



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

顺利办信息服务股份有限公司
2025 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA



目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 合并利润表	3
3. 合并现金流量表	4
4. 合并股东权益变动表	5-6
5. 资产负债表	7-8
6. 利润表	9
7. 现金流量表	10
8. 股东权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	1-57



审计报告

中审亚太审字(2026)005970号

顺利办信息服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了顺利办信息服务股份有限公司（以下简称“顺利办公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于顺利办公司，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，顺利办公司存在 2025 年度、2024 年度、2023 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润分别为 -722.54 万元、-3,237.92 万元和-4,032.54 万元，持续为负；经营活动产生的现金流量净额分别为 -680.22 万元、-637.70 万元和-2,580.01 万元，持续为负；归属于公司普通股股东所有者权益分别为 -1,542.69 万元、-574.54 万元和 1,151.51 万元，均处于较低水平；展期借款尚存在无法正常偿还的可能性且无明确有效的筹资措施等异常情况。存在较大经营风险和财务风险，这些事项或情况，表明存在



可能导致对顺利办公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

顺利办公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，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，管理层负责评估顺利办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顺利办公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺利办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所导致，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。

（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，就可能导致对顺利办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顺利办公司不能持续经营。

（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）就顺利办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，以对合并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。



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：张立华

（签名并盖章）

中国注册会计师：刘永坤

（签名并盖章）

二〇二六年四月二十九日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	5.1	11,606,398.35	10,395,551.93
交易性金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	5.2	-	114,130.72
应收款项融资		-	
预付款项	5.3	-	21,136.23
其他应收款	5.4	2,455,286.93	96,842.76
其中：应收利息			
应收股利			
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	5.5	1,482,436.20	1,429,716.28
流动资产合计		15,544,121.48	12,057,377.92
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	5.6		
其他权益工具投资	5.7	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产	5.8	40,498,189.23	57,735,248.08
投资性房地产	5.9	-	24,394,968.65
固定资产	5.10	120,303.02	2,344,382.38
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产	5.11	-	1,687.50
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		41,618,492.25	85,476,286.61
资产总计		57,162,613.73	97,533,664.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周伟男

会计机构负责人：

任松



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
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	5.12	-	78,857.29
预收款项	5.13		534,841.90
合同负债		-	-
应付职工薪酬	5.14	357,302.47	1,291,879.37
应交税费	5.15	50,982.38	60,225.23
其他应付款	5.16	3,432,621.84	3,992,419.81
其中：应付利息		1,362,584.68	1,034,691.76
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.17	13,117,289.83	68,064,744.85
其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,958,196.52	74,022,968.45
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	5.18	30,174,927.68	
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		30,174,927.68	
负债合计		47,133,124.20	74,022,968.45
股东权益：			
股本	5.19	765,799,353.00	765,799,353.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.20	2,117,647,291.15	2,117,647,291.15
减：库存股			
其他综合收益	5.21	-10,047,000.00	-10,047,000.00
专项储备		-	-
盈余公积	5.22	28,016,004.53	28,016,004.53
未分配利润	5.23	-2,916,842,556.07	-2,907,161,024.85
归属于母公司股东权益合计		-15,426,907.39	-5,745,376.17
少数股东权益		25,456,396.92	29,256,072.25
股东权益合计		10,029,489.53	23,510,696.08
负债和股东权益总计		57,162,613.73	97,533,664.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周伟男

会计机构负责人：

孙艳



合并利润表

2025年度

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		663,925.34	3,004,312.68
其中：营业收入	5.24	663,925.34	3,004,312.68
二、营业总成本		8,148,794.25	14,159,493.12
其中：营业成本	5.24	349,810.37	1,426,228.23
税金及附加	5.25	97,365.34	455,064.00
销售费用		-	-
管理费用	5.26	5,876,884.34	8,982,930.61
研发费用			
财务费用	5.27	1,824,734.20	3,295,270.28
其中：利息费用		1,970,427.71	3,364,609.78
利息收入		150,310.79	75,631.06
加：其他收益	5.28	12,903.50	163,125.93
投资收益（损失以“-”号填列）	5.29	-1,764,571.32	7,219,007.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	5.30	-5,472,487.53	7,235,248.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.31	-124,017.52	318,957.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.32	-	-18,047,466.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.33	490,931.56	-6,992.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,342,110.22	-14,273,301.24
加：营业外收入	5.34	731,253.67	792,131.00
减：营业外支出	5.35	350.00	305,670.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,611,206.55	-13,786,841.10
减：所得税费用	5.36	-	3,724.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,611,206.55	-13,790,565.33
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,611,206.55	-13,790,565.33
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）		-9,681,531.22	-17,282,317.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,929,675.33	3,491,752.11
六、其他综合收益的税后净额		-	560,207.27
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	560,207.27
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	560,207.27
(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			560,207.27
(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		-13,611,206.55	-13,230,358.06
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-9,681,531.22	-16,722,110.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,929,675.33	3,491,752.11
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0126	-0.0226
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0126	-0.0226

法定代表人：

印晓
6301012498657

主管会计工作负责人：

周伟男

会计机构负责人：

孙轲





合并现金流量表

2025年度

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		257,747.00	34,075,781.40
收到的税费返还		8,787.20	144,600.00
收到其他与经营活动有关的现金	5.37	16,387,644.96	12,115,811.86
经营活动现金流入小计		16,654,179.16	46,336,193.26
购买商品、接受劳务支付的现金		203,408.21	31,478,555.10
支付给职工以及为职工支付的现金		3,991,671.45	5,029,137.28
支付的各项税费		246,867.60	508,875.35
支付其他与经营活动有关的现金	5.37	19,014,432.64	15,696,603.31
经营活动现金流出小计		23,456,379.90	52,713,171.04
经营活动产生的现金流量净额		-6,802,200.74	-6,376,977.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	18,830,000.00
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		290,000.00	367,800.00
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		10,290,000.00	19,197,800.00
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		2,250,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,250,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		8,040,000.00	19,197,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		130,000.00	
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		130,000.00	-
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	5.37	-	3,130,000.00
筹资活动现金流出小计		-	3,130,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		130,000.00	-3,130,000.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		10,238,599.09	547,776.87
六、期末现金及现金等价物余额			
		11,606,398.35	10,238,599.09

法定代表人：

燕杨
印晓
6301012498657

主管会计工作负责人：

周伟男

会计机构负责人：

任伟



合并股东权益变动表 2025年度

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	765,799,353.00				2,117,647,291.15		-10,047,000.00		-	28,016,004.53	-2,907,161,024.85		-5,745,376.17	29,256,072.25	23,510,696.08
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、本年初余额	765,799,353.00				2,117,647,291.15		-10,047,000.00		-	28,016,004.53	-2,907,161,024.85		-5,745,376.17	29,256,072.25	23,510,696.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股														130,000.00	130,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对股东的分配															
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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、本年年末余额	765,799,353.00				2,117,647,291.15		-10,047,000.00		-	28,016,004.53	-2,916,842,556.07		-15,426,907.39	25,456,396.92	10,029,489.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周伟男

会计机构负责人：

熊本勤





合并股东权益变动表（续）
2025年度

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	765,799,353.00				2,117,647,291.15		-10,607,207.27		28,016,004.53	-2,889,340,383.47		11,515,057.94	25,764,320.14	37,279,378.08
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、本年年初余额	765,799,353.00				2,117,647,291.15		-10,607,207.27	-	28,016,004.53	-2,889,340,383.47		11,515,057.94	25,764,320.14	37,279,378.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							560,207.27	-	-	-17,820,641.38		-17,260,434.11	3,491,752.11	-13,768,682.00
（一）综合收益总额							560,207.27			-17,282,317.44		-16,722,110.17	3,491,752.11	-13,230,358.06
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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										-538,323.94		-538,323.94		-538,323.94
四、本年年末余额	765,799,353.00				2,117,647,291.15		-10,047,000.00	-	28,016,004.53	-2,907,161,024.85		-5,745,376.17	29,256,072.25	23,510,696.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周伟男

会计机构负责人：

任本如



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		5,797.86	2,491,703.04
交易性金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	-	114,130.72
应收款项融资			
预付款项		-	-
其他应收款	14.2	27,220,760.22	18,981,688.03
其中：应收利息			
应收股利			
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		512,803.57	453,744.81
流动资产合计		27,739,361.65	22,041,266.60
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	14.3	45,645,641.76	45,495,641.76
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	24,394,968.65
固定资产		109,107.14	2,331,515.38
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产		-	1,687.50
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		45,754,748.90	72,223,813.29
资产总计		73,494,110.55	94,265,079.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周伟男

会计机构负责人：

孙





资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
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		-	534,841.90
合同负债		-	-
应付职工薪酬		146,899.45	1,047,635.41
应交税费		962.33	5,681.97
其他应付款		14,182,786.22	4,780,126.06
其中：应付利息		1,362,584.68	1,034,691.76
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,117,289.83	68,064,744.85
其他流动负债		-	-
流动负债合计		27,447,937.83	74,433,030.19
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		30,174,927.68	-
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		30,174,927.68	-
负债合计		57,622,865.51	74,433,030.19
股东权益：			
股本		765,799,353.00	765,799,353.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,123,994,468.43	2,123,994,468.43
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		28,016,004.53	28,016,004.53
未分配利润		-2,901,938,580.92	-2,897,977,776.26
股东权益合计		15,871,245.04	19,832,049.70
负债和股东权益总计		73,494,110.55	94,265,079.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周伟果

会计机构负责人：

任本刚



利润表

2025年度

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.4	661,323.14	2,907,297.64
减：营业成本	14.4	349,810.37	1,426,228.23
税金及附加		88,207.83	446,696.71
销售费用		-	-
管理费用		1,757,461.52	2,690,996.60
研发费用			
财务费用		1,972,809.03	3,306,320.71
其中：利息费用		1,970,427.71	3,304,609.78
利息收入		463.40	1,378.94
加：其他收益		4,411.35	2,270.56
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	-	7,219,007.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,600,476.48	-530,972.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-18,047,466.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		490,931.56	-6,992.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,612,099.18	-16,327,098.46
加：营业外收入		651,294.52	791,858.50
减：营业外支出		-	305,082.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,960,804.66	-15,840,322.39
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,960,804.66	-15,840,322.39
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,960,804.66	-15,840,322.39
(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		-	560,207.27
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	560,207.27
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			560,207.27
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		-3,960,804.66	-15,280,115.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周伟男

会计机构负责人：

任彬





现金流量表

2025年度

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		250,800.00	2,551,952.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		342,285.55	508,660.43
经营活动现金流入小计		593,085.55	3,060,613.13
购买商品、接受劳务支付的现金		199,265.75	-
支付给职工以及为职工支付的现金		616,728.09	727,466.70
支付的各项税费		237,360.09	496,195.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,107,534.99	3,245,293.76
经营活动现金流出小计		3,160,888.92	4,468,955.86
经营活动产生的现金流量净额		-2,567,803.37	-1,408,342.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	18,830,000.00
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		290,000.00	367,800.00
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		290,000.00	19,197,800.00
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		2,400,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,400,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-2,110,000.00	19,197,800.00
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		14,647,004.30	3,473,706.39
筹资活动现金流入小计		14,647,004.30	3,473,706.39
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		12,304,133.00	18,945,000.00
筹资活动现金流出小计		12,304,133.00	18,945,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,342,871.30	-15,471,293.61
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		-2,334,932.07	2,318,163.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,340,729.93	22,566.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,797.86	2,340,729.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周伟男

会计机构负责人：

任翰



股东权益变动表 2025年度

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	765,799,353.00				2,123,994,468.43		-	-	28,016,004.53	-2,897,977,776.26	19,832,049.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	765,799,353.00				2,123,994,468.43		-	-	28,016,004.53	-2,897,977,776.26	19,832,049.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-		-	-	-	-3,960,804.66	-3,960,804.66
（一）综合收益总额							-			-3,960,804.66	-3,960,804.66
（二）股东投入和减少资本					-						-
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	765,799,353.00				2,123,994,468.43		-	-	28,016,004.53	-2,901,938,580.92	15,871,245.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周伟男

会计机构负责人：

孙柏如



股东权益变动表（续）
2025年度

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	上年金额					股东权益合计
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	765,799,353.00				2,123,994,468.43		-560,207.27		28,016,004.53	-2,881,599,129.93	35,650,488.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	765,799,353.00				2,123,994,468.43		-560,207.27		28,016,004.53	-2,881,599,129.93	35,650,488.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							560,207.27	-	-	-16,378,646.33	-15,818,439.06
（一）综合收益总额							560,207.27			-15,840,322.39	-15,280,115.12
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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										-538,323.94	-538,323.94
四、本年年末余额	765,799,353.00				2,123,994,468.43		-	-	28,016,004.53	-2,897,977,776.26	19,832,049.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周伟男

会计机构负责人：

任敏



顺利办信息服务股份有限公司
2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

顺利办信息服务股份有限公司（原名称为神州易桥信息服务股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）系经青海省经济体制改革委员会以青体改字[1996]第 40 号文批准，以青海制胶总公司为主发起人，联合广东恒丰投资集团有限公司（现已更名为深圳市恒丰投资集团有限公司）、原西宁市自来水公司、原青海省化工进出口公司、江门市蓬江区恒业化工商行、北京第三制药厂（现已更名为华润紫竹药业有限公司）共同发起，采用社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]163 号和 164 号文批准，本公司于 1996 年 9 月向社会公开发行人民币普通股股票 1,500.00 万股，每股面值人民币壹元，并于同年 10 月 4 日在深圳证券交易所挂牌交易。1996 年 9 月 24 日，本公司领取了注册号为 22659245-9 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 5,150.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监上字[1997]119 号、证监公司字[2000]106 号文批准，本公司分别于 1998 年 2 月及 2000 年 8 月实施每 10 股配 3 股的增资方案。2001 年 9 月 7 日，本公司临时股东大会审议通过了资本公积金每 10 股转增 10 股的增资方案。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]45 号文批准，本公司向控股股东、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者及其他机构投资者等特定投资者非公开发行股票 3,500.00 万股。根据本公司 2006 年度股东大会审议通过按每 10 股转增 2 股的增资方案，以资本公积和未分配利润转增股本。以上方案实施后，本公司注册资本变更为人民币 22,404.24 万元。

根据 2008 年 11 月 26 日中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1449 号文核准，本公司非公开发行新股，发行面值为 1 元的人民币普通股股票 4,660.00 万股，每股发行价为人民币 3.39 元。本公司申请增加注册资本人民币 4,660.00 万元，变更后的注册资本为人民币 27,064.24 万元，股本为人民币 27,064.24 万元。

根据本公司 2008 年年度股东大会决议和章程修正案的规定，由资本公积和未分配利润转增股本，本公司申请增加注册资本人民币 13,532.12 万元，变更后的注册资本为人民币 40,596.36 万元，股本为人民币 40,596.36 万元。

根据 2012 年 11 月 13 日中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1484 号文核准，本公司非公开发行新股，发行面值为 1 元的人民币普通股股票 6,615 万股，每股发行价为人民币 5.13 元。本公司申请增加注册资本人民币 6,615 万元，变更后的注册资本为人民币 47,211.36



万元，股本为人民币 47,211.36 万元。

根据 2016 年 3 月 25 日证券监督管理委员会《关于核准青海明胶股份有限公司向彭聪等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]577 号），核准本公司向彭聪发行 78,130,329 股股份、向百达永信（北京）投资有限公司发行 45,768,340 股股份、向新疆泰达新源股权投资有限公司发行 22,944,207 股股份购买相关资产；经第七届董事会 2016 年第六次临时会议、2015 年年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》《关于公司名称、经营范围变更的议案》，2016 年 6 月 1 日公司完成了工商登记变更手续，统一社会信用代码：916300002265924591，本公司增加注册资本 14,684.2876 万元，变更后的注册资本为人民币 61,895.6476 万元；本公司更名为神州易桥信息服务股份有限公司。

2016 年 7 月 14 日，本公司分别向连良桂、智尚田发行人民币普通股 124,816,446 股、22,026,431 股，发行面值为人民币 1 元，发行价格 6.81 元/股，本公司增加注册资本 14,684.2877 万元，变更后的注册资本为 76,579.9353 万元。2018 年 6 月 22 日本公司更名为顺利办信息服务股份有限公司。

1.2 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：信息技术开发、推广、服务、咨询与转让；研制、开发多媒体网络信息系统软件、多媒体网络工程设计咨询、企业中介代理并提供相关的技术、管理和咨询服务；房屋租赁服务；经营国家禁止和指定公司经营以外的进出口商品。（以上经营范围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）***

1.3 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，减少 2 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

1.4 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 29 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

2.2 持续经营

本公司 2025 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为-722.54 万元、经营活动现金净流量为-680.22 万元，连续三年为负，年度亏损额减少、总现金流量为正。



本公司持续经营能力存在重大不确定性。管理层针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况进行了充分评估，并制定了相应的应对措施：

1、公司 2026 年 2 月完成科技子公司（网安信公司）收购，优化业务布局与资产质量，本次收购进一步完善了公司的业务板块布局，推动传统业务与科技业务深度融合，优化了公司整体业务结构，为公司多元化、科技化发展奠定基础。

2、公司加强对内部各项费用支出和生产成本的控制、不断优化薪酬结构，减少低效运营成本的开支；

3、公司与债权人嘉兴瑞丰投资开发有限公司经友好协商、已签订债务展期协议，全力化解公司的流动性风险；

4、公司与各股东方推进注入优质资产的进程，同时积极拓展医疗智能领域和出海营销推广服务业务，努力提高公司销售业绩；加强对外投资项目管理、积极寻求市场机会。

通过以上措施，管理层认为公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 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。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 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。

3.5 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

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。



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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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



通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.14 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）。

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

3.7 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“3.13 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。

3.8 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。

3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

A.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

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B.指定为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

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。



(2) 金融工具的减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。



②本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

④适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下： 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合：账龄组合

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的比例如下：



应收款项组合及预期信用损失率：

组合类别	内容	按信用风险特征组合的计提方法
组合 1	企业服务类应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等	账龄分析法
组合 2	除企业服务类以外应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等	账龄分析法

续：

项目	组合 1	组合 2
1 年以内		5%
1-2 年	30%	10%
2-3 年	50%	20%
3 年以上	100%	40%

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

本公司对照表以各类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，



在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与



现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.10 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。



④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

3.11 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 3.10 金融工具的减值。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

3.12 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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。

3.13 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。

(1) 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

(3) 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。

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

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

③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“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

3.14 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。

(1) 投资性房地产计量模式

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。

(2) 折旧或摊销方法

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“3.21 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。

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。

3.15 固定资产

(1) 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) 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	15-35	3.00	6.47-2.77
运输设备	年限平均法	4-8	3.00	24.25-12.13
电子设备及其他	年限平均法	3-8	3.00	32.33-12.13

预计净残值是指假定固定资产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) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.21 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。

3.16 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.21 长期资产减值”。

3.17 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停



止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.18 使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；(4) 本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.19 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。

(1) 计价方法、使用寿命

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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

类别	预计使用寿命	依据
软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.21 长期资产减值”。

3.20 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、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。

3.21 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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

3.22 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：

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

3.23 租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3.24 预计负债

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

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

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

3.25 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整



个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(2) 收入具体确认时点及计量方法

公司各类业务的具体收入确认政策如下：

商品销售业务：本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司在商品控制权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

(3) 特定交易的收入处理原则

1. 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

3.26 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。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。

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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税



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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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



所得税的抵销

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

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

3.28 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建筑物。

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。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（详见附注“3.16 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。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。

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和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。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。

3. 29公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。



本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.30 安全生产费用

根据财政部、应急管理部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法（2022 年修订）》（财资〔2022〕136 号）规定，本公司以上年度实际营业收入为计提基数，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会〔2009〕8 号）相关规定，本公司按照国家规定提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时贷记“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

3.31 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值：本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

3.32 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策的变更事项。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计的变更事项。

（3）前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况



税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%、7%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%	
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	

4.2 税收优惠及批文

1. 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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	11,606,398.35	10,238,599.09
其他货币资金		156,952.84
存放财务公司款项		
合计	11,606,398.35	10,395,551.93
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

5.2 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		120,137.60



1-2 年		480,000.00
2-3 年	480,000.00	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
小计	480,000.00	600,137.60
减：坏账准备	480,000.00	486,006.88
合计		114,130.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	480,000.00	100.00	480,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：					
企业服务类					
除企业服务类之外					
合计	480,000.00	100.00	480,000.00	100.00	

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	480,000.00	79.98	480,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	120,137.60	20.02	6,006.88	5.00	114,130.72
其中：					
企业服务类					
除企业服务类之外	120,137.60	20.02	6,006.88	5.00	114,130.72
合计	600,137.60	100.00	486,006.88	80.98	114,130.72

A. 按单项计提坏账准备：

(1) 企业服务类

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
合计	480,000.00	480,000.00	100.00	/

续：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
合计	480,000.00	480,000.00	100.00	/

B. 按组合计提坏账准备：

组合计提-除企业服务类之外



名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1-2 年			10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			40.00
4-5 年			40.00
5 年以上			40.00
合计			

续:

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,137.60	6,006.88	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			40.00
4-5 年			40.00
5 年以上			40.00
合计	120,137.60	6,006.88	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	480,000.00					480,000.00
按组合计提应收账款	6,006.88		6,006.88			
其中: 企业服务类						
除企业服务类之外	6,006.88		6,006.88			
合计	486,006.88		6,006.88			480,000.00

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前一名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	480,000.00	100.00	480,000.00
合计	480,000.00	100.00	480,000.00

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

5.3 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			14,168.42	67.03
1-2 年			6,967.81	32.97
2-3 年				
3 年以上				
合计			21,136.23	100.00

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,455,286.93	96,842.76
合计	2,455,286.93	96,842.76

1、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收投资转让款	12,670,000.00	12,670,000.00
个人及往来款	2,580,000.00	90,958.28
股利款	8,114,294.07	8,114,294.07
押金及保证金	107,299.68	107,299.68
其他	15,979.22	16,552.37
小计	23,487,572.97	20,999,104.40
减：坏账准备	21,032,286.04	20,902,261.64
合计	2,455,286.93	96,842.76

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,580,000.00	90,958.28
1-2 年		2,369.22
2-3 年	1,796.07	13,750.12
3-4 年	13,750.12	99,634.19
4-5 年	99,634.19	478.61
5 年以上	20,792,392.59	20,791,913.98
小计	23,487,572.97	20,999,104.40
减：坏账准备	21,032,286.04	20,902,261.64
合计	2,455,286.93	96,842.76

(3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	20,784,294.07	88.49	20,784,294.07	100.00	
按组合计提坏账准备	2,703,278.90	11.51	247,991.97	9.17	2,455,286.93



其中：					
企业服务类	116,732.71	0.50	116,732.71	100.00	
除企业服务类之外	2,586,546.19	11.01	131,259.26	5.07	2,455,286.93
合计	23,487,572.97	100.00	21,032,286.04	89.55	2,455,286.93

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,784,294.07	98.98	20,784,294.07	100.00	
按组合计提坏账准备	214,810.33	1.02	117,967.57	54.92	96,842.76
其中：					
企业服务类	116,732.71	0.56	112,232.71	96.15	4,500.00
除企业服务类之外	98,077.62	0.47	5,734.86	5.85	92,342.76
合计	20,999,104.40	100.00	20,902,261.64	99.54	96,842.76

A. 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	12,670,000.00	12,670,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	8,114,294.07	8,114,294.07	100.00	预计无法收回
合计	20,784,294.07	20,784,294.07	100.00	/

续：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	12,670,000.00	12,670,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	8,114,294.07	8,114,294.07	100.00	预计无法收回
合计	20,784,294.07	20,784,294.07	100.00	/

B. 按组合计提—企业服务类 坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			0.00
1-2 年			30.00
2-3 年			50.00
3-4 年	9,000.00	9,000.00	100.00
4-5 年	99,634.19	99,634.19	100.00
5 年以上	8,098.52	8,098.52	100.00
合计	116,732.71	116,732.71	

续：

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			0.00
1-2 年			30.00



2-3 年	9,000.00	4,500.00	50.00
3-4 年	99,634.19	99,634.19	100.00
4-5 年	478.61	478.61	100.00
5 年以上	7,619.91	7,619.91	100.00
合计	116,732.71	112,232.71	

B. 按组合计提-除企业服务类之外 坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,580,000.00	129,000.00	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	1,796.07	359.21	20.00
3-4 年	4,750.12	1,900.05	40.00
4-5 年			40.00
5 年以上			40.00
合计	2,586,546.19	131,259.26	

续:

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,958.28	4,547.91	5.00
1-2 年	2,369.22	236.92	10.00
2-3 年	4,750.12	950.02	20.00
3-4 年			40.00
4-5 年			40.00
5 年以上			40.00
合计	98,077.62	5,734.86	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日 余额	117,967.57		20,784,294.07	20,902,261.64
2025 年 1 月 1 日 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	130,024.40			130,024.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				



其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	247,991.97		20,784,294.07	21,032,286.04

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	20,784,294.07					20,784,294.07
按组合计提坏账准备	117,967.57	130,024.40				247,991.97
其中：						
企业服务类	112,232.71	4,500.00				116,732.71
除企业服务类之外	5,734.86	125,524.40				131,259.26
合计	20,902,261.64	130,024.40				21,032,286.04

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	12,670,000.00	53.94	应收投资转让款	5 年以上	12,670,000.00
单位二	8,114,294.07	34.55	股利款	5 年以上	8,114,294.07
单位三	1,750,000.00	7.45	个人及往来款	1 年以内	87,500.00
单位四	500,000.00	2.13	个人及往来款	1 年以内	25,000.00
单位五	130,000.00	0.55	个人及往来款	1 年以内	6,500.00
合计	23,164,294.07	98.62	/	/	20,903,294.07

5.5 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,482,436.20	1,429,716.28
合计	1,482,436.20	1,429,716.28

5.6 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	7,111,524.28	7,111,524.28		7,111,524.28	7,111,524.28	
合计	7,111,524.28	7,111,524.28		7,111,524.28	7,111,524.28	



(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	5,669,034.60				
河北兴石创业投资有限公司					
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	1,442,489.68				
小计	7,111,524.28				
合计	7,111,524.28				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司					5,669,034.60	5,669,034.60
河北兴石创业投资有限公司						
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）					1,442,489.68	1,442,489.68
小计					7,111,524.28	7,111,524.28
合计					7,111,524.28	7,111,524.28

5.7 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
新人薪税（北京）科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

5.8 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



权益工具投资	40,498,189.23	57,735,248.08
合计	40,498,189.23	57,735,248.08

5.9 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	68,894,800.72	68,894,800.72
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	68,894,800.72	68,894,800.72
(1) 处置	68,894,800.72	68,894,800.72
(2) 其他转出		
4.期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	14,325,805.12	14,325,805.12
2.本期增加金额	184,979.74	184,979.74
(1) 计提或摊销	184,979.74	184,979.74
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额	14,510,784.86	14,510,784.86
(1) 处置	14,510,784.86	14,510,784.86
(2) 其他转出		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额	30,174,026.95	30,174,026.95
(1) 处置	30,174,026.95	30,174,026.95
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	24,394,968.65	24,394,968.65

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	120,303.02	2,344,382.38
固定资产清理		
合计	120,303.02	2,344,382.38

1、固定资产



(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物及构筑物	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	6,328,433.71	1,144,360.25	3,049,098.54	10,521,892.50
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	6,328,433.71		561,894.85	6,890,328.56
(1) 处置或报废	6,328,433.71		561,894.85	6,890,328.56
(2) 转入投资性房地产				
4.期末余额		1,144,360.25	2,487,203.69	3,631,563.94
二、累计折旧				
1.期初余额	1,595,573.86	1,055,216.24	2,957,930.49	5,608,720.59
2.本期增加金额		43,208.38		43,208.38
(1) 计提		43,208.38		43,208.38
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,595,573.86		545,094.19	2,140,668.05
(1) 处置或报废	1,595,573.86		545,094.19	2,140,668.05
(2) 转入投资性房地产				
4.期末余额		1,098,424.62	2,412,836.30	3,511,260.92
三、减值准备				
1.期初余额	2,568,789.53			2,568,789.53
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额	2,568,789.53			2,568,789.53
(1) 处置或报废	2,568,789.53			2,568,789.53
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		45,935.63	74,367.39	120,303.02
2.期初账面价值	2,164,070.32	89,144.01	91,168.05	2,344,382.38

(2) 公司暂时无闲置的固定资产情况

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

5.11 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	163,299.15	163,299.15
2.本期增加金额		
(1) 购置		



项目	软件	合计
(2)企业合并增加		
(3)其他转入		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	163,299.15	163,299.15
二、累计摊销		
1.期初余额	161,611.65	161,611.65
2.本期增加金额	1,687.50	1,687.50
(1)计提	1,687.50	1,687.50
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	163,299.15	163,299.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	1,687.50	1,687.50

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

5.12 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
其他		78,857.29
合计		78,857.29

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.13 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房租费		534,841.90
合计		534,841.90

5.14 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



一、短期薪酬	665,015.60	3,182,034.49	3,516,990.88	330,059.21
二、离职后福利-设定提存计划	626,863.77	528,356.88	1,127,977.39	27,243.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,291,879.37	3,710,391.37	4,644,968.27	357,302.47

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	440,931.72	2,416,407.17	2,687,488.84	169,850.05
2、职工福利费				
3、社会保险费	19,299.96	244,506.76	250,497.01	13,309.71
其中：基本医疗保险费	18,667.77	232,330.38	238,124.33	12,873.82
工伤保险费	632.19	8,090.38	8,286.68	435.89
生育保险费		4,086.00	4,086.00	
4、住房公积金		506,620.00	506,620.00	
5、工会经费和职工教育经费	140,840.89	14,500.56	8,442.00	146,899.45
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	63,943.03		63,943.03	
合计	665,015.60	3,182,034.49	3,516,990.88	330,059.21

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,931.76	507,222.24	519,000.48	26,153.52
2、失业保险费	588,932.01	21,134.64	608,976.91	1,089.74
3、企业年金缴费				
合计	626,863.77	528,356.88	1,127,977.39	27,243.26

5.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	50,982.38	60,225.23
合计	50,982.38	60,225.23

5.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,362,584.68	1,034,691.76
应付股利		
其他应付款	2,070,037.16	2,957,728.05
合计	3,432,621.84	3,992,419.81

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构应付利息	1,362,584.68	1,034,691.76
合计	1,362,584.68	1,034,691.76

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款



项目	期末余额	期初余额
资金拆借	1,083,835.62	1,083,835.62
押金租金及保证金	75,000.00	945,408.00
往来款	776,884.92	859,986.78
代扣代缴	16,817.76	19,174.03
其他	117,498.86	49,323.62
合计	2,070,037.16	2,957,728.05

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.17 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	13,117,289.83	68,064,744.85
应计利息		
合计	13,117,289.83	68,064,744.85

一年内到期的长期应付款主要为本公司向非金融机构的借款：①借款人：青海省财政局，系 2001-2002 年原青海明胶工程项目国债转贷资金共计 1,836 万元，2008 年已归还贷款本息 524.27 万元，转贷资金剩余应付本金 1,311.73 万元，无固定借款期限，利率分别为 2.55%、2.28%，信用借款。

5.18 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	30,174,927.68	
专项应付款		
合计	30,174,927.68	

长期应付款主要为本公司向非金融机构的借款：①借款人：嘉兴瑞丰投资开发有限公司，已签订债务展期协议。剩余款项分三期偿还，2027 年 3 月 13 日偿还剩余本金的 20%，2027 年 9 月 13 日偿还剩余本金的 30%，2027 年 12 月 13 日偿还全部剩余本金及利息。

5.19 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	765,799,353.00						765,799,353.00

5.20 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,938,116,888.94			1,938,116,888.94
其他资本公积	179,530,402.21			179,530,402.21
合计	2,117,647,291.15			2,117,647,291.15

5.21 其他综合收益

项目	不能重分类进损益的	其中：其他权益工具	合计



	其他综合收益	投资公允价值变动	
期初余额	-10,047,000.00	-10,047,000.00	-10,047,000.00
本期发生额			
本期所得税前发生额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益			
减：所得税费用			
税后归属于母公司			
税后归属于少数股东			
期末余额	-10,047,000.00	-10,047,000.00	-10,047,000.00

5.22 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,016,004.53			28,016,004.53
任意盈余公积				
合计	28,016,004.53			28,016,004.53

5.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,907,161,024.85	-2,889,340,383.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,907,161,024.85	-2,889,340,383.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	-9,681,531.22	-17,282,317.44
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		
其他		-538,323.94
期末未分配利润	-2,916,842,556.07	-2,907,161,024.85

5.24 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,602.20		97,015.04	
其他业务	661,323.14	349,810.37	2,907,297.64	1,426,228.23
合计	663,925.34	349,810.37	3,004,312.68	1,426,228.23

5.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	84,819.82	418,203.04
印花税	9,740.01	17,488.24
土地使用税	2,416.23	9,716.72



城市维护建设税	227.08	4,829.91
教育费附加	97.32	1,995.66
车船使用税		1,500.00
地方教育附加	64.88	1,330.43
合计	97,365.34	455,064.00

5.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,926,257.65	4,735,559.27
服务费	701,211.33	1,125,386.79
证券事务费	631,823.80	1,087,892.85
其他费用	94,504.81	973,973.20
办公费	52,728.54	321,992.48
差旅费	139,431.67	239,050.18
租赁费	236,697.25	217,844.97
折旧及摊销	62,877.86	205,285.34
物业费	9,481.37	39,628.53
业务招待费	20,626.90	29,470.17
汽车费用	1,243.16	6,846.83
合计	5,876,884.34	8,982,930.61

5.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,970,427.71	3,364,609.78
减：利息收入	150,310.79	75,631.06
银行手续费及其他	4,617.28	6,291.56
合计	1,824,734.20	3,295,270.28

5.28 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,727.07	144,600.00
代扣个人所得税手续费返回	10,176.43	18,525.93
合计	12,903.50	163,125.93

5.29 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资持有期间产生的投资收益		7,219,007.25
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-1,764,571.32	
合计	-1,764,571.32	7,219,007.25

5.30 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的其他非流动金融资产	-5,472,487.53	7,235,248.08
合计	-5,472,487.53	7,235,248.08



5.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-124,017.52	318,957.36
合计	-124,017.52	318,957.36

5.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产减值损失		-16,638,697.27
固定资产减值损失		-1,408,769.40
合计		-18,047,466.67

5.33 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失	490,931.56	-6,992.75
其中：固定资产	490,931.56	-6,992.75
合计	490,931.56	-6,992.75

5.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
无法支付的应付账款	718,739.53	782,424.54	718,739.53
赔偿收入			
罚没收入			
其他	12,514.14	9,706.46	12,514.14
合计	731,253.67	792,131.00	731,253.67

5.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	350.00	305,670.86	350.00
合计	350.00	305,670.86	350.00

5.36 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		3,724.23
递延所得税费用		
合计		3,724.23

5.37 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	150,310.79	75,631.06
政府补助	2,727.07	144,600.00
单位往来	16,016,509.04	11,447,776.08
其他	218,098.06	447,804.72
合计	16,387,644.96	12,115,811.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,627,952.86	785,390.27
个人及单位往来	17,386,479.78	14,911,213.04
合计	19,014,432.64	15,696,603.31

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息		
支付往来款		3,130,000.00
合计		3,130,000.00

5.38 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	-13,611,206.55	-13,790,565.33
加：资产减值准备		18,047,466.67
信用减值损失	124,017.52	-318,957.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,188.12	1,629,263.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,687.50	2,250.00
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）	-490,931.56	6,992.75
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）	5,472,487.53	-7,235,248.08
财务费用（收益以“-”号填列）	1,970,427.71	3,364,609.78
投资损失（收益以“-”号填列）	1,764,571.32	-7,219,007.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,302,115.02	-10,107,282.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,563,557.35	9,243,500.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,802,200.74	-6,376,977.78
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		



新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,606,398.35	10,238,599.09
减：现金的期初余额	10,238,599.09	547,776.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,367,799.26	9,690,822.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,606,398.35	10,238,599.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,606,398.35	10,238,599.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	11,606,398.35	10,238,599.09
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		

5.39 本期无所有权或使用权受限制的资产

6、合并范围的变更

6.1 本期无非同一控制下企业合并

6.2 本期无同一控制下企业合并

6.3 本期未发生反向购买

6.4 本期无处置子公司情况

6.5 其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
正合出海（北京）科技有限公司	2025-07-29	218,815.64	-61,184.36
北京供鲜果业有限公司	2025-02-26	-15,009.98	-15,009.98

注：正合出海（北京）科技有限公司成立于 2025 年 7 月 29 日，本公司持股 51.00%；北京供鲜果业有限公司成立于 2025 年 02 月 26 日，本公司持股 100.00%。

(2) 深圳优创嘉品科技有限公司于 2025-12-12 日注销，新疆顺利办信息服务有限公司经国家企业信用信息公示系统查询目前尚未注销，已完成税务注销。



7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (人民币)	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
办家(北京)数据服务有限公司	5,000 万元	北京市	北京市	互联网和相关服务	100.00		投资设立
北京兴办科技服务有限公司	1,000 万元	北京市	北京市	商务服务业	100.00		投资设立
青海宁达创业投资有限责任公司	5,889 万元	青海省	西宁市	资本市场服务	51.00		投资设立
北京供鲜果业有限公司	100 万元	北京市	北京市	果品、蔬菜批发	100.00		投资设立
正合出海(北京)科技有限公司	100 万元	北京市	北京市	应用软件开发	51.00		投资设立
芜湖办家企业服务有限公司	100 万元	安徽省	芜湖市	商务服务业		100.00	投资设立

注：新疆顺利办信息服务股份有限公司经国家企业信用信息公示系统查询目前尚未注销，已完成税务注销。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青海宁达创业投资有限责任公司	49.00	-3,899,694.99		25,356,377.26

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海宁达创业投资有限责任公司	11,245,501.17	40,502,207.51	51,747,708.68			

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海宁达创业投资有限责任公司	1,965,332.40	57,740,937.48	59,706,269.88			

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海宁达创业投资有限责任公司		-7,958,561.20	-7,958,561.20	-41,380.29



续:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海宁达创业投资有限责任公司		7,126,024.71	7,126,024.71	-15,401.31

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业

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	
河北兴石创业投资有限公司	河北省	石家庄市	资本市场服务	31.00		权益法
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	吉林省	吉林市	原油加工及石油制品制造	20.00		权益法
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	新疆省	伊犁市	投资与资产管理	11.11		权益法

8、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。

8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。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。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、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。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。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

8.2 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。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率有关。市场利率变化影响公司金融工具的利息收入或利息支出。

8.3 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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。

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

9.2 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			40,498,189.23	40,498,189.23



10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本年本公司无母公司及最终控制人，本公司第一大股东为彭聪及其一致行动人。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 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“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

10.4 无其他关联方情况

10.5 关联方交易情况

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本期无购买商品、接受劳务的关联交易

3. 本期无销售商品、提供劳务的关联交易

4. 本期无关联托管情况

5. 本期无关联承包情况

6. 本期无关联租赁情况

7. 本期无关联担保情况

8. 本期无关联方资金拆借

9. 本期无关联方资产转让、债务重组情况

10. 本期无关联方应收应付款项

11、承诺及或有事项

11.1 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。

11.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

12.1 重要的非调整事项

公司与嘉兴瑞丰投资开发有限公司借款经友好协商，已重新签订债务展期协议，剩余未还款项分三期偿还，2027 年 3 月 13 日偿还剩余本金的 20%，2027 年 9 月 13 日偿还剩余本



金的 30%，2027 年 12 月 13 日偿还全部剩余本金及利息。

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

12.2 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2025 年 11 月 20 日召开 2025 年第二次临时股东会会议，审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金 275 万元收购北京渤澜能源科技有限公司所持北京网安信科技有限责任公司（以下简称“网安信公司”）35%的股权、冯向伟所持网安信公司 20%的股权，收购完成后，公司将持有网安信公司 55%股权，成为公司的控股子公司。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		120,137.60
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
小计		120,137.60
减：坏账准备		6,006.88
合计		114,130.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
企业服务类					
除企业服务类之外					
合计					

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	120,137.60	100.00	6,006.88	5.00	114,130.72
其中：					
企业服务类					
除企业服务类之外	120,137.60	100.00	6,006.88	5.00	114,130.72
合计	120,137.60	100.00	6,006.88	5.00	114,130.72

A. 本期无单项计提坏账准备：

B. 按组合计提-除企业服务类之外

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
合计			

续：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,137.60	6,006.88	5.00
合计	120,137.60	6,006.88	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,006.88		6,006.88			
其中：						
企业服务类						
除企业服务类之外	6,006.88		6,006.88			
合计	6,006.88		6,006.88			

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 本期无按欠款方归集的期末余额的应收账款和合同资产情况

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,220,760.22	18,981,688.03
合计	27,220,760.22	18,981,688.03

1、其他应收款



(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收投资转让款	12,670,000.00	12,670,000.00
往来款	30,201,498.76	20,355,370.06
股利款	8,114,294.07	8,114,294.07
押金		
其他	6,546.19	7,119.34
小计	50,992,339.02	41,146,783.47
减：坏账准备	23,771,578.80	22,165,095.44
合计	27,220,760.22	18,981,688.03

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,754,133.00	16,800,000.00
1-2 年	16,603,091.62	1,716,965.14
2-3 年	5,296.07	1,845,524.26
3-4 年	1,845,524.26	
4-5 年		
5 年以上	20,784,294.07	20,784,294.07
小计	50,992,339.02	41,146,783.47
减：坏账准备	23,771,578.80	22,165,095.44
合计	27,220,760.22	18,981,688.03

(3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	20,784,294.07	40.76	20,784,294.07	100.00	
按组合计提坏账准备	30,208,044.95	59.24	2,987,284.73	9.89	27,220,760.22
其中：					
企业服务类					
除企业服务类之外	30,208,044.95	59.24	2,987,284.73	9.89	27,220,760.22
合计	50,992,339.02	100.00	23,771,578.80	46.62	27,220,760.22

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,784,294.07	50.51	20,784,294.07	100.00	
按组合计提坏账准备	20,362,489.40	49.49	1,380,801.37	6.78	18,981,688.03
其中：					
企业服务类					
除企业服务类之外	20,362,489.40	49.49	1,380,801.37	6.78	18,981,688.03
合计	41,146,783.47	100.00	22,165,095.44	53.87	18,981,688.03

A. 单项计提坏账准备：



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	12,670,000.00	12,670,000.00	100.00	预计收回存在重大不确定性
单位二	8,114,294.07	8,114,294.07	100.00	预计收回存在重大不确定性
合计	20,784,294.07	20,784,294.07		/

续:

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	12,670,000.00	12,670,000.00	100.00	预计收回存在重大不确定性
单位二	8,114,294.07	8,114,294.07	100.00	预计收回存在重大不确定性
合计	20,784,294.07	20,784,294.07		/

B. 按组合计提坏账准备：除企业服务类之外

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,754,133.00	587,706.66	5.00
1-2 年	16,603,091.62	1,660,309.16	10.00
2-3 年	5,296.07	1,059.21	20.00
3-4 年	1,845,524.26	738,209.70	40.00
4-5 年			40.00
5 年以上			40.00
合计	30,208,044.95	2,987,284.73	

续:

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,800,000.00	840,000.00	5.00
1-2 年	1,716,965.14	171,696.51	10.00
2-3 年	1,845,524.26	369,104.86	20.00
3-4 年			40.00
4-5 年			40.00
5 年以上			40.00
合计	20,362,489.40	1,380,801.37	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,380,801.37		20,784,294.07	22,165,095.44
2025 年 1 月 1 日				



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	1,606,483.36			1,606,483.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	2,987,284.73		20,784,294.07	23,771,578.80

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	20,784,294.07					20,784,294.07
按组合计提坏账准备	1,380,801.37	1,606,483.36				2,987,284.73
其中：						
企业服务类						
除企业服务类之外	1,380,801.37	1,606,483.36				2,987,284.73
合计	22,165,095.44	1,606,483.36				23,771,578.80

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	18,863,091.62	36.99	往来款	1 年以内 1-2 年	737,009.66
单位二	12,670,000.00	24.85	应收投资转让款	5 年以上	12,670,000.00
单位三	8,114,294.07	15.91	股利款	5 年以上	8,114,294.07
单位四	7,144,133.00	14.01	往来款	1 年以内	357,206.65
单位五	1,844,274.14	3.62	往来款	2-3 年 3-4 年	1,773,309.16
合计	48,635,792.83	95.38			23,651,819.54

14.3 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,645,641.76	1,000,000.00	45,645,641.76	46,495,641.76	1,000,000.00	45,495,641.76
对联营、合营企业投资	7,111,524.28	7,111,524.28		7,111,524.28	7,111,524.28	
合计	53,757,166.04	8,111,524.28	45,645,641.76	53,607,166.04	8,111,524.28	45,495,641.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京兴办科技服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
办家(北京)数据服务有限公司	15,461,741.76			15,461,741.76		
青海宁达创业投资有限责任公司	30,033,900.00			30,033,900.00		
正合出海(北京)科技有限公司		150,000.00		150,000.00		
北京供鲜果业有限公司						
合计	46,495,641.76	150,000.00		46,645,641.76		1,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	5,669,034.60				
河北兴石创业投资有限公司					
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	1,442,489.68				
小计	7,111,524.28				
合计	7,111,524.28				

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司					5,669,034.60	5,669,034.60



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河北兴石创业投资有限公司						
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）					1,442,489.68	1,442,489.68
小计					7,111,524.28	7,111,524.28
合计					7,111,524.28	7,111,524.28

14.4 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	661,323.14	349,810.37	2,907,297.64	1,426,228.23
合计	661,323.14	349,810.37	2,907,297.64	1,426,228.23

14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
长期股权投资持有期间产生的投资收益		7,219,007.25
理财产品收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		7,219,007.25

15、补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	490,931.56	
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	12,903.50	
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	-7,237,058.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小		



于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	730,903.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-3,546,158.84	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,456,161.28	

15.2 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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	91.45	-0.0126	-0.0126
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	77.21	-0.0094	-0.0094

注：本期期末净资产为负，本期加权平均净资产为正数，系分子、分母均为负数所致，不具盈利能力评价意义。





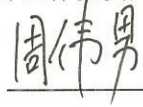
第 1 页至第 57 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 

签名： 

签名： 



统一社会信用代码
91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)

名称 中申亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 王增明
经营范围

验资; 资产评估; 企业财务审计; 代理记账; 清算; 税务咨询; 法律事务; 企业管理咨询; 其他经营活动。
经营范围: 依据国家法律法规及国务院有关规定, 从事国家和本市批准、备案、许可、登记的经营活动。
经营范围: 依据国家法律法规及国务院有关规定, 从事国家和本市批准、备案、许可、登记的经营活动。

出资额 3360万元
成立日期 2013年01月18日
主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

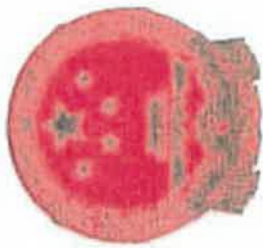


扫描市场主体身份证, 了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。



2025年09月08日

登记机关



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



证书序号：0014490

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制





姓名 Full name 张立华
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1986年12月15日
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 371423198612154121



仅供年检使用



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号： 110101480286
No. of Certificate

批准注册协会： 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2016 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d





姓名 Full name 刘永坤
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988年11月25日
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 Identity card No. 410928198811254230



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：420100051376
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2024年12月19日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

