



摩诘创新

NEEQ: 836008

北京摩诘创新科技股份有限公司

Beijing Moreget Creative Technology Co., Ltd



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

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

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	93

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、摩诘创新有限公司	指	北京摩诘创新科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	北京摩诘创新科技股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会和监事会
股东大会、股东会	指	北京摩诘创新科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京摩诘创新科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京摩诘创新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、总工程师
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
海格通信	指	广州海格通信集团股份有限公司
广州数科集团	指	广州数字科技集团有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京摩诘创新科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Moreget Creative Technology Co.,Ltd		
	Moreget		
法定代表人	高锋	成立时间	2006年8月4日
控股股东	控股股东为（广州海格通信集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广州市人民政府），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）-航空、航天器及设备制造（C374）-航空相关设备制造（C3744）		
主要产品与服务项目	模拟器和电动运动仿真平台的研发、生产、销售与服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	摩诘创新	证券代码	836008
挂牌时间	2016年2月29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）	99,126,048
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5楼（电话：010-68573137）		
联系方式			
董事会秘书姓名	方长江	联系地址	北京市丰台区五圈南路海格通信产业园科研楼
电话	010-84351783	电子邮箱	securities@moreget.cn
传真	010-84351783		
公司办公地址	北京市丰台区五圈南路海格通信产业园科研楼	邮政编码	100160
公司网址	www.moreget.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087921081158		
注册地址	北京市海淀区宝盛南路1号院14号楼1层101房间		
注册资本（元）	99,126,048.00	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

公司深耕模拟仿真行业，专业从事模拟器及各分系统的研发、生产、销售与服务。公司集结了一大批以国内和行业资深专家为带头人的员工队伍，从事飞行模拟器、机务模拟器、装甲车模拟器以及六自由度运动仿真系统、视景显示系统、视景成像系统、振动仿真系统、操纵负荷系统、声音仿真系统、教员控制台系统、数字战斗仿真平台等分系统的研发、生产、销售与服务。其中公司研制的 14 吨全电六自由度运动平台通过了民航局 D 级鉴定，产品达到国际先进水平。公司充分利用母公司海格通信的营销网络布局航空市场，通过技术领先的模拟仿真产品、优质的客户以及规范的内部管理创造价值并获取收益。

##### (一) 采购模式

公司为特殊机构产品生产企业，其产品的销售受国家严格控制，生产的开展紧紧围绕所签订的订单进行，以销定产。由于生产和销售的特殊性，公司采购采取的是订单驱动的模式。在该采购模式下，公司特殊机构产品的采购还具有鲜明的需方控制的特点。根据国家有关标准关于外购器材质量监督要求，为公司提供生产所需物料的供应商需经客户代表审核备案，列入合格供方名录，公司物料采购须在该目录中选择供应商。

公司合格供方名录由公司根据生产经营需要，以市场化原则按照国家有关标准的相关要求自主选择，然后报客户代表审查，审查通过后由公司将其列入合格供方名录。客户代表审查的核心为供应方是否具备长期、稳定的提供满足公司质量要求的外购件、外协件的能力，并不涉及商务条款。

##### (二) 外协模式

公司专业化研制和生产模拟器及配套子系统，考虑到成本和生产效率因素，部分组件采取外协模式生产。其中，外协部件主要包括座舱、球幕等。外协公司的生产严格按照国家有关标准和质量管理体系要求进行，国内型号产品的生产接受客户代表的监督检查。

##### (三) 销售模式

公司生产的飞行模拟器和电动运动平台主要应用于特殊领域，故公司业务受到国家相关部门的监管。

公司在由相关部门组织召开的产品计划会议上与客户达成订货合同意向，在生产成本的基础上加成一定比例的利润来形成销售价格，合同经双方签章及双方主管的代办机构签章后生效。

客户按合同完工进度向公司拨付合同款项，具体拨付比例一般为：（1）合同生效支付 30%；（2）投产支付 30%；（3）产品交付验收后支付 30%；（4）质保期后支付 10%。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2025 年 10 月 28 日获得高新技术企业证书，有效期三年；证书编号：GR202511002302； 2、2023 年 7 月获得国家级专精特新“小

巨人”企业认定，有效期三年。

## 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	119,539,954.05	309,239,641.22	-61.34%
毛利率%	34.36%	26.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,309,856.88	24,235,932.37	-163.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,078,840.42	22,023,571.81	-182.09%
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）	-2.67%	4.24%	-
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）	-3.16%	3.86%	-
基本每股收益	-0.15	0.24	-162.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	755,608,875.27	799,558,413.12	-5.50%
负债总计	190,899,207.08	219,538,888.05	-13.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	564,709,668.19	580,019,525.07	-2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.70	5.85	-2.64%
资产负债率%（母公司）	25.26%	27.46%	-
资产负债率%（合并）	25.26%	27.46%	-
流动比率	3.86	3.47	-
利息保障倍数	-16.56	44.53	-
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	-41,013,199.96	3,794,642.32	-1,180.82%
应收账款周转率	0.22	0.69	-
存货周转率	0.67	1.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.50%	4.01%	-
营业收入增长率%	-61.34%	35.83%	-
净利润增长率%	-163.17%	-25.19%	-

### 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	65,709,081.21	8.70%	120,894,686.14	15.12%	-45.65%
应收票据	31,501,700.00	4.17%	21,041,762.50	2.63%	49.71%
应收账款	472,914,804.79	62.59%	501,202,414.35	62.68%	-5.64%
预付款项	7,552,605.61	1.00%	8,936,076.53	1.12%	-15.48%
其他应收款	6,515,352.96	0.86%	2,396,055.22	0.30%	171.92%
存货	114,311,728.06	15.13%	105,468,814.00	13.19%	8.38%
合同资产	1,399,977.43	0.19%	1,914,285.24	0.24%	-26.87%
其他流动资产	1,724,578.77	0.23%	0.00	0.00%	-
固定资产	24,064,654.98	3.18%	24,665,529.57	3.08%	-2.44%
使用权资产	11,190,557.53	1.48%	983,925.92	0.12%	1,037.34%
无形资产	4,796,989.84	0.63%	5,818,918.78	0.73%	-17.56%
长期待摊费用	2,113,571.65	0.28%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	11,813,272.44	1.56%	6,235,944.87	0.78%	89.44%
短期借款	13,788,384.00	1.82%	41,524,361.95	5.19%	-66.79%
应付票据	0.00	0.00%	428,400.00	0.05%	-100.00%
应付账款	128,793,687.81	17.05%	119,409,964.94	14.93%	7.86%
合同负债	14,638,418.32	1.94%	20,943,326.66	2.62%	-30.10%
应付职工薪酬	6,331,384.85	0.84%	8,182,631.72	1.02%	-22.62%
应交税费	4,087,138.19	0.54%	26,068,357.06	3.26%	-84.32%
其他应付款	479,954.32	0.06%	842,644.99	0.11%	-43.04%
一年内到期的非流动负债	3,057,741.59	0.40%	1,499,554.71	0.19%	103.91%
其他流动负债	10,579,130.09	1.40%	639,646.02	0.08%	1,553.90%
租赁负债	9,143,367.91	1.21%	0.00	0.00%	-

#### 项目重大变动原因

无需要说明的项目。

#### (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	119,539,954.05	-	309,239,641.22	-	-61.34%

营业成本	78,467,066.05	65.64%	227,818,287.78	73.67%	-65.56%
毛利率%	34.36%	-	26.33%	-	-
税金及附加	767,866.99	0.64%	3,019,257.82	0.98%	-74.57%
销售费用	4,325,144.61	3.62%	6,595,682.57	2.13%	-34.42%
管理费用	13,487,731.60	11.28%	15,687,655.61	5.07%	-14.02%
研发费用	23,025,081.28	19.26%	26,421,519.26	8.54%	-12.85%
财务费用	888,671.60	0.74%	171,547.70	0.06%	418.03%
信用减值损失	-23,347,456.35	-19.53%	-5,719,462.16	-1.85%	308.21%
资产减值损失	-455,922.04	-0.38%	-3,033,163.69	-0.98%	-84.97%
其他收益	4,434,153.87	3.71%	4,610,343.66	1.49%	-3.82%
投资收益	938,673.98	0.79%	-410,092.87	-0.13%	-328.89%
营业利润	-19,852,158.62	-16.61%	24,973,315.42	8.08%	-179.49%
营业外收入	860,000.24	0.72%	0.00	0.00%	-
营业外支出	1,735,465.97	1.45%	0.00	0.00%	-
所得税费用	-5,417,767.47	-4.53%	737,383.05	0.24%	-834.73%
净利润	-15,309,856.88	-12.81%	24,235,932.37	7.84%	-163.17%

#### 项目重大变动原因

**营业收入与营业成本：**本期营业收入为 11,954.00 万元，比上年同期的 30,923.96 万元减少 18,969.96 万元，降幅为 61.34%，营业成本为 7,846.71 万元，比上年同期的 22,781.83 万元减少 14,935.12 万元，降幅为 65.56%，主要为本期模拟器类销售收入减少，上年同期交付的模拟器单台金额较高。

**营业利润与净利润：**本期营业利润为-1,985.22 万元，比上年同期的 2,497.33 万元减少 4,482.55 万元，降幅为 179.49%，净利润为-1,530.99 万元，比上年同期的 2,423.59 万元减少 3,954.58 万元，降幅为 163.17%，主要受收入减少影响，毛利较上年同期减少 4,034.85 万元。

**信用减值损失：**本期信用减值损失为-2,334.75 万元，比上年同期的-571.95 万元增加 1,762.80 万元，增幅为 308.21%，主要为受应收账款回款进度影响，本期计提的减值损失增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	118,900,771.49	309,144,307.88	-61.54%
其他业务收入	639,182.56	95,333.34	570.47%
主营业务成本	78,105,236.89	227,757,982.92	-65.71%
其他业务成本	361,829.16	60,304.86	500.00%

#### 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
模拟器类	93,490,902.57	65,951,323.28	29.46%	-68.86%	-70.37%	3.59%
其他	25,409,868.92	12,153,913.61	52.17%	186.13%	135.60%	10.26%

合计	118,900,771.49	78,105,236.89	34.31%	-61.54%	-65.71%	7.98%
----	----------------	---------------	--------	---------	---------	-------

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

模拟器类产品收入占主营业务收入的 78.63%，为公司主要收入来源，本期模拟器类营业收入为 9,349.09 万元，较上年同期减少 20,677.29 万元，降幅为 68.86%，主要为交付产品的差异，上期销售的 AS350 飞行模拟器单价较高。其他类别营业收入为 2,540.99 万元，较上年同期增加 1,652.94 万元，增幅为 186.13%，主要为技术服务类收入增多。

### 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	J 单位	33,820,076.03	28.29%	否
2	D 单位	18,770,774.31	15.70%	否
3	L 单位	15,196,460.17	12.71%	否
4	H 单位	14,867,256.64	12.44%	否
5	K 单位	9,140,377.36	7.65%	否
合计		91,794,944.51	76.79%	-

### 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	苏州鸿翔航空科技有限公司	8,550,884.92	12.40%	否
2	北京世纪晨数据技术有限责任公司	4,550,182.00	6.60%	否
3	哈尔滨新科锐复合材料制造有限公司	3,566,371.68	5.17%	否
4	中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	3,420,531.86	4.96%	否
5	浙江禹毅科技有限公司	3,418,584.08	4.96%	否
合计		23,506,554.54	34.09%	-

### (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	-41,013,199.96	3,794,642.32	-1,180.82%
投资活动产生的现金流量净额	-3,057,831.30	340,745.27	-997.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,114,573.67	5,906,784.04	-288.17%

### 现金流量分析

**经营活动产生的现金流量净额：**本期经营活动产生的现金流量净额为-4,101.32 万元，与上年同期 379.46 万元相比减少 4,480.78 万元，降幅为 1,180.82%。主要为支付其他与经营活动有关的现金较上年

增加 4,446.57 万元，支付的各项税费较上年增加 2,032.85 万元，主要为缴纳的增值税增多。

**投资活动产生的现金流量净额：**本期投资活动产生的现金流量净额为-305.78 万元，与上年同期 34.07 万元相比减少 339.86 万元，降幅为 997.40%。主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增加 356.43 万元，本年厂房搬迁，购建长期资产支出增加。

**筹资活动产生的现金流量净额：**本期筹资活动产生的现金流量净额为-1,111.46 万元，与上年同期 590.68 万元相比减少 1,702.14 万元，降幅为 288.17%。本期取得借款较上年减少 2,471.29 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年减少 967.00 万元，由于上年同期向股东分配股利 999.19 万元，本年无此项支出，其余主要为偿还租赁负债较上年增加。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州天腾科技创新有限公司	控股子公司	通用航空服务 飞行训练	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
江西隼阁仿真技术有限公司	控股子公司	通用航空经营	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
雏鹰启航计划(北京)科技有限公司	充分发挥自身在产品研发、市场开拓、渠道建设等领域的资源优势	适应公司发展战略需要，优化公司战略布局，适应多变的市场环境，提高公司综合竞争力，进一步开拓公司在航空培训模拟器方面的业务。

##### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
北京银行中关村海淀园支行	银行理财产品	欧元/美元固定日观察区间型结构性存款	0.00	0.00	自有资金
交通银行天坛支行	银行理财产品	蕴通财富挂钩汇率二元三段结构	0.00	0.00	自有资金

农业银行北京朝阳门支行	银行理财产品	“汇利丰”2025年第5053期	0.00	0.00	自有资金
兴业银行北京中关村西区支行	银行理财产品	企业金融人民币结构性存款	0.00	0.00	自有资金
招商银行小关支行	银行理财产品	点金系列看涨两层	0.00	0.00	自有资金

**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
1、涉密信息泄密风险	<p>公司为二级保密资格单位，在生产经营中高度重视安全保密工作，制定和执行了各项严密有效的保密制度和措施来保护涉密信息，但一些极其意外情况的发生将可能导致有关涉密信息泄漏，从而对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司目前制定了《保密教育制度》、《涉密人员管理制度》、《国家秘密载体管理制度》、《保密要害部门、部位管理制度》、《计算机和信息系统管理制度》、《通信及办公自动化设备管理制度》、《涉密会议管理制度》、《保密监督检查制度》、《责任考核与奖惩制度》等一系列保密制度，通过物理保护措施、网络保护措施和加密保护措施等方式，对涉密信息进行多重保护，公司保密委员会亦定期评估泄密风险，确保风险可控。</p>
2、收入季节性波动导致的经营风险	<p>公司客户主要为特殊机构，这些客户执行严格的预算管理和集中采购制度，销售合同一般集中在下半年签订，并在第四季度验收收款，使公司产品验收和回款集中在第四季度，但是公司人力成本、差旅费用和研发投入在年度内较为均衡的发生，上述因素使公司的营业收入和净利润存在季节性因素，公司存在上下半年业绩不均衡、季节性波动的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司加快各种类型模拟器的研发及市场开拓，改变单一客户结构，促使非特殊机构业务成为公司重要的收入来源。</p>
3、客户集中风险	<p>2025年公司主要客户销售额占公司总销售额的76.79%，存在一定的客户集中风险。</p> <p>应对措施：公司大力推进特殊机构市场及非特殊机构领域</p>

	新产品的研制及新客户的拓展，避免公司业务对大客户及特殊机构市场的过度依赖。
4、公司治理及不当控制风险	<p>公司股权较为集中，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司通过建立完善的法人治理结构和健全规章制度，加强管理层对公司治理机制的理解和全面执行。</p>
5、税收优惠政策改变风险	<p>公司享受的税收优惠政策包括：（1）企业所得税：公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202511002302，按 15% 税率征收企业所得税。（2）增值税：依据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税相关政策，公司销售自行开发生产的软件产品，按照适用的增值税税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分，实行增值税即征即退。公司可能存在因国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受税收优惠的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	2,700,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00

与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
其他（承租房屋、水电及物业管理费、会议费）	3,000,000.00	2,529,694.60
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司发生的重大关联交易均满足公司经营的正常需要，遵循市场定价的原则，平等自愿、互惠互利、公平公允，不存在损害公司和非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。公司发生的其他重大关联交易的审批情况如下：

公司承租北京海格资产管理有限公司的房屋、车位及接受维修等服务的关联交易，已获 2025 年 3 月 28 日召开的第四届董事会第十三次会议及 2025 年 4 月 28 日召开的 2024 年年度股东大会决议通过。

2025 年度发生其他关联交易（向广州海格天乘技术有限公司提供技术服务 45,283.02 元、承租广州海格通信集团股份有限公司飞行模拟器 529,557.52 元），按照公司章程关联交易管理金额权限规定，已获董事长批准通过。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-005	对外投资	其他（低风险现金管理产品）	100,000,000.00 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司使用额度不超过人民币 10,000 万元的闲置自有资金购买安全性高、流动性好，产品发行主体能够提供保本承诺，期限不超过 12 个月的低风险现金管理产品（包括结构性存款、银行理财产品等）。在上述额度内，资金可以滚动使用。公司是在确保不影响公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下进行的，不会影响公司主营业务的正常发展。通过适度的投资，能提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，为公司和股东谋取更多的投资回报。

#### (五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年2月29日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（规范关联交易）	正在履行中
董监高	2016年2月29日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（规范关联交易）	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无此类情况。

## 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	99,126,048	100.00%	0	99,126,048	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	79,801,680	80.51%	0	79,801,680	80.51%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		99,126,048	-	0	99,126,048	-
<b>普通股股东人数</b>						18

#### 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	广州海格通信集团股份有限公司	79,801,680	0	79,801,680	80.51%	0	79,801,680	0	0
2	广州越秀诺成六号实业投资合伙企业（有限合伙）	4,201,680	0	4,201,680	4.24%	0	4,201,680	0	0
3	刘玉芬	3,361,000	0	3,361,000	3.39%	0	3,361,000	0	0
4	崔明宝	2,703,000	0	2,703,000	2.73%	0	2,703,000	0	0
5	宁波保利科技防务股权投资中心（有限合	2,521,008	0	2,521,008	2.54%	0	2,521,008	0	0

	伙)								
6	共青城智德投资管理合伙企业(有限合伙)	2,100,840	0	2,100,840	2.12%	0	2,100,840	0	0
7	陈积裕	2,100,840	0	2,100,840	2.12%	0	2,100,840	0	0
8	广发证券股份有限公司	500,000	0	500,000	0.50%	0	500,000	0	0
9	东北证券股份有限公司	500,000	0	500,000	0.50%	0	500,000	0	0
10	天风证券股份有限公司	400,000	0	400,000	0.40%	0	400,000	0	0
合计		98,190,048	0	98,190,048	99.05%	0	98,190,048	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

前十名股东之间互无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### (一) 控股股东情况

海格通信，成立于 2000 年 7 月 20 日，注册资本为 248,183.39 万元，统一社会信用代码为 91440101724308182L。注册地址：广东省广州市高新技术产业开发区科学城海云路 88 号。法定代表人：余青松。主营产品：通信设备制造；通信设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；软件开发；软件销售；电子元器件制造；电子元器件零售；电子产品销售；安全技术防范系统设计施工服务；信息安全设备制造；信息系统集成服务；卫星技术综合应用系统集成；卫星移动通信终端销售；卫星移动通信终端制造；卫星通信服务；环境监测专用仪器仪表制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；雷达及配套设备制造；雷达、无线电导航设备专业修理；地理遥感信息服务；人工智能理论与算法软件开发；工业机器人制造；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；智能机器人的研发；智能机器人销售；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；信息技术咨询服务；销售代理；住房租赁；智能车载设备制造；智能车载设备销售；太赫兹检测技术研发；特种劳动防护用品生产；可穿戴智能设备销售；可穿戴智能设备制造；技术进出口；货物进出口；光通信设备制；光通信设备销售；卫星遥感应用系统集成；卫星导航服务；导航终端制；导航终端销售；网络设备制；网络设备销售；工业互联网数据服务；卫星遥感数据处理；卫星导航多模增强应用服务系统集成；电气安装服务；道路机动车辆生产。海格通信于 2010 年 8 月在深圳证券交易所上市。

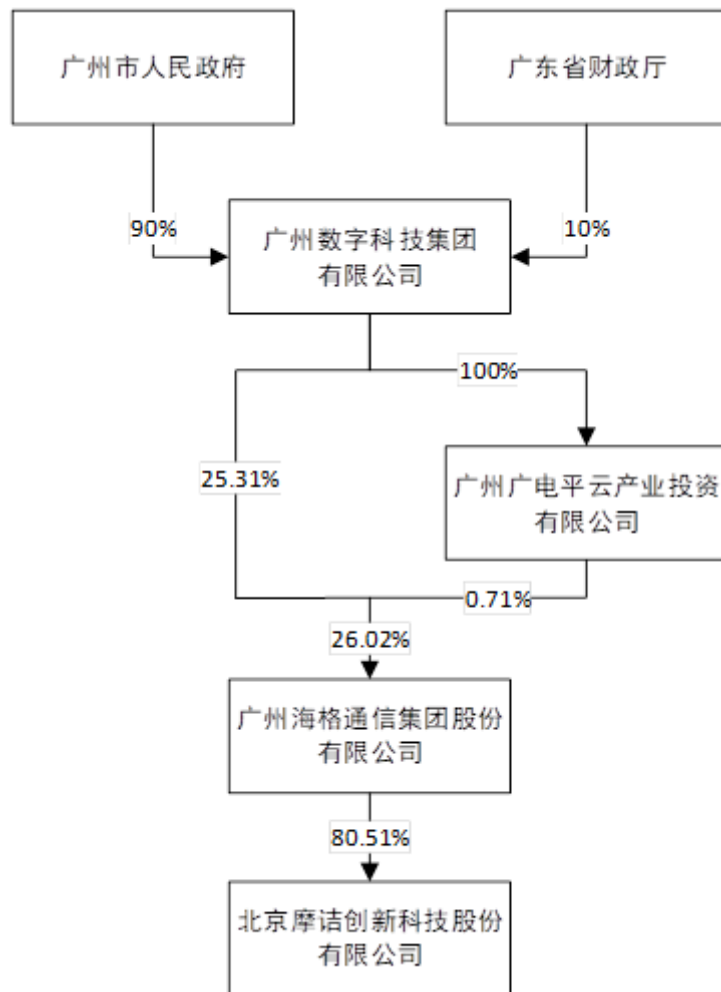
报告期内，控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

广州数科集团（原广州无线电集团）持有海格通信 25.31% 股份，海格通信为广州数科集团控股子

公司，广州数科集团为国有全资公司，实际控制人为广州市人民政府。广州数科集团前身为广州无线电集团，成立于1981年2月2日，注册资本10亿元，统一社会信用代码为91440101231216220B。住所：广州市天河区黄埔大道西平云路163号，法定代表人：黄跃珍，经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；住房租赁；停车场服务；数据处理和存储支持服务；大数据服务；数字技术服务；数据处理服务；互联网数据服务；卫星遥感数据处理；地理遥感信息服务；智能控制系统集成；人工智能公共服务平台技术咨询服务；软件开发；软件销售；软件外包服务；国内货物运输代理；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；企业总部管理；货物进出口；技术进出口；第三类医疗器械经营。

报告期内，实际控制人未发生变化。



注：广州市国资委根据广州市人民政府授权，代表广州市人民政府履行股东职责。

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				
喻斌	董事长	男	1970年3月	2024年8月9日	2026年3月17日	0	0	0	0.00%
余青松	董事	男	1975年8月	2023年2月10日	2026年3月17日	0	0	0	0.00%
李铁钢	董事	男	1977年5月	2023年2月10日	2026年3月17日	0	0	0	0.00%
毛赵建	董事	男	1976年12月	2023年2月10日	2026年3月17日	0	0	0	0.00%
高锋	董事、总经理	男	1984年1月	2023年2月10日	2026年3月17日	0	0	0	0.00%
袁万福	监事会主席	男	1971年1月	2023年2月10日	2026年3月17日	0	0	0	0.00%
肖始瑜	股东代表监事	男	1985年1月	2023年2月10日	2026年3月17日	0	0	0	0.00%
刘锋	职工代表监事	男	1980年4月	2023年2月10日	2026年3月17日	0	0	0	0.00%
阎瑾	副总经理	女	1983年3月	2024年1月17日	2026年3月17日	0	0	0	0.00%
宁伟	副总经理	女	1979年12月	2023年2月10日	2026年3月17日	0	0	0	0.00%
陈伟	总工程师	男	1987年11月	2023年2月10日	2025年11月14日	0	0	0	0.00%
方长江	董事会秘书、财务总监	男	1984年5月	2023年2月10日	2026年3月17日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

#### (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
陈伟	总工程师	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

### (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
行政人员	18	0	3	15
生产人员	25	5	0	30
销售人员	5	3	0	8
技术人员	77	0	6	71
财务人员	5	0	0	5
员工总计	130	8	9	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	31	29
本科	72	73
专科	17	17
专科以下	9	9
员工总计	130	129

### 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：建立以结果为导向，以绩效考核为重，向一流人才倾斜，科学合理富有激励性的薪酬体系。薪酬总额由基本月薪、绩效工资、项目奖金、年终奖及各类补贴构成。公司每年综合宏观经济形势、行业薪酬调查、公司经营状况等因素，决定是否实施年度调薪。员工个人调薪幅度根据员工上年度人群分类和综合考评结果、本年度行政/专业职务等确定。

2、培训计划：围绕公司发展需要，以培育公司需要的人员和能力为目标，每年根据员工培训需求调研，结合各业务部门实际需求，设置培训类别包括高管授课类、市场类、专业技术类、研发支持类、技术管理类、质量类、管理提升类、应知应会类。

公司不存在需公司承担费用的离退休员工。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构。继续贯彻落实《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生。公司的总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、专利等无形资产。

4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建

立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立有重大事项决策制度，重大的决策依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 4、年度报告差错责任追究制度

2025年12月26日，经第四届董事会第十六次会议审议通过，公司修订了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理办法》，完善和健全信息披露事务管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束机制与责任追究机制。

报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、准确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守公司《信息披露管理办法》，执行情况良好。

## 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

## 五、 报告期后更新情况

### (一) 报告期后董事、监事、高级管理人员更新情况：

1、公司第四届董事会任期届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司董事会进行换届选举。公司 2026 年 3 月 17 日 2026 年第二次临时股东大会审议通过关于聘任毛赵建、高锋、刘赛华、孙琰、黄伟强为公司董事的议案。任期三年，自公司 2026 年第二次临时股东大会审议通过之日起至公司第五届董事会届满之日止。

2、公司第四届监事会任期届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司监事会进行换届选举。公司 2026 年 3 月 17 日 2026 年第二次临时股东大会审议通过关于聘任袁万福、肖始瑜为公司监事的议案。任期三年，自公司 2026 年第二次临时股东大会审议通过之日起至公司第五届监事会届满之日止。

公司 2026 年 3 月 17 日 2026 年第一次职工代表大会审议通过关于选举刘锋为公司职工代表监事的议案。任期三年，自公司 2026 年第一次职工代表大会审议通过之日起至公司第五届监事会届满之日。

3、根据公司经营需要，公司第五届董事会第一次会议于 2026 年 3 月 17 日审议通过《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》。董事会选举刘赛华先生为公司第五届董事会董事长，任职期限三年，自第五届董事会第一次会议审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。

根据公司经营需要，公司第五届董事会第一次会议于 2026 年 3 月 17 日审议通过《关于聘任方长江先生为公司董事会秘书的议案》。经董事长刘赛华先生提名聘任方长江先生为公司董事会秘书，任职期限三年，自第五届董事会第一次会议审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。

根据公司经营需要，公司第五届董事会第一次会议于 2026 年 3 月 17 日审议通过《关于聘任高锋先生为公司总经理的议案》。经董事长刘赛华先生提名聘任高锋先生为公司总经理，任职期限三年，自第五届董事会第一次会议审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。

根据公司经营需要，公司第五届董事会第一次会议于 2026 年 3 月 17 日审议通过《关于聘任阎瑾女士为公司常务副总经理的议案》。经总经理高锋先生提名，聘任阎瑾女士为公司常务副总经理，任职期限三年，自第五届董事会第一次会议审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。

根据公司经营需要，公司第五届董事会第一次会议于 2026 年 3 月 17 日审议通过《关于聘任宁伟女士为公司副总经理的议案》。经总经理高锋先生提名，聘任宁伟女士为公司副总经理，任职期限三年，自第五届董事会第一次会议审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。

根据公司经营需要，公司第五届董事会第一次会议于 2026 年 3 月 17 日审议通过《关于聘任方长江先生为公司财务总监的议案》。经总经理高锋先生提名，聘任方长江先生为公司财务总监，任职期限三年，自第五届董事会第一次会议审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。

### (二) 报告期后新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、**刘赛华简历：**男，1976 年 11 月出生，籍贯湖南，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于暨南大学市场营销专业。1996 年 7 月至 1998 年 12 月，任军工三公司导航部技术员；1998 年 12 月至 2000 年 7 月，任军工通信总公司业务员；2000 年 8 月至 2023 年 12 月任广州海格通信集团股份有限公司部门经理、部门副总监、副总经理等职务；2024 年 1 月至今，任广州海格通信集团股份有限公司首席营销官。

2、**孙琰简历：**男，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位，毕业于电子科技大学计算机通信专业。2004年7月至2014年8月，任广州海格通信集团股份有限公司市场部经理；2014年8月至2016年6月任广州无线电集团总裁办副主任；2016年2月至2023年12月，任广州海格通信集团股份有限公司部门副总经理、部门副总监、部门总监等职务；2024年1月至今任广州海格通信集团股份有限公司总经理助理。

3、**黄伟强简历：**男，1980年2月出生，籍贯广东省肇庆市，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位，毕业于重庆理工大学应用电子技术专业。2001年7月至2021年12月，任广州海格通信集团股份有限公司研发中心部门经理、项目经理，联合通信事业部总经理助理、项目总师，副总工程师等职务；2022年1月至今，任广州海格通信集团股份有限公司副总工、短波通信事业部总经理；2025年1月至今，任北京海格云熙技术有限公司总经理。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2026〕7-87号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2026年3月27日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴志辉	罗静吉
	3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	3年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14	

## 审 计 报 告

天健审〔2026〕7-87号

北京摩诘创新科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京摩诘创新科技股份有限公司（以下简称摩诘创新公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了摩诘创新公司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，我们独立于摩诘创新公司，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、其他信息**

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

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估摩诘创新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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

摩诘创新公司治理层（以下简称治理层）负责监督摩诘创新公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对摩诃创新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摩诃创新公司不能持续经营。

(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) 就摩诃创新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：吴志辉  
（项目合伙人）

中国注册会计师：罗静吉

二〇二六年三月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	65,709,081.21	120,894,686.14
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、（一）2	31,501,700.00	21,041,762.50
应收账款	五、（一）3	472,914,804.79	501,202,414.35
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、（一）4	7,552,605.61	8,936,076.53
其他应收款	五、（一）5	6,515,352.96	2,396,055.22
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货	五、（一）6	114,311,728.06	105,468,814.00
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产	五、（一）7	1,399,977.43	1,914,285.24
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、（一）8	1,724,578.77	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>701,629,828.83</b>	<b>761,854,093.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、（一）9	24,064,654.98	24,665,529.57
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、（一）10	11,190,557.53	983,925.92
无形资产	五、（一）11	4,796,989.84	5,818,918.78
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、（一）12	2,113,571.65	0.00

递延所得税资产	五、(一) 13	11,813,272.44	6,235,944.87
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		53,979,046.44	37,704,319.14
<b>资产总计</b>		755,608,875.27	799,558,413.12
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(一) 15	13,788,384.00	41,524,361.95
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、(一) 16	0.00	428,400.00
应付账款	五、(一) 17	128,793,687.81	119,409,964.94
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、(一) 18	14,638,418.32	20,943,326.66
应付职工薪酬	五、(一) 19	6,331,384.85	8,182,631.72
应交税费	五、(一) 20	4,087,138.19	26,068,357.06
其他应付款	五、(一) 21	479,954.32	842,644.99
其中: 应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、(一) 22	3,057,741.59	1,499,554.71
其他流动负债	五、(一) 23	10,579,130.09	639,646.02
<b>流动负债合计</b>		181,755,839.17	219,538,888.05
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、(一) 24	9,143,367.91	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	五、(一) 13	0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		9,143,367.91	0.00
<b>负债合计</b>		190,899,207.08	219,538,888.05
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
股本	五、(一) 25	99,126,048.00	99,126,048.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、(一) 26	345,838,979.73	345,838,979.73
减: 库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00

专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(一) 27	39,678,250.53	39,678,250.53
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、(一) 28	80,066,389.93	95,376,246.81
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		564,709,668.19	580,019,525.07
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>564,709,668.19</b>	<b>580,019,525.07</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>755,608,875.27</b>	<b>799,558,413.12</b>

法定代表人：高锋

主管会计工作负责人：方长江

会计机构负责人：方长江

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		65,709,081.21	120,894,686.14
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		31,501,700.00	21,041,762.50
应收账款	十四、(一) 1	472,914,804.79	501,202,414.35
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		7,552,605.61	8,936,076.53
其他应收款	十四、(一) 2	6,515,352.96	2,396,055.22
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		114,311,728.06	105,468,814.00
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		1,399,977.43	1,914,285.24
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,724,578.77	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>701,629,828.83</b>	<b>761,854,093.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产		24,064,654.98	24,665,529.57
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		11,190,557.53	983,925.92
无形资产		4,796,989.84	5,818,918.78
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		2,113,571.65	0.00
递延所得税资产		11,813,272.44	6,235,944.87
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,979,046.44</b>	<b>37,704,319.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>755,608,875.27</b>	<b>799,558,413.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,788,384.00	41,524,361.95
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	428,400.00
应付账款		128,793,687.81	119,409,964.94
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		6,331,384.85	8,182,631.72
应交税费		4,087,138.19	26,068,357.06
其他应付款		479,954.32	842,644.99
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		14,638,418.32	20,943,326.66
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		3,057,741.59	1,499,554.71
其他流动负债		10,579,130.09	639,646.02
<b>流动负债合计</b>		<b>181,755,839.17</b>	<b>219,538,888.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		9,143,367.91	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00

其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		9,143,367.91	0.00
<b>负债合计</b>		190,899,207.08	219,538,888.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		99,126,048.00	99,126,048.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		345,838,979.73	345,838,979.73
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		39,678,250.53	39,678,250.53
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		80,066,389.93	95,376,246.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		564,709,668.19	580,019,525.07
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		755,608,875.27	799,558,413.12

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		119,539,954.05	309,239,641.22
其中：营业收入	五、（二）1	119,539,954.05	309,239,641.22
利息收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		120,961,562.13	279,713,950.74
其中：营业成本	五、（二）1	78,467,066.05	227,818,287.78
利息支出		0.00	0.00
税金及附加	五、（二）2	767,866.99	3,019,257.82
销售费用	五、（二）3	4,325,144.61	6,595,682.57
管理费用	五、（二）4	13,487,731.60	15,687,655.61
研发费用	五、（二）5	23,025,081.28	26,421,519.26
财务费用	五、（二）6	888,671.60	171,547.70
其中：利息费用		1,180,092.83	573,748.53
利息收入		297,351.73	406,213.48
加：其他收益	五、（二）7	4,434,153.87	4,610,343.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	938,673.98	-410,092.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终		0.00	-1,183,000.00

止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	-23,347,456.35	-5,719,462.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-455,922.04	-3,033,163.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-19,852,158.62	24,973,315.42
加：营业外收入	五、（二）11	860,000.24	0.00
减：营业外支出	五、（二）12	1,735,465.97	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,727,624.35	24,973,315.42
减：所得税费用	五、（二）13	-5,417,767.47	737,383.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,309,856.88	24,235,932.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,309,856.88	24,235,932.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,309,856.88	24,235,932.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		-15,309,856.88	24,235,932.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,309,856.88	24,235,932.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	0.24

法定代表人：高锋

主管会计工作负责人：方长江

会计机构负责人：方长江

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十四、(二) 1	119,539,954.05	309,239,641.22
减：营业成本	十四、(二) 1	78,467,066.05	227,818,287.78
税金及附加		767,866.99	3,019,257.82
销售费用		4,325,144.61	6,595,682.57
管理费用		13,487,731.60	15,687,655.61
研发费用	十四、(二) 2	23,025,081.28	26,421,519.26
财务费用		888,671.60	171,547.70
其中：利息费用		1,180,092.83	573,748.53
利息收入		297,351.73	406,213.48
加：其他收益		4,434,153.87	4,610,343.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(二) 3	938,673.98	-410,092.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	-1,183,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,347,456.35	-5,719,462.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-455,922.04	-3,033,163.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-19,852,158.62	24,973,315.42
加：营业外收入		860,000.24	0.00
减：营业外支出		1,735,465.97	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-20,727,624.35	24,973,315.42
减：所得税费用		-5,417,767.47	737,383.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,309,856.88	24,235,932.37
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-15,309,856.88	24,235,932.37

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		-15,309,856.88	24,235,932.37
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,278,319.64	147,633,691.13
收到的税费返还		0.00	2,793,621.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2	13,293,380.79	9,352,598.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		154,571,700.43	159,779,910.78
购买商品、接受劳务支付的现金		62,860,945.91	84,724,194.83
支付给职工以及为职工支付的现金		33,956,548.95	37,287,866.41
支付的各项税费		29,044,430.27	8,715,949.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2	69,722,975.26	25,257,257.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		195,584,900.39	155,985,268.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-41,013,199.96	3,794,642.32
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	五、(三) 1	459,000,000.00	455,000,000.00
取得投资收益收到的现金	五、(三) 1	938,673.98	772,907.13

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		459,938,673.98	455,772,907.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,996,505.28	432,161.86
投资支付的现金	五、(三) 1	459,000,000.00	455,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		462,996,505.28	455,432,161.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,057,831.30	340,745.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		26,700,273.75	51,413,139.73
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,700,273.75	51,413,139.73
偿还债务支付的现金		34,496,335.03	34,908,363.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		869,727.47	10,539,745.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三) 2	2,448,784.92	58,247.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,814,847.42	45,506,355.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,114,573.67	5,906,784.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-55,185,604.93	10,042,171.63
加：期初现金及现金等价物余额		120,894,686.14	110,852,514.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,709,081.21	120,894,686.14

法定代表人：高锋

主管会计工作负责人：方长江

会计机构负责人：方长江

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,278,319.64	147,633,691.13
收到的税费返还		0.00	2,793,621.23
收到其他与经营活动有关的现金		13,293,380.79	9,352,598.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		154,571,700.43	159,779,910.78
购买商品、接受劳务支付的现金		62,860,945.91	84,724,194.83
支付给职工以及为职工支付的现金		33,956,548.95	37,287,866.41

支付的各项税费		29,044,430.27	8,715,949.58
支付其他与经营活动有关的现金		69,722,975.26	25,257,257.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>195,584,900.39</b>	<b>155,985,268.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,013,199.96</b>	<b>3,794,642.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		459,000,000.00	455,000,000.00
取得投资收益收到的现金		938,673.98	772,907.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>459,938,673.98</b>	<b>455,772,907.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,996,505.28	432,161.86
投资支付的现金		459,000,000.00	455,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>462,996,505.28</b>	<b>455,432,161.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,057,831.30</b>	<b>340,745.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		26,700,273.75	51,413,139.73
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,700,273.75</b>	<b>51,413,139.73</b>
偿还债务支付的现金		34,496,335.03	34,908,363.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		869,727.47	10,539,745.59
支付其他与筹资活动有关的现金		2,448,784.92	58,247.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,814,847.42</b>	<b>45,506,355.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,114,573.67</b>	<b>5,906,784.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-55,185,604.93</b>	<b>10,042,171.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		120,894,686.14	110,852,514.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>65,709,081.21</b>	<b>120,894,686.14</b>

## (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	99,126,048.00				345,838,979.73				39,678,250.53		95,376,246.81		580,019,525.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	99,126,048.00				345,838,979.73				39,678,250.53		95,376,246.81		580,019,525.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,309,856.88		-15,309,856.88
（一）综合收益总额											-15,309,856.88		-15,309,856.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	99,126,048.00				345,838,979.73				39,678,250.53		80,066,389.93		564,709,668.19

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	99,126,048.00				345,838,979.73				37,254,657.29		83,555,813.30		565,775,498.32
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	99,126,048.00				345,838,979.73				37,254,657.29		83,555,813.30		565,775,498.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,423,593.24			11,820,433.51		14,244,026.75
（一）综合收益总额											24,235,932.37		24,235,932.37
（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								2,423,593.24			-12,415,498.86		-9,991,905.62
1. 提取盈余公积								2,423,593.24			-2,423,593.24		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-9,991,905.62	-9,991,905.62
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>99,126,048.00</b>				<b>345,838,979.73</b>					<b>39,678,250.53</b>		<b>95,376,246.81</b>	<b>580,019,525.07</b>

法定代表人：高锋

主管会计工作负责人：方长江

会计机构负责人：方长江

(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	99,126,048.00				345,838,979.73				39,678,250.53		95,376,246.81	580,019,525.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,126,048.00				345,838,979.73				39,678,250.53		95,376,246.81	580,019,525.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,309,856.88	-15,309,856.88
（一）综合收益总额											-15,309,856.88	-15,309,856.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	99,126,048.00				345,838,979.73				39,678,250.53		80,066,389.93	564,709,668.19

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	99,126,048.00				345,838,979.73				37,254,657.29		83,555,813.30	565,775,498.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,126,048.00				345,838,979.73				37,254,657.29		83,555,813.30	565,775,498.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,423,593.24			11,820,433.51	14,244,026.75
（一）综合收益总额											24,235,932.37	24,235,932.37
（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								2,423,593.24			-12,415,498.86	-9,991,905.62
1. 提取盈余公积								2,423,593.24			-2,423,593.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,991,905.62	-9,991,905.62

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	99,126,048.00				345,838,979.73				39,678,250.53		95,376,246.81	580,019,525.07

# 北京摩诘创新科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

北京摩诘创新科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京摩诘创新科技有限公司（以下简称摩诘创新有限公司），摩诘创新有限公司系由张文凯和北京天诚凯睿科技有限公司共同出资组建，于 2006 年 8 月 4 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，取得注册号为 110108009824951 的企业法人营业执照。摩诘创新有限公司成立时注册资本 100.00 万元。摩诘创新有限公司以 2012 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2012 年 8 月 31 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911101087921081158 的营业执照，注册资本 99,126,048.00 元，股份总数 99,126,048 股（每股面值 1 元）。其中，非限售股份数量 99,126,048 股，限售的股份数量 0 股。公司股票于 2016 年 2 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。主要经营活动为模拟器和电动运动仿真平台的研发、生产、销售与服务。

本财务报表业经公司 2026 年 3 月 27 日第五届董事会第二次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

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
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付账款金额超过资产总额 0.3% 的预付账款认定为重要的账龄超过 1 年的预付账款
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.3% 的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.3% 的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.3% 的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将子公司资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司认定为重要的子公司
承诺及或有事项	公司将承诺及或有事项金额超过资产总额 0.3% 的承诺及或有事项认定为重要的承诺及或有事项
资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.3% 的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

#### （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）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。

## （八）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。

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

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。

#### 4) 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。

### （九）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. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——类似风险组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——低风险组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——类似风险组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表计算预期信用损失
其他应收款——低风险组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——类似风险组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——低风险组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### (十) 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

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。

## **（十一）长期股权投资**

### **1. 共同控制、重大影响的判断标准**

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。

## （十二）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	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
通用仪器	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67
飞行模拟器	年限平均法	15	5.00	6.33

## （十三）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。

## （十四）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。

## （十五）无形资产

1. 无形资产包括软件、专有技术等，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。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	10年，预期经济利益年限	直线法
专有技术	10年，预期经济利益年限	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### （1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### （2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的仪器、设备租赁费。

#### （3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

#### （4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### （5）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十六）部分长期资产减值

对固定资产、使用权资产、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。

#### （十七）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。

#### （十八）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。

### **(十九) 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）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）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

公司主营业务为模拟器和电动运动仿真平台的研发、生产、销售与服务。

- （1）对于技术开发项目，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。
- （2）对于产品销售，采用检验方式验收，于对方出具验收证明时确认收入的实现。
- （3）对于技术服务，在服务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

### （二十）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。如果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。

#### **（二十一）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。

#### **（二十二）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。

(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。

### **(二十三) 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。

### **(二十四) 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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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。

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。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴，从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	面积	24元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
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%
环境保护税	污染当量数	12元/污染当量

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广州天腾科技创新有限公司	25%
江西隽阁仿真技术有限公司	25%

## （二）税收优惠

### 1. 增值税

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

### 2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司2025年10月28日取得证书编号为GR202511002302号的高新技术企业证书，有效期三年。2025年度公司可享受企业所得税优惠税率15%。

## 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
银行存款	65,709,081.21	120,894,686.14
合 计	65,709,081.21	120,894,686.14

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	31,501,700.00	21,041,762.50
合 计	31,501,700.00	21,041,762.50

##### （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 (%)	

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 (%)	
按组合计提坏账准备	31,660,000.00	100.00	158,300.00	0.50	31,501,700.00
其中：商业承兑汇票	31,660,000.00	100.00	158,300.00	0.50	31,501,700.00
合计	31,660,000.00	100.00	158,300.00	0.50	31,501,700.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	21,147,500.00	100.00	105,737.50	0.50	21,041,762.50
其中：商业承兑汇票	21,147,500.00	100.00	105,737.50	0.50	21,041,762.50
合计	21,147,500.00	100.00	105,737.50	0.50	21,041,762.50

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	31,660,000.00	158,300.00	0.50
合计	31,660,000.00	158,300.00	0.50

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	105,737.50	52,562.50	0.00	0.00	0.00	158,300.00
合计	105,737.50	52,562.50	0.00	0.00	0.00	158,300.00

## 3. 应收账款

### (1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	70,280,095.27	264,437,758.23
1-2年	212,883,620.97	148,550,134.86
2-3年	134,738,141.65	101,484,090.00
3-4年	101,484,090.00	211,400.00
4-5年	211,400.00	3,805,728.80
5年以上	10,960,905.40	17,075,176.60
账面余额合计	530,558,253.29	535,564,288.49
减：坏账准备	57,643,448.50	34,361,874.14
账面价值合计	472,914,804.79	501,202,414.35

## (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 (%)	
按组合计提坏账准备	530,558,253.29	100.00	57,643,448.50	10.86	472,914,804.79
合计	530,558,253.29	100.00	57,643,448.50	10.86	472,914,804.79

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	535,564,288.49	100.00	34,361,874.14	6.42	501,202,414.35
合计	535,564,288.49	100.00	34,361,874.14	6.42	501,202,414.35

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
类似风险组合	401,558,253.29	57,643,448.50	14.35
低风险组合	129,000,000.00	0.00	0.00
合计	530,558,253.29	57,643,448.50	10.86

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	34,361,874.14	23,281,574.36	0.00	0.00	0.00	57,643,448.50
合计	34,361,874.14	23,281,574.36	0.00	0.00	0.00	57,643,448.50

## (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		
A 单位	201,520,000.00	0.00	201,520,000.00	37.81	26,756,400.00

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		
广州海格通信集团股份有限公司	129,000,000.00	0.00	129,000,000.00	24.21	0.00
B 单位	99,647,105.00	0.00	99,647,105.00	18.70	22,220,090.25
D 单位	23,799,874.51	631,030.00	24,430,904.51	4.58	4,017,689.39
J 单位	21,351,138.35	0.00	21,351,138.35	4.01	213,511.38
小计	475,318,117.86	631,030.00	475,949,147.86	89.31	53,207,691.02

#### 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	5,532,292.49	73.25	0.00	5,532,292.49	5,648,151.02	63.21	0.00	5,648,151.02
1-2 年	972,387.61	12.87	0.00	972,387.61	1,047,571.75	11.72	0.00	1,047,571.75
2-3 年	1,047,571.75	13.87	0.00	1,047,571.75	2,240,000.00	25.07	0.00	2,240,000.00
3 年以上	353.76	0.01	0.00	353.76	353.76	0.00	0.00	353.76
合计	7,552,605.61	100.00	0.00	7,552,605.61	8,936,076.53	100.00	0.00	8,936,076.53

##### (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(%)
浙江禹毅科技有限公司	1,264,600.00	16.74
信阳泰蓝仿真科技有限公司	962,517.95	12.74
沁阳市华航实业有限公司	934,100.00	12.37
北京博源智创科技有限公司	799,999.99	10.59
海南平林励志科技有限公司	609,000.00	8.06
小计	4,570,217.94	60.50

#### 5. 其他应收款

##### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,330,128.38	2,212,265.73
代垫费用及其他	226,801.54	212,046.96

款项性质	期末数	期初数
账面余额合计	6,556,929.92	2,424,312.69
减：坏账准备	41,576.96	28,257.47
账面价值合计	6,515,352.96	2,396,055.22

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	6,252,038.79	1,978,758.86
1-2 年	59,615.30	431,253.83
2-3 年	238,475.83	4,000.00
3-4 年	0.00	0.00
4-5 年	0.00	3,500.00
5 年以上	6,800.00	6,800.00
账面余额合计	6,556,929.92	2,424,312.69
减：坏账准备	41,576.96	28,257.47
账面价值合计	6,515,352.96	2,396,055.22

(3) 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 (%)	
按组合计提坏账准备	6,556,929.92	100.00	41,576.96	0.63	6,515,352.96
合计	6,556,929.92	100.00	41,576.96	0.63	6,515,352.96

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,424,312.69	100.00	28,257.47	1.17	2,396,055.22
合计	2,424,312.69	100.00	28,257.47	1.17	2,396,055.22

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
类似风险组合	6,108,352.55	41,576.96	0.68
低风险组合	448,577.37	0.00	0.00
合计	6,556,929.92	41,576.96	0.63

## (4) 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	8,833.57	19,423.90	0.00	28,257.47
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-298.08	298.08	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	21,590.70	-8,271.21	0.00	13,319.49
本期收回或转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	30,126.19	11,450.77	0.00	41,576.96
期末坏账准备计提比例 (%)	0.47	13.78	0.00	0.63

## (5) 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	占其他应收款项余额的比例 (%)	期末坏账准备
某中心第十六收缴户	押金保证金	3,547,937.25	1 年以内	54.11	17,739.69
中车北京二七机车有限公司	押金保证金	1,060,000.00	1 年以内	16.17	5,300.00
某中心第二十五收缴户	押金保证金	484,440.00	1 年以内	7.39	2,422.20
中钢招标有限责任公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	4.58	1,500.00
某采购服务站收缴户	押金保证金	300,000.00	1 年以内	4.58	1,500.00
合计		5,692,377.25		86.83	28,461.89

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,968,854.86	0.00	8,968,854.86	7,698,595.54	0.00	7,698,595.54
在产品	61,239,947.79	0.00	61,239,947.79	56,930,572.93	0.00	56,930,572.93
库存商品	49,797,106.24	6,627,208.33	43,169,897.91	46,855,197.04	6,627,208.33	40,227,988.71
合同履约成本	933,027.50	0.00	933,027.50	611,656.82	0.00	611,656.82
合计	120,938,936.39	6,627,208.33	114,311,728.06	112,096,022.33	6,627,208.33	105,468,814.00

(2) 存货跌价准备

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	转回或转销	其他	
库存商品	6,627,208.33	0.00	0.00	0.00	0.00	6,627,208.33
合计	6,627,208.33	0.00	0.00	0.00	0.00	6,627,208.33

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
合同履约成本			
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

(3) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
项目实施成本	611,656.82	3,297,611.93	2,976,241.25	0.00	933,027.50
小计	611,656.82	3,297,611.93	2,976,241.25	0.00	933,027.50

7. 合同资产

(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
应收质保金	2,367,087.12	967,109.69	1,399,977.43	2,425,472.89	511,187.65	1,914,285.24
合计	2,367,087.12	967,109.69	1,399,977.43	2,425,472.89	511,187.65	1,914,285.24

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,367,087.12	100.00	967,109.69	40.86	1,399,977.43
合计	2,367,087.12	100.00	967,109.69	40.86	1,399,977.43

(续上表)

种类	期初数
----	-----

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,425,472.89	100.00	511,187.65	21.08	1,914,285.24
合计	2,425,472.89	100.00	511,187.65	21.08	1,914,285.24

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
类似风险组合	2,367,087.12	967,109.69	40.86
合计	2,367,087.12	967,109.69	40.86

## (3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销/核销	其他	
按组合计提减值准备	511,187.65	455,922.04	0.00	0.00	0.00	967,109.69
合计	511,187.65	455,922.04	0.00	0.00	0.00	967,109.69

## 8. 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
预缴税金	1,724,578.77	0.00	1,724,578.77	0.00	0.00	0.00
合计	1,724,578.77	0.00	1,724,578.77	0.00	0.00	0.00

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用仪器	其他设备	合计
账面原值						
期初数	31,605,950.25	3,780,635.85	687,355.52	79,391.15	4,594,242.99	40,747,575.76
本期增加金额	0.00	1,557,200.98	3,327.43	18,433.63	284,044.59	1,863,006.63
1) 购置	0.00	1,557,200.98	3,327.43	18,433.63	284,044.59	1,863,006.63
本期减少金额	0.00	1,778,978.65	0.00	0.00	0.00	1,778,978.65
1) 处置或报废	0.00	1,778,978.65	0.00	0.00	0.00	1,778,978.65
期末数	31,605,950.25	3,558,858.18	690,682.95	97,824.78	4,878,287.58	40,831,603.74
累计折旧						
期初数	9,695,783.92	1,980,730.90	604,215.56	52,816.24	3,748,499.57	16,082,046.19
本期增加金额	750,641.40	295,393.83	32,514.72	13,523.81	434,752.65	1,526,826.41
1) 计提	750,641.40	295,393.83	32,514.72	13,523.81	434,752.65	1,526,826.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用仪器	其他设备	合计
本期减少金额	0.00	841,923.84	0.00	0.00	0.00	841,923.84
1) 处置或报废	0.00	841,923.84	0.00	0.00	0.00	841,923.84
期末数	10,446,425.32	1,434,200.89	636,730.28	66,340.05	4,183,252.22	16,766,948.76
减值准备						
期初数	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值						
期末账面价值	21,159,524.93	2,124,657.29	53,952.67	31,484.73	695,035.36	24,064,654.98
期初账面价值	21,910,166.33	1,799,904.95	83,139.96	26,574.91	845,743.42	24,665,529.57

## (2) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,199,456.04
小计	10,199,456.04

## 10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	28,306,498.35	28,306,498.35
本期增加金额	12,623,444.99	12,623,444.99
1) 租入	12,623,444.99	12,623,444.99
本期减少金额	26,830,609.47	26,830,609.47
1) 处置	26,830,609.47	26,830,609.47
期末数	14,099,333.87	14,099,333.87
累计折旧		
期初数	27,322,572.43	27,322,572.43
本期增加金额	2,416,813.38	2,416,813.38
1) 计提	2,416,813.38	2,416,813.38
本期减少金额	26,830,609.47	26,830,609.47
1) 处置	26,830,609.47	26,830,609.47
期末数	2,908,776.34	2,908,776.34
减值准备		
期初数	0.00	0.00
期末数	0.00	0.00
账面价值		
期末账面价值	11,190,557.53	11,190,557.53
期初账面价值	983,925.92	983,925.92

## 11. 无形资产

项目	软件	专有技术	合计
----	----	------	----

项目	软件	专有技术	合计
账面原值			
期初数	6,324,741.83	8,232,977.61	14,557,719.44
本期增加金额	438,732.64	0.00	438,732.64
1) 购置	438,732.64	0.00	438,732.64
本期减少金额	0.00	0.00	0.00
1) 处置	0.00	0.00	0.00
期末数	6,763,474.47	8,232,977.61	14,996,452.08
累计摊销			
期初数	3,661,797.56	5,077,003.10	8,738,800.66
本期增加金额	637,363.78	823,297.80	1,460,661.58
1) 计提	637,363.78	823,297.80	1,460,661.58
本期减少金额	0.00	0.00	0.00
1) 处置	0.00	0.00	0.00
期末数	4,299,161.34	5,900,300.90	10,199,462.24
减值准备			
期初数	0.00	0.00	0.00
期末数	0.00	0.00	0.00
账面价值			
期末账面价值	2,464,313.13	2,332,676.71	4,796,989.84
期初账面价值	2,662,944.27	3,155,974.51	5,818,918.78

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为 54.54%。

## 12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	0.00	2,403,669.72	290,098.07	0.00	2,113,571.65
合计	0.00	2,403,669.72	290,098.07	0.00	2,113,571.65

## 13. 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
资产减值准备	65,437,643.48	9,815,646.53	41,634,265.09	6,245,139.77
可抵扣亏损	12,685,331.01	1,902,799.65	0.00	0.00
租赁负债	11,822,732.60	1,773,409.89	742,800.91	111,420.14
预提费用	0.00	0.00	179,825.69	26,973.85
合计	89,945,707.09	13,491,856.07	42,556,891.69	6,383,533.76

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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

项目	期末数		期初数	
	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	11,190,557.53	1,678,583.63	983,925.92	147,588.89
合计	11,190,557.53	1,678,583.63	983,925.92	147,588.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	1,678,583.63	11,813,272.44	147,588.89	6,235,944.87
递延所得税负债	1,678,583.63	0.00	147,588.89	0.00

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

本期期末无资产受限

(2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	10,000,000.00	9,950,000.00	贴现	商业承兑汇票未到期贴现
合计	10,000,000.00	9,950,000.00		

15. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	13,788,384.00	31,524,361.95
商业承兑汇票贴现	0.00	10,000,000.00
合计	13,788,384.00	41,524,361.95

16. 应付票据

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	428,400.00
合计	0.00	428,400.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付货款	127,723,240.64	119,409,964.94
应付工程设备款	1,070,447.17	0.00
合计	128,793,687.81	119,409,964.94

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
----	-----	-----------

北京捷睿罗科技有限公司	47,894,246.92	未到付款期
北京航宇荣康科技股份有限公司	15,564,249.98	未到付款期
上海航空电器有限公司	3,390,000.00	未到付款期
哈尔滨北飞航空科技有限公司	3,339,940.60	未到付款期
航宇伟创科技（北京）有限公司	3,328,982.30	未到付款期
陕西云翻航空科技有限公司	3,185,561.95	未到付款期
合计	76,702,981.75	

## 18. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收销售业务款	14,638,418.32	20,943,326.66
合计	14,638,418.32	20,943,326.66

## 19. 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	7,971,367.57	29,284,695.48	31,128,465.08	6,127,597.97
离职后福利-设定提存计划	211,264.15	2,695,314.30	2,702,791.57	203,786.88
辞退福利	0.00	152,029.00	152,029.00	0.00
合计	8,182,631.72	32,132,038.78	33,983,285.65	6,331,384.85

### (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	7,840,768.05	25,362,910.48	27,202,058.09	6,001,620.44
职工福利费	0.00	251,388.19	251,388.19	0.00
社会保险费	130,599.52	1,774,613.81	1,779,235.80	125,977.53
其中：医疗保险费	115,234.92	1,432,254.38	1,436,332.82	111,156.48
工伤保险费	5,121.45	66,488.39	66,669.49	4,940.35
生育保险费	10,243.15	130,827.90	131,190.35	9,880.70
补充医疗保险	0.00	145,043.14	145,043.14	0.00
住房公积金	0.00	1,895,654.00	1,895,654.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	129.00	129.00	0.00
小计	7,971,367.57	29,284,695.48	31,128,465.08	6,127,597.97

### (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	204,862.08	2,611,370.78	2,618,621.34	197,611.52
失业保险费	6,402.07	83,943.52	84,170.23	6,175.36
小计	211,264.15	2,695,314.30	2,702,791.57	203,786.88

## 20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,774,421.90	22,369,159.67
企业所得税	0.00	1,453,257.43
代扣代缴个人所得税	0.00	9,024.00
城市维护建设税	156,358.15	1,118,457.98
教育费附加	93,814.89	671,074.79
地方教育费附加	62,543.25	447,383.19
合计	4,087,138.19	26,068,357.06

## 21. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	109,000.00	609,000.00
应付费用款项及其他	370,954.32	233,644.99
合计	479,954.32	842,644.99

## 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	3,057,741.59	1,499,554.71
合计	3,057,741.59	1,499,554.71

## 23. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	338,230.09	639,646.02
信用证	10,240,900.00	0.00
合计	10,579,130.09	639,646.02

## 24. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁负债	9,598,118.58	0.00
减：未确认融资费用	454,750.67	0.00
合计	9,143,367.91	0.00

## 25. 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	99,126,048	0	0	0	0	0	99,126,048

## 26. 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）	345,838,979.73	0.00	0.00	345,838,979.73

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	345,838,979.73	0.00	0.00	345,838,979.73

## 27. 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	39,678,250.53	0.00	0.00	39,678,250.53
合计	39,678,250.53	0.00	0.00	39,678,250.53

## 28. 未分配利润

项目	本期数	上期同期数
调整前上期末未分配利润	95,376,246.81	83,555,813.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	95,376,246.81	83,555,813.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,309,856.88	24,235,932.37
减：提取法定盈余公积	0.00	2,423,593.24
应付普通股股利	0.00	9,991,905.62
期末未分配利润	80,066,389.93	95,376,246.81

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	118,900,771.49	78,105,236.89	309,144,307.88	227,757,982.92
其他业务收入	639,182.56	361,829.16	95,333.34	60,304.86
合计	119,539,954.05	78,467,066.05	309,239,641.22	227,818,287.78
其中：与客户之间的合同产生的收入	118,900,771.49	78,105,236.89	309,144,307.88	227,757,982.92

#### （2）收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
航空模拟器类	93,490,902.57	65,951,323.28	300,263,805.99	222,599,219.85
其他	25,409,868.92	12,153,913.61	8,880,501.89	5,158,763.07
小计	118,900,771.49	78,105,236.89	309,144,307.88	227,757,982.92

##### 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上期同期数
在某一时点确认收入	118,900,771.49	309,144,307.88

项目	本期数	上年同期数
小计	118,900,771.49	309,144,307.88

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 19,733,925.70 元。

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	188,648.54	1,386,908.05
教育费附加	113,189.12	832,144.82
地方教育费附加	75,459.41	554,763.23
印花税	140,158.58	29,737.32
房产税	240,467.34	213,403.20
土地使用税	751.20	751.20
车船税	1,550.00	1,550.00
环保税	7,642.80	0.00
合计	767,866.99	3,019,257.82

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,832,055.98	2,394,065.09
长期资产折旧摊销	130,626.53	152,413.85
差旅费	364,808.53	451,812.40
业务招待费	666,731.57	1,097,840.17
办公费	4,207.15	63,874.51
招投标费	1,010,135.04	1,389,559.66
其他	316,579.81	1,046,116.89
合计	4,325,144.61	6,595,682.57

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,439,985.76	7,731,482.53
长期资产折旧摊销	461,004.38	2,399,831.24
办公费	461,846.98	732,423.80
中介及代理费	2,162,805.94	665,942.78
车辆费用	115,915.73	162,936.05
租赁物业水电费	2,277,423.38	1,992,609.05
差旅费	387,772.56	419,712.02
其他	1,180,976.87	1,582,718.14
合计	13,487,731.60	15,687,655.61

## 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,534,801.11	18,204,773.92
长期资产折旧摊销	1,764,255.43	1,900,000.44
材料费	549,139.89	2,045,934.88
租赁物业水电费	1,496,117.29	1,497,432.57
差旅费	1,067,947.21	1,213,193.07
其他	1,612,820.35	1,560,184.38
合计	23,025,081.28	26,421,519.26

## 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	1,180,092.83	573,748.53
减：利息收入	297,351.73	406,213.48
手续费及其他	5,930.50	4,012.65
合计	888,671.60	171,547.70

## 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
与收益相关的政府补助	3,120,000.00	4,514,341.23	3,120,000.00
代扣个人所得税手续费返还	25,322.98	96,002.43	0.00
增值税加计抵减	1,288,830.89	0.00	0.00
合计	4,434,153.87	4,610,343.66	3,120,000.00

## 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
应收款项保理支出	0.00	-1,183,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	938,673.98	772,907.13
合计	938,673.98	-410,092.87

## 9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-23,347,456.35	-5,719,462.16
合计	-23,347,456.35	-5,719,462.16

## 10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	0.00	-2,678,360.67
合同资产减值损失	-455,922.04	-354,803.02
合计	-455,922.04	-3,033,163.69

## 11. 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
赔偿、违约金收入	860,000.00	0.00	860,000.00
其他	0.24	0.00	0.24
合计	860,000.24	0.00	860,000.24

## 12. 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	937,054.81	0.00	937,054.81
罚款滞纳金	94,251.16	0.00	94,251.16
赔偿、违约金支出	704,160.00	0.00	704,160.00
合计	1,735,465.97	0.00	1,735,465.97

## 13. 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	159,560.10	1,778,866.39
递延所得税费用	-5,577,327.57	-1,041,483.34
合计	-5,417,767.47	737,383.05

### (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	-20,727,624.35	24,973,315.42
按母公司适用税率计算的所得税费用	-3,109,143.65	3,745,997.31
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响	159,560.10	91,700.57
非应税收入的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	291,557.05	315,393.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
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	0.00	0.00
研发费用加计扣除的影响	-2,759,740.97	-3,415,708.44
所得税费用	-5,417,767.47	737,383.05

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 收回投资收到的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

项目	本期数	上年同期数
理财产品到期收回的现金	459,000,000.00	455,000,000.00
合计	459,000,000.00	455,000,000.00

#### (2) 取得投资收益收到的现金

项目	本期数	上年同期数
收到理财产品收益	938,673.98	772,907.13
合计	938,673.98	772,907.13

#### (3) 投资支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购买理财产品支付的现金	459,000,000.00	455,000,000.00
合计	459,000,000.00	455,000,000.00

### 2. 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
政府补助	3,194,419.44	1,829,870.00
利息收入	297,351.73	406,213.48
押金保证金	4,943,662.98	4,721,032.41
往来款及其他	4,857,946.64	2,395,482.53
合计	13,293,380.79	9,352,598.42

#### (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
支付的期间费用	15,144,698.16	15,488,293.24
押金保证金	9,756,900.25	5,463,354.40
支付的营业外支出	798,411.16	0.00
往来款及其他	44,022,965.69	4,305,610.00
合计	69,722,975.26	25,257,257.64

#### (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
支付的租赁款	2,448,784.92	58,247.10
合计	2,448,784.92	58,247.10

### 3. 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	-15,309,856.88	24,235,932.37
加：资产减值准备	455,922.04	3,033,163.69

补充资料	本期数	上年同期数
信用减值准备	23,347,456.35	5,719,462.16
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,943,639.79	8,880,895.77
无形资产摊销	1,460,661.58	1,456,568.66
长期待摊费用摊销	290,098.07	0.00
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	937,054.81	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,254,512.27	682,898.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-938,673.98	-772,907.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,577,327.57	-307,743.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-733,739.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,842,914.06	151,941,939.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,921,804.11	-189,835,916.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,111,968.27	-505,910.82
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-41,013,199.96	3,794,642.32
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
新增使用权资产	0.00	0.00
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	65,709,081.21	120,894,686.14
减：现金的期初余额	120,894,686.14	110,852,514.51
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-55,185,604.93	10,042,171.63

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	65,709,081.21	120,894,686.14
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	65,709,081.21	120,894,686.14
2) 现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
3) 期末现金及现金等价物余额	65,709,081.21	120,894,686.14
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	0.00	0.00

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	41,524,361.95	26,700,273.75	767,057.30	35,203,309.00	20,000,000.00	13,788,384.00
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	1,499,554.71	0.00	12,948,146.46	2,246,591.67	0.00	12,201,109.50
其他流动负债	0.00	0.00	10,403,653.50	162,753.50	0.00	10,240,900.00
小计	43,023,916.66	26,700,273.75	24,118,857.26	37,612,654.17	20,000,000.00	36,230,393.50

#### (四) 其他

##### 1. 租赁

###### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	6,916,227.41	6,372,749.20
合计	6,916,227.41	6,372,749.20

###### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	324,701.47	23,836.34
与租赁相关的总现金流出	9,246,607.81	6,430,996.30

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

###### (2) 公司作为出租人

###### 1) 经营租赁

###### ① 租赁收入

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	571,428.58	95,333.34
其中:未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	0.00	0.00

###### ② 经营租赁资产

项目	本期数	上年年末数
固定资产	10,199,456.04	10,561,285.24
小计	10,199,456.04	10,561,285.24

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9之说明。

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,534,801.11	18,204,773.92
长期资产折旧摊销	1,764,255.43	1,900,000.44
材料费	549,139.89	2,045,934.88
差旅费	1,067,947.21	1,213,193.07
租赁物业水电费	1,496,117.29	1,497,432.57
其他	1,612,820.35	1,560,184.38
合计	23,025,081.28	26,421,519.26
其中：费用化研发支出	23,025,081.28	26,421,519.26

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将广州天腾科技创新有限公司、江西隽阁仿真技术有限公司 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	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	
广州天腾科技创新有限公司	1,000.00 万元 人民币	广东省 广州市	暂未开展业务	100.00	0.00	设立
江西隽阁仿真技术有限公司	1,000.00 万元 人民币	江西省 南昌市	暂未开展业务	100.00	0.00	设立

## 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	3,120,000.00
其中：计入其他收益	3,120,000.00
财政贴息	74,419.44
其中：冲减财务费用	74,419.44
合计	3,194,419.44

### (二) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,120,000.00	4,514,341.23
财政贴息对利润总额的影响金额	74,419.44	109,150.00
合计	3,194,419.44	4,623,491.23

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5及五(一)7之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的89.31%（2024年12月31日：90.95%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

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

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	13,788,384.00	13,961,127.79	13,961,127.79	0.00	0.00
应付账款	128,793,687.81	128,793,687.81	128,793,687.81	0.00	0.00
其他应付款	479,954.32	479,954.32	479,954.32	0.00	0.00
租赁负债	12,201,109.50	12,994,943.19	3,396,824.61	5,993,358.68	3,604,759.90
其他流动负债	10,240,900.00	10,240,900.00	10,240,900.00	0.00	0.00
小计	165,504,035.63	166,470,613.11	156,872,494.53	5,993,358.68	3,604,759.90

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	41,524,361.95	42,058,351.06	42,058,351.06	0.00	0.00

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	428,400.00	428,400.00	428,400.00	0.00	0.00
应付账款	119,409,964.94	119,409,964.94	119,409,964.94	0.00	0.00
其他应付款	842,644.99	842,644.99	842,644.99	0.00	0.00
租赁负债	1,499,554.71	1,513,507.60	1,513,507.60	0.00	0.00
小计	163,704,926.59	164,252,868.59	164,252,868.59	0.00	0.00

### （三）市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 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

##### （1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币 万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
广州海格通信集团股份有限公司	广东省广州市	工业	248,183.3948	80.51	80.51

（2）本公司最终控制方是广州市人民政府，广州市国有资产监督管理委员会根据广州市人民政府授权，代表广州市人民政府履行股东职责。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京海格资产管理有限公司	同一母公司
广州海格天乘技术有限公司	同一母公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京海格资产管理有限公司	水电及物业管理费、会议费	45,602.96	40,720.00

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州海格通信集团股份有限公司	货物及技术服务	0.00	134,517,699.11
广州海格天乘技术有限公司	技术服务	45,283.02	0.00

### 2. 关联租赁情况

#### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京海格资产管理有限公司	房屋建筑物	2,484,091.64	0.00	0.00	0.00
广州海格通信集团股份有限公司	飞行模拟器	529,557.52	0.00	0.00	0.00

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京海格资产管理有限公司	房屋建筑物	2,515,066.44	0.00	0.00	0.00

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,850,976.66	2,931,933.72

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州海格通信集团股份有限公司	129,000,000.00	0.00	149,000,000.00	0.00
小计		129,000,000.00	0.00	149,000,000.00	0.00
预付款项					
	北京海格资产管理 有限公司	2,511.47	0.00	2,511.46	0.00
小计		2,511.47	0.00	2,511.46	0.00
其他应收款					
	北京海格资产管理 有限公司	221,775.83	0.00	221,775.83	0.00
小计		221,775.83	0.00	221,775.83	0.00

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	广州海格通信集团股份有限公司	529,557.52	0.00
小计		529,557.52	0.00

### 十一、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺。

#### （二）或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 分部信息

本公司主营业务为模拟器和电动运动仿真平台的研发、生产、销售与服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1之说明。

### 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

详见本财务报表附注五（一）3之说明。

### 2. 其他应收款

详见本财务报表附注五（一）5之说明。

## （二）母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

详见本财务报表附注五（二）1之说明。

### 2. 研发费用

详见本财务报表附注五（二）5之说明。

### 3. 投资收益

详见本财务报表附注五（二）8之说明。

## 十五、其他补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-937,054.81	
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	3,194,419.44	
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	938,673.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工	0.00	

项目	金额	说明
的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,589.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	3,257,627.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	488,644.15	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,768,983.54	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

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	-2.67	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.16	-0.18	-0.18

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-15,309,856.88
非经常性损益	B	2,768,983.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-18,078,840.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	580,019,525.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	572,364,596.63
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-2.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-3.16%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-15,309,856.88
非经常性损益	B	2,768,983.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-18,078,840.42
期初股份总数	D	99,126,048
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	99,126,048
基本每股收益	$M=A/L$	-0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.18

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京摩诘创新科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二六年三月二十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非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	-937,054.81
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	3,194,419.44
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	938,673.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,589.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,257,627.69</b>
减：所得税影响数	488,644.15
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,768,983.54</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用