



盛知股份

NEEQ: 873663

北京盛知信息技术股份有限公司

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、公司负责人赵晶、主管会计工作负责人白梅及会计机构负责人（会计主管人员）白梅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，存在未出席审议的董事。
董事宋志国，因公务缺席。
- 四、深圳旭泰会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	89

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

释义

释义项目		释义
公司/本公司	指	北京盛知信息技术股份有限公司
子公司/仟辉供应链	指	贵州仟辉供应链管理有限责任公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京盛知信息技术股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
管理层	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期末/报告期	指	2025年12月31日/2025年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京盛知信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	赵晶	成立时间	2006年11月16日
控股股东	控股股东为（庞敏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庞敏），一致行动人为（白梅）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-数据处理和存储服务（I654）-数据处理和存储服务（I6540）		
主要产品与服务项目	数据库销售、数据库开发及数据加工		
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	盛知股份	证券代码	873663
挂牌时间	2022年1月28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）	6,500,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	滕东圻	联系地址	北京市海淀区上地信息路2号创业园D栋211室
电话	010-88115619	电子邮箱	sdoson@sdoson.com
传真	010-68481960		
公司办公地址	北京市海淀区上地信息路2号创业园D栋211室	邮政编码	101300
公司网址	http://www.sdoson.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	9111011479596796X9		
注册地址	北京市顺义区白马路马坡段60号院1栋1至5层101内5层502室		

注册资本（元）	6,500,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-----------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来专注于数字图书馆领域，主要服务于全国教育系统、政府机关、科研院所及企业情报信息服务机构，为客户提供商品化的信息系统、知识管理系统、资源应用型数据库、信息系统设计、产品开发、软件系统集成及相关技术服务。报告期内，公司商业模式总体保持稳定，同时按照 2025 年度经营计划推进贸易业务开展，相关情况如下：

一、采购模式

报告期内，公司采购模式保持需求导向。数据库销售业务中，对公司拥有知识产权或代理权的数据库产品直接对外销售；针对中标项目中无自主知识产权或代理权的数据库产品，根据客户需求向具备相应资质的供应商采购。数据库开发及数据加工业务方面，为提高效率、节约成本，公司将部分非核心业务外包给综合实力较强的供应商。

2025 年度公司计划通过子公司仟辉供应链开展贸易业务，报告期内仟辉供应链主要从事煤炭贸易业务，以货款现结的方式开展经营。2025 年 11 月，江苏汇能新能源科技有限公司拟收购公司全部股份，故公司将仟辉供应链转让给非关联方，相关贸易业务采购不再纳入公司合并范围。

二、销售模式

公司数字图书馆业务主要通过公开招标和商务谈判方式获取项目，客户以高等院校、科研院所等为主，按年度签订数据库采购合同并保持常年合作。部分高校每年履行招标流程，部分客户在初始合作招标后通过商务谈判续签协议。报告期内母公司数字图书馆业务新增项目较少，主要以存量合同履行和客户维护为主。子公司仟辉供应链在报告期内按照计划开展煤炭贸易业务，以现货现款方式开展销售，业务运转正常。随着仟辉供应链股权转让完成，煤炭贸易相关销售业务同步终止。

三、盈利模式

报告期内，公司盈利主要来源于数字图书馆业务及子公司贸易业务。一方面通过数据库销售、数据库开发及数据加工服务获取收入及利润；另一方面在 2025 年 1—11 月期间，由子公司仟辉供应链开展煤炭贸易业务形成相应收益。本期母公司新增业务有限，盈利主要依靠存量项目支撑。未来公司将在江苏汇能新能源科技有限公司的支持下，积极拓宽业务领域，拟引入汽车零部件相关业务，培育新的盈利增长点，优化盈利结构，提升持续经营能力。

四、研发模式

公司继续采用自主研发模式，通过客户反馈、市场调研进行需求分析，确定项目方案并完成开发、测试与资料归档，形成自主知识产权，并可根据客户需求进行二次开

发。报告期内研发工作主要围绕存量数字图书馆业务开展，以保障既有项目实施为主。未来随着业务布局调整，公司将结合江苏汇能新能源科技有限公司注入的新业务方向，适时优化研发重点与资源配置，提升技术支撑能力与市场竞争力。

五、经营计划完成情况

2025年度经营计划提出通过子公司仟辉供应链开展贸易业务，报告期内该计划得到落实，仟辉供应链按既定模式开展煤炭贸易业务。因公司业务结构调整需要，2025年11月公司完成对子公司仟辉供应链的股权转让，贸易业务整体剥离。母公司数字图书馆业务平稳运行，但新增业务拓展相对有限，以存量项目维护和合同履行为主。后续公司将在江苏汇能新能源科技有限公司的统筹安排下，稳步推进汽车零部件等新业务落地，并根据经营发展需要适时对董事、监事及高级管理人员进行调整，严格按照法律法规履行相关程序，推动公司规范运营与长远发展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,077,899.52	16,698,963.64	193.90%
毛利率%	1.69%	16.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,589,710.33	-734,558.38	-252.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,557,919.44	-1,014,349.69	-152.24%
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）	-62.07%	-12.59%	-
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）	-61.31%	-17.39%	-
基本每股收益	-0.40	-0.11	-263.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,072,250.95	6,220,005.70	-50.61%
负债总计	195,077.33	753,121.75	-74.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,877,173.62	5,466,883.95	-47.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.44	0.84	-47.62%
资产负债率%（母公司）	6.35%	12.11%	-
资产负债率%（合并）	6.35%	12.11%	-
流动比率	13.65	7.72	-

利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	130,228.68	-3,907,121.21	103.33%
应收账款周转率	7.46	32.07	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-50.61%	-71.39%	-
营业收入增长率%	193.90%	3.81%	-
净利润增长率%	-252.55%	-401.41%	-

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	861,124.64	28.03%	2,830,816.98	45.51%	-69.58%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	0	0%	883,500.00	1.42%	-100%
存货	0	0%	0	0%	-
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	408,531.50	13.30%	402,999.98	6.48%	1.37%
在建工程	0	0%	0	0%	-
无形资产	0	0%	0	0%	-
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	0	0%	0	0%	-
长期借款	0	0%	0	0%	-
其他应收款	1,437,491.88	46.79%	497,913.70	8.00%	+188.70%
使用权资产	0	0%	0	0%	-
其他非流动资产	0	0%	0	0%	-
其他应付款	81,551.40	2.65%	544,324.69	8.75%	-85.02%
交易性金融资产	250,240.19	8.15%	89,948.43	1.45%	178.21%
合同负债	0	0%	0	0%	-

项目重大变动原因

本期货币资金较上期大幅减少，主要系公司本期主动收缩主营业务规模，业务投入与资金周转规模同步下降；同时公司优化资金配置，将部分闲置资金用于理财及经营性往来支付，综合导致期末货币资金余额较上年同期大幅下降。

本期其他应收款大幅增加，主要系本期将贵州仟辉供应链管理有限责任公司纳入合并范围，该子公司本期新增支付业务保证金、履约保证金等款项，形成大额其他应收款；期末该子公司已完成对外出售，相关应收款项仍在正常结算期内，导致期末余额较上年同期显著增长。

(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	49,077,899.52	-	16,698,963.64	-	193.90%
营业成本	48,247,420.98	98.31%	13,891,992.40	83.19%	247.30%
毛利率%	1.69%	-	16.81%	-	-
销售费用	411,003.80	0.84%	1,397,527.59	8.37%	-70.59%
管理费用	2,222,206.05	4.53%	1,538,704.25	9.21%	44.42%
研发费用	756,497.30	1.54%	1,065,556.81	6.38%	-29.00%
财务费用	3,920.63	0.01%	-55.31	0.00%	7,188.47%
信用减值损失	22,780.54	0.05%	182,012.41	1.09%	-87.48%
资产减值损失	0	-	0	-	-
其他收益	658.43	0.00%	1,287.59	0.01%	-48.86%
投资收益	21,982.70	0.04%	44,874.39	0.27%	-5,101%
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	-53,773.59	-0.11%	34,012.09	0.20%	-258.10%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-2,582,407.73	-5.26%	-934,175.62	-5.60%	-176.44%
营业外收入	0	0.00%	199,617.24	1.2%	-100%
营业外支出	0	-	0	-	-
净利润	-2,589,710.33	-5.28%	-734,558.38	-4.40%	-252.55%

项目重大变动原因

本期营业成本较上年同期大幅增长，主要系 1-11 月子公司贵州仟辉供应链管理有限责任公司开展煤炭贸易业务所致。煤炭贸易业务具有营业收入规模大、毛利率较低的行业特性，本期随着该子公司业务的开展，公司营业收入同比大幅增长，同时营业成本亦随之同比例大幅上升，导致本期营业成本占营业收入的比重显著提高，毛利率较上年同期明显下降。

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	49,077,899.52	16,698,963.64	193.90%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	48,247,420.98	11,094,427.44	247.30%
其他业务成本	0	0	-

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
数据库销售	0	0	-	-100%	-100%	-
活牛贸易	2,930,419.20	2,783,898.24	5.00%	100%	100%	-
煤炭贸易	46,147,480.32	45,463,522.74	1.48%	100%	100%	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期公司业务结构发生重大变化，母公司原数据库销售业务已全部停止；子公司 1-11 月新增煤炭贸易、活牛贸易业务，成为本期主要收入来源。大宗商品贸易行业低毛利特性，导致公司整体毛利率较上年同期大幅下降。

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	建发（海南）有限公司	23,298,305.30	47.47%	否

2	浙江物产环保能源股份有限公司	21,304,417.45	43.41%	否
3	内江瀚祥食品有限责任公司	2,930,419.20	5.97%	否
4	河南物产集团有限公司	1,533,315.99	3.12%	否
5	任年云	11,441.58	0.03%	否
合计		49,077,899.52	100.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古焱海供应链有限公司	44,045,165.61	91.29%	否
2	贵州益倾商贸有限公司	2,783,898.24	5.77%	否
3	山东金层商贸有限公司	673,846.91	1.40%	否
4	萍乡市普罗达贸易有限公司	238,211.13	0.49%	否
5	阳泉市睿泽物流有限公司	196,033.07	0.41%	否
合计		47,937,154.96	99.36%	-

(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	130,228.68	-3,907,121.21	103.33%
投资活动产生的现金流量净额	-2,099,921.02	6,032,110.77	-134.81%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额由上年同期大额净流出转为本期净流入，主要系子公司新增的煤炭贸易及活牛贸易业务结算周期短、回款效率高，同时母公司收缩原有业务并优化往来款管理，经营性现金流入显著提升、流出规模同比下降所致。

本期投资活动产生的现金流量净额由上年同期大额净流入转为本期净流出，主要系上年同期存在资产处置或对外投资回款，本期为拓展贸易业务支付了子公司收购及业务整合相关资金，形成投资性现金流出所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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
中国工商银行	银行理财产品	工银理财·天天鑫核心优选同业存单及存款固收类开放法人理财产品	250,240.19	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司股权结构集中，实际控制人能够通过行使表决权、任免董事及高级管理人员等方式，对公司的经营决策、财务政策、重大投资及关联交易等事项施加决定性影响。若实际控制人利用其控制地位，做出不利于公司或中小股东利益的决策，如通过关联方非经营性资金占用、不当关联交易等方式转移公司资源，或

	<p>干预公司的正常经营管理，可能损害公司的资产完整性、经营独立性和持续盈利能力，给公司及其他股东带来风险。</p>
<p>经营规模较小及业务断层的风险</p>	<p>本期公司原数据库销售业务已收缩，主要收入来源于子公司贵州仟辉供应链管理有限责任公司开展的煤炭贸易及活牛贸易业务。但该子公司已于期末完成剥离，后续不再开展大宗商品贸易业务，导致公司短期内面临主营业务断层、收入来源中断的风险。同时，公司整体资产规模和业务体量相对较小，抗风险能力较弱，在新业务尚未落地的过渡阶段，若未能及时完成资产和业务重组，可能面临持续经营能力受到挑战的风险。</p>
<p>新业务拓展与整合失败风险</p>	<p>公司目前正推进与江苏汇能新能源科技有限公司的合作，计划引入汽车零部件相关业务。新业务的拓展面临多重不确定性：一是业务审批、合作协议签署及资产交割进程可能存在延迟或失败的风险；二是汽车零部件行业对技术、生产、供应链和客户资源的要求较高，公司缺乏相关行业经验，可能面临市场开拓不及预期、技术壁垒突破困难的风险；三是后续业务整合过程中，若出现管理模式、企业文化或团队融合不畅的情况，可能导致新业务难以顺利开展，无法为公司带来预期的收入和利润贡献。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>公司业务转型及子公司剥离过程中，面临双重人才风险：一是原大宗商品贸易业务的核心人员随子公司一并剥离，可能导致公司短期内缺乏熟悉业务的团队；二是公司在推进新业务过程中，若无法及时引进和留住具备汽车零部件行业经验的专业人才，可能影响新业务的拓展进程。同时，母公司原有信息技术服务业</p>

	<p>务的技术人员也可能因业务收缩而流失，影响公司转型过渡期间的运营稳定性。</p>
<p>客户与供应商集中度较高的风险</p>	<p>本期公司业务高度集中于少数核心客户及供应商，前五大客户销售占比、前五大供应商采购占比均超过90%，客户与供应商集中度较高。但随着子公司仟辉的剥离，上述大宗商品贸易业务的客户与供应商合作关系已随业务一并转移，该类集中度风险在本期后将不再存在。不过，若未来新业务落地后，仍出现客户或供应商过度集中的情况，公司仍将面临依赖单一合作方的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期公司业务结构发生根本性调整，重大风险事项较上年同期及未来均发生了重大变化：一是由原信息技术服务业务为主的风险，转变为以大宗商品贸易业务相关的市场竞争、客户供应商集中度等风险为主；二是随着子公司期末剥离，上述贸易业务相关风险已阶段性消除，但新增了业务断层、新业务拓展失败、重组整合不及预期等风险；三是公司整体经营风险从传统行业竞争风险，转变为业务转型与重组过程中的不确定性风险，风险类型和影响程度均发生了显著变化。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	2021年6月24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	2021年6月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2021年6月24日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2021年6月24日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月24日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成自己占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及。

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	2,750,000	42.31%	3,750,000	6,500,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	162,500	2.50%	3,290,100	3,452,600	53.12%
	董事、监事、高管	109,900	1.69%	-109,900	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	57.69%	-3,750,000	0	
	其中：控股股东、实际控制人	3,412,500	52.50%	-3,412,500	0	0.00%
	董事、监事、高管	337,500	5.19%	-337,500	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,500,000	-	0	6,500,000	-
普通股股东人数						3

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	庞敏	3,575,000	-122,400	3,452,600	53.1169%	0	3,452,600	0	0
2	上海凝远信息科技有限公司	1,625,000	975,000	2,600,000	40.00%	0	2,600,000	0	0
3	李泓成	447,400	0	447,400	6.8831%	0	447,400	337,500	0
4	北京盛业科技中心	650,000	-650,000	0	0.00%	0	0	0	0

	(有限合伙)								
5	徐峰	202,600	-202,600	0	0.00%	0	0	0	0
	合计	6,500,000	0	6,500,000	100.00%	0	6,500,000	337,500	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：庞敏系北京盛业科技中心（有限合伙）执行事务合伙人，白梅是北京盛业科技中心（有限合伙）普通合伙人，庞敏与白梅系夫妻关系，除此，无其他关联关系。

此外，报告期内，北京盛业科技中心（有限合伙）已将所持公司全部股份转让给上海凝远信息科技有限公司，期末不再持有公司股份。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

截至报告期末，庞敏直接持有公司 53.1169% 的股份，为公司的控股股东。报告期内，其一致行动人北京盛业科技中心（有限合伙）已将所持公司全部股份转让给上海凝远信息科技有限公司。

报告期内，公司实际控制人为庞敏。庞敏通过直接持股及一致行动关系，能够对公司的经营决策施加决定性影响。

2025年12月12日，公司已与江苏汇能新能源科技有限公司签署股权转让协议。根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的关于本次股权转让的《证券过户登记确认书》，上述股份已于2026年4月21日完成过户登记手续，江苏汇能新能源科技有限公司通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，公司第一大股东、控股股东由庞敏变更为江苏汇能新能源科技有限公司，实际控制人由庞敏变更为颜昌平，不存在新增的一致行动人。

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				
赵晶	董事、 董事长	女	1989年 1月	2025年1月 21日	2028年2月 20日	0	0	0	0%
汤道玖 鸣	董事	男	1997年 7月	2025年5月 15日	2028年2月 20日	0	0	0	0%
庄广来	董事	男	1992年 9月	2025年1月 21日	2028年2月 20日	0	0	0	0%
滕东圻	董事	男	1987年 12月	2025年1月 21日	2028年2月 20日	0	0	0	0%
宋志国	董事	男	1978年 8月	2025年1月 21日	2028年2月 20日	0	0	0	0%
朱娉婷	监事	女	1986年 1月	2025年9月 15日	2028年2月 20日	0	0	0	0%
赵建永	监事	男	1992年 2月	2025年1月 21日	2028年2月 20日	0	0	0	0%
刘冬岩	职工代 表监事	女	1997年 11月	2025年1月 21日	2028年2月 20日	0	0	0	0%
庄广来	总经理	男	1992年 9月	2025年4月 25日	2028年2月 20日	0	0	0	0%
宋志国	副总经 理	男	1978年 8月	2025年4月 25日	2028年2月 20日	0	0	0	0%
滕东圻	董事会 秘书	男	1987年 12月	2025年4月 25日	2028年2月 20日	0	0	0	0%
白梅	财务负 责人	女	1979年 9月	2025年4月 25日	2028年2月 20日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人为庞敏、白梅夫妇，二人系夫妻关系，白梅报告期内担任公司财务负责人，截至报告期末仍在任职；除庞敏与白梅的夫妻关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东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
赵晶	无	新任	董事、董事长	公司原董事、董事长离职，正常补选
汤道玖鸣	无	新任	董事	公司原董事离职，正常补选
朱聘聘	无	新任	监事	公司原监事离职，正常补选
庞敏	董事、董事长	离任	无	个人原因
李泓成	董事	离任	无	个人原因

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

<p>赵晶，女，中国国籍，无境外永久居留权，1989年1月出生，贵州民族大学本科学历。2011年至2016年任友山基金管理有些公司人力资源专员，2016年至2017年任贵州省金融工作办公室处置非法集资处科员，2017年至2021年任友山基金管理有限公司人力资源部主管，2022年至今任上海黔泰股权管理有限公司董事长助理。</p> <p>汤道玖鸣，男，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月出生，华东政法大学本科学历。2019年至2024年任贵州路桥集团有限公司职员；2024年至今任贵州黔泰企业咨询管理有限公司人事专员。</p> <p>朱娉娉，女，中国国籍，无境外永久居留权，1986年1月出生。贵阳学院大专学历2015-2018年任友山私募基金管理有限公司客户经理；2018-2020年任大地集团有限公司客户经理；2022年至今任贵州黔泰企业管理咨询有限公司客户经理。</p>

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	1	1		2
技术人员	3	2		5
财务人员	2			2

销售人员	4	2	6
员工总计	10	5	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	10
专科	3	4
专科以下	1	1
员工总计	10	15

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

报告期内，公司员工薪酬政策无变化，未开展员工培训，无需承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构。未来公司将加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并督促公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。未来公司将加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并督促公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司

法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

公司业务独立。公司原主要业务为数据库开发及数据加工、数据库销售业务，报告期内公司已剥离相关子公司，原有业务不再开展。目前公司正推进控制权变更相关事项，后续将引入新的业务方向，过渡期内公司将持续规范运作，保持独立经营能力。

公司资产独立。公司合法拥有与经营有关的设备等资产的所有权，该等资产由公司独立拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

公司人员独立。公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在其他人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

公司财务独立。公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与其他企业共用银行账户的情形，独立支配公司资金和其他资产。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和缴纳社保。

公司机构独立。公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。

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	深旭泰财审字[2025]306号			
审计机构名称	深圳旭泰会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳福田区滨河大道9003号湖北大厦29南B			
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	毛赛英 1年	李琦 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）	10			

审计报告

深旭泰财审字[2026]158号

北京盛知信息技术股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京盛知信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了本公司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职业道德守则，我们独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他事项

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

深圳旭泰会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·深圳

中国注册会计师：_____

毛赛英

中国注册会计师：_____

李琦

二〇二六年四月二十四日

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	七、1	861,124.64	2,830,816.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	250,240.19	89,948.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	0	883,500.00
应收款项融资			
预付款项	七、4	0	1,410,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	1,437,491.88	497,913.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	七、6	114,862.74	104,826.61

流动资产合计		2,663,719.45	5,817,005.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、7	408,531.50	402,999.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		408,531.50	402,999.98
资产总计		3,072,250.95	6,220,005.70
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、8		600.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、9	90,111.82	182,299.03
应交税费	七、10	23,414.11	25,898.03
其他应付款	七、11	81,551.40	544,324.69
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		195,077.33	753,121.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		195,077.33	753,121.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、12	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、13	2,842,032.46	2,842,032.46
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	七、14	-6,464,858.84	-3,875,148.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,877,173.62	5,466,883.95
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,877,173.62	5,466,883.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,072,250.95	6,220,005.70

法定代表人：赵晶

主管会计工作负责人：白梅

会计机构负责人：白梅

(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		861,124.64	2,830,816.98
交易性金融资产		250,240.19	89,948.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1		883,500.00
应收款项融资			
预付款项			1,410,000.00
其他应收款	十二、2	1,437,491.88	497,913.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		114,862.74	104,826.61
流动资产合计		2,663,719.45	5,817,005.72
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			
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		408,531.50	402,999.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		408,531.50	402,999.98
资产总计		3,072,250.95	6,220,005.70
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			600
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		90,111.82	182,299.03
应交税费		23,414.11	25,898.03
其他应付款		81,551.40	544,324.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		195,077.33	753,121.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		195,077.33	753,121.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,842,032.46	2,842,032.46
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		-6,464,858.84	-3,875,148.51
所有者权益（或股东权益） 合计		2,877,173.62	5,466,883.95
负债和所有者权益（或股东 权益）合计		3,072,250.95	6,220,005.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		49,077,899.52	16,698,963.64
其中：营业收入	七、15	49,077,899.52	16,698,963.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,651,955.33	17,895,325.74
其中：营业成本	七、15	48,247,420.98	13,891,992.40
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	七、16	10,906.57	1,600.00
销售费用	七、17	411,003.80	1,397,527.59
管理费用	七、18	2,222,206.05	1,538,704.25
研发费用	七、19	756,497.30	1,065,556.81
财务费用	七、20	3,920.63	-55.31
其中：利息费用			
利息收入		1,460.20	2,290.79
加：其他收益	七、21	658.43	1,287.59
投资收益（损失以“-”号填列）	七、22	21,982.70	44,874.39

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、23	22,780.54	182,012.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、24	-53,773.59	34,012.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,582,407.73	-934,175.62
加：营业外收入	七、25		199,617.24
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,582,407.73	-734,558.38
减：所得税费用	七、26	7,302.60	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,589,710.33	-734,558.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		28,860.10	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,589,710.33	-734,558.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,589,710.33	-734,558.38
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		-2,589,710.33	-734,558.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,589,710.33	-734,558.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.40	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.40	-0.11

法定代表人：赵晶

主管会计工作负责人：白梅

会计机构负责人：白梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十二、3		16,698,963.64
减：营业成本	十二、3		13,891,992.40
税金及附加		32.21	1,600
销售费用		411,003.80	1,397,527.59
管理费用		1,441,361.70	1,538,704.25
研发费用		756,497.30	1,065,556.81
财务费用		1,323.50	-55.31
其中：利息费用			
利息收入		679.70	2,290.79
加：其他收益		658.43	1,287.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	50,842.80	44,874.39

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		22,780.54	182,012.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-53,773.59	34,012.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,589,710.33	-934,175.62
加：营业外收入			199,617.24
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,589,710.33	-734,558.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,589,710.33	-734,558.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,589,710.33	-734,558.38
（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		-2,589,710.33	-734,558.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.40	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.40	-0.11

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,806,704.56	2,208,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、27 (1)	814,108.63	947,703.72
经营活动现金流入小计		58,620,813.19	3,155,703.72
购买商品、接受劳务支付的现金		54,128,481.89	2,281,789.16
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		1,727,984.41	2,391,114.11
支付的各项税费		10,872.98	32,921.44

支付其他与经营活动有关的现金	七、27 (2)	2,623,245.23	2,357,000.22
经营活动现金流出小计		58,490,584.51	7,062,824.93
经营活动产生的现金流量净额		130,228.68	-3,907,121.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,261,690.94	9,494,970.53
取得投资收益收到的现金			44,874.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	108,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,445,125.21	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		896,565.73	9,647,844.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		596,486.75	270,984.41
投资支付的现金		2,400,000.00	3,344,749.74
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		2,996,486.75	3,615,734.15
投资活动产生的现金流量净额		-2,099,921.02	6,032,110.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,969,692.34	2,124,989.56
加：期初现金及现金等价物余额		2,830,816.98	705,827.42
六、期末现金及现金等价物余额		861,124.64	2,830,816.98

法定代表人：赵晶

主管会计工作负责人：白梅

会计机构负责人：白梅

(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		930,000.00	2,208,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	513,328.13	947,703.72
经营活动现金流入小计		1,443,328.13	3,155,703.72
购买商品、接受劳务支付的现金			2,281,789.16
支付给职工以及为职工支付的现金		1,479,940.54	2,391,114.11
支付的各项税费		32.21	32,921.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	1,602,205.76	2,357,000.22
经营活动现金流出小计		3,082,178.51	7,062,824.93
经营活动产生的现金流量净额		-1,638,850.38	-3,907,121.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,390,551.04	9,494,970.53
取得投资收益收到的现金			44,874.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	108,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,470,551.04	9,647,844.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,393.00	270,984.41
投资支付的现金		2,500,000.00	3,344,749.74
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		2,801,393.00	3,615,734.15
投资活动产生的现金流量净额		-330,841.96	6,032,110.77
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			
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			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,969,692.34	2,124,989.56
加：期初现金及现金等价物余额		2,830,816.98	705,827.42
六、期末现金及现金等价物余额		861,124.64	2,830,816.98

(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	6,500,000.00				2,842,032.46						- 3,875,148.51		5,466,883.95
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	6,500,000.00				2,842,032.46						- 3,875,148.51		5,466,883.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 2,589,710.33		- 2,589,710.33
（一）综合收益总额											- 2,589,710.33		- 2,589,710.33
（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	6,500,000.00				2,842,032.46						- 6,464,858.84	2,877,173.62

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	6,500,000.00				2,842,032.46						-3,140,590.13	6,201,442.33	
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	6,500,000.00				2,842,032.46						-3,140,590.13	6,201,442.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-734,558.38	-734,558.38	
（一）综合收益总额											-734,558.38	-734,558.38	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

(六) 其他												
四、本年期末余额	6,500,000.00				2,842,032.46						-3,875,148.51	5,466,883.95

法定代表人：赵晶

主管会计工作负责人：白梅

会计机构负责人：白梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,500,000.00				2,842,032.46						-3,875,148.51	5,466,883.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,500,000.00				2,842,032.46						-3,875,148.51	5,466,883.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,589,710.33	-2,589,710.33
(一) 综合收益总额											-2,589,710.33	-2,589,710.33
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

(六) 其他												
四、本期末余额	6,500,000.00				2,842,032.46						-6,464,858.84	2,877,173.62

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,500,000.00				2,842,032.46						-3,140,590.13	6,201,442.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,500,000.00				2,842,032.46						-3,140,590.13	6,201,442.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-734,558.38	-734,558.38
(一) 综合收益总额											-734,558.38	-734,558.38
(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	6,500,000.00				2,842,032.46						-	5,466,883.95
											3,875,148.51	

北京盛知技术股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特殊注明外金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京盛知信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为“北京盛知信息技术有限公司”，于 2006 年 11 月在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立，于 2021 年 6 月通过发起设立整体变更为股份有限公司，取得北京市平谷区市场监督管理局核发的统一社会信用代码：9111011479596796X9 的营业执照。公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 873663，证券简称“盛知股份”。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 650 万股，注册资本为 650.00 万元，公司法定代表人为庞敏先生。公司注册地址及总部地址为北京市顺义区白马路马坡段 60 号院 1 幢 1 至 5 层 101 内 5 层 502 室。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

一般项目：数字技术服务；计算机系统服务；软件开发；数据处理服务；社会经济咨询服务；图文设计制作；会议及展览服务（出国办展须经相关部门批准）；文具用品批发；汽车零配件零售；金属制品销售；金属材料销售；汽车零配件批发；汽车零部件及配件制造；有色金属合金制造；金属材料制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(3) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(4) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算

的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资

产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费

用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融

工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条

(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业

集团、定价机构或监管机构等获

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增

加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人
商业承兑汇票	信用减值组合

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合以应收关联方账龄作为信用风险特征。

划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前经济状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款预期天数与整个存续期预期损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前经济状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期损失率，计算预期信用损失。

账龄	其他应收款预期损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

12、 存货

(1) 存货的分类

存货是指企业日常提供劳务中形成的合同履行成本，主要包括直接人工、直接材料、制造费用等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

合同履行成本的结转采用个别认定。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、 长期股权投资

本部分所指的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。

(1) 投资成本的确定

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投

资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“四 6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3	5	33.34
机器设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	3	5	31.67

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

15、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本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）。

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

17、 收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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。

（3）重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（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）交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

（6）主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，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。

（7）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如果合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合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，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（8）特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销

售退回条款的销售交易进行处理。

⑥向客户收取无需退回的初始费用的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费如俱乐部的入会费等，应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

18、 政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

四、重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

1、 会计政策变更

本报告期内，本公司无会计政策变更

2、 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

3、 重要前期差错更正

本报告期内，本公司重要前期差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(一般计税方法：应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算；简易计税方法：应纳税额按销售额乘以征收率计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日)

注释 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		108,000.00
银行存款	861,124.64	2,722,816.98
合计	861,124.64	2,830,816.98

注释 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,240.19	89,948.43
其中：权益工具投资	250,240.19	89,948.43
合计	250,240.19	89,948.43

注释 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)		930,000.00
小计		930,000.00
减：坏账准备		46,500.00
合计		883,500.00

(2) 按坏账准备计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
合计					

(续)

类别	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	930,000.00	100.00	46,500.00	5.00	883,500.00
其中：账龄组合	930,000.00	100.00	46,500.00	5.00	883,500.00
合计	930,000.00	100.00	46,500.00	5.00	883,500.00

(3) 信用减值准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,500.00		46,500.00			
其中：账龄组合	46,500.00		46,500.00			
合计	46,500.00		46,500.00			

注释 4、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 (含 1 年)			1,410,000.00	100.00
合计			1,410,000.00	100.00

注释 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,437,491.88	497,913.70
合计	1,437,491.88	497,913.70

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内(含1年)	1,475,287.64	13,861.81
1-2年(含2年)	13,861.81	504,002.87
2-3年(含3年)	17,031.37	37,615.50
3-4年(含4年)	14,097.00	1,500.00
小计	1,520,277.82	556,980.18
减:坏账准备	82,785.94	59,066.48
合计	1,437,491.88	497,913.70

(2) 本期计提坏账准备金额为 23,719.46 元。

(3) 按欠款方归集的前五名其他应收款

单位名称	金额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
贵州仟辉供应链管理有限责任公司	1,410,000.00	92.75	1年以内	往来款
北京爱迪科森教育科技有限公司	17,000.00	1.12	1年以内、1-2年、2-3年	保证金
内蒙古超星信息技术有限公司	16,875.00	1.11	1年以内	保证金
北京万方数据股份有限公司	15,500.00	1.02	1年以内	保证金
庞敏	15,250.80	1.00	1年以内	备用金
合计	1,474,625.80	97.00		

注释 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	114,862.74	104,826.61
合计	114,862.74	104,826.61

注释 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	408,531.50	402,999.98
合计	408,531.50	402,999.98

(1) 固定资产

项目	运输工具	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	723,004.32	17,158.61	740,162.93

2. 本期增加金额	264,507.96		264,507.96
(1) 购置	264,507.96		264,507.96
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3. 本期减少金额	292,389.38	14,336.50	306,725.88
(1) 处置或报废	292,389.38	14,336.50	306,725.88
(2) 其他			
4. 期末余额	695,122.90	2,822.11	697,945.01
二、累计折旧			
1. 期初余额	321,650.57	15,512.38	337,162.95
2. 本期增加金额	133,465.69	940.70	134,406.39
(1) 计提	133,465.69	940.70	134,406.39
(2) 其他			
3. 本期减少金额	167,819.33	14,336.50	182,155.83
(1) 处置或报废	167,819.33	14,336.50	182,155.83
(2) 其他			
4. 期末余额	287,296.93	2,116.58	289,413.51
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本1期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	407,825.97	705.53	408,531.50
2. 期初账面价值	401,353.75	1,646.23	402,999.98

注释 8、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款		600.00
合 计		600.00

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

注释 9、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
一、短期薪酬	169,918.86	1,519,045.61	1,603,114.04	85,850.43
二、离职后福利-设定提存计划	12,380.17	116,751.59	124,870.37	4,261.39
合计	182,299.03	1,635,797.20	1,727,984.41	90,111.82

(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	162,415.76	1,444,933.82	1,522,522.83	84,826.75
2、职工福利费				
3、社会保险费	7,503.10	70,061.79	76,541.21	1,023.68
其中：医疗保险费	7,353.06	68,698.39	75,027.77	1,023.68
工伤保险费	150.04	1,363.40	1,513.44	
生育保险费				
4、住房公积金		4,050.00	4,050.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	169,918.86	1,519,045.61	1,603,114.04	85,850.43

(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
1、基本养老保险	12,004.96	113,091.84	121,086.08	4,010.72
2、失业保险费	375.21	3,659.75	3,784.29	250.67
合计	12,380.17	116,751.59	124,870.37	4,261.39

注释 10、应交税费

税种	期末余额	期初余额
印花税	23,012.42	23,012.42
个人所得税	401.69	2,885.61
合计	23,414.11	25,898.03

注释 11、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	81,551.40	544,324.69

合计	81,551.40	544,324.69
----	-----------	------------

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	81,551.40	505,534.56
代扣代缴款项		7,911.31
应付员工垫付款		30,878.82
合计	81,551.40	544,324.69

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

注释 12、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,500,000.00						6,500,000.00
合计							

注释 13、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,842,032.46			2,842,032.46
合计	2,842,032.46			2,842,032.46

注释 14、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	-3,875,148.51	-3,140,590.13
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	-3,875,148.51	-3,140,590.13
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-2,589,710.33	-734,558.38
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		
年末未分配利润	-6,464,858.84	-3,875,148.51

注释 15、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,077,899.52	48,247,420.98	16,698,963.64	13,891,992.40
合计	49,077,899.52	48,247,420.98	16,698,963.64	13,891,992.40

注释 16、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	10,906.57	
车船税		1,600.00
合计	10,906.57	1,600.00

注释 17、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	328,951.32	824,707.45
车辆费	4,912.88	34,801.33
业务招待费	37,724.66	312,952.68
办公费	200.00	72,468.96
差旅费	20,534.50	104,844.23
市内交通费		6,446.98
广告宣传费	18,680.44	41,305.96
合计	411,003.80	1,397,527.59

注释 18、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	836,706.11	798,460.72
折旧费	140,246.78	171,263.84
业务招待费	53,401.68	59,615.87
办公费	291,063.55	297,111.47
差旅费	176,182.59	132,350.42
服务费	539,749.28	4,716.98
车辆费	119,226.06	75,184.95
修理费	65,630.00	

合 计	2,222,206.05	1,538,704.25
-----	--------------	--------------

注释 19、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	666,626.56	872,664.62
材料费	51,870.74	16,648.00
设备费		42,374.61
服务费	38,000.00	102,880.00
办公费		30,971.58
其他		18.00
合 计	756,497.30	1,065,556.81

注释 20、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,460.20	2,290.79
手续费及其他	5,380.83	2,235.48
合 计	3,920.63	-55.31

注释 21、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还	658.43	1,287.59	658.43
合 计	658.43	1,287.59	658.43

注释 22、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	21,982.70	44,874.39
合 计	21,982.70	44,874.39

注释 23、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,780.54	182,012.41
合 计	22,780.54	182,012.41

注释 24、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-53,773.59	34,012.09	-53,773.59
其中：固定资产处置利得或损失	-53,773.59	34,012.09	-53,773.59
合计	-53,773.59	34,012.09	-53,773.59

注释 25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
不需支付的款项		199,611.27	
其他		5.97	
合计		199,617.24	

注释 26、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	7,302.60	
合计	7,302.60	

注释 27、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	811,990.00	938,121.36
补助及其他	2,118.63	9,582.36
合计	814,108.63	947,703.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用支出	1,590,300.21	554,941.25
经营性往来	1,032,945.02	1,802,058.97
合计	2,623,245.23	2,357,000.22

注释 28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,589,710.33	-734,558.38
加：信用减值准备	-22,780.54	-182,012.41
资产减值准备		
固定资产等折旧	134,406.39	171,263.84
无形资产摊销		
使用权资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	53,773.59	-34,012.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,982.70	-44,874.39
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）	1,376,702.36	12,897,776.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,199,819.91	-1,993,950.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-13,986,753.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	130,228.68	-3,907,121.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	861,124.64	2,830,816.98
减：现金的期初余额	2,830,816.98	705,827.42
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,969,692.34	2,124,989.56

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	861,124.64	2,830,816.98
其中：库存现金		108,000.00
可随时用于支付的银行存款	861,124.64	2,722,816.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	861,124.64	2,830,816.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

本期将贵州仟辉供应链管理有限责任公司 1-11 月纳入合并范围，该公司在 12 月份已完成对外出售。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

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

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

合并资产负债表中本公司应收账款为 0 元，无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流波动的影响。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司流动资金充足，流动性风险较低。

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。因本公司无外币业务，本公司无外汇风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司无银行借款及应付债券等带息债务，因此无利率风险。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。因本公司无以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产，本公司无价格风险。

九、关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人情况

实际控制人	性质	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
庞敏	自然人	53.1169	53.1169
上海凝远信息科技有限公司	企业	40.00	40.00
李泓成	自然人	6.8831	6.8831
合计		100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是庞敏。

2、 本企业的子企业

本公司无子公司

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵晶	董事长
滕东圻	董事、董事会秘书
宋志国	董事、副总经理
庄广来	董事、总经理
汤道玫鸣	董事

5、 关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

报告期内无关联方租赁情况发生。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无关联方交易情况发生。

(3) 关联担保情况

报告期内无关联方担保情况发生。

(4) 关联方资金拆借

报告期内无关联方拆借发生。

6、 关联方往来情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	滕东圻	4,500.00	4,500.00
其他应收款	庞敏	15,250.80	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	庞敏		30,878.82

十、 承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2026 年 3 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司会计报表的主要项目附注

注释 1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		930,000.00
小计		930,000.00
减：坏账准备		46,500.00
合计		883,500.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合				
合计				

(续)

类别	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	930,000.00	100.00	46,500.00	5.00	883,500.00
其中：账龄组合	930,000.00	100.00	46,500.00	5.0	883,500.00
合计	930,000.00	100.00	46,500.00	5.00	883,500.00

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	期年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,500.00		46,500.00			0.00
账龄组合	46,500.00		46,500.00			0.00
合计	46,500.00		46,500.00			0.00

注释 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,437,491.88	497,913.70
合计	1,437,491.88	497,913.70

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,475,287.64	13,861.81
1-2年(含2年)	13,861.81	504,002.87
2-3年(含3年)	17,031.37	37,615.50
3-4年(含4年)	14,097.00	1,500.00
小计	1,520,277.82	556,980.18
减：坏账准备	82,785.94	59,066.48
合计	1,437,491.88	497,913.70

(2) 本期计提坏账准备金额为 23,719.46 元。

(3) 按欠款方归集的前五名其他应收款

单位名称	金额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	款项性质
贵州仟辉供应链管理有限责任公司	1,410,000.00	92.75	1年以内	往来款
北京爱迪科森教育科技有限公司	17,000.00	1.12	1年以内、1-2年、2-3年	保证金
内蒙古超星信息技术有限公司	16,875.00	1.11	1年以内	保证金
北京万方数据股份有限公司	15,500.00	1.02	1年以内	保证金
庞敏	15,250.80	1.00	1年以内	备用金
合计	1,474,625.80	97.00		

注释 3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			16,698,963.64	13,891,992.40
其他业务				
合计			16,698,963.64	13,891,992.40

注释 4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	21,982.70	44,874.39
处置子公司的收益	28,860.10	
合计	50,842.80	44,874.39

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-53,773.59	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益	21,982.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益总额	-31,790.89	
减：非经常性损益的所得税影响数		

非经常性损益净额	-31,790.89	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-31,790.89	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-62.07	-0.40	-0.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-61.31	-0.39	-0.39

北京盛知信息技术股份有限公司

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
非流动性资产处置损益	-53,773.59
委托他人投资或管理资产的损益	21,982.70
非经常性损益合计	-31,790.89
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-31,790.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用