88
(1) 处置或报废		265,611.96	1,269,519.22	1,013,423.03	2,548,554.21
(2) 处置子公司			842,265.81	233,324.86	1,075,590.67
4、期末余额	84,069,634.36	11,715,308.18	7,530,112.39	4,501,114.81	107,816,169.74
二、累计折旧					
1、上年年末余额	11,853,757.05	6,986,625.14	6,711,562.31	3,532,836.32	29,084,780.82
2、本期增加金额	2,844,458.43	1,126,249.24	822,038.78	622,534.92	5,415,281.37
(1) 计提	1,917,327.69	1,126,249.24	822,038.78	620,762.01	4,486,377.72
(2) 投资性房地产转入	927,130.74				927,130.74
(3) 处置子公司				1,772.91	1,772.91
3、本期减少金额		153,494.79	1,976,445.83	1,034,055.11	3,163,995.73
(1) 处置或报废		153,494.79	1,165,583.90	868,259.51	2,187,338.20
(2) 处置子公司			810,861.93	165,795.60	976,657.53
4、期末余额	14,698,215.48	7,959,379.59	5,557,155.26	3,121,316.13	31,336,066.46
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额	9,023,208.73	2,494,831.13	146,486.64	625,590.59	12,290,117.09

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
(1) 计提	9,023,208.73	2,494,831.13	146,486.64	625,590.59	12,290,117.09
3、本期减少金额					
4、期末余额	9,023,208.73	2,494,831.13	146,486.64	625,590.59	12,290,117.09
四、账面价值					
1、期末账面价值	60,348,210.15	1,261,097.46	1,826,470.49	754,208.09	64,189,986.19
2、上年年末账面价值	67,723,965.84	4,994,295.00	1,933,848.38	1,804,866.47	76,456,975.69

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 5,280,179.20 元。

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	15,713,314.15	15,713,314.15
2、本期增加金额	6,225,764.23	6,225,764.23
(1) 租入	6,225,764.23	6,225,764.23
3、本期减少金额	13,592,745.38	13,592,745.38
(1) 租赁终止	12,961,242.62	12,961,242.62
(2) 处置子公司	631,502.76	631,502.76
4、期末余额	8,346,333.00	8,346,333.00
二、累计折旧		
1、上年年末余额	8,119,592.29	8,119,592.29
2、本期增加金额	3,655,544.35	3,655,544.35
(1) 计提	3,655,544.35	3,655,544.35
3、本期减少金额	9,516,933.15	9,516,933.15
(1) 租赁终止	9,288,890.53	9,288,890.53
(2) 处置子公司	228,042.62	228,042.62
4、期末余额	2,258,203.49	2,258,203.49
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,088,129.51	6,088,129.51

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、上年年末账面价值	7,593,721.86	7,593,721.86

15、无形资产

项目	软件	专利权	著作权	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	46,122,512.97	132,075.47	20,734,458.48	66,989,046.92
2、本期增加金额				
3、本期减少金额	7,973,184.66			7,973,184.66
(1) 处置	7,305,319.17			7,305,319.17
(2) 处置子公司	667,865.49			667,865.49
4、期末余额	38,149,328.31	132,075.47	20,734,458.48	59,015,862.26
二、累计摊销				
1、上年年末余额	19,795,678.58	102,506.56	7,953,101.66	27,851,286.80
2、本期增加金额	7,063,868.32	23,655.36	87,735.96	7,175,259.64
(1) 计提	7,063,868.32	23,655.36	87,735.96	7,175,259.64
3、本期减少金额	5,867,752.68			5,867,752.68
(1) 处置	5,489,623.03			5,489,623.03
(2) 处置子公司	378,129.65			378,129.65
4、期末余额	20,991,794.22	126,161.92	8,040,837.62	29,158,793.76
三、减值准备				
1、上年年末余额			12,284,187.50	12,284,187.50
2、本期增加金额				
3、本期减少金额			286,000.00	286,000.00
(1) 处置子公司			286,000.00	286,000.00
4、期末余额			11,998,187.50	11,998,187.50
四、账面价值				
1、期末账面价值	17,157,534.09	5,913.55	695,433.36	17,858,881.00
2、上年年末账面价值	26,326,834.39	29,568.91	497,169.32	26,853,572.62

注 1：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%，本公司自主研发项目已全部费用化。

注 2：本公司年末无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

16、商誉**(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京路安世纪文化发展有限公司	701,928,637.24			701,928,637.24
华远智德（北京）科技有限公司	26,523,112.26		26,523,112.26	
山东华软金科信息技术有限公司	62,727,337.50			62,727,337.50
合 计	791,179,087.00		26,523,112.26	764,655,974.74

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京路安世纪文化发展有限公司	690,810,745.60	11,117,891.64		701,928,637.24
华远智德（北京）科技有限公司	26,523,112.26		26,523,112.26	
合 计	717,333,857.86	11,117,891.64	26,523,112.26	701,928,637.24

本公司对所收购公司产生的商誉进行了减值测试，采用现金流量折现法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估。测试中以 2026 年至 2030 年未来 5 年的现金流量预测基于目前的行业环境进行估计，自 2030 年起达到永续期的现金流量，涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

本次商誉减值测试采用公司自由现金流量作为收益预测指标，根据配比原则，本次价值评估采用加权平均资本成本(WACC)作为折现率。其中计算路安世纪公司可收回金额所用的折现率为 17.29%，山东金科公司可收回金额所用的折现率为 15.28%，均为税前加权平均资本成本。经测试，路安世纪公司商誉减值金额为 1,111.79 万元，山东金科公司商誉不存在减值。

17、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	868,369.99	55,400.00	358,237.11	528,599.52	36,933.36
合 计	868,369.99	55,400.00	358,237.11	528,599.52	36,933.36

18、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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,743,837.95	702,593.06	15,162,275.74	2,980,884.96
租赁负债	5,856,015.66	819,666.26	7,447,668.49	1,053,843.91
合 计	11,599,853.61	1,522,259.32	22,609,944.23	4,034,728.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	5,906,727.91	822,201.92	7,397,051.83	1,048,162.01
合 计	5,906,727.91	822,201.92	7,397,051.83	1,048,162.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	189,673,339.50	173,154,984.11
可抵扣亏损	202,473,300.83	154,776,159.99
合 计	392,146,640.33	327,931,144.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		9,792,972.87	
2026 年	32,502,723.77	33,530,523.85	
2027 年	3,355,844.36	6,216,600.62	
2028 年	47,984,288.48	50,456,886.03	
2029 年	46,416,321.33	54,779,176.62	
2030 年	72,214,122.89		
合 计	202,473,300.83	154,776,159.99	

19、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,824,258.20	3,824,258.20	保证金
应收账款	50,147,836.02	46,044,781.54	借款质押
固定资产	41,400,052.31	25,697,654.39	借款抵押
投资性房地产	52,351,847.87	35,814,314.69	借款抵押
合 计	147,723,994.40	111,381,008.82	—

20、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	19,953,640.00	22,000,000.00
抵押借款	18,004,470.00	38,354,470.00
质押保证组合借款	12,000,000.00	
短期借款应付利息	80,128.60	103,402.43
合 计	50,038,238.60	60,457,872.43

21、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		9,250,000.00
合 计		9,250,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
技术及咨询服务费	25,129,416.79	47,420,090.05
采购货款	13,545,256.42	21,718,787.35
合 计	38,674,673.21	69,138,877.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京信通智联科技有限公司	1,421,126.04	尚未结算
南京三宝科技股份有限公司	1,387,000.00	尚未结算
江苏博云科技股份有限公司	1,165,486.73	尚未结算
合 计	3,973,612.77	—

23、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租	222,860.32	224,180.32
预收充值款	56,484.73	
合 计	279,345.05	224,180.32

24、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
项目预收款	27,787,252.29	30,720,277.77
合 计	27,787,252.29	30,720,277.77

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
中国光大集团股份有限公司	5,504,758.84	预收货款
中软信息系统工程有限公司	1,585,592.94	预收货款
合 计	7,090,351.78	—

(3) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国邮政储蓄银行股份有限公司	3,464,115.93	项目未结算
四川卫视文化传播有限公司	1,638,795.44	项目未结算
合 计	5,102,911.37	—

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,628,776.68	76,682,548.97	82,875,444.62	8,435,881.03
二、离职后福利-设定提存计划	202,136.53	6,353,980.31	6,403,805.87	152,310.97
三、辞退福利	107,500.00	2,468,686.62	1,662,186.62	914,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	14,938,413.21	85,505,215.90	90,941,437.11	9,502,192.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,377,510.40	68,697,094.28	74,825,921.17	8,248,683.51
2、职工福利费	2,636.95	884,496.52	887,133.47	
3、社会保险费	161,663.08	3,482,924.00	3,519,115.98	125,471.10
其中：医疗保险费	158,752.29	3,395,565.71	3,431,232.09	123,085.91
工伤保险费	2,870.54	83,455.99	83,981.59	2,344.94
生育保险费	40.25	3,902.30	3,902.30	40.25
4、住房公积金		3,082,434.01	3,082,434.01	
5、工会经费和职工教育经费	86,966.25	535,600.16	560,839.99	61,726.42
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	14,628,776.68	76,682,548.97	82,875,444.62	8,435,881.03

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	196,010.88	6,109,050.64	6,159,993.68	145,067.84
2、失业保险费	6,125.65	220,484.00	222,076.18	4,533.47
3、其他		24,445.67	21,736.01	2,709.66
合 计	202,136.53	6,353,980.31	6,403,805.87	152,310.97

26、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,183,635.73	9,524,358.64
企业所得税	1,186,955.78	6,509,435.19
个人所得税	249,755.54	231,902.39
城市维护建设税	46,163.81	147,330.45
教育费附加	21,341.49	63,141.63
地方教育费附加	14,227.68	42,094.41
印花税	73,341.65	136,163.77
房产税	54,761.97	57,952.54
土地使用税	351.84	351.84
合 计	10,830,535.49	16,712,730.86

27、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	24,609,853.99	80,953,488.62
合 计	24,609,853.99	80,953,488.62

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
股权转让款	12,664,900.00	59,637,500.00
往来款	10,053,358.38	17,207,480.00
诉讼相关费用		2,221,409.83
报销款	548,227.12	578,217.04
保证金及押金	354,710.00	401,952.50
代垫员工社保	93,073.20	121,158.98
其他	895,585.29	785,770.27
合 计	24,609,853.99	80,953,488.62

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京华软金科信息技术有限公司	9,000,000.00	未到付款节点
刘群	3,664,900.00	未到付款节点
合 计	12,664,900.00	—

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、30）	16,043,230.03	2,018,381.14
1 年内到期的租赁负债（附注五、31）	3,344,503.18	3,614,541.19
合 计	19,387,733.21	5,632,922.33

29、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	607,483.00	367,630.36
合 计	607,483.00	367,630.36

30、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额	利率区间（%）
抵押借款	16,015,111.12	18,017,000.00	3.40-9.25
保证借款	5,218,118.91		5.10
抵押保证组合借款		1,345,190.66	3.40-9.25
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）	16,043,230.03	2,018,381.14	3.40-9.25
合 计	5,190,000.00	17,343,809.52	—

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、19。

31、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	8,184,483.63	6,267,068.53	251,327.43	39,686.07	8,886,550.00	5,856,015.66
减：一年内到期的租赁负债（附注五、28）	3,614,541.19					3,344,503.18
合 计	4,569,942.44	6,267,068.53	251,327.43	39,686.07	8,886,550.00	2,511,512.48

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、（一）3、流动性风险。

32、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
可能承担的投资者诉讼赔偿	10,171,254.96	
合 计	10,171,254.96	

注：本期可能承担的投资者诉讼赔偿情况参见十三、2、或有事项。

33、股本

项 目	上年年末余额	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	367,753,770.00						367,753,770.00
合 计	367,753,770.00						367,753,770.00

34、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	568,760,683.63			568,760,683.63
合 计	568,760,683.63			568,760,683.63

35、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,611,501.67			23,611,501.67
合 计	23,611,501.67			23,611,501.67

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。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

36、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-513,230,020.44	-510,018,771.04
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-513,230,020.44	-510,018,771.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	-104,703,099.07	-3,211,249.40
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	-617,933,119.51	-513,230,020.44

37、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,617,191.02	151,516,197.58	423,037,078.64	273,461,719.52

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,267,496.52	2,107,182.50	1,980,474.60	1,651,230.89
合 计	239,884,687.54	153,623,380.08	425,017,553.24	275,112,950.41

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额	
	收入	成本
按业务类型划分：		
IT 系统解决方案	176,128,202.04	116,314,038.39
酒店及家庭传媒服务	61,488,988.98	35,202,159.19
其他	2,267,496.52	2,107,182.50
合 计	239,884,687.54	153,623,380.08

38、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	247,093.47	485,976.81
教育费附加	107,408.66	208,142.01
房产税	940,905.30	992,174.62
印花税	233,759.37	329,343.33
地方教育费附加	71,605.62	138,761.31
车船使用税	12,466.67	12,200.00
土地使用税	3,664.56	3,664.56
合 计	1,616,903.65	2,170,262.64

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,052,453.87	10,978,108.46
业务招待费	4,363,465.72	6,054,822.09
差旅费及市内交通费	1,224,668.36	1,163,091.33
营销服务费	441,242.14	1,947,751.22
业务宣传费	371,842.20	2,270,413.12
车辆使用费	256,571.56	487,721.32
办公费	272,231.99	372,046.35
会议费	63,977.42	117,342.08

项 目	本期金额	上期金额
邮寄费	41,768.57	95,283.74
折旧摊销费	81,437.28	81,913.85
房租及物业管理费	22,630.64	
其他	44,410.90	3,148.19
合 计	19,236,700.65	23,571,641.75

40、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	30,791,654.69	28,364,967.50
折旧摊销费	12,331,588.53	8,933,455.00
咨询服务费	5,135,957.86	8,402,142.61
业务招待费	3,811,901.55	3,697,298.45
存货报废损失	4,816,907.36	566,104.00
房租及物业管理费	2,706,189.17	2,898,535.69
差旅费及市内交通费	1,810,597.49	1,605,847.79
办公费	959,777.17	1,103,971.51
维护修理费及装修费	941,773.94	697,732.24
会议费	72,051.51	106,173.24
保险费	58,644.47	645,202.94
其他	390,101.54	54,414.24
合 计	63,827,145.28	57,075,845.21

41、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
委外研发费用	14,030,901.33	25,350,377.40
职工薪酬	14,904,358.98	20,409,921.26
折旧摊销费	33,327.10	1,271,212.34
其他	258,671.51	259,695.52
合 计	29,227,258.92	47,291,206.52

42、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,051,719.49	5,378,577.36
减：利息收入	347,219.64	517,031.83
汇兑损失	37,364.24	44,454.08

项 目	本期金额	上期金额
减：汇兑收入		71,404.74
手续费	50,178.16	29,657.22
合 计	3,792,042.25	4,864,252.09

43、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	943,054.93	793,181.95	557,862.40
个税手续费返还及其他	71,894.68	102,106.46	
合 计	1,014,949.61	895,288.41	557,862.40

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
工业扶持发展专项	166,500.00	166,500.00	与收益相关
山东省技术创新引导计划	200,000.00	200,000.00	与收益相关
增值税即征即退/先征后退	385,192.53	257,536.45	与收益相关
济南市科技创新发展资金		43,700.00	与收益相关
加快创新创业发展助力新旧动能若干政策资金	10,000.00		与收益相关
稳岗补贴	81,362.40	66,445.50	与收益相关
瞪羚、专精特新企业分档延续性奖励	75,000.00		与收益相关
山东省企业研究开发财政补助资金	25,000.00	59,000.00	与收益相关
合 计	943,054.93	793,181.95	——

44、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,990,927.33	985,611.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,320,787.71	
理财产品取得的投资收益		167,088.21
债务重组损益	-934,950.00	
合 计	-17,246,665.04	1,152,699.70

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-9,595.54	-78,689.72
合 计	-9,595.54	-78,689.72

46、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-17,034.15	4,000.00
应收账款坏账损失	364,905.74	-5,599,669.85
其他应收款坏账损失	2,300,154.51	-5,955.74
合 计	2,648,026.10	-5,601,625.59

47、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-249,412.84	551.28
长期股权投资减值损失	-27,289,334.15	-9,702,811.24
合同资产减值损失	304,484.41	2,322,644.49
固定资产减值损失	-12,290,117.09	
商誉减值损失	-11,117,891.64	
合 计	-50,642,271.31	-7,379,615.47

48、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	172,170.88	41,865.36	172,170.88
使用权资产处置利得或损失	866,224.73	120,844.42	866,224.73
合 计	1,038,395.61	162,709.78	1,038,395.61

49、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		2,000,000.00	
违约金收入	2,573,702.65	648,166.25	2,573,702.65
赔偿收入	4,785,835.00	4,376,054.71	4,785,835.00
其他	27,359.16	56,012.09	27,359.16
合 计	7,386,896.81	7,080,233.05	7,386,896.81

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园并购支出资金		2,000,000.00	与收益相关
合 计		2,000,000.00	——

50、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,991,364.14	3,102,401.34	1,991,364.14
其中：固定资产	175,668.00	1,263,973.74	175,668.00
无形资产	1,815,696.14	1,838,427.60	1,815,696.14
罚款、罚金、滞纳金支出	2,293.55	3,000,982.99	2,293.55
违约金	1,145,493.99	2,055,433.43	938,400.00
可能承担的投资者诉讼赔偿	10,175,800.00		10,175,800.00
其他	32,493.66	182,007.14	32,493.66
合 计	13,347,445.34	8,340,824.90	13,140,351.35

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,832,435.32	6,668,514.08
递延所得税费用	2,274,211.36	-635,694.80
合 计	4,106,646.68	6,032,819.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-100,596,452.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,089,467.86
子公司适用不同税率的影响	-2,877,164.58
调整以前期间所得税的影响	81,163.34
非应税收入的影响	1,950,062.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,632,840.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,034.64
本年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	21,215,668.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	165,114.79

项 目	本期金额
所得税减免优惠的影响	-0.15
研发费加计扣除的影响	-2,958,535.15
其他	
所得税费用	4,106,646.68

52、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
退货款	2,000,000.00	218,331,762.56
备用金及保证金收回	7,134,713.96	14,200,419.13
政府补助	597,177.14	2,594,663.91
投资性房地产租金收入	2,329,184.00	2,180,574.03
赔偿金	850,736.90	1,034,754.71
利息收入	347,219.64	517,031.83
违约金	2,582,978.63	643,638.83
诉讼相关费用	1,313,935.00	152,053.50
收回的应收设备款	65,680.00	
其他	358,611.16	215,464.09
合 计	17,580,236.43	239,870,362.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	25,224,136.55	34,625,417.99
保证金、押金及备用金支出	3,539,485.85	12,400,691.90
支付的违约金及相关诉讼费用	3,876,411.84	
其他	1,594.71	127,296.93
合 计	32,641,628.95	47,153,406.82

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款		2,931,700.00
合 计		2,931,700.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司	1,361,518.27	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	1,361,518.27	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款		11,000,000.00
合 计		11,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收购山东金科所支付的现金	43,500,000.00	52,500,000.00
与租赁相关的总现金流出	3,911,467.94	3,790,515.80
往来款	500,000.00	1,500,000.00
合 计	47,911,467.94	57,790,515.80

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-104,703,099.07	-3,211,249.40
加：资产减值准备	50,642,271.31	7,379,615.47
信用减值损失	-2,648,026.10	5,601,625.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,977,847.52	6,787,049.54
使用权资产折旧	3,655,544.35	3,578,879.25
无形资产摊销	7,175,259.64	2,996,328.98
长期待摊费用摊销	358,237.11	613,248.20
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)	777,300.53	1,675,717.82
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	175,668.00	1,263,973.74
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	9,595.54	78,689.72
财务费用（收益以“—”号填列）	4,063,182.58	5,378,577.36
投资损失（收益以“—”号填列）	17,246,665.04	-1,152,699.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,479,998.48	122,821.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-205,787.12	-758,516.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	15,661,044.08	36,331,762.12

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,993,650.05	-74,495,192.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,820,943.73	-4,906,783.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,161,591.79	-12,716,151.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,550,272.64	131,308,443.46
减：现金的上年年末余额	131,308,443.46	221,570,525.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-84,758,170.82	-90,262,082.18

(2) 收到或支付的重要的筹资活动有关的现金

性 质	本期金额	上期金额
收购山东金科支付的现金	43,500,000.00	52,500,000.00
合计	43,500,000.00	52,500,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	200,000.00
其中：华远智德（北京）科技有限公司	200,000.00
浩丰智能时代（山西）科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,561,518.27
其中：华远智德（北京）科技有限公司	272,144.23
浩丰智能时代（山西）科技有限公司	1,289,374.04
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-1,361,518.27

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	46,550,272.64	131,308,443.46
其中：库存现金	2,183.90	2,153.77
可随时用于支付的银行存款	46,548,088.74	131,306,289.69
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,550,272.64	131,308,443.46
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		

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	3,824,258.20	5,096,808.45	保证金
合 计	3,824,258.20	5,096,808.45	—

54、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	127,380.78	7.02880	895,334.03
港币	143,803.55	0.90322	129,886.24
应收账款			
其中：美元	240,700.67	7.02880	1,691,836.87
其他应收款			
其中：港币	10,600.00	0.90322	9,574.14
应付账款			
其中：美元	161,803.66	7.02880	1,137,285.57

55、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、14、31。

②计入本年损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	267,681.43

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	267,681.43
短期租赁费用	管理费用	146,509.90
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	15,425.67
合 计		429,617.00

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	3,911,467.94
对短期租赁和低价值资产支付的付款额	经营活动现金流出	177,425.67
合 计		4,088,893.61

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	2,209,372.62
合 计		2,209,372.62

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	2,039,944.00
资产负债表日后第 2 年	509,986.00
资产负债表日后第 3 年	
资产负债表日后第 4 年	
资产负债表日后第 5 年	
剩余年度	
合 计	2,549,930.00

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	29,227,258.92	47,291,206.52
合 计	29,227,258.92	47,291,206.52

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
委外研发费用	14,030,901.33	27,614,936.07
职工薪酬	14,904,358.98	18,145,362.59
折旧摊销费	33,327.10	1,271,212.34
其他	258,671.51	259,695.52
合 计	29,227,258.92	47,291,206.52

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方 式
					直接	间接	
北京浩丰鼎鑫软件有限公司	8,000.00	北京	北京市大兴区经济开发区科苑路 18 号 3 幢一层 A824 室	技术开发、技术服务、销售设备	100.00		设立
北京浩丰品视科技有限公司	1,000.00	北京	北京市海淀区苏州街 1 号 3 层 3187 号	技术开发、技术服务、销售设备	100.00		设立
北京路安世纪文化发展有限公司	3,000.00	北京	北京市朝阳区光华路乙 10 号院 1 号楼众秀大厦 19 层 1905	技术开发、技术服务、销售设备	100.00		购买
北京路安迈普科技发展有限公司	3,000.00	北京	北京市石景山区古城南街 9 号院 5 号楼 18 层 1807	技术开发、技术服务、销售设备		100.00	设立
山东华软金科信息技术有限公司	2,000.00	山东	山东省济南市高新区齐盛广场 5 号楼 1008 室	技术开发、技术服务、销售设备、设计、制作、代理、发布广告	100.00		购买
山东浩丰智能科技有限公司	500.00	山东	山东省济南市高新区齐盛广场 5 号楼 1011 室	技术开发、技术服务、销售设备、系统集成		100.00	设立
浩丰（国际）科技发展有限公司	2000.00 (港元)	香港	香港九龙新蒲岗五芳街 8 号利嘉工业大厦 11 楼 32 室	IT 服务、投资控股	100.00		设立
浩丰创源（深圳）	500.00	深圳	深圳市福田区莲花街	技术开发、技术服务、	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方 式
					直接	间接	
科技有限公司			道福中社区福中一路 1001 号生命保险大厦 六层 09 单元	销售设备			
杭州浩丰创源科 技有限公司	1,000.00	杭州	浙江省杭州市钱塘区 河庄街道青西二路 1099 号综合楼 602-255 号	技术开发、技术服务、 销售设备	100.00		设立
浩源丰创(武汉) 信息技术有限公司	800.00	武汉	湖北省武汉市武昌区 徐家棚街道徐东大街 西侧联发·九都国际 7 栋/单元 10 层 4 号	技术开发、技术服务、 销售设备、系统集成		100.00	设立

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
浩丰智能时代 (山西) 科技有 限公司		90.00	转让	2025 年 12 月 31 日	完成控制权 交割	544,618.29
华远智德(北京) 科技有限公司	1,000,000.00	100.00	转让	2025 年 12 月 31 日	完成控制权 交割	-2,865,406.00

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
浩丰智能时代(山 西) 科技有限公司	10.00	20,000.00		-20,000.00	依据已处置股权 转让协议价格	
华远智德(北京) 科技有限公司						

3、其他原因的合并范围变动

(1) 根据本公司总裁办公会决定，由本公司出资组建浩丰创源（深圳）科技有限公司（以下简称“浩丰深圳公司”），浩丰深圳公司于 2025 年 4 月 21 日成立，注册资本：人民币 500.00 万元，自成立之日起纳入合并范围。

(2) 根据本公司总裁办公会决定，由本公司出资组建杭州浩丰创源科技有限公司（以下简称“浩丰杭州公司”），浩丰杭州公司于 2025 年 2 月 21 日成立，注册资本：人民币 1,000.00 万元，自成立之日起纳入合并范围。

(3) 根据本公司总裁办公会决定，由本公司子公司山东华软金科信息技术有限公司出资组建源丰创（武汉）信息技术有限公司（以下简称“浩丰武汉公司”），浩丰武汉公司于 2025 年 3 月 19 日成立，注册资本：人民币 800.00 万元，自成立之日起纳入合并范围。

(4) 2025 年 12 月 29 日，公司与程学勇签订了《股权转让协议》，将持有的华远智德（北京）科技有限公司（以下简称“华远智德公司”）100%股权转让给程学勇，转让价款总额 100.00 万元。2025 年 12 月 30 日，华远智德公司完成了工商变更。工商变更完成后，华远智德公司不再纳入公司合并报表范围。

(5) 2025 年 12 月 22 日，公司与北京朝盛时代文化传媒有限公司（以下简称“北京朝盛时代公司”）签订了《股权转让协议》，将持有的浩丰智能时代（山西）科技有限公司（以下简称“浩丰山西公司”）90%股权转让给北京朝盛时代公司，转让价款总额 0.00 元。2025 年 12 月 29 日，浩丰山西公司完成了工商变更。工商变更完成后，浩丰山西公司不再纳入公司合并报表范围。

4、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西正华信息技术有限公司	陕西	西安经济技术开发区凤城二路海荣·翡翠国际城第 2 幢 1 单元 13 层 11311 室	计算机软硬件的研发、销售、系统集成	38.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	陕西正华信息技术有限公司	陕西正华信息技术有限公司
流动资产	92,340,641.07	121,818,003.33
非流动资产	1,520,871.79	4,863,337.78
资产合计	93,861,512.86	126,681,341.11
流动负债	34,020,885.44	30,021,937.14
非流动负债		

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	陕西正华信息技术有限公司	陕西正华信息技术有限公司
负债合计	34,020,885.44	30,021,937.14
净资产	59,840,627.42	96,659,403.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	59,840,627.42	96,659,403.97
按持股比例计算的净资产份额	22,739,438.42	36,730,573.51
调整事项		
—商誉		26,729,426.49
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	22,374,531.82	63,460,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,874,610.60	27,296,986.95
净利润	-36,818,776.55	2,618,583.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-36,818,776.55	2,618,583.26
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	440,756.55	190,549.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	207.76	-9,450.15
—其他综合收益		
—综合收益总额	207.76	-9,450.15

八、政府补助

(1) 计入本年损益的政府补助

类 型	本期金额	上期金额
中关村科技园并购支出资金		2,000,000.00
即征即退	385,192.53	257,536.45

类 型	本期金额	上期金额
工业扶持发展专项	166,500.00	166,500.00
山东省技术创新引导计划	200,000.00	200,000.00
济南市科技创新发展资金		43,700.00
加快创新创业发展助力新旧动能若干政策资金	10,000.00	
瞪羚、专精特新企业分档延续性奖励	75,000.00	
企业补助资金	81,362.40	66,445.50
企业研究开发财政补助	25,000.00	59,000.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关，本公司于中国内地经营，公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元及港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

币种：人民币

项 目	2025 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	1,025,220.27
应收账款	1,691,836.87

项 目	2025 年 12 月 31 日
其他应收款	9,574.14
应付账款	1,137,285.57

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期	
		对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 10%	102,524.29	-102,524.29
现金及现金等价物	对人民币贬值 10%	-102,524.29	102,524.29
应收账款	对人民币升值 10%	169,188.50	-169,188.50
应收账款	对人民币贬值 10%	-169,188.50	169,188.50
其他应收款	对人民币升值 10%	957.39	-957.39
其他应收款	对人民币贬值 10%	-957.39	957.39
应付账款	对人民币升值 10%	113,731.79	-113,731.79
应付账款	对人民币贬值 10%	-113,731.79	113,731.79

②利率风险—现金流量变动风险

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司面临的公允价值利率风险主要与以固定利率计息的银行借款（详见本附注五、20、30）有关。

2、信用风险

2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

信用风险管理实务

（1）信用风险评价方法

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，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。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。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五、2，五、3，五、6 及五、8 之说明。

信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

为降低信用风险，本公司由相关部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

3、流动性风险

流动性风险是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	50,038,238.60			50,038,238.60
应付账款	38,674,673.21			38,674,673.21
其他应付款	24,609,853.99			24,609,853.99
长期借款	16,043,230.03	5,190,000.00		21,233,230.03
租赁负债	3,344,503.18	2,511,512.48		5,856,015.66
非衍生金融负债小计	132,710,499.01	7,701,512.48		140,412,011.49
衍生金融负债				
财务担保				
合计	132,710,499.01	7,701,512.48		140,412,011.49

(二) 附有契约条件且归类为非流动负债的贷款可能在资产负债表日后一年内清偿的风险无。

(三) 金融资产转移

1、本公司发生的金融资产转移情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	607,483.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合计		607,483.00		

2、本公司发生的因转移而终止确认的金融资产无。

3、已转移但未整体终止确认的金融资产无。

4、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产无。

(四) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他非流动金融资产			11,714.74	11,714.74

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			11,714.74	11,714.74
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(续)

项 目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产			21,310.28	21,310.28
持续以公允价值计量的资产总额			21,310.28	21,310.28
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他非流动金融资产系本公司对陕西浩丰鼎盛科技有限公司的股权投资，因经营情况、财务状况本期发生变化，所以本公司本期以被投资单位期末财务报表净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、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	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（%）
义乌至芯网络科技有限公司	中国（浙江）自由贸易试验区金华市义乌市福田街道商城大道188号稠银大厦B栋12楼1201	网络技术服务	5,000.00	15.00	15.00

注：本公司的最终控制方是薛杰。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3 在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
薛杰	本公司实际控制人
王广宇	本公司前实际控制人
义乌至芯网络科技有限公司	本公司控股股东
北京华软鑫创实业发展有限公司	本公司前控股股东
卓智网络科技有限公司	控股股东控制的公司
杭州卓智芯科技有限公司	控股股东控制的公司
合肥韬略信息科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
福州极好网络科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
福州极好投资合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人控制的其他企业
成都华软鑫创科技服务有限公司	前控股股东控制的公司（已注销）
深圳华软大程产业运营管理有限公司	前控股股东参股的合营企业
北京华软产融科技服务有限公司	前控股股东母公司控制的其他企业
华软资本管理集团股份有限公司	前同一实际控制人控制的其他企业
华软投资（北京）有限公司	前同一实际控制人控制的其他企业
北京和光同成国际文化发展有限公司	前同一实际控制人控制的其他企业
北京华软知识产权投资有限公司	前同一实际控制人控制的其他企业
华软金信科技（北京）有限公司	前同一实际控制人控制的其他企业
北京华软金科信息技术有限公司	前同一实际控制人控制的其他企业
华纳和光（北京）管理咨询有限公司	关联自然人担任董事的企业
王剑、路广兆、徐中奇、王凡林、张立	董事会成员
仲为国	已离任董事
王剑、颜媛媛、路广兆、王凯、张磊	高级管理人员

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛杰	12,000,000.00	2026-12-12	2029-12-11	否
薛杰	6,198,640.00	2026-2-26	2029-2-25	否
薛杰	385,000.00	2026-3-17	2029-3-16	否
薛杰	1,400,000.00	2026-4-6	2029-4-5	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛杰	3,493,000.00	2026-4-6	2029-4-5	否
薛杰	1,477,000.00	2026-5-13	2029-5-12	否
薛杰	7,000,000.00	2026-6-3	2029-6-2	否
薛杰	2,490,000.00	2028-2-25	2031-2-24	否
薛杰	2,720,000.00	2028-2-25	2031-2-24	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,032,506.00	4,457,343.17

(3) 关联方承诺

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
北京华软金科信息技术有限公司	9,000,000.00	52,500,000.00
陕西正华信息技术有限公司	10,000,000.00	10,500,000.00
合 计	19,000,000.00	63,000,000.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员							3,290,000.00	22,569,400.00
中层管理人员及核心技术（业务）人员							10,710,000.00	73,470,600.00
合 计							14,000,000.00	96,040,000.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员	6.86 元/份	有效期至 2027 年 9 月 15 日		
中层管理人员及核心技术（业务）人员	6.86 元/份	有效期至 2027 年 9 月 15 日		

其他说明：

2025 年 4 月 24 日，本公司分别召开了第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于注销<北京浩丰创源科技股份有限公司 2023 年股票期权激励计划>部分股票期权的议案》，6 名激励对象出现离职等情形不再具备激励对象资格，其已获授但尚未行权的股票期权共计 364.00 万份不得行权，由本公司注销；本公司 2024 年度业绩水平未达到业绩考核目标条件，所有激励对象对应考核当年已获授的股票期权共计 444.00 万份均不得行权，由本公司注销。

十三、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

本公司于 2024 年 11 月 6 日收到中国证券监督管理委员会北京监管局下发的《行政处罚决定书》(2024)18 号)，因存在信息披露违法行为受到行政处罚。本公司已收到个人投资者索赔诉讼，本公司对此高度重视，并已积极开展应诉准备工作。截至本财务报告批准报出日，法院已对一例案件作出终审判决，本公司已根据专业机构测算的预计赔偿金额计提了预计负债。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 根据本公司总裁办公会决定，由本公司出资组建即创计算机（江西）有限公司（以下简称“即创江西公司”），即创江西公司于 2026 年 1 月 20 日成立，注册资本 100.00 万元，自成立之日起纳入合并范围。

(2) 本公司于 2025 年 12 月与北京双创街控股有限公司签订租赁合同补充协议，双方约定，自 2026 年 1 月 1 日起至 2027 年 5 月 31 日止，租赁房屋由众秀大厦 19F05-07 及 19F08-11 变更为众秀大厦 2013 室及 1809 室。因此，自 2026 年 1 月 1 日起，本公司实际经营地址变更为北京市朝阳区光华路乙 10 号院 1 号楼众秀大厦 1809 室及 2013 室。

十五、其他重要事项

1、分部信息

本公司目前无明确的财务报告分部，公司营业收入、营业成本分类型情况见本附注五、36 营业收入和营业成本。

2、其他重要事项

2025 年 9 月 9 日，北京华软鑫创实业发展有限公司（以下简称“华软实业”）与义乌至芯网络科技有限公司（以下简称“至芯网络”）签署了《股份转让协议》，转让其直接持有的公司 55,180,000.00

股股份，转让价格为 6 元/股，转让价款总额为 331,080,000.00 元。

2025 年 9 月 30 日，华软实业与至芯网络在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成过户登记手续。自完成过户登记之日起，公司控股股东由华软实业变更为至芯网络，公司实际控制人由王广宇先生变更为薛杰先生。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	94,332,498.57	68,522,901.00
1 至 2 年	4,185,636.40	11,430,113.16
2 至 3 年	8,559,520.00	1,878,259.14
3 至 4 年	336,866.25	797,976.40
4 至 5 年	594,430.02	2,007,958.37
5 年以上	220,349.28	165,015.10
小 计	108,229,300.52	84,802,223.17
减：坏账准备	7,457,541.73	6,353,195.41
合 计	100,771,758.79	78,449,027.76

(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(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	108,229,300.52	100.00	7,457,541.73	6.89	100,771,758.79
其中：					
账龄组合	108,065,800.52	99.85	7,457,541.73	6.90	100,608,258.79
关联方组合	163,500.00	0.15			163,500.00
合 计	108,229,300.52	—	7,457,541.73	—	100,771,758.79

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	84,802,223.17	100.00	6,353,195.41	7.49	78,449,027.76
其中：					
账龄组合	84,802,223.17	100.00	6,353,195.41	7.49	78,449,027.76
合 计	84,802,223.17	—	6,353,195.41	—	78,449,027.76

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	94,168,998.57	4,708,449.93	5.00
1 至 2 年	4,185,636.40	418,563.64	10.00
2 至 3 年	8,559,520.00	1,711,904.00	20.00
3 至 4 年	336,866.25	101,059.87	30.00
4 至 5 年	594,430.02	297,215.01	50.00
5 年以上	220,349.28	220,349.28	100.00
合 计	108,065,800.52	7,457,541.73	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	68,522,901.00	3,426,145.05	5.00
1 至 2 年	11,430,113.16	1,143,011.32	10.00
2 至 3 年	1,878,259.14	375,651.83	20.00
3 至 4 年	797,976.40	239,392.92	30.00
4 至 5 年	2,007,958.37	1,003,979.19	50.00
5 年以上	165,015.10	165,015.10	100.00
合 计	84,802,223.17	6,353,195.41	—

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,353,195.41	1,104,346.32			7,457,541.73
合计	6,353,195.41	1,104,346.32			7,457,541.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	23,709,985.69		23,709,985.69	21.47	1,185,499.28
第二名	22,847,969.52		22,847,969.52	20.69	1,142,398.48
第三名	20,512,496.75		20,512,496.75	18.57	1,025,624.84
第四名					
第五名	7,521,277.70		7,521,277.70	6.81	1,504,255.54
第六名	7,036,964.32		7,036,964.32	6.37	351,848.22
合计	81,628,693.98		81,628,693.98	73.91	5,209,626.36

注：第三名和第四名合并列示，为属于同一实际控制人控制的企业。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	17,453,566.28	21,434,606.90
合计	17,453,566.28	21,434,606.90

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,110,200.00	21,146,971.41
1 至 2 年	15,009,481.28	241,603.31
2 至 3 年	212,803.31	139,105,516.69
3 至 4 年	137,105,516.69	24,883,700.00
4 至 5 年	24,657,220.00	
5 年以上	37,385.00	37,385.00
小计	179,132,606.28	185,415,176.41
减：坏账准备	161,679,040.00	163,980,569.51
合计	17,453,566.28	21,434,606.90

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	161,639,040.00	168,729,620.00
关联方往来款	15,301,481.28	14,001,481.28
保证金及押金	1,392,085.00	2,665,085.00
其他	800,000.00	18,990.13
小 计	179,132,606.28	185,415,176.41
减：坏账准备	161,679,040.00	163,980,569.51
合 计	17,453,566.28	21,434,606.90

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	250,949.51		163,729,620.00	163,980,569.51
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	40,000.00			40,000.00
本期转回	-250,949.51		-2,090,580.00	-2,341,529.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,000.00		161,639,040.00	161,679,040.00

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
往来款	163,979,620.00		-2,340,580.00		161,639,040.00
其他	949.51	40,000.00	-949.51		40,000.00
合 计	163,980,569.51	40,000.00	-2,341,529.51		161,679,040.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	65,840,000.00	3 至 4 年	36.75	65,840,000.00
第二名	往来款	30,127,000.00	3 至 4 年： 24,101,600.00； 4 至 5 年： 6,025,400.00	16.82	30,127,000.00
第三名	往来款	25,486,380.00	3 至 4 年	14.23	25,486,380.00
第四名	往来款	21,555,840.00	3 至 4 年	12.03	21,555,840.00
第五名	往来款	18,629,820.00	4 至 5 年	10.40	18,629,820.00
合 计	—	161,639,040.00	—	90.23	161,639,040.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,139,523,115.67	551,423,129.84	588,099,985.83	1,164,166,810.05	562,647,495.06	601,519,314.99
对联营、合营企业投资	59,543,203.23	36,992,145.39	22,551,057.84	73,353,361.09	9,702,811.24	63,650,549.85
合 计	1,199,066,318.90	588,415,275.23	610,651,043.67	1,237,520,171.14	572,350,306.30	665,169,864.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京浩丰鼎鑫软件有限公司	140,960,104.32			140,960,104.32		
北京路安世纪文化发展有限公司	865,695,871.26			865,695,871.26	14,384,800.00	551,423,129.84
华远智德（北京）科技有限公司	27,000,000.00		27,000,000.00		-25,609,165.22	
北京浩丰品视科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东华软金科信息技术有限公司	120,505,834.47			120,505,834.47		

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浩丰智能时代 (山西)科技有 限公司	5,000.00	195,000.00	200,000.00			
浩丰创源(深圳) 科技有限公司		1,400,000.00		1,400,000.00		
浩丰(国际)科 技发展有限公司		951,305.62		951,305.62		
杭州浩丰创源科 技有限公司		10,000.00		10,000.00		
合 计	1,164,166,810.05	2,556,305.62	27,200,000.00	1,139,523,115.67	-11,224,365.22	551,423,129.84

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	
一、联营企业						
陕西正华信息技术有 限公司	63,460,000.00			-13,991,135.09		
华丰云智(北京)科技 有限公司	190,549.85			-14,023.83		
北京中浩佳麒科技有 限公司		195,000.00		1.06		
合 计	63,650,549.85	195,000.00		-14,005,157.86		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
一、联营企业					
陕西正华信息技术有限公司		27,094,333.09		22,374,531.82	36,797,144.33
华丰云智(北京)科技有限公司				176,526.02	
北京中浩佳麒科技有限公司		195,001.06			195,001.06
合 计		27,289,334.15		22,551,057.84	36,992,145.39

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,178,828.71	59,550,507.44	157,259,762.83	125,675,667.33
其他业务	1,030,441.92	1,008,152.32	686,961.28	672,101.58
合 计	73,209,270.63	60,558,659.76	157,946,724.11	126,347,768.91

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,005,157.86	985,611.49
成本法核算的长期股权投资收益	1,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-570,834.78	
合 计	-13,575,992.64	985,611.49

十七、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
1、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；	-3,273,756.24	
2、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；	557,862.40	
3、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；	-944,545.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,090,580.00	
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-3,762,090.40	
扣除所得税前非经常性损益合计	-5,331,949.78	
减：所得税影响金额	0.02	
扣除所得税后非经常性损益合计	-5,331,949.80	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-5,331,949.80	

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。

本公司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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（1）根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目以及未列举的项目认定

为非经常性损益项目的情况

根据定义和原则将列举的非经常性损益项目 界定为经常性损益项目	涉及金额	原因
违约金支出	207,093.99	因延期付款导致的违约金支出
合 计	207,093.99	——

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	-26.54%	-0.2847	-0.2847
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.19%	-0.2702	-0.2702

北京浩丰创源科技股份有限公司

2026年4月24日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：