



网高科技

NEEQ: 831940

北京网高科技股份有限公司

Beijing Wingoal Tech. 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、公司负责人周红、主管会计工作负责人吴晓及会计机构负责人（会计主管人员）吴晓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

针对持续经营问题，董事会认为虽然下游客户应收账款无法收回的风险低，但其回款流程时间长，导致资金回流较慢、现金流紧张。叠加近几年宏观经济波动等因素影响，公司的项目实施及业务开展受到影响，新业务发展缓慢，导致整体营收规模未达到预期。

为保证公司持续经营能力，缓解经营资金压力，公司将采取以下改善措施：

1、根据公司2026年经营计划，完成年度收入目标，在公司年度规划中，巩固现有市场的同时，将加强新业务的开发、新客户的导入，以实现收入的增长。

2、公司将进行有效的费用成本控制，提高工作效率，降低管理成本。同时加强公司的规范运作和管理水平，完善公司各项管理制度，提升公司治理水平。

通过以上措施，不断提高公司盈利能力，努力实现扭亏为盈。

- 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“九、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 .....	6
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第五节	行业信息 .....	32
第六节	公司治理 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	42
附件	会计信息调整及差异情况 .....	134

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	北京网高科技股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、网高科技	指	北京网高科技股份有限公司
上海帝云	指	上海帝云网络科技有限公司
北京文筹	指	北京文筹投资服务有限公司
小狸奴	指	北京小狸奴文化传媒有限公司
四方汇金	指	北京四方汇金科技有限公司
君岸科技	指	江苏君岸科技有限公司
股东会	指	北京网高科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京网高科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京网高科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
运营商	指	提供固话语音、移动通信和互联网接入的通信服务公司，目前国内电信运营商是中国移动、中国联通、中国电信、中国广电。
云服务	指	云服务是基于互联网的相关服务的增加、使用和交互模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。云是网络、互联网的一种比喻说法。
云通讯	指	云通讯业务是手机短彩信、视频彩铃、内容分发支撑等业务。
网高云	指	网高云业务是为特殊机构以及大型企事业单位提供云服务系列产品，专注国防机构信息网络建设，为国防机构、军工企业以及大型企事业单位提供云服务系列产品。也向全社会提供大数据、云存储、云计算、网络接入等一系列数字化技术服务等。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京网高科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Wingoal Tech. Co., Ltd.		
	Wingoal Tech		
法定代表人	周红	成立时间	2005 年 12 月 28 日
控股股东	控股股东为周红	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周红，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I63 电信-广播电视-卫星传输服务		
主要产品与服务项目	互联网数据中心、电信业务、互联网广告业务、互联网信息服务业务		
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	网高科技	证券代码	831940
挂牌时间	2015 年 2 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	67,562,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周红	联系地址	北京市朝阳区光华路 4 号东方梅地亚中心 C 座 12 层
电话	010-65956262	电子邮箱	89331513@qq.com
传真	010-65956262		
公司办公地址	北京市朝阳区光华路 4 号东方梅地亚中心 C 座 12 层	邮政编码	100022
公司网址	www.17ok.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	91110105783969167N		
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥中路 18 号 18 号楼 338 室		
注册资本（元）	67,562,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是中国国防信息化领域综合服务商,作为国家高新技术企业、中关村高新技术企业,是北京市民营企业中小百强、科技型中小企业及中国互联网协会理事单位。公司连续多年获得“中关村瞪羚企业”、“国家高新区瞪羚企业”称号。拥有行业内稀缺的《信息网络传播视听节目许可证》等多项业务资质。

报告期内,公司致力于为某些机构以及大型企事业单位提供云服务系列产品,专注于国防信息化建设,为某些机构、军工企业、政府、企事业单位等提供云计算、云存储、网络接入等互联网云业务服务。逐步向特定单位提供反制无人机装置,提供特定专用手机等业务。

报告期内,公司主要收入类型为专用设备收入、数据中心收入、技术服务收入等业务。报告期内,公司的商业模式未发生重大变化,持续为用户提供高效、稳定、安全的服务。

公司未来业务发展方向为反无人机业务、专用专联设备业务、技术应用服务及通信业务等方向。目前公司正在积极拓展开发反无人机业务的市场及客户,目前有意向客户,预计将产生订单。专用专联设备方面,下半年将有业务,预计会成为销售重点。

#### (二) 行业情况

##### 1、国家大力支持发展数字经济、培育新质生产力

中央、国务院高度重视数字经济发展,《第十五个五年规划》指出,深入推进数字中国建设。国务院出台的《“十四五”数字经济发展规划》等政策,以及实施“互联网+”、“人工智能+”行动和“大数据战略”等一系列重大举措,加快数字产业化、产业数字化发展,推动经济社会数字化转型。各级地方政府也纷纷出台政策支持和鼓励数字经济发展、培育新质生产力,加快推进产业数字化转型,壮大实体经济新动能。

##### 2、大数据、AI 技术助推数字经济发展

2026 年《政府工作报告》提出,在 2025 年,持续推进制造业数字化转型和“人工智能+”行动,行业应用加快落地,新型智能终端不断涌现。数据要素潜力加快释放,数字经济核心产业增加值占国内生产总值的比重提高到 10.5%以上。2026 年,要打造智能经济新形态。深化拓展“人工智能+”,促进新一代智能终端和智能体加快推广,推动重点行业领域

人工智能商业化规模化应用，培育智能原生新业态新模式。支持人工智能开源社区建设，促进开源生态繁荣。实施超大规模智算集群、算电协同等新基建工程，加强全国一体化算力监测调度，支持公共云发展。加快发展卫星互联网。打造“5G+工业互联网”升级版。深化数据资源开发利用，健全数据要素基础制度，建设高质量数据集。完善人工智能治理。

### 3、良好的产业基础推动数字经济快速发展

数字经济的产业基础分为传统数字基础设施和新型数字基础设施。传统数字基础设施主要包括互联网普及率、移动宽带普及率、域名数量、网站数量以及宽带网络平均下载速率等；新型数字基础设施包括 AI、数据中心以及超算云等。不断提高的互联网普及率以及不断增加的数据中心数量，推动数字经济快速发展，同时也使得数字经济日益成为我国国民经济高质量发展的新动能。

### 4、反制无人机业务市场方兴未艾

近几年，随着无人机技术的飞速发展，作为一种革命性的“空中工具平台”，它通过独特的空中机动能力，为传统行业带来降本增效，被国内外广泛用于物流运输、地理勘测、军事侦察与打击等，同时也带来公共安全、隐私侵犯、恶意用途、军事威胁等隐患。

为此国家出台各类法律法规规定，对无人机产品进行相关的规范，并要求相关重点场所需要安装部署无人机反制设备。公安部规定党政机关、核设施、电厂、城市供水、石油石化、监狱、公安监管场所、民用航空运输机场及部分民航设施等 39 个重点反恐场所必须安装反无人机系统及设备。目前张家口市政府正在部署预警系统进行试点，2026 年上半年试点结束后，将向全国各地市进行推广实施，市场规模达万亿以上。

公司于 2025 年 10 月获得中国长城互联网签署低空联合预警系统授权书，授权公司为各地方提供低空预警集成服务，在各地方重点反恐行业部位部署低空联合预警系统，并安装相关无人机反制设备。

公司与国内头部反无人机生产厂商合作，共同研发定制作战反无人机产品，包含便携式无人机探测反制设备、手持式无人机探测反制设备、背包式无人机探测反制设备、固定式无人机探测反制设备以及电推导弹防御系统和激光防御系统。

综上所述，公司作为中国国防信息化领域综合服务商，专注于超算云服务和算力运营服务，同时大力培育发展反制无人机新业务，受到国家针对数字经济发展、低空经济发展、低空管制等领域的整体政策和国家有关部门对国防信息网络领域的归口管理、资源统一分配的特殊政策双重加持，信息化建设领域的相关业务将迎来广阔的市场，公司的营收规模

和净利润也将有望迎来增长态势，业务竞争优势凸显。

### (三) 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司聚焦国防信息化建设，坚持创新驱动，加大研发投入，不断进行产业优化、聚核发展，增强核心竞争力，坚持走“专精特新”的科技创新之路。近几年荣获了北京市“专精特新”中小企业（2024年8月-2027年8月）、北京市“创新型”中小企业（2024年2月-2027年2月）、国家级高新技术企业（2024年12月2日-2027年12月1日）、中关村高新技术企业证书（2025年8月4日-2028年8月3日）等荣誉称号。

## 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	6,844,992.28	27,174,790.31	-74.81%
毛利率%	4.63%	13.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-36,569,888.81	-42,453,505.95	13.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-39,554,262.73	-41,996,493.18	5.82%
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）	-318.16%	-81.96%	-
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）	-344.12%	-81.08%	-
基本每股收益	-0.5413	-0.6284	13.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,130,021.73	130,691,708.92	-54.76%
负债总计	67,250,376.66	101,978,529.28	-34.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	-6,790,760.47	29,779,128.34	-122.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.10	0.44	-122.73%
资产负债率%（母公司）	82.79%	66.04%	-
资产负债率%（合并）	113.73%	78.03%	-
流动比率	0.75	0.66	-

利息保障倍数	-9.00	-16.34	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-5,609,842.99	-3,876,379.72	-44.72%
应收账款周转率	0.13	0.40	-
存货周转率	0	0	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-54.76%	-22.54%	-
营业收入增长率%	-74.81%	-61.18%	-
净利润增长率%	-14.46%	-3,854.09%	-

### 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	107,324.22	0.18%	149,166.14	0.11%	-28.05%
应收票据					
应收账款	46,213,813.28	78.16%	61,782,039.95	47.27%	-25.20%
预付账款	976,764.15	1.65%	350,732.66	0.27%	178.49%
其他应收款	1,110,656.67	1.88%	872,799.31	0.67%	27.25%
固定资产	1,210,136.48	2.05%	23,810,025.43	18.22%	-94.92%
无形资产	6,496,820.22	10.99%	17,934,739.14	13.72%	-63.78%
使用权资产	2,377,458.12	4.02%	3,962,430.24	3.03%	-40.00%
其他流动资产	637,048.59	1.08%	2,018,161.65	1.54%	-68.43%
递延所得税资产		0.00%	8,311,614.40	6.36%	-100%
其他非流动资产			11,500,000.00	8.8%	-100.00%
短期借款	14,167,224.41	23.96%	22,986,855.45	17.59%	-38.37%
应付账款	12,691,914.99	21.46%	37,965,529.43	29.05%	-66.57%

应付职工薪酬	10,043,205.58	16.98%	7,967,905.82	6.10%	26.05%
租赁负债	1,733,270.64	2.93%	2,903,164.70	2.22%	-40.30%
其他流动负债	97,478.15	0.16%	1,074,219.47	0.82%	-90.93%
其他应付款	24,319,766.48	41.13%	25,608,147.02	19.59%	-5.03%
应交税费	807,556.17	1.37%	301,385.41	0.23%	167.95%
资本公积	901,652.17	1.52%	901,652.17	0.69%	0.00%
资产总计	59,130,021.73	100.00%	130,691,708.92	100%	-54.76%

### 项目重大变动原因

1. 预付账款：较上年同期上升 178.49%，主要原因是 2025 年支付服务费及房租费用所致。

2. 固定资产：较上年同期下降 94.92%，主要原因是 2025 年母公司转让项目，固定资产也相应出售。

3. 无形资产：较上年同期下降 63.78%，主要原因是 2025 年母公司转让项目，无形资产也相应出售。

4. 使用权资产：较上年同期下降 40.00%，主要原因是 2025 年公司房租按月进行摊销所致。

5. 其他流动资产：较上年同期下降 68.43%，主要原因是 2025 年待转进项税逐步进行抵扣所致。

6. 其他非流动资产：较上年同期下降 100%，主要原因是 2025 年母公司转让项目，子公司收回长期资产预付款购置款导致。

7. 短期借款：较上年同期下降 38.37%，主要原因是 2025 年偿还银行贷款所致。

8. 应付账款：较上年同期下降 66.57%，主要原因是公司转让项目，相应应付项目款减少所致。

9. 其他流动负债：较上年同期下降 90.93%，主要原因是 25 年以前未开票收入销项税费形成的其他流动负债原因导致，导致相比 2024 年下降。

10. 租赁负债：较上年同期下降 40.30%，主要原因是 2025 年支付办公地房租比 2024

年支付的款项多所致。

11. 应交税费：较上年同期上升 167.95%，主要原因是公司转让项目，应交税费待转销项税相应增加。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	6,844,992.28	-	27,174,790.31	-	-74.81%
营业成本	6,527,901.09	95.37%	23,496,019.53	86.46%	-72.22%
毛利率%	4.63%	-	13.54%	-	-
税金及附加	6,850.14	0.10%	134,721.14	0.50%	-94.92%
销售费用	1,213,296.44	17.73%	3,427,729.86	12.61%	-64.60%
管理费用	11,444,083.30	167.19%	12,942,030.22	47.63%	-11.57%
研发费用	3,797,381.02	55.48%	5,307,097.87	19.53%	-28.45%
财务费用	3,240,453.10	47.34%	4,795,443.12	17.65%	-32.43%
信用减值损失	-11,513,909.82	-168.21%	-9,054,450.14	-33.32%	-27.16%
资产减值损失	-607,484.45	-8.87%	-11,694,613.40	-43.03%	94.81%
其他收益	102,239.80	1.49%	50,000.00	0.18%	104.48%
投资收益	2,808,348.42	41.03%	0	0%	100%
营业利润	-28,507,742.46	-416.48%	-43,536,568.61	-160.21%	34.52%
营业外收入	0.22	0.00%	101,168.31	0.37%	-100.00%
营业外支出	14,177.93	0.21%	723,674.78	2.66%	-98.04%
利润总额	-28,521,920.17	-416.68%	-44,159,075.08	-162.50%	35.41%
所得税费用	8,311,614.40	121.43%	-1,101,259.10	-4.05%	854.74%
净利润	-36,833,534.57	-538.11%	-43,057,815.98	-158.45%	14.46%

### 项目重大变动原因

1. 营业收入：较上年同期下降 74.81%，主要原因是主要是公司处于业务转型期，由传统的云通讯及信息服务、技术服务业务逐步转移至国防信息化领域业务。

2. 营业成本：较上年同期下降 72.22%，主要原因是 2025 年收入较 2024 年降低，2025 年营业成本较 2024 年也同期下降。

3. 税金及附加：较上年同期下降 94.92%，主要原因是 2025 年收入降低，增值税减少，导致附加税同步减少。

4. 销售费用：较上年同期下降 64.60%，主要原因是 2025 年业务缩减，相应销售部门费用下降。

5. 财务费用：较上年同期下降 32.43%，主要原因是 2025 年公司融资相关费用减少所致。

6. 资产减值损失：较上年同期上升 94.81%，主要原因是 2024 年大部分无形资产计提减值准备，根据减值迹象，2025 年计提减值金额较小，导致 2025 年较同期上升。

7. 其他收益：较上年同期上升 104.48%，主要原因 2025 年《朝阳区加快推进中小企业梯度培育若干措施》激励企业提质升级奖补助所致。

8. 投资收益：较上年同期上升 100%，主要原因是 2025 年母公司转让项目，子公司收回长期资产购置款导致形成投资收益。

9. 营业利润：较上年同期上升 34.52%，主要是 2024 无形资产计提减值准备，亏损额加大；2025 年收入较 2024 年下降 74.81%，无形资产计提减值准备较小，2025 年营业利润亏损较 2024 年相应减少。

10. 营业外收入：较上年同期下降 100.00%，主要原因是 2024 年有不需支付的业务款，2025 年暂无该情况发生，导致 2025 年同期下降。

11. 营业外支出：较上年同期下降 98.04%，主要原因是 2024 年公司进项税加计抵减政策结束，原抵减金额不享受抵减政策，此原因 2025 年消除，导致 2025 年同期下降。

12. 利润总额：较上年同期下降 35.41%，主要原因是 2025 年收入降低，利润总额同步亏损下降。

13. 所得税费用：较上年同期上升 854.74%，主要原因是 2025 年将原来年度累计递延所得税资产调整，导致所得税上升。

14. 净利润：较上年同期上升 14.46%，主要原因是 2025 年收入较 2024 年同期收入下降，2025 年营业利润亏损较 2024 年相应减少。

15. 毛利率：较上年同期下降 8.91%，主要原因是 2025 年收入类型与 2024 年收入类型不一致导致毛利率同期下降。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	6,844,992.28	27,174,790.31	-74.81%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	6,527,901.09	23,496,019.53	-72.22%

其他业务成本	0	0
--------	---	---

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
云通讯及信息服务费	28,365.80	45,688.71	-61.07%	-99.70%	-99.59%	-43.08%
技术服务收入						
专用设备收入	6,754,336.29	6,482,212.38	4.03%	-18.28%	-17.34%	-1.09%
云业务收入	62,290.19		100%	-99.34%	-100.00%	47.88%
总计	6,844,992.28	6,527,901.09	4.63%	-74.81%	-72.22%	-8.90%

## 按地区分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因

收入构成变化原因：2025 年是公司转型发展的重要年份，2025 年传统业务逐步减少，主要收入来自智能操控等设备收入。随着 2024 年公司业务的转型，多个业务将在 2026 年落地实施。主要实施：1、反无人机系统及设备销售。2、专用专联设备销售。

## 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	北京眼神智能科技有限公司	2,885,840.71	42.16%	否
2	颐信泰通(北京)信息科技股份有限公司	1,859,646.02	27.17%	否
3	北京远能合创科技有限公司	1,409,292.04	20.59%	否
4	北京天德聚源科技有限公司	599,557.52	8.76%	否
5	北京文创板发展有限公司	62,290.19	0.91%	否
	合计	6,816,626.48	99.59%	-

## 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	北京冠林豪泰电子科技有限公司	2,278,495.57	34.90%	否
2	酷虎科技(北京)有限公司	1,842,831.85	28.23%	否
3	北京叩之问企业管理研究院	1,785,663.72	27.35%	否
4	青岛博钊工贸有限公司	575,221.24	8.81%	否
5	中国移动通信集团北京有限公司	45,688.71	0.70%	否
合计		6,527,901.09	99.99%	-

### (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	-5,609,842.99	-3,876,379.72	-44.72%
投资活动产生的现金流量净额	20,467,849.32	0	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,993,587.60	3,135,978.49	-578.12%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 44.72%，主要原因是 2025 年收入回款较 2024 年同期减少，致 2025 年经营活动现流净额减少。

投资活动产生的现金流量净额：较上年同期上升 100.00%，主要原因是 2025 年公司项目转让导致现金流量净额上升。

筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 578.12%，主要是 2025 年公司借款减少导致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海帝云网络科技有限公司	控股子公司	云通讯业务	10,000,000.00	8,319,385.23	-4,042,324.15	6,395.30	-4,564,646.05

北京文 筹投资 服务有 限公司	控股子 公司	云通讯 业务	10,000,000.00	78,512.52	-6,406,687.12	3,888.71	3,326.23
北京小 狸奴文 化传媒 有限公 司	控股子 公司	猫文化 文艺创 作	2,000,000.00	1,105,874.87	1,074,974.87	0	-2,960.55
江苏君 岸科技 有限公 司	控股子 公司	云数据 业务	30,000,000.00	13,047,585.70	12,173,060.33	0	1,821,611.81
北京四 方汇金 科技有 限公司	参股公 司	技术科 技	10,000,000.00	49.30	-35,570.70	0	-6,185.39
湖北云 航网络 科技有 限公司	控股子 公司	网络接 入	30,000,000.00	1,777,444.67	1,777,444.67	0	279,906.46
河南云 号科技 有限公 司	控股子 公司	网络接 入	30,000,000.00	127.64	-2,572.36	0	-199.79
北京保 望科技 有限公 司	控股子 公司	网络接 入	30,000,000.00	20.59	-579.41	0	-139.96
北京网 高联合 科技有 限公司	参股公 司	技术科 技	10,000,000.00	2,809,321.96	2,598,545.94	0	-22,527.14

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京四方汇金科技有限公司	与公司业务无关联性	扩展业务板块
北京网高联合科技有限公司	参股公司，与公司业务有关联性	拓展业务板块

### 报告期内取得和处置子公司的情况

□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) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,797,381.02	5,307,097.87
研发支出占营业收入的比例%	55.48%	19.53%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

**(六) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	9	7
研发人员合计	9	7
研发人员占员工总量的比例%	32.14%	41.18%

**(七) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	6
公司拥有的发明专利数量	6	6

**五、 对关键审计事项说明**

√适用 □不适用

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

正如财务报表附注五.25 所示，本期营业收入 6,844,992.28 元，较上期营业收入 27,174,790.31 元减少 20,329,798.03 元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，管理层在收入的确认和列报可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对：

在审计中，我们执行了以下审计程序：

（1）了解并评价了管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）获取了重大业务合同，检查相关合同条款，分析履约义务的识别、交易价格的确定、收入确认时点等是否符合企业会计准则的规定。复核合同的关键条款并检查了与收入确认相关的支持性文件，包括发票、与运营商或客户的结算单据等支持性文件，并与所确认的收入进行交叉核对，评价相关收入确认是否符收入确认的会计政策；

（3）对的收入、成本和毛利率等执行分析程序，评价其变动的合理性；

（4）对临近资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对结算单等支持性文件，以评估相关收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）向本期重要客户实施了函证程序，函证内容主要包括本年收入发生额和应收账款期末余额，评价收入确认的完整性和真实性。

## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全

体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司旗下《证保通》云平台是北京辖区的证券期货投资者教育基地（互联网），旨在搭建起集金融知识、投资理念、风险识别等内容为一体的金融赋能平台，将正确理性的财富观、投资观送进千家万户，营造健康安全的金融生态。除了将投资者“请进来”亲身体验投教基地的服务，还积极派遣投教人员“走出去”，举行金融讲座、金融防诈骗、金融知识普及月等内容丰富、方式多样的线上活动等。

## 七、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

#### （一）行业发展趋势

##### 1、国家大力支持发展数字经济、培育新质生产力

中央、国务院高度重视数字经济发展，《第十五个五年规划》指出，深入推进数字中国建设。国务院出台的《“十四五”数字经济发展规划》等政策，以及实施“互联网+”、“人工智能+”行动和“大数据战略”等一系列重大举措，加快数字产业化、产业数字化发展，推动经济社会数字化转型。各级地方政府也纷纷出台政策支持和鼓励数字经济发展、培育新质生产力，加快推进产业数字化转型，壮大实体经济新动能。

##### 2、大数据、AI 技术助推数字经济发展

2026 年《政府工作报告》提出，在 2025 年，持续推进制造业数字化转型和“人工智能+”行动，行业应用加快落地，新型智能终端不断涌现。数据要素潜力加快释放，数字经济核心产业增加值占国内生产总值的比重提高到 10.5%以上。2026 年，要打造智能经济新形态。深化拓展“人工智能+”，促进新一代智能终端和智能体加快推广，推动重点行业领域人工智能商业化规模化应用，培育智能原生新业态新模式。支持人工智能开源社区建设，促进开源生态繁荣。实施超大规模智算集群、算电协同等新基建工程，加强全国一体化算力监测调度，支持公共云发展。加快发展卫星互联网。打造“5G+工业互联网”升级版。深化数据资源开发利用，健全数据要素基础制度，建设高质量数据集。完善人工智能治理。

##### 3、良好的产业基础推动数字经济快速发展

数字经济的产业基础分为传统数字基础设施和新型数字基础设施。传统数字基础设施主要包括互联网普及率、移动宽带普及率、域名数量、网站数量以及宽带网络平均下载速率等；新型数字基础设施包括 AI、数据中心以及超算云等。不断提高的互联网普及率以及不断增加的数据中心数量，推动数字经济

快速发展，同时也使得数字经济日益成为我国国民经济高质量发展的新动能。

#### 4、反制无人机业务市场方兴未艾

近几年，随着无人机技术的飞速发展，作为一种革命性的“空中工具平台”，它通过独特的空中机动能力，为传统行业带来降本增效，被国内外广泛用于物流运输、地理勘测、军事侦察与打击等，同时也带来公共安全、隐私侵犯、恶意用途、军事威胁等隐患。

为此国家出台各类法律法规规定，对无人机产品进行相关的规范，并要求相关重点场所需要安装部署无人机反制设备。公安部规定党政机关、核设施、电厂、城市供水、石油石化、监狱、公安监管场所、民用航空运输机场及部分民航设施等 39 个重点反恐场所必须安装反无人机系统及设备。目前张家口市政府正在部署预警系统进行试点，2026 年上半年试点结束后，将向全国各地市进行推广实施，市场规模达万亿以上。

公司于 2025 年 10 月获得中国长城互联网签署低空联合预警系统授权书，授权公司为各地方提供低空预警集成服务，在各地方重点反恐行业部位部署低空联合预警系统，并安装相关无人机反制设备。

公司与国内头部反无人机生产厂商合作，共同研发定制作战反无人机产品，包含便携式无人机探测反制设备、手持式无人机探测反制设备、背包式无人机探测反制设备、固定式无人机探测反制设备以及电推导弹防御系统和激光防御系统。

综上所述，公司作为中国国防信息化领域综合服务商，专注于超算云服务和算力运营服务，同时大力培育发展反制无人机新业务，受到国家针对数字经济发展、低空经济发展、低空管制等领域的整体政策和国家有关部门对国防信息网络领域的归口管理、资源统一分配的特殊政策双重加持，信息化建设领域的相关业务将迎来广阔的市场，公司的营收规模和净利润也将有望迎来增长态势，业务竞争优势凸显。

#### （二）公司发展战略

公司未来将继续深耕于国防信息化全领域，为某些机构、军工企业、政府以及企事业单位提供云计算、云存储、网络接入等互联网云服务，也向全社会提供大数据、云存储、云计算、网络接入等一系列数字化技术服务和多样化的信息服务，赋能各行各业数字化转型。

2026 年公司网高云业务、专用专联设备业务将继续保持经营稳健并带来业绩增长；信息分发支撑（行业短信）业务、网络接入二季度落地后预计带来较大盈利空间；专用手机业务、网高云项目、超算云和算力运营服务业务将落地实施，为公司带来大幅度的现金流及业绩增长。

公司各项业务正逐步形成以国家中心城市为骨干节点，纵向贯通以大数据为线索的“云—网—端”产业链，横向拓展以云计算和移动互联网为主要方向的行业应用。云：以网高云为核心，专有云、信息分发支撑为两翼。提供互联网数据中心业务、内容分发网络业务、固定网国内数据传送业务、信息服务

业务等服务。网：在相关主管部门的安排下，陆续承接各类机构及企业的网络接入服务订单。向其提供互联网接入服务、云服务、托管服务，以及运维保障。同时冗余资源向政府机关、企事业单位提供相关服务。端：按照统一建设工作整体部署，向某些机构提供专用设备，以及网络通讯相关设备，并提供相关运维服务。

### （三）经营计划或目标

1、本公司网高云业务及专用专联设备业务一直保持经营稳健，财务状况良好，2026 年增长可预期，预计会有优秀的业绩贡献。

2、本公司信息分发支撑（行业短信）业务、网络接入将从二季度落地，将会带来较大盈利空间。

3、本公司专用手机业务、网高云项目、超算云和算力运营服务业务都将落地实施，随着相关业务的开展和项目设施的建成，将为公司带来大幅度的现金流及业绩增长。

4、本公司将启动新一轮股权融资，积极引进战略投资人，投入到公司战略业务，进一步提升公司盈利能力以及抗风险能力。

5、公司无人机反制系统及设备销售业务将在 2026 年产生订单并贡献新的业务增长点。

6、在新项目新业务开展过程中，公司将加强提高科学管理决策，做好成本管理控制，紧盯效益，开源节流，提高总体投资收益及业绩质量。

## 八、 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
1、云服务行业政策变动的风险	公司作为中国国防信息化领域综合服务商，在云计算、云服务等领域服务受相关政策因素制约，可能对公司的云业务产生一定的影响。应对措施：报告期内公司进一步拓展自身业务领域，以提升盈利能力及竞争实力，使公司整体业务均衡发展。大力发展网高云业务为国防机构、军工企业、政府、企事业单位等提供云计算、云存储、网络接入等互联网数据中心业务服务。
2、移动通信运营商的风险	云通讯业务正在由单一功能的通信平台向富媒体云通信平台转型升级，产业政策、行业技术和用户需求不断变化，以及随着我国移动互联网行业呈现领域呈现进一步细化的趋势，云通讯业务经营在一定程度上受到移动运营商发展方向和政策制定的制约。应对措施：报告期内，公司将进一步巩固云通讯业务，重点发展云通讯业务领域中的短信分发、视频彩铃等业务产品，提升产品的服务水平，提升市场占有率。
3、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为周红女士。周红报告期末持有公司 38,903,200 股，占总股本的 57.5815%，且担任公司董

	<p>事长，对公司经营决策可施予重大影响。若周红利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或潜在投资者的利益。</p> <p>应对措施：报告期内公司严格执行包括公司章程、三会议事规则等在内的现有公司治理模式，以建立健全产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学的现代企业制度为方向，不断完善《内部审计制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》等内控体系，保证公司决策的科学性，避免损害公司及股东利益。</p>
4、内部控制的风险	<p>公司发展至今，制定了完备的《公司章程》、三会议事规则等规章制度，建立了较为完善的质量管理体系，但随着公司快速发展、产品的多样化，公司规范治理和产品质量管理的要求会越来越高。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续稳定健康发展的风险。应对措施：未来公司将继续规范治理内部控制管理体系，完善内部控制体系，使得内部控制制度更加健全，增强内部控制工作效率，进而通过优质服务维系已有的客户资源，加大技术创新人才的引进，拓展新市场、新用户。加强重大项目、新业务、新产品的销售力量。探索新的市场营销模式，争取形成新的盈利增长点。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在被调出创新层的风险

√是 否

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 1、 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

#### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0.00%
作为被告/被申请人	617,330.00	9.09%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	617,330.00	9.09%

#### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二)公司发生的提供担保事项

## 挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	周红	1,100,000.00	7,027,091.00	7,027,091.00	2023年11月16日	2025年11月15日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	1,100,000.00	7,027,091.00	7,027,091.00	-	-	-	-	-	-

## 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

相关合同正在如期正常履行中。

上述担保经公司第四届董事会第二次会议及2023年第三次临时股东会审议通过，公司已发布对应公告：第四届董事会第二次会议决议公告（2023-031）、提供担保暨关联交易的公告（2023-032）、2023年第三次临时股东会决议公告（2023-035）。

上述担保涉及承担连带清偿责任情况，公司正在积极协商处理，已部分还款，不会对公司造成不利影响。

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	11,000,000.00	7,027,091.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其	11,000,000.00	7,027,091.00

关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

被担保方周红是公司控股股东、实际控制人。担保原因为向其个人经营贷款提供反担保，该担保经过内部审议程序及信息披露。截至本报告日，因周红尚未全额偿还欠款，北京中关村科技融资担保有限公司已履行代偿义务，并向本公司申请强制执行，涉及金额 7,027,091 元。

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### 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

### 发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

### (四) 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	150,000,000	14,167,224.41
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	11,000,000.00	11,000,000.00
委托理财		
关联方给公司提供借款		7,094,881.78

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

2023年11月16日，公司第四届董事会第二次会议审议通过《关于公司提供担保暨关联交易的议案》，同意本公司实际控制人周红拟向华夏银行股份有限公司北京牡丹园支行申请不超过1100万元人民币的个人综合授信(含个人经营贷款)，额度有效期为2年。担保方式为北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保，网高科技为周红的该笔个人综合授信向北京中关村科技融资担保有限公司和华夏银行股份有限公司北京牡丹园支行提供连带责任保证的反担保，被担保人周红为上述网高科技提供的反担保均提供反担保(反担保形式包括但不限于保证、信用、质押和抵押等)。

日常性关联交易情况主要包括实控人周红为公司贷款提供担保，总金额：1,416.72万。明细如下：兴业银行股份有限公司北京长安支行借款金额300万、江苏银行股份有限公司北京总部基地支行借款金额200万、北京农村商业银行股份有限公司顺义支行东方苑分理处借款金额200万、江苏银行股份有限公司北京总部基地支行借款金额100万、深圳前海微众银行股份有限公司借款金额66.72万、北京银行股份有限公司中关村支行借款金额550万。

其他重大关联交易情况包括实控人周红借款给北京网高科技股份有限公司资金情况，明细如下：

自2023年起截至2025年底，实控人周红累计提供借款给北京网高科技股份有限公司本金2,883.94万。目前尚欠其160.07万。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

#### 公司无已披露的承诺事项

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	2014年9月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺具体内容见以下“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 1 日		发行	股权激励补偿承诺	承诺具体内容见以下“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
------------	-----------------	--	----	----------	-----------------------	-------

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无违反承诺相关情况发生。

具体承诺情况有：

(1) 挂牌时为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人周红出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、董事会秘书及财务负责人等高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

(2) 公司在 2016 年股权激励股票发行时，公司实际控制人周红出具承诺，如果网高科技股票转让方式由做市转让变更为协议转让后，激励对象出现依规定须将转让股份取得的全部收益扣除股票认购款及其相应税金返还给公司情形的，按不同转让价格对公司进行补偿，具体为：若激励对象协议转让股份的价格低于 6.00 元/股，则由周红将以现金的方式照 0.46 元/股的价格向公司补偿；若激励对象协议转让股份的价格高于 6.00 元/股低于 6.46 元/股的，则由周红补偿转让价格与 6.46 元/股之间的差额部分。

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	93,739.35	0.16%	因劳动纠纷导致强制执行所以法院冻结
总计	-	-	93,739.35	0.16%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

截至本公告披露日，公司生产经营正常开展。本次银行账户冻结事项对公司流动资金使用

造成一定影响，但不会对公司生产经营产生重大影响。同时公司将密切关注事态进展，争取尽快解除公司银行账户被冻结的状态，并根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，及时对该事项进展进行披露，敬请广大投资者关注并注意投资风险。

## 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	35,754,450	52.92%	0	35,754,450	52.92%
	其中：控股股东、实际控制人	10,134,350	15.00%	-1,634,200	8,500,150	12.58%
	董事、监事、高管	450,750	0.67%	-114,500	336,250	0.50%
	核心员工	57,200	0.08%	11,000	68,200	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,807,550	47.08%	0	31,807,550	47.08%
	其中：控股股东、实际控制人	30,403,050	45.00%	0	30,403,050	45.00%
	董事、监事、高管	1,363,250	2.02%	-265,500	1,097,750	1.62%
	核心员工	25,850	0.04%	-8,250	17,600	0.03%
总股本		67,562,000	-	0	67,562,000	-
普通股股东人数						68

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周红	40,537,400	-1,634,200	38,903,200	57.5815%	30,403,050	8,500,150	11,000,000	0
2	联储证券股份有限公司做市专用证券账户	7,509,230	413,297	7,922,527	11.7263%	0	7,922,527	0	0
3	影都文化投资发展有限公司	5,500,000	0	5,500,000	8.1407%	0	5,500,000	0	0

4	孙阿兴	3,593,700	0	3,593,700	5.3191%	0	3,593,700	0	0
5	郑春港	2,890,800	21,100	2,911,900	4.3100%	0	2,911,900	0	0
6	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	1,048,044	551,457	1,599,501	2.3675%	0	1,599,501	0	0
7	沈福林	1,638,000	-380,000	1,258,000	1.8620%	1,228,500	29,500	0	0
8	张炳勇	1,090,100	0	1,090,100	1.6135%	0	1,090,100	0	0
9	陈海华	0	790,000	790,000	1.1693%	0	790,000	0	0
10	陈佩英	590,070	0	590,070	0.8734%	0	590,070	0	0
	合计	64,397,344	-238,346	64,158,998	94.9633%	31,631,550	32,527,448	11,000,000	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东周红是股东沈福林弟弟之妻，其他股东相互之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

周红，女，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华东师范大学行政管理专业，本科学历。1988 年 8 月至 2004 年 12 月，担任江苏江安制药有限公司进出口部总经理；2005 年 1 月至 2007 年 2 月，担任上海东略投资管理有限公司董事长；2007 年 2 月起，担任北京网高科技股份有限公司法定代表人、董事长，现任公司法定代表人、董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人无变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司作为中国国防信息化领域综合服务商,主要专注于超算云服务和算力运营服务,是国家高新技术企业、中关村高新技术企业,公司主营业务的服务能力与品质获得市场及主管部门的认可,顺利通过美国 CMMI 研究院三级认证、荣获第二届朝阳区“凤鸣计划”高成长企业称号、荣获科技部“科技型中小企业”称号等。

公司拥有众多资质,如《信息网络传播视听节目许可证》、《增值电信业务经营许可证》(IDC、ISP、CDN 等全业务,全国范围)《电信与信息服务业务经营许可证》、《广播电视节目制作经营许可证》、《互联网药品信息服务资格证书》等。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

目前已获得相关领域 6 项发明专利,公司拥有软件著作权 37 项、作品著作权 1 项,公司拥有注册商标 29 项,为公司业务发展提供保障和支撑。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

无变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司研发项目主要为自有研发团队完成,所研发的项目主要包含两种。

1、企业自主项目:项目流程包含公司管理层制定项目整体方向,研发部门设计产品,技术部门进行研发并上线运营。

2、企业合作项目:主要与部委以及公司战略合作伙伴共同确定项目需求,公司管理层

集体决策后，研发部门设计、研发相应平台，以满足公司以及各合作伙伴的具体需求。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	4K 超高清直播	1,417,517.42	1,417,517.42
2	辉宏手机视频管理	888,303.45	888,303.45
3	短信发送平台	871,547.66	871,547.66
4	兵兵直播平台	620,012.49	620,012.49
合计		3,797,381.02	3,797,381.02

### 研发项目分析：

北京网高科技股份有限公司 2021 年开始业务转型，从原来的互联网平台业务逐步转型至数据中心，专有云及公有云业务。公司从 2021 开发了针对数据中心的运维管理系统，主要功能包含数据中心中的设备管理、交换机管理等功能。网高科技于 2021 年开始，承接专有云支撑服务。

为了降低运营成本，将数据中心的物理主机及物理网络同云主机和虚拟网络统一管理，经公司研究决定在现有的管理系统上增加云主机及虚拟网络管理功能，实现一套人员同时管理两套系统以节约成本。

该功能主要包含物理主机资源管理，云主机资源管理，虚拟网络管理以及流量监控等模块。

## 四、 业务模式

公司是中国国防信息化领域综合服务商，作为国家高新技术企业、中关村高新技术企业，是北京市民营企业中小百强、科技型中小企业及中国互联网协会理事单位。公司连续多年获得“中关村瞪羚企业”、“国家高新区瞪羚企业”称号。拥有行业内稀缺的《信息网络传播视听节目许可证》等多项业务资质。

报告期内，公司致力于为某些机构以及大型企事业单位提供云服务系列产品，专注于国防信息化建设，为某些机构、军工企业、政府、企事业单位等提供云计算、云存储、网络接入等互联网云业务服务。逐步向特定单位提供反制无人机装置，提供特定专用手机等业务。

报告期内，公司主要收入类型为专用设备收入、数据中心收入、技术服务收入等业务。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，持续为用户提供高效、稳定、安全的服务。

公司未来业务发展方向为反无人机业务、专用专联设备业务、技术应用服务及通信业务等方向。目

前公司正在积极拓展开发反无人机业务的市场及客户，目前有意向客户，预计近期将产生订单。专用专用设备方面，下半年将有第三批保密手机的业务，该批次利润率较好，会成为销售重点。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 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				
周红	董事长	女	1967年10月	2023年8月1日	2026年7月31日	40,537,400	-1,634,200	38,903,200	57.5815%
沈宝金	副董事长、总经理	男	1966年3月	2023年8月1日	2026年7月31日	0	0	0	0.0000%
沈福林	董事	男	1956年12月	2023年8月1日	2026年7月31日	1,638,000	-380,000	1,258,000	1.8620%
尹丹丹	董事	女	1982年10月	2023年8月1日	2026年7月31日	165,000	0	165,000	0.2442%
陈方	董事	男	1985年11月	2023年8月1日	2026年7月31日	0	0	0	0.0000%
高正奎	董事、副总经理	男	1981年4月	2023年8月1日	2025年6月25日	0	0	0	0.0000%
沈宇奇	董事	男	1992年3月	2025年6月25日	2026年7月31日	0	0	0	0.0000%
刘雄飞	董事	男	1990年2月	2024年4月11日	2025年6月25日	0	0	0	0.0000%
赵媛媛	董事	女	1976年9月	2025年6月25日	2026年7月31日	0	0	0	0.0000%

吴晓	财务负责人	女	1985年1月	2023年8月1日	2026年7月31日	0	0	0	0.0000%
关茜	副总经理	女	1986年7月	2023年8月1日	2026年7月31日	11,000	0	11,000	0.0163%
孙锦琳	副总经理、董事会秘书	女	1995年10月	2023年8月1日	2025年9月2日	0	0	0	0.0000%
杨燕艳	监事会主席	女	1984年9月	2023年8月1日	2025年8月27日	0	0	0	0.0000%
陆滕	监事	男	1983年1月	2025年8月27日	2026年7月31日	0	0	0	0.0000%
陆滕	监事会副主席	男	1983年1月	2025年12月12日	2026年7月31日	0	0	0	0.0000%
田光乾	职工代表监事	男	1983年10月	2023年8月1日	2026年7月31日	0	0	0	0.0000%
颜青	监事会主席	男	1981年10月	2024年8月26日	2026年7月31日	0	0	0	0.0000%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长周红为公司控股股东及实际控制人，其与副董事长沈宝金为夫妻关系；副董事长沈宝金与董事沈福林为兄弟关系；董事沈宇奇为董事长周红与副董事长沈宝金之子；其它董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间没有关系。

### (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
高正奎	董事、副总经理	离任	无	个人原因辞职

沈宇奇	员工	新任	董事	补选新任
刘雄飞	董事	离任	无	股东公司人员变动
赵媛媛	无	新任	董事	股东公司人员变动
杨燕艳	监事会主席	离任	无	个人原因辞职
颜青	监事会副主席	新任	监事会主席	补选新任
陆滕	员工	新任	监事会副主席	补选新任
孙锦琳	副总经理、董 事会秘书	离任	无	个人原因辞职

### 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

#### 报告期内新任董事两名：

1、沈宇奇，男，1992年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年7月毕业于新加坡MDIS学院旅游与酒店管理专业，本科学历。

工作经历：2014年11月至2016年5月担任北京网高科技股份有限公司市场部经理、董秘办助理；2016年6月至2019年9月担任北京云动极限有限公司市场部总经理、官媒主编等职；2021年10月至今先后担任江苏君岸科技有限公司部门总经理、副总经理、法定代表人、董事长。

2、赵媛媛，女，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京化工大学工程硕士。

工作经历：1996年7月至2008年5月，北京今日阳光广告有限责任公司行政人事部经理；2008年5月至2011年2月，欧美同学会2005委员会秘书处行政总监；2011年3月至2015年12月，中国建筑设计咨询有限公司绿色建筑设计研究院办公室副主任；2015年12月至今，影都文化投资发展有限公司综合管理部经理。

#### 报告期内新任监事一名：

陆滕，男，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月毕业于江苏航运学院信息与网络专业，大专学历。

工作经历：

2006年11月至2012年9月，北京阳光卫视有限公司，电视节目中心，负责电视节目编导制作。

2012年10月至2017年10月，北京寰润影视文化发展有限公司，视频制作中心，负责视频的制作采编编辑发布等工作。

2017 年 11 月-至今，北京网高科技股份有限公司，系统五部，负责视频后期制作等工作。

#### (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	6	1	2	5
生产人员	7	0	3	4
销售人员	5	0	2	3
技术人员	7	0	4	3
财务人员	3	0	1	2
<b>员工总计</b>	<b>28</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	<b>17</b>

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	19	9
专科	6	6
专科以下	2	1
<b>员工总计</b>	<b>28</b>	<b>17</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本工资、绩效工资、提成、奖金、补助等。公司实行全员合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和其他地方相关法规、规范性文件等，与员工签订相关合同，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理基本养老、基本医疗、工伤、失业、生育等社会保险，并缴纳住房公积金。

#### 2、员工培训计划

公司制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训、职场商务基本技能培训、业务技能培训管理技能培训等，不断提升员工素质和能力，实现人才的打造。

#### 3、需公司承担费用的离退休职工人数 1 人。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
沈晓陆	无变动	中层、核心员工	19,800	0	19,800
周斐	无变动	子公司人事总监、核心员工	55,000	11000	66,000
颜青	无变动	核心员工	0	0	0

**核心员工的变动情况**

报告期内，核心员工文学、曹金红因个人原因辞职。

**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	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

**(一) 公司治理基本情况**

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和内部控制制度，包括有《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》、《承诺管理制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等，确保公司规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内，公司董事长、总经理及董监高关联人员不存在未经审议批准及披露的事项发生，公司其他重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司进一步修订完善《公司章程》，三会议事规则等其他公司制度，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司独立从事生产经营，对控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的技术、产品、内容、运营系统，不依赖控股股东和其他关联企业。

2、人员独立情况：公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立，并制定了各级人员的考核制度。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均在公司专职工作并领取薪酬。

3、资产独立情况：本公司合法拥有与经营有关的资产，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东及其关联方控制和占用情况。

4、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东之间不存在隶属关系；公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营，合署办公情况。

5、财务独立情况：公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策。公司配备了专门财务人员。公司独立开立银行账户，独立财务收支和独立纳税。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

##### 1、内部管理制度建设情况

###### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

###### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司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定下，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

###### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

##### 2、董事会关于内部管理的说明

公司现行的内部管理制度均是公司根据《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营的过程中，内部管理制度都能够得到良好的贯彻执行，对公司的经营风险起到了有效的管控作用。公司内部管理与控制是一项长期的系统性工程，需要在公司运营的实际操作中不断调整和完善。

#### 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	国府审字（2026）第 01010395 号			
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区霄云里南街 9 号 5 号院 5 号楼华瑞大厦九层			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邸莉 1 年	梁睿升 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）	45			

### 审 计 报 告

国府审字（2026）第 01010395 号

北京网高科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京网高科技股份有限公司（以下简称“网高公司”）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，公允反映了网高公司 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，我们独立于网高公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们

获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，网高公司主营业务收入持续下滑，2025 年度发生净亏损-36,833,534.57 元，未弥补亏损-81,210,227.04 元已超过股本，资产负债率 113.73%，且截至 2025 年 12 月 31 日流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 16,471,499.11 元。这些事项或情况，连同财务报表附注十二所示的其他事项，表明存在可能导致对网高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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注五.45 所示，本期营业收入 6,844,992.28 元，较上期营业收入 27,174,790.31 元减少 20,329,798.03 元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，管理层在收入的确认和列报可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解并评价了管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；</p> <p>（2）选取主要客户，检查销售合同及相关定价政策，以确定与收入确认和计量有关的条款和条件，并根据会计准则的要求评估公司的收入确认政策；</p> <p>（3）选取主要客户，检查销售合同、物流单、签收单、结算单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录吻合；</p> <p>（4）选取主要客户进行应收账款和营业收入的函证，我们对未回函的函证执行了替代程序并查验当期及期后回款情况；</p> <p>（5）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

## 五、 其他信息

网高公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年报中涵盖的信息，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。

## 六、 管理层和治理层对财务报表的责任

网高公司管理层（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，管理层负责评估网高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网高公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督网高公司的财务报告过程。

## 七、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

北京国府嘉盈会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邸莉

（项目合伙人）

中国注册会计师：梁睿升

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释五. 1	107,324.22	149,166.14
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		46,213,813.28	61,782,039.95
应收款项融资			
预付款项	注释五. 3	976,764.15	350,732.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,110,656.67	872,799.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释五. 5	637,048.59	2,018,161.65
<b>流动资产合计</b>		<b>49,045,606.91</b>	<b>65,172,899.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释十三. 3		
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	注释五. 6	1,210,136.48	23,810,025.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	注释五.7	2,377,458.12	3,962,430.24
无形资产	注释五.8	6,496,820.22	17,934,739.14
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	注释五.9		8,311,614.40
其他非流动资产	注释五.10		11,500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,084,414.82</b>	65,518,809.21
<b>资产总计</b>		59,130,021.73	130,691,708.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释五.11	14,167,224.41	22,986,855.45
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	注释五.12	12,691,914.99	37,965,529.43
预收款项			
合同负债	注释五.13	1,624,635.79	1,624,635.79
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	注释五.14	10,043,205.58	7,967,905.82
应交税费	注释五.15	807,556.17	301,385.41
其他应付款	注释五.16	24,319,766.48	25,608,147.02
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	注释五.17	1,765,324.45	1,546,686.19
其他流动负债	注释五.18	97,478.15	1,074,219.47
<b>流动负债合计</b>		<b>65,517,106.02</b>	99,075,364.58
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释五. 19	1,733,270.64	2,903,164.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,733,270.64</b>	<b>2,903,164.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>67,250,376.66</b>	<b>101,978,529.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释五. 20	67,562,000.00	67,562,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释五. 21	901,652.17	901,652.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释五. 22	5,955,814.40	5,955,814.40
一般风险准备			
未分配利润	注释五. 23	-81,210,227.04	-44,640,338.23
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		<b>-6,790,760.47</b>	<b>29,779,128.34</b>
少数股东权益		-1,329,594.46	-1,065,948.70
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>-8,120,354.93</b>	<b>28,713,179.64</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>59,130,021.73</b>	<b>130,691,708.92</b>

法定代表人：周红

主管会计工作负责人：吴晓

会计机构负责人：吴晓

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		96,355.42	45,184.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释十三 1	41,297,235.76	53,915,515.92
应收款项融资			

预付款项		710,571.43	
其他应收款	注释十三.2	7,566,728.53	6,604,388.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			816,751.32
<b>流动资产合计</b>		<b>49,670,891.14</b>	<b>61,381,840.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释十三.3	30,255,566.98	30,255,566.98
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		1,181,586.28	23,770,602.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,377,458.12	3,962,430.24
无形资产		6,496,820.22	17,934,489.14
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			7,967,769.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,311,431.60</b>	<b>83,890,857.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,982,322.74</b>	<b>145,272,698.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,167,224.41	22,986,855.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,899,476.59	32,099,294.70

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,417,228.71	6,513,912.35
应交税费		413,275.55	53,937.86
其他应付款		39,374,146.19	27,685,945.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,624,635.79	1,624,635.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,765,324.45	1,546,686.19
其他流动负债		97,478.15	517,625.79
<b>流动负债合计</b>		<b>72,758,789.84</b>	<b>93,028,893.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,733,270.64	2,903,164.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,733,270.64</b>	<b>2,903,164.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>74,492,060.48</b>	<b>95,932,058.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		67,562,000.00	67,562,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,568,892.37	1,568,892.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,955,814.40	5,955,814.40
一般风险准备			
未分配利润		-59,596,444.51	-25,746,066.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,490,262.26</b>	<b>49,340,640.17</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>89,982,322.74</b>	<b>145,272,698.52</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	注释 五. 24	6,844,992.28	27,174,790.31
其中：营业收入		6,844,992.28	27,174,790.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,229,965.09	50,103,041.74
其中：营业成本	注释 五. 24	6,527,901.09	23,496,019.53
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	注释 五. 25	6,850.14	134,721.14
销售费用	注释 五. 26	1,213,296.44	3,427,729.86
管理费用	注释 五. 27	11,444,083.30	12,942,030.22
研发费用	注释 五. 28	3,797,381.02	5,307,097.87
财务费用	注释 五. 29	3,240,453.10	4,795,443.12
其中：利息费用		2,852,022.99	2,546,351.63
利息收入		163.99	953.32
加：其他收益	注释 五. 30	102,239.80	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 五. 31	2,808,348.42	
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）	注释五.32	-11,513,909.82	-9,054,450.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释五.33	-607,484.45	-11,694,613.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释五.34	88,036.40	90,746.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-28,507,742.46	-43,536,568.61
加：营业外收入	注释五.35	0.22	101,168.31
减：营业外支出	注释五.36	14,177.93	723,674.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-28,521,920.17	-44,159,075.08
减：所得税费用	注释五.37	8,311,614.40	-1,101,259.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-36,833,534.57	-43,057,815.98
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）		-36,833,534.57	-43,057,815.98
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）		-263,645.76	-604,310.03
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,569,888.81	-42,453,505.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收			

益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-36,833,534.57</b>	-43,057,815.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-36,833,534.57	-42,453,505.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-263,645.76	-604,310.03
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.5413	-0.6284
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.5413	-0.6284

法定代表人：周红

主管会计工作负责人：吴晓

会计机构负责人：吴晓

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>		6,834,708.27	17,781,108.79
减：营业成本		6,527,901.09	15,208,041.63
税金及附加		3,618.07	132,272.16
销售费用		1,213,296.44	1,344,814.34
管理费用		8,943,181.49	9,658,014.68
研发费用		3,797,381.02	5,307,097.87
财务费用		3,236,567.48	4,499,116.03
其中：利息费用		2,852,022.99	2,305,696.21
利息收入		122.43	665.84
加：其他收益		100,000.00	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,563,963.31	-7,499,633.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-607,484.45	-10,484,345.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		88,036.40	90,746.36
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-25,870,648.68</b>	<b>-36,211,480.53</b>
加：营业外收入		0.22	0.05
减：营业外支出		11,960.00	374,714.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-25,882,608.46</b>	<b>-36,586,194.91</b>
减：所得税费用		7,967,769.45	-1,866,466.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-33,850,377.91</b>	<b>-34,719,728.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,850,377.91	-34,719,728.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-33,850,377.91</b>	<b>-34,719,728.91</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.5010	-0.5139
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.5010	-0.5139

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,978,994.33	31,411,237.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 五.39	352,563.11	294,971.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,331,557.44</b>	<b>31,706,208.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,547,087.20	24,117,704.32
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		6,036,350.02	6,908,310.23
支付的各项税费		35,584.12	1,144,502.65
支付其他与经营活动有关的现金	注释 五.39	4,322,379.09	3,412,070.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,941,400.43</b>	<b>35,582,588.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,609,842.99</b>	<b>-3,876,379.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,976,849.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,476,849.32</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,000.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		20,467,849.32	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,500,000.00	21,994,333.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释五.39	20,222,370.00	54,549,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,722,370.00	76,543,533.15
偿还债务支付的现金		22,318,142.72	24,608,259.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		611,033.53	955,938.15
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	注释五.39	25,786,781.35	47,843,356.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,715,957.60	73,407,554.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,993,587.60	3,135,978.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-135,581.27	-740,401.23
加：期初现金及现金等价物余额		149,166.14	889,567.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,584.87	149,166.14

法定代表人：周红

主管会计工作负责人：吴晓

会计机构负责人：吴晓

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,968,093.27	14,924,674.66
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		335,881.75	14,577,953.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,303,975.02	29,502,628.49
购买商品、接受劳务支付的现金		7,453,172.00	11,621,412.05
支付给职工以及为职工支付的现金		4,627,864.85	5,992,258.56
支付的各项税费		17,584.12	1,142,241.17
支付其他与经营活动有关的现金		3,141,992.33	12,361,608.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,240,613.30	31,117,520.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,936,638.28	-1,614,891.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,000.00	
投资支付的现金			1,122,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,000.00	1,122,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,991,000.00	-1,122,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,500,000.00	21,994,333.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		35,346,290.65	47,972,000.00

筹资活动现金流入小计		48,846,290.65	69,966,333.15
偿还债务支付的现金		22,318,142.72	23,505,784.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		595,266.86	948,636.90
支付其他与筹资活动有关的现金		29,029,811.35	43,506,054.15
筹资活动现金流出小计		51,943,220.93	67,960,475.79
筹资活动产生的现金流量净额		-3,096,930.28	2,005,857.36
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		-42,568.56	-731,034.40
加：期初现金及现金等价物余额		45,184.63	776,219.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,616.07	45,184.63

## (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	67,562,000.00				1,690,928.94				5,955,814.40		-44,640,338.23	-1,855,225.47	28,713,179.64
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	67,562,000.00				1,690,928.94				5,955,814.40		-44,640,338.23	-1,855,225.47	28,713,179.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-36,569,888.81	-263,645.76	-36,833,534.57



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	67,562,000.00				1,690,928.94			5,955,814.40		-81,210,227.04	-2,118,871.23	-8,120,354.93

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	67,562,000.0				1,690,928.9				5,955,814.4		-2,186,832.28	-1,250,915.4	71,770,995.62

年期 末余 额	0			4			0			4	
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	67,562,000.0 0			1,690,928.9 4			5,955,814.4 0	-2,186,832.28	-1,250,915.4 4	71,770,995.62	
三、本 期增								-42,453,505.9 5	-604,310.03	- 43,057,815.98	

减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										-42,453,505.95	-604,310.03	-43,057,815.98	
(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	67,562,000.0 0			1,690,928.9 4			5,955,814.4 0	-44,640,338.2 3	-1,855,225.4 7		28,713,179.64	

法定代表人：周红

主管会计工作负责人：吴晓

会计机构负责人：吴晓

(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	67,562,000.00				1,568,892.37				5,955,814.40		-25,746,066.60	49,340,640.17

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>67,562,000.00</b>			<b>1,568,892.37</b>			<b>5,955,814.40</b>		<b>-25,746,066.60</b>	<b>49,340,640.17</b>	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>									-33,850,377.91	-33,850,377.91	
(一) 综合收益总额									-33,850,377.91	-33,850,377.91	
(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											
<b>四、本年期末余额</b>	67,562,000.00				1,568,892.37			5,955,814.40		-59,596,444.51	15,490,262.26

项目	2024 年											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	67,562,000.00				1,568,892.37			5,955,814.40		8,973,662.31	84,060,369.08	

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	67,562,000.00			1,568,892.37				5,955,814.40		8,973,662.31	84,060,369.08
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>										-34,719,728.91	-34,719,728.91
(一) 综合收益总额										-34,719,728.91	-34,719,728.91
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>67,562,000.00</b>				<b>1,568,892.37</b>				<b>5,955,814.40</b>		<b>-25,746,066.60</b>	<b>49,340,640.17</b>

## 北京网高科技股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

北京网高科技股份有限公司（以下简称：网高科技或公司、本公司）；注册资本：6,142.00 万元；注册地：北京市朝阳区酒仙桥中路 18 号 18 号楼 338 室；组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；总部地址：朝阳区光华路 4 号东方梅地亚中心 C 座 12 层。

公司经营范围：技术推广服务；软件设计；网页设计；计算机系统服务；数据处理；设计、制作、代理、发布广告；投资咨询；会议及展览服务；公关策划；企业形象策划；营销策划；仓储服务；教育咨询；生产第一类医疗器械；销售五金交电、日用品、电子产品、计算机软件；工艺品、机械设备、I、II 类医疗器械；第二类互联网视听节目服务的第三项：文艺、娱乐、科技、财经、体育、教育等专业类视听节目的制作（不含采访）、播出服务；第五项：电影、电视剧类视听节目的汇集、播出服务（信息网络传播视听节目许可证有效期至 2022 年 01 月 29 日）；制作、发行动画片、专题片、电视综艺、不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2023 年 01 月 11 日）；从事互联网文化活动；经营电信业务；从事拍卖业务；固定网内数据传送业务、互联网数据中心业务、内容分发网络业务、互联网接入服务业务、信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期 2020 年 11 月 12 日至 2024 年 04 月 08 日）；生产第二类、第三类医疗器械；销售第三类医疗器械。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、经营电信业务、从事拍卖业务、生产第二类、第三类医疗器械；销售第三类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

## （二）持续经营

本公司 2025 年度发生净亏损-27,418,705.68 元，公司已两年持续亏损，截至 2025 年 12 月 31 日止，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 16,471,499.11 元。

本公司已采取及拟采取的措施如下：积极寻求具有市场发展潜力的反无人机系统及专用设备销售业务并纳入公司；加强应收款的催收回款以缓解公司资金压力，本公司之实际控制人同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，以维持本公司的继续经营。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （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、完整地反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2025 年度的合并及公司经营成果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发布的《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。

### （二）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。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

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

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	营业收入占比 10%以上
账龄 1 年以上重要的应付账款	100 万以上
账龄 1 年以上重要的其他应付款	100 万以上

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## （七）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。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

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。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （3）外币财务报表的折算方法

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

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

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

#### （十一）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身

信用风险变动的影 响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影 响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### （4） 金融负债的终止确认

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

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

### （5） 金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清

偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （8） 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （9） 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### **应收票据、应收账款和合同资产**

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

### A. 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用程度较高的银行承兑汇票
商业承兑汇票	非银行金融机构承兑的商业承兑汇票

### B. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择简化处理方法，即始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合	大型国企运营商服务费及关联方款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，计算信用损失比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	20.00%	20.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （十二）长期股权投资

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、重大影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制 该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

#### （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵消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，不予以抵消。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十六）“长期资产减值”。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 2、各类固定资产折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用直线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	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公电子设备及其他	平均年限法	3 年	2%	32.67%
运输设备	平均年限法	4 年	5%	23.75%
专用设备	平均年限法	10 年	0%	10%

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

#### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十六）“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。

#### （十四）使用权资产

##### 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

##### 使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、（十六）“长期资产减值”

#### （十五）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。本公司无形资产包括软件著作权、独家许可权、软件等。

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。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件著作权	10 年	-
独家许可权	9 年、10 年	-
软件	10 年	-

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、（十六）“长期资产减值”。

#### （十六）长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产，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。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。

#### （十七）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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （十八）合同负债

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

### （十九）职工薪酬

#### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### ① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

##### ② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A\B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本

##### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

###### ① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

#### ② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A\B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### （二十）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十四）“租赁”。

### （二十一）收入

#### 1. 一般原则

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的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺

商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2.具体方法

与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### （1）电信增值收入

电信增值业务属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司系统平台每月最后一天汇总客户当月信息费金额、短信数量、流量等服务量，根据已签订合同中的计费标准，计算本月销售额，经客户确认后确认收入，同时结转相关成本。

### （2）技术服务收入

技术服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司依照合同约定，为客户提供服务，经客户验收确认后，确认收入，同时结转成本。

### （3）云业务收入

云业务收入公司依照合同约定，为客户提供服务，经客户确认后，确认收入，同时结转成本。

## （二十二）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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### （二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权

利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

#### (二十四) 租赁

租赁是指本公司“在一定期间内，本公司将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同”。

在合同开始日，本公司应当评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司无需重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司应当评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。已识别资产通常由合同明确指定，也可以在资产可供客户使用时隐性指定。但是，即使合同已对资产进行指定，如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。

同时符合下列条件时，表明供应方拥有资产的实质性替换权：

- (一) 资产供应方拥有在整个使用期间替换资产的实际能力；
- (二) 资产供应方通过行使替换资产的权利将获得经济利益。

本公司难以确定供应方是否拥有对该资产的实质性替换权的，应当视为供应方没有对该资产的实质性替换权。

如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分，则该部分不属于已识别资产，除非其实质上代表该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。在评估是否有权获得因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益时，本公司应当在约定的客户可使用资产的权利范围内考虑其所产生的经济利益。

存在下列情况之一的，可视为客户有权主导对已识别资产在整个使用期间内的使用：

- (一) 客户有权在整个使用期间主导已识别资产的使用目的和使用方式。
- (二) 已识别资产的使用目的和使用方式在使用期开始前已预先确定，并且客户有权在整个使用期间自行或主导他人按照其确定的方式运营该资产，或者客户设计了已识别资产并在设计时已预先确定了该资产在整个使用期间的使用目的和使用方式。

要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁可以选择不确认使用权资产和租赁负债，而是采用与经营租赁相似的方式进行会计处理。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

## （二十五）重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式，以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

### （2）收入确认

如本附注三、（二十一）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

### （3）租赁

#### ①租赁的识别

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

#### ②租赁的分类

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

### ③租赁负债

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

### （4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### （6）折旧和摊销

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

### （9）开发支出

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

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （10）递延所得税资产

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

#### （11）所得税

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

### （二十六）重要会计政策和会计估计变更

#### 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

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
文化事业建设费	广告收入的含税金额	3%
河道管理费	应缴流转税额	1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京网高科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

#### (二) 税收优惠

(1) 2024 年 12 月 2 日网高科技取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为 GR202411004713 的、高新技术企业认定，有效期为三年。

(2) 根据《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）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。

(3) 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）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。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号文件）规定，公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

(三) 其他：无。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金		129,905.48
银行存款	107,324.22	18,533.97
其他货币资金		726.69
合计	107,324.22	149,166.14
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用受限资金为：银行存款 93,739.35 元。

##### 2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,920,000.00	2.00	1,920,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	93,948,432.72	98.00	47,734,619.44	50.81	46,213,813.28
合计	95,868,432.72	100.00	49,654,619.44	51.79	46,213,813.28

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,920,000.00	1.87	1,920,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	100,812,749.57	98.13	39,030,709.62	38.72	61,782,039.95
合计	102,732,749.57	100.00	40,950,709.62	39.86	61,782,039.95

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京凡是广告有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00	100.00	预计无法收回
小计	1,920,000.00	1,920,000.00	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	93,948,432.72	47,734,619.44	50.81
无风险组合			
小计	93,948,432.72	47,734,619.44	50.81

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	100,812,749.57	39,030,709.62	38.72
无风险组合			
小计	100,812,749.57	39,030,709.62	38.72

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	185,947.65	9,297.38	5.00
1—2 年	10,000,000.00	1,000,000.00	10.00
2—3 年	32,000,000.00	6,400,000.00	20.00
3—4 年	21,415,345.65	10,707,672.83	50.00
4—5 年	3,647,450.94	2,917,960.75	80.00
5 年以上	26,699,688.48	26,699,688.48	100.00
小计	93,948,432.72	47,734,619.44	

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,006,487.83	500,324.39	5.00
1—2 年	36,243,776.67	3,624,377.64	10.00
2—3 年	21,415,345.65	4,283,069.12	20.00
3—4 年	3,647,450.94	1,823,725.47	50.00
4—5 年	3,502,377.37	2,801,901.89	80.00
5 年以上	25,997,311.11	25,997,311.11	100.00
小计	100,812,749.57	39,030,709.62	

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	核销	
单项计提坏账准备	1,920,000.00			1,920,000.00
按组合计提坏账准备	39,030,709.62	11,503,909.82	2,800,000.00	47,734,619.44
小计	40,950,709.62	11,503,909.82	2,800,000.00	49,654,619.44

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	期末余额
北京天程科技有限公司	2,800,000.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京军地联合网络技术中心	42,000,000.00	43.81	7,400,000.00
北京顺智联科技发展有限公司	19,215,345.65	20.04	9,607,672.83
科技谷(厦门)信息技术有限公司	14,000,000.00	14.60	14,000,000.00
北京讯众通信技术股份有限公司	3,500,000.00	3.65	3,500,000.00
澳实(北京)科技有限公司	3,100,000.00	3.23	3,100,000.00
合计	81,815,345.65	85.33	37,607,672.83

期末余额前 5 名的应收账款合计数占应收账款期末余额合计数的比例为 85.33%。

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	710,571.43	72.75		710,571.43	318,356.19	90.77		318,356.19
1—2 年	266,192.72	27.25		266,192.72	32,376.47	9.23		32,376.47
2—3 年								
3 年以上								
合计	976,764.15	100.00		976,764.15	350,732.66	100.00		350,732.66

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京企银直联咨询管理有限公司	330,000.00	33.79
北京四合雅居物业管理有限公司	150,000.00	15.36
北京尚野科技发展有限公司	133,896.85	13.71
北京景申科技发展有限公司	132,295.87	13.54
任国义	110,571.43	11.32
合计	856,764.15	87.72

期末余额前 5 名的预付款项合计数占预付款项期末余额合计数的比例为 87.72 %。

## 4. 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,110,656.67	872,799.31
合计	1,110,656.67	872,799.31

## (1) 应收利息

## 1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来借款利息	470,039.00	470,039.00		470,039.00	470,039.00	
合计	470,039.00	470,039.00		470,039.00	470,039.00	

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末数	逾期时间	逾期原因

北京盈欣科技有限公司	233,653.00	4 年以上	无法收回
北京荣义科技有限公司	236,386.00	4 年以上	无法收回
小 计	470,039.00		

## 3) 坏账准备计提情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初数			470,039.00	470,039.00
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			470,039.00	470,039.00

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ①类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,890,000.00	86.12	6,890,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,110,656.67	13.88			1,110,656.67
合计	8,000,656.67	100.00	6,890,000.00	86.11	1,110,656.67

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,880,000.00	88.74	6,880,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	872,799.31	11.26			872,799.31
合计	7,752,799.31	100.00	6,880,000.00	88.74	872,799.31

## ②期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京盈欣科技有限公司	3,420,000.00	3,420,000.00	100.00	预计无法收回
北京荣义科技有限公司	3,460,000.00	3,460,000.00	100.00	预计无法收回
北京国投尚科信息技术有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	6,890,000.00	6,890,000.00	100.00	

## ③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	1,110,656.67		
账龄组合			
其中：1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
小 计	1,110,656.67		

## 2) 其他应收款账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	447,885.37	91,565.00
1—2 年	66,655.00	524,670.85
2—3 年	360,167.30	4,914.46
3—4 年		229,349.00
4—5 年	224,649.00	6,880,000.00
5 年以上	6,901,300.00	22,300.00
合计	8,000,656.67	7,752,799.31

## 3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数		-	6,880,000.00	6,880,000.00
期初数在本期				
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段		-		
- 转回第二阶段	-	-		
- 转回第一阶段	-	-		
本期计提	-	-	10,000.00	10,000.00
本期收回	-	-		
本期转回	-	-		
本期核销	-	-		

其他变动	-	-	-	-
期末数	-	-	6,890,000.00	6,890,000.00

## 4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## 5) 重要的其他应收款情况

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京盈欣科技有限公司	3,420,000.00	5年以上	42.75	3,420,000.00
北京荣义科技有限公司	3,460,000.00	5年以上	43.25	3,460,000.00
北京四合雅居物业管理有 限公司	300,000.00	1年以内	3.75	
小 计	7,180,000.00		89.75	6,880,000.00

## 5. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
留抵和待抵扣税 金等	637,048.59		637,048.59	2,018,161.65		2,018,161.65
合计	637,048.59		637,048.59	2,018,161.65		2,018,161.65

## 6. 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	1,210,136.48	23,810,025.43
固定资产清理		
合计	1,210,136.48	23,810,025.43

## (1) 固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	办公电子设备及其 他	合计
账面原值				
期初数	32,169,811.32	1,301,388.03	5,404,585.62	38,875,784.97
本期增加金额			7,964.60	7,964.60
1) 购置			7,964.60	7,964.60
2) 在建工程转入				0.00
3) 企业合并增加				0.00
本期减少金额	32,169,811.32			32,169,811.32
1) 处置或报废	32,169,811.32			32,169,811.32
期末数	0.00	1,301,388.03	5,412,550.22	6,713,938.25
累计折旧				
期初数	9,650,943.39	1,275,360.27	4,139,455.88	15,065,759.54
本期增加金额	804,245.28		88,985.62	893,230.90

项目	专用设备	运输设备	办公电子设备及其他	合计
1) 计提	804,245.28		88,985.62	893,230.90
本期减少金额	10,455,188.67			10,455,188.67
1) 处置或报废	10,455,188.67			10,455,188.67
期末数		1,275,360.27	4,228,441.50	5,503,801.77
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值		26,027.76	1,184,108.72	1,210,136.48
期初账面价值	22,518,867.93	26,027.76	1,265,129.74	23,810,025.43

## 7. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
1、账面原值				
期初数	4,754,916.30			4,754,916.30
本期增加金额				
1) 租入				
2) 企业合并增加				
3) 其他增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 企业合并减少				
3) 其他减少				
期末数	4,754,916.30			4,754,916.30
2、累计折旧				
期初数	792,486.06			792,486.06
本期增加金额	1,584,972.12			1,584,972.12
1) 计提	1,584,972.12			1,584,972.12
2) 企业合并增加				0.00
3) 其他增加				0.00
本期减少金额				0.00
1) 处置				0.00
2) 企业合并减少				0.00
3) 其他减少				0.00

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
期末数	2,377,458.18			2,377,458.18
3、减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他减少				
期末数				
4、账面价值				
期末账面价值	2,377,458.12			2,377,458.12
期初账面价值	3,962,430.24			3,962,430.24

## 8. 无形资产

项目	软件	软件著作权	独家许可权	合计
账面原值				
期初数	14,099,533.00	50,331,943.41	641,093.17	65,072,569.58
本期增加金额				
1) 购置				
2) 内部研发				
3) 企业合并增加				
本期减少金额	13,301,886.79			13,301,886.79
1) 处置	13,301,886.79			13,301,886.79
期末数	797,646.21	50,331,943.41	641,093.17	51,770,682.79
累计摊销				0.00
期初数	4,241,444.48	30,562,775.48	638,997.08	35,443,217.04
本期增加金额	332,797.18	1,518,863.76		1,851,660.94
1) 计提	332,797.18	1,518,863.76		1,851,660.94
本期减少金额	4,323,113.26			4,323,113.26
1) 处置	4,323,113.26			4,323,113.26
期末数	251,128.40	32,081,639.24	638,997.08	32,971,764.72
减值准备				0.00
期初数	546,517.81	11,145,999.50	2,096.09	11,694,613.40
本期增加金额		607,484.45		607,484.45
1) 计提		607,484.45		607,484.45
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	546,517.81	11,753,483.95	2,096.09	12,302,097.85
账面价值				0.00

项目	软件	软件著作权	独家许可权	合计
期末账面价值		6,496,820.22		6,496,820.22
期初账面价值	9,311,570.71	8,623,168.43		17,934,739.14

## 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用风险减值损失			48,300,748.62	6,678,449.19
资产减值准备			11,694,613.40	1,633,165.21
可抵扣亏损				
合计			59,995,362.02	8,311,614.40

## 10. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款				11,500,000.00		11,500,000.00
合计				11,500,000.00		11,500,000.00

## 11. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	2,000,916.67	
抵押借款		
保证借款	12,166,307.74	17,981,299.08
信用借款		5,005,556.37
合计	14,167,224.41	22,986,855.45

本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 12. 应付账款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	12,691,914.99	37,965,529.43
合计	12,691,914.99	37,965,529.43

### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江沐恩网络科技有限公司	1,593,979.57	客户未催收
岩湖科技（深圳）有限公司	2,323,053.00	客户未催收
北京老虎致远科技有限公司	2,195,991.12	客户未催收

北京康科达成科技发展有限公司	2,103,626.00	客户未催收
上海蚁聚智能系统有限公司	1,133,018.87	客户未催收
小 计	9,349,668.56	

## 13. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收合同款	1,624,635.79	1,624,635.79
小 计	1,624,635.79	1,624,635.79

## 14. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,891,626.44	6,834,448.91	5,378,479.59	9,347,595.76
离职后福利—设定提存计划	76,279.38	788,562.92	764,232.48	100,609.82
辞退福利		847,000.00	252,000.00	595,000.00
1 年内到期的其他福利				0.00
合计	7,967,905.82	8,470,011.83	6,394,712.07	10,043,205.58

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,821,679.46	6,122,086.80	4,856,744.53	9,087,021.73
职工福利费		9,947.01	9,947.01	
社会保险费	46,240.98	472,596.10	458,616.05	60,221.03
其中：医疗保险费	45,319.32	463,037.59	449,355.40	59,001.51
工伤保险费	921.66	9,558.51	9,260.65	1,219.52
住房公积金	23,706.00	229,819.00	53,172.00	200,353.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	7,891,626.44	6,834,448.91	5,378,479.59	9,347,595.76

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	73,967.84	764,666.56	741,073.44	97,560.96
失业保险费	2,311.54	23,896.36	23,159.04	3,048.86
企业年金缴费				
合计	76,279.38	788,562.92	764,232.48	100,609.82

## 15. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	499,376.00	169,811.39

企业所得税	49,490.80	49,490.80
代扣代缴个人所得税	256,476.16	79,603.57
印花税		2,479.65
城市维护建设税	1,291.04	
教育费附加税	553.30	
地方教育费附加税	368.87	
合计	807,556.17	301,385.41

## 16. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,319,766.48	25,608,147.02
合计	24,319,766.48	25,608,147.02

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示

项目	期末数	期初数
拆借款	22,952,497.36	24,173,721.13
应付暂收款	1,367,269.12	1,434,425.89
小计	24,319,766.48	25,608,147.02

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末数
北京碳河科技有限公司	12,729,189.50
北京多耀科技有限公司	1,750,090.00
北京景云科技有限公司	1,408,000.00
北京中亚豫联恒通通信网络技术有限公司	3,323,333.34
北京问云科技有限公司	1,107,658.30

## 17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数	备注
1 年内到期的租赁负债	1,765,324.45	1,546,686.19	详见附注五、19
合计	1,765,324.45	1,546,686.19	

## 18. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额		976,741.32
合同负债中税金部分	97,478.15	97,478.15
合计	97,478.15	1,074,219.47

## 19. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	3,571,161.20	4,666,083.20
减：未确认融资费用	72,566.11	216,232.31
减：一年内到期的租赁负债	1,765,324.45	1,546,686.19
合计	1,733,270.64	2,903,164.70

## 20. 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	67,562,000.00						67,562,000.00

## 21. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	901,652.17			901,652.17
其他资本公积				
合计	901,652.17			901,652.17

## 22. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,955,814.40			5,955,814.40
任意盈余公积				
合计	5,955,814.40			5,955,814.40

## 23. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-44,640,338.23	-2,186,832.28
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-44,640,338.23	-2,186,832.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,569,888.813	-42,453,505.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-81,210,227.04	-44,640,338.23

## 24. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,844,992.28	6,527,901.09	27,174,790.31	23,496,019.53

其他业务				
合计	6,844,992.28	6,527,901.09	27,174,790.31	23,496,019.53

## (1) 收入按主要类别的分解信息

产品名称	本期		上期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
云通讯及信息服务	28,365.80	45,688.71	9,413,051.39	11,106,371.79
专用设备	6,754,336.29	6,482,212.38	8,265,486.73	7,842,477.89
云业务	62,290.19		9,496,252.19	4,547,169.85
小计	6,844,992.28	6,527,901.09	27,174,790.31	23,496,019.53

## 25. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,234.91	71,011.40
教育费附加	957.82	30,433.46
地方教育附加	638.55	20,288.97
印花税	1,018.86	10,987.31
车船税	2,000.00	2,000.00
合计	6,850.14	134,721.14

## 26. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,022,666.20	1,102,780.08
业务推广费		1,451,691.52
业务招待费		674,048.79
差旅费		2,224.00
折旧费	433.60	0.00
房租摊销	190,196.64	196,985.47
合计	1,213,296.44	3,427,729.86

## 27. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,777,398.16	5,686,707.05
房租摊销	1,939,592.00	1,374,829.48
无形资产摊销	332,797.18	2,441,993.36
办公费	171,277.34	200,473.65
折旧费	853,957.86	62,561.09
中介费	1,160,606.65	1,485,312.70
装修费	0.00	20,156.57
物业费	9,672.00	320,444.21
差旅费	126,016.76	211,120.38

业务招待费	677,989.29	758,922.62
汽车费用	59,087.71	130,544.60
交通费	28,900.92	69,898.94
电话费	16,265.41	45,674.11
其他	290,522.02	133,391.46
合计	11,444,083.30	12,942,030.22

## 28. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员费用	1,669,087.90	2,575,311.65
房租摊销	570,589.92	587,037.41
折旧费	38,839.44	44,656.12
无形资产摊销	1,518,863.76	2,080,200.00
其他费用		19,892.69
合计	3,797,381.02	5,307,097.87

## 29. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,852,022.99	2,546,351.63
减：资本化利息支出		
减：利息收入	163.99	953.32
加：汇兑损益		
加：手续费	9,615.64	8,009.16
加：其他	378,978.46	2,242,035.65
合计	3,240,453.10	4,795,443.12

## 30. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他政府补助	100,000.00	50,000.00	100,000.00
个税手续费返还	2,239.80		2,239.80
合计	102,239.80	50,000.00	102,239.80

## 31. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
收回项目投资取得收益	2,808,348.42	
合计	2,808,348.42	

## 32. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
应收账款预期信用损失	-11,503,909.82	-8,720,469.56
其他应收款预期信用损失	-10,000.00	-333,980.58

合计	-11,513,909.82	-9,054,450.14
----	----------------	---------------

## 33. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
无形资产减值损失	-607,484.45	-11,694,613.40
合计	-607,484.45	-11,694,613.40

## 34. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数
使用权资产处置收益		90,746.36
固定资产及无形资产处置收益	88,036.40	
合计	88,036.40	90,746.36

## 35. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.22	101,168.31	0.22
合计	0.22	101,168.31	0.22

## 36. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		31,836.07	
罚金	14,177.93	32,128.06	14,177.93
其他		659,710.65	
合计	14,177.93	723,674.78	14,177.93

## 37. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用		8,311,614.40
合计		8,311,614.40
		-1,101,259.10

## 38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期数	上年同期数	受限情况
货币资金	93,739.35		银行账户冻结
合计	93,739.35		

## 39. 合并现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
银行利息收入	164.05	953.32
政府补助	102,239.80	50,000.00
往来款项	250,159.26	244,017.88
合计	352,563.11	294,971.20

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款项	421,675.35	64,875.00
付现费用	3,891,088.10	3,339,186.68
银行手续费	9,615.64	8,009.16
合计	4,322,379.09	3,412,070.84

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
股东及其他单位借款	20,222,370.00	54,549,200.00
合计	20,222,370.00	54,549,200.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
租赁付款额	1,094,922.00	1,292,409.00
担保费	230,000.00	1,365,600.00
股东及其他单位借款	24,461,859.35	45,185,347.77
合计	25,786,781.35	47,843,356.77

## 40. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2025 年度	2024 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-36,833,534.57	-43,057,815.98
加: 信用减值损失	11,513,909.82	9,054,450.14
资产减值准备	607,484.45	11,694,613.40
固定资产折旧、投资性房地产折 旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	893,230.90	3,324,198.34
使用权资产摊销	1,584,972.12	1,474,345.93
无形资产摊销	1,851,660.94	5,834,049.04
长期待摊费用摊销		335,306.88
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)	-88,036.40	-90,746.36
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	-	31,836.07
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,231,001.45	2,546,351.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,808,348.42	0.00
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	8,311,614.40	-1,101,259.10

项 目	2025 年度	2024 年度
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）	7,841,580.06	11,349,477.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,118,436.71	-5,271,187.35
其他	-	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-776,028.54	-3,876,379.72
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	13,584.87	149,166.14
减：现金的期初余额	149,166.14	889,567.37
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	-135,581.27	-740,401.23

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
一、现金	13,584.87	149,166.14
其中：库存现金		129,905.48
可随时用于支付的银行存款	13,584.87	18,533.97
可随时用于支付的其他货币资金		726.69
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,584.87	149,166.14
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		

## 六、合并范围的变更

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在重要子公司中的权益

## 1.重要子公司的构成

## (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海帝云网络科技有限公司	上海	上海	电信业	95%	-	购买
北京文筹投资服务有限公司	北京	北京	商务服务业	75%	-	设立
北京小狸奴文化传媒有限公司	北京	北京	其他文化艺术业	51%		设立
北京四方汇金科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	40%		设立
江苏君岸科技有限公司	南京	南京	互联网和相关服务	100%		设立
河南云号科技有限公司	郑州	郑州	软件和信息技术服务业	95.00%		设立
湖北云航网络科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
北京保望科技有限公司	北京	北京	软件及信息技术服务	100%		设立

## 2.重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	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
上海帝云网络科技有限公司	5%	-284,848.27		54,619.89

### (2) 其他说明

#### 1) 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

北京四方汇金科技有限公司由本公司出资持股 40%，另一股东上海映雪投资管理中心（有限合伙）将所持有 11% 股份对应的全部表决权委托网高科技，行使表决权时以网高科技的意见为准。

北京网高联合科技有限公司由本公司出资持股 40%，另一股东上海金书管理咨询中心（有限合伙）将所持有 20% 股份对应的全部表决权委托网高科技，行使表决权时以网高科技的意见为准。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种

风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 1.信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注五相关项目之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### （1）货币资金

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

##### （2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 85.34% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1—3 年	3 年以上
银行借款	14,167,224.41		14,167,224.41		
应付账款	12,691,914.99		337,358.49	5,356,665.06	6,997,891.44
其他应付款	24,319,766.48		5,264,745.42	19,023,563.03	31,458.03
小计	51,178,905.88	-	19,769,328.32	24,380,228.09	7,029,349.47

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1—3 年	3 年以上
银行借款	22,986,855.45		22,986,855.45		
应付账款	37,965,529.43		1,590,101.38	33,251,824.66	3,123,603.39
其他应付款	25,608,147.02		23,227,755.42	2,380,391.60	
小计	86,560,531.90	-	47,804,712.25	35,632,216.26	3,123,603.39

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是股东周红。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
周红	控股股东、实际控制人、董事长、法定代表人
沈宝金	副董事长、总经理、与周红为夫妻关系
周斐	周红之妹，北京四方汇金科技有限公司董事、上海帝云网络科技有限公司董事长及法定代表人
沈福林	股东、董事、与沈宝金为兄弟关系
沈晓陆	股东、核心员工、与沈宝金为兄弟关系
沈留年	股东、河南云号科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理
吴晓	财务总监、控股子公司上海帝云网络科技有限公司的董事
尹丹丹	股东、董事、上海帝云网络科技有限公司的董事
陈方	董事、北京保望科技有限公司董事、北京小狸奴文化传媒有限公司监事、北京文筹投资服务有限公司董事
赵媛媛	董事
关茜	股东、副总经理；北京保望科技有限公司董事；北京小狸奴文化传媒有限公司监事会主席
沈宇奇	董事；湖北云航网络科技有限公司董事、经理；江苏君岸科技有限公司执行董事；北京四方汇金科技有限公司董事长、经理；北京小狸奴文化传媒有限公司董事、经理；周红、沈宝金之子
颜青	监事会主席、北京文筹投资服务有限公司监事
陆滕	股东监事

田光乾	职工监事、北京文筹投资服务有限公司监事
影都文化投资发展有限公司	股东
联储证券股份有限公司做市专用证券账户	股东
孙阿兴	股东
江苏广宇建设集团有限公司钢结构分公司	股东、董事沈福林任副总经理的公司
高正奎	12 个月内离任董事、高级管理人员，2025 年 6 月 25 日离任
刘雄飞	12 个月内离任董事，2025 年 6 月 25 日离任
杨燕艳	12 个月内离任监事，2025 年 8 月 27 日离任
孙锦琳	12 个月内离任高级管理人员，2025 年 9 月 2 日离任
其他自然人	上述自然人的配偶、父母、子女、配偶的父母

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### 3. 关联租赁情况

无

### 4. 关联担保情况

#### （1）明细情况

##### 1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕	贷款行
沈宝金、周红	300.00	2025 年 4 月 24 日	2026 年 4 月 23 日	否	兴业银行股份有限公司北京长安支行
沈宝金、周红	200.00	2025 年 3 月 6 日	2026 年 3 月 5 日	否	江苏银行股份有限公司北京总部基地支行
沈宝金、周红	200.00	2025 年 9 月 26 日	2026 年 9 月 26 日	否	北京农村商业银行股份有限公司顺义支行东方苑分理处
沈宝金、周红	100.00	2025 年 3 月 7 日	2026 年 3 月 6 日	否	江苏银行股份有限公司北京总部基地支行
周红	66.72	2023 年 3 月 14 日	2027 年 11 月 14 日	否	深圳前海微众银行股份有限公司
周红, 沈宝金	550.00	2025 年 6 月 24 日	2026 年 6 月 2 日	否	北京银行股份有限公司中关村分行

##### 2) 本公司及子公司作为担保方

2023 年 11 月 16 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过《关于公司提供担保暨关联交易的议案》，同意公司实际控制人周红拟向华夏银行股份有限公司北京牡丹园支行申请不超过 1100 万元人民币的个人综合授信（含个人经营贷款），额度有效期为 2 年。该授信由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保；同时，网高科技就周红的该笔个人综合授信，向北京中关村科技融资担保有限公司及华夏银行股份有限公司北京牡丹园支行提供连带责任保证的反担保，而被担保人周红则就网高科技提供的上述反担保，向网高科技提供反担保（反担保形式包括但不限于保证、信用、质押及抵押等）。

截至本报告日，因周红尚未全额偿还欠款，北京中关村科技融资担保有限公司已履行代偿义务，并向本公司申请强制执行，涉及金额 7,027,091 元。

#### 5. 关联方资金拆借

项目名称	关联方	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
其他应付	周红	5,006,000.00	9,250,000.00	5,844,781.78	1,600,781.78
其他应付	周斐	423,000.00	1,661,100.00	1,250,100.00	12,000.00
小计		5,429,000.00	10,911,100.00	7,094,881.78	1,612,781.78

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 7. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,444,000.00	3,326,000.00

#### 8. 其他关联交易

无

#### （三）关联方应收应付款项

##### 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	高正奎			146,857.37	
其他应收款	关茜	30,000.00		14,814.46	
其他应收款	陈方	65,581.48		65,581.48	
其他应收款	颜青	180,600.00		180,600.00	
其他应收款	周斐	38,938.11			
小计		315,119.59	0.00	407,853.31	0.00

## 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	周红	1,600,781.78		5,012,000.00	
其他应付款	周斐	12,000.00		423,000.00	
其他应付款	关茜	128,453.95		151,094.83	
其他应付款	沈晓陆	46,210.33		44,885.68	
其他应付款	沈留年	7,145.89		7,145.89	
其他应付款	陈方	558.48			
其他应付款	颜青	146,737.99		106,173.99	
小计		1,941,888.42	0.00	5,744,300.39	0.00

## 十、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

无

## (二十七) 或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

1、2026 年 2 月 9 日，公司因民间借贷纠纷被原告邹某追加为共同被告，涉案金额约 59.4 万元（不含利息）。目前，案件尚未进入实体审理，公司对原告的诉讼主张不予认可，正在积极应诉。

2、公司因未履行与员工签订的劳动争议仲裁调解协议，涉及执行金额 1,549,389 元。截至 2026 年 4 月 27 日，上述事项均已执行和解，已申请终结执行暨撤销强制执行措施。

## 十二、其他重要事项

2023 年 11 月 16 日，公司董事会同意为实际控制人周红不超过 1,100 万元的个人授信提供反担保。因周红逾期未还款，担保方北京中关村科技融资担保有限公司代偿后已申请法院强制执行公司反担保责任，涉及金额 7,027,091 元，公司被列为被执行人并限制高消费。截至本报告日，已偿还 100 万，剩余金额 6,027,091 元。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,920,000.00	2.33	1,920,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	80,415,277.68	97.67	39,118,041.92	48.65	41,297,235.76
合计	82,335,277.68	100.00	41,038,041.92	49.84	41,297,235.76

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,920,000.00	2.15	1,920,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	87,279,594.53	97.85	33,364,078.61	38.23	53,915,515.92
合计	89,199,594.53	100.00	35,284,078.61	39.56	53,915,515.92

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京凡是广告有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,920,000.00	1,920,000.00	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	80,415,277.68	39,118,041.92	48.65
无风险组合			
小计	80,415,277.68	39,118,041.92	48.65

## (2) 账龄情况

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	185,947.65	9,297.38	5.00
1—2 年	10,000,000.00	1,000,000.00	10.00
2—3 年	32,000,000.00	6,400,000.00	20.00
3—4 年	11,582,190.61	5,791,095.31	50.00
4—5 年	3,647,450.94	2,917,960.75	80.00
5 年以上	24,919,688.48	24,919,688.48	100.00
小计	82,335,277.68	41,038,041.92	

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	核销	
单项计提坏账准备	1,920,000.00			1,920,000.00
按组合计提坏账准备	33,364,078.61	8,553,963.31	2,800,000.00	39,118,041.92
小计	35,284,078.61	8,553,963.31	2,800,000.00	41,038,041.92

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京军地联合网络技术中心	42,000,000.00	51.01	7,400,000.00
科技谷(厦门)信息技术有限公司	11,200,000.00	13.60	11,200,000.00
北京顺智联科技发展有限公司	9,382,190.61	11.40	4,691,095.31
北京讯众通信技术股份有限公司	3,500,000.00	4.25	3,500,000.00
澳实北京科技有限公司	3,100,000.00	3.77	3,100,000.00
合计	69,182,190.61	84.03	29,891,095.31

期末余额前 5 名的应收账款占应收账款期末余额合计数的比例为 84.02%。

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,566,728.53	6,604,388.75
合计	7,566,728.53	6,604,388.75

## (2) 应收利息

## 1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来借款利息	470,039.00	470,039.00		470,039.00	470,039.00	
合计	470,039.00	470,039.00		470,039.00	470,039.00	

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末数	逾期时间	逾期原因
北京盈欣科技有限公司	233,653.00	3 年	无法收回
北京荣义科技有限公司	236,386.00	3 年	无法收回
小计	470,039.00		

## 3) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
----	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数			470,039.00	470,039.00
期初数在本期	—	—	—	-
— 转入第二阶段			-	-
— 转入第三阶段			-	-
— 转回第二阶段			-	-
— 转回第一阶段			-	-
本期计提			-	-
本期收回			-	-
本期转回			-	-
本期核销				
其他变动			-	-
期末数			470,039.00	470,039.00

(3) 应收股利：无

(4) 其他应收款

1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,890,000.00	47.66	6,890,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	7,566,728.53	52.34			7,566,728.53
合计	14,456,728.53	100.00	6,890,000.00	100.00	7,566,728.53

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,880,000.00	51.02	6,880,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,604,388.75	48.98		-	6,604,388.75
合计	13,484,388.75	100.00	6,880,000.00	51.02	6,604,388.75

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京盈欣科技有限公司	3,420,000.00	3,420,000.00	100.00	预计无法收回
北京荣义科技有限公司	3,460,000.00	3,460,000.00	100.00	预计无法收回
北京国投尚科信息技术有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回

小 计	6,890,000.00	6,890,000.00	100.00
-----	--------------	--------------	--------

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	859,894.30		
合并范围内关联方组合	6,706,834.23		
账龄组合			
小 计	7,566,728.53		

## 4) 账龄情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,525,279.32	1,535,950.88
1—2 年	194,420.00	1,484,568.85
2—3 年	1,326,725.30	149,924.46
3—4 年	144,020.00	3,422,944.56
4—5 年	3,376,283.91	6,880,000.00
5 年以上	6,890,000.00	11,000.00
合计	14,456,728.53	13,484,388.75

## 5) 坏账准备变动情况

## 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数		-	6,880,000.00	6,880,000.00
期初数在本期				
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段		-		
- 转回第二阶段	-	-		
- 转回第一阶段	-	-		
本期计提	-	-	10,000.00	10,000.00
本期收回	-	-		
本期转回	-	-		
本期核销	-	-		
其他变动	-	-	-	-
期末数	-	-	6,890,000.00	6,890,000.00

## 6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	----	--------	------

			余额的比例(%)	
北京文筹投资服务有限公司	4,455,134.91	1-2年; 2-3年; 3-4年;4-5年	30.82	
北京盈欣科技有限公司	3,420,000.00	5年以上	23.66	3,420,000.00
北京荣义科技有限公司	3,460,000.00	5年以上	23.93	3,460,000.00
上海帝云网络科技有限公司	2,218,079.32	1年以内	15.34	
北京四合雅居物业管理有限公司	300,000.00	1年以内	2.08	
小计	13,853,214.23		95.83	6,880,000.00

期末余额前5名的其他应收款占其他应收款期末余额合计数的比例为95.83%。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,255,566.98		30,255,566.98	30,255,566.98		30,255,566.98
对联营、合营企业投资						
合计	30,255,566.98		30,255,566.98	30,255,566.98		30,255,566.98

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海帝云网络科技有限公司	6,983,096.76			6,983,096.76		
北京文筹投资服务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
北京小狸奴文化传媒有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
江苏君岸科技有限公司	12,874,000.00			12,874,000.00		
河南云号科技有限公司						
湖北云航网络科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
北京网高联合科技有限公司	1,878,470.22			1,878,470.22		
北京保望科技有限公司	0			0		
小计	30,255,566.98			30,255,566.98		

## 4. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,834,708.27	6,527,901.09	17,781,108.79	15,208,041.63
其他业务				
合计	6,834,708.27	6,527,901.09	17,781,108.79	15,208,041.63

## 十四、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 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	88,036.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2239.8	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用		
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	2,808,348.42	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
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	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
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	-14,177.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	2,984,446.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	72.99	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,984,373.92
--------------------	--------------

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东	-318.16	-0.5413	-0.5413
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东	-344.12	-0.5855	-0.5855

北京网高科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

## 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

##### 1. 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知（财会〔2022〕31 号）（以下简称“16 号解释”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司自规定之日起执行上述企业会计准则解释第 16 号，该政策变更对公司期初及 2023 年度财务报表无重大影响。

##### 2. 重要会计估计变更：无。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	88,036.40
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	2,239.80
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	100,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,808,348.42
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,177.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,984,446.91</b>

减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	72.99
非经常性损益净额	2,984,373.92

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用