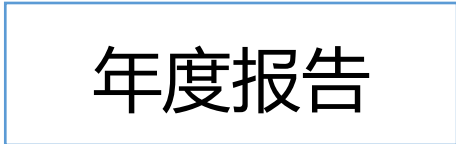


证券代码：872547

证券简称：淡淡股份

主办券商：恒泰长财证券



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、公司负责人孙鹏、主管会计工作负责人马彩霞及会计机构负责人（会计主管人员）马彩霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对导致公司持续经营能力的重大不确定性的判断，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况。公司董事会认为上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项对公司2025年度报告期内的财务状况、经营成果和现金流量有一定影响。

针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司将积极采取下列措施予以应对：（1）预计2026年公司将努力进行战略调整，争取于新业务范围内稳固经营基础，寻求合适的机会进行产业链延伸，引入新资源和新业务，有效提升公司资产规模和盈利能力；（2）强化核心竞争力，改善经营不足；（3）加强营销模式并拓展新业务；（4）加强业务团队的建设和管理，完善人员考核机制和激励机制；（5）通过优化服务、提高服务质量，积累稳定的客户群体。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具了与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况和经营成果。董事会正组织采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 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	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	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	北京淡淡人工智能科技股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
本公司、公司	指	北京淡淡人工智能科技股份有限公司
四海德顺	指	无锡四海德顺国际贸易有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《北京淡淡人工智能科技股份有限公司章程》
原主办券商	指	粤开证券股份有限公司
主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
报告期、本年度、本期	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
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京淡淡人工智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Dandan AI Technology Co., Ltd. -		
法定代表人	孙鹏	成立时间	2014 年 9 月 2 日
控股股东	控股股东为（孙鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙鹏），一致行动人为（刘芳芳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务(I6520)		
主要产品与服务项目	计算机信息系统集成与专业技术服务业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	淡淡股份	证券代码	872547
挂牌时间	2018 年 1 月 26 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）	5,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 （主办券商投资者沟通电话：010-56175812）		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘芳芳	联系地址	北京市海淀区凤仪佳苑一里 4 号楼 2 层 201-1
电话	13910989012	电子邮箱	dandan@dandan-ai.com
传真	-		
公司办公地址	北京市海淀区凤仪佳苑一里 4 号楼 2 层 201-1	邮政编码	100194
公司网址	www.dandan-ai.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108306692767M		
注册地址	北京市海淀区凤仪佳苑一里 4 号楼 2 层 201-1		
注册资本（元）	500 万元	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司原为北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司，主营业务主要为大型系统集成商提供计算机信息系统集成专业技术服务。收购完成前，公司经营规模较小，业务发展较慢。

2025 年 4 月孙鹏收购公司股份 2,812,500 股，成为新实际控制人；2025 年 6 月，公司董事、监事、高级管理人员进行变动。随着公司新管理层的加入，公司将逐步转向物联网等技术融入以智能家居为核心的资产运营管理，并计划打造一套针对性强、能够有效攻克管理难题的软硬件一体化管理系统。未来该系统将面向公寓物业、产业园区、场馆运营、库房厂房营房客户提供模块化、数字化的优质产品及服务。

公司在 2025 年取得了用户中心管理系统、视频监控管理系统、智能告警系统、园区综合巡更管理系统、智能设备巡检系统 5 项软件著作权，并于 2025 年 10 月取得 dandan-ai.com 的域名备案。上述知识产权的取得，并利用邦富莱公司原有软件著作权，有利于公司进一步实现主营业务转型，为保证向下游客户提供更为优质的专业服务提供技术保证。

公司根据客户的需求提供智能家居的整体解决方案与服务，在与客户签署合同后，公司以项目制为单位开展生产经营活动，项目立项后由项目经理追踪项目的全周期，建立覆盖设计、执行、监控、交付的管理流程，确保项目的质量和进程。根据项目的需求调研情况，由项目经理完成项目的方案设计并拆解方案任务至开发人员，结合公司自有平台的使用，对贯穿项目实施周期内的开发、任务、采购等方面进行协调。项目开发中涉及核心业务的解决方案、难点分析、场景应用等，由公司团队自主完成解决方案的开发服务。

2025 年公司实现营业收入 161.50 万元，较 2024 年营业收入增加 185.32%，公司业务转型初见成效。

未来公司将深化与北京航空航天大学、北京林业大学等高等院校的产学研战略合作，积极布局无人车、无人船、机器狗等智能终端产品，覆盖清洁运维、安防巡检、文旅观光等多元应用场景。

公司未来将持续完善新型基础设施布局，夯实高质量发展支撑体系。依托行业资源、技术储备与项目经验，联动产学研各方制定科学高效的规划部署方案，明确实施路径、时间节点与责任分工，建立可量化、可追溯的推进机制，并将积极拓展下游客户，推动公司营业收入和利润持续增长，不断推动公司可持续高质量发展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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	1,615,034.57	566,037.74	185.32%
毛利率%	35.72%	84.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-242,412.83	-88,815.86	172.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-441,898.32	-88,815.86	397.54%
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）	-48.35%	-17.75%	-
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）	-88.14%	-17.75%	-
基本每股收益	-0.05	-0.02	-150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,253,226.23	1,628,523.68	99.77%
负债总计	1,039,762.51	1,172,647.13	-11.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,213,463.72	455,876.55	385.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.44	0.09	385.54%
资产负债率%（母公司）	31.96%	72.01%	-
资产负债率%（合并）	31.96%	72.01%	-
流动比率	2.51	0.97	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-748,872.21	59,647.03	-1,355.51%
应收账款周转率	0.64	0.37	-
存货周转率	2.64	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	99.77%	-32.83%	-
营业收入增长率%	185.32%	-46.43%	-
净利润增长率%	-172.94%	-118.15%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,274,350.75	39.17%	60,522.03	3.72%	2,005.60%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	249,718.61	7.68%	1,062,865.60	65.27%	-76.51%
预付款项	244,562.05	7.52%	-	-	-
其他应收款	1,250.00	0.04%	10,000.00	0.61%	-87.50%
存货	787,455.22	24.21%	-	-	-
其他流动资产	51,570.16	1.59%	-	-	-
固定资产	31,886.61	0.98%	212.82	0.01%	14,882.90%
递延所得税资产	612,432.83	18.83%	494,923.23	30.39%	23.74%
应付账款	323,231.04	9.94%	208,095.95	12.78%	55.33%
应付职工薪酬	535,709.18	16.47%	384,510.77	23.61%	39.32%
应交税费	123,577.09	3.80%	150,302.85	9.23%	-17.78%
其他应付款	57,245.20	1.76%	429,737.56	26.39%	-86.68%

项目重大变动原因

1. 货币资金重大变动分析：货币资金较上年期末变动比例为2005.60%，主要原因为本期公司收到股东往来款及销售回款增加。
2. 应收账款重大变动分析：应收账款较上年期末变动比例为-76.51%，主要原因为公司收到上年度客户回款及本年度计提坏账准备所致。
3. 其他应收款重大变动分析：其他应收款较上年期末变动比例为-87.50%，主要原因为本年度计提坏账准备所致。
4. 固定资产重大变动分析：固定资产较上年期末变动比例为14,882.90%，主要原因为本期购入部分研发用资产。
5. 应付账款重大变动分析：应付账款较上年期末变动比例为55.33%，主要原因为公司业务发展导致采购量增加所致。
6. 应付职工薪酬重大变动分析：应付职工薪酬较上年期末变动比例为39.32%，主要原因为公司加大研发投入，研发人员增加，人力成本相应增加。
7. 其他应付款重大变动分析：其他应付款较上年期末变动比例为-86.68%，主要原因为本期部分债务豁免及先前计提费用结算。
8. 本期存货增加，主要系因为本年新拓展了材料采购业务影响。

(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	1,615,034.57	-	566,037.74	-	185.32%
营业成本	1,038,099.53	64.28%	90,000.00	15.90%	1,053.44%
毛利率%	35.72%	-	84.10%	-	-
税金及附加	801.60	0.05%	1,272.65	0.22%	37.01%
销售费用	28,301.88	1.75%	-	-	-
管理费用	501,946.54	31.08%	291,638.11	51.52%	72.11%
研发费用	135,270.82	8.38%	-	-	-
财务费用	-16.28	-	112.54	0.02%	-114.47%
信用减值损失	-470,038.40	-29.10%	-362,440.40	64.03%	-29.69%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-559,407.92	-34.64%	-179,425.96	-31.70%	-211.78%
营业外收入	199,485.49	12.35%	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
所得税	-117,509.60	-7.28%	-90,610.10	-16.01%	-29.69%
净利润	-242,412.83	-15.01%	-88,815.86	-15.69%	-172.94%

项目重大变动原因

1. 本期营业收入较上年同期增加 185.32%，主要原因为公司业务转型初见成效，业务稳步发展。
2. 本期营业成本较上年同期增加 1053.44%，主要原因为一方面由于公司业务转型初见成效，收入增加，另一方面由于公司人员薪酬增加导致营业成本大幅增加。
3. 本期毛利率较上年同期降低 57.53%，主要原因为主营业务向科技类转型，本期人员增加及采购材料增加影响。
4. 本期新增研发费用 135,270.82 元，主要原因为主营业务向科技类转型，购买研发用软件费用。
5. 本期新增销售费用 28,301.88 元，主要为公司品牌宣传费。
6. 本期管理费用较上年同期增加 72.11%，主要原因为本期公司新增员工，人员成本及办公成本增加影响。
7. 本期财务费用较上年同期减少 114.47%，主要原因为本期货币资金增加，利息收入增加影响。
8. 本期营业利润较上年同期减少 211.78%，主要原因为公司拓展新业务，毛利率低于上年同期，销售、研发费用及信用减值损失增大。
9. 本期净利润较上年同期减少 172.94%，主要原因为公司拓展新业务，毛利率低于上年同

期,费用增加,减值损失扩大。

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	1,066,037.74	566,037.74	88.33%
其他业务收入	548,996.83	--	-
主营业务成本	728,412.97	90,000.00	709.35%
其他业务成本	309,686.56	--	-

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
系统开发	1,066,037.74	728,412.97	31.67%	88.33%	709.35%	-52.43%
材料采购	548,996.83	309,686.56	43.59%	-	-	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

公司在稳步发展系统开发业务的同时,积极拓展材料采购业务,实现收入增长。

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	湖南利道信息技术有限公司	735,849.06	45.56%	否
2	众合信诚(北京)建筑装饰工程有限责任公司	330,188.68	20.44%	否
3	北京市建筑装饰设计工程有限公司	548,996.83	34.00%	否
	合计	1,615,034.57	100.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京京达启辰科技有限公司	426,701.49	26.95%	否
2	北京安捷伟业工程技术有限公司	294,374.80	18.59%	否
3	山东萤丰信息技术有限公司	135,000.00	8.53%	否

4	北京嘉荣晟电气有限公司	113,270.40	7.15%	否
5	众诚泰科（北京）电子技术有限公司	82,621.50	5.22%	否
合计		1,051,968.19	66.44%	-

(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	-748,872.21	59,647.03	-1,355.51%
投资活动产生的现金流量净额	-37,299.07	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,000,000.00	-	-

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1355.51%，主要原因为本期员工成本增加及采购成本增加影响。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司挂牌以来制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》《信息披露制度》《对外投资管理制

	<p>度》《对外担保管理办法》等制度。但股份公司董监高对规范运作的意识有待提高，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>公司将积极参与券商、律所、会计师事务所、监管机构组织的培训与交流活 动，强化董监高规范运作意识与专业素养，提升管理层对规则的理解与执行能力，加强与监管机构的沟通与协作，提升公司治理的规范性和合规性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>减少经营活动现金流量，投资活动现金流量不足的风险</p> <p>具体原因：1. 公司控股股东孙鹏拟在未来三年内向公司提供不超过人民币 1000 万元的无息借款，有利于缓解公司临时资金周转压力，有利于公司正常经营，对公司经营和财务管理具有积极作用。详见公司 2025 年 7 月 28 日于全国中小企业系统官网披露的《关于向股东借款暨关联交易公告》（公告编号：2025—052）2. 公司对外积极进行业务开展，目前已中标北京市建筑装饰设计工程有限公司某工程弱电工程实施项目（智能安防、智能消防），公司将不断形成新的业务收入。</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受关联方财务资助	11,000,000	2,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司于 2025 年 6 月 20 日召开第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司拟向控股股东孙鹏借款的议案》，审议金额为 100 万元；会议应出席董事 5 人，实际出席董事 5 人；表决结果：5 票同意、0 票反对、0 票弃权。本议案无需提交公司股东会审议。本次借款无利息，系挂牌公司单方面获得利益。本次借款有利于缓解公司临时资金周转压力，有利于公司正常经营，对公司经营和财务管理具有积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

公司于 2025 年 7 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司拟向控股股东孙鹏借款的议案》，审议金额为 1000 万元；会议应出席董事 5 人，实际出席董事 5 人；表决结果：5 票同意、0 票反对、0 票弃权。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，该议案免于按照关联交易的方式进行审议，无需回避表决。公司于 2025 年 8 月 12 日召开 2025 年第五次临时股东会审议通过了《关于公司拟向控股股东孙鹏借款的议案》，出席和授权出席本次股东会会议的股东共 3 人，持有表决权的股份总数 4,999,900 股，占公司表决权股份总数的 99.998%；表决结果：普通股同意股数 4,999,900 股，占出席本次会议有表决权股份总数的 100%。本议案涉及关联交易，依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零六条规定“公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的。”可免于按照关联交易的方式审议。故本议案无需按照关联交易的方式审议，关联股东孙鹏无需回避表决。本次借款有利于缓解公司临时资金周转压力，对公司财务状况产生一定的积极影响，有利于公司持续稳健发展。

公司于 2025 年 12 月 3 日第三届董事会第十七次会议审议通过《关于接受关联方债务豁免暨关联交易的议案》，公司控股股东孙鹏决定豁免其对公司 200 万元的债权金额；表决结果为同意票 5 票，反对票 0 票，弃权票 0 票，本议案为单方受益关联交易，免于按照关联交易审议，无需回避表决。无需提交公司股东会审议。本次接受债务豁免一定程度上减轻了公司债务上的压力，优化了公司财务结构和财务指标，不会对公司财务状况和经营结果产生不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 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
收购人	2020年7月27日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
收购人	2020年7月27日		收购	符合收购人资格的承诺	承诺收购人符合收购非上市公司公众公司的资格标准	已履行完毕
收购人	2020年7月27日		收购	尽量避免或减少关联交易的承诺	承诺减少和规范与公众公司之间的关联交易	已履行完毕
收购人	2020年7月27日		收购	关于保持独立性承诺	承诺收购后保持公众公司独立性	已履行完毕
收购人	2020年7月27日		收购	关于股份限售及是否存在股权代持的承诺	收购人承诺收购完成后12个月内不得转让收购股份,承诺不存在股权代持或影响挂牌公司控制权稳定的情形	已履行完毕
收购人	2020年7月27日		收购	关于不注入金融类、房地产类企业或资产的承诺	收购人不会注入金融类企业或金融类资产、开展与金融类企业或金融类资产有关的业务,不会将公司资金以任何方式提供给金融类企业使用或用于金融类资产,不利用公司为金融类企业或金融类资产业务提供帮助。不将其控制的房地产行业的资产或业务注入,不会利用公司开展与房地产开发或房地产投资有关的业务等。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2020年7月		收购	同业竞争承	承诺不构成同业竞	已履行完毕

	27 日			诺	争	
其他股东	2020 年 7 月 27 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
收购人	2025 年 2 月 5 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 5 日		收购	关联交易的承诺	承诺减少和规范与公众公司之间的关联交易	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	承诺提供信息的真实、准确、完整	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	承诺符合收购人主体资格	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	承诺保证被收购公司独立性	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	承诺收购来源合法合规	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	承诺在收购完成后 12 个月内不进行转让	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	承诺不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	承诺在收购过渡期内保持公众公司稳定经营	正在履行中
收购人	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	关于未能履行承诺事项时的约束措施的承诺	正在履行中
其他（一致行动人）	2025 年 2 月 5 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他（一致行动人）	2025 年 2 月 5 日		收购	关联交易的承诺	承诺减少和规范与公众公司之间的关联交易	正在履行中
其他（一致行动人）	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	承诺提供信息的真实、准确、完整	正在履行中
其他（一致行动人）	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	承诺符合收购人主体资格	正在履行中
其他（一致行动人）	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	承诺保证被收购公司独立性	正在履行中
其他（一致行动人）	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	承诺收购来源合法合规	正在履行中
其他（一致行动人）	2025 年 2 月 5 日		收购	收购人承诺	承诺在收购完成后 12 个月内不进行转	正在履行中

					让	
其他（一致行动人）	2025年2月5日		收购	收购人承诺	承诺不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产	正在履行中
其他（一致行动人）	2025年2月5日		收购	收购人承诺	承诺在收购过渡期内保持公众公司稳定经营	正在履行中
其他（一致行动人）	2025年2月5日		收购	收购人承诺	关于未能履行承诺事项时的约束措施的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,000,000	100.00%	-4,812,500	187,500	3.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,812,500	56.25%	-2,812,500	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	4,812,500	4,812,500	96.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,812,500	2,812,500	56.25%	
	董事、监事、高管	0	0%	4,812,500	4,812,500	96.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	无锡四海德顺国际贸易有限公司	2,812,500	-2,812,500	0	0%	0	0	0	0
2	孙鹏	0	2,812,500	2,812,500	56.25%	2,812,500	0	0	0
3	刘芳芳	2,000,000	0	2,000,000	40.00%	2,000,000	0	0	0
4	康奇	187,400	0	187,400	3.7480%	0	187,400	0	0
5	徐艳来	100	0	100	0.0020%	0	100	0	0

合计	5,000,000	0	5,000,000	100%	4,812,500	187,500	0	0
----	-----------	---	-----------	------	-----------	---------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

2025 年 4 月 16 日，孙鹏通过特定事项协议转让方式受让四海德顺持有的公司股份 2,812,500 股，持有公司股份 2,812,500 股，占公众公司总股本的 56.25%，成为公司的实际控制人，刘芳芳成为实际控制人的一致行动人。合并持有公众公司股份 4,812,500 股，占比 96.25%，成为公众公司第一大股东。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

2025 年 2 月 5 日，股东无锡四海德顺国际贸易有限公司与收购人孙鹏签署了《股份转让协议》。2025 年 4 月 16 日孙鹏通过特定事项协议转让方式受让四海德顺持有的公司股份 2,812,500 股。报告期末公司控股股东、实际控制人为孙鹏。

孙鹏，男，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 12 月至 2025 年 5 月任北京恒洋我家房地产经纪有限公司业务部业务副总，2025 年 6 月至今任北京淡淡人工智能科技股份有限公司董事长、总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高礼进	董事长、董事、财务负责人、信息披露负责人	男	1978年12月	2023年12月26日	2025年6月20日	0	0	0	0%
李晓娇	董事、总经理	女	1991年1月	2023年12月26日	2025年6月20日	0	0	0	0%
李平娇	董事	女	1988年1月	2023年12月26日	2025年6月20日	0	0	0	0%
戴威	董事	男	1992年7月	2023年12月26日	2025年4月16日	0	0	0	0%
张淼	董事	女	1988年9月	2025年4月16日	2025年6月20日	0	0	0	0%
陈兴文	董事	男	1987年3月	2023年12月26日	2025年6月20日	0	0	0	0%
黄红梅	监事、监事会主席	女	1981年6月	2023年12月26日	2025年6月20日	0	0	0	0%
高颖吉	监事	男	1989年11月	2023年12月26日	2025年6月20日	0	0	0	0%
朱晔	职工代表监事	女	1992年6月	2023年12月26日	2025年6月3日	0	0	0	0%
孙鹏	董事	男	1985年	2025年	2026年	0	2,812,5	2,812,50	56.25%

	长、董事		7月	6月20日	12月26日		00	0	
孙鹏	总经理	男	1985年7月	2025年6月3日	2026年12月26日	0	2,812,500	2,812,500	56.25%
马彩霞	董事	女	1993年5月	2025年6月20日	2026年12月26日	0	0	0	0%
马彩霞	财务负责人	女	1993年5月	2025年12月3日	2026年12月26日	0	0	0	0%
肖艳华	财务负责人、董事会秘书	女	1991年5月	2025年6月3日	2025年11月19日	0	0	0	0%
肖艳华	董事	女	1991年5月	2025年6月20日	2025年12月19日	0	0	0	0%
刘芳芳	董事会秘书	女	1991年2月	2025年12月3日	2026年12月26日	2,000,000	0	2,000,000	40%
刘芳芳	董事	女	1991年2月	2025年12月19日	2026年12月26日	2,000,000	0	2,000,000	40%
郭宏雨	董事	女	1987年7月	2025年6月20日	2026年12月26日	0	0	0	0%
王锐	董事	男	2002年3月	2025年6月20日	2026年12月26日	0	0	0	0%
刘畅	监事会主席、监事	女	2001年2月	2025年6月20日	2026年12月26日	0	0	0	0%
马丽敏	监事	女	1997年3月	2025年6月20日	2026年12月26日	0	0	0	0%
任彦林	职工代表监事	男	1991年2月	2025年6月3日	2026年12月26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

前任董事李晓娇和戴威是夫妻关系，李平娇和陈兴文是夫妻关系，前职工代表监事朱晔担任前任股东无锡四海德顺国际贸易有限公司监事，前任董事张淼与前任股东无锡四海德顺国际贸易有限公司控股股东即实际控制人李小杰是夫妻关系，控股股东孙鹏担任公司董事长、总经理，股东刘芳芳担任公司

董事、董事会秘书，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(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
高礼进	董事长、董事、财务负责人、信息披露负责人	离任	-	个人原因离任
李晓娇	董事、总经理	离任	-	个人原因离任
李平娇	董事	离任	-	个人原因离任
戴威	董事	离任	-	个人原因离任
张淼	-	离任	-	担任董事后因个人原因离任
陈兴文	董事	离任	-	个人原因离任
黄红梅	监事、监事会主席	离任	-	个人原因离任
高颖吉	监事	离任	-	个人原因离任
朱晔	职工代表监事	离任	-	个人原因离任
孙鹏	-	新任	董事长、董事、总经理	新任
马彩霞	-	新任	董事、财务负责人	新任
肖艳华	-	离任	-	担任董事、董事会秘书、财务负责人后因个人原因离任
刘芳芳	-	新任	董事、董事会秘书	新任
郭宏雨	-	新任	董事	新任
王锐	-	新任	董事	新任
刘畅	-	新任	监事、监事会主席	新任
马丽敏	-	新任	监事	新任
任彦林	-	新任	职工代表监事	新任

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

张淼，女，1988 年出生，西南大学思想政治教育专业硕士，2012 年 7 月至 2012 年 12 月任深圳市慧锐通智能电气股份有限公司市场总监助理，2013 年 1 月至 2014 年 6 月任博耳电力控股有限公司保理事业部华南区区域经理，2014 年 7 月至 2017 年 7 月任深圳前海矩阵融资租赁有限公司执行董事，2017 年 8 月至 2022 年 6 月任深圳市前海金典资本管理有限公司执行董事，2020 年 9 月至今任江苏瑚琏投资管理有限公司副总经理。

孙鹏，男，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 12 月至 2025 年 5 月任北京恒洋我家房地产经纪有限公司业务部业务副总，2025 年 6 月至今任北京淡淡人工智能科技股份有限公司董事

长、总经理。

马彩霞，女，1993 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。近五年来主要任职：2019 年 4 月至 2024 年 12 月任北京溢安家住房租赁有限公司财务部出纳，2025 年 1 月至 2025 年 12 月任北京淡淡人工智能科技股份有限公司财务部会计，2025 年 12 月至今任北京淡淡人工智能科技股份有限公司财务部负责人。

肖艳华，女，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 9 月至 2015 年 7 月任中国民生银行股份有限公司营业部客户经理，2015 年 7 月至 2025 年 5 月任赣州和富城百货有限公司财务部财务主管，2025 年 6 月至 2025 年 11 月任北京淡淡人工智能科技股份有限公司财务负责人、董事会秘书。

刘芳芳，女，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。近五年来主要任职：2017 年 7 月至 2025 年 10 月任北京荣汇泰银投资管理中心（有限合伙）总经办总经理助理、运营经理，2025 年 12 月至今任北京淡淡人工智能科技股份有限公司董事会秘书。

郭宏雨，女，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014 年 6 月至 2017 年 8 月任合肥四友食品工贸有限公司研发部高级应用工程师，2017 年 9 月至 2018 年 6 月任德御坊食品股份有限公司研发部研发经理，2019 年 5 月至 2019 年 10 月任中国农业大学食品学院科研助理，2019 年 12 月至今任北京韵佳文化传播有限公司营销部营销总监。

王锐，男，2002 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2024 年 11 月至今任北京诚益商业管理有限公司项目部招商营运助理。

刘畅，女，2001 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2024 年 4 月至 2024 年 10 月任天津聪友科技公司研发部 Java 后端开发工程师，2024 年 10 月至 2025 年 3 月任天津现代天骄科技股份有限公司总经办总经理助理。

马丽敏，女，1997 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016 年 4 月至 2017 年 11 月任哈尔滨市省军区幼儿园，2017 年 12 月至 2018 年 5 月任林甸启智辅导中心助教，2019 年 3 月至今任林甸牛津宝贝幼儿园班主任。

任彦林，男，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 7 月至 2014 年 7 月任北京盈佳科汇信息技术有限公司研发部软件工程师，2014 年 10 月至 2015 年 9 月任北京果觅科技信息有限公司研发部软件工程师，2016 年 6 月至 2017 年 3 月任北京锐宁咨询有限公司研发部软件工程师，2017 年 3 月至 2017 年 12 月任北京奢集信息技术有限公司研发部软件工程师，2018 年 4 月至 2019 年 10 月任达人（天津）网络科技有限公司研发部软件工程师，2019 年 11 月至 2024 年 1 月任创茂科技（北京）有限公司研发部软件工程师，2025 年 3 月至今任北京淡淡人工智能科技股份有限公司研发部软件工程师。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	1	2	1	2
财务人员	1	0	0	1
销售人员	0	0	0	0
技术人员	0	3	0	3
行政人员	1	0	1	0
员工总计	3	5	2	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	2	2
专科	1	3
专科以下	0	0
员工总计	3	6

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：公司不断优化各项规范和管理制度，严格按照相关制度确定岗位和薪酬，希望实现公司和员工的共同发展。

2、培训计划：公司重视员工的培训工作，按期制定培训计划并执行，以提升员工素质和员工对公司的认同、归属感

3、离退休职工人数：报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(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》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，同时修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《承诺管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《信息披露管理制度》《印鉴管理制度》《内幕信息管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《资金管理制度》等相关管理制度，对股东会、董事会和监事会的决策范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，切实履行各自的权利和义务。

在信息披露方面，公司严格按照有关法律法规以及《信息披露规则》的要求，切实履行《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，指定全国中小企业股份转让系统网站 www.neeq.com.cn 为信息披露平台。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司依据相关法律、法规和公司章程的规定建立了规范的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定的行为。

截止报告期末，公司未弥补亏损超过实收股本总额。除以上事项外，监事会在本年度内未发现公司存在其他重大风险事项，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与第一大股东相互独立，公司具有完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立情况：公司独立从事业务经营，业务结构完整。公司股东不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司的独立性受到不利影响的情况。

（二）人员独立情况：公司董事、高级管理人员的选举或任免均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定进行。总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

（三）资产独立情况：公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的研发、生产、销售、租赁系统及配套设施，拥有独立的商标、非专利技术等无形资产。

（四）机构独立情况：公司机构设置独立、完整，具有良好的运作机制和运作效率，公司法人治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，生产经营和行政管理完全独立于第一大股东，建立了符合公司自身发展需要的组织机构。

（五）财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门，配备专职财务人员，建立独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开设了银行账户，独立进行税务登记，依法独立纳税。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司按照相关法律法规要求，建立了适应公司经营管理需求的内部管理制度，报告期内，公司内部管理制度有效执行，未发现公司存在内部管理制度的重大缺陷。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关内部管理制度，保障公司健康运行。

四、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二） 提供网络投票的情况

适用 不适用

（三） 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 2770 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张淑静 2 年	殷允军 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审计报告

中名国成审字【2026】第 2770 号

北京淡淡人工智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京淡淡人工智能科技股份有限公司（以下简称“北京淡淡股份公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京淡淡股份公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于北京淡淡股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、2、与持续经营相关的重大不确定性”所述：2025 年度北京淡淡股份公司由信息传输、软件和信息技术服务业行业向科技推广和应用服务业转型仍未完成，净利润为-242,412.83 元，2025 年 12 月 31 日净资产为 2,213,463.72 元，未分配利润 -4,903,419.91 元，累计亏损额达到股本的 98.07%。这些事项或情况，表明存在可能导致北京淡淡股份公司对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

北京淡淡股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括北京淡淡股份公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

北京淡淡股份公司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，管理层负责评估北京淡淡股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京淡淡股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京淡淡股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京淡淡股份公司的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北京淡淡股份公司不能持续经营。

(5) 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。

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。

北京中名国成会计师事务所

中国注册会计师:张淑静

(特殊普通合伙)

中国注册会计师:殷允军

中国·北京

二〇二六年四月十五日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,274,350.75	60,522.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	249,718.61	1,062,865.60
应收款项融资			
预付款项	五、3	244,562.05	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,250.00	10,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	787,455.22	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	51,570.16	
流动资产合计		2,608,906.79	1,133,387.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	31,886.61	212.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	612,432.83	494,923.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		644,319.44	495,136.05
资产总计		3,253,226.23	1,628,523.68
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			
应付账款	五、9	323,231.04	208,095.95
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、10	535,709.18	384,510.77
应交税费	五、11	123,577.09	150,302.85
其他应付款	五、12	57,245.20	429,737.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,039,762.51	1,172,647.13
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,039,762.51	1,172,647.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	2,116,883.63	116,883.63
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	五、15	-4,903,419.91	-4,661,007.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,213,463.72	455,876.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,213,463.72	455,876.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,253,226.23	1,628,523.68

法定代表人：孙鹏

主管会计工作负责人：马彩霞

会计机构负责人：马彩霞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、16	1,615,034.57	566,037.74
其中：营业收入	五、16	1,615,034.57	566,037.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、16	1,704,404.09	383,023.30
其中：营业成本	五、16	1,038,099.53	90,000.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、17	801.60	1,272.65
销售费用	五、18	28,301.88	-
管理费用	五、19	501,946.54	291,638.11
研发费用	五、21	135,270.82	-
财务费用	五、20	-16.28	112.54
其中：利息费用			
利息收入		194.28	1.46
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、22	-470,038.40	-362,440.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-559,407.92	-179,425.96
加：营业外收入	五、23	199,485.49	-
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-359,922.43	-179,425.96
减：所得税费用	五、24	-117,509.60	-90,610.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-242,412.83	-88,815.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-242,412.83	-88,815.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-242,412.83	-88,815.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-242,412.83	-88,815.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-242,412.83	-88,815.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.02

法定代表人：孙鹏

主管会计工作负责人：马彩霞

会计机构负责人：马彩霞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,138,772.48	60,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、25	136,135.88	208,661.46
经营活动现金流入小计		2,274,908.36	268,661.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,444,429.32	-
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金			-

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		849,499.46	22,700.02
支付的各项税费		27,527.36	32,060.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、25	702,324.43	154,254.23
经营活动现金流出小计		3,023,780.57	209,014.43
经营活动产生的现金流量净额		-748,872.21	59,647.03
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,299.07	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,299.07	
投资活动产生的现金流量净额		-37,299.07	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、25	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	-
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		1,213,828.72	59,647.03
加：期初现金及现金等价物余额		60,522.03	875.00

六、期末现金及现金等价物余额		1,274,350.75	60,522.03
----------------	--	--------------	-----------

法定代表人：孙鹏

主管会计工作负责人：马彩霞

会计机构负责人：马彩霞

(四) 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	5,000,000.00				116,883.63						-4,661,007.08		455,876.55
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	5,000,000.00				116,883.63						-4,661,007.08		455,876.55
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					2,000,000.00						-242,412.83		1,757,587.17
（一）综合收益总额											-242,412.83		-242,412.83
（二）所有者投入和减少资本					2,000,000.00								2,000,000.00
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					2,000,000.00								
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,116,883.63						-4,903,419.91		2,213,463.72

项目	2024 年												少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	5,000,000.00				116,883.63							-4,572,191.22		544,692.41

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	5,000,000.00										-4,572,191.22		544,692.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-88,815.86		-88,815.86
（一）综合收益总额											-88,815.86		-88,815.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				116,883.63						-4,661,007.08		455,876.55

法定代表人：孙鹏

主管会计工作负责人：马彩霞

会计机构负责人：马彩霞

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 企业注册地、组织形式 和总部地址

北京淡淡人工智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），曾用名分别为北京云华通信息技术股份有限公司、北京云华通信息技术有限公司、北京邦富莱苏蒙科技股份有限公司，成立于 2014 年 9 月 2 日。公司于 2018 年 1 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，处于新三板基础层，股票代码为 872547。

社会信用代码：91110108306692767M

注册地址：北京市海淀区林风二路 39 号院 4 号楼 2 层 214

法定代表人：孙鹏

注册资本：5,000,000.00 元

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：2014 年 9 月 2 日至 2064 年 9 月 1 日

(2) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业互联网数据服务；互联网安全服务；安全咨询服务；信息技术咨询服务；物联网技术服务；数据处理和存储支持服务；咨询策划服务；安全技术防范系统设计施工服务；云计算装备技术服务；计算机系统服务；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统运行维护服务；数据处理服务；物联网应用服务；互联网数据服务；区块链技术相关软件和服务；网络技术服务；5G 通信技术服务；广播电视设备专业修理；工程管理服务；集成电路芯片设计及服务；地理遥感信息服务；工业设计服务；项目策划与公关服务；物联网技术研发；网络与信息安全软件开发；数字文化创意软件开发；人工智能理论与算法软件开发；信息安全设备制造；工业机器人安装、维修；服务消费机器人制造；集成电路芯片及产品制造；物联网设备

制造；移动终端设备制造；卫星移动通信终端制造；通信设备制造；网络设备销售；安防设备销售；信息安全设备销售；电子产品销售；人工智能硬件销售；通讯设备销售；物联网设备销售；集成电路芯片及产品销售；办公设备耗材销售；办公设备销售；光通信设备销售；金属矿石销售；集成电路销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子元器件批发；电子元器件零售；国内贸易代理；集成电路设计；销售代理；贸易经纪；通讯设备修理；电气设备修理；非居住房地产租赁；停车场服务；物业管理；园区管理服务；园林绿化工程施工；信息系统集成服务；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；食品销售（仅销售预包装食品）；消防器材销售；五金产品零售；金属材料销售；泵及真空设备销售；建筑材料销售；卫星技术综合应用系统集成；卫星遥感应用系统集成；智能机器人的研发；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；会议及展览服务（出国办展须经相关部门批准）；卫星通信服务；货物进出口；技术进出口；人工智能公共数据平台；工程和技术研究和试验发展；光学仪器制造；服务消费机器人销售；船舶销售；民用航空材料销售；航空商务服务；航空运营支持服务；航空运输设备销售；航空运输货物打包服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；通用航空服务；民用航天发射技术服务；民用航空器维修；火箭发射设备研发和制造；火箭发动机研发与制造；火箭控制系统研发；船舶制造；民用航空器（发动机、螺旋桨）生产；民用航空油料检测服务；民用航空器零部件设计和生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（3）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司于 2026 年 4 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、持续经营

本公司 2025 年度信息传输、软件和信息技术服务业行业向科技推广和应用服务业转型仍未完成，净利润为-242,412.83 元，2024 年 12 月 31 日净资产为 2,213,463.72 元，未分配利润 -4,903,419.91 元，累计亏损额达到股本的 98.07%。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。因本公司之最终控制方同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买

方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的

亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调

节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 00。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

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

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣

除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：无风险组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来

12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言

具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的

初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或

一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
电子设备及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司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时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注 000。本公司拥有的、无条件(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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体确认原则

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的,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。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点,将购买方验收时点作为控制权转移时点,确认收入。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务,根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日,本公司对已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时,对于已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款、合同资产以预期信用

损失为基础确认损失准备;如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度,则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其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该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ①本公司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;
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,

在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用

期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 028。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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；②增加的对价与租赁范围扩大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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间

内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 019。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

本公司不涉及会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本公司不涉及会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

无。

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	444.19	444.19
银行存款	1,273,906.56	60,077.84

其他货币资金

合计	1,274,350.75	60,522.03
-----------	---------------------	------------------

其中：存放在境外的款项总额

注：本公司期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	46,891.41	540,000.00
1 至 2 年	140,000.00	594,136.00
2 至 3 年	594,136.00	831,920.00
3 至 4 年	831,920.00	
4 至 5 年		751,825.60
5 年以上	751,825.60	
小计	2,364,773.01	2,717,881.60
减：坏账准备	2,115,054.40	1,655,016.00
合计	249,718.61	1,062,865.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,364,773.01	100.00	2,115,054.40	89.44	249,718.61
其中：账龄组合	2,364,773.01	100.00	2,115,054.40	89.44	249,718.61
合计	2,364,773.01	100.00	2,115,054.40	89.44	249,718.61

续：

类别	期初余额		坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,717,881.60	100.00	1,655,016.00	60.89	1,062,865.60
其中：账龄组合	2,717,881.60	100.00	1,655,016.00	60.89	1,062,865.60

合计	2,717,881.60	100.00	1,655,016.00	60.89	1,062,865.60
-----------	---------------------	---------------	---------------------	--------------	---------------------

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	46,891.41			540,000.00		
1至2年	140,000.00	56,000.00	40.00	594,136.00	237,654.40	40.00
2至3年	594,136.00	475,308.80	80.00	831,920.00	665,536.00	80.00
3至4年	831,920.00	831,920.00	100.00			
4至5年				751,825.60	751,825.60	100.00
5年以上	751,825.60	751,825.60	100.00			
合计	2,364,773.01	2,115,054.40	—	2,717,881.60	1,655,016.00	—

(3) 组合计本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2024年12月31日	1,655,016.00
本期计提	460,038.40
本期收回或转回	
本期核销	
其他	
2025年12月31日	2,115,054.40

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京益泰牡丹电子工程有限责任公司	往来款	705,578.10	3年以上	29.84	705,578.10
铜陵卖炭翁智慧物流有限公司	往来款	550,000.00	2至3年	23.26	440,000.00
江苏中泰能源实业有限公司	往来款	480,000.00	3年以上	20.30	480,000.00
浙江自贸区电之缘电力装备有限公司	往来款	286,920.00	3年以上	12.13	286,920.00

北京市亿丰电力安装 有限公司	往来款	140,000.00	1-2 年	5.92	56,000.00
合计	—	2,162,498.10	—	91.45	1,968,498.10

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	244,562.05	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	244,562.05	100.00	-	-

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京安捷伟业工程技术有限公司	241,861.70	0.99
北京天元卓越建材有限公司	2,700.35	0.01
合 计	244,562.05	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,250.00	10,000.00
合计	1,250.00	10,000.00

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,250.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		50,000.00
3 至 4 年	50,000.00	
4 至 5 年		284,676.90
5 年以上	284,676.90	
小计	335,926.90	334,676.90
减：坏账准备	334,676.90	324,676.90

合计	1,250.00	10,000.00
-----------	-----------------	------------------

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金等	91,325.00	91,325.00
往来款等	194,601.90	193,351.90
备用金	50,000.00	50,000.00
合计	335,926.90	334,676.90

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	335,926.90	100.00	334,676.90	99.63	1,250.00
其中：账龄组合	335,926.90	100.00	334,676.90	99.63	1,250.00
合计	335,926.90	100.00	334,676.90	99.63	1,250.00

续：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	334,676.90	100.00	324,676.90	97.01	10,000.00
其中：账龄组合	334,676.90	100.00	324,676.90	97.01	10,000.00
合计	334,676.90	100.00	324,676.90	97.01	10,000.00

按组合计提坏账准备：

1) 组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损 失率(%)	其他应收款	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1年以内	1,250.00					
1至2年						

2至3年				50,000.00	40,000.00	80.00
3至4年	50,000.00	50,000.00	100.00			
4至5年				284,676.90	284,676.90	100.00
5年以上	284,676.90	284,676.90	100.00			
合计	335,926.90	334,676.90	—	334,676.90	324,676.90	—

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额		324,676.90		324,676.90
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		10,000.00		10,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		334,676.90		334,676.90

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款 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
北京君天首业商贸有限公司	押金	90,885.00	3年以上	27.05	90,885.00
海南金光阳科技有限公司	往来款	90,000.00	3年以上	26.79	90,000.00
卢红霞	备用金	50,000.00	3年以上	14.88	50,000.00
北京世纪风云商贸有限责任公司	往来款	31,190.00	3年以上	9.28	31,190.00

科兰通讯技术（北京）有限公司	往来款	24,920.00	3 年以上	7.42	24,920.00
合计	—	286,995.00	—	85.42	286,995.00

5、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	787,455.22	-	787,455.22			
合 计	787,455.22	-	787,455.22			

6、其他流动资产

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
待抵扣进项税	51,570.16	-	51,570.16			
合 计	51,570.16	-	51,570.16			

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,886.61	212.82
固定资产清理		
合计	31,886.61	212.82

（1）固定资产情况

项目	办公设备	合计
一、账面原值：		
1.2024 年 12 月 31 日	4,256.41	4,256.41
2.本期增加金额	32,960.17	32,960.17
(1) 购置	32,960.17	32,960.17
(2) 在建工程转入		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.2025 年 12 月 31 日	37,216.58	37,216.58
二、累计折旧		
1.2024 年 12 月 31 日	4,043.59	4,043.59
2.本期增加金额	1,286.38	1,286.38

(1) 计提	1,286.38	1,286.38
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(1) 其他减少		
4.2025 年 12 月 31 日	5,329.97	5,329.97
三、减值准备		
1.2024 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2025 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2025 年 12 月 31 日账面价值	31,886.61	31,886.61
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	212.82	212.82

8、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	2,449,731.30	612,432.83	1,979,692.90	494,923.23
内部交易未实现利润				
开办费				
可抵扣亏损				
小计	2,449,731.30	612,432.83	1,979,692.90	494,923.23
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的应收款项融资公允价值变动				
计入其他综合收益的其他债权投资公允价值变动				
小计				

9、应付账款

(1) 应付款项列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	323,231.04	208,095.95
合计	323,231.04	208,095.95

(2) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	115,135.09	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	208,095.95	208,095.95
合计	323,231.04	208,095.95

10、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	388,017.88	937,946.97	796,782.21	529,182.64
离职后福利-设定提存计划	-3,507.11	77,077.90	67,044.25	6,526.54
合计	384,510.77	1,015,024.87	863,826.46	535,709.18

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	310,000.00	876,985.77	741,902.01	445,083.76
职工福利费				
社会保险费	47,945.88	46,634.20	40,553.20	54,026.88
其中：医疗保险费	45,769.24	45,701.60	39,742.20	51,728.64
工伤保险费	137.31	932.60	811.00	258.91
生育保险费	2,039.33			2,039.33
住房公积金	30,072.00	14,327.00	14,327.00	30,072.00
合计	388,017.88	937,946.97	796,782.21	529,182.64

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	-3,507.11	77,077.90	67,044.25	6,526.54
其中：基本养老保险费	-3,688.97	74,746.16	65,016.56	6,040.63
失业保险费	181.86	2,331.74	2,027.69	485.91
合计	-3,507.11	77,077.90	67,044.25	6,526.54

11、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税		25,453.11
企业所得税	123,577.09	123,577.09
城市维护建设税		636.33
教育费附加(含地方教育费附加)		636.32
合计	123,577.09	150,302.85

12、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,245.20	429,737.56
合计	57,245.20	429,737.56

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	期初余额
其他资金拆借及往来款项	2,000.00	91,473.49
其他款项	55,245.20	338,264.07
其中：督导费	-	283,018.87
其他	55,245.20	55,245.20
合计	57,245.20	429,737.56

13、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

14、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	116,883.63	2,000,000.00		2,116,883.63
合计	116,883.63	2,000,000.00		2,116,883.63

15、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,661,007.08	-4,572,191.22	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）

调整后期初未分配利润	-4,661,007.08	-4,572,191.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-242,412.83	-88,815.86	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-4,903,419.91	-4,661,007.08	—

16、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,066,037.74	728,412.97	566,037.74	90,000.00
其他业务	548,996.83	309,686.56		
合计	1,615,034.57	1,038,099.53	566,037.74	90,000.00

17、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		636.33
教育费附加（含地方教育发展费）		636.32
印花税	801.60	-
合计	801.60	1,272.65

18、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	28,301.88	
合计	28,301.88	

19、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	210,517.45	282,981.11
职工薪酬	284,722.38	
办公费	4,876.37	6,039.23
差旅费	1,124.01	617.77
租赁费		2,000.00
折旧费	94.86	
交通费	611.47	

合计	501,946.54	291,638.11
-----------	-------------------	-------------------

20、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	194.28	1.46
汇兑损益		
手续费及其他	178.00	114.00
合计	-16.28	112.54

21、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用		
直接投入费用		
折旧费用	1,191.52	
无形资产摊销		
新产品设计费等		
其他相关费用	134,079.30	
合计	135,270.82	

22、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-460,038.40	-331,190.40
其他应收款坏账损失	-10,000.00	-31,250.00
合计	-470,038.40	-362,440.40

23、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	199,485.49		199,485.49
合计	199,485.49		199,485.49

24、所得税费用**(1) 所得税费用明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-117,509.60	-90,610.10
合计	-117,509.60	-90,610.10

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-359,922.43	-179,425.96
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-53,988.36	
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-45,753.61
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他	-63,521.24	
所得税费用	-117,509.60	-90,610.10

25、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	194.28	1.46
政府补助		
往来款等	135,941.60	208,660.00
合计	136,135.88	208,661.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	379,688.48	154,254.23
往来款等	308,308.95	
合计	687,997.43	154,254.23

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款债务免除	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-242,412.83	-88,815.86
加：资产减值损失		
信用减值损失	470,038.40	362,440.40
固定资产折旧	1,286.38	
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,509.60	-90,610.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-787,455.22	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	107,296.54	583,944.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-180,115.88	-707,311.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-748,872.21	59,647.03
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,274,350.75	60,522.03
减：现金的期初余额	60,522.03	875.00
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	1,213,828.72	59,647.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,274,350.75	60,522.03
其中：库存现金	444.19	444.19
可随时用于支付的银行存款	1,273,906.56	60,077.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,274,350.75	60,522.03

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无母公司，本公司实际控制人为孙鹏。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
孙鹏	实际控制人、董事长、总经理
马彩霞	董事、财务负责人
王锐	董事
郭宏雨	董事
肖艳华	原董事、董事会秘书、财务负责人
刘芳芳	董事、董事会秘书
刘畅	监事会主席
马丽敏	监事
任彦林	职工监事

4、关联交易情况

(1) 出售商品、提供劳务

无

(2) 关联担保情况

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

无

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘芳芳	2,000.00	2,000.00
其他应付款	李小杰		72,660.00
其他应付款	高礼进		16,813.49

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

截至审计报告日，本公司不存在其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
----	-------	----

非流动性资产处置损益

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免

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

对非金融企业收取的资金占用费

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 199,485.49

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 199,485.49

减：非经常性损益的所得税影响数

非经常性损益净额 199,485.49

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		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	-48.35	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-88.14	-0.09	-0.09

北京淡淡人工智能科技股份有限公司

2026 年 4 月 16 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
债务重组利得	199,485.49
非经常性损益合计	199,485.49
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	199,485.49

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用