



傲天科技

NEEQ: 837929

深圳市傲天科技股份有限公司

SHENZHEN AOTAIN 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、公司负责人卢树彬、主管会计工作负责人胡涛及会计机构负责人（会计主管人员）胡涛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、公证天业会计师事务所（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	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	117

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

释义

释义项目		释义
公司/本公司/傲天科技/股份公司	指	深圳市傲天科技股份有限公司
汇财富源	指	新余汇财富源投资合伙企业（有限合伙）
汇才丰源	指	新余汇才丰源投资合伙企业（有限合伙）
主办券商/国投证券	指	国投证券股份有限公司
股东会	指	深圳市傲天科技股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市傲天科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市傲天科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市傲天科技股份有限公司章程》
会计师/公证天业	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内、本期	指	2025年1月1日至12月31日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至12月31日
本期期末、期末	指	2025年12月31日
上年期末	指	2024年12月31日
本期期初	指	2025年1月1日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市傲天科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Aotain Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	卢树彬	成立时间	2003年11月6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（卢树彬、陈习群），一致行动人为（卢树彬、陈习群）
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--I651）软件开发-（I6513）应用软件开发-		
主要产品与服务项目	面向企业客户的 AI 原生数据应用智能体开发服务；面向企业客户的 AI 数字员工开发与运营服务；面向运营商的网络安全审计服务；面向运营商及企业的大数据行业应用服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	傲天科技	证券代码	837929
挂牌时间	2016年7月15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）	30,015,178
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈习群	联系地址	深圳市南山区粤海街道高新区科技中二路软件园 3 栋 6 楼 601
电话	0755-86168639	电子邮箱	chenxq@aotain.com
传真	0755-86168639		
公司办公地址	深圳市南山区粤海街道高新区科技中二路软件园 3 栋 6 楼 601	邮政编码	518057
公司网址	www.aotain.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	91440300755669095Y		

注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道高新区科技中二路软件园 3 栋 6 楼 601		
注册资本（元）	30,015,178.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

傲天科技是 AI 原生数据应用智能体开发服务、大数据安全及应用的服务提供商，公司具备原生 AI 应用开发、AI Infra、AI Agent 规划开发与实施能力，拥有从数据采集、处理、挖掘、可视化和应用的大数据技术能力，为企业提供大数据安全解决方案、精准营销和商业智能决策支持等服务。公司通过自主研发和销售软件产品开拓业务，收入来源主要包括提供软件开发及技术服务、软件产品销售等。

公司主要的业务产品为：面向企业客户的 AI 原生数据应用智能体开发服务；面向企业客户的 AI 数字员工开发与运营服务；面向运营商的网络安全审计服务；面向运营商及企业的大数据行业应用服务。

公司的主要客户为中国电信运营商、华润数科等，公司依托强大的研发团队和多年的软件研发经验和技術积累，拥有深厚的软件研发技术实力，以公司自主研发的软件产品与技术平台为核心底座，根据客户的差异化要求，提供需求梳理、方案设计、系统开发及部署、运维服务等全流程服务，为客户提供一体化的解决方案，满足客户专业化、场景化、定制化的需求。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

二、报告期内公司经营情况如下：

1、公司财务状况

报告期内公司共实现营业收入 4,246.06 万元，同比下降 17.25%；净利润-292.40 万元，同比下降 459.67%；期末公司总资产为 4,489.48 万元，同比减少 13.42%；归属于挂牌公司股东的净资产为 3,882.55 万元，同比减少 7.05%。

2、报告期内公司共新增 2 项发明专利证书和 7 项软件著作权，期末累计拥有发明专利 8 项，软件著作权 137 项。

3、报告期内，公司主动布局 AI 新业务，完成了 All-in-AI 转型，引进 AI 原生人才与技术，实现了完整的 AI Coding/AI Infra 转型升级，形成了多个垂直场景的 AI 原生数据应用 Agent Suite 解决方案，以及多岗位协作型 AI 数字员工产品。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于2023年10月16日通过了深圳市2023年高新技术企业认定，证书编号为GR202344200986，有效期三年。

公司于 2023 年 4 月 10 日通过了深圳市中小企业服务局的专精特新中小企业的认定，证书有效期:2023 年 04 月 10 日-2026 年 04 月 09 日。

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	42,460,557.60	51,310,961.52	-17.25%
毛利率%	38.34%	40.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,945,904.30	673,966.09	-537.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,373,393.21	-215,612.69	-536.97%
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）	-7.31%	1.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.41%	-0.52%	-
基本每股收益	-0.10	0.02	-537.10%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,894,777.93	51,854,141.74	-13.42%
负债总计	6,637,480.19	10,672,884.72	-37.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,825,504.18	41,771,408.48	-7.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.39	-7.05%
资产负债率%（母公司）	13.85%	13.74%	-
资产负债率%（合并）	14.78%	20.58%	-
流动比率	5.70	4.22	-
利息保障倍数	-27.69	17.09	-
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	5,617,024.63	-6,959,422.00	180.71%
应收账款周转率	1.28	1.63	-
存货周转率	32.37	67.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.42%	15.73%	-
营业收入增长率%	-17.25%	47.56%	-
净利润增长率%	-459.67%	104.42%	-

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	12,129,602.01	27.02%	4,939,049.82	9.52%	145.59%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	24,304,927.70	54.14%	36,819,620.07	71.01%	-33.99%
长期股权投资	5,328,265.28	11.87%	5,440,921.15	10.49%	-2.07%
存货	699,309.85	1.56%	918,118.22	1.77%	-23.83%
短期借款	2,100,000.00	4.68%	-	-	-
应付账款	2,208,252.53	4.92%	7,451,945.53	14.37%	-70.37%
应付职工薪酬	1,591,002.87	3.54%	1,699,914.06	3.28%	-6.41%

项目重大变动原因

一、货币资金：本期期末数为 12,129,602.01 元，较上年期末的 4,939,049.82 元增加 7,190,552.19 元，增幅为 145.59%，主要是由于本期公司加强了货款回收力度，全年共收到销售回款 5,639.45 万元等合计经营性现金流入 5,720.24 万元；同时支付采购货款 2,248.70 万元、人员薪酬 2,338.77 万元、其他经营性活动支出 370.34 万元等合计经营性现金流出为 5,158.54 万元，使得本期经营性现金净流入 561.70 万元；以及取得银行贷款 300.00 万元等使得筹资活动现金净流入 151.26 万元所致。

二、应收账款：本期期末数为 24,304,927.70 元，较上年期末的 36,819,620.07 元减少 12,514,692.37 元，降幅为 33.99%，主要是本期公司加强了货款回收力度，全年共收到销售回款 5,639.45 万元，同时公司本期营业收入为 4,246.06 万元，同比减少 885.04 万元，导致期末应收账款同比下降较多。

(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	42,460,557.60	-	51,310,961.52	-	-17.25%
营业成本	26,179,853.95	61.66%	30,763,324.38	59.95%	-14.90%
毛利率%	38.34%	-	40.05%	-	-
管理费用	4,411,319.49	10.39%	4,188,761.27	8.16%	5.31%
研发费用	8,142,751.90	19.18%	8,197,704.93	15.98%	-0.67%
销售费用	5,144,765.35	12.12%	6,969,262.52	13.58%	-26.18%

财务费用	95,048.65	0.22%	36,735.66	0.07%	158.74%
信用减值损失	328,843.71	0.77%	-1,161,943.32	-2.26%	128.30%
其他收益	421,983.80	0.99%	1,002,238.17	1.95%	-57.90%
投资收益	-37,224.95	-0.09%	131,788.32	0.26%	-128.25%
资产处置收益	-14,240.00	-0.03%	-57,895.60	-0.11%	75.40%
净利润	-2,923,959.28	-6.89%	812,958.09	1.58%	-459.67%

项目重大变动原因

一、营业收入：本期数为 42,460,557.60 元，较上年同期的 51,310,961.52 元减少 8,850,403.92 元，同比减少 17.25%，主要是报告期内公司的大数据应用系统集成收入为 227.93 万元，较上年同期的 599.13 万元减少 371.20 万元，降幅为 61.96%，主要由于报告期内项目减少导致该业务收入同比下降。大数据安全审计业务收入为 1,637.42 万元，较上年同期的 2,250.97 万元减少 613.55 万元，降幅为 27.26%，主要由于客户的项目建设及交付周期有所延迟及部分项目的投资预算压缩减少，导致公司在该业务上的收入同比下降。

二、营业成本：本期数为 26,179,853.95 元，较上年同期的 30,763,324.38 元减少 4,583,470.43 元，同比减少 14.90%，主要是由于大数据应用系统集成业务及大数据安全审计业务报告期内营业收入下降，使得外购商品及服务支出、以及公司人员投入及开发支出也同比下降。

三、销售费用：本期数为 5,144,765.35 元，较上年同期的 6,969,262.52 元减少 1,824,497.17 元，同比减少 26.18%，主要原因为公司为了进一步提高经营效率及应对经营压力，对销售部门及人员进行整合和优化，严格绩效考核和控制费用支出，并降低了北京分公司等办公场地的租赁费开支。

四、净利润：本期数为-2,923,959.28 元，较上年同期的 812,958.09 元减少 3,736,917.37 元，同比减少 459.67%，主要是报告期内营业收入同比下降影响所致。

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	42,460,557.60	51,310,961.52	-17.25%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	26,179,853.95	30,763,324.38	-14.90%
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
大数据服务 - 其他技术服务	23,807,087.91	18,711,802.08	21.40%	4.37%	-4.97%	7.72%
大数据安全	16,374,208.65	6,213,927.27	62.05%	-27.26%	-22.40%	-2.38%

审计服务 - 其他技术服务						
大数据应用系统集成	2,279,261.04	1,254,124.60	44.98%	-61.96%	-59.10%	-3.84%

按地区分类分析

√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
华南区	11,975,106.43	9,259,775.30	22.67%	-10.12%	-14.49%	3.95%
华北区	13,211,641.54	5,993,485.93	54.63%	-38.20%	-35.95%	-1.60%
华东区	12,052,199.28	8,257,576.59	31.48%	3.55%	0.42%	2.14%
西北区	966,290.00	499,541.56	48.30%	-52.92%	-48.86%	-4.10%
华中区	3,230,612.81	1,576,632.78	51.20%	53.94%	70.61%	-4.77%
西南区	1,024,707.54	592,841.79	42.15%	25.05%	30.80%	-2.54%

收入构成变动的原因

一、按产品分类：

报告期内公司的大数据应用系统集成收入为 227.93 万元，较上年同期的 599.13 万元减少 371.20 万元，降幅为 61.96%，主要由于报告期内项目减少导致该业务收入同比下降。大数据安全审计业务收入为 1,637.42 万元，较上年同期的 2,250.97 万元减少 613.55 万元，降幅为 27.26%，主要由于客户的项目建设及交付周期有所延迟及部分项目的投资预算压缩减少，导致公司在该业务上的收入同比下降。

二、按区域分类：

1) 华北区的主要客户是电信运营商，该地区主要业务是大数据安全审计业务，报告期内大数据安全审计业务下降对该区域的收入影响较大，华北区域营业收入同比下降 38.20%，整体毛利率为 54.63%。

2) 华南区主要是华润等行业客户，该地区主要业务是大数据服务和大数据应用系统集成业务，报告期内大数据应用系统集成业务下降对该区域的收入影响较大，华南区域营业收入同比下降 10.12%，整体毛利率为 22.67%。

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	中国电信及其下属公司	20,624,893.66	48.57%	否
2	华润数字科技有限公司	3,792,096.70	8.93%	否
3	中国移动通信集团江苏有限公司	3,321,813.60	7.82%	否
4	深圳智能思创科技有限公司	1,811,320.76	4.27%	否

5	深圳市福田产业投资服务有限公司	1,633,584.91	3.85%	否
合计		31,183,709.63	73.44%	-

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	深圳市新风向科技股份有限公司	3,943,715.83	18.99%	否
2	南京新游科技有限公司	2,949,066.78	14.20%	否
3	深圳市全通智能信息技术有限公司	2,791,435.73	13.44%	否
4	江西易才数科企业服务有限公司	1,641,030.05	7.90%	否
5	上海则羽信息技术有限公司	1,388,625.00	6.69%	否
合计		12,713,873.39	61.22%	-

(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	5,617,024.63	-6,959,422.00	180.71%
投资活动产生的现金流量净额	-24,126.78	75,860.60	-131.80%
筹资活动产生的现金流量净额	1,512,610.26	-733,942.27	306.09%

现金流量分析

一、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 5,617,024.63 元，较上期的-6,959,422.00 元增加 12,576,446.63 元，同比增加 180.71%，主要原因是本期销售回款同比上期增加 1,816.73 万元，购买商品支出同比增加 648.98 万，同时公司人员优化使得支付职工薪酬同比减少了 154.28 万元。

二、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-24,126.78 元，较上期的 75,860.60 元减少 99,987.38 元，同比减少 131.80%，主要原因是本期由于公司银行理财收入同比上期减少 4.38 万元，及购买固定资产支出同比增加 5.62 万元所致。

三、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1,512,610.26 元，较上期的-733,942.27 元增加 2,246,552.53 元，同比增加 306.09%，主要原因是本期取得借款收到的现金同比增加 300.00 万元，同时报告期内已完成偿还债务支付的现金 90.00 万元。

四、报告期内净利润为-292.40 万元，经营活动产生的现金流量净额为 561.70 万元，两者之间存在约 854.10 万元的较大差异，两者主要差异原因是公司报告期内销售回款比较理想，全年应收账款减少 1,251.47 万元；同时本年支付货款较多，全年应付账款减少 524.37 万元。

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
江苏傲天数字科技有限公司	控股子公司	大数据处理和分析及运维服务	10,000,000.00	749,188.90	639,311.62	5,922,875.70	73,150.06
空间视创（重庆）科技股份有限公司	参股公司	计算机领域的技术开发、技术服务	11,111,112.00	44,670,433.17	17,039,316.93	31,495,105.65	-1,126,558.67

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
空间视创（重庆）科技股份有限公司	技术协作互补、市场及客户资源合作	充分挖掘各方的资源合作优势，优化配置资源

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
银行理财产品	银行理财产品	银行理财产品	0.00	0.00	自有资金

报告期内共累计购买银行理财产品 3,370.00 万元，期末前均已全部赎回，期末无未收回金额。

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
客户集中风险	2025 年公司来自前五大客户的收入占当期营业收入比重为 73.44%。报告期内公司的主要客户为中国电信集团及其下属分、子公司，公司客户集中度较高主要原因是公司与中国电信建立并保持了长期稳定的合作关系。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，会对公司生产经营产生一定的不利影响。
控制权变动风险	公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均不超过 30%。虽然实际控制人卢树彬和陈习群签订了一致行动人协议，但这样的股权结构使得公司有可能成为收购的对象；若公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会对公司的日常经营管理和业务发展带来一定程度上的影响。
技术创新的风险	公司主要业务为提供 AI、大数据安全与应用服务。自公司成立以来，一直重视技术研发和产品创新。公司需具备对行业发展趋势和变化的准确预测能力，并需要根据市场需求及时调整战略方向。行业发展趋势的不确定性可能导致公司的技术创新偏离行业发展趋势，开发的新技术和提供的新服务不能增加公司的市场份额和提升竞争实力，从而影响公司的经济效益。
核心技术人员流失风险	AI、大数据、数据安全行业是一个高端技术人才稀缺的行业，存在较高的人才壁垒。核心技术人员是企业持续成长、提升综合竞争力的关键要素。技术人员的流失将对公司的持续竞争力产生一定影响
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)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	15,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	950,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	475,200.00	475,200.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	10,000,000.00	10,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与傲天信息技术（深圳）有限公司续签了《写字楼租用协议》，双方约定租期自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止，租赁价格以周边写字楼租赁的公允价格确定，租金费用为（含税）47.52 万元/年，该租赁地块为公司主要办公场所。

公司与奇安信科技集团股份有限公司、彩讯科技股份有限公司及空间视创（重庆）科技股份有限公司等关联公司及其相关子公司，为了充分利用的各自资源优势，形成优势互补，在公允公平的前提下，公司将持续与以上公司进行业务合作。

关联方担保情况：公司作为被担保方，由公司股东卢树彬、陈习群向公司提供担保，取得银行授信，担保金额共计 1,000 万元，以上担保行为未收取任何费用，公司单方面获益。依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条，挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）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。因此，关联方向公司提供无偿担保属于单方获益行为，无需按照关联交易的方式进行审议。上述交易有利于公司的正常经营，具有必要性、合理性。

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 12 月 10 日	-	挂牌	一致行动承诺	实际控制人卢树彬、陈习群承诺：在处理公司所有需要公司股东大会或者董事会同意的事项时均	正在履行中

					保持并采取一致意见	
实际控制人或控股股东	2016年1月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月12日	-	挂牌	关联交易承诺	规范及减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	履约保函 银行保证金	履约保函 银行保证金	252,428.40	0.56%	保函号 755DB24052700039, 2026年5月8号到期
货币资金	履约保函 银行保证金	履约保函 银行保证金	222,000.00	0.50%	保函号 755DB25090400052, 2026年5月17号到期
应收账款	信贷质押	质押	2,100,000.00	4.68%	银行贷款信贷质押
总计	-	-	2,574,428.40	5.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响

履约保函银行保证金为合同履行保证金，金额较小，到期后预计都可正常收回，对公司无不良影响。

信贷质押是公司银行贷款以应收账款作为信贷质押，该银行贷款已于2026年1月26日还清，应收账款质押同时解除。

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	18,046,527	60.12%	0	18,046,527	60.12%
	其中：控股股东、实际控制人	3,187,932	10.62%	0	3,187,932	10.62%
	董事、监事、高管	701,750	2.34%	0	701,750	2.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,968,651	39.88%	0	11,968,651	39.88%
	其中：控股股东、实际控制人	9,563,804	31.86%	0	9,563,804	31.86%
	董事、监事、高管	2,108,255	7.02%	0	2,108,255	7.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,015,178	-	0	30,015,178	-
普通股股东人数		13				

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	卢树彬	7,992,272	0	7,992,272	26.63%	5,994,205	1,998,067	0	0
2	陈习群	4,759,464	0	4,759,464	15.86%	3,569,599	1,189,865	0	0
3	新余汇财富源投资合伙企业	4,503,486	0	4,503,486	15.00%	0	4,503,486	0	0

	(有限合伙)								
4	彩讯科技股份有限公司	4,004,267	0	4,004,267	13.34%	0	4,004,267	0	0
5	奇安信科技集团股份有限公司	3,062,778	0	3,062,778	10.20%	0	3,062,778	0	0
6	向晓鹏	2,425,719	0	2,425,719	8.08%	1,819,290	606,429	0	0
7	新余汇才丰源投资合伙企业(有限合伙)	1,564,431	0	1,564,431	5.21%	0	1,564,431	0	0
8	王淦昌	738,601	0	738,601	2.46%	0	738,601	0	0
9	李斌	395,454	0	395,454	1.32%	296,592	98,862	0	0
10	黄志云	271,525	0	271,525	0.90%	204,394	67,131	0	0
	合计	29,717,997	0	29,717,997	99.00%	11,884,080	17,833,917	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

上述前十名股东之间，卢树彬、陈习群为一致行动人，为公司实际控制人；卢树彬为公司董事长，陈习群为公司董事、总经理、董秘；除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

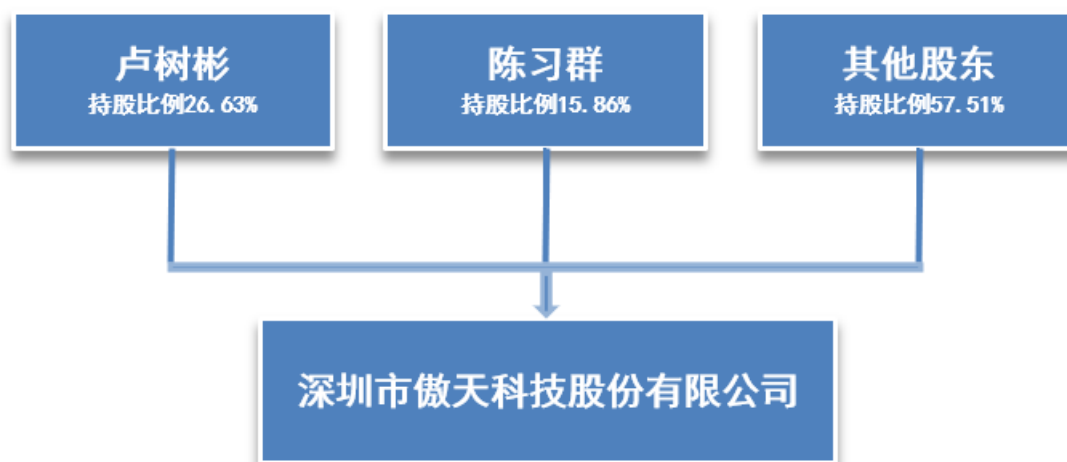
□是 √否

(一) 控股股东情况

公司不存在控股股东，卢树彬持有公司股份数为 7,992,272 股，占公司股份总数的 26.63%，为公司的第一大股东，并担任公司董事长；陈习群持有公司股份数为 4,759,464 股，占公司股份总数的 15.86%，为公司的第二大股东，并担任公司董事兼总经理、董秘。公司股东的持股比例均未超过 50%，单一股东无法决定董事会多数席位，公司重大经营方针及重大事项的决策均由股东会讨论决定，无任何单一一方能够决定或做出实质性影响。综上所述，公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

实际控制人卢树彬和陈习群合计持有公司 12,751,736 股（其中卢树彬持有 7,992,272 股，陈习群持有 4,759,464 股），占公司股份总数的 42.49%（其中卢树彬占 26.63%，陈习群占 15.86%）。为保证公司持续稳定发展，提高公司经营决策的效率，卢树彬和陈习群于 2015 年 12 月 10 日签署了《一致行动协议》，双方愿意在公司生产经营决策中采取一致行动。



卢树彬，男，汉族，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1982 年 8 月至 1997 年 7 月，任深圳市电信局技术中心主任；1997 年至今，任傲天信息技术（深圳）有限公司董事长；2003 年 11 月至 2015 年 12 月，任深圳市傲天通信有限公司董事长；2004 年至 2016 年 1 月，任深圳市彩讯科技有限公司董事；2016 年 1 月至今，任深圳市傲天科技股份有限公司董事长。

陈习群，男，汉族，1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1994 年 7 月至 2001 年 3 月，任深圳市电信局研发部经理兼工程师；2001 年 3 月至 2003 年 11 月，任傲天信息技术（深圳）有限公司研发部经理；2003 年 11 月至 2015 年 12 月，任深圳市傲天通信有限公司总经理；2016 年 1 月至今，任深圳市傲天科技股份有限公司董事兼总经理，2023 年 7 月 25 日经董事会批准兼任公司董事会秘书职务。

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				
卢树彬	董事长	男	1963年6月	2025年5月21日	2028年5月20日	7,992,272	0	7,992,272	26.63%
陈习群	董事、总经理、董事会秘书	男	1972年1月	2025年5月21日	2028年5月20日	4,759,464	0	4,759,464	15.86%
向晓鹏	董事、副总经理	男	1969年12月	2025年5月21日	2028年5月20日	2,425,719	0	2,425,719	8.08%
黄志云	董事、副总经理	男	1969年7月	2025年5月21日	2025年12月31日	271,525	0	271,525	0.90%
陈华平	董事	男	1982年6月	2025年5月21日	2028年5月20日	0	0	0	0%
汪志新	董事	男	1972年3月	2025年5月21日	2028年5月20日	0	0	0	0%
何英	监事会主席	女	1981年7月	2025年5月21日	2028年5月20日	73,778	0	73,778	0.25%
马兰	监事	女	1981年10月	2025年5月21日	2028年5月20日	0	0	0	0%

皮武志	职工代表监事	男	1982年5月	2025年5月21日	2028年5月20日	0	0	0	0%
胡涛	财务总监	男	1971年10月	2025年5月21日	2028年5月20日	38,983	0	38,983	0.13%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长卢树彬与董事、总经理陈习群为公司实际控制人；其它董事、监事、高级管理人员之间及与实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄志云	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职

黄志云先生因个人原因于2025年12月31日辞去公司董事及副总经理职务，相关公告于2026年1月5日披露。

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
管理人员	10	0	1	9
销售人员	18	0	0	18
运营人员	7	3	5	5
技术人员	74	7	13	68
财务人员	3	0	0	3
员工总计	112	10	19	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	5	5
本科	81	74
专科	24	22
专科以下	2	2
员工总计	112	103

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

<p>1、 人员变动 截止至报告期末，公司在职工 103 人，较报告期初减少了 9 人。</p> <p>2、 人才引进和招聘 公司非常重视人才引进和招聘工作，开拓了多个网络招聘渠道及中高端人才猎头中介，同时通过内部推荐等形式招募行业内有经验的专业人才。公司引进和招聘人才高度重视与公司文化的匹配程度，注重员工个人综合素质，价值观，为公司团队的长期稳定奠定了基础。</p> <p>3、 培训 公司十分注重人才的培养工作。公司逐步建立起完善的培训制度，定期开展员工专业技能培训与综合素质培训；建立了导师制度，鼓励员工考取相关资质并给予一定奖励，在公司层面加强公司文化与经营理念的培训，同时借助外部培训力量提高员工能力，导入优秀管理理念。</p> <p>4、 薪酬政策 员工薪酬包括薪资、津贴等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。</p> <p>5、 公司聘请了两位已退休的人员。</p>
--

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

公司设立了股东会、董事会和监事会，建立并不断完善公司法人治理结构，并制定了《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》、《关联交易管理制

度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》等公司治理制度，公司治理机制基本健全，不存在重大缺陷。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

公司建立了较为完善的内控制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履行情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。报告期内公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

1、 业务独立性

公司作为 AI 技术、大数据安全技术与大数据应用服务商，以技术服务为业务发展的核心。公司拥有独立的经营决策权和实施权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程以及独立的运营维护体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、 资产独立性

报告期内，公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与经营有关的品牌、专利、专有技术及技术服务系统和市场营销系统，主要技术和产品均具有自主知识产权。

3、 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东越权任免决定的情况。公司的人事及工资管理与股东单位完全分离，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。同时，公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、 财务独立性

公司在财务上规范运作、独立运行，设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

5、 机构独立性

公司建立了股东会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立

行使自己的职权。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了完善的内控制度；机构设置健全合理；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性，在对会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理事项上严格按公司有关管理制度执行，公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度经第一届董事会第九次会议于 2017 年 4 月 21 日审议通过（公告编号为 2017-016），执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

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	苏公 W[2026]A469 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
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	邓熹 1 年	付建平 1 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）	9 万元	

审计报告

苏公 W[2026]A469 号

深圳市傲天科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市傲天科技股份有限公司（以下简称傲天公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于傲天公司，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要

求，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、其他信息

傲天公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括傲天公司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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估傲天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傲天公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督傲天公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(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。

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

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

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 邓燊

中国注册会计师 付建平

中国·无锡

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	五、1	12,129,602.01	4,939,049.82
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	24,304,927.70	36,819,620.07
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,357.23	42,863.55
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	397,165.48	621,061.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	699,309.85	918,118.22
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	5,620.97	
流动资产合计		37,544,983.24	43,340,713.65
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	五、7	5,328,265.28	5,440,921.15
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、8	1,370,251.50	1,855,297.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	500,501.39	1,005,880.20
无形资产	五、10	150,776.52	211,329.12
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、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,349,794.69	8,513,428.09
资产总计		44,894,777.93	51,854,141.74
流动负债：			
短期借款	五、12	2,100,000.00	

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	五、13	2,208,252.53	7,451,945.53
预收款项			
合同负债			30,840.00
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、14	1,591,002.87	1,699,914.06
应交税费	五、15	139,812.88	510,292.09
其他应付款	五、16	120,000.00	1,114.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	431,024.48	576,449.17
其他流动负债			
流动负债合计		6,590,092.76	10,270,555.63
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	五、18	47,387.43	402,329.09
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		47,387.43	402,329.09
负债合计		6,637,480.19	10,672,884.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	30,015,178.00	30,015,178.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、20	48,441,932.02	48,441,932.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,641,807.19	1,641,807.19
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-41,273,413.03	-38,327,508.73
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		38,825,504.18	41,771,408.48
少数股东权益		-568,206.44	-590,151.46
所有者权益(或股东权益) 合计		38,257,297.74	41,181,257.02
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		44,894,777.93	51,854,141.74

法定代表人：卢树彬
胡涛

主管会计工作负责人：胡涛

会计机构负责人：

(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		11,549,103.37	3,014,915.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	24,304,927.70	33,405,152.61
应收款项融资			
预付款项			33,414.20
其他应收款	十一、2	333,165.48	555,061.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		699,309.85	918,118.22
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			

流动资产合计		36,886,506.40	37,926,662.94
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	十一、3	8,328,265.28	11,440,921.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,364,373.79	1,852,310.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		415,667.04	936,465.52
无形资产		150,776.52	211,329.12
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,259,082.63	14,441,025.97
资产总计		47,145,589.03	52,367,688.91
流动负债：			
短期借款		2,100,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,208,252.53	4,065,417.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,566,396.78	1,681,251.89
应交税费		139,485.18	507,276.37
其他应付款		120,000.00	1,114.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			30,840.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		393,468.42	521,403.30
其他流动负债			
流动负债合计		6,527,602.91	6,807,304.04
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			386,722.40
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		-	386,722.40
负债合计		6,527,602.91	7,194,026.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,015,178.00	30,015,178.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,441,932.02	48,441,932.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,641,807.19	1,641,807.19
一般风险准备			
未分配利润		-39,480,931.09	-34,925,254.74
所有者权益（或股东权益）合计		40,617,986.12	45,173,662.47
负债和所有者权益（或股东权益）合计		47,145,589.03	52,367,688.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		42,460,557.60	51,310,961.52
其中：营业收入	五、23	42,460,557.60	51,310,961.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		44,169,322.05	50,412,191.00
其中：营业成本	五、23	26,179,853.95	30,763,324.38
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、24	195,582.71	256,402.24
销售费用	五、25	5,144,765.35	6,969,262.52
管理费用	五、26	4,411,319.49	4,188,761.27
研发费用	五、27	8,142,751.90	8,197,704.93
财务费用	五、28	95,048.65	36,735.66
其中：利息费用		101,918.28	50,541.29
利息收入		10,426.35	19,678.79
加：其他收益	五、29	421,983.80	1,002,238.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-37,224.95	131,788.32
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		-112,655.87	12,549.00
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
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、31	328,843.71	-1,161,943.32
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	五、32	-14,240.00	-57,895.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,009,401.89	812,958.09
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、33	1,914,220.99	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-2,923,622.88	812,958.09
减：所得税费用	五、34	336.40	
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）		-2,923,959.28	812,958.09

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）		-2,923,959.28	812,958.09
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）		21,945.02	138,992.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,945,904.30	673,966.09
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		-2,923,959.28	812,958.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,945,904.30	673,966.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		21,945.02	138,992.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.02

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.10	0.02
------------------	--	-------	------

法定代表人：卢树彬
胡涛

主管会计工作负责人：胡涛

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十一、4	36,537,681.90	44,839,145.85
减：营业成本	十一、4	20,977,256.77	25,356,619.54
税金及附加		188,721.05	253,970.09
销售费用		5,144,765.35	6,969,262.52
管理费用		3,663,253.40	3,702,189.32
研发费用		8,142,751.90	8,197,704.93
财务费用		91,888.66	32,912.38
其中：利息费用		99,346.04	47,313.51
利息收入		10,043.91	19,213.97
加：其他收益		413,134.18	1,001,782.04
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,602,193.56	98,439.81
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		-112,655.87	4,917.61
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）		232,799.25	-1,066,238.86
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		-14,240.00	-57,895.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,641,455.36	302,574.46
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,914,220.99	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-4,555,676.35	302,574.46
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,555,676.35	302,574.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,555,676.35	302,574.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,555,676.35	302,574.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		56,394,539.39	38,227,255.54
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		138,277.00	464,591.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	669,619.39	1,147,667.86
经营活动现金流入小计		57,202,435.78	39,839,515.30
购买商品、接受劳务支付的现金		22,486,989.07	15,997,199.29
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		23,387,731.54	24,930,499.88
支付的各项税费		2,007,339.68	2,044,260.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	3,703,350.86	3,826,977.58
经营活动现金流出小计		51,585,411.15	46,798,937.30
经营活动产生的现金流量净额		5,617,024.63	-6,959,422.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,700,000.00	34,650,000.00
取得投资收益收到的现金		75,430.92	119,239.32
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		33,775,430.92	34,769,239.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,557.70	43,378.72
投资支付的现金		33,700,000.00	34,650,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,799,557.70	34,693,378.72
投资活动产生的现金流量净额		-24,126.78	75,860.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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		3,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,918.28	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	485,471.46	733,942.27
筹资活动现金流出小计		1,487,389.74	733,942.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,512,610.26	-733,942.27
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		7,105,508.11	-7,617,503.67
加：期初现金及现金等价物余额		4,549,665.50	12,167,169.17
六、期末现金及现金等价物余额		11,655,173.61	4,549,665.50

法定代表人：卢树彬
人：胡涛

主管会计工作负责人：胡涛

会计机构负责

(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		46,605,779.24	34,866,642.86
收到的税费返还		138,277.00	464,591.90
收到其他与经营活动有关的现金		664,836.95	1,146,746.91
经营活动现金流入小计		47,408,893.19	36,477,981.67
购买商品、接受劳务支付的现金		13,601,985.70	13,644,996.75
支付给职工以及为职工支付的现金		22,866,374.14	24,695,313.53
支付的各项税费		1,972,206.35	2,001,058.59
支付其他与经营活动有关的现金		3,509,425.22	3,576,944.34
经营活动现金流出小计		41,949,991.41	43,918,313.21
经营活动产生的现金流量净额		5,458,901.78	-7,440,331.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,500,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金		62,679.63	85,890.81

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		1,447,782.68	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,010,462.31	32,085,890.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,381.59	43,378.72
投资支付的现金		31,500,000.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,596,381.59	32,043,378.72
投资活动产生的现金流量净额		1,414,080.72	42,512.09
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		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		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,346.04	
支付其他与筹资活动有关的现金		424,493.09	697,245.02
筹资活动现金流出小计		1,423,839.13	697,245.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,576,160.87	-697,245.02
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		8,449,143.37	-8,095,064.47
加：期初现金及现金等价物余额		2,625,531.60	10,720,596.07
六、期末现金及现金等价物余额		11,074,674.97	2,625,531.60

(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	30,015,178.00				48,441,932.02				1,641,807.19		- 38,327,508.73	- 590,151.46	41,181,257.02
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	30,015,178.00				48,441,932.02				1,641,807.19		- 38,327,508.73	- 590,151.46	41,181,257.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,945,904.30	21,945.02	-2,923,959.28
(一) 综合收益总额											-2,945,904.30	21,945.02	-2,923,959.28
(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	30,015,178.00				48,441,932.02				1,641,807.19		-	-	38,257,297.74
											41,273,413.03	568,206.44	

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	30,015,178.00				48,441,932.02				1,641,807.19		-39,001,474.82	-729,143.46	40,368,298.93
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	30,015,178.00				48,441,932.02				1,641,807.19		-39,001,474.82	-729,143.46	40,368,298.93

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											673,966.09	138,992.00	812,958.09
（一）综合收益总额											673,966.09	138,992.00	812,958.09
（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	30,015,178.00			48,441,932.02			1,641,807.19	-38,327,508.73		-590,151.46		41,181,257.02	

法定代表人：卢树彬

主管会计工作负责人：胡涛

会计机构负责人：胡涛

(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				盈余公积		未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备		一 般 风 险 准 备		
一、上年期末余额	30,015,178.00				48,441,932.02				1,641,807.19		-34,925,254.74	45,173,662.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,015,178.00				48,441,932.02				1,641,807.19		-34,925,254.74	45,173,662.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)											-4,555,676.35	-4,555,676.35
(一) 综合收益总额											-4,555,676.35	-4,555,676.35
(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	30,015,178.00			48,441,932.02				1,641,807.19			-39,480,931.09	40,617,986.12

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具	资本公积				盈余公积		未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备		一 般 风 险 准 备		
一、上年期末余额	30,015,178.00				48,441,932.02				1,641,807.19		-35,227,829.20	44,871,088.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,015,178.00				48,441,932.02				1,641,807.19		-35,227,829.20	44,871,088.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)											302,574.46	302,574.46
(一) 综合收益总额											302,574.46	302,574.46
(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	30,015,178.00			48,441,932.02				1,641,807.19		-34,925,254.74		45,173,662.47

深圳市傲天科技股份有限公司

2025年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市傲天科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2003 年 11 月 6 日在深圳市工商行政管理局登记注册，并领取企业法人营业执照。公司统一社会信用代码：91440300755669095Y；法定代表人：卢树彬；经济性质：股份有限公司；住所：深圳市南山区粤海街道高新区科技中二路软件园 3 栋 6 楼 601；一般经营项目：互联网数据服务、数据处理；互联网信息安全技术服务；移动互联网的技术开发、技术服务、技术咨询；大数据平台的技术开发、技术服务、技术咨询；云技术平台及软件的技术开发、技术服务、技术咨询；人工智能平台技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统集成及运行维护。计算机软硬件、通信设备的技术开发、产品销售；信息咨询（不含限制项目）。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营，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），许可经营项目是：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。本公司及各子公司主要从事大数据安全、应用的服务提供商，公司具备从数据采集、处理、挖掘、可视化和应用的大数据技术能力，为企业提供大数据安全解决方案、精准营销和商业智能决策支持等服务。公司主要的业务为：面向运营商的网络安全审计服务；面向运营商及企业的大数据行业应用服务。公司主要通过运营商渠道开拓业务，收入来源包括与运营商的业务分成、项目费。

2015 年 12 月 23 日，根据公司股东会决议，将有限公司整体变更为股份有限公司，变更后公司名称为深圳市傲天科技股份有限公司。并于 2016 年 1 月 29 日办理的工商变更。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]4738 文核准，本公司于 2016 年 7 月 15 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：837929，证券简称：傲天科技。

根据 2025 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的本公司证券持有人花名册显示：本年度股东股份份额未发生改变。

2、本年度合并财务报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，减少子公司 1 户（深圳市傲天智云科技有限公司）详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本财务报告于 2026 年 4 月 21 日经公司董事会会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、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，本公司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。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、26”和本附注“三、20”各项描述。

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“三、32”。

1、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 2025 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。本报告期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 \geq 100 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 \geq 50 万元
重要的投资活动现金流	金额 \geq 100 万元
重要的账龄超过 1 年的预付账款	金额 \geq 50 万元

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额 \geq 50 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额 \geq 50 万元

6、企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(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。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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转入当期投资收益。

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转为购买日所属

当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）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，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）企业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

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏

目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指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。

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，计入当期损益。

（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，所有者权益项目除“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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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

（1）金融工具的分类

金融资产于初始确认时分类为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

③不属于本条①或②情形的财务担保合同，以及不属于本条①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和

实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A 应收票据以及应收款项融资

应收票据组合 1：低风险的银行承兑汇票

应收票据组合 2：高风险的银行承兑汇票

应收票据组合 3：商业承兑汇票

B 应收账款以及合同资产

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收关联方款项

C 其他应收款

其他应收款组合 1：应收非关联方款项

其他应收款组合 2：关联方款项、应收代垫款、应收押金和保证金

① 应收票据以及应收款项融资

本公司对于应收票据以及应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据以及应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	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

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	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
商业承兑汇票	票据类别	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，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款及合同资产

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，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，编制应收账款合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款组合 2	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	除有明显减值迹象外，参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为 0%

应收账款—以账龄为信用风险特征组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款以及合同资产预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自始确认后，信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月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；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是其他应收款组合 1 非关联方款项单项金额超过 50 万元或已发生信用减值的应收款项。当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 非关联方款项

其他应收款组合 2 关联方款项、应收代垫款、应收押金和保证金

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各种押金、保证金、关联方等应收款项。	除有明显减值迹象外，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，该组合预期信用损失率为 0%

其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

11、合同资产

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常生产经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用实际成本法；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，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) 存货可变现净值的确定依据

期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。

(5) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再

按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

（1）投资成本的确定

长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、6“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式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。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输工具	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	5	10	18
家俱及工具	年限平均法	5	10	18

(4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

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，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；承租人发生的初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，

本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

19、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
----	------	------	------

知识产权	发明专利权期限为二十年，实用新型专利权期限为十年，外观设计专利权期限为十五年，均自申请日起计算	获得专利证书	专利权保护期内按年摊销
计算机软件	10年	安装并达到可以使用状态	10年摊销

资产负债表日，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。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(3) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

20、研究与开发支出

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。

本公司相应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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

22、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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23、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。

（2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减

去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

24、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集团；（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。

25、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

26、收入的确认原则

（1）收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的

差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

①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。

②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。

③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

④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。

⑤客户已接受该商品。

（2）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

①质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

②主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

③可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

⑤客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（3）合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造

服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（4）本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要软件开发服务。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 销售商品

本公司主要销售产品为受托开发的应用或系统软件。产品销售合同有约定初验、终验，具体根据项目的实施进度，在合同约定的结算时点，收到客户确认的产品证明文件（初验报告、终验报告等）及付款通知作为控制权转移时点开票，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

本公司的技术服务主要分为大数据运营服务支撑业务及其他技术服务，其中大数据运营服务支撑业务根据合同的约定按月结算（分次月结算和次次月结算），其他技术服务一般合同有约定初验、终验，具体根据项目的实施进度，在合同约定的结算时点，凭客户确认的证明文件（终验报告等）及付款通知作为控制权转移时点，开票确认收入。

27、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。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。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

28、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

（3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业因转让与该资产相关的商品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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得1)减2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

（2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③贴息资金相关的政府补助，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、18 使用权资产和附注三、27 租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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：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；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。

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33、会计政策、会计估计变更及差错更正

(1) 重要会计政策变更

本报告期内公司重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入的 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
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	应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函（2009）203号）《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，对企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按 15% 的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。深圳市傲天科技股份有限公司 2023 年度公司申请重新认定，于 2023 年 10 月 16 日取得 GR202344200986 号证书，证书有效期三年，公司自 2023 年度至 2025 年度执行减按 15% 的所得税优惠税率。

公司已通过 2025 年度科技型中小企业评估，企业入库登记编号为：2025440305AC008934。

根据深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠案通知书深国税南减免备【2012】1135 号，对于技术开发收入免税，但是具体需要对单项技术开发合同进行备案看是否符合免税条件。

公司（傲天科技公司）获得深圳市中小企业服务局认证的专精特新中小企业资质，有效期三年（2023 年 4 月 10 日-2026 年 4 月 9 日）。

子公司（江苏傲天数字科技有限公司）：适用所得税率 25%；

子公司（深圳市傲天智云科技有限公司）2025 年度清算注销；

五、财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初金额指 2025 年 1 月 1 日，期末金额指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末金额”指 2024 年 12 月 31 日，“上期”指 2024 年度，“本期”指 2025 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	66,456.90	31,128.94
银行存款	11,588,716.71	4,518,536.56
其他货币资金	474,428.40	389,384.32
合计	12,129,602.01	4,939,049.82

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金为 474,428.40 元，共 2 笔：保函号 755DB25090400052，2026 年 5 月 17 号到期，金额 222,000.00 元、保函号 755DB24052700039，2026 年 5 月 8 号到期，金额 252,428.40 元。

除此外货币资金中不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	22,919,017.91	85.74	2,315,617.29	10.10	20,603,400.62
按组合计提坏账准备的应收账款	3,813,259.80	14.26	111,732.72	2.93	3,701,527.08

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,813,259.80	14.26	111,732.72	2.93	3,701,527.08
合计	26,732,277.71	100.00	2,427,350.01	9.08	24,304,927.70

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,284,749.06	81.58	2,573,239.63	7.97	29,711,509.43
按组合计提坏账准备的应收账款	7,291,064.73	18.42	182,954.09	2.51	7,108,110.64
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,291,064.73	18.42	182,954.09	2.51	7,108,110.64
合计	39,575,813.79	100.00	2,756,193.72	6.96	36,819,620.07

(2) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
单位名称	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
中电信数智科技有限公司	19,653,224.75	9.31	1,829,448.92	17,823,775.83
北京傲韦科技有限公司	1,026,000.00	3.01	30,849.66	995,150.34
中国电信集团有限公司广东分公司	1,839,793.16	3.01	55,318.71	1,784,474.45
广东慧芯科技有限公司	400,000.00	100.00	400,000.00	0.00
合计	22,919,017.91	10.10	2,315,617.29	20,603,400.62

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额

1年以内	3,425,565.80	68,511.32	2.00	3,357,054.48
1至2年	343,174.00	34,317.40	10.00	308,856.60
2-3年	44,520.00	8,904.00	20.00	35,616.00
合计	3,813,259.80	111,732.72	2.93	3,701,527.08

(4) 坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
单项计提坏账准备的应收账款	2,573,239.63			257,622.34			2,315,617.29
按组合计提坏账准备的应收账款	182,954.09			71,221.37			111,732.72
合计	2,756,193.72			328,843.71			2,427,350.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	款项性质	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
中电信数智科技有限公司	货款	19,653,224.75	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	73.52	1,829,448.92
中国电信集团有限公司广东分公司	货款	1,839,793.16	1年以内	6.88	55,318.71
北京傲韦科技有限公司	货款	1,026,000.00	1年以内	3.84	30,849.66
中国电信股份有限公司上海分公司	货款	545,384.00	1年以内	2.04	10,907.68
中国电信股份有限公司浙江分公司	货款	497,708.00	1年以内	1.86	9,954.16
合计		23,562,109.91		88.14	1,936,479.13

(6) 由金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(7) 应收账款转移, 如证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债的金额: 无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,357.23	100.0	42,863.55	100.00
1 年以上				
合计	8,357.23	100.00	42,863.55	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
王健	房租	8,357.23	1 年以内	100.00	正常结算周期
合计		8,357.23		100.00	正常结算周期

4、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	397,165.48		397,165.48
合计	397,165.48		397,165.48

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	621,061.99		621,061.99
合计	621,061.99		621,061.99

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

账龄	期末余额
1 年以内	304,035.05
1 至 2 年	60,000.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	33,130.43
4 至 5 年	
小 计	397,165.48

账 龄	期末余额
减：坏账准备	
合 计	397,165.48

②其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代付款（社保和公积金）	133,755.81	139,807.13
押金	52,157.43	305,797.41
备用金	211,252.24	175,457.45
合计	397,165.48	621,061.99

③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）	
2025 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	0.00			0.00

④按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
本公司员工	住房公积金	68,987.75	1 年以内	17.37	
中国移动通信集团江苏有限公司	押金	60,000.00	1-2 年以内	15.11	
本公司员工	社会保险金	64,768.06	1 年以内	16.31	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蔡旖敏	备用金	41,780.90	1年以内	10.52	
刘照	备用金	30,561.84	1年以内	7.69	
合计		266,098.55		67.00	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	699,309.85		699,309.85
合计	699,309.85		699,309.85

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	918,118.22		918,118.22
合计	918,118.22		918,118.22

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	5,620.97	
合计	5,620.97	

7、长期投资

(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						
对联营、合营企业投资	5,328,265.28		5,328,265.28	5,440,921.15		5,440,921.15
合计	5,328,265.28		5,328,265.28	5,440,921.15		5,440,921.15

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
空间视创（重庆）科技股份有限公司	5,440,921.15			-112,655.87	-	-
合计	5,440,921.15			-112,655.87	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
空间视创（重庆）科技股份有限公司	-	-		5,328,265.28	-
合计	-	-		5,328,265.28	-

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,370,251.50	1,855,297.62
固定资产清理		
合计	1,370,251.50	1,855,297.62

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	家具及工具	合计
一. 账面原值				
1、期初余额	14,398,920.35	663,198.44	383,263.03	15,445,381.82
2、本期增加金额	99,557.70	-	-	99,557.70
(1) 购置	99,557.70	-	-	99,557.70
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	4,175,491.64	-	10,700.00	4,186,191.64
(1) 处置或报废	4,175,491.64	-	10,700.00	4,186,191.64
(2) 处置子公司减少				
4、期末余额	10,322,986.41	663,198.44	372,563.03	11,358,747.88

项 目	电子设备	运输设备	家俱及工具	合计
二. 累计折旧				
1、期初余额	12,660,258.00	596,878.60	332,947.60	13,590,084.20
2、本期增加金额	160,450.53	-	6,060.60	166,511.13
(1) 计提	160,450.53	-	6,060.60	166,511.13
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	3,758,468.95	-	9,630.00	3,768,098.95
(1) 处置或报废	3,758,468.95	-	9,630.00	3,768,098.95
(2) 处置子公司减少				
4、期末余额	9,062,239.58	596,878.60	329,378.20	9,988,496.38
三. 减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 处置子公司减少				
4、期末余额				
四. 账面价值				
1、期末余额	1,260,746.83	66,319.84	43,184.83	1,370,251.50
2、期初余额	1,738,662.35	66,319.84	50,315.43	1,855,297.62

(2) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 截止期末无存在抵押、担保的情况

9、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1、期初余额	1,498,591.21	1,498,591.21
2、本期增加金额	88,522.85	88,522.85
3、本期减少金额	251,590.09	251,590.09
4、期末余额	1,335,523.97	1,335,523.97
二. 累计折旧		

项 目	房屋建筑物	合计
1、期初余额	492,711.01	492,711.01
2、本期增加金额	419,420.40	419,420.40
3、本期减少金额	77,108.83	77,108.83
4、期末余额	835,022.58	835,022.58
三. 减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四. 账面价值		
1、期末余额	500,501.39	500,501.39
2、期初余额	1,005,880.20	1,005,880.20

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	585,713.30	585,713.30
2、本期增加金额		
(1) 内部研发转入		
(2) 购入		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	585,713.30	585,713.30
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	374,384.18	374,384.18
(2) 本期增加金额	60,552.60	60,552.60
—计提	60,552.60	60,552.60
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	434,936.78	434,936.78
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末余额	150,776.52	150,776.52
(2) 期初余额	211,329.12	211,329.12

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

① 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 未确认的递延所得税资产

① 未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,427,350.01	2,756,193.72
可抵扣亏损	100,567,955.36	97,269,894.25
租赁负债	22,089.48	27,101.19
合计	103,017,394.85	100,053,189.16

注：列示由于本公司及其下属子公司江苏傲天数字科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2027 年度	15,605,436.63	15,605,436.63	
2028 年度	1,816,806.83	1,980,622.49	
2029 年度	2,924,584.27	3,662,016.92	
2030 年度	14,134,742.13	14,262,618.49	
2031 年度	20,731,544.08	20,731,544.08	
2032 年度	6,001,977.04	6,161,388.62	
2033 年度	24,017,835.08	24,017,835.08	
2034 年度	4,005,768.30	10,848,431.94	
2035 年度	11,329,261.00	0.00	
合计	100,567,955.36	97,269,894.25	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,100,000.00	
质押借款		

抵押担保借款	
合计	2,100,000.00

(2) 未偿还的短期借款情况

借款单位	借款期末金额	年借款利率	借款期间	借款方式
招商银行股份有限公司深圳分行	2,100,000.00	浮动利率： 首期 3%， 后续每 3 个月按 LPR 下浮 10 个基点	2025 年 2 月 26 日至 2026 年 1 月 24 日	保证借款
合计	2,100,000.00	—	—	—

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

13、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,208,252.53	100.00	7,451,945.53	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,208,252.53	100.00	7,451,945.53	100.00

(2) 报告期内应付账款期末余额前五名：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
深圳市新风向科技股份有限公司	非关联方	货款	500,523.96	1 年以内	22.67
深圳思特顺科技有限公司	非关联方	货款	450,000.00	1 年以内	20.38
深圳市文正兴源科技有限公司	非关联方	货款	427,688.00	1 年以内	19.37
蚂蚁区块链科技（上海）有限公司	非关联方	货款	331,296.00	1 年以内	15.00
深圳市全通智能信息技术有限公司	非关联方	货款	175,101.89	1 年以内	7.93
合计			1,884,609.85		85.35

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,654,554.06	21,558,589.83	21,652,741.02	1,560,402.87
离职后福利-设定提存计划	0.00	1,357,230.52	1,357,230.52	0.00
辞退福利	45,360.00	363,000.00	377,760.00	30,600.00

合计	1,699,914.06	23,278,820.35	23,387,731.54	1,591,002.87
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,654,554.06	19,699,732.09	19,793,883.28	1,560,402.87
(2) 职工福利费		224,853.37	224,853.37	-
(3) 社会保险费		561,069.29	561,069.29	-
其中：医疗保险费		496,570.52	496,570.52	-
工伤保险费		14,483.55	14,483.55	-
生育保险费		50,015.22	50,015.22	-
(4) 住房公积金		1,063,339.30	1,063,339.30	-
(5) 工会经费和职工教育经费		9,595.78	9,595.78	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,654,554.06	21,558,589.83	21,652,741.02	1,560,402.87

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,302,031.71	1,302,031.71	
失业保险费		55,198.81	55,198.81	
合计		1,357,230.52	1,357,230.52	

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿	45,360.00	363,000.00	377,760.00	30,600.00
内退补偿				
合计	45,360.00	363,000.00	377,760.00	30,600.00

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	57,515.53	385,194.06
个人所得税	69,329.78	73,062.54
印花税	6,065.70	5,916.73
城市维护建设税	4,026.09	26,902.60
教育费附加	1,725.47	11,529.70
地方教育费附加	1,150.31	7,686.46
合计	139,812.88	510,292.09

16、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初金额
应付利息		
其他应付款	120,000.00	1,114.78
合计	120,000.00	1,114.78

(2) 其他应付款

①其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	120,000.00	100.00	1,114.78	100.00
1-2 年				
合计:	120,000.00	100.00	1,114.78	100.00

②按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及其他	120,000.00	1,114.78
合计	120,000.00	1,114.78

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	431,024.48	576,449.17
合计	431,024.48	576,449.17

18、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	487,252.04	1,025,129.19
减：未确认融资费用	8,840.13	46,350.93
减：一年内到期的租赁负债	431,024.48	576,449.17
合计	47,387.43	402,329.09

19、股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总数	30,015,178.00	100.00			30,015,178.00	100.00
合计	30,015,178.00	100.00			30,015,178.00	100.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-其他	36,659,110.02	-	-	36,659,110.02
资本公积-股本溢价	11,782,822.00			11,782,822.00
合计	48,441,932.02	-	-	48,441,932.02

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,641,807.19			1,641,807.19
合计	1,641,807.19			1,641,807.19

22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-38,327,508.73	-39,001,474.82
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	-38,327,508.73	-39,001,474.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,945,904.30	673,966.09
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	-41,273,413.03	-38,327,508.73

23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本 (按照业务类别)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	42,460,557.60	26,179,853.95	51,310,961.52	30,763,324.38
其他业务				
合计	42,460,557.60	26,179,853.95	51,310,961.52	30,763,324.38

(2) 主营业务收入及成本 (分行业) 列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术	42,460,557.60	26,179,853.95	51,310,961.52	30,763,324.38
服务业				

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	42,460,557.60	26,179,853.95	51,310,961.52	30,763,324.38

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南区	11,975,106.43	9,259,775.30	13,324,075.01	10,829,232.62
华北区	13,211,641.54	5,993,485.93	21,377,616.98	9,357,019.91
华东区	12,052,199.28	8,257,576.59	11,638,924.78	8,222,963.51
华中区	3,230,612.81	1,576,632.78	2,098,574.93	924,089.82
西南区	1,024,707.54	592,841.79	819,450.00	453,242.46
西北区	966,290.00	499,541.56	2,052,319.82	976,776.06
合 计	42,460,557.60	26,179,853.95	51,310,961.52	30,763,324.38

(4) 主营业务收入及成本（分类型）列示如下：

项 目	本期发生额	
	收入	成本
软件技术服务收入	40,181,296.56	24,925,729.35
软、硬件产品销售收入	2,279,261.04	1,254,124.60
合 计	42,460,557.60	26,179,853.95

(续)

项 目	上期发生额	
	收入	成本
软件技术服务收入	45,319,689.86	27,696,638.56
软、硬件产品销售收入	5,991,271.66	3,066,685.82
合 计	51,310,961.52	30,763,324.38

A. 商品销售收入分类

项 目	本期发生额	
	收入	成本
大数据应用系统集成	2,279,261.04	1,254,124.60
合 计	2,279,261.04	1,254,124.60

(续)

项 目	上期发生额	
	收入	成本
大数据应用系统集成	5,991,271.66	3,066,685.82
合 计	5,991,271.66	3,066,685.82

① 按技术服务产品对象分类

项 目	本期发生额	
	收入	成本
大数据应用系统集成	2,279,261.04	1,254,124.60
大数据服务—其他技术服务	23,807,087.91	18,711,802.08
大数据安全审计服务—其他技术服务	16,374,208.65	6,213,927.27
合 计	42,460,557.60	26,179,853.95

(续)

项 目	上期发生额	
	收入	成本
大数据应用系统集成	5,991,271.66	3,066,685.82
大数据服务—其他技术服务	22,809,950.94	19,689,383.45
大数据安全审计服务—其他技术服务	22,509,738.92	8,007,255.11
合 计	51,310,961.52	30,763,324.38

(5) 2025 年度主营业务收入及成本按客户类型列示如下:

客户类型	产品销售		工程建设		提供劳务		其它	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内客户	42,460,557.60	26,179,853.95						
境外客户								
合 计	42,460,557.60	26,179,853.95						

(6) 2025 年度主营业务收入及成本按合同类型列示如下:

合同类型	产品销售		工程建设		提供劳务		其它	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
软件技术开发及服务	40,181,296.56	24,925,729.35						
软硬件产品销售	2,279,261.04	1,254,124.60						

合 计	42,460,557.60	26,179,853.95					
-----	---------------	---------------	--	--	--	--	--

(7) 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	42,460,557.60				42,460,557.60
合 计	42,460,557.60				42,460,557.60

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	101,120.50	135,390.62
教育费附加	43,569.89	58,103.49
地方教育费附加	28,659.05	38,683.05
印花税	20,163.27	22,155.08
车船使用税	1,950.00	1,950.00
其他税费	120.00	120.00
合计	195,582.71	256,402.24

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,902,103.41	3,993,348.12
福利费	15,575.00	20,974.00
社会保险	268,607.62	306,705.18
住房公积金	183,024.00	241,820.00
办公费	39,284.59	93,934.01
差旅费	341,725.70	446,226.46
移动通信费	17,742.01	30,309.30
培训费	0.00	3,301.89
租赁费	62,530.38	304,721.62
低值易耗品摊销	0.00	323.01
业务招待费	1,297,196.43	1,473,484.97
折旧费	11,376.32	20,777.11
邮电费	5,599.89	4,290.38
劳务费	0.00	29,046.47
合计	5,144,765.35	6,969,262.52

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,085,185.05	2,114,632.68
福利费	129,484.01	130,110.51
社会保险	217,052.91	242,190.15
住房公积金	86,628.00	111,784.50
办公费	231,547.35	249,590.03
差旅费	101,141.55	117,828.84
移动通信费	9,775.14	12,371.30
汽车费	9,658.66	7,751.41
培训费	0.00	3,786.41
租赁费	106,264.50	72,347.99
低值易耗品	2,184.30	1,257.59
折旧费	14,703.17	13,545.59
邮电费	26,068.85	28,876.69
咨询费	275,809.35	267,487.02
审计费	100,467.03	97,636.84
招聘费	10,011.32	10,011.32
业务招待费	476,354.57	451,361.56
劳务外包费	526,003.48	256,190.84
工会经费	2,980.25	
合计	4,411,319.49	4,188,761.27

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,291,568.13	7,259,317.96
直接投入	22,261.59	25,293.59
折旧与摊销	140,140.94	179,406.84
其他	688,781.24	733,686.54
合计	8,142,751.90	8,197,704.93

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	101,918.28	50,541.29
减：利息收入	10,426.35	19,678.79
承兑汇票贴息		-
汇兑损失		-
减：汇兑收益		-
银行手续费及其他	3,556.72	5,873.16
合计	95,048.65	36,735.66

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	283,706.80	514,967.34
软件退税及其他税收优惠	138,277.00	487,270.83
合计	421,983.80	1,002,238.17

政府补助明细:

项目	本期	
	发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市社会保障局稳岗补贴	1,000.00	与收益相关
高新技术企业研发资助及研发投入支持补贴款	250,000.00	与收益相关
残疾人基金失业金补贴	15,859.89	与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处 2024 年国内发明专利授权补助款	5,638.55	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局鼓励营利性服务企业做大做强项目款	8,800.00	与收益相关
工会经费返还	2,408.36	与收益相关
合计	283,706.80	

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	75,430.92	119,239.32
对联营企业净利润确认的投资收益	-112,655.87	12,549.00
合计	-37,224.95	131,788.32

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	328,843.71	-1,161,943.32
其他应收款信用减值损失		
合计	328,843.71	-1,161,943.32

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-14,240.00	-57,895.60
其中：使用权资产变更	-14,240.00	-57,895.60
合计	-14,240.00	-57,895.60

33、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	1,496,128.30	1,496,128.30		
固定资产报废	418,092.69	418,092.69		
合 计	1,914,220.99	1,914,220.99		

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	336.40	0.00
递延所得税费用		
合 计	336.40	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-2,923,622.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-438,543.43
子公司适用不同税率的影响	7,315.01
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	16,899.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,608.29
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	1,574,469.45
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-1,221,412.80
所得税费用	336.40

35、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	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	10,426.35	19,678.79
政府补助	283,706.80	537,646.27
保函转活期	0.00	289,947.31
其他往来款	375,486.24	300,395.49
合 计	669,619.39	1,147,667.86

(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
支付的销售费用、管理费用和研发费用	3,440,138.68	3,763,957.70
支付往来款及其他	178,168.10	63,019.88
支付保证金及限制性货币	85,044.08	0.00
合 计	3,703,350.86	3,826,977.58

(3) 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
支付融资租赁款	485,471.46	733,942.27
合 计	485,471.46	733,942.27

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	-2,923,959.28	812,958.09
加：信用减值损失	-328,843.71	1,161,943.32
加：资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,511.13	230,332.08
使用权资产折旧	419,420.40	696,279.18
无形资产摊销	60,552.60	76,741.10
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）	14,240.00	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	418,092.69	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	
财务费用（收益以“—”号填列）	101,918.28	50,541.29
投资损失（收益以“—”号填列）	37,224.95	-131,788.32
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	
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）	218,808.37	-918,118.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	13,561,666.45	-16,001,212.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,128,607.25	7,062,902.27

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	5,617,024.63	-6,959,422.00
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:	— —	
现金的期末余额	11,655,173.61	4,549,665.50
减: 现金的年初余额	4,549,665.50	12,167,169.17
加: 现金等价物的期末余额	-	
减: 现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	7,105,508.11	-7,617,503.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	11,655,173.61	4,549,665.50
其中: 库存现金	66,456.90	31,128.94
可随时用于支付的银行存款	11,588,716.71	4,518,536.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	11,655,173.61	4,549,665.50

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	474,428.40	银行保函
应收账款	2,100,000.00	信贷质押

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例		取得方式
				(%)		
				直接	间接	

江苏傲天数字科技有限公司	镇江	镇江	软件开发服务	70.00	投资设立
--------------	----	----	--------	-------	------

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏傲天数字科技有限公司	30.00	21,945.02	0.00	-568,206.44

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏傲天数字科技有限公司	658,476.84	90,712.06	749,188.90	62,489.85	47,387.43	109,877.28

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏傲天数字科技有限公司	3,972,470.28	72,402.12	4,044,872.40	3,463,104.15	15,606.69	3,478,710.84

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏傲天数字科技有限公司	5,922,875.70	73,150.06	73,150.06	155,610.47	6,450,117.55	463,306.68	463,306.68	458,079.76

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
公司								

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

本年无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,328,265.28	5,440,921.15
下列各项按持股比例计算的合计数：		
—净利润	-112,655.87	12,549.00
—其他综合收益		0.00
—综合收益总额	-112,655.87	12,549.00

七、关联方及关联方交易

1、本公司的控制人

股东名称	股本数（股）	对本企业的直接持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
卢树彬	7,992,272	26.6274	26.6274
陈习群	4,759,464	15.8569	15.8569

2、其他关联方情况

关联方名称	关联关系
傲天信息技术(深圳)有限公司	出资人关联/高管人员关联股东卢树彬及其妻子通过傲天国际控股有限公司间接持股 64.60%.
彩讯科技股份有限公司	股东关联,持有公司 13.3408%股份的股东
奇安信科技集团股份有限公司	股东关联,持有公司 10.2041%股份的股东
新余汇才丰源投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5.2121%股份的股东
新余汇财富源投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 15.004%股份的股东
向晓鹏	持有公司 8.0816%股份的股东、董事、副总经理
王淦昌	持有公司 2.4608%股份的股东
胡涛	持有公司 0.1300%股份的股东、财务负责人、财务总监

关联方名称	关联关系
李斌	持有公司 1.3175% 股份的股东
张广坤	持有公司 0.6144% 股份的股东
黄志云	持有公司 0.9046% 股份的股东、董事
何英	持有公司 0.2458% 股份的股东、监事、人力资源总监
陈华平	董事
汪志新	董事

注：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	2,076,888.72	2,046,665.76

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	提供服务	950,000.00	1,542,000.00

② 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
傲天信息技术（深圳）有限公司	房屋租赁	475,200.00	475,200.00

公司于 2024 年 1 月 5 日与傲天信息技术（深圳）有限公司续签了《写字楼租用协议》，双方约定租期自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止,租金费用为（含税）47.52 万元/年。

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈习群、卢树彬	深圳市傲天科技股份有限公司	10,000,000.00	2,100,000.00	2024-12-03	每笔贷款到期日另加三年	否

(3) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	316,500.00	6,330.00	150,000.00	3,000.00

八、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	22,919,017.91	85.74	2,315,617.29	10.10	20,603,400.62
按组合计提坏账准备的应收账款	3,813,259.80	14.26	111,732.72	2.93	3,701,527.08
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,813,259.80	14.26	111,732.72	2.93	3,701,527.08
合计	26,732,277.71	100.00	2,427,350.01	9.08	24,304,927.70

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	29,718,749.06	82.40	2,496,085.41	8.40	27,222,663.65

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,346,552.81	17.60	164,063.85	2.59	6,182,488.96
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,346,552.81	17.60	164,063.85	2.59	6,182,488.96
合计	36,065,301.87	100.00	2,660,149.26	7.38	33,405,152.61

(2) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
中电信数智科技有限公司	19,653,224.75	9.31	1,829,448.92	17,823,775.83
北京傲韦科技有限公司	1,026,000.00	3.01	30,849.66	995,150.34
中国电信集团有限公司广东分公司	1,839,793.16	3.01	55,318.71	1,784,474.45
广东慧芯科技有限公司	400,000.00	100.00	400,000.00	0.00
合计	22,919,017.91	10.10	2,315,617.29	20,603,400.62

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			净额
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	3,425,565.80	68,511.32	2.00	3,357,054.48
1至2年	343,174.00	34,317.40	10.00	308,856.60
2至3年	44,520.00	8,904.00	20.00	35,616.00
合计	3,813,259.80	111,732.72	2.93	3,701,527.08

(4) 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
单项计提坏账准备的应收账款	2,496,085.41			180,468.12			2,315,617.29

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按组合计提坏账准备的应收账款	164,063.85			52,331.13			111,732.72
合计	2,660,149.26			232,799.25			2,427,350.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	款项性质	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
中电信数智科技有限公司	货款	19,653,224.75	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	73.52	1,829,448.92
中国电信集团有限公司广东分公司	货款	1,839,793.16	1年以内	6.88	55,318.71
北京傲韦科技有限公司	货款	1,026,000.00	1年以内	3.84	30,849.66
中国电信股份有限公司上海分公司	货款	545,384.00	1年以内	2.04	10,907.68
中国电信股份有限公司浙江分公司	货款	497,708.00	1年以内	1.86	9,954.16
合计		23,562,109.91		88.14	1,936,479.13

(6) 由金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	333,165.48		333,165.48
合计	333,165.48		333,165.48

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

应收利息		
应收股利		
其他应收款	555,061.99	555,061.99
合计	555,061.99	555,061.99

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

账 龄	期末余额
1 年以内	300,035.05
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	33,130.43
4 至 5 年	
小 计	
减：坏账准备	
合 计	333,165.48

②其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代付款（社保和公积金）	133,755.81	139,807.13
押金、保证金	52,157.43	240,797.41
备用金	147,252.24	174,457.45
合计	333,165.48	555,061.99

③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）	
2025 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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				
本年转回				

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）	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	0.00			0.00

④按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
本公司员工	住房公积金	68,987.75	1 年以内	20.71	
本公司员工	社会保险金	64,768.06	1 年以内	19.44	
蔡旖敏	备用金	41,780.90	1 年以内	12.54	
刘照	备用金	30,561.84	1 年以内	9.17	
刘玲	备用金	30,461.58	1 年以内	9.14	
合计		236,560.13		71.00	

3、 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	3,000,000.00		3,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
对联营、合营企业投资	5,328,265.28		5,328,265.28	5,440,921.15		5,440,921.15
合 计	8,328,265.28		8,328,265.28	11,440,921.15		11,440,921.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏傲天数字科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
空间视创（重庆）科技股份有限公司	5,440,921.15			-112,655.87	-	-
合计	5,440,921.15			-112,655.87	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
空间视创（重庆）科技股份有限公司	-	-		5,328,265.28	-
合计	-	-		5,328,265.28	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	36,537,681.90	20,977,256.77	44,839,145.85	25,356,619.54
其他业务				
合计	36,537,681.90	20,977,256.77	44,839,145.85	25,356,619.54

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	36,537,681.90	20,977,256.77	44,839,145.85	25,356,619.54
合 计	36,537,681.90	20,977,256.77	44,839,145.85	25,356,619.54

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南区	11,975,106.43	9,259,775.30	13,204,938.21	10,744,066.24
华北区	13,211,641.54	5,993,485.93	21,377,616.98	9,357,019.91
华东区	6,907,613.58	3,457,930.35	6,583,395.91	3,594,134.48
华中区	3,230,612.81	1,576,632.78	2,098,574.93	924,089.82
西南区	1,024,707.54	592,841.79	819,450.00	453,242.46
西北区	188,000.00	96,590.62	755,169.82	284,066.63
合 计	36,537,681.90	20,977,256.77	44,839,145.85	25,356,619.54

(4) 主营业务收入及成本（分类型）列示如下：

项 目	本期发生额	
	收入	成本
软件技术服务收入	34,258,420.86	19,723,132.17
软、硬件产品销售收入	2,279,261.04	1,254,124.60
合 计	36,537,681.90	20,977,256.77

(续)

项 目	上期发生额	
	收入	成本
软件技术服务收入	38,847,874.19	22,289,933.72
软、硬件产品销售收入	5,991,271.66	3,066,685.82
合 计	44,839,145.85	25,356,619.54

B. 商品销售收入分类

项 目	本期发生额	
	收入	成本
大数据应用系统集成	2,279,261.04	1,254,124.60

项 目	本期发生额	
	收入	成本
合 计	2,279,261.04	1,254,124.60

(续)

项 目	上期发生额	
	收入	成本
大数据应用系统集成	5,991,271.66	3,066,685.82
合 计	5,991,271.66	3,066,685.82

③ 按技术服务产品对象分类

项 目	本期发生额	
	收入	成本
大数据应用系统集成	2,279,261.04	1,254,124.60
大数据服务—其他技术服务	17,884,212.21	13,509,204.90
大数据安全审计服务—其他技术服务	16,374,208.65	6,213,927.27
合 计	36,537,681.90	20,977,256.77

(续)

项 目	上期发生额	
	收入	成本
大数据应用系统集成	5,991,271.66	3,066,685.82
大数据服务—其他技术服务	16,338,135.27	14,287,972.96
大数据安全审计服务—其他技术服务	22,509,738.92	8,001,960.76
合 计	44,839,145.85	25,356,619.54

(5) 2025 年度主营业务收入及成本按客户类型列示如下:

客户类型	产品销售		工程建造		提供劳务		其它	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内客户	36,537,681.90	20,977,256.77						
境外客户								
合 计	36,537,681.90	20,977,256.77						

(6) 2025 年度主营业务收入及成本按合同类型列示如下:

合同类型	产品销售		工程建造		提供劳务		其它	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本

软件技术开发及服务	34,258,420.86	19,723,132.17					
硬件产品销售	2,279,261.04	1,254,124.60					
合 计	36,537,681.90	20,977,256.77					

(7) 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	36,537,681.90				36,537,681.90
合 计	36,537,681.90				36,537,681.90

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,928,460.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	283,706.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	75,430.92	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	0.00	
减：少数股东权益影响额	3,187.82	
合计	-1,572,511.09	

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 (元)	
		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	-7.31	-0.0981	-0.0981
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.41	-0.0458	-0.0458

法定代表人： 卢树彬

主管会计工作负责人： 胡涛

会计机构负责人： 胡涛

深圳市傲天科技股份有限公司

二〇二六年四月二十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,928,460.99
计入当期损益的政府补助	283,706.80
委托他人投资或管理资产的损益	75,430.92
非经常性损益合计	-1,569,323.27
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	3,187.82
非经常性损益净额	-1,572,511.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用