



寰旗科技
HUANQI TECHNOLOGY

寰旗科技

NEEQ: 836215

吉林省寰旗科技股份有限公司

(Jilin Province Atlas Flag 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、公司负责人刘田影、主管会计工作负责人万玲及会计机构负责人（会计主管人员）万玲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、中审众环会计师事务所（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	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	58

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、寰旗股份、股份公司	指	吉林省寰旗科技股份有限公司
律师事务所	指	吉林勋继律师事务所
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
监事会	指	吉林省寰旗科技股份有限公司监事会
董事会	指	吉林省寰旗科技股份有限公司董事会
股东会	指	吉林省寰旗科技股份有限公司股东会
三会	指	股东会、董事会和监事会
公司章程	指	吉林省寰旗科技股份有限公司公司章程
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
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
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林省寰旗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jilin Province Atlas Flag Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	刘田影	成立时间	2010年4月8日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘田影、赵琪），一致行动人为（刘田影、赵琪）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	车载信息终端、车辆信息化服务、广告信息发布		
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	寰旗科技	证券代码	836215
挂牌时间	2016年3月17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）	20,000,000
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 26 号恒奥中心 D 座四层		
联系方式			
董事会秘书姓名	万玲	联系地址	吉林省长春市朝阳区建政路 815 号
电话	0431-82536381	电子邮箱	wanling@jlhuanqi.com
传真	0431-82536387		
公司办公地址	吉林省长春市朝阳区建政路 815 号	邮政编码	130061
公司网址	http://www.jlhuanqi.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	91220000550480723P		
注册地址	吉林省长春市朝阳区建政路 815 号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：公司分别于 2025 年 11 月 27 日召开的第四届董事第四次会议及 2025 年 12 月 18 日召开的 2025 年第一次临时股东会

分别审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》等相关议案，具体内容详见公司 2025 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2025-013）。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业的车联网服务平台运营商，主营业务为车联网平台运营服务及配套软硬件的研发与销售。公司依靠“寰旗”的品牌资源、较强的研发能力、先进的服务平台、完善的服务体系以及丰富的运营服务经验，以自有的数个核心数据库为基础，通过搭建能够满足客户车辆信息化管理需求的车联网服务平台，整合产业链上下游的各类信息资源，通过车联网服务中心平台的人工坐席服务及车联网运营平台的数据运算处理，向道路运输管理机构、运输企业（个人）、保险公司、汽车 4S 店和私家车主等客户持续、稳定的提供基于车辆信息和车辆位置的车辆监管及远程信息化服务。

报告期内，公司收入来源包括销售车载信息终端取得的产品销售收入、提供车辆信息化服务收取的服务费以及广告费收入。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022 年 11 月 11 日长春市工业和信息化局根据《关于组织开展 2022 年长春市“专精特新”中小企业认定申报和 2019 年长春市“专精特新”中小企业复审工作的通知》（长工信发【2022】13 号）要求，经过县（市）区、开发区初审推荐、市级复核、专家评审、对外公示等严格程序，认定我公司为 2022 年长春市“专精特新”中小企业，2025 年成功通过复审。</p> <p>2022 年 11 月 29 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布关于对吉林省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火(2016)32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火(2016)195 号）有关规定，将我公司认定为高新技术企业，2025 年成功通过复审。</p>

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	23,337,434.27	23,081,226.10	1.11%
毛利率%	59.73%	56.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-64,083.76	-488,412.42	86.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-125,561.91	-682,538.62	81.60%
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）	-1.43%	-0.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.81%	-0.14%	-
基本每股收益	-0.0032	-0.02	84.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,076,745.90	16,470,316.61	-2.39%
负债总计	10,514,119.40	11,965,798.85	-12.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,562,626.50	4,504,517.76	23.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.23	21.74%
资产负债率%（母公司）	69.04%	73.32%	-
资产负债率%（合并）	65.40%	72.65%	-
流动比率	1.04	98.21%	-
利息保障倍数	0.34	-3.10	-
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	4,001,556.88	266,005.00	1,404.32%
应收账款周转率	5.64	5.37	-
存货周转率	3.27	2.4	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.39%	-20.62%	-
营业收入增长率%	1.11%	-34.42%	-
净利润增长率%	86.88%	-107.64%	-

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	3,734,334.36	23.23%	3,573,509.14	21.70%	4.50%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	4,339,331.73	26.99%	3,943,343.07	23.94%	10.04%
存货	2,424,268.21	15.08%	3,329,369.79	20.21%	-27.19%
预付账款	104,642.40	0.65%	124,885.75	0.76%	-16.21%

长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	4,008,919.74	24.94%	4,822,097.01	29.28%	-16.86%
使用权资产	918,157.50	5.71%	0.00	0.00%	-
无形资产	182,116.74	1.13%	238,465.38	1.45%	-23.63%
短期借款	0.00	0.00%	3,000,000.00	18.21%	-100.00%
应付账款	1,652,937.36	10.28%	683,232.50	4.15%	141.93%
未分配利润	-	-112.69%	-	-109.25%	-0.69%
	18,117,510.54		17,993,719.42		
资产总计	16,076,745.90	-	16,470,316.61	-	-2.39%

项目重大变动原因

本年度总资产同比降低 2.39%，主要变动较大的项目详细情况如下：

应付账款较 2024 年增加 141.93%，增加了 96.97 万元，主要原因是采购付款主要以分期付款的方式结算，首期付款 10%，2024 年采购量较少，分期付款余额少，2025 年采购量较大，付款较少，因此分期付款余额增加，导致应付账款较上年度增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	23,337,434.27	-	23,081,226.10	-	1.11%
营业成本	9,397,820.50	40.27%	9,936,667.57	43.05%	-5.42%
毛利率%	59.73%	-	56.95%	-	-
销售费用	4,833,661.51	20.71%	5,389,327.57	23.35%	-10.31%
管理费用	7,123,606.91	30.52%	6,817,264.34	29.54%	4.49%
研发费用	1,550,993.51	6.65%	1,353,206.19	5.86%	14.62%
财务费用	100,097.54	0.43%	179,709.24	0.78%	-44.30%
信用减值损失	-314,810.93	-1.35%	-89,662.82	-0.39%	-251.11%
资产减值损失	0.00	0.00%	-95,645.92	-0.41%	100.00%
其他收益	120,480.90	0.52%	324,133.72	1.4%	-62.83%
营业利润	-7,094.82	-0.03%	-608,040.30	-2.63%	98.83%
营业外收入	133.53	0.00%	0.00	-	-
营业外支出	57,122.47	0.24%	130,007.52	0.56%	-56.06%
净利润	-64,083.76	-0.27%	-488,412.42	-2.12%	86.88%

项目重大变动原因

上述无占比超 10%且变动比例超 30%的相关科目

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	23,337,434.27	23,081,226.10	1.11%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	9,397,820.50	9,936,667.57	-5.42%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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
广告费	2,899,245.26	846,968.83	70.79%	0.00%	31.61%	-9.01%
设备销售	8,935,289.97	5,282,106.44	40.88%	15.96%	-13.39%	96.09%
服务费	11,502,899.04	3,268,745.23	71.58%	-7.80%	2.32%	-3.77%
合计	23,337,434.27	9,397,820.50	59.73%	1.11%	-5.42%	4.88%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

2025 年营业收入较上年增加 1.11%，营业成本较上年下降 5.42%，其中设备销售收入较上年增长 15.96%，成本降低 13.39%，主要原因为销售客运和货运设备型号由 K5-P 调整为 K5-T，设备的主要差异是减少了设备中有辅助定位功能的模块，因为吉林省对安装的设备没有此项功能的强制要求，因此简化了设备模块，降低了设备成本，由于设备采购价格调整节约成本约 35 万元；同时设备销售车型占比的变化也影响成本，本年度出租车设备销售量较大，而出租车设备销售毛利高，因此在营业收入变动较小的情况下，营业成本较大幅度下降；广告成本本年度因为广告发布取消外包，改为自行发布，节省了广告成本 64 万余元，同时计提用于发布广告的出租车顶灯设备折旧，增加成本 84 万余元，因此广告成本较上年增加 31.61%；服务费收入比上年同期减少 7.80%，主要原因是考虑到大环境的影响，为减轻客户的压力，公司允许采用季节性停运模式的旅游客运企业按经营月份缴纳监控服务费，减少了服务费的收入。

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	大魏盛唐文化传媒有限公司吉林分公司	3,067,264.14	13.14%	否
2	磐石市交通运输综合行政执法大队	1,675,878.28	7.18%	否
3	吉林省公路管理局	1,139,314.15	4.88%	否
4	安图县交通运输综合行政执法大队	865,432.81	3.71%	否
5	长白山旅游股份有限公司	566,471.56	2.43%	否
	合计	7,314,360.94	31.34%	-

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	深圳市有为信息技术发展有限公司	2,222,548.67	25.99%	否
2	上海量讯物联技术有限公司	1,459,153.25	17.06%	否
3	江苏北斗农机科技有限公司	995,129.61	11.64%	否
4	江苏中天安驰科技有限公司	378,544.25	4.43%	否
5	深圳市思创宏图科技有限公司	299,026.55	3.50%	否
合计		5,354,402.33	62.62%	-

(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	4,001,556.88	266,005.00	1,404.32%
投资活动产生的现金流量净额	-350,439.39	-771,843.04	54.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,490,292.27	-1,741,270.07	-100.45%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 373.56 万元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加 173.01 万元，购买商品、接受劳务支付的现金减少 229.68 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 49.66 万元，支付的各项税金增加 26.03 万元，支付其他与经营活动有关的现金减少 41.73 万元，综合以上原因，经营活动产生的现金流量净额较上年增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 42.14 万元，主要原因是构建固定资产支付现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 174.90 万元，主要原因是本年度偿还银行借款较上年度增加 200 万元，支付利息较上年度减少 19.28 万元，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

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
吉林省华旗智慧物流有限公司	控股子公司	卫星定位装置的销售、安装及售后服务	20,000,000	15,102,334.67	14,514,745.94	2,115,767.07	- 661,157.38

		务： 交通 运营 信息 技 术、 物流 信息 技术 服 务； 系统 平台 运营 维护					
--	--	--	--	--	--	--	--

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
收入波动较大的风险	2025 年度公司实现营业收入 2,333.74 万元,较 2024 年度增加 1.11%,与上年度收入基本持平。由于公司主营业务之一卫星定位装置和电子设备更新较快,如果公司未来不能保持稳定的收入增长点,则未来公司收入同样存在波动性较大的风险。 应对措施:积极拓展客户,发展省外业务,扩大业务的覆盖范围,保持收入的稳定增长。
经营资质风险	公司主管业务的持续经营需按照有关规定取得相应的资质证书。如果未来国家主管部门提高行业准入门槛,则可能影响公司的营业资质。公司如不能及时取得经营所必须的认证和资质等许可条件,则对公司未来的经营产生重大不利影响。

	<p>应对措施:公司积极研发行业相关专利,取得多项软件著作权的认证,以应对行业准入门槛的提高。</p>
业务区域性风险	<p>报告期内,公司产品与服务销售全部集中在吉林省省内市场,而且主要服务于客车、货车等车辆,本年度,公司营业收入为2,333.74万元。由于公司地处吉林省,因此在公司规模及人员有限的情况下,公司首先集中自身优势重点服务于吉林市场。经过多年的发展,公司已成为省内最大的专业车联网服务平台运营商,但由此也带来了公司收入地区分布、业务分布较为集中的风险。若未来吉林省市场需求或者主管部门相关行业政策发生变化,同时公司又不能成功开拓其他省份市场,有可能会对公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施:未来公司将积极开发沈阳、哈尔滨市场,使业务覆盖东北三省,降低业务过于集中于吉林省内的风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至本年度报告发布之日,公司共同实际控制人为刘田影和赵琪两人,两人合计持有公司的100%的股份。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范,最大程度地保护了公司的利益。若实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制,未来可能对公司的利益产生不利的影响。</p> <p>应对措施:公司在《公司章程》、《关联交易管理与决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度中制定了关联股东、关联董事回避制度,能够较好地防范实际控制人不当控制的风险。</p>
产业政策变化风险	<p>车联网行业作为物联网在汽车领域的重要应用,属于国家重点鼓励和投入的产业,国家近年来出台了《物联网“十二五”发展规划》、《国家“十二五”科学和技术发展规划》、《道路运输车辆动态监督管理办法》等一系列政策支持车联网行业的发展。若未来产业政策或扶持政策发生变化,如政府对车联网、智能交通推广度低于预期或者对车联网相关配套领域投资放缓,可能对公司所处行业产生政策风险。</p> <p>应对措施:公司时刻关注产业政策变化,紧随产业政策寻找新的业务增长带点,尽可能的避免相关风险的发生。</p>
产品和服务技术升级的风险	<p>车联网平台运营服务及车载信息终端行业属于技术密集型行业,核心技术不断升级和进步。行业内企业需要持续的研发投入和对产品和服务进行升级换代,以适应不断变化的市场需求。若公司不能及时追踪行业发展动态,研发技术不能满足行业未来发展趋势和方向的要求,现有的产品和服务将面临竞争力下降的风险。</p> <p>应对措施:公司在技术方面不断培养吸收先进的技术人才,学习前沿先进技术,使技术更新适应不断变化的市场需求,完善技术服务体系。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着行业技术、管理和服务水平的不断提高,行业对企业自身实力的要求越来越高,市场竞争压力不断提高。此外,车联</p>

	<p>网行业良好的发展前景也吸引着行业外竞争者的不断进入,尤其是一些互联网公司的进入,将导致行业的市场竞争呈逐步加剧的态势,可能对公司经营发展造成不利影响。在车联网运营尤其是道路运输车辆领域,公司具有行业先发优势,产品和服务在行业内获得了广泛的认同,占据了一定的优势;但仍不排除其他企业加入竞争,导致市场竞争环境日益激烈的可能。</p> <p>应对措施:在车联网运营尤其是道路运输车辆领域,公司具有行业先发优势,产品和服务在行业内获得了广泛的认同,占据了一定的优势;但仍不排除其他企业加入竞争,导致市场竞争环境日益激烈的可能。公司加大市场销售力度,完善服务体系,占据市场有利地位,降低市场竞争加剧风险。</p>
公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一风险	<p>根据中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具的标准无保留意见 2025 年度审计报告,截止 2025 年 12 月 31 日,公司合并报表的未分配利润-18,117,510.54 元,净资产为 5,562,626.50 元,实收股本 20,000,000.00 元,公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一。</p> <p>应对措施:1、聚焦核心业务和核心产品,做好技术升级和服务创新,改善盈利能力;2、开发新的服务项目,大力开展各地运输企业监控平台建设领域,寻找新的盈利项目,创造新的利润来源;3、加强公司内部管理,严格控制内部费用支出,降低非经营性成本的支出,提高资金的使用效率;4、拓展融资渠道,满足营运资金压力;另一方面,密切关注助企纾困相关政策,及时对接获取政策补贴资金,满足公司流动资金需求。</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 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	

(一) 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		
关联租赁	0	0
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

2015年1月1日开始，公司股东、共同实际控制人、董事赵琪女士将其拥有的房屋无偿租赁给公司使用，公司将其划分为日常性关联交易。详见发布于指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）《关于2017年日常性关联交易的预计公告》（公告编号：2017-007）。公告内容显示，赵琪女士将其拥有的房屋无偿租赁给公司使用5年，自2015年6月30日至2020年6月30日。2020年6月和2025年6月公司与赵琪女士续签房屋无偿租赁协议，协议期分别为2020年7月1日至2025年6月30日和2025年7月1日至2030年6月30日。2025年6月30日签订的租赁协议经总经理审批。

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
实际控制人或控股股东	2015年11月21日		挂牌	资金占用承诺	在公司经营期内不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015年11月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	25.00%	0	5,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	25.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	刘田影	10,000,000	0	10,000,000	50.00%	7,500,000	2,500,000	0	0
2	赵琪	10,000,000	0	10,000,000	50.00%	7,500,000	2,500,000	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	15,000,000	5,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东刘田影、赵琪为公司的共同实际控制人，签署了一致行动协议，除此之外无任何关联关系。

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

报告期内，刘田影、赵琪两人各自持股比例均为 50%，两人任何一人凭借其股权均无法单独对公司股东会

决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，因此公司无控股股东。报告期内无变化。

(二) 实际控制人情况

刘田影，持股比例 50%，男，1963 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，长春市朝阳区人大代表、长春市运输协会副会长。1981 年 11 月-1992 年 12 月在长春市公交集团任调度员；1992 年 12 月-1995 年 5 月，在吉林省教育基金会任职；1995 年 6 月至今任吉林省华阳出租汽车有限公司执行董事兼总经理；2010 年 4 月至 2015 年 10 月任吉林省寰旗卫星导航通信有限公司执行董事；2015 年 10 月至今任公司董事长。

赵琪，持股比例 50%，女，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年 3 月-1989 年 12 月，在吉林省机电部十一研究所任会计；1990 年 1 月-1995 年 5 月，在吉林省教委幼儿教育书社任会计；1995 年 6 月至今任吉林省华阳出租汽车有限公司监事；2010 年 4 月至 2015 年 10 月任吉林省寰旗卫星导航通信有限公司总经理；2015 年 10 月至今任公司副董事长兼总经理。

刘田影、赵琪已于 2015 年公司挂牌前共同签署了《一致行动协议》，因此刘田影、赵琪为公司的共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
刘田影	董事长	男	1963年2月	2024年12月30日	2027年12月29日	10,000,000	0	10,000,000	50%
赵琪	董事、总经理	女	1963年11月	2024年12月30日	2027年12月29日	10,000,000	0	10,000,000	50%
赵浩辰	董事	男	1983年6月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%
刘延琿	董事、副总经理	男	1950年2月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%
赵山	董事	男	1980年7月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%
吴雪松	监事会主席	男	1976年2月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%
刘岩	监事	男	1976年11月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%
王巍	监事	男	1981年3月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%
万玲	财务总监、董事会秘书	女	1973年10月	2024年12月30日	2027年12月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长刘田影、赵琪为公司的共同实际控制人，签署了一致行动协议，除此之外，董事、监事、高级

管理人员与股东之间无任何关联关系

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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
行政管理人员	11	2	0	13
技术人员	31	3	2	32
销售人员	7	0	0	7
客服人员	5	0	0	5
财务人员	5	0	0	5
其他人员	5	0	0	5
员工总计	64	5	2	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	27
专科	25	26
专科以下	11	12
员工总计	64	67

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由 5 名董事组成。董事会对股东会负责。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定，制定了《公司章程》、《公司财务管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理制度》等管控制度和工作细则。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

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，独立承担责任与风险，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》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的

5、公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不存在出纳人员监管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作；严格执行存货出入库流程和库存盘点制度；严格遵守公司三会会议议事原则。

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 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	众环审字(2026)3700015 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦			
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈奎 1 年	刘茜茜 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	8 万元			

审 计 报 告

众环审字（2026）3700015 号

吉林省寰旗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林省寰旗科技股份有限公司（以下简称“寰旗科技”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了寰旗科技 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于寰旗科技，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。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

寰旗科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估寰旗科技的持续经营能力，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寰旗科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督寰旗科技的财务报告过程。

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，就可能导致对寰旗科技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寰旗科技不能持续经营。

(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) 就寰旗科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

陈奎

中国注册会计师：_____

刘茜茜

中国·武汉

2026年4月21日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,734,334.36	3,573,509.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	4,339,331.73	3,943,343.07
应收款项融资			
预付款项	六、3	104,642.40	124,885.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	314,975.22	266,647.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,424,268.21	3,329,369.79
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		0.00	107,370.32
流动资产合计		10,917,551.92	11,345,125.69
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	六、6	50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	4,008,919.74	4,822,097.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	918,157.50	
无形资产	六、9	182,116.74	238,465.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用	六、10	0.00	14,628.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,159,193.98	5,125,190.92
资产总计		16,076,745.90	16,470,316.61
流动负债：			
短期借款	六、12	0.00	3,000,000.00
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	六、13	1,652,937.36	683,232.50
预收款项			
合同负债	六、14	4,936,753.82	3,715,244.93
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	六、15	995,500.61	1,070,537.58
应交税费	六、16	455,919.81	637,608.69
其他应付款	六、17	2,018,111.33	2,011,075.69
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	六、18	430,752.00	430,752.00
其他流动负债		0.00	3,291.67
流动负债合计		10,489,974.93	11,551,743.06
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	六、19	24,144.47	414,055.79
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		24,144.47	414,055.79
负债合计		10,514,119.40	11,965,798.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	3,534,196.74	2,412,004.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	145,940.30	86,232.94
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-18,117,510.54	-17,993,719.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,562,626.50	4,504,517.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		5,562,626.50	4,504,517.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,076,745.90	16,470,316.61

法定代表人：刘田影

主管会计工作负责人：万玲

会计机构负责人：万玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,196,397.05	2,474,673.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	4,339,331.73	3,943,343.07
应收款项融资			
预付款项		104,642.40	124,885.75
其他应收款		296,653.50	248,249.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,388,452.28	3,267,908.8
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			107,370.32
流动资产合计		10,325,476.96	10,166,431.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	19,550,609.09	19,550,609.09
其他权益工具投资		50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,419,312.53	4,232,489.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		706,275.00	
无形资产		182,116.74	238,465.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			14,628.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,908,313.36	24,086,192.80
资产总计		34,233,790.32	34,252,623.92
流动负债：			
短期借款			3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,652,937.36	683,232.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		609,500.61	484,437.58
应交税费		254,331.08	441,472.73
其他应付款		15,726,881.33	15,941,945.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,936,753.82	3,715,244.93
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		430,752.00	430,752.00
其他流动负债			3,291.67
流动负债合计		23,611,156.20	24,700,377.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		24,144.47	414,055.79
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		24,144.47	414,055.79
负债合计		23,635,300.67	25,114,432.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,359,210.66	495,985.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		145,940.30	86,232.94
一般风险准备			
未分配利润		-10,906,661.31	-11,444,027.57
所有者权益（或股东权益）合计		10,598,489.65	9,138,191.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计		34,233,790.32	34,252,623.92

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		23,337,434.27	23,081,226.10
其中：营业收入	六、24	23,337,434.27	23,081,226.10
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,150,199.06	23,828,091.38
其中：营业成本	六、24	9,397,820.50	9,936,667.57
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	六、25	144,019.09	151,916.47
销售费用	六、26	4,833,661.51	5,389,327.57
管理费用	六、27	7,123,606.91	6,817,264.34
研发费用	六、28	1,550,993.51	1,353,206.19
财务费用	六、29	100,097.54	179,709.24
其中：利息费用		97,089.28	180,097.95
利息收入		1,580.82	3,997.71
加：其他收益	六、30	120,480.90	324,133.72
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）	六、31	-314,810.93	-89,662.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-95,645.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,094.82	-608,040.30
加：营业外收入	六、32	133.53	
减：营业外支出	六、33	57,122.47	130,007.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-64,083.76	-738,047.82
减：所得税费用	六、34		-249,635.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,083.76	-488,412.42
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）		-64,083.76	-488,412.42
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		-64,083.76	-488,412.42

以“-”号填列)			
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		-64,083.76	-488,412.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-64,083.76	-488,412.42
(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）		-0.0032	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0032	-0.02

法定代表人：刘田影

主管会计工作负责人：万玲

会计机构负责人：万玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、3	21,221,667.20	20,941,034.94
减：营业成本	十四、3	8,128,821.97	8,894,210.13
税金及附加		133,930.47	130,941.14
销售费用		4,059,087.06	4,189,711.94
管理费用		6,382,091.37	6,102,784.74
研发费用		1,550,993.51	1,353,206.19
财务费用		99,529.12	180,400.92
其中：利息费用		97,089.28	180,097.95

利息收入		1,215.24	2,743.53
加：其他收益		101,660.56	311,192.17
投资收益（损失以“-”号填列）			-2,361,254.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		101,660.56	-2,361,254.31
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）		-314,811.70	-89,476.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-95,645.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		654,062.56	-2,145,405.16
加：营业外收入		133.53	
减：营业外支出		57,122.47	65,673.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		597,073.62	-2,211,078.19
减：所得税费用			68,933.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		597,073.62	-2,280,011.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		597,073.62	-2,280,011.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		597,073.62	-2,280,011.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.11

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,682,603.00	23,952,542.50
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	六、35	182,798.16	333,584.28
经营活动现金流入小计		25,865,401.16	24,286,126.78
购买商品、接受劳务支付的现金		7,451,313.14	9,748,144.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,676,550.77	6,179,977.41
支付的各项税费		1,210,496.59	950,225.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	6,525,483.78	7,141,774.25
经营活动现金流出小计		21,863,844.28	24,020,121.78
经营活动产生的现金流量净额		4,001,556.88	266,005.00
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		350,439.39	771,843.04

付的现金			
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		350,439.39	771,843.04
投资活动产生的现金流量净额		-350,439.39	-771,843.04
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		10,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,540.27	117,696.07
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		430,752.00	623,574.00
筹资活动现金流出小计		13,490,292.27	4,741,270.07
筹资活动产生的现金流量净额		-3,490,292.27	-1,741,270.07
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		160,825.22	-2,247,108.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,573,009.14	5,820,117.25
六、期末现金及现金等价物余额		3,733,834.36	3,573,009.14

法定代表人：刘田影

主管会计工作负责人：万玲

会计机构负责人：万玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,403,201.00	21,244,910.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,127,791.04	492,014.91
经营活动现金流入小计		24,530,992.04	21,736,925.41
购买商品、接受劳务支付的现金		7,373,313.14	9,646,654.92
支付给职工以及为职工支付的现金		4,083,299.31	4,153,760.58
支付的各项税费		1,088,637.35	761,903.46
支付其他与经营活动有关的现金		7,423,287.05	7,111,603.94
经营活动现金流出小计		19,968,536.85	21,673,922.90
经营活动产生的现金流量净额		4,562,455.19	63,002.51

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		350,439.39	771,843.04
投资支付的现金			
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		350,439.39	771,843.04
投资活动产生的现金流量净额		-350,439.39	-771,843.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,540.27	117,696.07
支付其他与筹资活动有关的现金		430,752.00	623,574.00
筹资活动现金流出小计		13,490,292.27	4,741,270.07
筹资活动产生的现金流量净额		-3,490,292.27	-1,741,270.07
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		721,723.53	-2,450,110.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,474,173.52	4,924,284.12
六、期末现金及现金等价物余额		3,195,897.05	2,474,173.52

(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	20,000,000.00				2,412,004.24				86,232.94		- 17,993,719.42		4,504,517.76
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	20,000,000.00				2,412,004.24				86,232.94		- 17,993,719.42		4,504,517.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,122,192.50				59,707.36		-123,791.12		1,058,108.74
（一）综合收益总额											-64,083.76		-64,083.76
（二）所有者投入和减少资本					1,122,192.50								1,122,192.50
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				1,122,192.50								1,122,192.50
(三) 利润分配								59,707.36	-59,707.36			
1. 提取盈余公积								59,707.36	-59,707.36			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,000.00			3,534,196.74				145,940.30	-			5,562,626.50

											18,117,510.54	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--

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	20,000,000.00				2,412,004.24				86,232.94		- 17,505,307.00		4,992,930.18
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	20,000,000.00				2,412,004.24				86,232.94		- 17,505,307.00		4,992,930.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-488,412.42		-488,412.42
（一）综合收益总额											-488,412.42		-488,412.42
（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	20,000,000.00				2,412,004.24				86,232.94		-	17,993,719.42	4,504,517.76

法定代表人：刘田影

主管会计工作负责人：万玲

会计机构负责人：万玲

(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	20,000,000.00				495,985.66				86,232.94		- 11,444,027.57	9,138,191.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				495,985.66				86,232.94		- 11,444,027.57	9,138,191.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					863,225.00				59,707.36		537,366.26	1,460,298.62
(一) 综合收益总额											597,073.62	597,073.62
(二) 所有者投入和减少 资本					863,225.00							863,225.00
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				863,225.00							863,225.00
(三) 利润分配								59,707.36		-59,707.36	
1. 提取盈余公积								59,707.36		-59,707.36	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	20,000,000.00			1,359,210.66				145,940.30		-	10,598,489.65

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	20,000,000.00				495,985.66				86,232.94		-	11,444,027.57	9,138,191.03

吉林省寰旗科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

吉林省寰旗科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)设立于 2010 年 4 月 8 日, 统一社会信用代码为 91220000550480723P, 注册地址位于吉林省长春市朝阳区建政路 815 号, 法定代表人为刘田影。

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业, 主要提供广告发布和卫星导航系统监控服务。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 2,000.00 万元, 股份总数为 2,000.00 万股(每股面值 1 元)。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 27 万元
账龄超过一年的重要应付账款及其他应付款	单项金额占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 27 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债期末余额 10%以上，且金额超过 27 万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及

未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款,主要包括应收账款、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的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,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，其余款项全部划分为账龄组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

② 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改其他应收款项的条款和条件但不导致其他应收款项终止确认的，账龄连续计算。
关联方组合	关联方的其他应收账款

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期

股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时

将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	4-10	0-5	9.50-25.00
其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其

他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产为泛微软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括直接人工等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项

履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认的具体方法：

①按照时点确认收入：公司销售卫星定位设备属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：本公司销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

②按履约进度确认的收入：公司提供监控、广告等服务由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法（已提供服务期限）确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

18、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

不适用。

(2) 会计估计变更

不适用。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	15%、20%。

企业所得税税率表

纳税主体名称	所得税税率
吉林省寰旗科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
吉林省华旗智慧物流有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴

2、税收优惠及批文

（1）高新技术企业税收优惠

2025年12月2日，吉林省寰旗科技股份有限公司取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合批准核发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202522000584，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，公司在报告期内享受15%的所得税优惠税率。

（2）研发费用加计扣除优惠

依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

（3）小微企业税收优惠

依据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日，子公司吉林省华旗智慧物流有限公司为小微企业，享受小微企业税收优惠。

六、 合并财务报表项目注释

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，“年初”指2025年1月1日，“年末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本年”指2025年度，“上年”指2024年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	34,693.76	86,341.30
银行存款	3,699,140.60	3,486,667.84
其他货币资金	500.00	500.00
合 计	3,734,334.36	3,573,509.14
其中：存放在境外的款项		

项 目	年末余额	年初余额
总额		

注：截至 2025 年 12 月 31 日，其他货币资金系公司使用受限的银行存款 500.00 元，为 ETC 卡保证金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,849,597.37	2,224,827.34
1 至 2 年	1,401,560.76	1,610,700.00
2 至 3 年	1,298,434.51	
3 至 4 年		290,000.00
4 至 5 年	290,000.00	15,198.00
5 年以上		
小 计	4,839,592.64	4,140,725.34
减：坏账准备	500,260.91	197,382.27
合 计	4,339,331.73	3,943,343.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,000.00	0.29	14,000.00	100.00	
按账龄组合计提坏账准备	4,825,592.64	99.71	486,260.91	10.08	4,339,331.73
合 计	4,839,592.64	100.00	500,260.91	10.34	4,339,331.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	4,140,725.34	100.00	197,382.27	4.77	3,943,343.07
合计	4,140,725.34	100.00	197,382.27	4.77	3,943,343.07

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长白山保护开发区畅通客运有限责任公司	14,000.00	14,000.00	100.00	公司已注销, 预计无法收回
合计	14,000.00	14,000.00	100.00	

② 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,849,597.37	18,495.97	1.00
1至2年	1,401,560.76	70,078.04	5.00
2至3年	1,298,434.51	259,686.90	20.00
3至4年			30.00
4至5年	276,000.00	138,000.00	50.00
5年以上			100.00
合计	4,825,592.64	486,260.91	10.08

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		9,800.00			4,200.00	14,000.00

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	197,382.27	295,258.64		2,180.00	-4,200.00	486,260.91
合计	197,382.27	305,058.64		2,180.00	-	500,260.91

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款的汇总金额为 4,560,261.92 元，占应收账款年末余额的比例为 94.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 477,707.55 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	104,642.40	100.00	124,885.75	100.00
合计	104,642.40	100.00	124,885.75	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项合计 104,642.40 元，占预付款项期末余额比例为 100%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	314,975.22	266,647.62
合计	314,975.22	266,647.62

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	97,361.34	267,693.55
1 至 2 年	230,000.00	1,587.90
2 至 3 年		
3 至 4 年		175.00
4 至 5 年	175.00	
5 年以上		349,030.00

账龄	年末余额	年初余额
小计	327,536.34	618,486.45
减：坏账准备	12,561.12	351,838.83
合计	314,975.22	266,647.62

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款		349,030.00
保证金、押金	290,855.00	234,277.90
代扣个人社保、公积金	36,681.34	35,178.55
小计	327,536.34	618,486.45
减：坏账准备	12,561.12	351,838.83
合计	314,975.22	266,647.62

③ 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）	
2025年1月1日余额	351,838.83			351,838.83
2025年1月1日余额在本年：	351,838.83			351,838.83
——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	9,752.29			9,752.29
本年转回				
本年转销				
本年核销	349,030.00			349,030.00
其他变动				
2025年12月31日余额	12,561.12			12,561.12

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	351,838.83	9,752.29		349,030.00		12,561.12
合计	351,838.83	9,752.29		349,030.00		12,561.12

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	349,030.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳领航通移动视讯有限公司	设备款	300,684.00	无法收回	财务总监、总经理签字审批	否
合计	---		---	---	---

⑥ 按欠款方归集的年末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
和运国际融资租赁有限公司	230,000.00	70.22	融资租赁保证金	1至2年	11,500.00
吉林省公路管理局	56,000.00	17.10	保证金	1年以内	560.00
蛟河市交通运输综合行政执法大队	4,680.00	1.43	质保金	1年以内	46.80
合计	290,680.00	88.75	---	---	12,106.80

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,204,578.13	95,645.92	1,108,932.21
发出商品	1,315,336.00		1,315,336.00
合计	2,519,914.13	95,645.92	2,424,268.21

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,238,303.46	95,645.92	1,142,657.54
发出商品	2,186,712.25		2,186,712.25
合 计	3,425,015.71	95,645.92	3,329,369.79

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	95,645.92					95,645.92
合 计	95,645.92					95,645.92

6、其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
吉林省华阳出租汽车有限公司	50,000.00						50,000.00				不以交易为目的、长期持有
合计	50,000.00						50,000.00				

7、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,008,919.74	4,822,097.01
合 计	4,008,919.74	4,822,097.01

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	516,515.99		25,441,311.81	1,897,050.10	864,468.83	28,719,346.73
2、本年增加金额		62,300.88	464,299.68		21,191.63	547,792.19
(1) 购置		62,300.88	464,299.68		21,191.63	547,792.19
3、本年减少金额			540,144.87		77,474.59	617,619.46
(1) 处置或报废			540,144.87		77,474.59	617,619.46
4、年末余额	516,515.99	62,300.88	25,365,466.62	1,897,050.10	808,185.87	28,649,519.46
二、累计折旧						
1、年初余额	12,267.24		22,973,165.83	638,765.46	273,051.19	23,897,249.72
2、本年增加金额	24,534.48	1,181.18	897,939.80	268,539.18	153,072.35	1,345,266.99
(1) 计提	24,534.48	1,181.18	897,939.80	268,539.18	153,072.35	1,345,266.99
3、本年减少金额			528,316.13		73,600.86	601,916.99
(1) 处置或报废			528,316.13		73,600.86	601,916.99
4、年末余额	36,801.72	1,181.18	23,342,789.50	907,304.64	352,522.68	24,640,599.72
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	479,714.27	61,119.70	2,022,677.12	989,745.46	455,663.19	4,008,919.74
2、年初账面价值	504,248.75		2,468,145.98	1,258,284.64	591,417.64	4,822,097.01

8、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,122,192.50	1,122,192.50
3、本年减少金额		-
4、年末余额	1,122,192.50	1,122,192.50
二、累计折旧		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额	204,035.00	204,035.00
计提	204,035.00	204,035.00
3、本年减少金额		-
4、年末余额	204,035.00	204,035.00
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
3、本年减少金额		-
4、年末余额		-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	918,157.50	918,157.50
2、年初账面价值		

9、无形资产

项 目	办公软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	707,028.86	707,028.86
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	128,205.12	128,205.12
4、年末余额	578,823.74	578,823.74
二、累计摊销		
1、年初余额	468,563.48	468,563.48

项 目	办公软件	合计
2、本年增加金额	122,021.67	122,021.67
(1) 计提	122,021.67	122,021.67
3、本年减少金额	193,878.15	193,878.15
4、年末余额	396,707.00	396,707.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	182,116.74	182,116.74
2、年初账面价值	238,465.38	238,465.38

10、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
展厅装修费	14,628.53		14,628.53		
合 计	14,628.53		14,628.53		

11、 所有权或使用权受限资产

项 目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	500.00	500.00	保证 金	ETC 卡 保证金	500.00	500.00	保证金	ETC 卡 保证金
合 计	500.00	500.00	——	——	500.00	500.00	——	——

12、 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
设备款	1,608,674.00	682,865.00
费用款	44,263.36	367.50
合 计	1,652,937.36	683,232.50

(2) 本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

14、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收监控服务款	4,936,753.82	3,715,244.93
合 计	4,936,753.82	3,715,244.93

(2) 本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,070,537.58	6,088,752.50	6,163,789.47	995,500.61
二、离职后福利-设定提存计划		524,569.60	524,569.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,070,537.58	6,613,322.10	6,688,359.07	995,500.61

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,070,100.00	5,476,276.60	5,551,376.60	995,000.00
2、职工福利费		216,569.80	216,569.80	
3、社会保险费		254,245.22	254,245.22	
其中：医疗保险费		235,790.51	235,790.51	
工伤保险费		18,454.71	18,454.71	
4、住房公积金		135,914.00	135,914.00	
5、工会经费和职工教育经费	437.58	5,746.88	5,683.85	500.61

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	1,070,537.58	6,088,752.50	6,163,789.47	995,500.61

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		502,581.88	502,581.88	
2、失业保险费		21,987.72	21,987.72	
合 计		524,569.60	524,569.60	

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	204,353.22	204,353.22
增值税	228,675.59	397,674.95
城市维护建设税	2,055.89	7,191.81
教育费附加	1,468.48	5,137.02
印花税		1,123.29
地方水利建设基金	967.86	2,677.57
个人所得税	15,518.77	15,400.83
文化事业建设费	2,880.00	4,050.00
合 计	455,919.81	637,608.69

17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,018,111.33	2,011,075.69
合 计	2,018,111.33	2,011,075.69

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	15,991.33	8,955.69
保证金	2,002,120.00	2,002,120.00
合 计	2,018,111.33	2,011,075.69

②账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
大魏盛唐文化传媒有限公司吉林分公司	2,000,000.00	客户合作保证金
合 计	2,000,000.00	

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	430,752.00	430,752.00
合 计	430,752.00	430,752.00

19、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	24,144.47	414,055.79
合 计	24,144.47	414,055.79

按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁	454,896.47	844,807.79
小 计	454,896.47	844,807.79
减：一年内到期的长期应付款	430,752.00	430,752.00
合 计	24,144.47	414,055.79

20、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

21、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,412,004.24			2,412,004.24
其他资本公积		1,122,192.50		1,122,192.50
合 计	2,412,004.24	1,122,192.50		3,534,196.74

22、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	86,232.94	59,707.36		145,940.30
合 计	86,232.94	59,707.36		145,940.30

23、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-17,993,719.42	-17,505,307.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-17,993,719.42	-17,505,307.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	-64,083.76	-488,412.42
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	59,707.36	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-18,117,510.54	-17,993,719.42

24、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,337,434.27	9,397,820.50	23,081,226.10	9,936,667.57
合 计	23,337,434.27	9,397,820.50	23,081,226.10	9,936,667.57

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
设备销售	8,935,289.97	5,282,106.44
服务费	11,502,899.04	3,268,745.23
广告发布费	2,899,245.26	846,968.83
合 计	23,337,434.27	9,397,820.50

25、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
增值税附加税	47,709.44	50,441.85

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	36,236.48	43,869.00
土地使用税	2,244.00	2,731.62
印花税	4,622.53	6,357.69
地方水利建设基金	9,820.64	14,935.81
文化建设事业费	43,386.00	33,580.50
合 计	144,019.09	151,916.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	1,518,481.16	1,847,649.23
检测维修费	1,251,194.52	968,018.94
折旧费	1,251.24	905,908.67
办公及差旅费	872,231.73	356,073.62
咨询服务费	1,146,511.20	1,285,937.80
其他	43,991.66	25,739.31
合计	4,833,661.51	5,389,327.57

27、 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	2,608,334.71	2,885,082.35
招待费	1,010,120.15	764,669.92
咨询服务费	248,541.99	280,972.52
办公费	1,391,940.74	1,461,139.26
差旅费	207,338.03	249,420.17
车辆费用	384,024.92	434,275.57
折旧摊销	730,838.10	515,135.65
修理费	236,413.19	119,961.91
其他	306,055.08	106,606.99
合计	7,123,606.91	6,817,264.34

28、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接材料	107,741.89	99,227.67
直接人工	1,054,326.42	1,138,082.80
折旧费用	41,220.99	40,424.02
其他费用	347,704.21	75,471.70
合 计	1,550,993.51	1,353,206.19

29、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	97,089.28	180,097.95
减：利息收入	1,580.82	3,997.71
手续费及其他	4,589.08	3,609.00
合 计	100,097.54	179,709.24

30、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生金额	上年发生金额
数智券补助	100,000.00	
退伍军人税收优惠	9,000.00	27,688.15
代扣个人所得税手续费返还	2,013.81	1,208.77
稳岗补贴	9,467.09	3,236.80
专精特新企业补助资金		200,000.00
科技型企业补助款		92,000.00
合 计	120,480.90	324,133.72

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

31、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-305,058.64	-87,633.13
其他应收款坏账损失	-9,752.29	-2,029.69
合 计	-314,810.93	-89,662.82

32、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
财付通测试费	133.53		133.53
合 计	133.53		133.53

33、 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	15,702.47	67,689.47	15,702.47
其中：固定资产处置损失	15,702.47	2,016.44	15,702.47
无形资产处置损失		65,673.03	
存货报废损失		62,318.05	
无法收回的款项	41,420.00		41,420.00
合 计	57,122.47	130,007.52	57,122.47

34、 所得税费用

项 目	本年发生额
利润总额	-64,083.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,612.56
子公司适用不同税率的影响	-33,057.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,601.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	134,017.69
研发费用加计扣除	-226,949.03
所得税费用	

35、 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	109,467.09	296,428.97

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,580.82	3,997.52
收回保证金	4,102.90	33,141.00
往来款及其他	67,647.35	16.79
合 计	182,798.16	333,584.28

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
以现金支付的各项费用	6,397,681.04	7,110,930.25
保证金	60,680.00	26,315.00
手续费	4,589.08	3,609.00
往来款及其他	62,533.66	920.00
合 计	6,525,483.78	7,141,774.25

(2) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁租金	430,752.00	393,574.00
融资租赁保证金		230,000.00
合 计	430,752.00	623,574.00

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-64,083.76	-488,412.42
加：资产减值准备		95,645.92
信用减值损失	314,810.93	89,662.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,345,266.99	1,298,780.59
使用权资产折旧	204,035.00	
无形资产摊销	122,021.67	81,820.32
长期待摊费用摊销	14,628.53	18,284.95

补充资料	本年金额	上年金额
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）	15,702.47	67,689.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	97,093.28	180,097.95
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）		68,933.75
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）	905,101.58	1,636,557.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-387,673.84	307,541.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,434,654.03	-3,090,597.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,001,556.88	266,005.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,733,834.36	3,573,009.14
减：现金的年初余额	3,573,009.14	5,820,117.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	160,825.22	-2,247,108.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,733,834.36	3,573,009.14
其中：库存现金	34,693.76	86,341.30
可随时用于支付的银行存款	3,699,140.60	3,486,667.84
二、现金等价物		

项 目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	3,733,834.36	3,573,009.14

七、 合并范围的变更

报告期内，合并范围未发生变动。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
吉林省华旗智慧物流有限公司	吉林长春	20,000,000.00	长春市朝阳区建政路815号	物流运输	100.00		设立

2、 在合营企业或联营企业中的权益

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无重要的合营企业、联营企业。

九、 政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
数智券补助	100,000.00	
退伍军人税收优惠	9,000.00	27,688.15
稳岗补贴	9,467.09	3,236.80
专精特新企业补助资金		200,000.00
科技型企业补助款		92,000.00
合计	118,467.09	322,924.95

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司共同控制人是刘田影、赵琪，刘田影、赵琪直接持有公司股份比例各为 50%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
吉林省华阳出租汽车有限公司	受共同实际控制人控制
董事、监事及高级管理人员	董事、监事及高级管理人员

4、 关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

公司股东赵琪为支持公司发展，自愿将坐落在吉林省长春市朝阳区建政路 815 号房屋无偿租赁给公司使用，其中吉林省寰旗科技股份有限公司使用的房屋面积为 1000 平方米（合同期限自 2020 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日，到期后续签至 2030 年 6 月 30 日）、吉林省华旗智慧物流有限公司使用的房屋面积为 300 平方米（合同期限自 2020 年 10 月 18 日至 2025 年 6 月 30 日，到期后续签至 2030 年 6 月 30 日），房屋使用者承担租赁期间的安全四防、水费、电费、煤气费等相关费用。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,065,809.89	1,049,660.00

除上述事项外，无其他关联方交易。

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

资产负债表日本集团无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

资产负债表日本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,849,597.37	2,224,827.34
1 至 2 年	1,401,560.76	1,610,700.00
2 至 3 年	1,298,434.51	
3 至 4 年		290,000.00
4 至 5 年	290,000.00	15,198.00

账 龄	年末余额	年初余额
5 年以上		
小 计	4,839,592.64	4,140,725.34
减：坏账准备	500,260.91	197,382.27
合 计	4,339,331.73	3,943,343.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,000.00	0.29	14,000.00	100.00	
按账龄组合计提坏账准备	4,825,592.64	99.71	486,260.91	10.08	4,339,331.73
合 计	4,839,592.64	100.00	500,260.91	10.34	4,339,331.73

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	4,140,725.34	100.00	197,382.27	4.77	3,943,343.07
合 计	4,140,725.34	100.00	197,382.27	4.77	3,943,343.07

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
长白山保护开发区畅通客运有限责任公司	14,000.00	14,000.00	100.00		公司已注销, 预计无法收回
合 计	14,000.00	14,000.00	100.00		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		9,800.00			4,200.00	14,000.00
按账龄组合计提坏账准备	197,382.27	295,258.64		2,180.00	- 4,200.00	486,260.91
合计	197,382.27	305,058.64		2,180.00		500,260.91

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款的汇总金额为 4,560,261.92 元，占应收账款年末余额的比例为 94.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 477,707.55 元。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,550,609.09		19,550,609.09	19,550,609.09		19,550,609.09
对联营、合营企业投资	194,466.03	194,466.03		194,466.03	194,466.03	
合计	19,745,075.12	194,466.03	19,550,609.09	19,745,075.12	194,466.03	19,550,609.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
吉林省华旗智慧物流有限公司	19,550,609.09						19,550,609.09	
合计	19,550,609.09						19,550,609.09	

3、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,221,667.20	8,128,821.97	20,941,034.94	8,894,210.13
合计	21,221,667.20	8,128,821.97	20,941,034.94	8,894,210.13

十五、补充资料

1、 本年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	-15,702.47	
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	118,467.09	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,286.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	61,478.15	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	61,478.15	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.43	-0.0032	-0.0032
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.81	-0.0063	-0.0063

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	-15,702.47
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	118,467.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,286.47
非经常性损益合计	61,478.15
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	61,478.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用