



金日创

NEEQ: 430247

北京金日创科技股份有限公司



年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人付宏实、主管会计工作负责人付宏璧及会计机构负责人（会计主管人员）佟秀芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

一、与持续经营相关的重大不确定性事项段的具体内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，截至2025年12月31日，贵公司未分配利润累计金额为-39,880,426.06元，实收股本为24,361,035.00元，资本公积49,679,606.98元，累计未弥补亏损超过实收股本总额的163.71%，且贵公司已连续多年利润亏损，资产负债率高达69.07%。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵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。

二、董事会对这些事项的说明

（一）鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见的审计报告是为了提醒审计报告使用者关注公司的持续经营能力，公司同意审计机构对审计报告中与持续经营相关的重大不确定性事项段的说明。：

1. 核心业务转型已见成效，盈利结构正在优化

公司已将传统的、毛利率较低的自动化系统集成业务归口至子公司运营，集中资源发展以机器视觉为核心的智能检测装备业务。该业务已于2024年推向市场，2025年实现了销售收入。该类自研产品毛利率水平优于传统业务，有利于优化公司整体盈利结构。公司自主研发的光纤成缆检测设备具备市场竞争力，已获得中天科技等行业内客户高度认可；玻璃深加工检测设备已实现市场突破。产品竞争力的提升为公司未来盈利奠定了坚实基础。

2. 传统业务基本盘稳固，预计2026年实现稳步增长

在发展新业务的同时，公司传统业务经过两年的客户积累，已呈现出强劲的复苏势头。同时，公司计划2026年传统业务整体收入增长超过30%。传统业务的稳健开展为公司战略转型和新品研发提供稳定的现金流支持，逐步形成传统业务与新业务协同发展的格局。

3. 明确盈利改善路径与资金管理规划

市场拓展：2025年，公司自研智能检测设备已获得订单，预计未来订单规模将稳步提升。

子公司价值挖掘：公司旗下子公司已规划明确的盈利路径。例如，杭州开复电气科技有限公司作为集团供应链平台，已确立新的管理服务模式，预计2026年起可为公司贡献稳定利润；佛山西岭科技有限公司软件业务与主设备销售协同增长。董事会认为，子公司将逐步实现其投资价值，并贡献正向现金流。

费用管控：公司持续优化管理架构，严格控制各项期间费用，确保资源向研发和市场倾斜，提升

运营效率。

4. 公司持续经营的基础依然稳固

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，法人治理结构完善，内部控制体系有效执行。公司与主要供应商保持长期稳定的合作关系，拥有多项自主知识产权及专业研发团队，核心技术与市场渠道优势未发生重大不利变化。

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

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

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	113

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	北京金日创科技股份有限公司
有限公司	指	公司前身“北京金日创科技有限公司”
股东大会	指	北京金日创科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京金日创科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京金日创科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OEM	指	原始设备制造商
MES	指	生产信息化管理系统,包括制造数据管理、计划排程管理、生产调度管理、库存管理、质量管理、工作中心/设备管理、工具工装管理等。
MES 系统	指	一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统,是信息化与工业化融合的关键。
伺服系统	指	用来精确地跟随或复现某个过程的反馈控制系统,由伺服控制器和伺服电机组成,又称随动系统。
光伏产业	指	利用光伏效应,使太阳光射到硅材料上产生电流直接发电。以硅材料的应用开发形成的光电转换产业链条称之为“光伏产业”,包括高纯多晶硅原材料生产、太阳能电池生产、太阳能电池组件生产、相关生产设备的制造等。
SD 分销商	指	施耐德为有能力给客户全面解决方案的分销商专门授予的专家级分销商。
SCADA	指	数据采集与监视控制系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京金日创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing JRC Science and Technology Co.,Ltd.		
	JRC		
法定代表人	付宏实	成立时间	1999年1月14日
控股股东	控股股东为（付宏实）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（付宏实），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	公司长期致力于工业自动化领域全面解决方案的研究与开发，为客户提供高性能的工业自动化控制系统和附带嵌入式编程的配套设备产品以及完整的工业自动化解决方案。		
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	金日创	证券代码	430247
挂牌时间	2013年7月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	24,361,035
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路中青大厦9层		
联系方式			
董事会秘书姓名	付宏璧	联系地址	北京市朝阳区望京中环南路甲2号佳境天城A1801
电话	010-84920103	电子邮箱	jinrichuang@vip.163.com
传真	010-84920103		
公司办公地址	北京市朝阳区望京中环南路甲2号佳境天城A1801	邮政编码	100022
公司网址	www.jrc-tech.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	911101097000827486		
注册地址	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路20号3幢B1-1249室		
注册资本（元）	24,361,035.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司长期致力于工业自动化领域全面解决方案的研发与应用，所属行业为 I65 软件和信息技术服务业，服务于专用设备制造领域。公司依托深厚的行业工艺技术诀窍，为智能装备客户提供自动化系统整体解决方案，涵盖硬件、软件及系统集成服务。

公司盈利模式以工业自动化系统集成为核心：技术团队深度对接客户生产工艺，编写控制程序，开发专用控制算法与软件模块，优选自动化电气产品与通讯总线，搭建高性价比系统方案，完成软硬件系统集成，交付满足精度与效率要求的整体解决方案。

公司产品硬件部分为自主研发驱控一体伺服系统、温度控制模块、光热推杆、行控制器、组控制器等；同时通过代理模式采购施耐德等品牌产品。软件则自主研发镜场控制系统软件、采集软件及嵌入式软件。另外，公司依托销售渠道开展产品代理销售，获取分销利润。

公司收入主要来源于工业自动化系统集成及整体解决方案，通过定制化开发提升客户设备性能、缩短开发周期、降低成本，实现客户价值与业务稳健发展。自有产品已实现小批量面市，暂未成为主要收入来源。客户主要覆盖制药、包装、光伏、锂电池、建筑机械、3C 电子等行业龙头企业。

报告期内公司商业模式未发生显著变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2024 年 12 月再次被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局审核并获得高新技术企业证书。

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	126,853,985.84	113,198,502.19	12.06%
毛利率%	15.33%	20.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,006,391.84	-122,418.93	-2,355.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,190,099.53	-245,076.59	-1,609.71%
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）	-0.08%	-1.10%	-

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）	-0.11%	-1.41%	-
基本每股收益	-0.12	-0.01	-1,100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,936,384.54	112,082,130.98	1.65%
负债总计	78,694,917.86	73,430,144.77	7.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,653,600.86	38,659,992.70	-7.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.59	-7.78%
资产负债率%（母公司）	54.56%	54.62%	-
资产负债率%（合并）	69.07%	65.51%	-
流动比率	1.27	1.41	-
利息保障倍数	-0.96	0.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,515,700.57	-7,381,519.62	
应收账款周转率	3.20	2.78	-
存货周转率	4.57	3.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.65%	-4.57%	-
营业收入增长率%	12.06%	-12.03%	-
净利润增长率%	699.23%	-95.04%	-

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	16,826,338.77	14.77%	14,213,716.63	12.68%	18.38%
应收票据	13,706,297.14	12.03%	12,421,921.26	11.08%	10.34%
应收账款	31,843,289.69	27.95%	30,537,507.59	27.25%	4.28%
存货	20,960,996.27	18.40%	24,825,398.66	22.15%	-15.57%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,343,409.37	4.69%	6,207,298.36	5.54%	-13.92%
在建工程					
无形资产	3,682,944.15	3.23%	267,904.15	0.24%	1,274.72%
商誉	1,857,037.63	1.63%	1,857,037.63	1.66%	0.00%
短期借款	47,274,455.78	41.49%	39,681,192.58	35.40%	19.14%
长期借款	501,077.98	0.44%	2,591,520.07	2.31%	-80.66%
其他应收款	7,779,978.11	6.83%	4,280,110.77	3.82%	81.77%

应付账款	13,289,111.99	11.66%	12,156,894.26	10.85%	9.31%
其他应付款	604,808.73	0.53%	341,951.24	0.31%	76.87%

项目重大变动原因

- 1.货币资金同比增加，主要是公司本期回款情况较上年同期改善。
- 2.应收票据同比增加，主要是由于公司年末收款较上年度有所增加。
- 3.存货同比减少，主要是四季度发货较多。
- 4.固定资产同比减少，主要是公司研发固定资产投入本年度减少导致。
- 5.应付账款同比基本稳定，略有增加。
- 6.其他应付款同比增加，对外承接技术开发增加。
- 7.无形资产同比增加，是公司研发投入资本化所致。
- 8.短期借款同比增加，主要是公司为满足经营发展需要，新增银行授信及借款。
- 9.其他应收款同比增加，主要是公司支付的委托研发及设计预付款增加，相关项目尚未完成验收。

(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	126,853,985.84	-	113,198,502.19	-	12.06%
营业成本	107,402,367.88	84.67%	90,416,197.51	79.87%	18.79%
毛利率%	15.33%	-	20.13%	-	-
销售费用	7,180,322.60	5.66%	7,920,288.55	7.00%	-9.34%
管理费用	6,705,751.65	5.29%	6,550,945.10	5.79%	2.36%
研发费用	6,880,744.20	5.42%	9,980,889.18	8.82%	-31.06%
财务费用	1,314,979.98	1.04%	1,367,799.20	1.21%	-3.86%
信用减值损失	-1,469,535.46	-1.16%	2,308,243.44	2.04%	-163.66%
资产减值损失	-138,916.49	-0.11%	-65,216.19	-0.06%	113.01%
其他收益	1,061,900.38	0.84%	431,324.88	0.38%	146.20%
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-3,345,169.40	-2.64%	-517,081.78	-0.46%	-546.93%
营业外收入	196,099.48	0.15%	23,980.20	0.02%	717.76%
营业外支出	23,818.13	0.02%	18,027.24	0.02%	32.12%
净利润	-3,410,519.53	-2.69%	-426,723.31	-0.38%	-699.23%

项目重大变动原因

- 1.营业收入同比增加，主要是公司积极拓展市场、新增客户带动业务规模增长所致。

- 2.营业成本同比增加，主要是营业收入增长，相应成本同步增加。
- 3.销售费用同比减少，主要是公司加强费用管控、优化支出结构所致。
- 4.研发费用同比减少，主要是本期研发投入结构调整，投入规模同比下降。
- 5.信用减值损失同比减少，主要是公司加强应收账款管理与催收力度，资产减值风险降低。
- 6.其他收益同比增加，主要是本期收到高新技术相关政府补助及盐城市黄海明珠计划资金支持。
7. 营业利润同比减少，主要原因系本期产品结构变化、市场竞争加剧等因素导致综合毛利率同比下降。

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	126,853,985.84	113,198,502.19	12.06%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	107,402,367.88	90,416,197.51	18.79%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
OEM 销售收入	92,892,634.96	79,616,379.18	14.29%	16.42%	19.39%	-2.13%
商品销售收入	13,622,447.82	11,500,008.32	15.58%	-20.81%	-9.00%	-10.96%
成套产品销售收入	8,320,264.80	6,794,227.67	18.34%	29.86%	109.53%	-31.05%
技术服务类产品收入	12,018,638.26	9,491,752.71	21.02%	22.66%	20.93%	1.13%
合计	126,853,985.84	107,402,367.88	15.33%	12.06%	18.79%	-4.79%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1.OEM 销售收入同比增加，主要开拓市场新增客户。
- 2.商品销售收入同比上升，主要是公司拓展销售渠道，以应对当前恶劣的市场环境
- 3.成套产品销售收入同比增加，主要是公司前期跟踪的项目在本年度落地。
- 4.技术服务类产品收入同比增加，公司对外签订的技术服务协议增加。

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	河北永创通达机械设备有限公司	11,083,087.16	8.74%	否

2	济南伟涛机电设备有限公司	8,887,634.95	7.01%	否
3	北京青瀚机电设备科技有限公司	8,792,171.75	6.93%	否
4	中清盈创（北京）科技有限公司	8,113,207.55	6.40%	否
5	北京韩江自动化玻璃机械设备有限公司	6,223,303.30	4.91%	否
合计		43,099,404.71	33.99%	-

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	施耐德电气（中国）有限公司	65,529,497.69	56.47%	否
2	艾菲博（宁波）光电科技有限责任公司	9,245,283.02	7.97%	否
3	北京新峰力科技有限公司	5,690,973.82	4.90%	否
4	江苏工享创联网络科技有限公司	3,882,609.97	3.35%	否
5	逖一传感技术（上海）有限公司	2,715,211.26	2.34%	否
合计		87,063,575.76	75.03%	-

（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	2,515,700.57	-7,381,519.62	-130.10%
投资活动产生的现金流量净额		-395,794.60	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	95,421.57	2,625,157.60	-86.24%

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要是由于公司本期存货减少，研发费用减少导致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额比同比减少，主要是由于本年度未发生投资活动。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是由于公司减少对外融资所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京金日创智能科	控股子公司	自动化控制设备研	1000万	61,364,189.56	19,174,864.21	62,812,831.81	2,863,035.08

技有 限公 司		发及 销售					
江苏 宏临 智能 科技 有限 公司	控股 子公 司	自动 化控 制设 备研 发及 销售	3000 万	50,009,336.04	22,255,787.41	48,180,061.78	-208,278.79
江苏 宏浩 智能 系统 有限 公司	控股 子公 司	自动 化控 制设 备研 发及 销售	1000 万	4,760,591.59	3,562,102.71	3,594,417.92	896,155.33
盐城 市盐 南高 新区 金日 创智 能控 制研 究院 有限 公司	控股 子公 司	技术 研 发、 转 让 及 服 务	1000 万	1,644,981.34	1,559,474.93	86,325.48	82,538.73
杭州 开复 电气 科技 有限 公司	控股 子公 司	自动 化控 制设 备研 发及 销售	300万	11,975,628.11	-2,226,090.71	5,090,888.57	- 1,249,203.92
佛山 西岭 科技 有限 公司	控股 子公 司	自动 化控 制设 备研 发及 销售	50万	7,462,442.51	1,211,605.17	10,357,679.25	305,262.14

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主要供应商施耐德的依赖风险	公司主要从事工业自动化电气产品分销及系统集成业务，主要供应商为施耐德电气。施耐德电气产品在工业电气领域具备较强技术优势与品牌认可度，公司与其建立了长期稳定合作关系。尽管市场存在其他可选供应商，但公司针对不同供应商产品需重新开展技术开发，需投入相应时间与成本，更换供应商可能对公司经营产生不利影响。因此，公司对主要供应商施耐德电气存在依赖风险。
经营受终端客户所在行业影响较大的风险	公司产品的最终客户为使用工业自动化机械设备的各行业生产型企业，终端客户所在行业的发展状况将直接影响客户对公司产品的需求。若未来公司重点服务的行业出现不可预见的不利变化，将可能对公司经营成果产生不利影响。
应收账款回收风险	公司客户主要采用信用付款方式，信用期通常为 60 - 120 天。若客户经营状况或现金流发生不利变化，可能导致公司应收账款逾期，进而产生坏账风险，对公司财务状况和经营成果造成不利影响。公司将持续加强应收账款全流程管理，加大回款跟踪与催收力度，严格客户信用评级与授信管理，有效控制回款风险，提升资金运营效率。。
重大亏损风险	截至 2025 年 12 月末，公司经审计合并报表未分配利润累计金额-39,880,426.06 元，未弥补亏损 39,880,426.06 元，公司实收股本总额 24,361,035.00 元，未弥补亏损已超过实收股本总额，占比高达 163.71%，公司存在重大亏损风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

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				
	北京金日创智能科技有限公司	6,000,000	6,000,000	0	2022年12月7日	2025年12月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
	江苏宏临智能科技有限公司	6,000,000	6,000,000	0	2022年12月7日	2025年12月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
1	杭州开复电气科技有限公司	5,000,000	4,000,000	4,000,000	2025年3月12日	2026年3月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2										
合计	-	17,000,000	16,000,000	4,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

子公司按时偿还银行借款，担保合同正常履行，无违约风险。

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）	17,000,000	4,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	0	0

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	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为子公司提供关联担保是为了子公司申请银行借款，满足子公司日常经营资金需求，已事前履行审议程序，不存在违规担保的情形。

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

(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		
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	5,000,000	4,000,000
委托理财		
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

公司为子公司向银行申请综合授信额度提供关联担保，系满足子公司生产经营及业务发展的正常资金需求；关联方为公司银行借款提供担保具有合理性与必要性。上述关联担保系股东对公司经营发展的支持，未收取任何担保费用，交易公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2013年7月22日	-	挂牌	其他承诺 (董监高符合任职资格)	其他(董监高符合任职资格)	正在履行中
董监高	2013年7月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

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	13,991,885	57.44%	-145,691.00	13,846,194	56.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	785,847	3.23%	-	785,847	3.23%	
	董事、监事、高管	2,305,998	9.47%	-18,237.00	2,287,761	9.39%	
	核心员工	25,300	0.10%	337,500.00	362,800	1.49%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,369,150	42.56%	145,691.00	10,514,841	43.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,532,800	22.71%	-	5,532,800	22.71%	
	董事、监事、高管	10,369,150	42.56%	145,691.00	10,514,841	43.16%	
	核心员工	337,500	1.39%	-337,500.00	-	0.00%	
总股本		24,361,035	-	0	24,361,035	-	
普通股股东人数							91

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	付宏实	6,318,647	-	6,318,647	25.94%	5,532,800	785,847	-	-
2	李喜钢	3,857,200	-	3,857,200	15.83%	3,161,600	695,600	-	-
3	李皎峰	2,091,000	-18,900	2,072,100	8.58%	-	2,072,100	-	-
4	付宏璧	1,982,501	-	1,982,501	8.14%	1,337,250	645,251	-	-
5	唐蜀军	1,160,200	-	1,160,200	4.76%	-	1,160,200	-	-
6	盐城市 盐南人 工智能	761,035	-	761,035	3.12%	-	761,035	-	-

	产业投资基金合伙企业(有限合伙)								
7	王楠	649,000	-	649,000	2.66%	-	649,000	-	-
8	曲凯	605,000	-	605,000	2.48%	-	605,000	-	-
9	北京兴源投资管理有限责任公司一鼎锋兴源新三板1号投资基金	-	500,000	500,000	2.05%	-	500,000	-	-
10	袁野	500,000	-	500,000	2.05%	-	500,000	-	-
	合计	17,924,583	481,100	18,405,683	75.61%	10,031,650	8,374,033	-	-

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

董事长付宏实与董事付宏璧是兄弟关系，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

付宏实，男，汉族，1965年5月出生，吉林人。1987年9月参加工作。毕业于吉林工业大学，本科学历。1987年至1992年，就职于吉林工业大学内燃机研究所，任职项目负责人；1993年至2000年，就职于北京祥宏电子产品贸易公司，任职经理；2000年至今，就职于北京金日创科技股份有限公司，任职董事长兼总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
付宏实	董事长、总经理	男	1965年5月	2025年3月3日	2028年3月2日	6,318,647	-	6,318,647	25.94%
李喜钢	董事	男	1970年2月	2025年3月3日	2028年3月2日	3,857,200	-	3,857,200	15.83%
付宏璧	董事、董事会秘书、财务总监	男	1973年2月	2025年3月3日	2028年3月2日	1,982,501	-	1,982,501	8.14%
应功辉	董事	男	1980年7月	2025年3月3日	2028年3月2日	-	-	-	-
刘春华	董事	男	1972年5月	2025年3月3日	2028年3月2日	490,254	-	490,254	2.01%
薛京	监事会主席	男	1964年8月	2025年3月3日	2028年3月2日	154,000	-	154,000	0.63%
高颀	职工代表监事	女	1977年11月	2025年3月3日	2028年3月2日	-	-	-	-
高强	监事	男	1987年8月	2025年3月3日	2028年3月2日	-	-	-	-
姜涛	原董事	男	1960年1月	2021年12月22日	2025年3月2日	362,800	-	362,800	1.49%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长付宏实和董事付宏璧是兄弟关系。除此以外，其他董事、监事、高级管理人员及控股股东实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘春华	无	新任	董事	换届
姜涛	董事	离任	无	换届

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

刘春华，男，1972年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1998年4月至1999年12月在北京机电研究所任职技术工程师；2000年1月至2008年12月在中科院北京佳联特技术有限责任公司任职研发经理；2009年2月至2015年12月在北京金日创科技股份有限公司任职项目经理；2016年1月至2021年3月在北京金迈斯工业软件科技有限公司任项目经理；2021年4月至2021年12月在树根互联股份有限公司任职资深IOT研发工程师；2021年12月至今在北京金日创科技股份有限公司任职项目经理。

(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
运营及管理人员	22		2	20
销售人员	23	1		24
技术人员	9	3		12
财务人员	7			7
研发人员	5	1		6
员工总计	66	5	2	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	29	31
专科	27	28
专科以下	8	8
员工总计	66	69

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、薪酬政策

为充分调动员工积极性，吸引、保留、激励优秀人才，公司建立并不断完善薪酬体系与绩效考核制度。公司依据国家及地方相关法律法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险及住房公

积金，并依法为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供补充医疗保险，切实保障员工权益。

2、员工培训

公司通过企业文化宣讲、新员工入职培训、岗位业务知识培训、销售技能与产品知识学习分享等多种形式开展培训，持续提升员工专业能力与综合素养。

3、离退休职工人数

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 名。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

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

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期间的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

根据全国股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司 2025 年年度报告披露相关工作的通知》等有关要求，公司监事会对公司《2025 年年度报告及其摘要》进行了审核，并发表如下审核意见：

(1) 公司 2025 年年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；

(2) 公司 2025 年年度报告的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司报告期内的财务状况和经营成果；

(3) 在提出本意见前，未发现参与公司 2025 年年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具备完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1. 业务独立情况

公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的采购和销售系统，独立展开业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2. 人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事外的任何职务和领取报酬。

3. 资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

4. 机构独立情况

公司设立了健全的组织结构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5. 财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度是依据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、业务规则以及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度要求，未出现重大缺陷。

1. 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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，严格管理，有序工作，并持续完善财务管理体系。

3. 风险控制体系

报告期内，公司密切关注和分析潜在的市场、政策、经营、法律等各类风险，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00311 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2026 年 4 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付玉武	侯盈丽
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00311 号

北京金日创科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京金日创科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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、2 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，贵公司未分配利润累计金额为-39,880,426.06 元，实收股本为 24,361,035.00 元，资本公积 49,679,606.98 元，累计未弥补亏损超过实收股本总额的 163.71%，且贵公司已连续多年利润亏损，资产负债率高达 69.07%。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不

影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
付玉武

中国注册会计师：_____
侯盈丽

中国·深圳

2026年4月30日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	16,826,338.77	14,213,716.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、2	13,706,297.14	12,421,921.26
应收账款	五（一）、3	31,843,289.69	30,537,507.59
应收款项融资			
预付款项	五（一）、4	7,553,150.73	12,965,185.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、5	7,779,978.11	4,280,110.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、6	20,960,996.27	24,825,398.66
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、7	487,793.66	903,544.57
流动资产合计		99,157,844.37	100,147,384.66

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）、8	5,343,409.37	6,207,298.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）、9	3,682,944.15	267,904.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（一）、10	1,857,037.63	1,857,037.63
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）、11	3,895,149.02	3,602,506.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,778,540.17	11,934,746.32
资产总计		113,936,384.54	112,082,130.98
流动负债：			
短期借款	五（一）、13	47,274,455.78	39,681,192.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）、14	13,289,111.99	12,156,894.26
预收款项			
合同负债	五（一）、15	1,959,792.04	3,678,947.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）、16	679,051.65	692,374.87
应交税费	五（一）、17	6,603,082.98	5,628,194.61
其他应付款	五（一）、18	604,808.73	341,951.24
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）、19	1,446,440.47	3,562,912.57
其他流动负债	五（一）、20	6,337,096.24	5,096,157.28
流动负债合计		78,193,839.88	70,838,624.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）、21	501,077.98	2,591,520.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		501,077.98	2,591,520.07
负债合计		78,694,917.86	73,430,144.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、21	24,361,035.00	24,361,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、22	49,679,606.98	49,679,606.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、23	1,493,384.94	1,493,384.94
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、24	-39,880,426.06	-36,874,034.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,653,600.86	38,659,992.70
少数股东权益		-412,134.18	-8,006.49
所有者权益（或股东权益）合计		35,241,466.68	38,651,986.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		113,936,384.54	112,082,130.98

法定代表人：付宏实

主管会计工作负责人：付宏璧

会计机构负责人：佟秀芹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,647,343.53	10,798,101.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		54,271.21	242,299.18
应收账款	十五（一）、1	14,677,654.65	16,939,494.72
应收款项融资			
预付款项		7,967,236.94	11,152,168.08
其他应收款	十五（一）、2	1,088,413.90	4,635,298.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,705,562.17	3,770,927.55
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			
流动资产合计		32,140,482.40	47,538,290.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）、3	52,699,450.00	52,699,450.00
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		1,048,719.60	1,181,581.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,762,752.96	14,585.55
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		3,149,268.88	3,149,268.88

其他非流动资产			
非流动资产合计		58,660,191.44	57,044,885.63
资产总计		90,800,673.84	104,583,175.81
流动负债：			
短期借款		9,004,511.11	26,103,778.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,655,309.40	2,520,870.86
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		219,347.73	237,318.19
应交税费		3,927,910.60	4,227,643.61
其他应付款		31,684,585.17	22,453,452.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		883,729.06	1,359,344.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		169,155.99	224,007.26
流动负债合计		49,544,549.06	57,126,416.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		49,544,549.06	57,126,416.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,361,035.00	24,361,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,676,166.42	49,676,166.42
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,493,384.94	1,493,384.94
一般风险准备			
未分配利润		-34,274,461.58	-28,073,826.76
所有者权益（或股东权益）合计		41,256,124.78	47,456,759.60
负债和所有者权益（或股东权益）合计		90,800,673.84	104,583,175.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五（二）、1	126,853,985.84	113,198,502.19
其中：营业收入		126,853,985.84	113,198,502.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		129,652,603.67	116,394,141.50
其中：营业成本	五（二）、1	107,402,367.88	90,416,197.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	168,437.36	158,021.96
销售费用	五（二）、3	7,180,322.60	7,920,288.55
管理费用	五（二）、4	6,705,751.65	6,550,945.10
研发费用	五（二）、5	6,880,744.20	9,980,889.18
财务费用	五（二）、6	1,314,979.98	1,367,799.20
其中：利息费用		1,618,203.52	1,577,272.76
利息收入		219,068.85	9,466.78
加：其他收益	五（二）、7	1,061,900.38	431,324.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8		3,618.54
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）	五（二）、9		586.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	-1,469,535.46	2,308,243.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、11	-138,916.49	-65,216.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,345,169.40	-517,081.78
加：营业外收入	五（二）、12	196,099.48	23,980.20
减：营业外支出	五（二）、13	23,818.13	18,027.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,172,888.05	-511,128.82
减：所得税费用	五（二）、14	237,631.48	-84,405.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,410,519.53	-426,723.31
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）		-3,410,519.53	-426,723.31
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）		-404,127.69	-304,304.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,006,391.84	-122,418.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,410,519.53	-426,723.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,006,391.84	-122,418.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-404,127.69	-304,304.38
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.12	-0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.12	-0.01

法定代表人：付宏实

主管会计工作负责人：付宏璧

会计机构负责人：佟秀芹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五 (二)、1	6,992,305.20	13,642,528.73
减：营业成本	十五 (二)、1	5,299,346.81	9,152,877.43
税金及附加		34,678.17	67,561.57
销售费用		1,713,558.50	3,223,670.89
管理费用		2,091,782.30	1,988,947.91
研发费用		2,953,288.38	2,527,404.06
财务费用		194,521.33	1,028,273.97
其中：利息费用		343,305.55	951,708.43
利息收入		154,338.08	3,720.67
加：其他收益		65,053.49	50,879.81
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五 (二)、2		3,618.54
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)			586.86
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-831,902.35	2,974,620.42
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-138,916.49	-66,839.77
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-6,200,635.64	-1,383,341.24
加：营业外收入		0.82	0.03
减：营业外支出			4,855.76
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-6,200,634.82	-1,388,196.97
减：所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-6,200,634.82	-1,388,196.97
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-6,200,634.82	-1,388,196.97
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,200,634.82	-1,388,196.97
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.06

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,201,738.72	94,093,050.43
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		290,424.86	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	35,526,390.86	30,288,601.03
经营活动现金流入小计		150,018,554.44	124,381,651.46
购买商品、接受劳务支付的现金		85,478,071.40	78,722,564.79
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		7,162,881.69	9,721,755.53
支付的各项税费		2,636,786.19	2,374,866.88
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	52,225,114.59	40,943,983.88
经营活动现金流出小计		147,502,853.87	131,763,171.08
经营活动产生的现金流量净额		2,515,700.57	-7,381,519.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,100,000.00
取得投资收益收到的现金			4,205.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）、1		
投资活动现金流入小计			5,104,205.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,200,000.00
投资支付的现金			4,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）、1		
投资活动现金流出小计			5,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-395,794.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,750,000.00	55,870,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）、1		
筹资活动现金流入小计		50,750,000.00	55,870,000.00
偿还债务支付的现金		48,870,265.75	51,311,428.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,518,632.68	1,575,133.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）、1	265,680.00	358,280.00
筹资活动现金流出小计		50,654,578.43	53,244,842.40
筹资活动产生的现金流量净额		95,421.57	2,625,157.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,611,122.14	-5,152,156.62
加：期初现金及现金等价物余额		14,213,716.63	19,365,873.25
六、期末现金及现金等价物余额		16,824,838.77	14,213,716.63

法定代表人：付宏实

主管会计工作负责人：付宏璧

会计机构负责人：佟秀芹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,099,552.84	13,784,211.83
收到的税费返还		11,583.15	
收到其他与经营活动有关的现金		36,872,513.86	57,167,654.03
经营活动现金流入小计		48,983,649.85	70,951,865.86
购买商品、接受劳务支付的现金		4,392,267.39	11,500,319.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,742,817.80	3,810,347.16
支付的各项税费		512,079.59	417,217.18
支付其他与经营活动有关的现金		28,096,101.57	43,115,644.46
经营活动现金流出小计		36,743,266.35	58,843,527.97
经营活动产生的现金流量净额		12,240,383.50	12,108,337.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,100,000.00
取得投资收益收到的现金			4,205.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,104,205.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,200,000.00
投资支付的现金			7,835,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			9,035,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-3,930,794.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		392,641.66	997,687.50
支付其他与筹资活动有关的现金			358,280.00

筹资活动现金流出小计		26,392,641.66	35,355,967.50
筹资活动产生的现金流量净额		-17,392,641.66	-9,355,967.50
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		-5,152,258.16	-1,178,424.21
加：期初现金及现金等价物余额		10,798,101.69	11,976,525.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,645,843.53	10,798,101.69

(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	24,361,035.00	-	-	-	49,679,606.98	-	-	-	1,493,384.94	-	-	-8,006.49	38,651,986.21
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	24,361,035.00	-	-	-	49,679,606.98	-	-	-	1,493,384.94	-	-	-8,006.49	38,651,986.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,006,391.84	404,127.69	-
（一）综合收益总额											3,006,391.84	404,127.69	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-				-								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	24,361,035.00	-	-	-	49,679,606.98	-	-	-	1,493,384.94	-	-	412,134.18	35,241,466.68

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	24,361,035.00	-	-	-	49,679,606.98	-	-	-	1,493,384.94		-36,751,615.29	296,297.89	39,078,709.52
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	24,361,035.00	-	-	-	49,679,606.98	-	-	-	1,493,384.94		-36,751,615.29	296,297.89	39,078,709.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-122,418.93	-304,304.38	-426,723.31
（一）综合收益总额											-122,418.93	-304,304.38	-426,723.31
（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	24,361,035.00	-	-	-	49,679,606.98	-	-	-	1,493,384.94		-36,874,034.22	-8,006.49	38,651,986.21

法定代表人：付宏实

主管会计工作负责人：付宏璧

会计机构负责人：佟秀芹

(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	24,361,035.00				49,676,166.42				1,493,384.94		-	47,456,759.60
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	24,361,035.00	-	-	-	49,676,166.42	-	-	-	1,493,384.94		-	47,456,759.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(一)综合收益总额											-	-
											6,200,634.82	6,200,634.82
(二)所有者投入和减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本													
1. 股东投入的普通股					-							-	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	
4. 其他												-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配												-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转												-	
1. 资本公积转增资本（或股本）												-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-	
3. 盈余公积弥补亏损												-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-	
5. 其他综合收益结转留存收益												-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备												-	

1. 本期提取												-	
2. 本期使用												-	
(六) 其他													
四、本期末余额	24,361,035.00				49,676,166.42				1,493,384.94			-	41,256,124.78
												34,274,461.58	

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	24,361,035.00	-	-	-	49,676,166.42	-	-	-	1,493,384.94		-26,685,629.79	48,844,956.57
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	24,361,035.00	-	-	-	49,676,166.42	-	-	-	1,493,384.94		-26,685,629.79	48,844,956.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-1,388,196.97	-1,388,196.97
(一) 综合收益总额											-1,388,196.97	-1,388,196.97
(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	24,361,035.00	-	-	-	49,676,166.42	-	-	-	1,493,384.94		-28,073,826.76	47,456,759.60

北京金日创科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日——2025 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京金日创科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由王历文、李峰、朱建军、魏祥毓共同出资组建，并于 1999 年 1 月在北京市工商行政管理局门头沟分局注册登记。2012 年 12 月，公司由有限责任公司整体改制为股份有限公司；2013 年 7 月公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，现持有统一社会信用代码为 911101097000827486 的营业执照。

经过历次增资、股权转让以及引入新股东，截止 2024 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 2436.1035 万股，注册资本为 2436.1035 万元。法定代表人：付宏实。公司注册地：北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 幢 B1-1249 室。

公司经营范围：应用软件服务；电气自动化控制设备及成套产品的开发、组装、设计、安装、调试；计算机系统服务；销售机械设备、电子产品；技术推广；技术服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

公司及各子公司实际从事的主要经营活动：软件和信息技术服务业，服务于专用设备制造行业，公司主要从事工业自动化系统集成及其全面解决方案，针对客户需求开发整套自动化控制系统。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 30 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营能力评价

截至 2025 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计金额为-39,880,426.06 元，实收股本为 24,361,035.00 元，资本公积 49,679,606.98 元，未弥补亏损超过股本总额的 163.71%，且公司已连续多年利润亏损，资产负债率高达 69.07%。针对上述事项或情况，公司管理层已采取一系列改善措施：（1）公司在光热太阳能行业领域与高校及科研院所合作，经过持续耕耘将初见成效，新增光热工程项目，已经采购样机进行测试；（2）公司在机器视觉产品将加大销售力度，研发的检测设备将已经取得一定成果；（3）公司将在公司治理结构，组织结构，人员配套，激励措施等方面进行全方位变革，做到人员专业化，过程规范化，资源系统化，技术体系化，精简成本，规划业务体系，全身心投入到助力工业企业智能化升级改造和数字化转型等。预计公司的经营状况将会得到改善，未来 12 个月具有持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要应收款项坏账准备转回或收回	人民币 100 万元及以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	人民币 100 万元及以上
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

三、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

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

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，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，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

3) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 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	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

2. 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
----	---------

应收账款：	
组合1：信用账期组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2：关联方组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

3. 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

4. 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合1：信用账期组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项，
组合2：关联方组合	包括除上述组合之外的其他应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

（十二） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

（十四） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“部分长期资产减值”。

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。

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。

3. 使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权, 以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命; 业务软件使用权, 以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要收入类型分为销售商品收入，销售商品收入确认时点为在购买方接受商品以及检验合格时确认收入。

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 系统集成业务

系统集成销售是为客户实施系统集成项目，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得收入。本公司在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

(3) 自行开发软件项目销售收入

自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。本公司在将软件及其配套产品交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

(4) 定制软件收入

定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。本公司在将软件交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

（5）技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

（二十六） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七） 合同资产、合同负债

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

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

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1） 公司能够满足政府补助所附的条件；（2） 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1） 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2） 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

（三十） 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

（1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2） 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1） 经营租赁

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

（2） 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十一） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13、“持有待售资产和处置组”相关描述。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

（1）会计估计变更的内容和原因

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按 6%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	税 率
北京金日创科技股份有限公司	15%
杭州开复电气科技有限公司	25%
佛山西岭科技有限公司	25%
北京金控云物联网科技有限公司	25%
北京金日创智能科技有限公司	15%
盐城市盐南高新区金日创智能控制研究院有限公司	25%
江苏宏浩智能系统有限公司	25%
江苏宏临智能科技有限公司	15%

（二）税收优惠

1、本公司于 2024 年 12 月经北京市科学技术委员会审核认定为高新技术企业，证书编号：GR202411010352，有效期 3 年（已经在高新技术企业网认定公告）。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，报告期内，本公司享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税。

2、本公司之子公司—北京金日创智能科技有限公司于 2024 年 10 月 29 日经浙江省科学技术厅审核认定为高新技术企业，证书编号：GR202411001129，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，报告期内，本公司享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

3、本公司之子公司—江苏宏临智能科技有限公司于 2024 年 11 月 19 日经江苏省科学技术厅审核认定为高新技术企业，证书编号：GR2024320069750，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，报告期内，本公司享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

4、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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

5、根据财政部、国家税务总局出台的《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕

100 号，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	78,357.50	31,819.12
银行存款	16,747,981.27	14,181,897.51
其他货币资金		
合 计	16,826,338.77	14,213,716.63

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司货币资金受限情况详见附注五（一）、12。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,726,779.03	12,421,921.26
商业承兑汇票	2,979,518.11	
合 计	13,706,297.14	12,421,921.26

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,619,725.01	6,980,775.31
商业承兑汇票		837,575.71
商业承兑汇票	17,619,725.01	7,818,351.02

（3）按坏账计提方法分类披露

无。

（4）坏账准备情况

无。

（5）本期实际核销的应收票据情况

无。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	29,934,334.43	23,254,533.96
1-2 年	1,403,817.93	2,144,283.53
2-3 年	1,619,556.80	5,121,928.76
3 年以上	5,044,341.45	8,828,147.04
账面余额合计	38,002,050.61	39,348,893.29
减：坏账准备	6,158,760.92	8,811,385.70
账面价值合计	31,843,289.69	30,537,507.59

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	185,000.00	0.49%	185,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	37,817,050.61	99.51%	5,973,760.92	15.80%	31,843,289.69
其中：					
关联方组合					
信用账期组合	37,817,050.61	99.51%	5,973,760.92	15.80%	31,843,289.69
合 计	38,002,050.61	100.00%	6,158,760.92	16.21%	31,843,289.69

(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	2,434,623.56	6.19	2,434,623.56	100.00	0
按组合计提坏账准备	36,914,269.73	93.81	6,376,762.14	17.27	30,537,507.59

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 (%)	
其中：					
关联方组合					
信用账期组合	36,914,269.73	93.81	6,376,762.14	17.27	30,537,507.59
合 计	39,348,893.29	100.00	8,811,385.70	22.39	30,537,507.59

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,496,509.69	304,965.10	1.00
1-2 年	1,403,817.93	280,763.59	20.00
2-3 年	1,057,381.54	528,690.78	50.00
3 年以上	4,859,341.45	4,859,341.45	100.00
小 计	37,817,050.61	5,973,760.92	15.80

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,434,623.56			2,249,623.56			185,000.00
按组合计提坏账准备	6,413,324.10	1,536,245.32		1,975,808.50			5,973,760.92
合 计	8,847,947.66	1,536,245.32		4,225,432.06			6,158,760.92

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计	
中清盈创（北京）科技有限公司	3,300,000.00		3,300,000.00	33,000.00

单位名称	账面余额			应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计	
锦州万得包装机械有限公司	2,952,429.45		2,952,429.45	29,524.29
济南伟涛机电设备有限公司（二机床）	2,802,607.84		2,802,607.84	68,421.49
北京知觉科技有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00	110,000.00
北京双鹤制药装备有限责任公司	1,679,569.86		1,679,569.86	57,133.69
小 计	12,934,607.15		12,934,607.15	298,079.47

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	794,864.30	10.53		794,864.30	8,831,539.62	68.12	0.00	8,831,539.62
1-2 年	2,624,640.87	34.75		2,624,640.87	4,130,276.21	31.86	0.00	4,130,276.21
2-3 年	4,130,276.21	54.68		4,130,276.21	3,369.35	0.03	0.00	3,369.35
3 年以上	3,369.35	0.04		3,369.35				
合 计	7,553,150.73	100.00		7,553,150.73	12,965,185.18	100.00	0.00	12,965,185.18

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
中国科学院自动化研究所	1,500,000.00	未结算
无锡市展望科技有限公司	988,702.25	未结算
济南伟涛机电设备有限公司	796,262.80	未结算
小 计	3,284,965.05	——

(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 (%)
中国科学院自动化研究所	1,500,000.00	19.86
无锡市展望科技有限公司	988,702.25	13.09
济南伟涛机电设备有限公司	796,262.80	10.54
北京青瀚机电设备科技有限公司	640,755.57	8.48
施耐德电气(中国)有限公司上海分公司	414,189.54	5.48
小 计	4,339,910.16	57.45

5. 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	7,779,978.11	4,280,110.77
合 计	7,779,978.11	4,280,110.77

(2) 其他应收款

1) 账龄情况

2) 坏账准备变动情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,563,581.17	4,246,147.27
1-2 年	334,411.71	103,308.73
2-3 年	49,003.95	4,495.70
3 年以上	1,259,792.46	9,960,687.64
账面余额小计	9,206,789.29	14,314,639.34
减：坏账准备	1,426,811.18	10,034,528.57
账面价值合计	7,779,978.11	4,280,110.77

明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	672,782.13	9,337,246.88	24,499.56	10,034,528.57
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-8,342,452.69	8,342,452.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	210,231.10			210,231.10
本期收回或转回	105,115.55	370,380.25		475,495.80
本期核销			8,342,452.69	8,342,452.69
其他变动				
期末数	777,897.68	624,413.94	24,499.56	1,426,811.18
期末坏账准备计 提比例（%）	8.45	6.78	0.27	15.50

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面 余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
北京金迈斯工业软件 科技有限公司	往来款	3,032,000.00	1 年以 内	32.93	30,320.00
济南伟涛机电设备有 限公司	往来款	2,685,389.56	1 年以 内	29.17	45,414.91
北京青瀚机电设备科 技有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以 内	10.86	10,000.00
施耐德电气（中国） 有限公司	往来款	700,000.00	1 年以 内	7.60	7,000.00
济南蓬达软件技术服 务中心	往来款	440,700.00	3 年以 上	4.79	440,700.00
小 计	—	7,858,089.56	—	85.35	533,434.91

6. 存货

(1) 明细情况

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	21,094,182.84	690,665.69	20,403,517.15
发出商品	550,220.18		550,220.18
在产品	7,258.94		7,258.94
合计	21,651,661.96	690,665.69	20,960,996.27

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	25,158,941.19	551,749.20	24,607,191.99
发出商品	218,206.67		218,206.67
合计	25,377,147.86	551,749.20	24,825,398.66

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	551,749.20	138,916.49				690,665.69
合计	551,749.20	138,916.49				690,665.69

7. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
增值税留抵税额	479,851.31		479,851.31	903,544.57		903,544.57
其他	7,942.35		7,942.35			
合计	487,793.66		487,793.66	903,544.57		903,544.57

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	5,343,409.37	6,207,298.36
固定资产清理		
合计	5,343,409.37	6,207,298.36

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	310,756.55	1,179,201.10	6,770,577.33	216,860.85	8,477,395.83
本期增加金额	599.00			11,096.00	11,695.00
1) 购置	599.00			11,096.00	11,695.00
2) 在建工程转入					
本期减少金额		104,225.00			104,225.00
1) 处置或报废		104,225.00			104,225.00
2) 其他					
期末数	311,355.55	1,074,976.10	6,770,577.33	227,956.85	8,384,865.83
累计折旧					
期初数	242,043.84	1,032,388.14	806,539.25	189,126.24	2,270,097.47
本期增加金额	9,997.77	47,311.64	800,301.17	17,973.41	875,583.99
1) 计提	9,997.77	47,311.64	800,301.17	17,973.41	875,583.99
本期减少金额		104,225.00			104,225.00
1) 处置或报废		104,225.00			104,225.00
2) 其他					
期末数	252,041.61	975,474.78	1,606,840.42	207,099.65	3,041,456.46
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					

项 目	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备	合 计
期末账面价值	59,313.94	99,501.32	5,163,736.91	20,857.20	5,343,409.37
期初账面价值	68,712.71	146,812.96	5,964,038.08	27,734.61	6,207,298.36

9. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	2,066,272.25		2,066,272.25
本期增加金额	1,811,320.75	1,886,792.46	3,698,113.21
1) 购置	1,811,320.75	1,886,792.46	3,698,113.21
2) 其他			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他			
期末数	3,877,593.00	1,886,792.46	5,764,385.46
累计摊销			
期初数	1,798,368.10		1,798,368.10
本期增加金额	157,162.28	125,910.93	283,073.21
1) 计提	157,162.28	125,910.93	283,073.21
2) 其他			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,955,530.38	125,910.93	2,081,441.31
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,922,062.62	1,760,881.53	3,682,944.15

项 目	软件	土地使用权	合计
期初账面价值	267,904.15		267,904.15

10. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
佛山西岭科技有限公司	11,431,000.00					11,431,000.00
杭州开复电气科技有限公司	1,840,352.63					1,840,352.63
合 计	13,271,352.63					13,271,352.63

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
佛山西岭科技有限公司	10,512,315.00					10,512,315.00
杭州开复电气科技有限公司	902,000.00					902,000.00
合 计	11,414,315.00					11,414,315.00

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	19,511,394.52	3,200,103.22	18,845,914.27	3,147,353.37
存货减值准备	484,909.43	72,351.28	484,909.43	72,351.28
可抵扣亏损	12,453,890.24	622,694.52	7,403,916.32	382,801.53
租赁负债				
合 计	32,450,194.19	3,895,149.02	26,734,740.02	3,602,506.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
减值准备	-11,658,567.94	

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产公允价值变动和其他权益工具 投资公允价值变动		
可抵扣亏损	36,067,749.03	31,012,291.66
合 计	24,409,181.09	31,012,291.66

说明：2025 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的抵扣亏损 36,067,749.03 元，系金日创本部销售业务亏损导致，因预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣亏损的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该可抵扣亏损确认递延所得税资产。

12. 所有权或使用权受到限制的资产

期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,500.00	1,500.00	保证金	ETC 保证金
合 计	1,500.00	1,500.00	—	—

13 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
票据贴现融资	1,736,027.73	47,915.07
保证借款[注 1]	40,500,000.00	26,000,000.00
信用借款[注 2]	5,000,000.00	13,500,000.00
短期借款利息	38,428.05	133,277.51
合 计	47,274,455.78	39,681,192.58

注 1：保证借款

①2023 年 3 月 23 日，北京金日创科技股份有限公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号 07700LK23C4AHHG《授信额度协议》下单项协议编号分别为 125032620100508981 号借款合同，借款金额共 500 万元，借款类型保证借款，借款用途为补充流动性资金，利率为 2.60%，由北京中关村科技融资担保有限公司承担连带保证责任并签署了《最高额保证合同》编号为 2023WT0718；由付宏璧、付宏实、汪涛为中关村科技融资担保有限公司提供反担保，并均已签订反担保合同，详见下表：

A、担保借款明细

序号	合同编号	合同金额	担保期限
1	12503262010050898 1	5,000,000.00	被担保债权履行期限届满之日后叁年。

B、反担保明细

序号	合同编号	反担保方	担保物	担保期间
1	2025 年 BZ0718 号	付宏实、付宏璧	个人名下及家庭财产	代偿款项、赔偿款项的保证期间为自授信协议成立之日起至自反担保债权人代债务人向受益人支付代偿款项、赔偿款项之日后三年。
2	2025 年 DYF0718 号	付宏璧、汪涛	1、X 京房权证海字第 081026 号,坐落海淀区静淑东里 5 号楼 15 号 1503, 抵押人: 汪涛; 2、X 京房权证朝字第 1318079 号, 坐落朝阳区汤立路 216 号 10 层 1 单元 1112, 抵押人: 付宏璧。	自本合同担保的债权的诉讼时效届满之日后两年止。

②2025 年 4 月 23 日,北京金日创科技股份有限公司与中国交通银行股份有限公司北京望京支行签订编号 15510009 的《流动资金借款合同》,借款金额共 400 万元,借款类型为保证借款,用于企业日常经营,利率为 2.60%,由北京中关村科技融资担保有限公司承担连带保证责任并签署了《最高额保证合同》编号为 2025 年 WT0725-1;由付宏璧、付宏实、汪涛为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保,并均已签订反担保合同,详见下表:

A、担保借款明细

序号	合同编号	合同金额	担保期限
1	15510009	4,000,000.00	被担保债权履行期限届满之日后叁年

B、反担保明细

序号	合同编号	反担保方	担保物	担保期间
1	2025 年 WT0725 号	付宏实、付宏璧	个人名下及家庭财产	代偿款项、赔偿款项的保证期间为自授信协议成立之日起至自反担保债权人代债务人向受益人支付代偿款项、赔

序号	合同编号	反担保方	担保物	担保期间
				偿款项之日后三年。
2	2025 年 DYF0725 号	付宏璧、汪涛	1、X 京房权证海字第 081026 号,坐落海淀区静淑东里 5 号楼 15 号 1503, 抵押人: 汪涛; 2、X 京房权证朝字第 1318079 号, 坐落朝阳区汤立路 216 号 10 层 1 单元 1112, 抵押人: 付宏璧。	自本合同担保的债权的诉讼时效届满之日后两年止。

③2025 年 3 月 24 日, 北京金日创智能科技有限公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订编号 07700LK25CF2NC6《授信额度协议》下单项协议编号分别为 125032620100667166 号借款合同, 借款金额共 500 万元, 借款类型保证借款, 借款用途为补充流动性资金, 利率为 2.60%, 由北京中关村科技融资担保有限公司承担连带保证责任并签署了《最高额保证合同》编号为 2025WT0722; 由付宏璧、付宏实、汪涛为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保, 并均已签订反担保合同, 详见下表:

A、担保借款明细

序号	合同编号	合同金额	担保期限
1	12503262010066716 6	5,000,000.00	被担保债权履行期限届满之日后叁年

C、反担保明细

序号	合同编号	反担保方	担保物	担保期间
1	2025 年 BZ0722 号	付宏实、付宏璧	个人名下及家庭财产	自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止
2	2025 年 DYF0722 号	付宏璧、汪涛	1、X 京房权证海字第 081026 号,坐落海淀区静淑东里 5 号楼 15 号 1503, 抵押人: 汪涛; 2、X 京房权证朝字第 1318079 号, 坐落朝阳区汤立路 216 号 10 层 1 单元 1112, 抵押人: 付宏璧。	自本合同担保的债权的诉讼时效届满之日后两年止。

④2025 年 3 月 19 日，北京金日创智能科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京珠市口支行签订编号分别为 0020000066-2025 年(珠市)字 00451 号、0020000066-2025 年(珠市)字 00452 号借款合同，借款金额共 300 万元，借款类型保证借款，用于生产经营，利率为 2.45%，由北京首创融资担保有限公司承担连带保证责任并签署了《委托保证合同》编号为 CGIG2025 字第 02646 号；

A、担保借款明细

序号	合同编号	合同金额	担保期限
1	0020000066-2025 年 (珠市)字 00451	2,000,000.00	主合同中约定的主债务履行期届满之日起三年
2	0020000066-2025 年 (珠市)字 00452	1,000,000.00	主合同中约定的主债务履行期届满之日起三年

⑤2025 年 3 月 5 日北京金日创智能科技有限公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订了合同编号分别为：KYD100081106925030500001、KYD100081106925030700001、KYD100081106925031000001 的《流动资金借款合同》（线上版）借款期限为 12 个月，借款金额共计：500 万元，借款利率为：3.5%，借款用途为经营周转，由付宏璧、付宏实、佟秀芹提供保证担保，对应保证合同编号为 BZ172625000043、BZ172625000044、BZ172625000045。

⑥2025 年 3 月 25 日北京金日创智能科技有限公司与中国银行股份有限公司北京东城支行签订合同编号为 G16E2510981 的《授信额度协议》，授信额度为：1000 万元，授信期限自 2025 年 3 月 25 日至 2026 年 3 月 18 日，签订了合同编号为：25109850101 的《流动资金借款合同》借款期限：12 个月，借款金额为：1000 万元，借款利率为：2.55%，借款用途为企业日常生产经营周转，期末剩余借款金额为 850 万元。由付宏实提供保证担保（保证合同编号：BG16E2510981Z）。

⑦2025 年 3 月 12 日杭州开复电气科技有限公司与杭州联合商业银行股份有限公司签订合同编号为杭联银（祥符桥）流循借字第 8011120250015329 号、杭联银(祥符桥)借字第 8011120250015325 号的借款合同，借款期为 12 个月，从 2025 年 3 月 12 日至 2026 年 3 月 11 日止，借款金额为：400 万元，利率为固定利率 3.80%，借款用途为经营，保证合同编号为杭联银(祥符桥)最保字第 8011320250004455 号、杭联银(祥符桥)最保字第 8011320250004456 号。

⑧2025 年 3 月 3 日江苏宏临智能科技有限公司与江苏盐城农村商业银行股份有限公司签订编号盐农银(前进)流借字[2025]第 0310301 号借款合同，借款期为 12 个月，从 2025 年 3 月 3 日至 2026 年 2 月 15 日，借款金额 400 万元，利率为固定利率 3.6%，借款用途为采购材料。由付宏璧、佟秀芹提供保证担保（保证合同编号：盐农银(前进)保字[2025]第 030301 号）。

⑨2024 年 3 月 10 日江苏宏临智能科技有限公司与江苏银行股份有限公司盐城分行签订编号 XW100080799025031000001 号借款合同，借款期为 12 个月，从 2025 年 3 月 10 日至 2026 年 3 月 9 日，借款金额 200 万元，利率为固定利率 3.6%，借款用途为经营周转。由付宏璧、付宏实、佟秀芹提供担保，担保方式为保证，担保合同编号为 BZ101125000215、BZ101125000216、BZ101125000217。

注 2：信用借款

2024 年 11 月 25 日北京金日创智能科技有限公司与交通银行股份有限公司北京望京支行签订合同编号为 Z2447LN15603715 的《流动资金借款合同》(适用于企业线上税融通业务)，借款类型：信用借款，授信额度为：500 万元，授信期限自 2024 年 11 月 25 日至 2025 年 11 月 24 日。2025 年 11 月 14 日借款 500 万元，借款用途为用于归还原贷款，借款期限：2025 年 11 月 14 日至 2026 年 11 月 14 日。

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	13,289,111.99	9,906,894.26
应付服务费		2,250,000.00
合 计	13,289,111.99	12,156,894.26

截至 2025 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收合同未履约货款	1,959,792.04	3,678,947.29
合 计	1,959,792.04	3,678,947.29

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	652,908.93	8,886,849.55	8,900,611.09	639,147.39
离职后福利—设定提存计划	39,465.94	840,821.27	840,382.95	39,904.26
辞退福利				
合 计	692,374.87	9,727,670.82	9,740,994.04	679,051.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	636,422.89	7,536,465.65	7,550,398.12	622,490.42
职工福利费		276,654.28	276,654.28	
社会保险费	15,300.04	496,591.62	496,420.69	15,470.97
其中：医疗保险费	14,732.05	469,245.16	469,072.05	14,905.16
工伤保险费	567.99	20,180.74	20,182.92	565.81
生育保险费		7,165.72	7,165.72	
住房公积金	1,186.00	563,538.00	563,538.00	1,186.00
工会经费和职工教育经费		13,600.00	13,600.00	
小 计	652,908.93	8,886,849.55	8,900,611.09	639,147.39

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	38,289.24	813,174.72	812,745.24	38,718.72
失业保险费	1,176.70	27,646.55	27,637.71	1,185.54
小 计	39,465.94	840,821.27	840,382.95	39,904.26

17. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	4,355,703.70	3,836,796.57
企业所得税	1,885,434.50	1,438,507.24
个人所得税	19,085.36	19,428.57
城市维护建设税	165,451.31	161,838.17
教育费附加	97,456.29	95,465.49
地方教育费附加	65,092.75	63,644.21
房产税	6,744.00	6,744.00
印花税	7,777.87	5,433.16
其他	337.20	337.20
合 计	6,603,082.98	5,628,194.61

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	604,808.73	341,951.24
合 计	604,808.73	341,951.24

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
借款往来	524,749.20	301,223.99
员工报销款	29,559.53	28,026.62
其他	50,500.00	12,700.63
合 计	604,808.73	341,951.24

2) 截至年末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,446,440.47	3,562,912.57
一年内到期的租赁负债		
合 计	1,446,440.47	3,562,912.57

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期且未终止确认应收票据余额	6,082,323.29	4,686,546.90
待转销项税额	254,772.95	409,610.38
合 计	6,337,096.24	5,096,157.28

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,947,554.50	
信用借款		6,154,432.64
减：一年内到期的长期借款	1,446,476.52	3,562,912.57

项 目	期末数	期初数
合 计	501,077.98	2,591,520.07

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,361,035.00						24,361,035.00

23. 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）	49,679,606.98			49,679,606.98
其他资本公积				
合 计	49,679,606.98			49,679,606.98

24. 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	1,493,384.94			1,493,384.94
任意盈余公积				
合 计	1,493,384.94			1,493,384.94

25. 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	-36,874,034.22	-36,751,615.29
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	-36,874,034.22	-36,751,615.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,006,391.84	-122,418.93
其他		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		

项 目	本期数	上年同期数
期末未分配利润	-39,880,426.06	-36,874,034.22

(二) 合并利润表项目注释

1. 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
主营业务收入	126,853,985.84	107,402,367.88	113,198,502.19	90,416,197.51
其他业务收入				
合 计	126,853,985.84	107,402,367.88	113,198,502.19	90,416,197.51

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	71,738.89	70,794.26
教育费附加	37,933.28	39,224.89
地方教育费附加	25,410.18	26,149.69
印花税	31,455.01	21,853.12
车船税	1,900.00	
合 计	168,437.36	158,021.96

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,329,570.89	3,090,088.21
业务招待费	1,186,601.46	794,792.02
广告宣传费	1,116,037.74	1,896,226.42
咨询服务费	579,129.32	838,597.92
差旅费	371,069.58	246,537.04
办公费	102,766.22	62,993.72
交通及通讯费	76,248.09	70,161.83
折旧	24,487.90	24,734.57
会议费	19,801.98	
租赁费	13,633.32	117,128.25
装修费	540.00	

项 目	本期数	上年同期数
车辆费用		321,107.26
其他	360,436.10	457,921.31
合 计	7,180,322.60	7,920,288.55

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,480,108.48	2,591,526.70
咨询费	1,858,413.38	915,849.50
租赁费	699,302.20	129,236.35
业务招待费	468,348.53	162,424.01
折旧及待摊费用	460,047.29	487,839.36
无形资产摊销	186,288.29	
差旅费	137,216.37	73,302.60
车辆费用	132,915.92	580,710.07
办公费	119,519.24	53,983.47
通讯费及交通费	64,641.30	82,836.11
保险费	17,453.31	
修理费	10,148.00	530,578.35
存货盘亏损失	1,644.25	803,560.25
会议费		77,363.10
其他	69,705.09	61,735.23
合 计	6,705,751.65	6,550,945.10

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,556,104.33	4,189,276.52
材料费	11,685.84	69,666.48
委外研发费	919,961.17	
折旧费	487,833.72	
差旅费	416,518.44	288,170.89

项 目	本期数	上年同期数
技术服务费	374,673.89	5,200,711.01
专利申请费	51,559.01	
办公费	25,986.75	18,768.99
招待费		14,563.18
会议费		137,798.04
其他	36,421.05	61,934.07
合 计	6,880,744.20	9,980,889.18

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,618,203.52	1,577,272.76
减：利息收入	219,068.85	9,466.78
银行手续费	45,422.50	45,786.66
承兑贴息	126,043.38	106,360.30
信誉折扣收入	-525,800.57	-352,153.74
担保费	265,680.00	
其他	4,500.00	
合 计	1,314,979.98	1,367,799.20

7. 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
与企业日常活动相关的政府补助	1,057,110.52	426,315.19	
代扣个人所得税手续费	4,789.86	5,009.69	
就业稳岗补贴			
合 计	1,061,900.38	431,324.88	

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注八、“政府补助”。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,618.54
合 计		3,618.54

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		586.86
衍生金融工具		
合 计		586.86

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据减值损失		
应收账款减值损失	-1,734,800.24	2,520,748.78
其他应收款坏账损失	265,264.78	-212,505.34
合 计	-1,469,535.46	2,308,243.44

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-138,916.49	-65,216.19
固定资产减值损失		
合 计	-138,916.49	-65,216.19

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

12. 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
非流动资产毁损报废利得			
无法支付的应付款项	196,098.18		196,098.18
其他	1.30	23,980.20	1.30
合 计	196,099.48	23,980.20	196,099.48

13. 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		221.10	
违约金、赔偿金及罚款支出	447.37		447.37

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法收回的应收款项	21,230.75	14,469.34	21,230.75
其他	2,140.01	3,336.80	2,140.01
合 计	23,818.13	18,027.24	23,818.13

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	530,274.32	40,284.05
递延所得税费用	-292,642.84	-124,689.56
合 计	237,631.48	-84,405.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-3,301,226.04	-511,128.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	-495,183.91	-76,669.32
子公司适用不同税率的影响	4,179.10	-88,136.84
调整以前期间所得税的影响	-77,077.51	10.04
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,169.11	42,672.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-4,123.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-379,566.94	525,404.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-21,789.97
允许加计扣除的费用的影响	1,032,111.63	-461,773.12
其他		
所得税费用	237,631.48	-84,405.51

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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
往来款等	34,250,211.49	29,847,809.37
补贴收入	1,057,110.52	431,324.88
利息收入	219,068.85	9,466.78
合 计	35,526,390.86	30,288,601.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用支出	8,858,398.89	11,074,816.57
往来款等	43,366,715.70	29,869,167.31
合 计	52,225,114.59	40,943,983.88

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
筹资活动相关的评审、担保费	265,680.00	358,280.00
合 计	265,680.00	358,280.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,410,519.53	-426,723.31
加: 资产减值准备	138,916.49	65,216.19
信用减值损失	1,469,535.46	-2,293,774.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	875,583.99	382,155.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	199,002.41	96,784.92
长期待摊费用摊销		34,222.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		221.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-586.86
财务费用(收益以“-”号填列)	1,444,898.85	1,225,119.02

补充资料	本期数	上年同期数
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,618.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-292,642.84	-124,689.56
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）	3,725,485.90	5,626,424.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,468,878.60	764,424.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,103,438.76	-12,726,694.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,515,700.57	-7,381,519.62
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,824,838.77	14,213,716.63
减: 现金的期初余额	14,213,716.63	19,365,873.25
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	2,611,122.14	-5,152,156.62

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	16,824,838.77	14,213,716.63
其中: 库存现金	78,357.50	31,819.12
可随时用于支付的银行存款	16,746,481.27	14,181,897.51
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,824,838.77	14,213,716.63
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,556,104.33	4,189,276.52	0.00	0.00
委外研发费	919,961.17			
折旧费	487,833.72		0.00	0.00
差旅费	416,518.44	69,666.48	0.00	0.00
技术服务费	374,673.89	5,200,711.01	0.00	0.00
专利申请费	51,559.01			
会议费及其他	36,421.05	199,732.11	0.00	0.00
办公费	25,986.75	18,768.99	0.00	0.00
材料费	11,685.84		0.00	0.00
通讯费及交通费		288,170.89	0.00	0.00
招待费		14,563.18	0.00	0.00
合 计	6,880,744.20	9,980,889.18	0.00	0.00

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

（1）子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及 注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
佛山西岭科技有限公司	50	广东省佛山市	自动化控制设备 销售	100.00		股权收购
杭州开复电气科技有限公司	300	浙江省杭州市	自动化控制设备 研发及销售	66.00		股权收购
北京金控云网物联网科技有限公司	1000	北京市	销售产品及技术 软件开发、服务	51.00		出资设立
北京金日创智能科技有限公司	1000	北京市	科学研究和技术 服务业	100.00		出资设立
江苏宏临智能科技有限公司	3000	江苏省盐城市	科学研究和技术 服务业	100.00		出资设立
江苏宏浩智能系统有限公司	1000	江苏省盐城市	信息传输、软件 和信息技术服务 业	100.00		出资设立
盐城市盐南高新区金日创智	1000	江苏省盐城	科学研究和技术	55.00		出资设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及 注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
能控制研究院有限公司		市	服务业			

公司将佛山西岭科技有限公司、杭州开复电气科技有限公司等 7 家子公司纳入合并财务报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	本期归属于 少数股东的 损益	本期向少数 股东分派的 股利	期末少数股 东权益余额
杭州开复电气科技有限公司	34.00	-424,729.33	0.00	-756,870.84

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动 资产	非流动 资产	资产 合计	流动 负债	非流动 负债	负债 合计
杭州开复电气 科技有限公司	11,637,535.35	338,092.76	11,975,628.11	14,201,718.82	0.00	14,201,718.82

子公司名称	期初余额					
	流动 资产	非流动 资产	资产 合计	流动 负债	非流动 负债	负债 合计
杭州开复电 气科技有限 公司	14,073,405.88	345,178.52	14,418,584.40	14,837,120.20	558,350.99	15,395,471.19

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益 总额	营业收入	净利润	综合收益总 额
杭州开复电气 科技有限公司	5,090,888.57	-1,249,203.92	- 1,249,203.92	2,351,485.47	-1,215,157.82	-1,215,157.82

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,057,110.52
其中：计入递延收益	
计入其他收益	1,057,110.52
合 计	1,057,110.52

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
软件企业即征即退的增值税	213,347.35	426,315.19
黄海明珠计划	400,000.00	
高新技术企业奖励	295,000.00	
专精特新奖励	30,000.00	
稳岗补助	1,466.17	5,009.69
第 25 批 2025 年第一轮“筑基扩容”奖励	50,000.00	
“高企服务券”补助	40,000.00	
知识产权奖励	27,297.00	
合 计	1,057,110.52	431,324.88

九、与金融工具相关的风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司及下属子公司存在以美元等进行采购结算。汇率风险对本公司的交易的业绩均构成影响。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响，本期不存在浮动利率合同，未对净利润和股东权益产生影响。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、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。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的合同条款以信用交易为主。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注三、（十一）。本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本公司考虑历史统计数据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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五（一）、3 和附注五（一）、5 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

实际控制人	性质
付宏实	自然人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李喜钢	董事
付宏璧	董事、董事会秘书、财务总监
高颀	监事
高强	监事
薛京	监事会主席
姜涛	董事
应功辉	董事、关键管理人员
汪涛	控股股东付宏实之妻

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
颜洁	董事李喜钢配偶
天津智控企业咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人设立的公司
北京博天海智科技中心	控股子公司股东
北京视知行科技中心	控股子公司股东

（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. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

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
付宏实、付宏璧	500.00	2025/3/25	被担保债权履行期限届满之日 后三年。	否
付宏璧、汪涛	500.00	2025/3/25	被担保债权履行期限届满之日 后三年。	否
付宏实、付宏璧	400.00	2025/4/24	被担保债权履行期限届满之日 后三年。	否
付宏璧、汪涛	400.00	2025/4/24	被担保债权履行期限届满之日 后三年。	否
付宏实、付宏璧	500.00	2025/3/25	被担保债权履行期限届满之日 后三年。	否
付宏璧、汪涛	500.00	2025/3/25	被担保债权履行期限届满之日 后三年。	否
付宏璧	100.00	2025/3/10	自本保证书生效之日起至主合 同项下债务履行期（包括展 期、延期）届满之日后满三年 之日止	否
付宏实	200.00	2025/3/5	自本保证书生效之日起至主合 同项下债务履行期（包括展 期、延期）届满之日后满三年 之日止	否

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
佟秀芹	200.00	2025/3/7	自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满三年之日止	否
付宏实	1,000.00	2025/3/25	被担保债权履行期限届满之日后三年。	否
付宏璧、佟秀芹	400.00	2025/3/3	被担保债权履行期限届满之日后三年。	否

4. 关联资金拆借

无。

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	李喜钢	24,984.21	
其他应付款	高强	7,212.48	
其他应付款	姜涛	3,019.16	
其他应付款	应功辉	17,818.36	
小 计		53,034.21	

注：未支付报销款

十一、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至资产负债表报出日未发生重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至资产负债表报出日未利润分配事项。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至资产负债表报出日未发生其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期未发生前期差错更正事项。

2、债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

3、资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

4、年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

5、终止经营

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 金日创公司诉无锡市展望自动化贸易有限公司（以下简称无锡展望）追偿权纠纷案。江苏省无锡市山区人民法院于 2020 年 10 月 27 日作出民事判决书（2019）苏 0205 民初 4541 号，由无锡展望向金日创公司支付 763,831.84 元。截止本财务报告报出日，无锡展望尚未履行，公司已申请执行，目前处于执行中。

(2) 金日创公司诉其子公司北京金控云物联网科技有限公司（以下简称金控云物联网）股东鲍伟出资纠纷案，北京市海淀区人民法院于 2020 年 9 月 25 日作出民事判决书（2019）京 0108 民初 14453 号，由鲍伟向金控云物联网缴付出资 387,692.31 元。截止本财务报告报出日，鲍伟尚未履行，金控云物联网已经申请执行，目前处于执行中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,345,374.31	2,753,272.63
1-2 年	2,753,272.63	8,707,651.73
2-3 年	7,829,326.39	4,300,973.45
3 年以上	4,201,121.50	8,738,288.14
账面余额合计	19,129,094.83	24,500,185.95
减：坏账准备	4,451,440.18	7,560,691.23
账面价值合计	14,677,654.65	16,939,494.72

(2) 坏账准备计提情况

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	185,000.00	0.97	185,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	18,944,094.83	99.03	4,266,440.18	22.52	14,677,654.65
其中：					
账龄组合	6,412,392.08	33.52	4,266,440.18	66.53	2,145,951.90
关联方组合	12,531,702.75	65.51			12,531,702.75
合 计	19,129,094.83	100.00	4,451,440.18	23.27	14,677,654.65

(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	2,434,623.56	9.94	2,434,623.56	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	22,065,562.39	90.06	5,126,067.67	23.23	16,939,494.72
其中：					
账龄组合	10,780,312.97	44.00	5,126,067.67	47.55	5,654,245.30
关联方组合	11,285,249.42	46.06			11,285,249.42
合 计	24,500,185.95	100.00	7,560,691.23	30.86	16,939,494.72

(3) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用减值损失	7,560,691.23	1,202,282.60		4,311,533.65		4,451,440.18
合计	7,560,691.23	1,202,282.60		4,311,533.65		4,451,440.18

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
北京金日创智能科技有限公司	9,276,862.94		9,276,862.94	48.50	
江苏宏临智能科技有限公司	3,203,836.74		3,203,836.74	16.75	
北京市京科伦冷冻设备有限公司	1,636,414.00		1,636,414.00	8.55	1,636,414.00
北京新峰力科技有限公司	1,437,267.77		1,437,267.77	7.51	1,401,185.77
北京长征天民高科技术有限公司	485,806.77		485,806.77	2.54	4,858.07
小计	16,040,188.22		16,040,188.22	83.85	3,042,457.84

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	1,088,413.90	4,635,298.96
合计	1,088,413.90	4,635,298.96

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,858,393.72	8,235,323.21

款项性质	期末数	期初数
备用金	454,543.85	1,387,532.80
押金保证金	66,000.00	66,200.00
股权转让款		4,925,000.00
账面余额合计	2,378,937.57	14,614,056.01
减：坏账准备	1,290,523.67	9,978,757.05
账面价值合计	1,088,413.90	4,635,298.96

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	112,077.62	3,827,399.42
1-2 年	159,786.77	
2-3 年		16,501.78
3 年以上	2,107,073.18	10,770,154.81
账面余额合计	2,378,937.57	14,614,056.01
减：坏账准备	1,290,523.67	9,978,757.05
账面价值合计	1,088,413.90	4,635,298.96

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	557,082.51	9,421,674.54		9,978,757.05
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-9,421,674.54	9,421,674.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	370,380.25			370,380.25
本期核销			8,317,853.13	8,317,853.13

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
其他变动				
期末数	186,702.26		1,103,821.41	1,290,523.67

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准 备
北京金控云网物 联网科技有限公 司	往来款	850,122.64	1 年以 内、3 年 以上	35.74	0.00
济南蓬达软件技 术服务中心	往来款	440,700.00	3 年以上	18.53	440,700.00
李强	往来款	280,143.85	3 年以上	11.78	280,143.85
上海西门子工业 自动化有限公司	往来款	258,500.00	3 年以上	10.87	258,500.00
唐蜀军	往来款	148,000.00	3 年以上	6.22	148,000.00
小 计	—	1,977,466.49	—	83.14	1,127,343.85

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	52,699,450.00		52,699,450.00	52,699,450.00		52,699,450.00
对联营、合 营企业投资						
合 计	52,699,450.00		52,699,450.00	52,699,450.00		52,699,450.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州开复电气科技有限公司	5,010,000.00						5,010,000.00	
佛山西岭科技有限公司	11,519,450.00						11,519,450.00	
北京金控云网物联网科技有限公司	770,000.00						770,000.00	
江苏宏临智能科技有限公司	22,550,000.00						22,550,000.00	
北京金日创智能科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
江苏宏浩智能系统有限公司	830,000.00						830,000.00	
盐城市盐南高新区金日创智能控制研究院有限公司	2,020,000.00						2,020,000.00	
小 计	52,699,450.00						52,699,450.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 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
主营业务收入	6,992,305.20	5,299,346.81	13,642,528.73	9,152,877.43
其他业务收入				
合 计	6,992,305.20	5,299,346.81	13,642,528.73	9,152,877.43

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,057,110.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备减少		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	315,987.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,373,098.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	185,952.02	
少数股东权益影响额（税后）	3,438.51	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,183,707.69	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.17	-0.17

北京金日创科技股份有限公司

二〇二六年四月三十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,057,110.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	315,987.70
非经常性损益合计	1,373,098.22
减：所得税影响数	185,952.02
少数股东权益影响额（税后）	3,438.51
非经常性损益净额	1,183,707.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用