



三棱股份

NEEQ: 834741

江苏三棱智慧物联发展股份有限公司

Jiangsu Sanleng Smart City and IOT System 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、公司负责人薛正印、主管会计工作负责人范英及会计机构负责人（会计主管人员）吴雪丽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、山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司合并报表2025年、2024年、2023年的营业收入分别约为4,511.95万元、12,983.71万元、23,073.05万元，亏损分别约为2,571.78万元、2,177.15万元、5,579.84万元；2025年末未分配利润约为-9,096.09万元，净资产约为296.44万元；流动比率约为1.02，流动负债主要由应付账款、其他应付款等付款期限较为固定的应付款项构成，这些情况表明存在可能导致报表使用者对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司董事会认为，山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、审慎原则对公司2025年度财务报告出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，该报告能客观反映公司2025年度的财务状况和经营成果。董事会将积极采取相关措施，改善经营状况，以消除审计报告中带持续经营重大不确定性段落事项对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	102

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、三棱股份	指	江苏三棱智慧物联发展股份有限公司
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司首席执行官、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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
管理办法	指	非上市公众公司监督管理办法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
治理规则	指	全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则
信披规则	指	全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏三棱智慧物联发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Sanleng Smart City and IOT System Co.,Ltd.		
法定代表人	薛正印	成立时间	2001年11月15日
控股股东	控股股东为（南京互益投资实业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（岳建明、范英），一致行动人为（岳建明、范英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	公司以“互联网+”为核心，提供基于物联网、云计算、大数据等新技术平台的智慧城市综合解决方案和运营服务。		
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	三棱股份	证券代码	834741
挂牌时间	2015年12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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	范英	联系地址	南京市江北新区护国路206号
电话	025-87159606	电子邮箱	fanying@slicity.com
传真	025-87159700		
公司办公地址	南京市江北新区护国路206号	邮政编码	210031
公司网址	www.slicity.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	9132050073332933X8		
注册地址	江苏省苏州市昆山市昆山开发区前进东路586号		
注册资本（元）	60,000,000	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

公司作为智慧城市解决方案提供商和建设运营服务商，拥有多项专利技术和软件著作权、多项一级/甲级经营资质、良好的项目管理能力，秉承创新、求实、开拓、进取的理念，以“互联网+”为核心，为政府、事业单位、园区、运营商等提供基于物联网、云计算、大数据等新技术平台的涵盖项目设计、软件开发、基础建设、运营运维在内的一体化的智慧城市综合解决方案和运营服务。

公司收入来源主要是通过项目设计、设备销售、软件开发、实施开通、用户培训和验收交付等业务流程的实施，以获取收入、利润和现金流。项目质保期过后，公司为客户提供维护、产品升级等服务，并收取项目维护费，再次实现收入与盈利，实现公司的价值提升。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	“专精特新”认定，2023年12月公司获得江苏省工业和信息化厅颁发的证书，证书编号 No.20231848，认定公司为2023年度江苏省专精特新中小企业，有效期为2023年至2026年。 “高新技术企业”认定，2023年11月6日公司复审通过并获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202332004067。

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	45,119,492.85	129,837,088.13	-65.25%
毛利率%	2.31%	3.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,647,132.57	-21,631,291.28	-18.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,941,635.65	-24,191,765.29	17.57%
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）	-162.89%	-54.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于	-126.65%	-61.43%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.43	-0.36	-18.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	359,432,662.14	456,508,494.21	-21.26%
负债总计	356,468,271.10	427,826,297.89	-16.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,921,347.29	28,568,479.86	-89.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.48	-89.86%
资产负债率%(母公司)	97.53%	92.79%	-
资产负债率%(合并)	99.18%	93.72%	-
流动比率	1.02	1.07	-
利息保障倍数	-70.46	-43.88	-
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	3,423,351.55	-20,666,110.51	116.57%
应收账款周转率	0.21	0.61	-
存货周转率	64.57	183.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.26%	-11.63%	-
营业收入增长率%	-65.25%	-43.73%	-
净利润增长率%	-18.13%	-60.98%	-

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	17,862,550.86	4.97%	16,451,588.43	3.60%	8.58%
应收票据	1,122,316.94	0.31%	1,793,028.65	0.39%	-37.41%
应收账款	156,932,811.23	43.66%	142,735,820.86	31.27%	9.95%
预付款项	18,106,368.96	5.04%	22,046,711.05	4.83%	-17.87%
其他应收款	2,169,732.34	0.60%	3,528,753.10	0.77%	-38.51%
存货	682,415.89	0.19%	682,883.15	0.15%	-0.07%
合同资产	142,992,538.58	39.78%	248,329,349.11	54.40%	-42.42%
固定资产	1,023,598.14	0.28%	1,145,394.00	0.25%	-10.63%
无形资产	404,489.80	0.11%	381,493.47	0.08%	6.03%
使用权资产	1,225,642.47	0.34%	2,042,737.32	0.45%	-40.00%
短期借款	8,860,000.00	2.46%	10,000,000.00	2.19%	-11.40%
应付账款	314,435,672.95	87.48%	393,596,963.18	86.22%	-20.11%
合同负债	3,069,331.67	0.85%	1,001,815.48	0.22%	206.38%
其他应付款	21,824,034.44	6.07%	15,227,218.46	3.34%	43.32%

租赁负债	418,594.02	0.12%	1,231,423.19	0.27%	-66.01%
其他非流动负债	4,556,729.01	1.27%	4,313,639.47	0.94%	5.64%
资产总计	359,432,662.14	-	456,508,494.21	-	-21.26%

项目重大变动原因

货币资金，本期期末较上年期末增加 8.58%，主要原因：本期经营活动产生的现金增加，预付款项减少。
 应收票据，本期期末较上年期末减少 37.41%，主要原因：本期收到承兑汇票减少。
 预付款项，本期期末较上年期末减少 17.87%，主要原因：销售订单减少，供应商预付款减少。应收账款周转率较上年同期下降，主要原因：本期营业收入减少，应收账款平均余额未变小。存货周转率较上年同期下降，主要原因：本期营业成本减少，存货平均余额未变小。
 其他应收款，本期期末较上年期末减少 38.51%，主要原因：本期无备用金。
 合同资产，本期期末较上年期末减少 42.42%，主要原因：本期销售订单减少，未到期的质保金减少。
 使用权资产，本期期末较上年期末减少 40.00%，主要原因：本期存在折旧计提。
 应付账款，本期期末较上年期末减少 20.11%，主要原因：本期销售订单减少，应付劳务及材料款减少。
 合同负债，本期期末较上年期末增加 206.38%，主要原因：本期收入合同签约付款条件预付款条款增加。
 其他应付款，本期期末较上年期末增加 43.32%，主要原因：本期合作供应商往来款、押金保证金增加。
 租赁负债，本期期末较上年期末减少 66.01%，主要原因：正常重分类至一年内到期的非流动负债。

(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	45,119,492.85	-	129,837,088.13	-	-65.25%
营业成本	44,079,065.92	97.69%	124,759,341.25	96.09%	-64.67%
毛利率%	2.31%	-	3.91%	-	-
销售费用	2,267,894.56	5.03%	4,735,166.90	3.65%	-52.11%
管理费用	8,857,302.28	19.63%	10,089,711.13	7.77%	-12.21%
研发费用	2,820,305.15	6.25%	8,391,231.30	6.46%	-66.39%
财务费用	366,668.10	0.81%	463,515.72	0.36%	-20.89%
信用减值损失	-6,562,090.71	-14.54%	-7,477,199.40	-5.76%	12.24%
资产减值损失	-5,711,263.35	-12.66%	1,905,813.65	1.47%	-399.68%
其他收益	6,901.48	0.02%	957,553.61	0.74%	-99.28%
营业利润	-25,717,170.23	-57.00%	-22,924,978.67	-17.66%	-12.18%
营业外收入	-	-	1,227,894.45	0.95%	-
营业外支出	635.05	-	74,367.29	0.06%	-99.15%
净利润	-25,717,805.28	-57.00%	-21,771,451.51	-16.77%	-18.13%

项目重大变动原因

营业收入，本期较上年同期减少 65.25%，主要原因：本期受行业下行影响并主动减少低毛利业务规模，

销售订单明显减少。

营业成本，本期较上年同期减少 64.67%，主要原因：本期销售额减少，营业成本相应减少。

销售费用，本期较上年同期减少 52.11%，主要原因：本期销售工资薪金、差旅费、业务招待费、展厅费等下降。

管理费用，本期占营业收入比例较上年同期增加，主要原因：本期营业收入明显减少，工资薪金因支付裁员补偿金未大幅减少。

研发费用，本期较上年同期减少 66.39%，主要原因：本期研发支出下降。

财务费用，本期较上年同期减少 20.89%，主要原因：本期利息支出、手续费指出减少。

资产减值损失，本期较上年同期减少 399.68%，主要原因：本期合同资产减值损失减少。

营业利润，本期较上年同期减少 12.18%，主要原因：本期应收账款根据账龄计提坏账准备增加。

营业外收入，本期较上年同期减少，主要原因：本期无营业外收入。

净利润，本期较上年同期减少 18.13%，主要原因：本期营业利润亏损增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	45,119,492.85	129,834,147.53	-65.25%
其他业务收入	-	2,940.60	-
主营业务成本	44,079,065.92	124,759,341.25	-64.67%
其他业务成本	-	-	-

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
智慧城市	22,758,191.90	23,210,259.13	-1.99%	-70.34%	-70.66%	1.12%
产品销售	16,131,031.45	15,156,510.22	6.04%	-53.80%	-47.72%	-10.92%
技术服务	6,230,269.50	5,712,296.57	8.31%	-65.76%	-65.70%	-0.16%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

智慧城市、产品销售、技术服务，本期营业收入较上年同期减少，主要原因：本期销售订单减少；营业成本较上年同期减少，主要原因：本期销售订单减少，营业成本相应减少。产品销售，销售毛利率比上年同期减少 10.92%，主要原因：产品销售营业成本增加，毛利润减少。

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	中山市英威腾电气技术有限公司、苏	15,856,975.64	35.14%	否

	州英威腾电力电子有限公司			
2	北京太极信息系统技术有限公司	6,592,654.87	14.61%	否
3	中国移动通信集团山东有限公司淄博分公司	3,220,443.00	7.14%	否
4	社旗县城市管理局	2,412,960.66	5.35%	否
5	郑州国际会展中心有限公司郑东新区分公司	2,250,446.92	4.99%	否
合计		30,333,481.09	67.23%	-

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	吉林省泓源建筑劳务有限责任公司	5,889,468.76	1.88%	否
2	南京圣能达信息科技有限公司	5,182,557.09	1.65%	否
3	北京超数时代科技有限公司	4,777,035.00	1.52%	否
4	宁夏和欣科贸有限公司	4,398,222.00	1.40%	否
5	深圳市赛辉信达科技有限公司	4,275,135.60	1.36%	否
合计		24,522,418.45	7.81%	-

(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	3,423,351.55	-20,666,110.51	116.57%
投资活动产生的现金流量净额	-63,452.99	-2,632,201.56	97.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,499,866.55	825,361.17	-281.72%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额，本期较上期增加 116.57%，主要原因：本期销售、管理费用及手续费支出减少。

投资活动产生的现金流量净额，本期较上期增加 97.59%，主要原因：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金明显减少。

筹资活动产生的现金流量净额，本期较上期减少 281.72%，主要原因：本期银行贷款减少，本期无收到其他与筹资活动有关的现金。

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
江苏跨贸网络技术服务有限公司	控股子公司	技术研发、咨询	10,000,000	854,826.76	807,992.51	5,107.37	-810,204.32
南京戴尔塔智能制造研究院有限公司	控股子公司	研究、试验发展	10,000,000	736,425.19	710,437.49	-	-706,727.13

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	<p>公司所处的智慧城市建设相关行业与国家宏观经济运行状况密切，客户群体相对优质；但本行业对政府投入依赖度较高，且建设所需设备专用性强、技术要求高，再者行业内企业数量快速增加，国内竞争对手及潜在进入者不断增加将导致行业竞争不断加剧。</p> <p>公司仍将通过技术创新、业务创新、管理创新、营销服务网络优化等手段，努力提升公司技术水平、运营效率、经营规模、盈利能力，增强公司综合竞争力。</p>
项目开拓风险	<p>行业对公司技术、资质、资金等有一定要求，虽公司谨慎运作但仍存在项目开拓过程中遭受风险和损失继而影响公司利益的可能。</p> <p>公司仍将积极应对外部环境影响，积极应对市场要求，调整布局，针对性地提高或优化经营能力。</p>
核心技术人员引进和流失的风险	<p>公司在多年的发展过程中，通过内培外引积累了一批技术和业务骨干，但随着行业竞争的日趋激烈及行业人力成本的提高，</p>

	<p>公司可能在人才的吸引和保留、人力资源体系结构优化等方面面临压力与挑战，可能存在核心技术人员流失风险。</p> <p>人才资源是公司发展的核心动力，公司仍持续通过内培外引的方式实现人才积累，提升对人才进行有效管理的能力。</p>
进入新领域达不到预期目标的风险	<p>公司在传统智能化业务基础上，开拓了诸如安全应急等领域业务，这些新领域业务虽然前期公司做许多准备工作，但市场竞争日趋激烈、技术迭代日益快速，仍可能存在不能达成预期目标的风险。</p> <p>公司一方面加强对传统智能化业务进行升级，进一步提升市场竞争力；另一方面对新领域进行广泛市场调研分析，为项目的顺利实施达到预期水平提供保障。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	42,472,775.58	1,432.77%
作为被告/被申请人	5,893,686.84	198.82%
作为第三人	4,378,428.83	147.70%
合计	52,744,891.25	1,779.29%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-008、	第三人	合伙纠纷	是	3,400,000.00	否	原告撤诉

2025-009						
2025-021、 2025-027、 2026-006	原告/申请人	建设工程施工合同纠纷	否	10,436,614.63	否	尚在审理中， 无争议部分 未付工程款 先行调解
2025-029	原告/申请人	建设工程施工合同纠纷	否	3,807,043.72	否	尚在审理中
2025-030、 2025-033	被告/被申请人	建设工程合同纠纷	否	3,425,771.00	否	原告撤诉
2025-031、 2025-032、 2026-009	原告/申请人	建设工程施工合同纠纷	否	20,199,454.67	否	仲裁已裁决， 执行已立案

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

- 1.上述公司作为原告/申请人重大诉讼、仲裁事项，公司积极通过合法方式追索欠款，如款项到位，将对公司财务状况产生积极影响。
- 2.上述公司作为被告/被申请人重大诉讼、仲裁事项，公司与原告之间采用债权转移方式处理，原告不再向公司提出任何请求，对公司财务方面起到积极影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联租赁	3,000,000.00	418,594.02
关联借款	7,000,000.00	4,400,000.00
接受担保		5,000,000.00
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

1. 关联租赁。公司租赁的位于南京市江宁区秣周东路 12 号悠谷五楼办公场地到期，为满足日常经营办公需要，公司向控股股东南京互益投资实业有限公司租赁其位于南京市江北新区护国路 206 号部分房屋及场地作为办公场所。租赁期限自 2024 年 4 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日，共计 3 年 3 个月。租金免租期为 2024 年 4 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

本次关联交易已由 2024 年 3 月 22 日召开的公司第三届董事会第九次会议审议通过，议案表决情况：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。关联董事岳建明、范英回避表决。

本次关联交易为公司日常经营所需，不会对公司的经营产生重大不利影响，不会影响公司独立。

2. 关联借款。公司 2025 年 7 月 7 日召开了第四届董事会第五次会议审议通过了《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》公司向控股股东南京互益投资实业有限公司借款不超过人民币 500 万元。公司 2025 年 7 月 28 日召开了第四届董事会第六次会议审议通过了《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司拟向控股股东南京互益投资实业有限公司借款不超过人民币 200 万元。

本次关联交易为公司日常经营所需，不会对公司的经营产生重大不利影响，不会影响公司独立。

3. 接受担保。公司向中国银行股份有限公司昆山分行实际贷款金额为人民币 416 万元，岳建明、范英无偿提供担保 500 万元。本接受担保事项涉及关联交易属于公司单方面获取利益的交易，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定可以免于按照关联交易的方式进行审议，可以免于按照关联交易披露。

本次关联交易为公司日常经营所需，不会对公司的经营产生重大不利影响，不会影响公司独立。

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 9 月 23 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	2015 年 9 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 9 月 23 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	2015 年 9 月 23 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 23 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015 年 9 月 23 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(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	银行存款	冻结	33,594.00	0.01%	保函保证金
总计	-	-	33,594.00	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司各项经营收入资金正常结算，现有资金及销售结算回笼资金能够满足日常经营所需。银行账户部分资金的冻结不会影响公司日常经营活动。

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	58,562,963	97.60%	0	58,562,963	97.60%
	其中：控股股东、实际控制人	35,658,683	59.43%	0	35,658,683	59.43%
	董事、监事、高管	479,011	0.80%	0	479,011	0.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,437,037	2.40%	0	1,437,037	2.40%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,437,037	2.40%	0	1,437,037	2.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						29

股本结构变动情况

√适用 □不适用

按持有人类别标识统计，存在变动情况：

- 1.国有法人，上年期末持有股数 0，本期期末持有股数 199,611、比例 0.33%；
- 2.境内非国有法人，上年期末持有股数 45,397,815、比例 75.66%，本期期末持有股数 45,198,204、比例 75.33%。

(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	南京互益投资实业有限公司	32,155,689	0	32,155,689	53.59%	0	32,155,689	0	0
2	青岛智源产业投资	4,473,053	0	4,473,053	7.46%	0	4,473,053	0	0

	基金合伙企业（有限合伙）								
3	南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙）	3,502,994	0	3,502,994	5.84%	0	3,502,994	0	0
4	上海翰岚投资中心（有限合伙）	2,694,611	0	2,694,611	4.49%	0	2,694,611	0	0
5	薛松	2,245,509	0	2,245,509	3.74%	0	2,245,509	0	0
6	费腾	1,940,120	0	1,940,120	3.23%		1,940,120	0	0
7	范英	1,916,048	0	1,916,048	3.19%	1,437,037	479,011	0	0
8	史蔚	1,526,946	0	1,526,946	2.54%	0	1,526,946	0	0
9	药朝晖	1,526,946	0	1,526,946	2.54%	0	1,526,946	0	0
10	邹红凤	1,197,665	0	1,197,665	2.00%	0	1,197,665	0	0
11	成都锦程同德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,197,665	0	1,197,665	2.00%	0	1,197,665		
	合计	54,377,246	0	54,377,246	90.62%	1,437,037	52,940,209	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

南京互益投资实业有限公司和南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙）均为公司实际控制人岳建明、范英所持有，岳建明与范英为夫妻关系，已签署了《一致行动协议》。
除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

南京互益投资实业有限公司，法定代表人：岳建明；成立日期：2006年9月11日；统一社会信用代码：91320111790433942R；注册资本：1200万元人民币。
报告期内，控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

岳建明，中国国籍，无境外居留权，男，生于 1969 年 11 月，毕业于北京交通大学，博士研究生学历，高级工程师、高级经济师。2001 年 11 月至 2015 年 8 月就职于江苏三棱科技发展有限公司，历任执行董事、总经理等职；2015 年 8 月起担任公司董事长。

范英，中国国籍，无境外居留权，女，生于 1969 年 11 月，毕业于南京大学，硕士研究生学历，高级经济师。2001 年 11 月至 2015 年 8 月就职于江苏三棱科技发展有限公司，历任监事、首席执行官等职；2015 年 8 月起担任公司董事，兼任董事会秘书；2015 年 8 月至 2020 年 4 月 27 日担任公司总经理；2020 年 5 月 19 日起担任公司首席执行官（总裁）；2024 年 7 月 30 日起担任公司财务负责人。

岳建明、范英通过南京互益投资实业有限公司和南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙）间接持有公司 59.43% 的股份，范英直接持有公司 3.19% 的股份。岳建明与范英为夫妻关系，已签署了《一致行动协议》，约定双方作为一致行动人通过南京互益投资实业有限公司和南京七彩鼎辉投资管理企业（有限合伙）行使股东权利、承担股东义务，参与公司的重大决策；在决定公司日常运营管理事项时，共同行使公司股权权利，特别是在行使提案权、表决权时经事先协商一致后，采取一致行动。

报告期内，实际控制人无变动。

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				
岳建明	董事长	男	1969年11月	2024年7月30日	2027年7月29日	0	0	0	0.00%
范英	董事、首席执行官、财务负责人、董事会秘书	女	1969年11月	2024年7月30日	2027年7月29日	1,916,048	0	1,916,048	3.19%
钱飞	董事、副总经理	男	1977年7月	2024年7月30日	2027年7月29日	0	0	0	0.00%
陈清娥	董事	女	1963年12月	2024年7月30日	2027年7月29日	0	0	0	0.00%
董维	董事	男	1981年9月	2024年7月30日	2027年7月29日	0	0	0	0.00%
刘辉	监事会主席	女	1980年12月	2024年7月30日	2027年7月29日	0	0	0	0.00%
胡正清	监事	男	1983年5月	2024年7月30日	2027年7月29日	0	0	0	0.00%
杨丛钰	职工监事	女	1989年8月	2025年7月4日	2027年7月29日	0	0	0	0.00%

					日				
薛正印	总经理	男	1972年10月	2024年7月30日	2027年7月29日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

岳建明、范英为公司控股股东南京互益投资实业有限公司和公司股东南京七彩鼎辉投资管理企业(有限合伙)的实际控制人。岳建明、范英为夫妻，系公司实际控制人，二人已签署了《一致行动协议》。

(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
童本军	副总经理	离任		免职
陈守利	职工监事	离任		免职
杨丛钰		新任	职工监事	补选

注：

1.公司 2025 年 3 月 21 日召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于解聘公司副总经理的议案》，免去童本军先生的副总经理，自 2025 年 3 月 21 日起生效。

2.公司 2025 年 7 月 4 日召开 2025 年第一次职工代表大会，审议通过了《关于职工代表监事任免的议案》，免去陈守利公司职工代表监事职务；选举杨丛钰为公司职工代表监事，任职期限自本次职工代表大会通过之日起至公司第四届监事任期届满之日止。

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

杨丛钰，女，出生于 1989 年 8 月，中国国籍，无境外居留权，毕业于南京审计大学，本科学历。2010 年 8 月-2013 年 1 月就职于常州博朗凯德织物有限公司，担任设计师；2013 年 2 月-2016 年 7 月就职于锦创科技股份有限公司，担任人事主管；2016 年 7 月 11 日至今就职于江苏三棱智慧物联发展股份有限公司，担任人事专员；2025 年 7 月 4 日起担任江苏三棱智慧物联发展股份有限公司职工代表监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政管理人员	12		1	11
销售人员	8		2	6
生产人员	13		4	9
技术人员	36		20	16
员工总计	69		27	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	32	21
专科	30	15
专科以下	5	4
员工总计	69	42

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

公司薪酬政策结合市场环境及公司实际优化调整。公司通过技术培训、职称培训等提升员工工作能力。报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和其他相关法律、法规及全国股转公司有关规范性文件的有关规定，不断健全公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，保证公司高效运转。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合证监会和全国股转公司发布的有关非上市公司治理的规范性文件要求。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会及股东、董事会及董事、监事会及监事未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《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，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1.业务方面：公司业务体系独立、完整，与控股股东之间无同业竞争，控股股东未曾利用控股股东地位干涉公司决策和生产经营活动。公司董事、监事、高级管理人员也不存在持有与公司及其下属子公司主营业务相同或相近的其他公司股权的情形。

2.人员方面：公司在劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障等方面能够独立管理，不存在与股东单位混合管理的情况。公司董事、监事及其他高级管理人员的推荐和任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，独立地通过合法程序进行。

3.资产方面：公司开展生产经营的经营场所、知识产权及其他生产经营所必备的资产独立，资产权属明确，不存在权属方面的纠纷；不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

4.机构方面：公司的组织机构独立于控股股东和其他关联方，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务方面：公司设有独立的财务部，建立独立的财务核算体系和财务管理制度，独立作出财务决策，独立在银行开户，并依法独立纳税。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鲁舜审字[2026]第 0360 号	
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘增玉	王在安
	1 年	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）	12	

审计报告

鲁舜审字[2026]第 0360 号

江苏三棱智慧物联发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏三棱智慧物联发展股份有限公司（以下简称三棱公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三棱公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三棱公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表编制基础”之“（2）持续经营”所述，三棱股份 2025 年、2024 年、2023 年的营业收入分别约为 4,511.95 万元、12,983.71 万元、23,073.05 万元，亏损分别约为 2,571.78 万元、2,177.15 万元、5,579.84 万元；2025 年末未分配利润约为 -9,096.09 万元，净资产约为 296.44 万元；流动比率约为 1.02，流动负债主要由应付账款、其他应付款等付款期限较为固定的应付款项构成。这些情况表明存在可能导致对三棱股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

三棱公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三棱公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，三棱公司管理层负责评估三棱公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三棱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三棱公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三棱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告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三棱公司不能持续经营。

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. 就三棱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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

山东舜天信诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·济南

中国注册会计师：刘增玉
(项目合伙人)

中国注册会计师：王在安

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	17,862,550.86	16,451,588.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		10,241.39
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,122,316.94	1,793,028.65
应收账款	六、4	156,932,811.23	142,735,820.86
应收款项融资	六、6	50,000.00	458,306.10
预付款项	六、7	18,106,368.96	22,046,711.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、8	2,169,732.34	3,528,753.10
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、9	682,415.89	682,883.15
其中：数据资源			
合同资产	六、5	142,992,538.58	248,329,349.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	16,860,196.93	16,902,187.58
流动资产合计		356,778,931.73	452,938,869.42
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	六、11	1,023,598.14	1,145,394.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	1,225,642.47	2,042,737.32
无形资产	六、13	404,489.80	381,493.47
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		2,653,730.41	3,569,624.79
资产总计		359,432,662.14	456,508,494.21
流动负债：			
短期借款	六、14	8,860,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	314,435,672.95	393,596,963.18
预收款项			
合同负债	六、16	3,069,331.67	1,001,815.48

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	18.61	457,706.27
应交税费	六、18	327,012.59	195,161.85
其他应付款	六、19	21,824,034.44	15,227,218.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	2,294,833.40	1,416,543.61
其他流动负债	六、21	682,044.41	385,826.38
流动负债合计		351,492,948.07	422,281,235.23
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	六、22	418,594.02	1,231,423.19
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	六、23	4,556,729.01	4,313,639.47
非流动负债合计		4,975,323.03	5,545,062.66
负债合计		356,468,271.10	427,826,297.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	33,882,241.55	33,882,241.55
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	六、26	-90,960,894.26	-65,313,761.69
归属于母公司所有者权益（或股东		2,921,347.29	28,568,479.86

权益) 合计			
少数股东权益		43,043.75	113,716.46
所有者权益 (或股东权益) 合计		2,964,391.04	28,682,196.32
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		359,432,662.14	456,508,494.21

法定代表人：薛正印

主管会计工作负责人：范英

会计机构负责人：吴雪丽

(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		16,869,988.24	14,260,370.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,122,316.94	1,793,028.65
应收账款	十三、1	156,823,961.17	142,620,717.91
应收款项融资		50,000.00	458,306.10
预付款项		18,101,880.96	22,042,223.05
其他应收款	十三、2	2,169,732.34	3,504,147.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		229,818.88	229,818.88
其中：数据资源			
合同资产		142,992,538.58	248,329,349.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,855,203.08	16,897,319.65
流动资产合计		355,215,440.19	450,135,281.23
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	十三、3	7,572,341.59	7,292,341.59
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		1,007,539.40	1,113,162.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,225,642.47	2,042,737.32
无形资产		392,788.13	369,791.80
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		10,198,311.59	10,818,033.54
资产总计		365,413,751.78	460,953,314.77
流动负债：			
短期借款		8,860,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		314,435,206.80	393,596,497.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		18.61	457,706.27
应交税费		282,151.94	150,522.85
其他应付款		21,806,539.29	15,190,164.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,059,897.71	992,381.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,294,833.40	1,416,543.61
其他流动负债		681,478.37	385,260.34
流动负债合计		351,420,126.12	422,189,075.65
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		418,594.02	1,231,423.19
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		4,556,729.01	4,313,639.47
非流动负债合计		4,975,323.03	5,545,062.66
负债合计		356,395,449.15	427,734,138.31

所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,166,981.39	35,166,981.39
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		-86,148,678.76	-61,947,804.93
所有者权益（或股东权益）合计		9,018,302.63	33,219,176.46
负债和所有者权益（或股东权益）合计		365,413,751.78	460,953,314.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		45,119,492.85	129,837,088.13
其中：营业收入	六、27	45,119,492.85	129,837,088.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,570,210.50	148,777,147.68
其中：营业成本	六、27	44,079,065.92	124,759,341.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	178,974.49	338,181.38
销售费用	六、29	2,267,894.56	4,735,166.90
管理费用	六、30	8,857,302.28	10,089,711.13
研发费用	六、31	2,820,305.15	8,391,231.30
财务费用	六、32	366,668.10	463,515.72
其中：利息费用		359,866.55	485,121.08
利息收入		5,293.58	42,540.60

加：其他收益	六、33	6,901.48	957,553.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34		185.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-6,562,090.71	-7,477,199.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-5,711,263.35	1,905,813.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		628,727.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,717,170.23	-22,924,978.67
加：营业外收入	六、38	-	1,227,894.45
减：营业外支出	六、39	635.05	74,367.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,717,805.28	-21,771,451.51
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,717,805.28	-21,771,451.51
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）		-25,717,805.28	-21,771,451.51
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）		-70,672.71	-140,160.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,647,132.57	-21,631,291.28
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		-25,717,805.28	-21,771,451.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,647,132.57	-21,631,291.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-70,672.71	-140,160.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.43	-0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.43	-0.36

法定代表人：薛正印

主管会计工作负责人：范英

会计机构负责人：吴雪丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	45,114,385.48	129,709,702.51
减：营业成本	十三、4	44,078,341.58	124,753,009.79
税金及附加		178,924.63	338,079.18
销售费用		2,240,262.94	4,525,428.32
管理费用		7,514,074.04	8,750,977.13
研发费用		2,668,998.08	7,511,276.12
财务费用		365,255.32	471,286.38
其中：利息费用		359,866.55	406,062.02
利息收入		2,842.42	35,608.05
加：其他收益			950,233.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,557,504.32	-7,490,946.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,711,263.35	1,905,813.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			628,727.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,200,238.78	-20,646,527.02
加：营业外收入			1,227,894.45
减：营业外支出		635.05	74,367.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,200,873.83	-19,492,999.86
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,200,873.83	-19,492,999.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,200,873.83	-19,492,999.86
（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		-24,200,873.83	-19,492,999.86
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		139,648,242.07	174,515,074.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	8,056,973.83	2,856,716.10
经营活动现金流入小计		147,705,215.90	177,371,790.26
购买商品、接受劳务支付的现金		130,757,930.31	172,709,197.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,669,472.46	14,837,942.96
支付的各项税费		163,063.59	346,920.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	6,691,397.99	10,143,839.85
经营活动现金流出小计		144,281,864.35	198,037,900.77
经营活动产生的现金流量净额		3,423,351.55	-20,666,110.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,241.39	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,241.39	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,694.38	2,632,201.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,694.38	2,632,201.56
投资活动产生的现金流量净额		-63,452.99	-2,632,201.56
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		8,860,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,231,423.19
筹资活动现金流入小计		8,860,000.00	11,231,423.19
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,866.55	406,062.02
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		10,359,866.55	10,406,062.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,499,866.55	825,361.17
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		1,860,032.01	-22,472,950.90
加：期初现金及现金等价物余额		15,968,924.85	38,441,875.75
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	17,828,956.86	15,968,924.85

法定代表人：薛正印

主管会计工作负责人：范英

会计机构负责人：吴雪丽

(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		139,642,511.37	174,428,048.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,041,174.47	3,115,567.71
经营活动现金流入小计		147,683,685.84	177,543,616.64
购买商品、接受劳务支付的现金		130,725,590.03	171,424,084.67
支付给职工以及为职工支付的现金		5,590,940.86	14,156,925.37
支付的各项税费		194,835.53	338,674.70
支付其他与经营活动有关的现金		6,260,071.15	9,091,208.17
经营活动现金流出小计		142,771,437.57	195,010,892.91
经营活动产生的现金流量净额		4,912,248.27	-17,467,276.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,694.38	2,611,441.56
投资支付的现金		280,000.00	
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		353,694.38	2,611,441.56
投资活动产生的现金流量净额		-353,694.38	-2,611,441.56
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		8,860,000.00	10,000,000.00
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		8,860,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,866.55	406,062.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,359,866.55	10,406,062.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,499,866.55	-406,062.02
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		3,058,687.34	-20,484,779.85
加：期初现金及现金等价物余额		13,777,706.90	34,262,486.75
六、期末现金及现金等价物余额		16,836,394.24	13,777,706.90

(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	60,000,000.00				33,882,241.55						-65,313,761.69	113,716.46	28,682,196.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				33,882,241.55						-65,313,761.69	113,716.46	28,682,196.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-25,647,132.57	-70,672.71	-25,717,805.28
（一）综合收益总额											-25,647,132.57	-70,672.71	-25,717,805.28
（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、本年年末余额	60,000,000.00				33,882,241.55							-90,960,894.26	43,043.75	2,964,391.04

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	60,000,000.00				33,882,241.55				6,956,694.32		-50,639,164.73	253,876.69	50,453,647.83
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	60,000,000.00				33,882,241.55				6,956,694.32		-50,639,164.73	253,876.69	50,453,647.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-6,956,694.32		-14,674,596.96	-140,160.23	-21,771,451.51
（一）综合收益总额											-21,631,291.28	-140,160.23	-21,771,451.51
（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								-6,956,694.32	6,956,694.32			
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-6,956,694.32	6,956,694.32			
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	60,000,000.00				33,882,241.55			-	-65,313,761.69	113,716.46		28,682,196.32

法定代表人：薛正印

主管会计工作负责人：范英

会计机构负责人：吴雪丽

(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	60,000,000.00				35,166,981.39						-61,947,804.93	33,219,176.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				35,166,981.39						-61,947,804.93	33,219,176.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-24,200,873.83	-24,200,873.83
（一）综合收益总额											-24,200,873.83	-24,200,873.83
（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	60,000,000.00				35,166,981.39							-86,148,678.76	9,018,302.63

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	60,000,000.00				35,166,981.39				6,956,694.32		-49,411,499.39	52,712,176.32

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				35,166,981.39			6,956,694.32	-49,411,499.39	52,712,176.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-6,956,694.32	-12,536,305.54	-19,492,999.86	
（一）综合收益总额									-19,492,999.86	-19,492,999.86	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转								-6,956,694.32	6,956,694.32		
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									-6,956,694.32		6,956,694.32	
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				35,166,981.39						-61,947,804.93	33,219,176.46

江苏三棱智慧物联发展股份有限公司

2025年12月31日财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司概况、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏三棱智慧物联发展股份有限公司(以下简称本公司或三棱股份), 系在江苏三棱科技发展有限公司(以下简称三棱科技)的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。截止2025年12月31日止, 公司注册资本为人民币6,000.00万元。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2015年11月24日以股转系统函【2015】7951号文同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 目前处于新三板基础层。

证券简称: 三棱股份; 证券代码: 834741。

总部注册地址: 昆山开发区前进东路586号

总部办公地址: 江苏省南京市江北新区护国路206号

公司类型: 股份有限公司

2、业务性质及主要经营活动

本公司经营范围: 物联网技术服务, 大数据服务, 数据处理服务, 多媒体技术服务, 人工智能平台服务, 人工智能系统服务, 电气防火检测技术服务, 供应链管理服务, 并提供相关的技术开发、转让、咨询以及相关设备的销售、维护; 智能交通公共出行大数据信息系统开发与销售; 计算机软硬件开发和系统集成; 智能化大厦、小区系统工程; 道路收费、通讯通信、监控报警系统工程; 安防工程; 消防工程; 市政公用工程; 机电工程; 装饰装修工程; 节能环保工程; 城市与道路照明工程; 音视频系统集成工程; 轨道交通工程; 防水防腐保温工程; 钢结构工程; 网架工程; 消防设备及器材、机电设备、节能照明设备、轨道交通设备、音视频设备、机械设备, 高低压电器及成套设备, 机器人, 新能源车的销售; 集装箱设计、销售; 货物及技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外; 实业投资。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(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)。

本公司及各子公司主要从事智慧城市行业的应用软件开发及系统集成业务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表于2026年4月27日经公司董事会批准报出。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	简称	上期是否合并财务报表	本期是否合并财务报表	变化原因
江苏跨贸网络技术服务有限公司	跨贸	是	是	无
南京戴尔塔智能制造研究院有限公司	戴尔塔	是	是	无

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为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

公司 2025 年、2024 年、2023 年的营业收入分别约为 4,511.95 万元、12,983.71 万元、23,073.05 万元，亏损分别约为 2,571.78 万元、2,177.15 万元、5,579.84 万元；2025 年末未分配利润约为 -9,096.09 万元，净资产约为 296.44 万元；流动比率约为 1.02，流动负债主要由应付账款、其他应付款等付款期限较为固定的应付款项构成。公司认为这些情况足以导致报表使用者对公司持续经营能力产生重大疑虑。

就公司现状，公司结合实际情况与发展规划，拟主要通过后述措施来保证公司较长时期内的持续经营能力并逐渐实现盈利：1、积极开拓多元化市场，优化产品结构，增强公司核心竞争力。2、加强应收款催收，优化内部管理，改善经营现金流与经营质量。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况及2025年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中,企业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;在吸收合并情况下,该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉;在控股合并情况下,该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,本公司经复核后计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下,该差额计入合并当期母公司个别利润表;在控股合并情况下,该差额计入合并当期的合并利润表。

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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当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,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。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致,合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的上年年末。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的上年年末。在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的上年年末。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

7、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

8、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，对部分财务担保合同，也应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

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项；应收取的除为员工代垫款以外的代垫性质的其他应收款、借出款项及类似性质的其他应收款。

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) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产、及除了单项评估信用风险的金融资产以外的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (应收账款账龄组合)	除已单项计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款。
组合 3 (关联方组合)	关联方的其他应收款
组合 4 (保证金类组合)	日常经常活动中应收取各类押金、质保金、备用金等其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务

人根据合同条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期,其中：其他应收款的与外部的往来款，按照账龄估计坏账准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	与收入相关的应收款项的预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4至5年	80
5年以上	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

9、 存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法（或选择：加权平均法、个别认定法）计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按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，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

10、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产的期末计量：合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

11、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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	5.00	4.75
办公及电子设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

12、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

14、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

资产类别	使用寿命（年）	依据	摊销方法
软件	10.0	预计使用年限	年限平均法

15、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬

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。

(2) 离职后福利

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

本公司与职工就离职后福利达成的协议,或者本公司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,本公司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。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述设定提存计划的会计政策进行处理;除此以外的,按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时,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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 收入

1.收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

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

约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

本公司与客户之间的服务合同主要是以星座屋网站开展的网络运营以及推广而产生的信息技术服务收入，本公司的主要客户为百度在线、阿里妈妈、北京搜狗等互联网企业。公司的收入确定方法有两种，一是存在结算单的收入确定，公司与客户以某种方式确定合作意向（或者是框架合同）后，提供相应的服务后，待与客户确定结算金额，出具结算单时确认收入；二是合同确定了服务的收入金额，公司按照提供服务的期间分期确认收入。

19、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

20、 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；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。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期，3.25 年	30.77

2) 租赁负债

单项租赁年租金300万元以上且租期5年以上的，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；其余的，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额进行初始计量。

租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值或租赁付款额重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 租赁变更的会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的,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。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

①本公司作为承租人

在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;

其他租赁变更,相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

21、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下,处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别:根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售;出售极可能

发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终

止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组

或者资产组组合进行。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、 公允价值计量

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

24、 重要会计政策和会计估计的变更

- (1) 本期无重要会计政策变更。
- (2) 本期无重要会计估计变更及会计差错更正。

25、 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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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）收入确认

如本附注“四、18、收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让服务而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

本公司与客户之间的服务合同主要是以星座屋网站开展的网络运营以及推广而产生的信息技术服务收入，本公司的主要客户为百度在线、阿里妈妈、北京搜狗等互联网企业。公司的收入确定方法有两种，一是存在结算单的收入确定，公司与客户以某种方式确定合作意向（或者是框架合同）后，提供相应的服务后，待与客户确定结算金额，出具结算单时确认收入。这种情况，如果出现客户应出具结算单而故意不出具时，公司根据服务提供情况及往期可比服务的结算情况，估计收入金额并核算。同时据签订销售合同前对客户的信用评价、及随时评估客户的信用状况与交易中的反应，来估计因向客户转让服务而有权取得的对价的可收回性，但由于受可获取信息的限制，这种判断总是存在一定的偏差而出现难以收回销售收入的情况。

对于合同确定了服务的收入金额，公司按照提供服务的期间分期确认收入的情况，公司主要据合同约定的收款权利确认应收账款，一般是在应收账款覆盖的服务期间按月平均确认收入。

（2）金融资产减值

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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）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。

（4）长期资产减值准备

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。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。

（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。

（8）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（10）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司由相关业务部门会同财务部门负责为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司负责估价的部门与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。财务负责人每年向本公司董事会呈报估价部门的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中相关部分披露。

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(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)	13%、9%、6%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%或7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

2、税收优惠

本公司 2023 年 11 月 6 日公司复审通过并获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202332004067。减按 15%税率征收所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）等规定，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应

纳税所得额不超过 300 万元，从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的，可以减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；登记为增值税一般纳税人新设立的企业，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合申报期上月末从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等两个条件的，可在首次办理汇算清缴前按照小型微利企业申报享受减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司符合小微企业标准，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非如无特殊说明，本附注中本期指 2025 年度，上期、上年指 2024 年度，本期期末、期末指 2025 年 12 月 31 日，上年年末、上期期末指 2024 年 12 月 31 日，本期期初、期初指 2025 年 1 月 1 日。

1、货币资金

(1) 明细

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,745.25	13,946.55
银行存款	17,813,567.22	16,359,029.99
其他货币资金	43,238.39	78,611.89
合计	17,862,550.86	16,451,588.43

(2) 受限情况

江苏三棱智慧物联发展股份有限公司在招商银行股份有限公司昆山支行中账号为 125904666910102 的银行账户存在 33,594.00 元的履约保函保证金。

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		10,241.39
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		10,241.39
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		

其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		10,241.39

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	508,124.98	138,399.96
商业承兑汇票	614,191.96	1,741,714.41
小计	1,122,316.94	1,880,114.37
减：坏账准备		87,085.72
合计	1,122,316.94	1,793,028.65

4、应收账款

(1) 账龄

账龄	本期期末	上年年末
1年以内	120,917,754.23	72,534,655.22
1至2年	28,688,462.92	58,505,191.80
2至3年	21,788,998.77	24,196,552.01
3至4年	11,394,670.42	13,102,259.03
4至5年	10,017,900.60	8,086,866.22
5年以上	30,880,475.33	26,327,629.17
小计	223,688,262.27	202,753,153.45
减：预期信用损失准备	66,755,451.04	60,017,332.59
合计	156,932,811.23	142,735,820.86

(2) 应收账款分类计提信用损失准备

类别	本期期末				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
按单项计提信用损失准备	15,967,331.63	7.14	15,967,331.63	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,967,331.63	7.14	15,967,331.63	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提信用损失准备	207,720,930.64	92.86	50,788,119.41	24.45	156,932,811.23

类别	本期期末				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
其中：按账龄组合计提信用损失准备	207,720,930.64	92.86	50,788,119.41	24.45	156,932,811.23
合计	223,688,262.27	100.00	66,755,451.04	29.84	156,932,811.23

(续)

类别	上年年末				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
按单项计提信用损失准备	14,075,538.54	6.94	14,075,538.54	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,075,538.54	6.94	14,075,538.54	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提信用损失准备	188,677,614.91	93.06	45,941,794.05	24.35	142,735,820.86
其中：按账龄组合计提信用损失准备	188,677,614.91	93.06	45,941,794.05	24.35	142,735,820.86
合计	202,753,153.45	100.00	60,017,332.59		142,735,820.86

组合中，按账龄组合计提信用损失准备的应收账款：

账龄	本期期末		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	113,508,889.74	5,675,444.49	5.00
1至2年	28,638,462.92	2,863,846.29	10.00
2至3年	19,838,737.12	3,967,747.43	20.00
3至4年	11,057,353.81	5,528,676.91	50.00
4至5年	9,625,413.83	7,700,331.07	80.00
5年以上	25,052,073.22	25,052,073.22	100.00
合计	207,720,930.64	50,788,119.41	24.45

(3) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

项目	上年年末	本期计提或转回	核销坏账	本期收回	本期期末
应收账款信用损失准备	60,017,332.59	6,738,118.45			66,755,451.04

公司报告期内无已全额计提信用损失准备、或计提信用损失准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 前五名客户欠款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮南市淮阴区城市资产经营有限公司	14,776,092.78		14,776,092.78	3.75	2,955,218.56
淮安城市开发有限公司	9,045,986.69		9,045,986.69	2.30	452,299.33
中国建筑一局(集团)有限公司	8,542,857.90	1,997,082.16	10,539,940.06	2.68	492,191.19
中铁十七局集团电气化工程有限公司	5,385,009.04	3,847,079.40	9,232,088.44	2.34	5,385,009.04
中国共产党郑州市管城区回族委员会政法委员会	5,133,655.01		5,133,655.01	1.30	260,890.71
合计	42,883,601.42	5,844,161.56	48,727,762.98	12.37	9,545,608.83

(5)公司本期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、合同资产

(1) 合同资产

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
建造项目合同	170,125,664.82	27,133,126.24	142,992,538.58
合计	170,125,664.82	27,133,126.24	142,992,538.58

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造项目合同	269,751,212.00	21,421,862.89	248,329,349.11
合计	269,751,212.00	21,421,862.89	248,329,349.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	29,618,599.92	18.00	23,061,431.48	77.86	6,557,168.44
按组合计提坏账准备	140,507,064.90	82.00	4,071,694.76	2.92	136,435,370.14
其中：账龄组合	140,507,064.90	82.00	4,071,694.76	2.92	136,435,370.14
合计	170,125,664.82	100.00	27,133,126.24		142,992,538.58

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,000,704.28	7.04	12,372,456.00	65.12	6,628,248.28
按组合计提坏账准备	250,750,507.72	92.96	9,049,406.89	3.61	241,701,100.83
其中：建造项目组合	250,750,507.72	92.96	9,049,406.89	3.61	241,701,100.83
合计	269,751,212.00	100.00	21,421,862.89		248,329,349.11

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例	计提理由
永宁县卫生和计划生育局	29,618,599.92	23,061,431.48	0.78	预计无法收回
合计	29,618,599.92	23,061,431.48	0.78	

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	减值准备	计提比例	计提理由
永宁县卫生和计划生育局	19,000,704.28	12,372,456.00	0.65	预计无法收回
合计	19,000,704.28	12,372,456.00	0.65	

按组合计提坏账准备： 建造项目组合

名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)

账龄组合	140,507,064.90	4,071,694.76	3.00
合计	140,507,064.90	4,071,694.76	3.00

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提	23,061,431.48			
账龄组合	4,071,694.76			
合计	27,133,126.24			

6、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	458,306.10
其中：银行承兑汇票	50,000.00	458,306.10
商业承兑汇票		
合计	50,000.00	458,306.10

7、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	5,112,546.17	28.24	14,672,840.88	66.55
1至2年	5,710,531.22	31.54	2,135,432.08	9.69
2至3年	2,044,853.48	11.29	5,238,438.09	23.76
3年以上	5,238,438.09	28.93		
合计	18,106,368.96	100.00	22,046,711.05	100.00

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为12,884,704.30元，占预付款项期末余额合计数的比例为71.21%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
宁夏丽涛华赫科贸有限公司	4,000,000.00	22.11
河北华正信息工程有限公司	3,778,304.90	20.88
深圳市英威腾网能技术有限公司	2,385,073.30	13.18
宁夏骏程科贸有限公司	2,053,901.00	11.35
江苏省消防工程有限公司扬州分公司	667,425.10	3.69
合计	12,884,704.30	71.21

8、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,169,732.34	3,528,753.10
合计	2,169,732.34	3,528,753.10

(1) 账龄

账龄	本期期末	上年年末
1年以内	1,049,293.10	2,308,341.38
1-2年	542,447.61	962,507.31
2-3年	671,483.71	336,574.00
3-4年	333,574.00	752,376.40
4至5年	678,480.40	1,510,736.86
5年以上	3,177,477.95	2,030,183.61
小计	6,452,756.77	7,900,719.56
减：信用损失准备	4,283,024.43	4,371,966.46
合计	2,169,732.34	3,528,753.10

(2) 款项性质

款项性质	本期期末	上年年末
保证金和押金	4,860,694.81	5,950,721.45
备用金		1,056,816.33
其他往来	1,592,061.96	893,181.78
小计	6,452,756.77	7,900,719.56
减：信用损失准备	4,283,024.43	4,371,966.46
合计	2,169,732.34	3,528,753.10

(3) 其他应收款信用损失准备情况

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）	
期初余额	2,938,772.46		1,433,194.00	4,371,966.46
期初余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期转回	88,942.03			88,942.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,849,830.43		1,433,194.00	4,283,024.43

(4) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

项目	上年年末	本期计提或转回	核销坏账	本期收回	本期期末
其他应收款信用损失准备	4,371,966.46	88,942.03			4,283,024.43
合计	4,371,966.46	88,942.03			4,283,024.43

(5) 本期未核销其他应收款。

(6) 按欠款方归集的本期期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期期末	账龄	占期末余额的比例	信用损失准备
冠县财政局国库科	保证金	945,294.86	5年以上	14.65	945,294.86
南京长城机电集团有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	7.75	500,000.00
江苏伽玛科技有限公司	往来款	400,000.00	5年以上	6.20	400,000.00
安徽诚信项目管理有限公司	保证金	390,000.00	4-5年	6.04	312,000.00
谢宝亮	往来款	363,807.40	1-3年内	5.64	77,292.22
合计		2,599,102.26		40.28	2,234,587.08

9、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	682,415.89		682,415.89	682,883.15		682,883.15
合计	682,415.89		682,415.89	682,883.15		682,883.15

10、其他流动资产

项目	本期期末	上年年末
待抵扣进项税额	1,299,405.14	2,646,033.25
预缴所得税	1,109,500.71	946,352.92
预缴费用		55,158.41
留抵增值税	14,451,291.08	13,254,643.00
合计	16,860,196.93	16,902,187.58

11、固定资产

项目	本期期末	上年年末
固定资产	1,023,598.14	1,145,394.00
合计	1,023,598.14	1,145,394.00

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末	861,604.90	2,964,523.57	2,620,957.74	6,447,086.21
2、本期增加金额			48,411.36	48,411.36
(1) 购置			48,411.36	48,411.36
3、本期减少金额				
4、本期期末	861,604.90	2,964,523.57	2,669,369.10	6,495,497.57
二、累计折旧				
1、上年年末	221,501.04	2,830,859.27	2,249,331.90	5,301,692.21
2、本期增加金额				
(1) 计提	40,844.13		129,363.09	170,207.22
3、本期减少金额				
4、本期期末	262,345.17	2,830,859.27	2,378,694.99	5,471,899.43
三、减值准备				
1、上年年末				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、本期期末				
四、账面价值				
1、本期期末账面价值	599,259.73	133,664.30	290,674.11	1,023,598.14
2、上年年末账面价值	640,103.86	133,664.30	371,625.84	1,145,394.00

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末	2,587,467.27	2,587,467.27
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、本期期末	2,587,467.27	2,587,467.27

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1、上年年末	544,729.95	544,729.95
2、本期增加金额	817,094.85	817,094.85
(1) 计提	817,094.85	817,094.85
3、本期减少金额		
4、本期期末	1,361,824.80	1,361,824.80
三、减值准备		
1、上年年末		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、本期期末		
四、账面价值		
1、本期期末账面价值	1,225,642.47	1,225,642.47
2、上年年末账面价值	2,042,737.32	2,042,737.32

13、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末	552,180.37	552,180.37
2、本期增加	25,283.02	25,283.02
(1) 购入	25,283.02	25,283.02
3、本期减少		
4、本期期末	577,463.39	577,463.39
二、累计摊销		
1、上年年末	170,686.90	170,686.90
2、本期增加	2,286.69	2,286.69
(1) 计提	2,286.69	2,286.69
3、本期减少		
4、本期期末	172,973.59	172,973.59
三、减值准备		

项目	软件	合计
1、上年年末		
2、本期增加		
3、本期减少		
4、本期期末		
四、账面价值		
1、本期期末账面价值	404,489.80	404,489.80
2、上年年末账面价值	381,493.47	381,493.47

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,160,000.00	5,000,000.00
信用借款	4,700,000.00	5,000,000.00
合计	8,860,000.00	10,000,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	本期期末	上年年末
工程及材料款	314,435,672.95	393,596,963.18
合计	314,435,672.95	393,596,963.18

(2) 期末公司账龄超过 1 年的重要应付账款。

客户	期末余额	账龄
吉林省泓源建筑劳务有限责任公司	5,889,468.76	3 年以上
南京圣能达信息科技有限公司	5,182,557.09	1-2 年、2-3 年
北京超数时代科技有限公司	4,777,035.00	3 年以上
江苏安防科技有限公司	3,807,758.11	3 年以上
南京元版电子科技有限公司	2,309,867.96	1-2 年
哈尔滨鼎然科技有限公司	2,303,292.86	2-3 年、3 年以上
淮安市国信工程有限公司	2,259,954.45	3 年以上
郑州华中居安建筑智能化工程有限公司	2,192,425.38	3 年以上
南京飞泓智能科技有限公司	2,170,844.30	1-2 年、2-3 年

客户	期末余额	账龄
平山县京茂贸易有限公司	2,071,198.80	3年以上
山东之路消防科技有限公司	2,047,301.88	2-3年
广西科瑞交通技术有限公司	1,965,143.02	1-2年
江苏同为科技有限公司	1,957,222.18	1-2年
合肥极地商贸有限公司	1,803,101.69	2-3年
江苏建宇电子科技有限公司	1,756,309.00	3年以上
济南嘉滕建筑工程劳务有限公司	1,666,138.81	2-3年、3年以上
平山县天元建筑劳务有限公司	1,620,000.00	3年以上
山东锐坤商贸有限公司	1,535,820.57	3年以上
江苏金美地下空间科技有限公司	1,514,585.17	3年以上
河南洹通建设工程有限公司	1,405,097.65	1-2年、3年以上
山东恒安华智能工程有限公司	1,386,000.00	3年以上
广西惠基贸易有限公司	1,365,738.57	1-2年、2-3年
青岛顺华德信息科技有限公司	1,326,651.27	2-3年、3年以上
莱芜共赢电子科技有限公司	1,306,658.24	1-2年、2-3年
郑州市皓天建设工程有限公司	1,239,296.03	2-3年、3年以上
山东绿腾市政园林建设有限公司	1,222,765.88	2-3年
安徽鼎立网络科技有限公司	1,175,994.14	1-2年、2-3年、3年以上
深圳市明之辉建设工程有限公司	1,153,153.00	3年以上
武汉博丰系统工程有限公司	1,128,909.85	1-2年
河南蓝菲信息技术有限公司	1,087,907.20	1-2年、2-3年
合计	62,628,196.86	

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	7,626,060.68	5,315,454.95
减：计入其他非流动负债的合同负债	4,556,729.01	4,313,639.47
合计	3,069,331.67	1,001,815.48

公司期末无账龄超过1年的重要合同负债

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	上年年末	本期增加	本期减少	本期期末
一、短期薪酬	468,695.26	5,578,524.80	6,047,220.06	
二、离职后福利-设定提存计划	-10,988.99	633,260.00	622,252.40	18.61
三、辞退福利				
合计	457,706.27	6,211,784.80	6,669,472.46	18.61

(2) 短期薪酬

项目	上年年末	本期增加	本期减少	本期期末
一、工资、奖金、津贴和补贴	469,189.67	4,923,810.43	5,393,000.10	
二、职工福利费		141,846.84	141,846.84	
三、社会保险费	-494.41	300,428.53	299,934.12	
其中：医疗及生育保险费		262,527.67	262,527.67	
工伤保险费	-494.41	8,157.15	7,662.74	
生育保险费		29,743.71	29,743.71	
四、住房公积金		212,439.00	212,439.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	468,695.26	5,578,524.80	6,047,220.06	

(3) 设定提存计划

项目	上年年末	本期增加	本期减少	本期期末
1、基本养老保险	-11,007.60	614,151.28	603,143.68	
2、失业保险费	18.61	19,108.72	19,108.72	18.61
合计	-10,988.99	633,260.00	622,252.40	18.61

18、应交税费

项目	本期期末	上年年末
企业所得税	108,247.62	108,247.62
房产税	1,809.37	1,809.37
土地使用税	127.86	127.86
印花税	20,588.60	20,588.60
增值税	176,206.68	44,355.94
个人所得税	20,032.46	20,032.46
地方教育附加		

项目	本期期末	上年年末
合计	327,012.59	195,161.85

19、其他应付款

项目	本期期末	上年年末
其他应付款	21,824,034.44	15,227,218.46
合计	21,824,034.44	15,227,218.46

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	本期期末	上年年末
押金保证金	2,802,239.86	1,542,515.26
代扣代缴款	330,273.36	102,789.00
费用	791,827.90	556,945.00
往来款	17,899,693.32	13,024,969.20
合计	21,824,034.44	15,227,218.46

(2) 公司期末账龄超过 1 年的重要其他应付款。

客户	期末余额	账龄
南京圣能达信息科技有限公司	3,183,175.91	1-2 年、2-3 年
南京圣能达信息科技有限公司	1,725,069.88	1-3 年、3 年以上
南京圣能达信息科技有限公司	1,000,000.00	3 年以上
合计	5,908,245.79	

20、一年内到期的非流动负债

项目	本期期末	上年年末
一年内到期的租赁负债	2,294,833.40	1,416,543.61
合计	2,294,833.40	1,416,543.61

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	682,044.41	385,826.38
合计	682,044.41	385,826.38

22、租赁负债

剩余租赁年限	本期期末	上年年末
租赁付款额	2,752,293.58	2,752,293.58
减：未确认融资费用	38,866.16	104,326.78

剩余租赁年限	本期期末	上年年末
减：一年内到期的租赁负债	2,294,833.40	1,416,543.61
合计	418,594.02	1,231,423.19

23、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年以上工程合同相关的合同负债	4,556,729.01	4,313,639.47
合计	4,556,729.01	4,313,639.47

24、股本

项目	上年年末	本次变动增减(+、-)					本期期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

25、资本公积

项目	上年年末	本期增加	本期减少	本期期末
股本溢价	33,882,241.55			33,882,241.55
合计	33,882,241.55			33,882,241.55

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-65,313,761.69	-50,639,164.73
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	-65,313,761.69	-50,639,164.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	-25,647,132.57	-21,631,291.28
盈余公积弥补亏损		6,956,694.32
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-90,960,894.26	-65,313,761.69

27、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,119,492.85	44,079,065.92	129,834,147.53	124,759,341.25
其他业务			2,940.60	

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	45,119,492.85	44,079,065.92	129,837,088.13	124,759,341.25

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品类型分类	
其中：智能城市	22,758,191.90
商品销售	16,131,031.45
技术服务	6,230,269.50
合计	45,119,492.85

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	76,806.85	131,463.76
教育费附加	57,232.85	96,797.08
房产税	7,237.48	7,237.48
土地使用税	511.44	511.44
印花税	37,185.87	102,171.62
合计	178,974.49	338,181.38

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	1,578,608.65	3,689,475.58
办公费	10,332.57	25,837.19
差旅费	26,573.10	209,396.77
业务招待费	6,966.79	20,638.02
工程维护费用	138,360.01	237,433.48
折旧费	13,780.37	9,426.95
租赁费		12,000.00
邮电费	1,988.94	48,681.22
招投标费	100,912.57	71,548.69
展厅费	499.00	7,920.79

项目	本期金额	上期金额
其他	389,872.56	402,808.21
合计	2,267,894.56	4,735,166.90

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	4,683,691.83	5,009,859.17
差旅费	703,875.11	733,634.52
业务招待费	280,935.74	711,613.79
租赁费	1,122,260.83	1,167,562.17
办公费	356,771.95	511,281.63
折旧费	110,278.44	172,282.40
中介咨询费	355,396.18	654,329.70
政府性基金	23,814.93	35,358.91
物业水电费	83,835.79	399,607.47
车辆费用	212,668.25	342,156.23
资质费	202,631.48	
诉讼费	337,677.75	
其他	383,464.00	352,025.14
合计	8,857,302.28	10,089,711.13

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	2,330,647.42	5,789,101.44
材料投入	344,754.23	2,342,273.00
折旧及摊销	48,435.10	77,196.30
其他	96,468.40	182,660.56
合计	2,820,305.15	8,391,231.30

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	359,866.55	485,121.08
减：利息收入	5,293.58	42,540.60

项目	本期金额	上期金额
加：汇兑损失（减收益）	-10,210.09	-17,648.18
加：手续费支出	22,305.22	38,583.42
合计	366,668.10	463,515.72

33、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南京戴尔塔智能制造研究院建设发展协议			与收益相关
2022 年度江宁高新区高企认定奖励资金			与收益相关
江宁高新区 2022 年高企申报补贴			与收益相关
稳岗补贴	1,901.48	20,881.00	与收益相关
2021 年度江宁高新区科技型中小企业入库奖励第一批			与收益相关
信用报告补助			与收益相关
扩岗补贴			与收益相关
六税两费减免		1.87	与收益相关
（昆山开发区全力支持和鼓励“企业敢干”推动经济高质量发展若干政策）补贴收入		10,000.00	与收益相关
老高企复审奖励		50,000.00	与收益相关
2022 年度昆山开发区企业知识产权贯标奖励		80,000.00	与收益相关
2023 年高企奖励		130,000.00	与收益相关
专精特新奖励		300,000.00	与收益相关
收昆山经济技术开发区科学技术局		175,000.00	与收益相关
收昆山经济技术开发区安全生产监督管理局		10,000.00	与收益相关
收知识产权科支知识产权贯标奖励对		25,000.00	与收益相关
收 Fin-昆山市科学技术局本级		150,000.00	与收益相关
2023 年度省科技创新券南		1,000.00	与收益相关
2022 年度江宁高新区科技型中小企业奖励资金（第一批）		5,000.00	与收益相关
个税返还		670.74	与收益相关
2023 年度江宁高新区科技型中小企业入库奖	5,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
励第一批			
合计	6,901.48	957,553.61	

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		185.58
合计		185.58

35、信用减值损失（“-”号表示损失）

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	87,085.72	-87,085.72
应收账款坏账损失	-6,738,118.46	-7,213,709.05
其他应收款坏账损失	88,942.03	-176,404.64
合计	-6,562,090.71	-7,477,199.40

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-5,711,263.35	1,905,813.65
合计	-5,711,263.35	1,905,813.65

37、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置使用权资产		628,727.44
合计		628,727.44

38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		1,227,894.45	
合计		1,227,894.45	

39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		30,000.00	
滞纳金及罚款支出		7,307.69	
其他	635.05	37,059.60	
合计	635.05	74,367.29	

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务利息收入	5,293.58	42,540.60
政府补助和其他营业外收入	6,901.48	2,814,175.50
其他往来	8,044,778.77	
合计	8,056,973.83	2,856,716.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售、管理费用	6,668,457.72	10,030,889.14
手续费支出	22,305.22	38,583.42
营业外支出	635.05	74,367.29
合计	6,691,397.99	10,143,839.85

41、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	-25,717,805.28	-21,771,451.51
加：信用减值损失	6,562,090.71	-1,905,813.65
资产减值准备	5,711,263.35	7,477,199.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,207.22	205,417.61
使用权资产折旧	817,094.85	911,726.04
无形资产摊销	2,286.69	53,488.04
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）		-628,727.40
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）		-185.58
财务费用（收益以“-”号填列）	359,866.55	406,062.02
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	467.26	-3,627.77

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,801,367.61	33,541,018.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,283,487.41	-38,951,216.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,423,351.55	-20,666,110.51
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：		
现金的本期期末	17,828,956.86	15,968,924.85
减：现金的上年年末	15,968,924.85	38,441,875.75
加：现金等价物的本期期末		
减：现金等价物的上年年末		
现金及现金等价物净增加额	1,860,032.01	-22,472,950.90

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期期末	上年年末
一、现金	17,828,956.86	15,968,924.85
其中：库存现金	5,745.25	13,946.55
可随时用于支付的银行存款	17,813,567.22	15,945,861.91
可随时用于支付的其他货币资金	9,644.39	9,116.39
三、期末现金及现金等价物余额	17,828,956.86	15,968,924.85

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,594.00	33,594.00	保函保证金		482,663.58	482,663.58	保函保证金、冻结	
合计	33,594.00	33,594.00			482,663.58	482,663.58		

43、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	26,685.15	7.03	187,564.59

其中：美元	26,685.15	7.03	187,564.59
-------	-----------	------	------------

44、租赁

本公司作为承租人

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 287,975.12 元。

45、政府补助

计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
南京戴尔塔智能制造研究院建设发展协议		
2022 年度江宁高新区高企认定奖励资金		
江宁高新区 2022 年高企申报补贴		
稳岗补贴	1,901.48	20,881.00
2021 年度江宁高新区科技型中小企业入库奖励第一批		
信用报告补助		
扩岗补贴		
六税两费减免		1.87
（昆山开发区全力支持和鼓励“企业敢干”推动经济高质量发展若干政策）补贴收入		10,000.00
老高企复审奖励		50,000.00
2022 年度昆山开发区企业知识产权贯标奖励		80,000.00
2023 年高企奖励		130,000.00
专精特新奖励		300,000.00
收昆山经济技术开发区科学技术局		175,000.00
收昆山经济技术开发区安全生产监督管理		10,000.00
收知识产权科支知识产权贯标奖励对		25,000.00
收昆山市科学技术局本级		150,000.00
2023 年度省科技创新券南		1,000.00
2022 年度江宁高新区科技型中小企业奖励资金（第一批）		5,000.00
2023 年度江宁高新区科技型中小企业入库奖励第一批	5,000.00	
个税返还		670.74
合计	6,901.48	957,553.61

46、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,330,647.42	5,789,101.44
材料投入	344,754.23	2,342,273.00
折旧及摊销	48,435.10	77,196.30
服务费		
其他	96,468.40	182,660.56
合计	2,820,305.15	8,391,231.30
其中：费用化研发支出	2,820,305.15	8,391,231.30
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1、本期无新增纳入合并范围的公司。

2、本期无退出合并范围的公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本	主要业务	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏跨贸网络技术服务有限公司	江苏南京	1,000.00 万	技术研发、咨询	100.00		投资设立
南京戴尔塔智能制造研究院有限公司	江苏南京	1,000.00 万	研究、试验发展	90.00		收购

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京互益投资实业有限公司	南京	项目投资与投资信息咨询	1,200.00	53.59	53.59

注：本公司的实际控制人为岳建明先生及范英女士，其夫妻二人合计持有母公司 100% 的股权。

2、子公司情况

公司的子公司详见本附注“八、1”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海三棱生物科技有限公司	与本公司同一实际控制人
南京岳家军氢电科技发展有限公司	与本公司同一实际控制人
南京应大投资管理合伙企业(有限合伙)	与本公司同一实际控制人
南京七彩鼎辉投资管理企业(有限合伙)	本公司持股比例 5%以上股东
青岛智源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司持股比例 5%以上股东
岳建明	实际控制人、董事长
范英	实际控制人、董事、高级管理人员
钱飞	董事、高级管理人员
陈清娥	董事
董维	董事
薛正印	高级管理人员
童本军	2025 年 3 月 21 日前任公司副总经理
刘辉	监事会主席
胡正清	监事
杨丛钰	职工监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈守利	2025年7月4日前任公司职工监事

4、关联方交易事项

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

无

出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联租赁情况

2024年3月22日，本公司向控股股东南京互益投资实业有限公司租赁其位于南京市江北新区护国路206号部分房屋及场地作为办公场所。租赁期限自2024年4月1日至2027年6月30日，共计3年3个月。租金免租期为2024年4月1日至2024年6月30日。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
岳建明夫妇	5,000,000.00	2023-03-17	2027-03-16	否

关联担保情况说明：2025年3月11日，由岳建明、范英担保公司向中国银行股份有限公司昆山开发区支行贷款416万元，借款期限2025-03-11至2026-03-10，担保期限为2023-3-17至2027-3-16。

(4) 关联方资金拆借

公司2025年7月10日向控股股东南京互益投资实业有限公司借款人民币210万元，借款期限2025-7-10至2026-7-9；2025年8月7日向控股股东南京互益投资实业有限公司借款人民币230万元，借款期限2025-8-7至2026-8-6。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

十、承诺及或有事项

1、截至资产负债表日公司无需要披露的重要承诺事项。

2、截至资产负债表日公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账龄

账龄	本期期末余额	上年年末余额
1年以内	120,916,859.43	72,413,494.22
1至2年	28,568,462.92	58,505,191.80
2至3年	21,788,998.77	24,196,552.01
3至4年	11,394,670.42	13,102,259.03
4至5年	10,017,900.60	8,086,866.22
5年以上	30,880,475.33	26,327,629.17
小计	223,567,367.47	202,631,992.45
减：预期信用损失准备	66,743,406.30	60,011,274.54
合计	156,823,961.17	142,620,717.91

(2) 应收账款分类计提信用损失准备

类别	本期期末				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
单项计提坏账准备的应收款项	15,967,331.63	7.14	15,967,331.63	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,967,331.63	7.14	15,967,331.63	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	207,600,035.84	92.86	50,776,074.67	24.46	156,823,961.17
其中：账龄组合	207,600,035.84	92.86	50,776,074.67	24.46	156,823,961.17
合计	223,567,367.47	100.00	66,743,406.30		156,823,961.17

(续)

类别	上年年末				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额

类别	上年年末				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
单项计提坏账准备的应收款项	14,075,538.54	6.95	14,075,538.54	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,075,538.54	6.95	14,075,538.54	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	188,556,453.91	93.05	45,935,736.00	25.27	142,620,717.91
其中：账龄组合	188,556,453.91	93.05	45,935,736.00	25.27	142,620,717.91
合计	202,631,992.45	100.00	60,011,274.54		142,620,717.91

组合中，按账龄组合计提信用损失准备的应收账款：

账龄	本期期末		
	应收账款	信用损失准备	净值
1年以内	113,507,994.94	5,675,399.75	107,832,595.19
1至2年	28,518,462.92	2,851,846.29	25,666,616.63
2至3年	19,838,737.12	3,967,747.43	15,870,989.69
3至4年	11,057,353.81	5,528,676.91	5,528,676.90
4至5年	9,625,413.83	7,700,331.07	1,925,082.76
5年以上	25,052,073.22	25,052,073.22	
合计	207,600,035.84	50,776,074.67	156,823,961.17

(2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

项目	上年年末	本期计提或转回	核销坏账	本期收回	本期期末
应收账款信用损失准备	60,011,274.54	6,732,131.76			66,743,406.30

公司报告期内无已全额计提信用损失准备、或计提信用损失准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期无核销应收账款。

(4) 前五名客户欠款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 42,883,601.42 元，占应收

账款期末余额的比例为 19.18%，对应的信用损失准备期末余额为 9,545,608.83 元。

(5) 公司本期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	本期期末	上年年末
其他应收款	2,169,732.34	3,504,147.40
合计	2,169,732.34	3,504,147.40

2.1 其他应收款

(1) 账龄

账龄	本期期末	上年年末
1 年以内	1,049,293.10	2,284,335.38
1-2 年	542,447.61	960,507.31
2-3 年	671,483.71	336,574.00
3-4 年	333,574.00	752,376.40
4 至 5 年	678,480.40	1,510,736.86
5 年以上	3,177,477.95	2,030,183.61
小计	6,452,756.77	7,874,713.56
减：信用损失准备	4,283,024.43	4,370,566.16
合计	2,169,732.34	3,504,147.40

(2) 款项性质

款项性质	本期期末余额	上年年末余额
保证金和押金	4,860,694.81	5,943,375.45
备用金		1,056,816.33
其他往来	1,559,994.97	874,521.78
费用	32,066.99	
合计	6,452,756.77	7,874,713.56

(3) 其他应收款信用损失准备情况

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）	

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）	
期初余额	2,937,372.16		1,433,194.00	4,370,566.16
期初余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	87,541.73			87,541.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,849,830.43		1,433,194.00	4,283,024.43

(4) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

项目	上年年末	本期计提或转回	核销坏账	本期收回	本期期末
其他应收款信用损失准备	4,370,566.16	-87,541.73			4,283,024.43
合计	4,370,566.16	-87,541.73			4,283,024.43

(5) 本期未核销其他应收款。

(6) 按欠款方归集的本期期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期期末	账龄	占期末余额的比例	信用损失准备
冠县财政局国库科	保证金和押金	945,294.86	5 年以上	14.65%	945,294.86
南京长城机电集团有限公司	保证金和押金	500,000.00	5 年以上	7.75%	500,000.00
江苏伽玛科技有限公司	往来款	400,000.00	5 年以上	6.20%	400,000.00
安徽诚信项目管理有限公司	保证金	390,000.00	4-5 年	6.04%	390,000.00
谢宝亮	往来款	363,807.40	1-3 年	5.64%	
合计		2,599,102.26		40.28%	2,235,294.86

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	本期期末	上年年末
----	------	------

	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	7,572,341.59		7,572,341.59	7,292,341.59		7,292,341.59
合计	7,572,341.59		7,572,341.59	7,292,341.59		7,292,341.59

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末	本期增加	本期减少	本期期末	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏跨贸网络技术服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南京戴尔塔智能制造研究院有限公司	4,292,341.59	280,000.00		4,572,341.59		
合计	7,292,341.59	280,000.00		7,572,341.59		

4、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本期余额		上期余额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,114,385.48	44,078,341.58	129,709,702.51	124,753,009.79
合计	45,114,385.48	44,078,341.58	129,709,702.51	124,753,009.79

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品类型分类	45,114,385.48
其中：智能城市	22,758,191.90
商品销售	16,130,307.11
技术服务	6,225,886.47
合计	45,114,385.48

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》的规定，公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,711,263.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,901.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-635.05	
小计	-5,704,996.92	

项目	本期金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	500.00	
合计	-5,705,496.92	

2、每股收益和净资产收益率

按照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9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

项目	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-162.89%	-0.43	-0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-126.65%	-0.33	-0.33

江苏三棱智慧物联发展股份有限公司

2026年4月27日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,711,263.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,901.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-635.05
非经常性损益合计	-5,704,996.92
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	500.00
非经常性损益净额	-5,705,496.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用