



黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司
Heilongjiang Huarui wisdom of land science and technology development co., LTD

华睿国土

NEEQ: 839330

黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司

HeiLongJiang Huarui Wisdom Land Science and Technology Development Co.,Ltd



年度报告

2025

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	98

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华睿国土	指	黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司
华宁公司	指	哈尔滨华宁建筑工程有限公司
股东会	指	黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司股东会
董事会	指	黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司监事会
三会	指	黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司股东会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司章程》
主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司		
英文名称及缩写	HeiLongJiang Huarui Wisdom Land Science and Technology Development		
法定代表人	罗纲	成立时间	2002年8月9日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙广怡、邓忠海、高桂芝），一致行动人为（孙广怡、邓忠海、高桂芝）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-工程技术-工程勘察设计		
主要产品与服务项目	土地开发整理工程勘察设计、专项测绘及地理信息服务、土地登记服务等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华睿国土	证券代码	839330
挂牌时间	2016年10月13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）	22,500,000.00
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈九思	联系地址	哈尔滨市松北区凯利家生活广场21号楼黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司
电话	0451-82537654	电子邮箱	3532409220@qq.com
传真	0451-87015562		
公司办公地址	哈尔滨市松北区凯利家生活广场21号楼黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司二楼	邮政编码	150001
公司网址	www.hrzhgt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91230100738630041P		
注册地址	哈尔滨市香坊区和平路 66 号华东大厦 B 栋 20 层 1 号、4 号		
注册资本（元）	22,500,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

所属行业：根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所属行业为科学研究和技术服务业（代码为 M）—专业技术服务业（代码为 M74）—工程勘察设计（代码为 M7482）。主营业务：土地开发整理工程勘察设计、专项测绘及地理信息服务、土地登记服务等。

主要服务：公司专业从事农业、水利、国土整治项目的前期测量、可研、设计、预算、施工图集编制，能为客户报批、评审、申请资金、施工提供依据，应用于工程建设的规划设计、工程施工和行政管理。公司拥有勘察设计、测绘、土地登记等专项资质，拥有经验丰富的技术人员，能为客户提供专业化的工程技术服务。

关键资源：公司获得黑龙江省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，拥有 8 项相关业务资格资质，公司在专业方面得到权威认证，为稳定客户提供了保障；在技术团队方面，公司具备自主研发能力，为客户提供建设周期短、投资金额小的技术服务，从而满足客户和市场需要，有效增加了公司收入来源；在营销方面，公司通过行业管理部门的项目信息、招标公告、国家政策信息、现有客户掌握信息及老客户介绍新客户等信息，来获取潜在客户信息，再通过专业人员上门拜访、电话等方式与潜在客户建立对话机制，了解客户需求以及项目信息，从而建立合作关系。

收入来源：公司以行业专业资质、核心技术团队、相关技术软件等关键要素为客户提供工程领域综合化工程咨询服务和工程项目技术服务从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司盈利模式清晰，具备持续性和成长性。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企

业所得税”。本公司于 2023 年 10 月 16 日取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局、黑龙江省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，证书编号：GR202323000067，有效期为三年。本公司 2025 年度享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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	41,591,297.21	44,033,063.62	-5.55%
毛利率%	10.89%	15.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,489,982.51	-4,786,400.43	-56.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,340,680.24	-5,362,377.84	-36.89%
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）	-24.16%	-12.89%	-
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）	-23.68%	-14.44%	-
基本每股收益	-0.33	-0.21	-23.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,764,224.06	70,241,742.03	-22.03%
负债总计	27,508,091.18	35,495,626.64	-22.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,256,132.88	34,746,115.39	-21.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.54	-21.43%
资产负债率%（母公司）	41.52%	44.69%	-
资产负债率%（合并）	50.23%	50.53%	-
流动比率	1.84	1.90	-
利息保障倍数	-27.28	-12.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,321,987.64	1,057,260.53	-414.21%
应收账款周转率	2.35	2.96	-
存货周转率	1.20	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.03%	-1.76%	-
营业收入增长率%	-5.55%	-8.90%	-
净利润增长率%	-56.48%	-357.09%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,961,147.08	3.58%	8,925,032.45	12.71%	-78.03%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	21,420,664.97	39.11%	14,008,232.23	19.94%	52.91%
预付账款	2,400.00	0.00%	766,365.75	1.09%	-99.69%
其他应收款	1,546,905.30	2.82%	5,484,766.82	7.81%	-71.80%
存货	25,119,472.90	45.87%	36,779,570.02	52.36%	-31.70%
其他流动资产	61,937.07	0.11%	97,873.37	0.14%	-36.72%
使用权资产	558,071.44	1.02%	1,265,927.62	1.80%	-55.92%
固定资产	1,109,850.11	2.03%	2,524,517.08	3.59%	-56.04%
无形资产	21,108.88	0.04%	46,010.23	0.07%	-54.12%
长期待摊费用	213,857.41	0.39%	309,588.88	0.44%	-30.92%
递延所得税资产	2,748,808.90	5.02%	33,857.58	0.05%	8,018.74%
资产总计	54,764,224.06	100.00%	70,241,742.03	100.00%	-22.03%
短期借款	6,000,000.00	10.96%	7,553,548.91	10.75%	-20.57%
应付账款	8,777,210.53	16.03%	13,216,982.49	18.82%	-33.59%
合同负债	453,224.57	0.83%	473,680.11	0.67%	-4.32%
应付职工薪酬	402,769.07	0.74%	326,192.57	0.46%	23.48%
应交税费	743,035.44	1.36%	729,656.79	1.04%	1.83%
其他应付款	9,869,978.88	18.02%	11,831,471.56	16.84%	-16.58%
一年内到期的非流动负债	385,737.39	0.70%	565,927.41	0.81%	-31.84%
其他流动负债	569,072.72	1.04%	39,319.89	0.06%	1,347.29%
租赁负债	193,924.80	0.35%	725,269.28	1.03%	-73.26%
递延所得税负债	113,137.78	0.21%	33,577.63	0.05%	236.94%
负债总额	27,508,091.18	50.23%	35,495,626.64	50.53%	-22.50%

项目重大变动原因

1、本期期末货币资金较期初降低 78.03%，主要原因为期末收回的应收账款减少。

- 2、本期期末应收账款较期初增长 52.91%，主要原因是期末确认了一批项目收入，导致应收账款增加。
- 3、本期期末预付账款较期初降低 99.69%，主要原因是期末收到采购发票已入账冲减预付账款。
- 4、本期期末其他应收款较期初降低 71.80%，主要原因是按照账龄计提坏账。
- 5、本期期末存货较期初降低 31.70%，主要原因是结转大部分已验收竣工项目成本。
- 6、本期其他流动资产较期初降低 36.72%，主要原因是冲减前期合同负债计提的税金。
- 7、本期期末使用权资产较期初降低 55.92%，主要原因是公司租赁的办公楼作为使用权资产入账，租赁期减少。
- 8、本期期末固定资产较期初降低 56.04%，主要原因是公司处理一批盘亏固定资产。
- 9、本期期末无形资产较期初降低 54.12%，主要原因是无形资产摊销。
- 10、本期长期待摊费用较期初降低 30.92%，主要原因是摊销长期待摊费用。
- 11、本期递延所得税资产较期初增长 8018.74%，主要原因是计提坏账准备。
- 12、本期期末短期借款较期初降低 20.57%，主要原因是向中国光大银行贷款总额减少。
- 13、本期期末应付账款较期初降低 33.59%，主要原因是支付外协费。
- 14、本期期末其他应付款较期初降低 16.58%，主要原因是向股东和关联公司还款。
- 15、本期期末一年内到期的流动负债较期初降低 31.84%，主要原因是使用权资产减少。
- 16、本期期末其他流动负债较期初增长 1347.29%，主要原因是待转销项税额增加。
- 17、本期期末租赁负债较期初降低 73.26%，主要原因是租赁房屋到期导致租赁负债减少。
- 18、本期期末递延所得税资产较期末增长 236.94%，主要原因是使用权资产减少形成的递延所得税负债增长。

（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	41,591,297.21	-	44,033,063.62	-	-5.55%
营业成本	37,061,227.39	89.11%	37,343,325.19	84.81%	-0.76%
毛利率%	10.89%	-	15.19%	-	-
税金及附加	113,138.96	0.27%	185,341.96	0.42%	-38.96%
管理费用	7,146,257.85	17.18%	7,794,472.36	17.70%	-8.32%
信用减值损失	-1,746,881.72	-4.20%	-133,832.50	-0.30%	1,205.27%
资产减值损失	-2,453,036.45	-5.90%	-836,427.75	-1.90%	193.28%

处置资产收益	21,247.94	0.05%	148,459.75	0.34%	-85.69%
其他收益	75,686.71	0.18%	144,908.41	0.33%	-47.77%
营业利润	-9,852,728.11	-23.69%	-5,086,387.63	-11.55%	-93.71%
营业外收入	8,844.56	0.02%	301,002.51	0.68%	-97.06%
营业外支出	281,490.13	0.68%	18,393.26	0.04%	1,430.40%
利润总额	-10,125,373.68	-24.34%	-4,803,778.38	-10.91%	-110.78%
所得税费用	-2,635,391.17	-6.34%	-17,377.95	-0.04%	-15,065.14%
净利润	-7,489,982.51	-18.01%	-4,786,400.43	-10.87%	-56.48%

项目重大变动原因

1、营业收入：

本期营业收入较上期降低 5.55%，主要原因是公司 2025 年项目确认的收入减少；

2、营业成本：

本期营业成本较上期降低 0.76%，是 2025 年销售项目成本与上年基本持平；

3、毛利率：

本期毛利率较上期降低 4.3 个百分点，主要原因是收入降低的比率大；

4、税金及附加：

本期税金及附加较上期减少 38.96%，主要原因是本期缴纳的增值税减少；

5、管理费用：

本期管理费用较上期降低 8.32%，主要原因为公司减员，办公费用节流，管理费用减少；

6、信用减值损失：

本期信用减值损失较上期增长 1205.27%，主要原因是计提坏账准备增加；

7、资产减值损失：

本期资产减值损失较上期增长 193.28%，主要原因是本期计提存货跌价准备增加。

8、处置资产收益：

本期处置资产收益较上期降低 85.69%，主要原因是公司没有出售二手车；

9、其他收益：

本期其他收益较上期降低 47.77%，主要原因是公司收到的高企奖金减少；

10、营业利润：

本期营业利润较上期降低 93.71%，主要原因是本期计提的坏账准备和存货跌价准备增加；

11、营业外收入：

本期营业外收入较上期降低 97.06%，主要原因是没有处置其他应付款；

12、营业外支出：

本期营业外支出较上期增长 1430.40%，主要原因是本期缴纳违约金和罚款增加；

13、利润总额：

本期利润总额较上期降低 110.78%，主要原因是本期计提的坏账准备和存货跌价准备增加；

14、所得税费用：

本期所得税费用较上期降低 15065.14%，主要原因是本期计提应收账款和其他应收款坏账，导致递延所得税资产增加；

15、净利润：

本期净利润较上期降低 56.48%，主要原因是本期计提的坏账准备和存货跌价准备增加。

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	41,591,297.21	44,033,063.62	-5.55%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	37,061,227.39	37,343,325.19	-0.76%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
土地开发整理工程勘察设计	29,222,341.95	22,542,412.55	22.86%	18.95%	13.58%	18.99%
专题测绘及地理信息服务	10,072,299.07	9,585,468.13	4.83%	48.61%	48.62%	-0.07%
建筑工程服务	2,296,656.19	4,933,346.71	-114.81%	-81.02%	-54.36%	-1,177.50%
咨询服务	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
合计	41,591,297.21	37,061,227.39	10.89%	-5.55%	-0.76%	-28.31%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

本期，公司收入构成变化如下：

1、土地开发整理工程勘察设计收入较上年同期增长 18.95%，2025 年空间规划类收入大部分已完成验收，所以 2025 年土地开发整理类收入增加；

2、专题测绘及地理信息服务类收入较上年同期增长 48.61%。公司测绘类项目 2025 年完成竣工验收，确认收入；

3、建筑工程服务收入较上年同期降低 81.02%。建筑类项目 2025 年主要是五大连池侵蚀沟项目已完工，没有新项目。

相对应的：

1、土地开发整理勘察设计类成本较上年同期增长 13.58%，毛利率较上年同期降低 3.65 个百分点，主要原因是空间规划类项目收入增长的比率较成本增长的比率高 5.37 个百分点；

2、专题测绘及地理信息服务类成本较上年同期增长 48.62%，毛利率较上年同期基本持平。主要是公司签订的几个大型的房地一体测量项目 2025 年完工验收已全部确认收入，2025 年结转最后全部成本，测量类项目的毛利比较低，25 年大项目全部完工，剩下的存货全部结转了成本，所以才导致成本增长较大；

3、建筑工程服务类成本较上年同期降低 54.36%，毛利率较上年同期降低 125.46 个百分点，主要原因是已竣工项目成本全部结转。

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	汪清县吉兴土地开发有限公司	2,988,018.87	7.18%	否
2	常宁县自然资源局	2,416,877.87	5.81%	否
3	白沙黎族自治县自然资源和规划局	2,150,943.39	5.17%	否
4	漳州市龙海区自然资源局	1,613,207.55	3.88%	否
5	富锦市交通运输局	1,237,924.53	2.98%	否
合计		10,406,972.21	25.02%	-

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	天津市金地润通规划咨询有限公司	1,828,301.89	4.93%	否
2	吉林省达隆科技有限公司	1,089,108.90	2.94%	否
3	黑龙江源泉国土资源勘查设计有限公	954,650.70	2.58%	否

	司			
4	安平县东卓金属丝网制造有限公司	947,368.37	2.56%	否
5	吉林省腾云空间科技有限公司	851,485.14	2.30%	否
合计		5,670,915.00	15.31%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,321,987.64	1,057,260.53	-414.21%
投资活动产生的现金流量净额	-50,603.18	-348,167.76	-85.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,591,294.55	683,544.21	-625.39%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额降低 414.21%，主要原因为公司收回的应收账款减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额降低 85.47%，主要是因为增加了固定资产购置和办公楼装修的长期待摊费用；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额降低 625.39%，主要是因为公司借款增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
哈尔滨华宁建筑工程有限公司	控股子公司	房屋建筑工程施工、水利水电工程施工。	20,000,000.00	4,964,173.87	536,517.64	2,296,656.19	-6,235,229.77

公 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
公司治理风险	公司完善了《公司章程》，已经建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系得到显著提升。但各项规章制度仍需在公司运作中得到检验，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。
人力资源管理风险	公司属于专业技术服务业，系智力密集型行业，高层次的技术、管理人才成为影响市场竞争能力的主要因素之一。随着市场竞争的加剧，行业内对专业技术人才的需求与日俱增。未来，若公司未能持续留住、吸引有经验的专业人才，将对公司业务发展造成不利的影响，故短期内公司存在人力资源管理的风险。
经营资质风险	公司目前主要从事土地开发整理工程勘察设计、专项测绘及地理信息服务、土地登记服务等土地科技业务，公司业务经营需取得行业主管部门颁发的测绘、设计、土地登记代理等资质，需持续遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资质。若公司违反相关法规，则将被暂停或吊销已有的

	经营资质，或导致经营资质到期后不能及时续期，经营资质的缺失将会直接影响公司正常业务的开展。
市场竞争风险	公司目前业务已经遍布全国各地，国内从事土地科技服务的企业众多，竞争激烈，尽管公司在品牌认可度、专业技术实力、项目经验等方面具有较强的竞争力，但随着国家对土地科技服务市场的鼓励，市场竞争者的增多、竞争加剧，若公司不能持续保持并提升自身核心竞争力，有效应对市场竞争环境的变化，将会影响公司经营业绩的增长。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
黑龙江华鼎农业科技开发有限公司	垫支	2025年1月1日	60,000.00	0.00	60,000.00	60,000.00	否
合计	-	-	60,000.00	0.00	60,000.00	60,000.00	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

上述事项在发生时未及时履行审议程序，公司已于2026年4月27日公司召开第四届董事会第八

次会议，对资金拆借事项进行补充审议，审议通过《关于补充确认关联方资金拆借暨关联交易》的议案。议案表决投票为：同意票数 6 票，反对票数 0 票，弃权票数 0 票；董事孙广怡为关联董事，回避表决该议案；表决结果为通过。

上述事项发生后未能及时披露相关信息，公司已补充披露，详见于 2026 年 4 月 29 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www. neeq. com. cn)上披露的《关于补充确认关联方资金拆借暨关联交易公告（补发）》（公告编号：2026-011）。

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	12,550,000.00	7,985,203.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	60,000.00	60,000.00
提供担保	-	-
委托理财	-	-
其他	1,174,040.00	403,680.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
-	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

因生产经营需要，黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司于 2025 年 1 月 1 日向黑龙江华鼎农业科技开发有限公司拆借资金 60,000.00 元整，本次拆借资金是提供临时经营使用，公司会尽快督促关联方归还这笔资金。

因生产经营所需，华睿昊蓝（广州）生态科技有限公司（原公司名：广州康宁环保工程有限公司）向黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司广东分公司提供租车服务，2024 年 4 月 28 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于公司广东分公司向关联方租用车辆的议案》（同意票 5 票，反对 0 票，本议案涉及关联交易事项，关联董事孙广怡、罗纲回避表决）。签署了合同编号为（2024）华睿国土字第 000015 号的《租车协议书》，费用为 97,000.00 元，服务期限 2024 年 4 月 28 日至 2025

年 4 月 27 日。2025 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 27 日，共计租车费用 12,000.00 元。

因生产经营所需，华睿昊蓝（广州）生态科技有限公司向黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司广东分公司提供租车服务，签署了合同编号为（2025）华睿国土字第 000015 号的《租车协议书》，费用为 108,000.00 元，服务期限 2025 年 4 月 28 日至 2026 年 4 月 27 日。2025 年 4 月 28 日至 2025 年 12 月 31 日，共计租车费用 72,000.00 元。

因生产经营所需，董事长孙广怡向黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司广东分公司提供租赁房产服务以及租赁车位服务。2024 年 6 月 19 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于公司广东分公司向关联董事租用房产及车位的议案》（同意票 6 票，反对 0 票，本议案涉及关联交易事项，关联董事孙广怡回避表决）。签署了合同编号为 HRGD-ZL-2024001、HRGD-ZL-2024002、HRGD-ZL-2024003、HRGD-ZL-2024004 的《广州市房屋租赁合同》，租赁房产费用共计 839,440.00 元，租赁车位费用共计 129,600.00 元，服务期限 2024 年 5 月 1 日至 2027 年 4 月 30 日。2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，租房费用共计 276,480.00 元，车位费用共计 43,200.00 元。

综上，因生产经营需要，2025 年度发生其他重大关联交易共 463,680.00 元。

上述关联交易均是公司为解决日常经营的暂时性需求，交易金额为报告期内实际发生金额，以上交易不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。公司独立性没有因关联交易受到影响，公司的主要生产经营业务不会因此而对关联方形成依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020 年 7 月 24 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《股权激励方案》的议案，详细内容参见在全国中小企业股份转让系统中披露的《黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司股权激励方案》（公告编号：2020-021），本股权激励方案的激励对象为符合条件的公司员工，激励方式为激励对象成立华睿昊天（广东）投资发展中心（有限合伙），华睿昊天（广东）投资发展中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统大宗盘后交易购买华睿国土股票，股票来源为公司股东孙广怡、高桂芝、赵丽杰、李春梅、邓忠海、周婷婷有偿转让。

2020 年 7 月 7 日，由公司 48 名员工共同设立华睿昊天（广东）投资发展中心（有限合伙），2020 年 10 月 28 日，华睿昊天（广东）投资发展中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统盘后大宗交易方式购买华睿国土股票 82.5 万股；2020 年 11 月 27 日，华睿昊天（广东）投资发展中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统盘后大宗交易方式购买华睿国土公司股票 100 万股；2020 年

12月23日，通过全国中小企业股份转让系统盘后大宗交易方式购买华睿国土股票10万股；2021年1月27日，通过全国中小企业股份转让系统盘后大宗交易方式购买华睿国土股票10万股；2023年2月7日，通过全国中小企业股份转让系统盘后大宗交易方式购买华睿国土股票22.5万股。

至2025年12月31日，华睿昊天(广东)投资发展中心(有限合伙)共持有华睿国土2,250,000.00股份，占华睿国土全部股份的10.00%。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月13日	2018年10月13日	挂牌	注销承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司共同实际控制人关于收购的承诺

公司挂牌时，黑龙江华睿国土资源研究所出具了避免同业竞争函，承诺不会从事与华睿国土业务有同业竞争的经营活动。另外，华睿国土及共同实际控制人承诺在公司成功挂牌两年内收购黑龙江华睿国土资源研究所。目前黑龙江华睿国土资源研究所已不再营业，由于之前有项目款未追回，2024年正在全力进行回款工作，同时，在黑龙江经济报并已刊登注销公告。现已请审计机构对研究所进行了审计和清算，现正在等待黑龙江省科技厅下属的民政厅进行审核，等材料通过审核后，公司会在第一时间履行注销程序。综上，公司已经采取充分、合理有效措施避免同业竞争的产生。

2、公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

为维护股份公司及其他股东的利益，避免同业竞争，作为股份公司的股东、实际控制人、董事、监事以及高级管理人员出具了《避免同业竞争函》。在报告期内，该承诺严格履行，未发生任何违背。

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	11,583,750	51.48%	0	11,583,750	51.48%
	其中：控股股东、实际控制人	6,100,750	27.11%	0	6,100,750	27.11%
	董事、监事、高级管理人员	2,746,750	12.21%	0	2,746,750	12.21%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,916,250	48.52%	0	10,916,250	48.52%
	其中：控股股东、实际控制人	9,332,250	41.48%	0	9,332,250	41.48%
	董事、监事、高级管理人员	10,916,250	48.52%	0	10,916,250	48.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,500,000	-	0	22,500,000.00	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙广怡	7,083,000	0	7,083,000	31.48%	5,586,000	1,497,000	0	0
2	邓忠海	4,995,000	0	4,995,000	22.20%	3,746,250	1,248,750	0	0
3	高桂芝	3,355,000	0	3,355,000	14.91%	0	3,355,000	0	0

4	李春梅	3,057,000	0	3,057,000	13.59%	0	3,057,000	0	0
5	周婷婷	1,585,000	0	1,585,000	7.04%	1,584,000	1,000	0	0
6	牛晓冬	175,000	0	175,000	0.78%	0	175,000	0	0
7	华睿昊天 (广东)投资 发展中心(有 限合伙)	2,250,000	0	2,250,000	10.00%	0	2,250,000	0	0
合计		22,500,000	0	22,500,000	100%	10,916,250	11,583,750	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

孙广怡、邓忠海、高桂芝签署了《一致行动协议》，为一致行动人；周婷婷为高桂芝妹妹之儿媳，孙广怡为华睿昊天（广东）投资发展中心（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

根据《公司法》第二百六十五条的规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额超过百分之五十或者其持有的股份占股份有限公司股本总额超过百分之五十的股东；出资额或者持有股份的比例虽然低于百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响的股东。

公司股东持公司的股份比例均未超过或达到50%。因此公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

2023年10月20日，孙广怡、邓忠海、高桂芝共同签订《一致行动协议》，约定在公司的日常治理

及运营过程中，三方应相互协作和配合，在包括但不限于如下所列的事项及场合行使投票权时保持一致行动，以实现对公司的共同控制和管理，该协议在各方持有公司股份期间持续有效。

1、孙广怡先生，董事长，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年1月，毕业于黑龙江科技学院，计算机科学与技术专业，本科学历。1996年6月至1999年8月，在海南新大洲控股股份有限公司，任部门经理；1999年8月至2002年6月，在湖南株洲湘火炬环保科技有限责任公司，任广州办事处经理；2002年6月至2004年9月，自由职业；2004年9月至今，在广州康宁环保工程有限公司，历任监事、执行董事兼总经理；2012年2月至今，在黑龙江华鼎农业科技开发有限公司，任总经理；2013年11月至今，在广州市环境保护工程设计院有限公司哈尔滨分公司，任负责人；2014年8月至今，在黑龙江省华裕检测技术有限公司，任执行董事、总经理；2014年9月至今，在黑龙江华锦安全评估检测技术服务有限公司；任执行董事、总经理；2016年5月至2019年5月，在股份公司，任副董事长；2019年5月至今，在股份公司任董事、董事长。

2、邓忠海先生，1975年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年12月，毕业于哈尔滨理工大学，计算机控制专业。1997年12月至1998年3月，在广东省南海市国土局，任测量内业技术员；1998年3月至1999年3月，在黑龙江省测绘局数字化室，任技术员；1999年3月至2002年3月，在黑龙江省测绘局地图出版社广告有限公司，任数字化室主任；2002年3月至2020年7月，在黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司，任总经理；2004年7月至今，在黑龙江华仁工程监理有限公司，任董事；2005年4月至今，在哈尔滨华宁建筑工程有限公司，任董事；2006年12月至今，在黑龙江华裕环境保护工程有限公司，任董事；2011年1月至今，在黑龙江华科土地评估有限公司，任董事；2012年2月至今，在黑龙江华鼎农业科技开发有限公司，任董事；2012年8月至今，在黑龙江华睿国土资源研究所，任所长；2014年8月至今，在黑龙江省华裕检测技术有限公司，任董事；2014年9月至今，在黑龙江华锦安全评估检测技术服务有限公司，任董事；2019年5月至今，在黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司，任董事、副董事长。

3、高桂芝女士，1955年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年6月毕业于哈尔滨市工人业余大学，会计专业，大专学历。1978年6月至2002年8月，在哈尔滨市标准件厂，任会计；2002年8月至2014年11月，在股份公司，担任董事；2014年11月至2016年5月，在股份公司，担任监事；2004年7月至今，在黑龙江华仁工程监理有限公司，任监事；2011年1月至今，在黑龙江华科土地评估有限公司，任监事；2016年5月至2019年12月，在股份公司，任监事会主席。

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				
孙广怡	董事、董事长	男	1974年5月	2025年5月29日	2028年5月28日	7,083,000	0	7,083,000	31.48%
罗 纲	董事、副总经理、执行公司事务董事、法定代表人	男	1973年2月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0.00%
樊 涛	董事	男	1985年10月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0.00%
邢丽芬	董事	女	1982年4月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0.00%
巩如峰	董事	男	1990年9月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0.00%
朱巍巍	董事	女	1984年5月	2025年9月8日	2028年5月28日	0	0	0	0.00%
卢 蕾	董事	女	1991年5月	2025年9月8日	2028年5月28日	0	0	0	0.00%
周婷婷	监事会主席	女	1986年2月	2025年5月29日	2028年5月28日	1,585,000	0	1,585,000	7.04%
齐 鑫	职工代表监事	女	1983年8月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0.00%
杜冬梅	监事	女	1992年12月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0.00%
孙艳鹏	总经理	男	1983年	2025年	2028年	0	0	0	0.00%

			6月	5月29日	5月28日				
李晓红	财务负责人	女	1974年12月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0.00%
陈九思	董事会秘书	女	1986年9月	2025年5月29日	2028年5月28日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙广怡	董事、董事长	换届	董事、董事长	换届
罗 纲	董事、副总经理、执行公司事务董事、法定代表人	换届	董事、副总经理、执行公司事务董事、法定代表人	换届
樊 涛	董事	换届	董事	换届
邢丽芬	董事	换届	董事	换届
巩如峰	职工代表监事	换届	董事	换届
朱巍巍	董事	新任	董事	公司内部调整
卢 蕾	董事	新任	董事	公司内部调整
周婷婷	监事会主席	换届	监事会主席	换届
齐 鑫	董事	换届	职工代表监事	换届
杜冬梅	监事	换届	监事	换届
孙艳鹏	总经理	换届	总经理	换届
李晓红	财务负责人	换届	财务负责人	换届
陈九思	董事会秘书	换届	董事会秘书	换届
邓忠海	董事、副董事长	离任	无	员工辞任
白晓倩	董事	离任	无	员工离职

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

朱巍巍女士，1984年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于黑龙江大学，农业水利工程，专科学历。2007年7月至2025年7月在哈尔滨华宁建筑工程有限公司工作，2025年8月至今在黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司工作。

卢蕾女士，1991年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于黑龙江信息技术职业学院，计算机网络技术专业，专科学历。2016年3月至今，在黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司工作。

(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	4	0	0	4
生产人员	9	1	0	10
技术人员	9	1	6	4
销售人员	0	0	0	0
财务人员	2	0	0	2
行政人员	7	1	0	8
员工总计	31	3	6	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	22	19
专科	7	7
专科以下	1	1
员工总计	31	28

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

无。

(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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立起各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等在内的一系列管理制度。报告期内，股东会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会按照正常程序召开会议，对公司决策及执行情况正常监督，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立

于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立性

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

3、资产独立性

公司主要财产包括运输工具、办公设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

5、财务独立性

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

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2026]第 16-00033 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张美玲 1 年	海丰瑶 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9	

审计报告

大信审字[2026]第 16-00033 号

黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司（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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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。

四、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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日

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）	1,961,147.08	8,925,032.45
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（二）	21,420,664.97	14,008,232.23
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（三）	2,400.00	766,365.75
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、（四）	1,546,905.30	5,484,766.82
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	25,119,472.90	36,779,570.02
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、(六)	61,937.07	97,873.37
流动资产合计	-	50,112,527.32	66,061,840.64
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、(七)	1,109,850.11	2,524,517.08
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、(八)	558,071.44	1,265,927.62
无形资产	五、(九)	21,108.88	46,010.23
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十)	213,857.41	309,588.88
递延所得税资产	五、(十一)	2,748,808.90	33,857.58
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,651,696.74	4,179,901.39
资产总计	-	54,764,224.06	70,241,742.03
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(十二)	6,000,000.00	7,553,548.91
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、(十三)	8,777,210.53	13,216,982.49
预收款项	-	-	-
合同负债	五、(十四)	453,224.57	473,680.11
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、(十五)	402,769.07	326,192.57
应交税费	五、(十六)	743,035.44	729,656.79
其他应付款	五、(十七)	9,869,978.88	11,831,471.56
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	五、(十八)	385,737.39	565,927.41
其他流动负债	五、(十九)	569,072.72	39,319.89
流动负债合计	-	27,201,028.60	34,736,779.73
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	五、(二十)	193,924.80	725,269.28
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	五、(十一)	113,137.78	33,577.63
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	307,062.58	758,846.91
负债合计	-	27,508,091.18	35,495,626.64
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、(二十一)	22,500,000.00	22,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十二)	21,041,822.19	21,041,822.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十三)	2,090,015.23	2,090,015.23
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十四)	-18,375,704.54	-10,885,722.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	27,256,132.88	34,746,115.39

少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	27,256,132.88	34,746,115.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	54,764,224.06	70,241,742.03

法定代表人：罗纲

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：李晓红

（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	-	1,500,249.05	4,929,769.00
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、（一）	19,501,687.97	12,472,854.37
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	2,400.00	263,736.75
其他应收款	十二、（二）	1,001,371.65	3,044,960.65
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	23,651,883.90	32,090,533.67
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	-	17,803.25	52,845.35
流动资产合计	-	45,675,395.82	52,854,699.79
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	十二、（三）	4,831,299.22	4,831,299.22
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	-	583,475.94	725,142.51
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	558,071.44	1,265,927.62
无形资产	-	21,108.88	46,010.23
其中：数据资源	-	-	-

开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	213,189.21	309,588.88
递延所得税资产	-	2,748,808.90	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,955,953.59	7,177,968.46
资产总计	-	54,631,349.41	60,032,668.25
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	6,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	5,799,122.44	7,135,202.72
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	385,960.53	304,211.70
应交税费	-	540,866.76	491,599.43
其他应付款	-	8,638,262.54	10,457,087.46
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	89,921.82	110,377.36
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	385,737.39	565,927.41
其他流动负债	-	536,375.47	6,622.64
流动负债合计	-	22,376,246.95	26,071,028.72
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	-	193,924.80	725,269.28
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	-	113,137.78	33,577.63
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	307,062.58	758,846.91
负债合计	-	22,683,309.53	26,829,875.63
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	-	22,500,000.00	22,500,000.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-835,751.59	-835,751.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,090,015.23	2,090,015.23
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,193,776.24	9,448,528.98
所有者权益（或股东权益）合计	-	31,948,039.88	33,202,792.62
负债和所有者权益（或股东权益）合计	-	54,631,349.41	60,032,668.25

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五、（二十五）	41,591,297.21	44,033,063.62
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五、（二十五）	37,061,227.39	37,343,325.19
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、（二十六）	113,138.96	185,341.96
销售费用	五、（二十七）	571,953.00	723,542.72
管理费用	五、（二十八）	7,146,257.85	7,794,472.36
研发费用	五、（二十九）	2,084,813.04	2,023,256.14
财务费用	五、（三十）	363,709.36	372,620.79
其中：利息费用	五、（三十）	358,013.43	344,016.37
利息收入	五、（三十）	2,812.52	6,132.63
加：其他收益	五、（三十一）	75,686.71	144,908.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	57.80	-
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、（三十三）	-1,746,881.72	-133,832.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-2,453,036.45	-836,427.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	21,247.94	148,459.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-9,852,728.11	-5,086,387.63
加：营业外收入	五、（三十六）	8,844.56	301,002.51
减：营业外支出	五、（三十七）	281,490.13	18,393.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-10,125,373.68	-4,803,778.38
减：所得税费用	五、（三十八）	-2,635,391.17	-17,377.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,489,982.51	-4,786,400.43
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）	-	-7,489,982.51	-4,786,400.43
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）	-	-7,489,982.51	-4,786,400.43
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	-	-7,489,982.51	-4,786,400.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-7,489,982.51	-4,786,400.43
(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）	-	-0.33	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：罗纲

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：李晓红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十二、(四)	39,294,641.02	31,934,434.93
减：营业成本	十二、(四)	32,127,880.68	26,533,781.33
税金及附加	-	160,577.33	166,089.34
销售费用	-	571,953.00	723,542.72
管理费用	-	6,195,460.28	6,738,454.75
研发费用	-	2,084,813.04	2,023,256.14
财务费用	-	336,199.87	328,425.95
其中：利息费用	-	358,013.43	-
利息收入	-	2,812.52	-
加：其他收益	-	75,686.71	144,884.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	28.90	-
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）	-	-739,124.88	-280,300.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-826,951.41	-836,427.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	21,247.94	119,789.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,651,355.92	-5,431,169.51
加：营业外收入	-	8,844.56	0.01
减：营业外支出	-	281,490.13	1,865.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,924,001.49	-5,433,035.40
减：所得税费用	-	-2,669,248.75	-41,762.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,254,752.74	-5,391,273.04

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-1,254,752.74	-5,391,273.04
(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	-	-1,254,752.74	-5,391,273.04
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	-	36,105,764.50	47,614,321.67
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	-	-	730.21

收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	1,284,400.49	2,127,533.26
经营活动现金流入小计	-	37,390,164.99	49,742,585.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	29,021,371.65	34,038,118.59
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	-	6,078,457.03	7,109,837.68
支付的各项税费	-	1,334,572.56	1,597,023.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	4,277,751.39	5,940,345.33
经营活动现金流出小计	-	40,712,152.63	48,685,324.61
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,321,987.64	1,057,260.53
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	200,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	57.80	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	39,870.00	214,500.00
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	-	239,927.80	214,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	90,530.98	562,667.76
投资支付的现金	-	200,000.00	-
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	-	290,530.98	562,667.76
投资活动产生的现金流量净额	-	-50,603.18	-348,167.76
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	-	16,897,000.00	9,203,548.91
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	4,790,000.00	5,780,000.00
筹资活动现金流入小计	-	21,687,000.00	14,983,548.91
偿还债务支付的现金	-	18,450,548.91	10,488,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	292,908.64	305,524.70

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	6,534,837.00	3,506,480.00
筹资活动现金流出小计	-	25,278,294.55	14,300,004.70
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,591,294.55	683,544.21
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	-	-6,963,885.37	1,392,636.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,925,032.45	7,532,395.47
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,961,147.08	8,925,032.45

法定代表人：罗纲

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：李晓红

(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	-	33,875,077.75	33,897,193.35
收到的税费返还	-	-	730.21
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,612,507.79	1,938,181.30
经营活动现金流入小计	-	35,487,585.54	35,836,104.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,019,037.01	24,859,582.76
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,901,464.96	6,809,805.85
支付的各项税费	-	1,323,329.40	1,500,217.43
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,612,161.29	6,445,084.84
经营活动现金流出小计	-	35,855,992.66	39,614,690.88
经营活动产生的现金流量净额	-	-368,407.12	-3,778,586.02
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	100,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	28.90	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	39,870.00	153,500.00
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	-	139,898.90	153,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	90,530.98	562,667.76
投资支付的现金	-	100,000.00	-
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	-	190,530.98	562,667.76
投资活动产生的现金流量净额	-	-50,632.08	-409,167.76

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	-	16,500,000.00	8,650,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,790,000.00	5,780,000.00
筹资活动现金流入小计	-	21,290,000.00	14,430,000.00
偿还债务支付的现金	-	17,500,000.00	8,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	265,643.75	260,806.31
支付其他与筹资活动有关的现金	-	6,534,837.00	3,506,480.00
筹资活动现金流出小计	-	24,300,480.75	12,617,286.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,010,480.75	1,812,713.69
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	-	-3,429,519.95	-2,375,040.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,929,769.00	7,304,809.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,500,249.05	4,929,769.00

(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	22,500,000.00	-	-	-	21,041,822.19	-	-	-	2,090,015.23	-	-10,885,722.03	-	34,746,115.39
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	22,500,000.00	-	-	-	21,041,822.19	-	-	-	2,090,015.23	-	-10,885,722.03	-	34,746,115.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,489,982.51	-	-7,489,982.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,489,982.51	-	-7,489,982.51
(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	22,500,000.00	-	-	-	21,041,822.19	-	-	-	2,090,015.23	-	-18,375,704.54	-	27,256,132.88	

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	22,500,000.00	-	-	-	21,041,822.19	-	-	-	2,090,015.23	-	-6,098,874.35	-	39,532,963.07
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	22,500,000.00	-	-	-	21,041,822.19	-	-	-	2,090,015.23	-	-6,098,874.35	-	39,532,963.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,786,847.68	-	-4,786,847.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,786,400.43	-	-4,786,400.43
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-447.25	-	-447.25	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-447.25	-	-447.25	-
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	22,500,000.00	-	-	-	21,041,822.19	-	-	-	2,090,015.23	-	-10,885,722.03	-	34,746,115.39	-

法定代表人：罗纲

主管会计工作负责人：李晓红

会计机构负责人：李晓红

(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	22,500,000.00	-	-	-	-835,751.59	-	-	-	2,090,015.23	-	9,448,528.98	33,202,792.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,500,000.00	-	-	-	-835,751.59	-	-	-	2,090,015.23	-	9,448,528.98	33,202,792.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,254,752.74	-1,254,752.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,254,752.74	-1,254,752.74
(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	22,500,000.00	-	-	-	-835,751.59	-	-	-	2,090,015.23	-	8,193,776.24	31,948,039.88

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	永续	其他								

		先 股	债									
一、上年期末余额	22,500,000.00	-	-	-	-835,751.59	-	-	-	2,090,015.23	-	14,840,249.27	38,594,512.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,500,000.00	-	-	-	-835,751.59	-	-	-	2,090,015.23	-	14,840,249.27	38,594,512.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,391,720.29	-5,391,720.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,391,273.04	-5,391,273.04
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-447.25	-447.25
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-447.25	-447.25
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	22,500,000.00	-	-	-	-835,751.59	-	-	-	2,090,015.23	-	9,448,528.98	33,202,792.62	

黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2002年8月9日由4名自然人股东发起设立。经2016年5月5日公司股东会审议通过有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司注册资本:2,250.00万元;法定代表人:罗纲;注册地:哈尔滨市香坊区和平路66号华东大厦B栋20层1号、4号;统一社会信用代码:91230100738630041P。

根据公司2016年第一次股东会决议及全国中小企业股份转让系统有限责任公司(股转系统函[2016]6848号)《关于同意黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票于2016年10月13日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:华睿国土，证券代码:839330。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业:专业技术服务业。

本公司经营范围:从事土地利用数据库,平面效果图设计,测绘技术服务,土地规划服务,土地整理,土地开发整理工程设计,城乡规划服务,软件开发、信息系统集成服务、运行维护服务、信息处理和存储支持服务、信息技术咨询服务,工程监理服务,工程技术咨询服务,水利工程建筑,市政道路工程建筑,房屋建筑工程施工,从事国土数字化工程研究,土地勘测、调查,生态保护工程施工,园林绿化工程施工,土壤污染治理与修复服务,防洪除涝设施管理,工程设计活动,河湖治理及防洪设施工程建筑,水资源管理,国土空间规划编制,社会稳定风险评估,自然生态系统保护管理,土地调查评估服务,地质灾害危险性评估,不动产登记代理服务,地质灾害治理工程设计,地质灾害治理工程勘察,地质灾害治理工程施工,建设工程勘察。

本公司主要提供的劳务是:土地开发整理工程勘测设计、专项测绘及地理信息服务等。

(三) 企业注册地和总部地址

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（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）重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表

项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同

持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金

融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①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进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账

准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	出票人为银行等金融机构，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。
组合 2：商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的

组合类别	确定依据
	信用风险确定组合。
应收账款按照信用风险特征组合：	
组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行分类

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据款项性质确定，收取的保证金及押金
组合 2：个人借款及备用金	依据款项性质确定，主要为本公司业务需求发生的备用金及个人借款
组合 3：代垫款项	依据客户款项性质确定，如为员工代垫的社保款等

组合类别	确定依据
组合 4: 往来款	依据款项性质确定, 主要为公司业务发生的相关往来款

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货主要包括劳务成本等。

2、发出存货的计价方法

本公司项目成本于实际发生时在“劳务成本”进行归集, 直接人工成本、外协费、差旅费等直接项目成本于发生时直接归集至相应项目, 间接人工成本等间接项目成本于每月末按工时分配至各项目。签订合同前实际发生的项目成本于当月末进行结转, 签订合同后实际发生的项目成本于满足收入确认条件时进行结转。年末“劳务成本”余额反映尚未满足收入确认条件的已签订合同项目实际发生的成本, 在财务报表中作为存货列报。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十三) 合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且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。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2、合同负债

本公司将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,

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

本公司能够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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十六）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、投资性房地产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

测试时，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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（二十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述两项差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但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。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,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,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分

的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

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,确定该计税基础为其差额),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、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

3、递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本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：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；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。

（二十六）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1、承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 重要会计政策变更、会计估计变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司	15%
哈尔滨华宁建筑工程有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司于 2023 年 10 月 16 日取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务局、黑龙江省税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，证书编号：GR202323000067，有限期为三年。本公司 2025 年度享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 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》(2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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。子公司哈尔滨华宁建筑工程有限公司适用上述规定。

根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额,本公司2025年度享受进项税额加计5%抵减政策。

根据财政部税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(2023年第19号)的规定,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税,执行期限延长至2027年12月31日。广东分公司、哈尔滨分公司、呼伦贝尔分公司、江苏分公司、长春分公司适用上述规定。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,956.30	56,008.95
银行存款	1,898,190.78	8,869,023.50
合计	1,961,147.08	8,925,032.45

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,740,636.93	7,646,588.08
1至2年	2,820,089.15	5,433,240.83
2至3年	2,918,948.07	1,757,916.19
3至4年	1,284,042.42	763,554.44
4至5年	9,000.00	329,733.13
5年以上	2,329,418.08	2,348,271.96
小计	26,102,134.65	18,279,304.63
减:坏账准备	4,681,469.68	4,271,072.40
合计	21,420,664.97	14,008,232.23

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,102,134.65	100.00	4,681,469.68	17.94	21,420,664.97
其中：组合 1：账龄组合	26,102,134.65	100.00	4,681,469.68	17.94	21,420,664.97
合计	26,102,134.65	100.00	4,681,469.68	17.94	21,420,664.97

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,279,304.63	100.00	4,271,072.40	23.37	14,008,232.23
其中：组合 1：账龄组合	18,279,304.63	100.00	4,271,072.40	23.37	14,008,232.23
合计	18,279,304.63	100.00	4,271,072.40	23.37	14,008,232.23

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,740,636.93	837,031.85	5.00	7,646,588.08	382,329.40	5.00
1 至 2 年	2,820,089.15	282,008.92	10.00	5,433,240.83	543,324.07	10.00
2 至 3 年	2,918,948.07	583,789.61	20.00	1,757,916.19	351,583.24	20.00
3 至 4 年	1,284,042.42	642,021.22	50.00	763,554.44	381,777.22	50.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	9,000.00	7,200.00	80.00	329,733.13	263,786.51	80.00
5年以上	2,329,418.08	2,329,418.08	100.00	2,348,271.96	2,348,271.96	100.00
合计	26,102,134.65	4,681,469.68	17.94	18,279,304.63	4,271,072.40	23.37

3、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	
账龄组合	4,271,072.40	410,397.28				4,681,469.68
合计	4,271,072.40	410,397.28				4,681,469.68

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
常宁市自然资源局	2,848,682.99	10.91	202,434.15
漳州市龙海区自然资源局	1,710,000.02	6.55	85,500.00
新兴县自然资源局	1,460,000.00	5.59	73,000.00
哈尔滨市双城区农业农村局	1,238,501.10	4.74	61,925.06
广州市白云区江高镇人民政府	1,042,400.00	3.99	189,520.00
合计	8,299,584.11	31.78	612,379.21

(三) 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	2,400.00	100.00	320,673.00	41.85
1至2年			88,055.75	11.49
2至3年			269,789.00	35.20
3年以上			87,848.00	11.46
合计	2,400.00	100.00	766,365.75	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,546,905.30	5,484,766.82
合计	1,546,905.30	5,484,766.82

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	834,595.26	1,325,981.29
1至2年	385,368.62	1,384,378.97
2至3年	241,280.51	814,543.31
3至4年	405,044.47	131,096.69
4至5年	58,307.00	385,772.69
5年以上	958,793.88	1,442,993.87
小计	2,883,389.74	5,484,766.82
减：坏账准备	1,336,484.44	
合计	1,546,905.30	5,484,766.82

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及押金	1,853,044.85	3,503,398.41
代职工垫付社保	27,569.91	576,660.16
保证金	1,002,774.98	1,404,708.25
小计	2,883,389.74	5,484,766.82
减：坏账准备	1,336,484.44	
合计	1,546,905.30	5,484,766.82

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,883,389.74	100.00	1,336,484.44	46.35	1,546,905.30
其中：账龄组合	2,883,389.74	100.00	1,336,484.44	46.35	1,546,905.30
合计	2,883,389.74	100.00	1,336,484.44	46.35	1,546,905.30

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(%)	
按组合计提坏账准备的其	5,484,766.82	100.00			5,484,766.82

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 (%)	
他应收款					
其中：账龄组合	5,484,766.82	100.00			5,484,766.82
合计	5,484,766.82	100.00			5,484,766.82

①组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,883,389.74	1,336,484.44	46.35
合计	2,883,389.74	1,336,484.44	46.35

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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				
本期计提	1,336,484.44			1,336,484.44
2025年12月31日余额	1,336,484.44			1,336,484.44

(5) 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	其他变动	
账龄组合		1,336,484.44				1,336,484.44
合计		1,336,484.44				1,336,484.44

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
董宏宇	备用金	439,277.00	1-2年、5年以上	15.23	173,015.60
引汤灌区佳木斯郊区望江镇土地项目指挥部	保证金	368,773.73	5年以上	12.79	368,773.73
巩如峰	备用金	274,100.00	1年以内	9.51	13,705.00
刘碧霞	备用金	267,430.47	3-4年	9.27	133,715.24
王冰	备用金	216,923.65	5年以上	7.52	216,923.65
合计		1,566,504.85		54.32	906,133.22

(五) 存货

1、存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	27,748,102.15	2,628,629.25	25,119,472.90	37,615,997.77	836,427.75	36,779,570.02
合计	27,748,102.15	2,628,629.25	25,119,472.90	37,615,997.77	836,427.75	36,779,570.02

2、合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	836,427.75	1,819,385.97		27,184.47		2,628,629.25
合计	836,427.75	1,819,385.97		27,184.47		2,628,629.25

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	61,937.07	95,438.36
待摊费用		2,435.01
合计	61,937.07	97,873.37

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	515,790.75	2,524,517.08
固定资产清理	594,059.36	
合计	1,109,850.11	2,524,517.08

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,699,044.42	2,811,905.45	731,376.00	18,242,325.87
2. 本期增加金额	90,530.98			90,530.98
(1) 购置	90,530.98			90,530.98

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额	10,765,205.62	895,624.68	731,376.00	12,392,206.30
(1) 报废	10,765,205.62	895,624.68	731,376.00	12,392,206.30
4. 期末余额	4,024,369.78	1,916,280.77		5,940,650.55
二、累计折旧				
1. 期初余额	12,496,566.00	2,535,259.09	685,983.70	15,717,808.79
2. 本期增加金额	764,571.30	75,638.86	5,541.69	845,751.85
(1) 计提	764,571.30	75,638.86	5,541.69	845,751.85
3. 本期减少金额	9,596,585.14	850,590.31	691,525.39	11,138,700.84
(1) 报废	9,596,585.14	850,590.31	691,525.39	11,138,700.84
4. 期末余额	3,664,552.16	1,760,307.64		5,424,859.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	359,817.62	155,973.13		515,790.75
2. 期初账面价值	2,167,526.96	311,597.82	45,392.30	2,524,517.08

2、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理账面余额	1,227,709.84	
减：固定资产清理减值准备	633,650.48	
固定资产清理	594,059.36	

(八) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,713,016.46		1,713,016.46
2. 本期增加金额		234,436.89	234,436.89
(1) 新增租赁		234,436.89	234,436.89
3. 本期减少金额	820,816.63		820,816.63
(1) 终止租赁	820,816.63		820,816.63
4. 期末余额	892,199.83	234,436.89	1,126,636.72
二、累计折旧			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 期初余额	447,088.84		447,088.84
2. 本期增加金额	571,005.48	97,682.04	668,687.52
(1) 计提	571,005.48	97,682.04	668,687.52
3. 本期减少金额	547,211.08		547,211.08
(1) 终止租赁	547,211.08		547,211.08
4. 期末余额	470,883.24	97,682.04	568,565.28
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	421,316.59	136,754.85	558,071.44
2. 期初账面价值	1,265,927.62		1,265,927.62

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	655,248.93	655,248.93
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	655,248.93	655,248.93
二、累计摊销		
1. 期初余额	609,238.70	609,238.70
2. 本期增加金额	24,901.35	24,901.35
(1) 计提	24,901.35	24,901.35
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	634,140.05	634,140.05
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,108.88	21,108.88
2. 期初账面价值	46,010.23	46,010.23

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
金汇大厦装修费	309,588.88		109,266.72		200,322.16
预缴垃圾费		14,553.25	792.00	226.00	13,535.25
合计	309,588.88	14,553.25	110,058.72	226.00	213,857.41

(十一) 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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	895,386.07	5,969,240.46	33,857.58	677,151.51
租赁负债	89,982.00	599,880.00		
可抵扣亏损	1,763,440.83	11,756,272.22		
小计	2,748,808.90	18,325,392.68	33,857.58	677,151.51
递延所得税负债：				
使用权资产	83,710.72	558,071.44		
固定资产税前一次性扣除	29,427.06	196,180.40	33,577.63	223,850.87
小计	113,137.78	754,251.84	33,577.63	223,850.87

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	2,760,577.01
可抵扣亏损	3,134,958.17
合计	5,895,535.18

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	7,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	553,548.91
合计	6,000,000.00	7,553,548.91

注：本公司期末向中国光大银行股份有限公司哈尔滨和兴支行借款 3,000,000.00 元，借款类型为保证贷款，借款期限为 2025 年 9 月 28 日至 2026 年 9 月 28 日，利率 2.90%，由孙广怡、刘燚提供连带责任担保。

(十三) 应付账款

1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,060,236.72	7,964,120.72
1年以上	4,716,973.81	5,252,861.77
合计	8,777,210.53	13,216,982.49

2、账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
安平县东卓金属丝网制造有限公司	1,095,526.26	未到付款期
哈尔滨公众地理信息研究所	791,948.50	未到付款期
黑龙江图强信息科技有限公司	713,130.50	未到付款期
合计	2,600,605.26	——

(十四) 合同负债

1、合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	453,224.57	473,680.11
合计	453,224.57	473,680.11

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	318,488.35	5,780,905.04	5,697,806.05	401,587.34
离职后福利-设定提存计划	7,704.22	311,507.27	318,029.76	1,181.73
辞退福利		31,250.00	31,250.00	
合计	326,192.57	6,123,662.31	6,047,085.81	402,769.07

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	272,659.46	5,113,500.55	4,989,910.70	396,249.31
职工福利费		242,928.42	242,928.42	
社会保险费	26,749.74	361,287.13	387,392.29	644.58
其中：医疗保险费	19,128.16	334,195.16	352,750.36	572.96
工伤保险费	178.70	14,904.66	15,069.04	14.32
生育保险费	7,442.88	12,187.31	19,572.89	57.30
住房公积金	12,109.01	13,160.00	25,269.01	
工会经费和职工教育经费	6,970.14	50,028.94	52,305.63	4,693.45

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	318,488.35	5,780,905.04	5,697,806.05	401,587.34

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,407.36	291,658.24	297,919.68	1,145.92
失业保险费	296.86	19,849.03	20,110.08	35.81
合计	7,704.22	311,507.27	318,029.76	1,181.73

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	463,556.55	364,694.80
企业所得税	255,089.87	264,045.80
城市维护建设税	13,611.24	40,530.04
教育费附加	5,790.14	17,745.30
地方教育费附加	3,860.10	12,094.62
个人所得税		22,243.06
其他税费	1,127.54	8,303.17
合计	743,035.44	729,656.79

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,869,978.88	11,831,471.56
合计	9,869,978.88	11,831,471.56

1、其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,817,320.46	10,562,365.28
代垫项目款	1,004,854.00	1,245,130.81
保证金	5,000.00	5,200.00
代垫社保	42,804.42	18,775.47
合计	9,869,978.88	11,831,471.56

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	385,737.39	565,927.41
合计	385,737.39	565,927.41

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	569,072.72	39,319.89
合计	569,072.72	39,319.89

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	599,880.00	1,372,560.00
减：未确认融资费用	20,217.81	81,363.31
减：一年内到期的租赁负债	385,737.39	565,927.41
合计	193,924.80	725,269.28

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,500,000.00						22,500,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	21,041,822.19			21,041,822.19
合计	21,041,822.19			21,041,822.19

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,090,015.23			2,090,015.23
合计	2,090,015.23			2,090,015.23

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	-10,885,722.03	-6,098,874.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,489,982.51	-4,786,400.43
减：对股东的分配		447.25
期末未分配利润	-18,375,704.54	-10,885,722.03

(二十五) 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	41,591,297.21	37,061,227.39	44,033,063.62	37,343,325.19
合计	41,591,297.21	37,061,227.39	44,033,063.62	37,343,325.19

2、营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
土地开发整理工程勘察 设计	29,222,341.95	22,542,412.55	24,567,047.18	19,847,430.22
专题测绘及地理信息 服务	10,072,299.07	9,585,468.13	6,777,527.90	6,449,723.21
建筑工程服务	2,296,656.19	4,933,346.71	12,098,628.69	10,809,543.86
咨询服务			589,859.85	236,627.90
合计	41,591,297.21	37,061,227.39	44,033,063.62	37,343,325.19

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,608.31	96,881.65
教育费附加	26,513.99	41,934.12
地方教育费附加	17,411.56	27,956.08
印花税	6,717.10	13,416.11
其他	888.00	5,154.00
合计	113,138.96	185,341.96

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	281,417.31	425,299.47
差旅费	107,456.43	101,569.46
车辆使用费	46,267.25	83,877.99
职工薪酬	107,492.28	102,892.33
办公费	26,648.74	2,551.04
其他	2,670.99	7,352.43
合计	571,953.00	723,542.72

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,647,942.81	3,702,800.87
折旧与摊销	978,330.90	1,216,077.70
办公费	556,877.94	674,560.36
中介咨询费	663,783.52	747,534.34
房屋租赁、装修费	350,633.98	257,854.93
业务招待费	242,876.96	344,125.47
车辆维修过路费	214,736.01	236,350.82
差旅费	134,264.38	277,601.55

项目	本期发生额	上期发生额
其他	356,811.35	337,566.32
合计	7,146,257.85	7,794,472.36

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费用	1,175,000.00	
职工薪酬	727,323.41	1,115,123.13
折旧与摊销	146,586.96	208,843.01
技术服务费用	35,902.67	670,667.22
其他		28,622.78
合计	2,084,813.04	2,023,256.14

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	358,013.43	304,748.84
减：利息收入	2,812.52	6,133.89
手续费支出	8,508.45	9,345.61
其他支出		64,660.23
合计	363,709.36	372,620.79

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
减免税款	2,163.09	1,788.41	收益相关
个税返还	1,016.95	1,238.62	收益相关
研发投入奖补	20,000.00	70,000.00	收益相关
研发投入后补助市级配套资金		70,000.00	收益相关
高新技术企业奖补	40,000.00		收益相关
稳岗补贴	1,000.00	1,881.38	收益相关
小微企业社保补贴	10,141.04		收益相关
吸纳就业困难人员社保补贴	1,365.63		收益相关
合计	75,686.71	144,908.41	——

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	57.80	
合计	57.80	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-410,397.28	-133,832.50

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-1,336,484.44	
合计	-1,746,881.72	-133,832.50

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同履行成本减值损失	-1,819,385.97	-836,427.75
固定资产减值损失	-633,650.48	
合计	-2,453,036.45	-836,427.75

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	21,247.94	139,002.50
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失		9,457.25
合计	21,247.94	148,459.75

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		17,061.01
递延所得税费用	-2,635,391.17	-34,438.96
合计	-2,635,391.17	-17,377.95

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-10,125,373.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,518,806.05
子公司适用不同税率的影响	620,137.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	250,571.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,969,348.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	294,776.76
其他影响	-312,721.96
所得税费用	-2,635,391.17

(三十七) 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
其他	8,844.56	2.51	8,844.56
无需支付的应付账款		301,000.00	
合计	8,844.56	301,002.51	8,844.56

(三十八) 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
罚款支出及滞纳金	278,001.38	4,726.76	278,001.38
非流动资产报废损失	3,488.66	1,248.75	3,488.66
非常损失		612.49	
其他	0.09	11,805.26	0.09
合计	281,490.13	18,393.26	281,490.13

(三十九) 现金流量表

1、经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	775,689.00	908,514.47
往来款	420,869.00	1,069,764.90
政府补助收入	72,008.35	143,120.00
经营活动有关的营业外收入	13,021.62	
利息收入	2,812.52	6,133.89
合计	1,284,400.49	2,127,533.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	2,446,231.48	3,224,166.10
往来款	753,939.69	2,689,506.26
付现销售费用	446,445.39	
保证金及押金	344,725.00	
经营活动有关的营业外支出	277,901.38	16,527.36
手续费支出	8,508.45	10,145.61
合计	4,277,751.39	5,940,345.33

2、筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	4,790,000.00	5,780,000.00
合计	4,790,000.00	5,780,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	5,952,000.00	3,320,000.00
经营租赁	582,837.00	186,480.00
合计	6,534,837.00	3,506,480.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,489,982.51	-4,786,400.43
加：资产减值准备	2,453,036.45	836,427.75
信用减值损失	1,746,881.72	133,832.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	845,751.85	1,421,414.62
使用权资产折旧	668,687.52	
无形资产摊销	24,901.35	28,926.50
长期待摊费用摊销	110,058.72	18,211.12
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）	-21,247.94	-148,459.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,488.66	1,248.75
净敞口套期损失（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）	358,013.43	369,409.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-57.80	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,714,951.32	7,323.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	79,560.15	-41,762.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,867,895.62	-281,631.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,457,487.19	5,662,995.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,796,536.35	-2,164,275.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,321,987.64	1,057,260.53
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	1,961,147.08	8,925,032.45
减：现金的期初余额	8,925,032.45	7,532,395.47
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	-6,963,885.37	1,392,636.98

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	1,961,147.08	8,925,032.45
其中：库存现金	62,956.30	56,008.95
可随时用于支付的银行存款	1,898,190.78	8,869,023.50
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,961,147.08	8,925,032.45

(四十一) 租赁

1、作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,800.00
与租赁相关的总现金流出	585,637.00

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费用	1,175,000.00	
职工薪酬	727,323.41	1,115,123.13
折旧与摊销	146,586.96	208,843.01
技术服务费用	35,902.67	670,667.22
其他		28,622.78
合计	2,084,813.04	2,023,256.14
其中：费用化研发支出	2,084,813.04	2,023,256.14

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈尔滨华宁建筑工程有限公司	2,000.00	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	建筑业	100.00		同一控制下的企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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四相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控

制在限定的范围之内。

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

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

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险。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浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2025年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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。

3、流动性风险

管理流动性风险时，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。

九、关联方关系及其交易

（一）实际控制人的基本情况

控制人名称	投资资本（万元）	控制人对本公司的持股比例（%）	控制人对本公司的表决权比例（%）
-------	----------	-----------------	------------------

孙广怡	708.30	31.48	31.48
邓忠海	499.50	22.20	22.20
高桂芝	335.50	14.91	14.91
合计	1,543.30	68.59	68.59

注：2023年10月20日，孙广怡、邓忠海、高桂芝签署了《一致行动人协议》，为一致行动人，为共同实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
黑龙江华仁工程监理有限公司	同受实际控制人控制
黑龙江华睿国土资源研究所	同受实际控制人控制
黑龙江华鼎农业科技开发有限公司	同受实际控制人控制
华睿昊蓝（广州）生态科技有限公司	同受实际控制人控制

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
孙广怡、邓忠海	房屋	300,000.00	300,000.00
孙广怡	房屋	276,480.00	184,320.00
孙广怡	车位	43,200.00	28,800.00
华睿昊蓝（广州）生态科技有限公司	车辆	84,000.00	64,667.00

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙广怡、邓忠海、赵丽杰	7,000,000.00	2024.11.29	2025.09.26	是
孙广怡	3,000,000.00	2025.09.28	2026.09.28	否

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
孙广怡	拆入	530,000.00	2025.06.19	2026.06.18	已还完
孙广怡	拆入	575,213.00	2025.07.30	2026.07.29	已还545,213.00, 还剩30,000未还

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
孙广怡	拆入	500,000.00	2025.08.31	2026.08.30	
孙广怡	拆入	2,720,000.00	2025.09.22	2026.09.21	
孙广怡	拆入	50,500.00	2025.01.01	2025.12.31	
黑龙江华仁工程监理有限责任公司	拆入	2,540,000.00	2025.01.01	2025.12.31	
黑龙江华仁工程监理有限责任公司	拆入	450,000.00	2025.07.01	2026.07.29	
黑龙江华睿国土资源研究所	拆入	219,490.00	2025.01.01	2025.12.31	
黑龙江华睿国土资源研究所	拆入	100,000.00	2025.01.01	2025.12.31	
黑龙江华鼎农业开发有限公司	拆出	60,000.00	2025.01.01	2025.12.31	

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,298,839.51	1,404,975.00

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	黑龙江华鼎农业科技开发有限公司	60,000.00	
合计		60,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	孙广怡	4,037,042.77	5,533,801.37
其他应付款	黑龙江华仁工程监理有限公司	2,990,000.00	2,720,000.00
其他应付款	黑龙江华睿国土资源研究所	319,490.00	219,490.00
其他应付款	邓忠海	339,615.28	
合计		7,686,148.05	8,883,291.37

注释：公司补提邓忠海 2024 年房租费 146,525.28 元，2025 年应付房租等 193,090.00 元，合计 339,615.28 元。

十、承诺及或有事项

(一) 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。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准对外报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	15,360,992.09	6,839,522.08
1 至 2 年	2,424,463.99	5,347,042.67
2 至 3 年	2,918,948.07	1,112,268.92
3 至 4 年	779,538.89	414,446.84
4 至 5 年	9,000.00	329,657.12
5 年以上	2,004,907.74	2,023,837.63
小计	23,497,850.78	16,066,775.26
减：坏账准备	3,996,162.81	3,593,920.89
合计	19,501,687.97	12,472,854.37

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,497,850.78	100.00	3,996,162.81	17.01
其中：账龄组合	23,497,850.78	100.00	3,996,162.81	17.01
合计	23,497,850.78	100.00	3,996,162.81	17.01

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,066,775.26	100.00	3,593,920.89	22.37
其中：账龄组合	16,066,775.26	100.00	3,593,920.89	22.37
合计	16,066,775.26	100.00	3,593,920.89	22.37

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,360,992.09	768,049.61	5.00	6,839,522.08	341,976.10	5.00
1至2年	2,424,463.99	242,446.40	10.00	5,347,042.67	534,704.25	10.00
2至3年	2,918,948.07	583,789.61	20.00	1,112,268.92	222,453.79	20.00
3至4年	779,538.89	389,769.45	50.00	414,446.84	207,223.42	50.00
4至5年	9,000.00	7,200.00	80.00	329,657.12	263,725.70	80.00
5年以上	2,004,907.74	2,004,907.74	100.00	2,023,837.63	2,023,837.63	100.00
合计	23,497,850.78	3,996,162.81	17.01	16,066,775.26	3,593,920.89	22.37

3、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	
账龄组合	3,593,920.89	402,241.92				3,996,162.81
合计	3,593,920.89	402,241.92				3,996,162.81

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常宁市自然资源局	2,848,682.99	12.12	202,434.15
漳州市龙海区自然资源局	1,710,000.02	7.28	85,500.00
新兴县自然资源局	1,460,000.00	6.21	73,000.00
广州市白云区江高镇人民政府	1,042,400.00	4.44	189,520.00

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
翁源县自然资源局	980,000.00	4.17	49,000.00
合计	8,041,083.01	34.22	599,454.15

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,001,371.65	3,044,960.65
合计	1,001,371.65	3,044,960.65

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	782,837.25	1,221,371.00
1至2年	89,522.62	526,353.22
2至3年	133,296.87	421,277.83
3至4年	117,614.00	131,096.69
4至5年	58,307.00	118,249.04
5年以上	156,676.87	626,612.87
小计	1,338,254.61	3,044,960.65
减: 坏账准备	336,882.96	
合计	1,001,371.65	3,044,960.65

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及押金	676,683.45	1,518,542.00
代职工垫付社保	27,569.91	469,475.40
保证金	634,001.25	1,056,943.25
小计	1,338,254.61	3,044,960.65
减: 坏账准备	336,882.96	
合计	1,001,371.65	3,044,960.65

(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(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,338,254.61	100.00	336,882.96	25.17	1,001,371.65
其中: 账龄组合	1,338,254.61	100.00	336,882.96	25.17	1,001,371.65
合计	1,338,254.61	100.00	336,882.96	25.17	1,001,371.65

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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,044,960.65	100.00			3,044,960.65
其中：账龄组合	3,044,960.65	100.00			3,044,960.65
合计	3,044,960.65	100.00			3,044,960.65

①按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,338,254.61	336,882.96	25.17
合计	1,338,254.61	336,882.96	25.17

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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				
本期计提	336,882.96			336,882.96
2025年12月31日余额	336,882.96			336,882.96

(5) 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	核销或转销	其他变动	
账龄组合		336,882.96				336,882.96
合计		336,882.96				336,882.96

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
巩如峰	备用金	274,100.00	1年以内	20.52	13,705.00
何琳琳	备用金	204,160.41	1年以内	15.29	10,208.02
中国人民解放军93015部队收缴户	保证金	149,900.00	1年以内、2-3年	11.22	21,895.00
双鸭山市公共资源	保证金	87,059.00	3-4年	6.52	43,529.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
交易中心					
兰西县农村合作经济经营管理站	保证金	83,747.00	5年以上	6.27	83,747.00
合计		798,966.41		59.83	173,084.52

(三) 长期股权投资

项目	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	4,831,299.22		4,831,299.22	4,831,299.22		4,831,299.22
合计	4,831,299.22		4,831,299.22	4,831,299.22		4,831,299.22

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
哈尔滨华宁建筑工程有限公司	4,831,299.22						4,831,299.22
合计	4,831,299.22						4,831,299.22

(四) 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	39,294,641.02	32,127,880.68	31,934,434.93	26,533,781.33
合计	39,294,641.02	32,127,880.68	31,934,434.93	26,533,781.33

2、营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
土地开发整理工程勘察设计	29,222,341.95	22,542,412.55	24,567,047.18	19,847,430.22
专题测绘及地理信息服务	10,072,299.07	9,585,468.13	6,777,527.90	6,449,723.21
咨询服务			589,859.85	236,627.90

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	39,294,641.02	32,127,880.68	31,934,434.93	26,533,781.33

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	28.90	
合计	28.90	

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,247.94
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	75,686.71
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	57.80
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-272,645.57
减：所得税影响额	-26,350.85
合计	-149,302.27

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-24.16	-12.89	-0.33	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.68	-14.44	-0.33	-0.24

黑龙江华睿智慧国土科技开发股份有限公司

2026年4月27日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
	-
非经常性损益合计	-175,653.12
减：所得税影响数	-26,350.85
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-149,302.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用