北京竞业达数码科技股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月

第一部分 财务报表

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京竞业达数码科技股份有限公司
2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	527,305,158.06	1,065,395,314.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	534,456,653.18	96,465,385.29
衍生金融资产		
应收票据	11,733,956.14	31,197,647.23
应收账款	240,390,689.39	286,300,483.98
应收款项融资		
预付款项	10,222,080.28	8,470,297.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,153,454.11	25,006,911.65
其中：应收利息		
应收股利	8,705,982.50	7,735,299.34
买入返售金融资产		
存货	158,369,832.30	127,659,025.81
其中：数据资源		
合同资产	13,650,944.86	11,910,575.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,074,426.65	24,982,484.17
流动资产合计	1,548,357,194.97	1,677,388,124.67
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	22,996,817.58	22,719,158.99
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	392,731,203.86	393,836,625.67
在建工程	15,329,898.47	15,161,282.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,010,048.10	19,484,516.88
无形资产	89,901,720.97	91,759,700.11
其中：数据资源		
开发支出	13,732,012.84	9,443,297.21
其中：数据资源		
商誉	1,721,104.12	1,721,104.12
长期待摊费用	4,779,079.96	4,066,337.45
递延所得税资产	27,390,550.76	28,704,391.02
其他非流动资产	12,969,735.08	16,368,415.03
非流动资产合计	604,562,171.74	603,264,829.20
资产总计	2,152,919,366.71	2,280,652,953.87
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,678,843.14	54,925,833.10
应付账款	131,070,969.48	151,085,419.64
预收款项	33,907.07	20,677.07
合同负债	75,978,981.03	70,479,399.34
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	12,254,156.74	34,565,589.22
应交税费	23,087,216.83	33,681,384.09
其他应付款	5,647,011.62	6,195,836.39
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	5,974,504.76	6,912,401.12
其他流动负债	25,630,996.19	24,809,444.01
流动负债合计	321,356,586.86	382,675,983.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,254,891.02	11,471,985.51
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	3,439,467.29	2,767,753.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,694,358.31	14,239,739.49
负债合计	341,050,945.17	396,915,723.47
所有者权益：		
股本	231,388,691.00	165,277,637.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,009,043,856.80	1,075,154,910.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,935,047.26	75,935,047.26
一般风险准备		
未分配利润	495,500,826.48	567,369,635.34
归属于母公司所有者权益合计	1,811,868,421.54	1,883,737,230.40
少数股东权益		0.00
所有者权益合计	1,811,868,421.54	1,883,737,230.40
负债和所有者权益总计	2,152,919,366.71	2,280,652,953.87

法定代表人：钱瑞　　主管会计工作负责人：张永智　　会计机构负责人：艾冬悦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	454,380,986.67	881,875,326.92
交易性金融资产	471,456,653.18	91,465,385.29

衍生金融资产		
应收票据	7,786,948.72	29,336,053.51
应收账款	248,242,771.64	275,244,148.30
应收款项融资		
预付款项	6,220,634.89	6,003,208.40
其他应收款	33,708,322.92	246,576,824.67
其中：应收利息		
应收股利	8,705,982.50	7,735,299.34
存货	80,544,055.75	69,789,329.64
其中：数据资源		
合同资产	7,652,452.85	5,648,883.20
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	1,309,992,826.62	1,605,939,159.93
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	470,289,967.27	261,555,532.94
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	122,146,923.91	124,448,014.69
在建工程		0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,660,575.41	8,878,025.40
无形资产	62,300,795.02	63,302,836.85
其中：数据资源		
开发支出	9,782,037.49	6,082,308.73
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,682,827.57	2,004,025.98
递延所得税资产	21,455,492.52	23,023,422.76
其他非流动资产	4,541,512.49	7,838,226.43
非流动资产合计	703,860,131.68	497,132,393.78
资产总计	2,013,852,958.30	2,103,071,553.71
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	15,978,652.89	23,045,459.10
应付账款	73,960,151.95	84,086,685.77
预收款项		
合同负债	33,924,990.00	35,754,273.19
应付职工薪酬	5,156,039.09	14,466,083.53
应交税费	18,012,594.13	21,913,666.40
其他应付款	2,479,672.62	5,790,661.90
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,281,636.56	2,878,949.19
其他流动负债	16,405,156.15	16,312,265.83
流动负债合计	170,198,893.39	204,248,044.91
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	7,590,019.35	5,726,496.20
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	1,749,086.31	1,331,703.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,339,105.66	7,058,200.01
负债合计	179,537,999.05	211,306,244.92
所有者权益：		
股本	231,388,691.00	165,277,637.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,039,970,901.07	1,106,081,955.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,909,340.44	72,909,340.44
未分配利润	490,046,026.74	547,496,376.28
所有者权益合计	1,834,314,959.25	1,891,765,308.79
负债和所有者权益总计	2,013,852,958.30	2,103,071,553.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度

一、营业总收入	118,279,192.22	144,966,519.81
其中：营业收入	118,279,192.22	144,966,519.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	157,869,800.46	161,170,583.13
其中：营业成本	62,210,134.99	73,976,369.30
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	1,661,894.98	2,501,400.16
销售费用	43,793,593.32	35,915,749.32
管理费用	28,589,762.71	27,697,961.47
研发费用	22,298,972.11	25,075,726.19
财务费用	-684,557.65	-3,996,623.31
其中：利息费用		
利息收入	1,319,250.69	4,654,910.73
加：其他收益	5,818,662.15	5,827,781.62
投资收益（损失以“—”号填列）	2,782,654.63	3,561,852.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	324,055.15	2,945,846.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-8,732.11	394,472.80
信用减值损失（损失以“—”号填列）	7,871,931.65	-2,280,360.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）	6,567,730.25	-5,012,224.61
资产处置收益（损失以“—”号填列）	109,123.28	23,163.27
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-16,449,238.39	-13,689,378.19
加：营业外收入	1,000.00	1,178.43
减：营业外支出	356,074.43	138,280.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-16,804,312.82	-13,826,480.60

减：所得税费用	2,175,652.20	135,536.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,979,965.02	-13,962,017.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,979,965.02	-13,962,017.14
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-18,979,965.02	-13,766,896.78
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-195,120.36
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-18,979,965.02	-13,962,017.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,979,965.02	-13,766,896.78
归属于少数股东的综合收益总额		-195,120.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0820	-0.0928
（二）稀释每股收益	-0.0820	-0.0928

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：钱瑞　　主管会计工作负责人：张永智　　会计机构负责人：艾冬悦

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	62,474,938.18	86,197,599.30
减：营业成本	37,890,140.81	54,667,440.10
税金及附加	1,102,702.53	1,922,000.30
销售费用	18,194,616.02	16,644,493.71
管理费用	15,949,851.85	16,651,856.05
研发费用	9,930,502.34	12,547,788.14
财务费用	-420,606.46	-1,798,581.03
其中：利息费用		
利息收入	773,906.00	2,307,127.29
加：其他收益	1,357,946.65	2,955,851.68
投资收益（损失以“—”号填列）	2,731,092.98	3,007,600.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	324,055.15	2,945,846.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-8,732.11	394,472.80
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,790,143.07	-2,797,019.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）	7,082,710.57	-4,670,863.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,792.79	16,101.45
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-2,220,900.54	-15,531,255.32
加：营业外收入		577.80
减：营业外支出	355,290.28	101,609.88
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-2,576,190.82	-15,632,287.40
减：所得税费用	1,985,312.74	-1,341,822.17
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,561,503.56	-14,290,465.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,561,503.56	-14,290,465.23
（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	-4,561,503.56	-14,290,465.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0276	-0.0963
（二）稀释每股收益	-0.0276	-0.0963

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	212,123,569.24	207,640,579.98
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	5,682,365.40	6,731,370.30
收到其他与经营活动有关的现金	5,000,459.25	11,780,046.02
经营活动现金流入小计	222,806,393.89	226,151,996.30
购买商品、接受劳务支付的现金	112,813,528.35	104,141,196.02
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		
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	99,962,714.32	90,930,111.83
支付的各项税费	17,440,915.52	16,428,557.58
支付其他与经营活动有关的现金	27,883,475.51	27,931,491.08
经营活动现金流出小计	258,100,633.70	239,431,356.51
经营活动产生的现金流量净额	-35,294,239.81	-13,279,360.21

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	162,000.00	54,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	497,458,599.48	34,063,072.88
投资活动现金流入小计	497,620,599.48	34,117,572.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,884,022.77	18,281,981.25
投资支付的现金	1,040,000.00	4,843,100.00
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	933,000,000.00	399,000,000.00
投资活动现金流出小计	941,924,022.77	422,125,081.25
投资活动产生的现金流量净额	-444,303,423.29	-388,007,508.37
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,888,843.84	
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	28,663,117.83	44,131,888.38
筹资活动现金流出小计	81,551,961.67	44,131,888.38
筹资活动产生的现金流量净额	-61,551,961.67	-14,131,888.38
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	-541,149,624.77	-415,418,756.96
加：期初现金及现金等价物余额	1,034,714,659.52	768,725,538.93
六、期末现金及现金等价物余额	493,565,034.75	353,306,781.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	119,888,528.52	86,339,118.48
收到的税费返还	1,362,715.71	2,755,851.68
收到其他与经营活动有关的现金	15,422,442.25	14,127,790.64
经营活动现金流入小计	136,673,686.48	103,222,760.80
购买商品、接受劳务支付的现金	56,086,684.26	46,502,966.01
支付给职工以及为职工支付的现金	44,904,852.87	39,893,235.60
支付的各项税费	6,603,767.99	10,601,684.59
支付其他与经营活动有关的现金	27,019,170.79	59,382,546.25

经营活动现金流出小计	134,614,475.91	156,380,432.45
经营活动产生的现金流量净额	2,059,210.57	-53,157,671.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
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		47,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	462,407,037.83	30,061,753.43
投资活动现金流入小计	472,407,037.83	30,109,253.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	604,456.47	722,433.68
投资支付的现金	5,540,000.00	5,343,100.00
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	840,000,000.00	170,000,000.00
投资活动现金流出小计	846,144,456.47	176,065,533.68
投资活动产生的现金流量净额	-373,737,418.64	-145,956,280.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计		0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,888,843.84	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,961,930.90	1,945,271.40
筹资活动现金流出小计	54,850,774.74	1,945,271.40
筹资活动产生的现金流量净额	-54,850,774.74	-1,945,271.40
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	-426,528,982.81	-201,059,223.30
加：期初现金及现金等价物余额	879,460,035.26	427,166,704.52
六、期末现金及现金等价物余额	452,931,052.45	226,107,481.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	165,277,637.00				1,075,154,910.8				75,935,047.26		567,369,635.34		1,883,737,230.4	0.00	1,883,737,230.4

					0								0		0
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	165,277,637.00	0.00	0.00	0.00	1,075,154,910.80	0.00	0.00	0.00	75,935,047.26	0.00	567,369,635.34	0.00	1,883,737,230.40	0.00	1,883,737,230.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	66,111,054.00	0.00	0.00	0.00	-66,111,054.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-71,868,808.86	0.00	-71,868,808.86	0.00	-71,868,808.86
（一）综合收益总额											-18,979,965.02		-18,979,965.02	0.00	-18,979,965.02
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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											-52,888,843.84	0.00	-52,888,843.84	0.00	-52,888,843.84
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-52,888,843.84		-52,888,843.84		-52,888,843.84

4．其他															
（四）所有者权益内部结转	66,111,054.00	0.00	0.00	0.00	-66,111,054.00										
1．资本公积转增资本（或股本）	66,111,054.00				-66,111,054.00										
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、本期期末余额	231,388,691.00	0.00	0.00	0.00	1,009,043,856.80	0.00	0.00	0.00	75,935,047.26	0.00	495,500,826.48	0.00	1,811,868,421.54	0.00	1,811,868,421.54

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	148,400,000.				740,647,757.				39,356,699.7		561,253,133.		1,489,657,59	1,053,251.47	1,490,710,84

	00				53				9		05		0.37		1.84
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	148,400,000.00				740,647,757.53				39,356,699.79		561,253,133.05		1,489,657,590.37	1,053,251.47	1,490,710,841.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-13,766,896.78		-13,766,896.78	-195,120.36	-13,962,017.14
（一）综合收益总额											-13,766,896.78		-13,766,896.78	-195,120.36	-13,962,017.14
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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、本期期末余额	148,400,000.00				740,647,757.53				39,356,699.79		547,486,236.27		1,475,890,693.59	858,131.11	1,476,748,824.70

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	165,277,637.00				1,106,081,955.07				72,909,340.44	547,496,376.28		1,891,765,308.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,277,637.00				1,106,081,955.07				72,909,340.44	547,496,376.28		1,891,765,308.79

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	66,111,054.00				-66,111,054.00					-57,450,349.54		-57,450,349.54
（一）综合收益总额										-4,561,503.56		-4,561,503.56
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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										-52,888,845.98		-52,888,845.98
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-52,888,845.98		-52,888,845.98
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	66,111,054.00				-66,111,054.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	66,111,054.00				-66,111,054.00							
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、本期期末余额	231,388,691.00				1,039,970,901.07				72,909,340.44	490,046,026.74		1,834,314,959.25

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	148,400,000.00				771,041,701.73				36,330,992.97	218,291,249.06		1,174,063,943.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	148,400,000.00				771,041,701.73				36,330,992.97	218,291,249.06		1,174,063,943.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-14,290,465.23		-14,290,465.23
（一）综合收益总额										-14,290,465.23		-14,290,465.23
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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．对所有者（或股东）的分配												
3．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、本期期末余额	148,400,000.00				771,041,701.73				36,330,992.97	204,000,783.83		1,159,773,478.53

第二部分 财务报表附注

三、公司基本情况

北京竞业达数码科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1997 年 10 月 17 日，注册地为北京市门头沟区石龙工业区雅安路 6 号院 1 号楼 C 座 8 层 805，总部办公地址为北京市海淀区中关村环保科技园银桦路 60 号院 6 号楼。注册资本 231,388,691.00

元，股份总数 231,388,691.00 股。法定代表人：钱瑞。统一社会信用代码为：91110109102367778X。

本公司股票于 2020 年 9 月 22 日在深圳证券交易所上市交易，股票代码：003005。

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，依托自有核心技术，为智慧教育、智慧轨道行业提供具有自主知识产权、自主品牌的技术、产品和整体解决方案。在智慧教育领域，以智慧招考、智慧教学与校园解决方案，服务于高校、中小学、职业院校及各级考试机构，以大数据覆盖、贯通学生生涯规划、人才选拔、人才培养、就业创业、终生教育的全链条。在智慧轨道领域主要从事综合视频、综合安防及智能运维业务，最终客户主要为城市轨道交通建设的业主或总包方。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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(以下简称“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）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项及合同资产坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、预计负债、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本报告期间为 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期。本报告期间为 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	面临收款特殊风险且单项金额高于 100 万元
重要的资本化研发项目/外购在研项目	单项研发项目当年资本化金额大于 300 万元
账龄超过 1 年的应付账款及预付款项/账龄超过 3 年的应收款项及合同负债/收到或支付的投资活动	单项金额高于 1,000 万元
财务报表项目比较数据重大变动情况及原因	比较数据变动幅度超过 30%且资产负债类项目变动金额绝对值高于 2,000 万元、利润类项目变动金额绝对值高于 500 万元
重要的非全资子公司/联合营企业	单一非全资子公司收入或资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的/对单一联营合营企业的投资收益高于 500 万元
承诺及或有事项/日后事项/其他重要事项	单项金额高于 300 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的

净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排为合营企业。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

- **金融工具的确认和终止确认**

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

- **金融资产分类和计量方法**

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、合同资产、应收票据、其他应收款等。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要为交易性金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产在初始计量时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。

- **金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

- **金融工具减值**

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、应收款项账龄等。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断

账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日期确定账龄。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，将应收信用良好的应收账款及合同资产作为信用组合，以账龄为信用风险特征，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为商业承兑汇票及未上市地方性银行承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2）其他应收款的减值测试方法

本集团其他应收款主要包括应收股利、应收保证金及押金、应收员工备用金、应收往来款及其他等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为不同组合评估其预期信用损失。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，将信用良好且经常往来客户的其他应收款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

3） 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4） 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。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。

- **金融资产转移的确认依据和计量方法**

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

- **金融资产和金融负债的抵销**

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为商业承兑汇票及未上市地方性银行承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

12、应收账款

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日期确定账龄。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，将应收信用良好的应收账款及合同资产作为信用组合，以账龄为信用风险特征，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团其他应收款主要包括应收股利、应收保证金及押金、应收员工备用金、应收往来款及其他等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为不同组合评估其预期信用损失。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，将信用良好且经常往来客户的其他应收款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

14、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、10 金融工具减值相关内容。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，将应收信用良好的应收账款及合同资产作为信用组合，以账龄为信用风险特征，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

15、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值熟低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工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。

本集团考虑信息传输、软件和信息技术服务业行业特点及电子产品生命周期对库存商品按照库龄组合计提存货跌价准备，本集团根据入库日期划分库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

16、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

17、固定资产

（1） 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率

房屋建筑物	年限平均法	30～40	5.00	2.38～3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	5～10	5.00	9.5～19.00
电子设备及其他	年限平均法	3～5	5.00	19.00～31.67

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	达到可正常使用或竣工验收的条件
机器设备	完成安装调试或达到设计要求
运输设备	实际开始使用
电子设备及其他	实际开始使用

19、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员薪酬、外协服务费、折旧摊销、材料费、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或

其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

通常情况下，本集团在取得技术方案成果并通过项目资本化评审时即满足资本化条件，其后发生的开发阶段的支出予以资本化。开发完成后的技术成果再次经过联合评审后，最终满足上述资本化条件的，转入无形资产，否则转入当期损益。

20、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

- 除金融资产之外的非流动资产减值

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。装修费的摊销年限为 5-10 年。

22、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。公司每年定期复核售后维修费用的计提比例，以确定将计入每个报告期销售费用中售后维护费用的估计数额。如果以前的估计发生重大变化，公司会在未来期间对售后维修费用的计提比例进行调整。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

○ 一般原则

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中

在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

交易价格是本集团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款项。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、20 预计负债进行会计处理。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本集团的营业收入主要包括软硬件产品销售收入、信息化解决方案的实施及服务收入、运维服务收入等。其中软硬件产品销售业务本集团不承担安装调试责任，信息化解决方案的实施及服务业务本集团需要承担安装调试等服务责任。

（1）软硬件产品销售收入

软硬件产品销售在产品交付客户指定地点并经客户验收后按合同金额确认收入。

（2）信息化解决方案实施及服务收入

信息化解决方案及服务，在设备安装调试完毕，经客户验收后确认收入；分批（段、站、子项等）验收时，在设备按批（段、站、子项等）安装调试完毕，经客户验收后，根据合同设备清单单价及设备验收清单确认收入；如合同金额中包含后期维护服务费用，以扣除维护服务费用后的金额计算。后期维护服务收入，参照运维服务确认收入。

（3）运维服务收入

运维服务收入，根据签订的运维服务合同，在相应的服务期间按期确认收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

26、合同成本

- **与合同成本有关的资产金额的确定方法**

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、其他直接费用、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

- **与合同成本有关的资产的摊销**

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

- **与合同成本有关的资产的减值**

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

27、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合

财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

本集团的政府补助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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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本集团提供贷款的，本集团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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

29、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

1. ） 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率;本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2. ） 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3. ） **短期租赁和低价值资产租赁**

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人， 如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。本集团本年无融资租赁。

1. ） **经营租赁**

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京竞业达数码科技股份有限公司	15%
北京竞业达数字系统科技有限公司	15%
北京竞业达沃凯森科技有限公司	20%
上海竞业达数码科技有限公司	20%
北京竞业达信息科技发展有限公司	20%
北京竞业达工程技术研究院有限公司	20%
新疆竞业达数码科技有限公司	20%
怀来竞业达科技产业发展有限公司	25%
山东竞业达网络科技有限公司	25%
怀来元宇动力科技有限公司	20%
广州竞业达智慧科技有限公司	20%
北京数时代大数据科技有限公司	20%
北京竞业达科教融汇科技发展有限公司	20%
海南竞业达科教融汇科技发展有限公司	20%
怀来启点职业技能培训学校有限责任公司	20%
北京基石传感信息服务有限公司	20%

2、税收优惠

（1）企业所得税

1）北京竞业达数码科技股份有限公司

北京竞业达数码科技股份有限公司经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于 2023 年 12 月 20 日依法认定为高新技术企业，证书编号为 GR202311009794，有效期三年。2025 年 1-6 月企业所得税执行 15%的优惠税率。

2）北京竞业达数字系统科技有限公司

北京竞业达数字系统科技有限公司经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于 2023 年 11 月 30 日依法认定为高新技术企业，证书编号为 GR202311003877，有效期三年。2025 年 1-6 月企业所得税执行 15%的优惠税率。

3）北京竞业达沃凯森科技有限公司、北京基石传感信息服务有限公司

北京竞业达沃凯森科技有限公司经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于 2024 年 12 月 31 日依法认定为高新技术企业，证书编号为 GR202411009540，有效期三年。北京基石传感信息服务有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京

市税务局于 2023 年 10 月 26 日依法认定为高新技术企业，证书编号为 GR202311001528，有效期三年。

根据国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小微企业年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（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。2025 年 1-6 月北京竞业达沃凯森科技有限公司、北京基石传感信息服务有限公司享受小微企业所得税优惠。

4）上海竞业达数码科技有限公司、北京竞业达信息科技发展有限公司、北京竞业达工程技术研究院有限公司、新疆竞业达数码科技有限公司、怀来元宇动力科技有限公司、广州竞业达智慧科技有限公司、北京数时代大数据科技有限公司、北京竞业达科教融汇科技发展有限公司、海南竞业达科教融汇科技发展有限公司、怀来启点职业技能培训学校有限责任公司

上述公司系小微企业，根据国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小微企业年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小微企业年度应纳税所得额超过 100 万元不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

1)根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定：自 2011 年 1 月 1 日起执行，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率（2018 年 5 月 1 日起按 16%、2019 年 4 月 1 日起按 13%）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。

北京竞业达数码科技股份有限公司、北京竞业达数字系统科技有限公司、北京竞业达沃凯森科技有限公司享受增值税即征即退政策。

2)根据财政部、国家税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）规定：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税； 增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。北京数时代大数据科技有限公司增值税执行该优惠税率。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	525,419,102.51	1,062,568,727.28
其他货币资金	1,886,055.55	2,826,586.96
合计	527,305,158.06	1,065,395,314.24

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	534,456,653.18	96,465,385.29
其中：		
权益工具投资	1,456,653.18	1,465,385.29
其他	533,000,000.00	95,000,000.00
其中：		
合计	534,456,653.18	96,465,385.29

其他说明

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,608,849.64	21,929,087.74
商业承兑票据	7,125,106.50	9,268,559.49
合计	11,733,956.14	31,197,647.23

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,142,281.32	100.00%	3,408,325.18	22.51%	11,733,956.14	36,196,003.53	100.00%	4,998,356.30	13.81%	31,197,647.23
其中：										
商业承兑汇票及未上市地方性银行承兑汇票	10,533,431.68	69.56%	3,408,325.18	32.36%	7,125,106.50	14,600,426.79	40.34%	4,998,356.30	34.23%	9,602,070.49
已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票	4,608,849.64	30.44%			4,608,849.64	21,595,576.74	59.66%			21,595,576.74
合计	15,142,281.32	100.00%	3,408,325.18	22.51%	11,733,956.14	36,196,003.53	100.00%	4,998,356.30	317.00%	31,197,647.23

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
应收票据	4,998,356.30	-1,590,031.12				3,408,325.18
合计	4,998,356.30	-1,590,031.12				3,408,325.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	138,664,386.93	165,273,708.99
1 至 2 年	56,372,931.51	54,971,125.08
2 至 3 年	40,584,040.88	77,576,873.62

3 年以上	109,912,043.33	105,420,014.28
3 至 4 年	43,115,633.09	34,146,398.47
4 至 5 年	39,786,191.39	42,197,185.48
5 年以上	27,010,218.85	29,076,430.33
合计	345,533,402.65	403,241,721.97

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	345,533,402.65	100.00%	105,142,713.27	30.43%	240,390,689.39	403,241,721.97	100.00%	116,941,237.99	29.00%	286,300,483.98
其中：										
合计	345,533,402.65	100.00%	105,142,713.27	30.43%	240,390,689.39	403,241,721.97	100.00%	116,941,237.99	29.00%	286,300,483.98

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	138,664,386.93	6,933,219.35	5.00%
1-2 年	56,372,931.51	5,637,293.15	10.00%
2-3 年	40,584,040.88	12,175,212.26	30.00%
3-4 年	43,115,633.09	21,557,816.55	50.00%
4-5 年	39,786,191.39	31,828,953.11	80.00%
5 年以上	27,010,218.85	27,010,218.85	100.00%
合计	345,533,402.65	105,142,713.27	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	116,941,237.99	-11,798,524.72				105,142,713.27
合计	116,941,237.99	-11,798,524.72				105,142,713.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
单位一	76,745,321.37	7,359,334.91	84,104,656.28	22.92%	21,672,868.21
单位二	40,316,994.41	458,541.11	40,775,535.52	11.11%	25,029,734.92
单位三	33,109,470.00	3,678,830.00	36,788,300.00	10.02%	1,839,415.00
单位四	16,069,291.75	152,251.47	16,221,543.22	4.42%	3,829,455.01
单位五	14,251,425.00	0.00	14,251,425.00	3.88%	6,523,031.13
合计	180,492,502.53	11,648,957.49	192,141,460.02	52.35%	58,894,504.27

5、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	14,566,901.30	915,956.44	13,650,944.86	14,462,765.64	2,552,190.49	11,910,575.15
合计	14,566,901.30	915,956.44	13,650,944.86	14,462,765.64	2,552,190.49	11,910,575.15

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,441,283.87	100.00%	1,072,064.21	5.00%	20,369,219.65	14,872,142.57	100.00%	2,077,500.72	13.97%	12,794,641.85
其中：										
账龄组合	21,441,283.87	100.00%	1,072,064.21	5.00%	20,369,219.65	14,872,142.57	100.00%	2,077,500.72	13.97%	12,794,641.85
合计	21,441,	100.00%	1,072,0	5.00%	20,369,	14,872,	100.00%	2,077,5	13.97%	12,794,

	283.87		64.21		219.65	142.57		00.72		641.85

按组合计提坏账准备类别名称：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	-1,480,126.28			
合计	-1,480,126.28			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	8,705,982.50	7,735,299.34
其他应收款	17,447,471.61	17,271,612.31
合计	26,153,454.11	25,006,911.65

（1） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
北京北投智慧城市科技有限公司	8,705,982.50	7,735,299.34
合计	8,705,982.50	7,735,299.34

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京北投智慧城市科技有限公司	8,705,982.50	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3-4 年	被投资方尚未支付	经营状况良好
合计	8,705,982.50			

（2） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	20,611,641.26	22,479,616.28
备用金	1,022,503.84	558,433.97
往来款及其他	3,700,584.94	2,126,476.91
合计	25,334,730.04	25,164,527.16

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,786,995.98	6,482,421.84
1 至 2 年	5,600,931.93	6,690,166.54
2 至 3 年	5,115,171.20	5,063,863.05
3 年以上	6,831,630.93	6,928,075.73
3 至 4 年	1,497,987.75	1,828,632.31
4 至 5 年	3,396,864.95	3,165,707.00
5 年以上	1,936,778.23	1,933,736.42
合计	25,334,730.04	25,164,527.16

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	230,868.57	0.91%	230,868.57	100.00%		230,868.57	0.92%	230,868.57	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	25,103,861.47	99.09%	7,656,389.86	30.50%	17,447,471.61	24,933,658.59	99.08%	7,662,046.28	30.73%	17,271,612.31
其中：										
账龄组合	25,103,861.47	99.09%	7,656,389.86	30.50%	17,447,471.61	24,933,658.59	99.08%	7,662,046.28	30.73%	17,271,612.31
合计	25,334,730.04	100.00%	7,887,258.43	31.13%	17,447,471.61	25,164,527.16	100.00%	7,892,914.85	31.37%	17,271,612.31

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	7,662,046.28		230,868.57	7,892,914.85
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	-5,656.42			-5,656.42
2025 年 6 月 30 日余额	7,656,389.86		230,868.57	7,887,258.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，将信用良好且经常往来客户的其他应收款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第一阶段	7,662,046.28	-5,656.42				7,656,389.86
第三阶段	230,868.57					230,868.57
合计	7,892,914.85	-5,656.42				7,887,258.43

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	保证金及押金	3,878,231.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	15.31%	1,032,202.55
单位二	保证金及押金	2,698,524.66	4-5 年	10.65%	2,158,819.73
单位三	保证金及押金	1,840,000.00	1 年以内	7.26%	92,000.00
单位四	保证金及押金	1,792,670.00	2-3 年	7.08%	537,801.00
单位五	保证金及押金	927,780.00	1 年以内、1-2 年	3.66%	80,528.00
合计		11,137,205.66		43.96%	3,901,351.28

7、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,715,352.01	65.69%	6,713,988.41	79.27%
1 至 2 年	2,119,894.46	20.74%	654,376.20	7.73%
2 至 3 年	247,563.31	2.42%	239,199.76	2.81%
3 年以上	1,139,270.50	11.15%	862,732.78	10.19%
合计	10,222,080.28		8,470,297.15	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款合计 3,753,672.62 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 36.72%

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,603,750.57		4,603,750.57	3,724,368.22		3,724,368.22
在产品	813,395.21		813,395.21	979,754.29		979,754.29
库存商品	59,320,242.17	12,545,349.32	46,774,892.85	45,404,791.85	11,211,052.77	34,193,739.08
合同履约成本	106,516,588.89	558,796.49	105,957,792.40	89,094,989.98	558,796.49	88,536,193.49
委托加工物资	220,001.27		220,001.27	224,970.73		224,970.73
合计	171,473,978.11	13,104,145.81	158,369,832.30	139,428,875.07	11,769,849.26	127,659,025.81

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,211,052.77	1,334,296.55				12,545,349.32
合同履约成本	558,796.49					558,796.49
合计	11,769,849.26	1,334,296.55				13,104,145.81

按组合计提存货跌价准备的计提标准

本集团原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工的产成品的估 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。 本集团考虑信息传输、软件和信息技术服务业行业特点及电子产品生命周期对库存商品按照 库龄组合计提存货跌价准备，本集团根据入库日期划分库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净 值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

（3） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	26,074,426.65	24,982,484.17
合计	26,074,426.65	24,982,484.17

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
中科猫头鹰（北京）科技有限公司	1,354,071.01				-125,912.33						1,228,158.68	
小计	1,354,071.01				-125,912.33						1,228,158.68	
二、联营企业												
北京北投智慧	21,365,087.98				403,570.92						21,768,658.90	

城市科技有限公司												
小计	21,365,087.98				403,570.92						21,768,658.90	
合计	22,719,158.99				277,658.59						22,996,817.58	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	392,731,203.86	393,836,625.67
合计	392,731,203.86	393,836,625.67

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	401,124,715.48	1,882,112.34	10,327,826.00	5,513,897.40	20,851,812.23	439,700,363.45
2.本期增加金额	3,119,202.16		480,267.83	95,846.02	2,380,269.93	6,075,585.94
（1）购置	3,119,202.16		480,267.83	95,846.02	2,380,269.93	6,075,585.94
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额			921,969.00		106,652.92	1,028,621.92
（1）处置或报废			921,969.00		106,652.92	1,028,621.92
4.期末余	404,243,917.	1,882,112.34	9,886,124.83	5,609,743.42	23,125,429.2	444,747,327.

额	64				4	47
二、累计折旧						
1.期初余额	20,875,944.66	544,601.04	7,561,554.20	2,786,272.27	14,095,365.61	45,863,737.78
2.本期增加金额	4,807,570.20	67,218.27	474,618.78	442,589.93	1,337,579.48	7,129,576.66
（1）计提	4,807,570.20	67,218.27	474,618.78	442,589.93	1,337,579.48	7,129,576.66
3.本期减少金额			875,870.55		101,320.28	977,190.83
（1）处置或报废			875,870.55		101,320.28	977,190.83
4.期末余额	25,683,514.86	611,819.31	7,160,302.43	3,228,862.20	15,331,624.81	52,016,123.61
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	378,560,402.78	1,270,293.03	2,725,822.40	2,380,881.22	7,793,804.43	392,731,203.86
2.期初账面价值	380,248,770.82	1,337,511.30	2,766,271.80	2,727,625.13	6,756,446.62	393,836,625.67

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,329,898.47	15,161,282.72
合计	15,329,898.47	15,161,282.72

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

济东总部商务中心办公楼	13,473,556.04		13,473,556.04	12,656,103.67		12,656,103.67
装修工程	730,654.48		730,654.48	346,034.00		346,034.00
怀来科技园	1,125,687.95		1,125,687.95	2,159,145.05		2,159,145.05
合计	15,329,898.47		15,329,898.47	15,161,282.72		15,161,282.72

（2） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

13、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值		
1.期初余额	35,203,914.96	35,203,914.96
2.本期增加金额	8,489,153.21	8,489,153.21
3.本期减少金额	10,936,802.26	10,936,802.26
4.期末余额	32,756,265.91	32,756,265.91
二、累计折旧		
1.期初余额	10,575,699.34	10,575,699.34
2.本期增加金额	4,539,041.40	4,539,041.40
（1）计提	4,539,041.40	4,539,041.40
3.本期减少金额	10,512,221.67	10,512,221.67
（1）处置		
4.期末余额	9,746,217.81	9,746,217.81
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	23,010,048.10	23,010,048.10
2.期初账面价值	19,484,516.88	19,484,516.88

14、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	94,230,102.20	1,748,600.00		14,438,151.85	110,416,854.05
2.本期增加金额				1,394,723.81	1,394,723.81
（1）购置				138,528.97	138,528.97
（2）内部研发				1,256,194.84	1,256,194.84
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	94,230,102.20	1,748,600.00		15,832,875.66	111,811,577.86
二、累计摊销					
1.期初余额	14,936,725.96	825,727.77		2,894,700.21	18,657,153.94
2.本期增加金额	942,327.00	291,433.34		2,018,942.61	3,252,702.95
（1）计提	942,327.00	291,433.34		2,018,942.61	3,252,702.95
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	15,879,052.96	1,117,161.11		4,913,642.82	21,909,856.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	78,351,049.24	631,438.89		10,919,232.84	89,901,720.97
2.期初账面价值	79,293,376.24	922,872.23		11,543,451.64	91,759,700.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

15、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

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		处置		
北京基石传感信息服务有限公司	1,721,104.12					1,721,104.12
合计	1,721,104.12					1,721,104.12

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
平台服务费	51,772.15		15,723.30		36,048.85
邮箱租赁服务费	41,580.20		6,084.90		35,495.30
装修费	3,972,985.10	1,491,445.63	756,894.92		4,707,535.81
合计	4,066,337.45	1,491,445.63	778,703.12		4,779,079.96

其他说明

17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	131,883,986.73	19,639,880.10	146,323,648.63	21,816,672.67
内部交易未实现利润	6,417,266.00	962,589.90	5,836,783.61	875,517.54
预提售后维修费用	24,935,775.13	3,648,630.69	24,303,905.55	3,555,479.07
租赁负债	22,229,395.78	3,139,450.07	18,384,386.63	2,456,721.74
合计	185,466,423.64	27,390,550.76	194,848,724.42	28,704,391.02

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	23,010,048.10	3,439,467.29	19,484,516.88	2,767,753.98
合计	23,010,048.10	3,439,467.29	19,484,516.88	2,767,753.98

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	14,395,322.69	1,425,587.61	12,969,735.08	17,566,831.61	1,198,416.58	16,368,415.03
合计	14,395,322.69	1,425,587.61	12,969,735.08	17,566,831.61	1,198,416.58	16,368,415.03

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,740,123.31	33,740,123.31	保函保证金、票据保证金及质押的定期存款		30,680,654.72	30,680,654.72	保证金、定期存款质押等	
合计	33,740,123.31	33,740,123.31			30,680,654.72	30,680,654.72		

其他说明：

1）本集团以定期存款 24,034,200.00 元、保证金 1,886,055.55 元向银行提供质押担保用于开具承兑汇票和保函；2）公司工程质保金 7,817,515.06 元；3）其他使用受限账户余额 11,581.70 元。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,838,020.00	3,332,762.00
银行承兑汇票	38,840,823.14	51,593,071.10
合计	41,678,843.14	54,925,833.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

21、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	89,330,083.67	116,437,089.90
应付外包费用	20,838,265.75	10,695,393.94
应付在建工程款	20,902,620.06	23,952,935.80
合计	131,070,969.48	151,085,419.64

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,647,011.62	6,195,836.39
合计	5,647,011.62	6,195,836.39

（1） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	171,531.61	172,471.18
代扣代缴费用	120,378.53	115,318.35
应付服务供应商款项	2,881,380.23	3,325,358.91
应付职工报销款	2,473,721.25	1,542,687.95
待支付收购股权款		1,040,000.00
合计	5,647,011.62	6,195,836.39

23、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	33,907.07	20,677.07
合计	33,907.07	20,677.07

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	75,978,981.03	70,479,399.34
合计	75,978,981.03	70,479,399.34

25、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,332,521.73	67,986,714.45	90,403,397.03	10,915,839.15
二、离职后福利-设定提存计划	1,233,067.49	9,220,373.31	9,115,123.21	1,338,317.59
合计	34,565,589.22	77,207,087.76	99,518,520.24	12,254,156.74

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,559,951.66	59,253,174.95	81,736,846.26	10,076,280.35
2、职工福利费	0.00	469,257.95	467,906.47	1,351.48
3、社会保险费	763,334.32	5,447,959.19	5,386,045.44	825,248.07
其中：医疗保险费	719,242.67	5,162,383.11	5,101,060.11	780,565.67
工伤保险费	39,213.49	279,982.92	279,719.17	39,477.24
生育保险费	4,878.16	5,593.16	5,266.16	5,205.16
4、住房公积金	9,235.75	2,816,322.36	2,812,598.86	12,959.25
合计	33,332,521.73	67,986,714.45	90,403,397.03	10,915,839.15

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,195,803.43	8,917,510.85	8,816,068.45	1,297,245.83
2、失业保险费	37,264.06	302,862.46	299,054.76	41,071.76
合计	1,233,067.49	9,220,373.31	9,115,123.21	1,338,317.59

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,404,344.87	27,822,478.69
企业所得税	26,245.60	4,484,537.90
个人所得税	244,803.26	373,514.71
城市维护建设税	168,690.42	411,044.46
印花税及其他	57,173.49	205,654.01
教育费附加	86,550.12	230,492.59

地方教育费附加	57,700.08	153,661.73
房产税	36,500.20	
土地使用税	5,208.79	
合计	23,087,216.83	33,681,384.09

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,974,504.76	6,912,401.12
合计	5,974,504.76	6,912,401.12

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收待转销项税	695,221.06	505,538.46
预提售后维修费用	24,935,775.13	24,303,905.55
合计	25,630,996.19	24,809,444.01

短期应付债券的增减变动：

其他说明：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,919,585.37	12,208,299.72
未确认融资费用	-1,664,694.35	-736,314.21
合计	16,254,891.02	11,471,985.51

其他说明：

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,277,637.00			66,111,054.00		66,111,054.00	231,388,691.00

其他说明：

股本变动是因为资本公积金转增股本

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,075,154,910.80		66,111,054.00	1,009,043,856.80
合计	1,075,154,910.80		66,111,054.00	1,009,043,856.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积变动是因为资本公积金转增股本

32、库存股

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,935,047.26			75,935,047.26
合计	75,935,047.26			75,935,047.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	567,369,635.34	561,253,133.05
调整后期初未分配利润	567,369,635.34	561,253,133.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,979,965.02	-13,766,896.78
期末未分配利润	495,500,826.48	547,486,236.27

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,279,192.22	62,210,134.99	144,966,519.81	73,976,369.30
合计	118,279,192.22	62,210,134.99	144,966,519.81	73,976,369.30

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							118,279,192.22	62,210,134.99
其中：								
智慧教学与校园							25,759,209.65	20,108,811.67
智慧招考							61,965,891.65	24,777,132.01
智慧轨道							30,480,221.91	16,964,389.40
售后及其他							73,869.01	359,801.91
按经营地区分类							118,279,192.22	62,210,134.99
其中：								
华北							35,680,039.59	16,547,064.52
西北							26,900,827.91	12,668,948.81
华东							16,770,778.51	9,315,046.16
华中							24,851,560.31	18,025,676.27
西南							10,374,172.88	4,267,147.20
东北							1,896,257.92	720,264.83
华南							1,805,555.10	665,987.20
市场或客户类型								
其中：								
合同类型							118,279,192.22	62,210,134.99
其中：								
解决方案							61,781,355.58	43,085,824.00
产品销售							51,973,842.40	18,314,749.47
运维服务及其他							4,523,994.24	809,561.52
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							118,279,192.22	62,210,134.99

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 361,161,551.21 元。

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	275,445.68	713,545.90
教育费附加	164,822.20	427,973.05
房产税	945,593.80	895,010.50
土地使用税	66,870.79	61,662.00
车船使用税	14,249.60	15,586.27
印花税	85,031.45	102,307.06
地方教育费附加	109,881.46	285,315.38
合计	1,661,894.98	2,501,400.16

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,246,429.34	13,221,426.83
折旧摊销	7,660,656.19	6,850,057.22
差旅费	243,968.42	362,630.42
业务招待费	514,201.19	906,602.00
房租及水电费	2,847,020.10	1,573,514.90
办公费及其他	1,354,989.01	2,194,919.29
汽车使用费	466,248.09	526,676.51
咨询服务费	1,249,943.06	1,337,254.61
会务费	1,006,307.31	724,879.69
合计	28,589,762.71	27,697,961.47

其他说明

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,825,619.46	17,980,087.36

售后维修费		1,775,948.99
差旅费	2,704,750.23	2,721,703.73
业务招待费	2,421,156.43	2,749,507.67
房租及水电费	5,066,247.25	4,513,069.20
中标服务费	544,709.71	436,087.10
办公费及其他	1,499,421.62	1,390,495.11
汽车使用费	240,595.87	194,320.82
广告宣传费	3,986,600.45	3,129,048.95
运杂费	275,770.36	880,264.42
折旧摊销	228,721.94	145,215.97
合计	43,793,593.32	35,915,749.32

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,433,153.81	21,426,985.30
外协服务费	877,707.01	352,638.95
材料费	234,990.65	278,825.11
房租及水电费	644,231.65	260,977.99
折旧摊销	1,197,352.39	1,921,771.59
差旅费	803,291.37	746,578.51
办公费及其他	108,245.23	87,948.74
合计	22,298,972.11	25,075,726.19

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	1,319,250.69	4,654,910.73
加：汇兑损失		
未确认融资费用摊销	172,165.58	355,724.92
其他支出	462,527.46	302,562.50
合计	-684,557.65	-3,996,623.31

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	5.595.477.58	5,627,684.59
其他政府补助	223,184.57	200,097.03

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产	-8,732.11	394,472.80
合计	-8,732.11	394,472.80

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	324,055.15	2,945,846.93
处置长期股权投资产生的投资收益		552,932.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,458,599.48	63,072.88
合计	2,782,654.63	3,561,852.69

其他说明

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,590,031.12	-3,399,569.16
应收账款坏账损失	5,305,560.95	-1,706,539.99
其他应收款坏账损失	976,339.58	2,825,748.51
合计	7,871,931.65	-2,280,360.64

其他说明

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,334,296.55	-370,435.32
十一、合同资产减值损失	7,902,026.80	-4,641,789.29
合计	6,567,730.25	-5,012,224.61

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	109,123.28	23,163.27

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

其他	1,000.00	1,178.43	1,000.00
合计	1,000.00	1,178.43	1,000.00

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	300,000.00		300,000.00
其他	56,074.43	138,280.84	56,074.43
合计	356,074.43	138,280.84	356,074.43

其他说明：

49、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	190,098.63	1,646,388.80
递延所得税费用	1,985,553.57	-1,510,852.26
合计	2,175,652.20	135,536.54

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-16,804,312.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,245.60
调整以前期间所得税的影响	163,853.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,985,553.57
所得税费用	2,175,652.20

其他说明

50、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金及其他	3,010,175.99	5,080,018.28
保函保证金	447,848.00	2,167,817.97
政府补助	223,184.57	200,097.03
利息收入	1,319,250.69	4,332,112.74

合计	5,000,459.25	11,780,046.02

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金备用金及其他	2,197,603.38	4,243,125.36
手续费	210,064.82	301,810.00
付现销售费用	15,504,902.65	11,759,825.82
付现管理费用	5,882,653.73	7,991,755.18
付现研发费用	4,088,250.93	3,634,974.72
合计	27,883,475.51	27,931,491.08

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行结构性存款	495,000,000.00	34,000,000.00
银行结构性存款利息	2,458,599.48	63,072.88
合计	497,458,599.48	34,063,072.88

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行结构性存款	933,000,000.00	399,000,000.00
合计	933,000,000.00	399,000,000.00

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款质押到	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	30,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁租金	4,663,117.83	4,131,888.38
质押定期存款	24,000,000.00	40,000,000.00
合计	28,663,117.83	44,131,888.38

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 ☑不适用

51、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,979,965.02	-13,962,017.14
加：资产减值准备	-14,439,661.90	7,292,585.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,129,576.66	7,357,120.42
使用权资产折旧	4,539,041.40	1,585,075.41
无形资产摊销	3,007,666.17	4,224,671.32
长期待摊费用摊销	778,703.12	522,594.42
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）		-55,251.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-109,123.28	32,087.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	8,732.11	-394,472.80
财务费用（收益以“－”号填列）	462,527.46	355,724.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,782,654.63	-2,945,846.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,313,840.26	-2,233,974.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-671,713.31	620,778.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,710,806.49	-31,438,800.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	77,619,803.69	2,941,088.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-59,832,525.53	12,819,275.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,294,239.81	-13,279,360.21
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	493,565,034.75	353,306,781.97
减：现金的期初余额	1,034,714,659.52	768,725,538.93
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	-541,149,624.77	-415,418,756.96

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	493,565,034.75	1,034,714,659.52
可随时用于支付的银行存款	493,555,805.75	1,034,705,430.52
可随时用于支付的其他货币资金	9,229.00	9,229.00
三、期末现金及现金等价物余额	493,565,034.75	1,034,714,659.52

52、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	462,527.46	355,724.92
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,786,993.71	905,109.35

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,660,096.43	22,303,936.31
外协服务费	965,283.57	352,638.95
材料费	447,626.94	278,825.11
房租及水电费	644,231.65	260,977.99
折旧摊销	1,197,352.39	1,921,771.59
差旅费	803,291.37	752,581.95
办公费及其他	108,245.23	88,202.21
合计	27,826,127.58	25,958,934.11
其中：费用化研发支出	22,298,972.11	25,075,726.19
资本化研发支出	5,527,155.47	883,207.92

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
产科教融合实验实训教学系统	1,149,862.29	490,425.22						1,640,287.51

基于 AI 的国家教育考试综合管理平台 V2.0	1,852,210.79	58,050.64						1,910,261.43
智慧教室 4.0	3,932,595.07	3,101,349.02						7,033,944.09
其他	2,526,384.06	1,877,330.59			1,256,194.84			3,147,519.81
合计	9,461,052.21	5,527,155.47			1,256,194.84			13,732,012.84

重要的资本化研发项目

2、重要外购在研项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
智慧教室 4.0	开发阶段	2025 年 10 月	面向教育行业客户，售卖软硬件产品及服务获取收益。	2024 年 6 月	项目有明确的市场预测，确定项目的经济效益，明确具有商业前景，能为公司带来经济利益；具有技术可行性。

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京竞业达数字系统科技有限公司	3,000.00	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		同一控制下合并
北京竞业达沃凯森科技有限公司	3,000.00	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立

上海竞业达数码科技有限公司	500.00	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		同一控制下合并
北京竞业达信息科技发展有限公司	10.00	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		同一控制下合并
北京竞业达工程技术研究院有限公司	100.00	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
新疆竞业达数码科技有限公司	1,000.00	乌鲁木齐	乌鲁木齐	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
怀来竞业达科技产业发展有限公司	10,000.00	怀来县	怀来县	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
山东竞业达网络科技有限公司	5,000.00	济南	济南	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
怀来元宇动力科技有限公司	2,000.00	怀来县	怀来县	数据服务、云计算装备技术服务	100.00%		设立
广州竞业达智慧科技有限公司	1,000.00	广州市	广州市	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
北京数时代大数据科技有限公司	2,000.00	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
北京竞业达科教融汇科技发展有限公司	500.00	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
海南竞业达科教融汇科技发展有限公司	500.00	海南	海南	研究和试验发展	100.00%		设立
怀来启点职业技能培训学校有限责任公司	500.00	怀来	怀来	职业技能培训	100.00%		设立
北京基石传感信息服务有限公司	850.00	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		非同一控制下合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京北投智慧城市科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	45.00%		权益法

（2） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	164,693,877.30	157,038,707.15
非流动资产	628,876.60	3,298,744.00
资产合计	165,322,753.90	160,337,451.15
流动负债	104,536,150.84	112,859,477.85
非流动负债		
负债合计	104,536,150.84	112,859,477.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	27,353,971.38	21,365,087.98
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	26,413,581.74	130,019,451.93
净利润	896,824.26	9,416,273.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	896,824.26	9,416,273.27
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	450,000.00

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 ☑不适用

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,818,662.15	5,827,781.62
营业外收入		

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

（1）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：192,141,460.02 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 52.35%。

1. ） 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2. ） **已发生信用减值资产的定义**

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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；本集团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。

3. ） **信用风险敞口**

于 2025 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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。

（2）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			534,456,653.18	534,456,653.18
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			534,456,653.18	534,456,653.18
（2）权益工具投资			1,456,653.18	1,456,653.18
其他			533,000,000.00	533,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

其他说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张爱军	董事、总经理
安尼瓦尔	副总经理
刘春丽	副总经理
曹伟	董事、副总经理
李文波	副总经理
杜中华	副总经理

4、关联交易情况

（1） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京竞业达沃凯森科技有限公司	5,000,000.00	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 15 日	否

本公司作为被担保方

关联担保情况说明

（2） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	4,269,957.11	3,797,651.71

5、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款-应收股利	北京北投智慧城市科技有限公司限公司	8,705,982.50	0.00	8,705,982.50	970,683.16
其他应收款	北京北投智慧城市科技有限公司限公司	1,136,889.20	113,688.92	1,124,584.20	112,458.42

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中科猫头鹰（北京）科技有限公司	2,045,512.26	1,914,612.39
应付账款	北京北投智慧城市科技有限公司		764,778.23
其他应付款	中科猫头鹰（北京）科技有限公司	705,670.00	705,670.00
其他应付款	张爱军	12,837.00	
其他应付款	安尼瓦尔	7,346.31	
其他应付款	刘春丽	13,053.80	7,749.90
其他应付款	曹伟	4,445.56	
其他应付款	李文波	8,722.48	1,049,952.76
其他应付款	杜中华	3,154.00	
其他应付款	李丽		33,862.85
其他应付款	董广元		6,436.22
其他应付款	祁劲峰		155.37

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	152,227,478.31	164,064,127.14
1 至 2 年	49,168,158.85	43,087,108.61
2 至 3 年	39,818,931.18	76,225,253.08
3 年以上	104,432,248.16	99,935,769.11
3 至 4 年	42,780,109.09	33,806,424.47
4 至 5 年	38,237,746.22	40,648,740.31
5 年以上	23,414,392.85	25,480,604.33
合计	345,646,816.50	383,312,257.94

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	345,646,816.50	100.00%	97,404,044.86	28.18%	248,242,771.64	383,312,257.94	100.00%	108,068,109.64	28.19%	275,244,148.30
其中：										
账龄组合	296,357,443.24	85.74%	97,404,044.86	32.87%	198,953,398.38	339,028,411.87	88.45%	108,068,109.64	31.88%	230,960,302.23
与纳入合并范围的子公司往来	49,289,373.26	14.26%			49,289,373.26	44,283,846.07	11.55%			44,283,846.07
合计	345,646,816.50	100.00%	97,404,044.86	28.18%	248,242,771.64	383,312,257.94	100.00%	108,068,109.64	28.19%	275,244,148.30

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	152,227,478.31	5,146,905.25	3.38%
1-2 年	49,168,158.85	4,916,815.89	10.00%

2-3 年	39,818,931.18	11,945,679.35	30.00%
3-4 年	42,780,109.09	21,390,054.55	50.00%
4-5 年	38,237,746.22	30,590,196.98	80.00%
5 年以上	23,414,392.85	23,414,392.85	100.00%
合计	345,646,816.50	97,404,044.86	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	108,068,109.64	-10,664,064.78				97,404,044.86
合计	108,068,109.64	-10,664,064.78				97,404,044.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
单位一	76,745,321.37	7,359,334.91	84,104,656.28	23.43%	21,672,868.21
单位二	40,316,994.41	458,541.11	40,775,535.52	11.36%	25,029,734.92
单位三	33,109,470.00	3,678,830.00	36,788,300.00	10.25%	1,839,415.00
单位四	16,069,291.75	152,251.47	16,221,543.22	4.52%	3,829,455.01
单位五	14,251,425.00	0.00	14,251,425.00	3.97%	6,523,031.13
合计	180,492,502.53	11,648,957.49	192,141,460.02	53.53%	58,894,504.27

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	8,705,982.50	7,735,299.34
其他应收款	25,002,340.42	238,841,525.33
合计	33,708,322.92	246,576,824.67

（1） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京北投智慧城市科技有限公司	8,705,982.50	7,735,299.34
合计	8,705,982.50	7,735,299.34

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京北投智慧城市科技有限公司	8,705,982.50	1 年以内，1-2 年，2-3 年	被投资方尚未支付	
合计	8,705,982.50			

（2） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	17,795,934.59	19,170,665.93
备用金	358,255.48	226,370.47
往来款及其他	13,455,736.84	226,059,636.92
合计	31,609,926.91	245,456,673.32

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,652,973.15	229,338,998.08
1 至 2 年	4,379,778.26	5,539,022.93
2 至 3 年	5,044,118.20	5,017,722.05
3 年以上	5,533,057.30	5,560,930.26
3 至 4 年	990,426.70	1,281,096.26
4 至 5 年	3,346,649.16	3,087,139.16
5 年以上	1,195,981.44	1,192,694.84
合计	31,609,926.91	245,456,673.32

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	230,868.57	0.73%	230,868.57	100.00%	0.00	230,868.57	0.09%	230,868.57	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	31,609,926.91	99.27%	6,376,717.92	20.17%	25,233,208.99	245,225,804.75	99.91%	6,384,279.42	2.60%	238,841,525.33
其中：										
组合计提	31,609,926.91	99.27%	6,376,717.92	20.17%	25,233,208.99	245,225,804.75	99.91%	6,384,279.42	2.60%	238,841,525.33
合计	31,840,795.48	100.00%	6,607,586.49	20.75%	25,233,208.99	245,456,673.32	100.00%	6,615,147.99	2.70%	238,841,525.33

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	230,868.57	230,868.57	230,868.57	230,868.57	100.00%	
合计	230,868.57	230,868.57	230,868.57	230,868.57		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	16,652,973.15	287,859.09	2.00%
1-2 年	4,379,778.26	437,977.83	10.00%
2-3 年	5,044,118.20	1,513,235.46	30.00%
3-4 年	990,426.70	495,213.35	50.00%
4-5 年	3,346,649.16	2,677,319.33	80.00%
5 年以上	1,195,981.44	965,112.87	81.00%
合计	31,609,926.91	6,376,717.92	

确定该组合依据的说明：

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，将信用良好且经常往来客户的其他应收款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	6,384,279.42		230,868.57	6,615,147.99
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-7,561.50			-7,561.50
2025 年 6 月 30 日余额	6,376,717.92		230,868.57	6,607,586.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第一阶段	6,384,279.42	-7,561.50				6,376,717.92
第三阶段	230,868.57					230,868.57
合计	6,615,147.99	-7,561.50				6,607,586.49

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款及其他、应收股利	9,842,871.70	1 年以内	24.41%	113,688.92
单位二	与纳入合并范围的子公司往来	3,938,034.51	1 年以内	9.77%	
单位三	保证金及押金	3,878,231.00	0-5 年	9.62%	1,032,202.55
单位四	保证金及押金	2,698,524.66	0-5 年	6.69%	2,158,819.73
单位五	与纳入合并范围的子公司往来	2,291,378.97	1 年以内	5.68%	
合计		22,649,040.84		56.18%	3,304,711.20

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	448,435,477.82		448,435,477.82	240,025,098.64		240,025,098.64
对联营、合营企业投资	21,854,489.45		21,854,489.45	21,530,434.30		21,530,434.30

合计	470,289,967.27		470,289,967.27	261,555,532.94		261,555,532.94

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京竞业达数字系统科技有限公司	69,431,423.71						69,431,423.71	
北京竞业达沃凯森科技有限公司	8,040,000.00						8,040,000.00	
上海竞业达数码科技有限公司	1,918,768.88						1,918,768.88	
北京竞业达信息科技发展有限公司	100,000.00						100,000.00	
北京竞业达工程技术研究院有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
新疆竞业达数码科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00			0.00	
怀来竞业达科技产业发展有限公司	100,000,000.00		213,910,379.18				313,910,379.18	
山东竞业达网络科技有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
怀来元宇动力科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
北京竞业达科教融汇科技发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
北京数时代大数据科技有限公司	8,000,000.00		3,000,000.00				11,000,000.00	
广州竞业达智慧科技有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00	
怀来启点	500,000.0		1,000,000				1,500,000	

职业技能培训学校有限责任公司	0		.00				.00	
北京基石传感信息服务有限公司	7,034,906.05						7,034,906.05	
海南竞业达科教融汇科技发展有限公司	500,000.00		500,000.00				1,000,000.00	
合计	240,025,098.64		218,410,379.18	10,000,000.00			448,435,477.82	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
中科猫头鹰（北京）科技有限公司	165,346.32				-79,515.77						85,830.55	
小计	165,346.32				-79,515.77						85,830.55	
二、联营企业												
北京北投智慧城市科技有限公司	21,365,087.98				403,570.92						21,768,658.90	
小计	21,365,087.98				403,570.92						21,768,658.90	
合计	21,530,434.30				324,055.15						21,854,489.45	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,012,845.29	37,588,747.11	85,133,992.65	54,448,189.78
其他业务	1,462,092.89	301,393.70	1,063,606.65	219,250.32
合计	62,474,938.18	37,890,140.81	86,197,599.30	54,667,440.10

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 256,724,093.51 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	324,055.15	2,945,846.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,407,037.83	61,753.43
合计	2,731,092.98	3,007,600.36

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	109,123.28	
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）	223,184.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,458,599.48	
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	-8,732.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-355,074.43	
减：所得税影响额	33,035.42	

合计	2,394,065.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.02%	-0.0820	-0.0820
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.15%	-0.0924	-0.0924