



海州行

NEEQ: 834800

北京海州行科技发展股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人汪科录、主管会计工作负责人闫楠及会计机构负责人（会计主管人员）闫楠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

一、非标准审计意见涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，海州行公司2025年度净利润-112,711.79元，截至2025年12月31日，海州行公司累计未分配利润-6,168,267.45元，期末可支配的货币资金仅308,912.65元，其中：母公司北京海州行科技发展股份有限公司2025年度营业收入为0，净利润-2,023.49元，期末所有者权益-152,324.07元，已资不抵债；期末货币资金仅1,733.94元，且近三年无实质性经营活动，持续经营能力依赖子公司的业务支持，母公司与子公司之间存在显著的财务与经营分化；子公司烟台圣德润滑油有限公司注册资本500.00万元，实收资本0元，2025年末可支配货币资金仅307,178.71元。上述情况表明存在可能导致海州行公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。虽然海州行公司已经披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

董事会意见

本公司董事会认为审计意见客观地反映了本公司的实际情况，鉴于此种情形，本公司管理层将采取以下措施增强持续经营能力：

- 1、逐步推进新产品市场的开拓，改善公司的盈利能力。
- 2、2026年全力开展下游客户，不断开展新的业务合同，增加公司业务收入。
- 3、持续加强企业内部控制，规范管理，提高运营效率，继续降低日常性管理运营成本，加强预算管理，加速聚焦公司主营核心优势领域，尽快实现公司扭亏为盈。
- 4、继续加强对核心员工的培训、增进在技术、营销、管理等领域的知识更新速度，加快产品经理、技术服务工程师等优秀人才的招聘和培训；加强财务核算、风险控制等各项重大内容控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，充分利用已取得研发成果快速拓展新业务；资产负债结构合理，具备持续经营能力，以降低持续经营能力不利因素的影响。
- 5、充分发挥公司的技术解决方案优势，扩大合作领域，整体提升公司的业务规模和现金流向好发展；使公司的收入水平增加。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了无保留+持续经营强调事项段审计意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况和

经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理	16
第六节	财务会计报告	20
	附件会计信息调整及差异情况.....	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司或股份公司、海州行	指	北京海州行科技发展股份有限公司
股东会	指	北京海州行科技发展股份有限公司股东会
董事会	指	北京海州行科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京海州行科技发展股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	北京海州行科技发展股份有限公司公司章程
三会	指	股东会、董事会、监事会
主办券商	指	财达证券股份有限公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
去年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
上年期末	指	2024年12月31日
本期期末	指	2025年12月31日
本期期初	指	2025年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京海州行科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingHaizhouTechnologyDevelopmentCo.,Ltd.		
法定代表人	汪科录	成立时间	2009年2月12日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄克平，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C25-C251-石油加工、炼焦和核燃料加工业		
主要产品与服务项目	润滑油销售；石油制品销售（不含危险化学品）；汽车装饰用品销售；电子元器件批发；环境保护专用设备销售；资源再生利用技术研发（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）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海州行	证券代码	834800
挂牌时间	2015年12月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	6,250,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区胜利南大街87号兴石广场1号楼20层、22层至32层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李爱凤	联系地址	北京市东城区和平里东街11号37号楼213-C37号
电话	0535-8640069	电子邮箱	13370938533@139.com
传真	0535-8640069		
公司办公地址	北京市东城区和平里东街11号37号楼213-C37号	邮政编码	100013
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101016851220773		
注册地址	北京市东城区和平里东街11号37号楼213-C37号		
注册资本（元）	6,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司目前主要经营：润滑油销售，石油制品销售（不含危险化学品）。润滑油工业在中国属于国家支柱产业，它是石油和化工行业的重要组成部分，与国家宏观经济形势以及汽车、机械、交通运输等行业的发展息息相关，实际上可以说是工业快速发展的“催化剂”。润滑油工业是一项技术密集、生产复杂、销售环节多的行业，它涉及到原油的品种、质量、生产工艺技术、添加剂的数量和品种配套、油品的配方和评定、调和包装厂的建设、生产以及销售和售后服务等各个方面。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	471,678.38	665,921.68	-29.17%
毛利率%	100%	100%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-112,711.79	279,002.77	-140.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-112,147.81	282,613.93	-139.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-22.67%	67.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.56%	68.27%	-
基本每股收益	-0.02	0.04	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,820,038.57	3,558,816.79	63.54%
负债总计	5,379,265.28	3,005,331.71	78.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	440,773.29	553,485.08	-20.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.09	-22.22%
资产负债率%（母公司）	551.28%	569.34%	-
资产负债率%（合并）	92.43%	84.45%	-
流动比率	1.08	1.18	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	190,821.34	-192,176.92	199.29%
应收账款周转率	0.13	0.22	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	63.54%	-51.40%	-
营业收入增长率%	-29.17%	4.60%	-
净利润增长率%	-140.40%	1,818.44%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	308,912.65	5.31%	118,091.31	3.32%	161.59%
应收票据	0	0%	44,513.40	1.25%	-100%
应收账款	5,397,753.41	92.74%	1,367,267.07	38.42%	294.78%
固定资产	10,444.6	0.8%	11,046.04	0.31%	-5.44%
应付账款	0	0%	20,105.00	0.56%	-100%
合同负债	4,550,194.42	78.18%	2,403,140.71	67.53%	89.34%
其他流动负债	591,525.28	10.16%	312,408.29	8.78%	89.34%

项目重大变动原因

货币资金较上年增加 161.59%，主要原因系本期减少销售费用。

应收票据较上年降低 100%，主要原因系本公司当期减少票据结算方式所致。

应收账款较上期末增加 294.78%，主要原因系本公司之子公司润滑油销售未及时回款所致。

固定资产较上期降低 5.44%，主要原因系计提折旧所致。

应付账款较上期降低 100%，主要原因系今年支付供应商货款所致。

合同负债较上期增加 89.34%，主要原因系今年预收客户款项增加，而相关产品或服务的履约义务尚未完成所致。

其他流动负债较上期增加 89.34%，主要原因系待抵扣进项税额增加。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	471,678.38	-	665,921.68	-	-29.17%

营业成本	0	-	0	-	-
毛利率%	100%	-	100%	-	-
销售费用	0	0%	19,689.72	2.96%	-100%
管理费用	358,825.67	76.07%	374,120.44	56.18%	-4.09%
财务费用	3,339.62	0.71%	1,592.17	0.24%	109.75%
信用减值损失	-198,264.26	-42.03%	36,242.90	5.44%	-647.04%
营业利润	-95,633.70	-20.28%	295,195.82	44.33%	-132.40%
营业外收入	0	0%	0	0%	-
营业外支出	563.98	0.12%	3,611.16	0.54%	-84.38%
净利润	-112,711.79	-20.90%	279,002.77	41.90%	-140.40%

项目重大变动原因

销售费用较上期减少 100%，主要原因系公司缩减销售人员所致。
 财务费用较上年增加 109.75%，主要原因系 2025 年资金支付业务手续费增加所致。
 信用减值损失较上年变动 647.04%，主要原因系 2025 回款金额较低，计提坏账所致。
 营业利润较上年减少 132.40%，主要原因系公司整体收入下降，导致营业利润减少。
 营业外支出较上年减少 84.38%，主要原因系上年度存在社保滞纳金等所致。
 净利润较上年减少 140.40%，主要原因系公司整体收入下降，导致净利润减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	471,678.380	665,921.68	-29.17%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	0	0	0%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件和信息 技术服务业	0	0	0%	0%	0%	0%
润滑油销售	471,678.38	0	100%	-29.17%	0%	0%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期公司收入仍无软件和信息技术服务业收入，受市场影响子公司润滑油销售业务开展不顺利，销售额较上年波动较小。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	烟台桌源贸易有限公司	6,779,616.91	68.37%	否
2	烟台神洲能源科技有限公司	3,136,888.74	31.63%	否
合计		9,916,505.65	100%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山西九洲再生能源有限公司	2,777,706.19	35.71%	否
2	安徽中久润滑油有限公司	1,783,209.82	22.92%	否
3	沧州市南大港管理区宏远资源再生利用有限公司	821,778.76	10.56%	否
4	山东临邑恒宇制蜡有限公司	636,466.37	8.18%	否
5	济南源泰能源科技有限公司	576,138.94	7.41%	否
合计		6,595,300.08	84.78%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	190,821.34	-192,176.92	199.29%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较去年变动 199.29%，主要原因系本年收回往来款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台圣德润滑油有限公司	控股子公司	润滑油销售、石油制	5,000,000.00	5,905,720.99	593,097.36	471,678.38	-110,688.3

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制为烟台盛桦企业管理有限公司,直接持有公司股份3,750,210 股,占比为60%。烟台盛桦企业管理有限公司可以控制公司股东会相对多数表决权,对公司构成实际控制。因此,若烟台盛桦企业管理有限公司利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
应收账款回款的风险	公司 2025 年 12 月 31 日应收账款达到 5397753.41 元,应收账款规模较大。公司大客户的回款期一般在三个月,中小客户为一至两个月,回款周期较长。尽管公司客户大部分为大中型企业,尚未发生过大额应收账款违约情况,但是较高的应收账款余额和较长的回款周期仍然给公司的应收账款回收带来一定的风险。
业务单一的风险	公司主营业务是变压器油生产及销售,也是最主要的收入来源,公司的产品主要用于变电设备,一旦变电设备行业出现行业性风险或者国家出台对行业不利的政策,公司的发展将会受到影响。
持续经营风险	公司 2025 年度净利润-112,711.79 元,截至 2025 年 12 月 31 日,海州行公司累计未分配利润-6,168,267.45 元,期末可支配的货币资金仅 308,912.65 元,其中:母公司北京海州行科技发展股份有限公司 2025 年度营业收入为 0,净利润-2,023.49 元,期末所有者权益-152,324.07 元,已资不抵债;期末货币资金仅 1,733.94 元,且近三年无实质性经营活动,持续经营能力依赖于子公司的业务支持,母公司与子公司之间存在显著的财务与经营分化;子公司烟台圣德润滑油有限公司注册资本 500.00 万元,实收资

	<p>本 0 元，2025 年末可支配货币资金仅 307,178.71 元。上述情况表明存在可能导致海州行公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。虽然海州行公司已经披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,499,790	40.00%	0	2,499,790	40.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,210	60%	0	3,750,210	60%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,210	60%	0	3,750,210	60%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		6,250,000	-	0	6,250,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	烟台盛桦 企业管理 有限公司	3,750,210	0	3,750,210	60.0034%	3,750,210	0	0	0
2	王丽	1,350,620	0	1,350,620	21.6099%	0	1,350,620	0	0
3	烟台华耀 企业管理 咨询中心 (有限合 伙)	1,148,170	0	1,148,170	18.3707%	0	1,148,170	0	0

4	程强	1,000		1,000	0.0160%		1,000	0	0
	合计	6,250,000	0	6,250,000	100.00%	3,750,210	2,499,790	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
汪科录	董事、董事长	男	1960年11月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
李爱凤	董事、董事会秘书	女	1967年7月	2021年12月25日	2024年12月24日	187,540	0	187,540	0%
黄克平	董事、总经理	男	1968年3月	2021年12月25日	2024年12月24日	3,562,670	0	3,562,670	0%
丁松涛	董事、副总经理	男	1986年5月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
王林阳	董事	男	1969年1月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
孙宏丽	监事	男	1980年11月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
李绍平	职工代表监事	女	1972年9月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
孙敬娜	监事会主席	女	1986年8月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%
闫楠	财务负责人	女	1986年2月	2021年12月25日	2024年12月24日	0	0	0	0%

公司第三届董事会、第三届监事会及高级管理人员的任期已届满，其中监事李绍平的任期于 2024 年 12 月 7 日届满，其余董事、监事及高级管理人员的任期于 2024 年 12 月 24 日届满。公司正在积极筹备换届选举的相关工作，鉴于公司新一届董事会、监事会候选人的提名工作尚未完成，为了保持相关工作的准确性、连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会将延期换届，同时公司高级管理人员任期亦相应顺延。公司将积极推进董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作，并在相关事宜确定后，及时履行相应的信息披露义务。

在换届选举工作完成之前，公司第三届董事会、监事会及高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》等相关规定继续履行该届董事、监事及高级管理人员的义务与职责。董事会、监事会及高级管理人员的延期换届不会影响公司正常经营。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事黄克平、李爱凤为夫妻。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
销售人员	1	0	0	1
技术人员	10	0	0	10
财务人员	2	0	0	2
员工总计	15	-	-	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	3
专科	10	10
专科以下	2	2
员工总计	15	15

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、公司重视对员工的培训工作，对于新进员工建立了相对完善的培训体系。公司培训主要采取内部培训的方式来进行，同时不定期也会请外部人员来帮助培训。公司通过培训来增加员工的工作技能，从而能为客户带去更优更好的服务。
- 2、公司薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资、年限工资、职工津贴等项目构成，公司根据公司的经营状况、同类行业以及同类岗位的薪资标准制定了薪资管理制度。员工工资不低于当地政府规定的最低工资标准。
- 3、报告期内，公司继续完善技术人员的绩效考核体系，将技术人员的薪资与绩效紧密挂钩，以提高和刺激员工的工作积极性，提高团队的工作效率。
- 4、公司重视员工福利，除了帮助员工缴纳国家规定的各项社保外，还为员工增加了带薪年假、工作津贴等各项福利。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

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

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司发展稳定有序，公司监事积极参与和监督公司各项事务，监事会未发现公司存在风险，且对公司监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独

立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1. 业务独立性。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2. 人员独立性。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3. 资产独立性。公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4. 机构独立性。公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任董事会秘书等高级管理人员。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

5. 财务独立性。公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规规定的财务管理制度及明细制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，根据公司已经建立的《年度报告信息披露重大差错追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司管理层严格遵守了公司各项制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]XXXXXX 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣 2 年	陈影 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审计报告

鹏盛 A 审字[2026]XXXXXX 号

北京海州行科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京海州行科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，海州行公司 2025 年度净利润 -112,711.79 元，截至 2025 年 12 月 31 日，海州行公司累计未分配利润-6,168,267.45 元，期末可支配的货币资金仅 308,912.65 元，其中：母公司北京海州行科技发展股份有限公司 2025 年度营业收入为 0，净利润-2,023.49 元，期末所有者权益-152,324.07 元，已资不抵债；期末货币资金仅 1,733.94 元，且近三年无实质性经营活动，持续经营能力依赖子公司的业务支持，母公司与子公司之间存在显著的财务与经营分化；子公司烟台圣德润滑油有限公司注册资本 500.00 万元，实收资本 0 元，2025 年末可支配货币资

金仅 307,178.71 元。上述情况表明存在可能导致海州行公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。虽然海州行公司已经披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：
张繁荣

中国·深圳中国注册会计师：
陈影

2026年04月28日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	308,912.65	118,091.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2		44,513.4
应收账款	五、（一）、3	5,397,753.41	1,367,267.07
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4		1,686,376.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	40,245	68,245
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	42,369.36	213,549.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	20,313.55	47,789.71
流动资产合计		5,809,593.97	3,545,832.56

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、8	10,444.6	11,046.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、9		1,938.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,444.60	12,984.23
资产总计		5,820,038.57	3,558,816.79
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）、10		20,105
预收款项			
合同负债	五、（一）、11	4,550,194.42	2,403,140.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、12	208,979.02	213,391
应交税费	五、（一）、13	5,138.8	12,399.4
其他应付款	五、（一）、14	23,427.76	43,887.31
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(一)、15	591,525.28	312,408.29
流动负债合计		5,379,265.28	3,005,331.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,379,265.28	3,005,331.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、16	6,250,000	6,250,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、17	359,040.74	359,040.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、18	-6,168,267.45	-6,055,555.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		440,773.29	553,485.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		440,773.29	553,485.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,820,038.57	3,558,816.79

法定代表人：汪科录主管会计工作负责人：闫楠会计机构负责人：闫楠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,733.94	4.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一、(一)	6,245	6,245
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,274.64	19,274.64
流动资产合计		27,253.58	25,523.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,500	6,500
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		6,500	6,500
资产总计		33,753.58	32,023.98
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		64,148.56	64,148.56
应交税费			
其他应付款		121,929.09	118,176
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		186,077.65	182,324.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		186,077.65	182,324.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,250,000	6,250,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		359,040.74	359,040.74
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-6,761,364.81	-6,759,341.32
所有者权益（或股东权益）合计		-152,324.07	-150,300.58
负债和所有者权益（或股东权益）合计		33,753.58	32,023.98

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		471,678.38	665,921.68
其中：营业收入	五、（二）、1	471,678.38	665,921.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		369,047.82	406,968.76
其中：营业成本		0	0
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	6,882.53	11,566.43
销售费用	五、（二）、3		19,689.72
管理费用	五、（二）、4	358,825.67	374,120.44
研发费用			
财务费用	五、（二）、5	3,339.62	1,592.17
其中：利息费用			
利息收入	五、（二）、5	4.67	20.33
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、6	-198,264.26	36,242.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-95,633.70	295,195.82
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（二）、7	563.98	3,611.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-96,197.68	291,584.66
减：所得税费用	五、（二）、8	16,514.11	12,581.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-112,711.79	279,002.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-112,711.79	279,002.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-112,711.79	279,002.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-112,711.79	279,002.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-112,711.79	279,002.77
（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 (元/股)		-0.02	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.02	0.04

法定代表人：汪科录 主管会计工作负责人：闫楠 会计机构负责人：闫楠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用		2,019.15	
其中：利息费用			
利息收入		0.64	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-66,702.7
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,019.15	-66,702.70
加：营业外收入			
减：营业外支出		4.34	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,023.49	-66,702.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,023.49	-66,702.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,023.49	-66,702.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,023.49	-66,702.70
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,469,437.24	14,721,371.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		881.10	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	4,004.67	51,332.36
经营活动现金流入小计		9,474,323.01	14,772,703.64
购买商品、接受劳务支付的现金		8,857,655.87	14,396,491.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		109,661.99	157,360.39
支付的各项税费		75,942.27	140,243.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	240,241.54	270,785.54
经营活动现金流出小计		9,283,501.67	14,964,880.56
经营活动产生的现金流量净额		190,821.34	-192,176.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		-	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		190,821.34	-192,176.92
加：期初现金及现金等价物余额		118,091.31	310,268.23
六、期末现金及现金等价物余额		308,912.65	118,091.31

法定代表人：汪科录主管会计工作负责人：闫楠会计机构负责人：闫楠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,900.64	
经营活动现金流入小计		1,900.64	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		171.04	
经营活动现金流出小计		171.04	
经营活动产生的现金流量净额		1,729.60	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,729.60	
加：期初现金及现金等价物余额		4.34	4.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,733.94	4.34

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	6,250,000.00				359,040.74						-6,055,555.66		553,485.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,250,000.00				359,040.74						-6,055,555.66		553,485.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-112,711.79		-112,711.79
（一）综合收益总额											-112,711.79		-112,711.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	6,250,000.00				359,040.74							-6,168,267.45	440,773.29

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	6,250,000				359,040.74							-6,334,558.43	274,482.31

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,250,000				359,040.74							-6,334,558.43	274,482.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												279,002.77	279,002.77
（一）综合收益总额												279,002.77	279,002.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	6,250,000				359,040.74							-6,055,555.66	553,485.08

法定代表人：汪科录主管会计工作负责人：闫楠会计机构负责人：闫楠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,250,000				359,040.74						-6,759,341.32	-150,300.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,250,000				359,040.74						-6,759,341.32	-150,300.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,023.49	-2,023.49

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	6,250,000				359,040.74						-6,761,364.81	-152,324.07

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,250,000				359,040.74						-6,692,638.62	-83,597.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,250,000				359,040.74						-6,692,638.62	-83,597.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-66,702.70	-66,702.70
（一）综合收益总额											-66,702.70	-66,702.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	6,250,000				359,040.74						-6,759,341.32	-150,300.58

北京海州行科技发展股份有限公司

财务报表附注

2025年1月1日—2025年12月31日
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

北京海州行科技发展股份有限公司,原名北京荣程创新科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系于2009年02月12日成立,2015年11月经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为(834800);公司最新简称:海州行;统一社会信用代码:911101016851220773。

截止于2025年12月31日,本公司累计发行股本总数625.00万股,注册资本为625.00万元,注册地址:北京市东城区和平里东街11号37号楼213-C37号,法定代表人为汪科录。

本公司属软件和信息技术服务业,主要业务为:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;电脑图文设计;企业策划;承办展览展示;公共关系服务;市场调查;经济贸易咨询;维修计算机;基础软件服务;应用软件服务;计算机软件开发;计算机系统服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);零售电子产品;销售通讯器材、仪器仪表、电线电缆、计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;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。)

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

(二) 持续经营能力评价

本公司2025年度净利润-112,711.79元,截至2025年12月31日,海州行公司累计未分配利润-6,168,267.45元,期末可支配的货币资金仅308,912.65元,其中:母公司北京海州行科技发展股份有限公司2025年度营业收入为0,净利润-2,023.49元,期末所有者权益-152,324.07元,已资不抵债;期末货币资金仅1,733.94元,且近三年无实质性经营活动,持续经营能力依赖子公司的业务支持,母公司与子公司之间存在显著的财务与经营分化;子

公司烟台圣德润滑油有限公司注册资本 500.00 万元，实收资本 0 元，2025 年末可支配货币资金仅 307,178.71 元。

针对上述情况公司拟采取的应对措施：

1、逐步推进新产品市场的开拓，改善母公司的盈利能力。

2、2026 年全力开展下游客户，不断开展新的业务合同，增加公司业务收入。

3、持续加强企业内部控制，规范管理，提高运营效率，继续降低日常性管理运营成本，加强预算管理，加速聚焦公司主营核心优势领域，尽快实现公司扭亏为盈。

4、继续加强对核心员工的培训、增进在技术、营销、管理等领域的知识更新速度，加快产品经理、技术服务工程师等优秀人才的招聘和培训；加强财务核算、风险控制等各项重大内容控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，充分利用已取得研发成果快速拓展新业务；资产负债结构合理，具备持续经营能力，以降低持续经营能力不利因素的影响。

5、充分发挥公司的技术解决方案优势，扩大合作领域，整体提升公司的业务规模和现金流向好发展；使公司的收入水平增加。

虽然本公司已经披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额 \geq 负债总额的 1%或大于 6 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额 \geq 负债总额的 1%或大于 6 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项金额 \geq 负债总额的 1%或大于 6 万元

三、重要会计政策及会计估计

本公司及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。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性

划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）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

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

3) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以

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)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照整个存续期内预期

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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		率对照表，计算预期信用损失
其他应收款其他组合	其他	关联方往来款、代垫款、押金、保证金及暂付款项等参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（2）按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

（十三）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	10	5.00	9.50

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售商品主要为润滑油，在相关商品运送至客户指定地点并经客户验收确认后确认收入。

（十七）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金

额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得

或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京海州行科技发展股份有限公司	25%
烟台圣德润滑油有限公司	25%

（二）税收优惠

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 6 号）文件规定，本年度集团范围内的母子公司均适用小型微利企业纳税政策：年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	0.28	4.62
银行存款	308,912.37	118,086.69
合计	308,912.65	118,091.31

2. 应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		44,513.40
商业承兑汇票		
合计		44,513.40

3. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,604,307.02	103,858.42
1-2 年		1,163,430.00
2-3 年	1,163,430.00	271,698.00
3-4 年		4,158.00
4-5 年	4,158.00	
5 年以上		
账面余额合计	5,771,895.02	1,543,144.42
减：坏账准备	374,141.61	175,877.35
账面价值合计	5,397,753.41	1,367,267.07

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	5,771,895.02	100.00	374,141.61	6.48	5,397,753.41
合计	5,771,895.02	100.00	374,141.61	6.48	5,397,753.41

(续上表)

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	1,543,144.42	100.00	175,877.35	11.40	1,367,267.07
合计	1,543,144.42	100.00	175,877.35	11.40	1,367,267.07

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,604,307.02	138,129.21	3.00
1-2 年			
2-3 年	1,163,430.00	232,686.00	20.00
3-4 年			
4-5 年	4,158.00	3,326.40	80.00
5 年以上			
小计	5,771,895.02	374,141.61	6.48

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,858.42	3,115.75	3.00
1-2 年	1,163,430.00	116,343.00	10.00
2-3 年	271,698.00	54,339.60	20.00
3-4 年	4,158.00	2,079.00	50.00
4-5 年			

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上			
小计	1,543,144.42	175,877.35	11.40

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	175,877.35	198,264.26					374,141.61
其中：账龄组合	175,877.35	198,264.26					374,141.61
合计	175,877.35	198,264.26					374,141.61

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
烟台神洲能源科技有限公司	4,604,307.02		4,604,307.02	79.77	138,129.21
烟台艾西特润滑科技有限公司	1,163,430.00		1,163,430.00	20.16	232,686.00
山东阔程能源科技有限公司	4,158.00		4,158.00	0.07	3,326.40
小计	5,771,895.02		5,771,895.02	100.00	374,141.61

4. 预付款项

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内					600,921.50	35.63		600,921.50
1-2 年					1,085,455.14	64.37		1,085,455.14
2-3 年								
3 年以上								
合计					1,686,376.64	100.00		1,686,376.64

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	373,513.49	403,513.49
备用金	2,000.00	
其他	6,245.00	6,245.00
账面余额小计	381,758.49	409,758.49
减：坏账准备	341,513.49	341,513.49
账面价值合计	40,245.00	68,245.00

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	2,000.00	
1-2年		40,000.00
2-3年	40,000.00	26,245.00
3-4年	6,245.00	10,000.00
4-5年		
5年以上	333,513.49	333,513.49
账面余额小计	381,758.49	409,758.49
减：坏账准备	341,513.49	341,513.49
账面价值合计	40,245.00	68,245.00

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	381,758.49	100.00	341,513.49	89.46	40,245.00
其中：无风险组合	8,245.00	2.16			8,245.00
账龄组合	373,513.49	97.84	341,513.49	91.43	32,000.00
合计	381,758.49	100.00	341,513.49	89.46	40,245.00

(续上表)

种类	期初数		
	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					
按组合计提坏账准备	409,758.49	100.00	341,513.49	83.35	68,245.00
其中：无风险组合	16,245.00	3.96			16,245.00
账龄组合	393,513.49	96.04	341,513.49	86.79	52,000.00
合计	409,758.49	100.00	341,513.49	83.35	68,245.00

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年	40,000.00	8,000.00	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	333,513.49	333,513.49	100.00
小计	373,513.49	341,513.49	91.43

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数		341,513.49		341,513.49
期初数在本期				
--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				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

项目	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)	
期末数		341,513.49		341,513.49
期末坏账准备计 提比例 (%)		91.43		91.43

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
及时标讯网络信 息技术(北京) 有限公司	往来款	333,513.49	5 年以上	87.36	333,513.49

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /减值准 备	账面价值
在途商品	42,369.36		42,369.36	213,549.43		213,549.43
合计	42,369.36		42,369.36	213,549.43		213,549.43

7. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	20,313.55		20,313.55	47,789.71		47,789.71
合计	20,313.55		20,313.55	47,789.71		47,789.71

8. 固定资产

项目	运输工具	电子设备	合计
账面原值			
期初数	130,000.00	6,200.00	136,200.00
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	130,000.00	6,200.00	136,200.00
累计折旧			

项目	运输工具	电子设备	合计
期初数	123,500.00	1,653.96	125,153.96
本期增加金额		601.44	601.44
1) 计提		601.44	601.44
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	123,500.00	2,255.40	125,755.40
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	6,500.00	3,944.60	10,444.60
期初账面价值	6,500.00	4,546.04	11,046.04

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备			77,527.42	1,938.19
合计			77,527.42	1,938.19

10. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款		20,105.00
合计		20,105.00

11. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收合同款	4,550,194.42	2,403,140.71

项目	期末数	期初数
合计	4,550,194.42	2,403,140.71

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	159,300.60	93,858.89	124,898.87	128,260.62
离职后福利—设定提存计划	54,090.40	26,628.00		80,718.40
合计	213,391.00	120,486.89	124,898.87	208,979.02

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	154,708.88	82,820.99	114,247.67	123,282.20
职工福利费				
社会保险费	4,591.72	11,037.90	10,651.20	4,978.42
其中：医疗保险费	763.56	9,887.64	10,651.20	
工伤保险费	3,828.16	1,150.26		4,978.42
生育保险费				
住房公积金				
小计	159,300.60	93,858.89	124,898.87	128,260.62

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	51,796.86	25,562.88		77,359.74
失业保险费	2,293.54	1,065.12		3,358.66
小计	54,090.40	26,628.00		80,718.40

13. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	2,838.35	11,220.09
城市维护建设税	299.78	353.41
教育费附加	128.48	151.46
地方教育附加	85.65	100.97
印花税	1,786.54	573.47

项目	期末数	期初数
合计	5,138.80	12,399.40

14. 其他应付款

项目	期末数	期初数
预提费用	21,574.67	43,887.31
往来款	1,853.09	
合计	23,427.76	43,887.31

15. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	591,525.28	312,408.29
合计	591,525.28	312,408.29

16. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,250,000.00						6,250,000.00

17. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	359,040.74			359,040.74
合计	359,040.74			359,040.74

18. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-6,055,555.66	-6,334,558.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,055,555.66	-6,334,558.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-112,711.79	279,002.77
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		

项目	本期数	上年同期数
期末未分配利润	-6,168,267.45	-6,055,555.66

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	471,678.38		665,921.68	
其他业务收入				
合计	471,678.38		665,921.68	

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
润滑油	471,678.38		665,921.68	
小计	471,678.38		665,921.68	

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	471,678.38	665,921.68
在某一时段内确认收入		
小计	471,678.38	665,921.68

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,813.17	2,637.08
教育费附加	777.07	1,130.16
地方教育附加	518.04	753.44
印花税	3,774.25	7,045.75
合计	6,882.53	11,566.43

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
运输费		19,689.72

项目	本期数	上年同期数
合计		19,689.72

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	70,317.47	115,278.70
职工保险费	37,665.90	47,847.95
租赁费	37,163.50	
折旧费	601.44	601.44
办公费		4,016.00
中介机构服务费	190,377.36	206,376.35
挂牌年费	22,700.00	
合计	358,825.67	374,120.44

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	4.67	20.33
汇兑损益		
银行手续费	3,344.29	1,612.50
合计	3,339.62	1,592.17

6. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-198,264.26	36,242.90
合计	-198,264.26	36,242.90

7. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	559.64	3,611.16	559.64
其他	4.34		4.34
合计	563.98	3,611.16	563.98

8. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	14,575.92	12,581.89
递延所得税费用	1,938.19	
合计	16,514.11	12,581.89

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	4.67	20.33
往来款	4,000.00	51,312.03
合计	4,004.67	51,332.36

2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
费用支出	238,912.70	270,785.54
银行手续费	1,324.50	
其他	4.34	
合计	240,241.54	270,785.54

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-112,711.79	279,002.77
加: 资产减值准备		
信用减值损失	198,264.26	-36,242.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	601.44	601.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,938.19	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	171,180.07	-213,549.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,471,760.56	3,821,170.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,403,309.73	-4,043,159.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	190,821.34	-192,176.92
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	308,912.65	118,091.31
减: 现金的期初余额	118,091.31	310,268.23
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	190,821.34	-192,176.92

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	308,912.65	118,091.31
其中: 库存现金	0.28	4.62
可随时用于支付的银行存款	308,912.37	118,086.69
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	308,912.65	118,091.31

六、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将烟台圣德润滑油有限公司等 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本(人民币万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台圣德润滑油有限公司	500.00	山东省烟台市	润滑油销售	100.00		设立

注：截至 2025 年 12 月 31 日，子公司烟台圣德润滑油有限公司的实收资本为 0 元。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。

2. 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。

3. 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(一)2、五(一)3、五(一)5之说明。

4. 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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

(二) 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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 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. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

本公司的大股东为烟台盛桦企业管理有限公司，本公司的实际控制人为黄克平，兼任总经理、董事。

2. 本企业的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本企业的合营企业、联营企业有关信息

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
汪科录	法定代表人、董事长、董事
李爱凤	董事、董事会秘书
王丽	股东
烟台华耀企业管理咨询中心(有限合伙)	股东
丁松涛	副总经理、董事
王林阳	董事
孙敬娜	监事会主席
李绍平	职工代表监事
孙宏丽	监事
闫楠	财务总监

注：董事黄克平、李爱凤为夫妻

5. 关联方交易情况

无。

6. 关键管理人员报酬

本公司 2025 年度关键管理人员未在本公司领取薪酬

7. 关联方担保

无。

8. 关联方应收应付款

无。

9. 关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	333,513.49	333,513.49
其他	6,245.00	6,245.00
账面余额小计	339,758.49	339,758.49
减：坏账准备	333,513.49	333,513.49
账面价值合计	6,245.00	6,245.00

2. 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内		

账 龄	期末数	期初数
1-2 年		
2-3 年		6,245.00
3-4 年	6,245.00	
4-5 年		
5 年以上	333,513.49	333,513.49
账面余额小计	339,758.49	339,758.49
减：坏账准备	339,758.49	339,758.49
账面价值合计	6,245.00	6,245.00

3.坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	339,758.49	100.00	333,513.49	98.16	6,245.00
其中：无风险组合	6,245.00	1.84			6,245.00
账龄组合	333,513.49	98.16	333,513.49	100.00	
合计	339,758.49	100.00	333,513.49	98.16	6,245.00

(续上表)

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	339,758.49	100.00	333,513.49	98.16	6,245.00
其中：无风险组合	6,245.00	1.84			6,245.00
账龄组合	333,513.49	98.16	333,513.49	100.00	
合计	339,758.49	100.00	333,513.49	98.16	6,245.00

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	333,513.49	333,513.49	100.00
小计	333,513.49	333,513.49	100.00

4.坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数		333,513.49		333,513.49
期初数在本期				
--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				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数		333,513.49		333,513.49

5.按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末 余额的比例 (%)	期末坏账准备
及时标讯网络信息技术 (北京)有限公司	往来款	333,513.49	5 年以上	98.16	333,513.49

十二、其他补充资料

(一)非经常性损益

项目	金额	说明

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-563.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-563.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-563.98	

（二）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 (元/股)	
		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	-22.67	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-22.56	-0.02	-0.02

北京海州行科技发展股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-563.98
非经常性损益合计	-563.98
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-563.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用