



金山顶尖

NEEQ: 430064

北京金山顶尖科技股份有限公司

BEIJING KINGTOP TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人于庆洋、主管会计工作负责人王淑君及会计机构负责人（会计主管人员）王淑君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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

查第一节 公司概况	5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节 重大事件	17
第四节 股份变动、融资和利润分配	21
第五节 公司治理	24
第六节 财务会计报告	28
附件 会计信息调整及差异情况.....	123

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金山顶尖	指	北京金山顶尖科技股份有限公司
股东会	指	北京金山顶尖科技股份有限公司股东会
监事会	指	北京金山顶尖科技股份有限公司监事会
三会	指	北京金山顶尖科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
公司章程	指	《北京金山顶尖科技股份有限公司章程》
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》
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京金山顶尖科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING KINGTOP TECHNOLOGY CO., LTD.		
法定代表人	于庆洋	成立时间	1998年1月5日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
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-65-软件和信息技术服务业-652-信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	应用软件开发、计算机应用系统工程和网络系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务以及保障。软件快速开发平台、智能管理大数据应用平台、物联网智能云管理系统、绿色能效管理系统、智慧校园信息系统、信息系统服务、军事体育智慧训考系统、智慧靶场系统。		
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	金山顶尖	证券代码	430064
挂牌时间	2010年3月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈为龙	联系地址	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园1号楼3层3A
电话	010-82515898	电子邮箱	cwl@kingtop.com.cn
传真	010-82853420		
公司办公地址	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园1号楼3层3A	邮政编码	100091
公司网址	http://www.kingtop.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108633702424R		
注册地址	北京市天秀路10号中国农大国际创业园1号楼3层3A		

注册资本（元）	50,000,000	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

一、本公司是属于软件和信息技术服务业的信息系统集成服务提供商，主要从事计算机应用系统工程和网络系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务以及保障，还涉足应用软件开发业务。拥有过硬的资质与信誉，已获得以下资质或证书：

- 1、电子与智能化专业承包资质二级
- 2、安防工程企业设计施工维护能力证书一级
- 3、ITSS 信息技术服务运行维护标准二级
- 4、音视频集成工程企业资质一级
- 5、软件企业证书
- 6、国家高新技术企业证书
- 7、中关村高新技术企业证书
- 8、涉密信息系统集成资质乙级（总体集成、软件开发）
- 9、ISO9001 质量体系认证证书
- 10、ISO14001 环境管理体系认证证书
- 11、ISO27001 信息安全管理体认证证书
- 12、ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书；
- 13、ISO45001 职业健康安全管理体系认证证书；
- 14、北京市“专精特新”中小企业；
- 15、安全生产许可证；
- 16、售后服务认证证书（五星）；
- 17、信用等级 AAA(仅供招投标使用)；

拥有发明专利 5 项、外观设计专利 2 项、实用新型专利 1 项，软件著作权 125 项。公司拥有一支优秀的研发和技术实施团队，通过系统整体性能最优，且全系统成本低、效率高、可扩充和可维护的解决方案产品为能源、教育、政府、医疗、军队等行业客户提供优质的系统集成及专业服务。

公司主要的产品包括在线教育、金山顶尖快速开发平台、协同办公系统、应用集成门户系统、网站内容管理系统、项目管理系统等自主研发的软件产品，还包括数字化校园解决方案、实训室教学软件解决方案、图书馆空间管理解决方案、教育行业 VR/AR 解决方案，大企业信息门户及机关办公管理解决方案、新一代网络系统集成解决方案、石油行业生产运营管理系统解决方案等系统集成解决方案，还有统一通讯系统、教育云桌面应用系统、多点液晶触控一体机、媒体发布系统、DJ 系列中高档中控系统、金山顶尖安全生产标准化考评系统、金山顶尖基于物联网技术的微环境监测系统、金山顶尖基于物联网技术的智能物流实训系统、金山顶尖物联网技术实验、金山顶尖校友资源平台、金山顶尖智慧能效管理平台、智慧机房动力监控系统、供应链管理沙盘实训软件、工训中心智慧管理平台及智慧终端、光指引辅助拣选系统、物联网实验平台、顶尖定位分析服务平台、顶尖数据传输、定位二合一卡、私有云存储、云网盘、云存储数据备份、顶尖云桌面系统、大数据实训平台、BI 大数据分析平台、医师档案管理系统、资产智能化管理系统、E 服务工单管理云平台、军事体育训练考核系统、实训及互动教学系统、数据可视化运维管理系统、智慧用电安全管理系统、悦文 AI 作文智能教评系统等产品。

公司主要的商业模式为咨询、设计、实施与维护。咨询：通过向客户提供业务设计、系统规划、

方法论模型、同行成功经验等方面的咨询建议，了解客户目标，发掘客户需求，创造市场机会或者提前获得业务信息。设计：从客户需求出发，根据客户的应用模型提出系统架构、项目开发方法和过程及预期结果，与客户确认项目方案，并根据项目方案设计具体的系统开发方案与计划。实施：软件方面，根据设计要求进行以基础软件为平台的按需定制与再开发、安装、运行测试；硬件方面，根据设计要求进行设备采购、网络与硬件的安装与设置、系统调试。所有软硬件安装完毕后进行系统开通和工程验收。维护：系统实施完毕后，将根据具体情况按后续的系统运行维护服务、设备、软件的升级服务，并对客户进行持续跟踪，维持客户关系，不断发现新的应用需求，改进系统，提升管理。收入主要来源于产品销售和服务收费。

报告期内公司围绕教育、能源、政府、医疗及军队等主要行业，充分利用云计算、大数据、人工智能及物联网前沿技术，加强重点解决方案和软件系统的研发与推广，保持与行业高端客户的深度合作关系，力保市场拓展不退步。

2025年，在公司董事会的坚强带领下，金山顶尖公司全面贯彻新发展理念，构建新发展格局，推动高质量发展，统一思想、凝聚共识、真抓实干，聚焦稳增长、促改革、重创新、强战略、抢机遇、提能力、转作风，各项重点工作稳步推进，取得显著成效。但受整体经济调整影响，很多客户信息化建设投入不足，致使2025年度经营情况不理想，2025年，公司实现营业收入321544182.34元，较上年同期减少28.19%，2025年度实现归属于挂牌公司股东的净利润为-13272820.37元，较上年同期减少2767.83%。

二、报告期内，公司主要商业模式较上年度没有发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023年10月21日，获得国家高新技术企业证书；2025年12月，获得北京市“专精特新”中小企业证书；

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	321,544,182.34	447,767,044.07	-28.19%
毛利率%	11.62%	10.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,272,820.37	497,513.55	-2,767.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,413,380.16	-406,564.27	-3,445.17%
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）	-8.57%	0.31%	-
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	-9.31%	-0.25%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.27	0.01	-2,755.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	410,468,399.57	364,422,115.21	12.64%
负债总计	262,223,722.19	202,904,617.46	29.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,244,677.38	161,517,497.75	-8.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	3.23	-8.36%
资产负债率%(母公司)	62.88%	56.87%	-
资产负债率%(合并)	63.88%	55.68%	-
流动比率	1.33	1.45	-
利息保障倍数	-6.01	1.21	-
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	-26,327,391.03	31,814,622.74	-182.75%
应收账款周转率	2.88	3.13	-
存货周转率	2.19	4.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.64%	-12.81%	-
营业收入增长率%	-28.19%	-7.88%	-
净利润增长率%	-2,767.83%	103.45%	-

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	22,629,843.18	5.51%	40,072,830.56	11.00%	-43.53%
应收票据	0	0%	5,542,964.61	1.52%	-100.00%
应收账款	82,481,352.61	20.09%	140,844,072.33	38.65%	-41.44%
存货	190,270,197.49	46.35%	68,763,471.17	18.87%	176.70%
长期股权投资	444,827.92	0.11%	465,313.49	0.13%	-4.40%
固定资产	2,444,997.69	0.60%	2,715,776.13	0.75%	-9.97%
无形资产	1,910,875.16	0.47%	2,129,771.39	0.58%	-10.28%
短期借款	40,000,000.00	9.74%	29,365,210.04	8.06%	36.22%
预付账款	3,856,293.51	0.94%	10,461,680.96	2.87%	-63.14%
其他应收款	41,885,218.94	10.20%	20,035,991.72	5.50%	109.05%
长期待摊费用	0	0%	354,186.53	0.10%	-100.00%
应付账款	128,732,568.40	31.36%	115,162,258.72	31.60%	11.78%
其他应付款	9,082,452.55	2.21%	5,102,268.17	1.40%	78.01%
合同资产	7,828,281.04	1.91%	8,973,479.32	2.46%	-12.76%

使用权资产	0	0%	1,554,800.76	0.43%	-100.00%
合同负债	63,095,114.03	15.37%	29,484,401.05	8.09%	113.99%
资产总计	410,468,399.57	100.00%	364,422,115.21	100%	12.64%

项目重大变动原因

2025年货币资金下降的原因是经营活动现金流出、偿还到期债务及经营性投入加大综合影响所致。公司整体资金周转正常，货币资金结构合理，未对日常经营及偿债能力产生重大不利影响。

2025年应收票据下降的原因是前期应收票据均已到期承兑，无新增应收票据。

2025年应收账款下降的原因是公司优化信用政策、加强回款催收力度，资金回笼效率有所提升，资产流动性进一步改善。

2025年存货上升的原因是公司为保障后续订单交付、项目提前备货，备货量增加，整体存货储备与业务发展规划相匹配。

2025年短期借款上升的原因是公司业务规模持续稳定，为满足经营性资金需求，同时为保障项目运营及日常周转所需流动资金，适度增加银行融资规模，整体融资安排与公司经营发展节奏相匹配。

2025年预付账款下降的原因是公司优化采购结算模式，减少预付账款规模。

2025年其他应收款增加的原因是本期新增投标保证金、履约保证金、质保金增加，整体与公司业务拓展与项目开展相匹配。

2025年其他应付款上升的原因是项目执行过程中应付押金、保证金相应增加，整体与公司项目开展相匹配。

2025年使用权资产下降的原因是公司减少了仓库租赁。

2025年合同负债上升的原因是公司在项目执行中预收账款较去年有大幅增长。

(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	321,544,182.34	-	447,767,044.07	-	-28.19%
营业成本	284,195,041.63	88.38%	400,442,283.19	89.43%	-29.03%
毛利率%	11.62%	-	10.57%	-	-
管理费用	12,846,210.36	4.00%	15,336,331.17	3.43%	-16.24%
研发费用	10,271,736.89	3.19%	14,894,705.16	3.33%	-31.04%
销售费用	13,290,547.33	4.13%	13,924,813.07	3.11%	-4.55%
财务费用	1,138,823.36	0.35%	2,375,857.56	0.53%	-52.07%
资产减值损失	255,728.02	0.08%	-82,763.05	-0.02%	408.99%
信用减值损失	-7,904,222.67	-2.46%	-640,604.75	-0.14%	-1,133.87%
其他收益	85,869.33	0.03%	347,386.38	0.08%	-75.28%
投资收益	-5,781.38	0.00%	539,210.48	0.12%	-101.07%
公允价值变动 收益	-277,352.60	-0.09%	150,000.00	0.03%	-284.90%

资产处置收益	1,003,266.68	0.31%	98,932.37	0.02%	914.09%
营业利润	-7,900,713.11	-2.46%	570,226.32	0.13%	-1,485.54%
营业外收入	29,413.86	0.01%	8,487.59	0.00%	246.55%
营业外支出	114,404.62	0.04%	80,389.60	0.02%	42.31%

项目重大变动原因

2025 年营业收入下降的原因主要因为客户需求下降导致订单减少,教育、医疗行业政府信息化项目投入减少,综合导致收入较上年下降。

2025 年研发费用下降的原因是基于公司战略调整和客户订单减少,公司在研发投入方面有所下降。

2025 年财务费用下降的原因是公司优化融资结构、压降融资成本,综合导致财务费用下降。

2025 年减值损失增加的原因是公司依据会计政策审慎评估,对部分应收账款及存货等资产结合当前经营环境与回收预期计提相应减值准备,导致信用减值损失和资产减值损失增加。

2025 年其他收益下降的原因是与日常经营相关的政策性收益下降和增值税即征即退退税下降。

2025 年投资收益下降的原因是公司对联营企业、合营企业的投资收益减少。

2025 年公允价值变动收益下降的原因是交易性金融资产的公允价值较上期回调。

2025 年资产处置收益增加的原因是处置使用权资产增加的收益。

2025 年营业利润下降的原因是信用减值及资产减值损失计提增加、投资收益与公允价值变动收益同比回落、其他收益减少等因素综合影响,尽管财务费用有所下降,但仍不足以抵消上述因素对盈利的冲减。

2025 年营业外收入增加的原因是本期收到赔偿款等非经常性利得较上期增加。

2025 年营业外支出增加的原因是固定资产报废和处置固定资产净损失增加。

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	321,544,182.34	447,767,044.07	-28.19%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	284,195,041.63	400,442,283.19	-29.03%
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
集成业务收入	321,544,182.34	284,195,041.63	11.62%	-28.19%	-29.03%	1.05%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

无

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国航空综合技术研究所	9,701,238.95	3.02%	否
2	石化盈科信息技术有限责任公司	9,653,092.08	3.00%	否
3	中央民族大学	7,990,443.75	2.49%	否
4	中国人民解放军 66400 部队	6,812,389.36	2.12%	否
5	深圳市旗扬特种装备技术工程有限公司	6,807,610.61	2.12%	否
合计		40,964,774.75	12.75%	-

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	浪潮云洲工业互联网有限公司	114,727,615.95	37.60%	否
2	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	10,338,351.99	3.39%	否
3	北京东方中科达教育科技有限公司	9,003,252.46	2.95%	否
4	北京竹远科创科技股份有限公司	7,507,327.10	2.46%	否
5	惠普贸易（上海）有限公司	4,374,347.71	1.43%	否
合计		145,950,895.21	47.83%	-

(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	-26,327,391.03	31,814,622.74	-182.75%
投资活动产生的现金流量净额	-1,973,702.74	-474,415.36	-316.03%
筹资活动产生的现金流量净额	19,597,815.70	-23,319,311.18	184.04%

现金流量分析

2025 年经营活动产生的现金流量净额下降的原因是销售回款放缓、应收款项占用资金增加，综合导致经营现金流同比大幅下滑并由正转负。

2025 年投资活动产生的现金流量净额下降的原因是公司购买短期理财产品且本期无同类大额收回，导致净额同比下降。

2025 年筹资活动产生的现金流量净额增加的原因是公司主动压降杠杆、优化资本结构，短期偿债压力加大，但长期财务风险有所降低。

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
金晟数智（北京）科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	10,500,000.00	10,425,917.50	10,425,917.50	0.00	-170.33
北京中海西岸投资管理有限公司	参股公司	投资咨询；商务服务业	1,000,000.00	3,086,822.75	1,462,624.73	896,039.60	-170,838.65
大地国石（北京）传媒科技有限公司	参股公司	商务服务；技术开发技术咨询	18,000,000.00	3,004,278.15	2,869,157.86	0	-157,215.49
北京淼盾物联网科技有限公司	参股公司	技术开发，技术服务	10,000,000.00	0	0	0	0
北京源盛智汇科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业，	20,000,000.00	40,390,493.58	16,331,510.97	75,851,990.07	2,603,442.25

		技术开发 技术转让					
北京 新威 睿科 技术有 限公 司	参 股 公 司	技术 服 务, 技术 开发	10,000,000.00	625.35	625.35	0	-374.65

北京淼盾物联科技有限公司无实缴注册资本，北京市门头沟市场剑盾管理局于 2026 年 3 月 23 日核定，准予注销。现北京淼盾物联科技有限公司于 2026 年 3 月 23 日注销。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京中海西岸投资管理有限公司	与公司在青岛地区拓展业务有帮助作用	扩大公司热门地区业务
北京新威睿科技有限公司	与公司应用软件推广业务有关联性	扩大公司应用软件行业领域
大地国石（北京）传媒科技有限公司	与公司应用软件推广业务有关联性	扩大公司应用软件行业领域
北京淼盾物联科技有限公司	与公司应用软件推广业务有关联性	扩大公司应用软件行业领域

(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
国金证券股份 有限公司	其他	中城综合能源 二号私募股权 投资基金	30,000,000	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

本公司用自有资金认购“中城综合能源二号私募股权投资基金”，其中本公司出资人民币 30,000,000 元，基金管理人为中城新型城镇化基金管理有限责任公司。

投资标的基本情况：

1、产品全称：中城综合能源二号私募股权投资基金

2、基金类别：非公开募集投资基金

3、基金的运作方式：契约型封闭式

4、基金的投资目标：在深入研究的基础上构建投资组合，在严格控制投资风险的前提下，力求获得长期稳定的投资回报。

5、基金的存续期限：自本基金成立之日起【10】年。基金成立日【10】年后的对应月对应日的前

一日为到期日（若该到期日为非交易日，则顺延至下一个交易日）。

6、基金的封闭期：本基金在存续期内封闭运作，不接受基金投资者的申购、赎回申请，也不接受任何违约赎回。

7、认购金额：公司拟以自有资金认购“中城综合能源二号私募股权投资基金”，拟认购金额为 3000 万元。

8、基金的托管：本基金的基金托管人为【国金证券股份有限公司】。

9、基金的外包服务：本基金的行政服务机构为【国金道富投资服务有限公司】。

10、相关承诺：私募基金管理人承诺按照恪尽职守、诚实信用、谨慎勤勉的原则履行受托管理职责，合理运用和管理基金财产不保证基金财产一定盈利，也不保证最低收益。私募基金管理人承诺遵循专业化运营的原则，在未经监管部门同意的情况下，不会从事私募投资基金以外的业务。

11、投资范围：本基金通过股权投资的形式投资于安徽中城大地能源发展有限公司；在资金闲置期间，可投资于现金、银行存款（包括定期存款、协议存款和其他银行存款）、银行理财产品、货币型基金。

基金投资可能面临下列各项风险，包括但不限于：市场风险、管理风险、流动性风险、信用风险、单一标的风险、以及基金本身面临的法律风险、违约风险、购买力风险等，还包括基金管理人、托管人、证券、期货经纪商等的经营风险等。

基于所购买基金的投资范围及投资策略，该基金不承诺保本及最低收益，属预期风险等级为中、高级的投资品种，故可能投资损益存在不确定性风险。

(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
人力成本上升的风险	人力成本是影响公司利润水平的重要因素，未来随着经济的发展、城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人力成本可能存在大幅增加的风险。因此，若未来平均人力成本的上升速度快于公司人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。应对措施：公司通过内部培养与外部招聘相结合的手法，优化人才结构，做到人力成本与公司发展水平相匹配。同时，提升产品与技术的高附加值，扩大营收规模，降低人力成本比重，有效化解人力成本上升的风险。
技术风险	公司所属信息技术服务行业具有技术含量高、更新速度快、产品生命周期短的特点。公司需要继续精确把握行业发展的最新趋势和动向，继续保持研发和技术领先优势，才能避免因技术落后而被市场淘汰的风险。应对措施：公司一直紧随行业发展趋势，不断更新技术，通过产品升级，满足行业客户的最新需

	求，时刻保持先进性与创新性，避免技术落伍的风险。
市场风险	公司来自教育和能源行业的收入在营业收入中的占比较高，对教育和能源产业有一定依赖。如果教育和能源产业发生不可预测的重大不利变化导致其对信息化建设的投资规模大幅下降的话，将对公司的经营造成不利影响。应对措施：一是加强市场宣传，狠抓销售队伍建设，扩大教育及能源行业的市场份额，如深入中小学作文写作辅导领域，提高学生写作水平及语文老师的批改辅导水平；二是开辟新的行业领域，如医疗行业和军工行业，有效补充并扩大营收数据，获得了很好的市场收入。
财务风险	公司所处的系统集成行业，客户多为政府、教育、国企、事业单位，从与客户签订合同到安装、实施、调试周期较长等原因，产品交付和验收集集中在年末的情况，导致应收账款的余额较大，存货较多，可能造成公司营运资金暂时紧张。应对措施：公司通过加强项目实施能力，合理缩短项目工期，加快存货周转速率，减少存货数量，加快项目验收进程，促成尽快回款局面，有效化解应收账款数额过大风险。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	24,897,137.38	16.79%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	24,897,137.38	16.79%

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	涉案金额	是否形成预计	案件进展或执行情况
--------	----	----	-----	------	--------	-----------

			案		负债	
公告编号：2025-031 2025-054	原告/申请人	2023年3月30日，公司作为联合体牵头人和第三人联合体成员与被告贵州红城教育发展有限公司签订《新蒲新区2022年秋季学期教学设备采购项目采购合同书》约定，甲方向乙方采购教学设备货物，合同金额暂定为20731280元。合同已经执行并验收完毕，被告方未能安合同支付款项。	是	24,897,137.38	否	目前本案进入保全结案阶段，所涉及的款项能否回收还取决于执行结果

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

目前本案进入执行阶段，本次诉讼尚未对公司经营方面产生不利影响。公司将会积极面对，维护自身合法权益，避免给公司和投资者造成损失。

(二)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2025年4月1日公司与北京上积电科技有限公司签订分批次借款协议，借款期限为2025年4月10日至2025年12月31日，借款总金额500万元，利息按照年利率的6.0%，经双方协商，借款延期至2026年4月30日。上述事项已经总经理办公室审批。目前，北京上积电科技有限公司已于2026年4月24日全部还清借款本金及利息。

2025年，公司分批次借款1048130.99元给北京盛业达投资公司，北京盛业达投资有限公司于2025年2月成为公司持股5%以上股东，借款利率6.0%，上述关联交易发生时已经公司总经理办审议。截止到2026年4月23日，盛业达公司已全部归还上述借款，同时支付借款利息。

2024年10月08日，北京盛业达投资有限公司向北京源盛智汇科技有限公司借款200万元，借款利率6.0%，2024年12月，北京盛业达投资有限公司向北京源盛智汇科技有限公司借款290万元，借款利率6.0%。上述借款，北京盛业达投资有限公司截至2026年4月24日全部归还北京源盛智汇科技有限公司，并支付借款利息423616.67元。

以上借款是公司确定在不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

(三) 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

(四) 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		1,048,130.99
提供担保		
委托理财		
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

2025年，公司分批次借款1048130.99元给北京盛业达投资公司，北京盛业达投资有限公司于2025年2月成为公司持股5%以上股东，借款利率6.0%，上述关联交易发生时已经公司总经理办公会审议。截止到2026年4月23日，盛业达公司已全部归还上述借款，同时支付借款利息。

截止报告期，上述关联交易未对公司生产经营及财务造成严重不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 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
其他股东	2009年10月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

报告期内，北京金山顶尖科技股份有限公司控股股东、实际控制人发生变更。期初，于庆洲为公司控股股东与实际控制人，截至2025年12月31日持有公司股份14,500,000股，持有比例29.0000%。

公司于 2025 年 1 月 13 日已发布《北京金山顶尖科技股份有限公司控股股东、实际控制人变更公告》（2025-006），于庆洲通过大宗交易减持公司股份，导致挂牌公司控股股东、实际控制人发生变更，由于庆洲变更为无控股股东、无实际控制人，不存在新增的一致行动人。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 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	货币资金	冻结	2,401,202.55	0.58%	履约保证金
总计	-	-	2,401,202.55	0.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响

货币资金受限为履约保证金，未对公司生产经营产生不利影响。

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	36,344,251	72.69%	-37	36,344,214	72.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,400,000	34.80%	-17,400,000	0	0%	
	董事、监事、高管	1,329,135	2.66%	-37	1,329,098	2.66%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,655,749	27.31%	37	13,655,786	27.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	4,576,309	9.15%	37	4,576,346	9.15%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							286

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份 数量
1	于庆洲	17,400,000	-2,900,000	14,500,000	29%	0	14,500,000	0	0
2	北京众拓锦程	11,135,341	2,990,091	14,125,432	28.2509%	9,079,440	5,045,992	0	0

	投资咨询中心（有限合伙）								
3	于庆洋	3,378,697	0	3,378,697	6.7574%	2,534,023	844,674	0	0
4	北京盛业达投资有限公司	212,000	2,968,968	3,180,968	6.3619%	0	3,180,968	0	0
5	陈为龙	1,868,698	0	1,868,698	3.7374%	1,401,524	467,174	0	0
6	魏陟	600,000	0	600,000	1.2000%	0	600,000	0	0
7	罗春桂	590,131	0	590,131	1.1803%	0	590,131	0	0
8	张建明	589,049	0	589,049	1.1781%	589,049	0	0	0
9	石惠芳	546,000	0	546,000	1.0920%	0	546,000	0	0
10	史燕洁	535,000	0	535,000	1.0700%	0	535,000	0	0
	合计	36,854,916	3,059,059	39,913,975	79.8280%	13,604,036	26,309,939	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、公司第一大股东于庆洲与第三大于庆洋为亲兄弟关系。 2、其他股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内，北京金山顶尖科技股份有限公司控股股东、实际控制人发生变更。期初，于庆洲为公司控股股东与实际控制人，截至 2025 年 12 月 31 日持有公司股份 14,500,000 股，持有比例 29.0000%。于庆洲先生：男，63 岁，中国国籍，无境外永久居留权，博士，工程师，1990.8-1996.4 任北大方正集团副总经理，1996.5-1997.12 任北京金山软件公司副总经理，1998 年 1 月加入公司，历任公司董事长、总经理等职务，于 2023 年 1 月 3 日因退休辞去董事长职务。

公司于 2025 年 1 月 13 日已发布《北京金山顶尖科技股份有限公司控股股东、实际控制人变更公告》（2025-006），于庆洲通过大宗交易减持公司股份，导致挂牌公司控股股东、实际控制人发生变更，由于庆洲变更为无控股股东、无实际控制人，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				
于庆洋	董事长、总经理	男	1966年11月	2023年5月17日	2026年5月16日	3,378,697	0	3,378,697	6.7574%
张建国	董事、董事会秘书	男	1965年10月	2023年5月17日	2025年11月28日	589,049	0	589,049	1.1781%
陈为龙	董事	男	1972年2月	2023年5月17日	2026年5月16日	1,868,698	0	1,868,698	3.7374%
周瑜	董事、副总经理	男	1973年3月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
许强	董事、副总经理	男	1982年12月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
刘海兵	监事	男	1977年10月	2023年5月17日	2026年5月16日	10,000	0	10,000	0.02%
刘希法	监事	男	1977年11月	2023年5月17日	2026年5月16日	59,000	0	59,000	0.118%
王哲	职工代表、监事	男	1974年11月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
王哲	监事会主席	男	1974年11月	2023年5月17日	2026年5月16日	0	0	0	0%
陈丽	财务负责人	女	1981年11月	2023年5月17日	2025年9月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事长、总经理于庆洋与股东于庆洲为亲兄弟关系
- 2、其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张建明	董事、董事会秘书	离任		退休
陈丽	财务负责人	离任		离职
陈为龙	董事	新任	董事、董事会秘书	聘用
王淑君	财务经理	新任	财务负责人	聘用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3			3
生产人员	7		1	6
销售人员	35		5	30
技术人员	42			42
财务人员	5		1	4
员工总计	92		7	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	16
本科	75	67
专科	1	1
专科以下	0	0
员工总计	92	85

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

公司制定科学合理的薪酬政策，充分调动员工的积极性，鼓励多劳多得。公司非常重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，分层级的制定员工培训计划，并付诸实施，确保员工不断提升工作技能。

目前公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《上市公司治理准则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司在日常管理中严格执行公司制定的内部控制制度，规范公司经营行为，防范新的风险发生。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求基本一致。目前，公司的治理现状基本符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规的要求，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事，公司监事会人数为三人，其人员构成符合法律、法规规定。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，维护公司及股东的合法权益。监事会在报告期的监督活动中没有发现公司存在风险，没有发现任何股东特别是中小股东权益受到侵害的情况，监事会对所有监督事项均无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利权、著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况

公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况，公司的相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。公司拥有独立的劳动、人事、工资管理体系。

5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税，实行独立的财务会计管理和独立核算。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，也不存在公司出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作等情形。

公司建立了规范财务管理的一系列规章制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

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

2024 年年度股东大会提供网络投票，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人。

(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	中名国成审字【2026】第 4382 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	牛国庆	丁小峰		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告

中名国成审字【2026】第 4382 号

北京金山顶尖科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京金山顶尖科技股份有限公司（以下简称金山顶尖公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金山顶尖公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于金山顶尖公司，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、其他信息

金山顶尖公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金山顶尖公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金山顶尖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金山顶尖公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金山顶尖公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金山顶尖公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金山顶尖公司不能持续经营。

(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) 就金山顶尖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（如适用）。

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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

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	注释 1	22,629,843.18	40,072,830.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2		5,542,964.61
应收账款	注释 3	82,481,352.61	140,844,072.33
应收款项融资			
预付款项	注释 4	3,856,293.51	10,461,680.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	41,885,218.94	20,035,991.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	190,270,197.49	68,763,471.17
其中：数据资源			
合同资产	注释 7	7,828,281.04	8,973,479.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	55,617.19	420,541.69
流动资产合计		349,006,803.96	295,115,032.36

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	注释 9	444,827.92	465,313.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释 10	29,889,398.93	30,166,751.53
投资性房地产			
固定资产	注释 11	2,444,997.69	2,715,776.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12		1,554,800.76
无形资产	注释 13	1,910,875.16	2,129,771.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 14		354,186.53
递延所得税资产	注释 15	2,720,935.91	7,869,923.02
其他非流动资产	注释 16	24,050,560.00	24,050,560.00
非流动资产合计		61,461,595.61	69,307,082.85
资产总计		410,468,399.57	364,422,115.21
流动负债：			
短期借款	注释 17	40,000,000.00	29,365,210.04
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	注释 18	128,732,568.40	115,162,258.72
预收款项			
合同负债	注释 19	63,095,114.03	29,484,401.05
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	注释 20	1,363,329.71	1,033,607.27
应交税费	注释 21	2,483,033.56	17,118,082.63
其他应付款	注释 22	9,082,452.55	5,102,268.17
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	注释 23		1,805,817.44
其他流动负债	注释 24	17,467,223.94	3,832,972.14
流动负债合计		262,223,722.19	202,904,617.46
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	注释 25		
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	注释 15		
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		262,223,722.19	202,904,617.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	46,982,231.35	46,982,231.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	15,846,959.28	15,846,959.28
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	35,415,486.75	48,688,307.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		148,244,677.38	161,517,497.75
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		148,244,677.38	161,517,497.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		410,468,399.57	364,422,115.21

法定代表人：于庆洋

主管会计工作负责人：王淑君

会计机构负责人：王淑君

(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		18,583,931.05	39,773,375.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			5,542,964.61
应收账款	注释 1	77,858,913.64	140,844,072.33
应收款项融资			
预付款项		3,851,082.01	10,461,680.96
其他应收款	注释 2	41,416,429.78	10,497,537.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		159,340,926.73	65,529,071.30
其中：数据资源			
合同资产		7,828,281.04	8,973,479.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		308,879,564.25	281,622,181.72
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	注释 3	24,544,827.92	24,565,313.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		29,889,398.93	30,166,751.53
投资性房地产			
固定资产		2,444,997.69	2,715,776.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,554,800.76
无形资产		1,910,875.16	2,129,771.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			354,186.53
递延所得税资产		2,680,131.75	7,855,178.02

其他非流动资产		24,050,560.00	24,050,560.00
非流动资产合计		85,520,791.45	93,392,337.85
资产总计		394,400,355.70	375,014,519.57
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	29,365,210.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		104,877,537.53	115,162,258.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,363,329.71	1,033,607.27
应交税费		2,286,655.41	17,105,844.31
其他应付款		19,205,628.48	15,480,912.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		62,842,981.29	29,484,401.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,805,817.44
其他流动负债		17,434,446.68	3,832,972.14
流动负债合计		248,010,579.10	213,271,023.37
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		248,010,579.10	213,271,023.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,982,231.35	46,982,231.35
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		15,846,959.28	15,846,959.28
一般风险准备			
未分配利润		33,560,585.97	48,914,305.57
所有者权益（或股东权益）合计		146,389,776.60	161,743,496.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		394,400,355.70	375,014,519.57

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		321,544,182.34	447,767,044.07
其中：营业收入	注释 30	321,544,182.34	447,767,044.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		322,602,402.83	447,608,979.18
其中：营业成本	注释 30	284,195,041.63	400,442,283.19
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	注释 31	860,043.26	634,989.03
销售费用	注释 32	13,290,547.33	13,924,813.07
管理费用	注释 33	12,846,210.36	15,336,331.17
研发费用	注释 34	10,271,736.89	14,894,705.16
财务费用	注释 35	1,138,823.36	2,375,857.56
其中：利息费用		1,635,801.88	2,400,565.39
利息收入		522,011.75	38,692.77
加：其他收益	注释 36	85,869.33	347,386.38
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	-5,781.38	539,210.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-17,986.16
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）	注释 38	-277,352.60	150,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39	-7,904,222.67	-640,604.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	255,728.02	-82,763.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 41	1,003,266.68	98,932.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,900,713.11	570,226.32
加：营业外收入	注释 42	29,413.86	8,487.59
减：营业外支出	注释 43	114,404.62	80,389.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,985,703.87	498,324.31
减：所得税费用	注释 44	5,287,116.50	810.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,272,820.37	497,513.55
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）		-13,272,820.37	497,513.55
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）		-13,272,820.37	497,513.55
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		-13,272,820.37	497,513.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,272,820.37	497,513.55
（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)		-0.27	0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.27	0.01

法定代表人：于庆洋

主管会计工作负责人：王淑君

会计机构负责人：王淑君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释 4	247,832,771.92	435,191,822.83
减：营业成本	注释 4	215,930,356.06	388,286,176.99
税金及附加		824,334.62	624,399.31
销售费用		11,600,022.88	13,668,212.24
管理费用		11,805,107.14	15,319,703.83
研发费用		9,976,956.26	14,894,705.16
财务费用		1,468,411.67	2,374,719.55
其中：利息费用		1,635,801.88	2,400,565.39
利息收入		189,327.49	37,608.88
加：其他收益		85,863.01	347,386.38
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,781.38	539,210.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-17,986.16
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）		-277,352.60	150,000
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,383,039.53	-345,704.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		255,728.02	-82,763.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,003,266.68	98,932.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,093,732.51	730,967.18
加：营业外收入		29,413.80	8,487.41
减：营业外支出		114,354.62	80,389.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,178,673.33	659,064.99
减：所得税费用		5,175,046.27	8,815.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,353,719.60	650,249.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,353,719.60	650,249.69
（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		-15,353,719.60	650,249.69
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		453,313,681.08	464,614,806.89
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		50,147.55	319,865.62
收到其他与经营活动有关的现金	注释 45	99,819,016.31	67,334,186.35
经营活动现金流入小计		553,182,844.94	532,268,858.86
购买商品、接受劳务支付的现金		436,052,317.65	400,245,746.55
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		16,470,722.42	15,803,453.75
支付的各项税费		5,402,234.77	3,703,700.76
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45	121,584,961.13	80,701,335.06
经营活动现金流出小计		579,510,235.97	500,454,236.12
经营活动产生的现金流量净额		-26,327,391.03	31,814,622.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,297.26	557,196.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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		22,726,297.26	557,196.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,031,612.00
投资支付的现金		24,700,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,700,000.00	1,031,612.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,973,702.74	-474,415.36
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		41,355,006.68	44,734,210.04
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		41,355,006.68	44,734,210.04
偿还债务支付的现金		20,645,210.04	62,384,789.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,111,980.94	1,723,829.30
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	注释 45		3,944,901.96
筹资活动现金流出小计		21,757,190.98	68,053,521.22
筹资活动产生的现金流量净额		19,597,815.70	-23,319,311.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,703,278.07	8,020,896.20
加：期初现金及现金等价物余额		28,931,918.70	20,911,022.50
六、期末现金及现金等价物余额		20,228,640.63	28,931,918.70

法定代表人：于庆洋

主管会计工作负责人：王淑君

会计机构负责人：王淑君

(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		372,514,419.24	452,039,585.65
收到的税费返还		50,147.55	319,865.62
收到其他与经营活动有关的现金		88,262,014.04	65,351,632.28
经营活动现金流入小计		460,826,580.83	517,711,083.55
购买商品、接受劳务支付的现金		352,490,138.99	384,855,240.48
支付给职工以及为职工支付的现金		15,225,878.49	15,812,526.43
支付的各项税费		5,212,428.22	3,636,085.63
支付其他与经营活动有关的现金		117,971,983.18	68,250,325.66
经营活动现金流出小计		490,900,428.88	472,554,178.20
经营活动产生的现金流量净额		-30,073,848.05	45,156,905.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,297.26	557,196.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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		22,726,297.26	557,196.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,031,612.00
投资支付的现金		24,700,000.00	13,600,000.00
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		24,700,000.00	14,631,612.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,973,702.74	-14,074,415.36
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		41,355,006.68	44,734,210.04
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		41,355,006.68	44,734,210.04
偿还债务支付的现金		20,645,210.04	62,384,789.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,111,980.94	1,723,829.30
支付其他与筹资活动有关的现金			3,944,901.95

筹资活动现金流出小计		21,757,190.98	68,053,521.21
筹资活动产生的现金流量净额		19,597,815.70	-23,319,311.17
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		-12,449,735.09	7,763,178.82
加：期初现金及现金等价物余额		28,632,463.59	20,869,284.77
六、期末现金及现金等价物余额		16,182,728.50	28,632,463.59

(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	50,000,000.00				46,982,231.35				15,846,959.28		48,688,307.12		161,517,497.75
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	50,000,000.00				46,982,231.35				15,846,959.28		48,688,307.12		161,517,497.75
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											-		-13,272,820.37
（一）综合收益总额											-		-13,272,820.37
（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	50,000,000.00			46,982,231.35				15,846,959.28		35,415,486.75			148,244,677.38

项目	2024 年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	项储备	公积	般风险准备		股东权益
一、上年期末余额	50,000,000.00				46,982,231.35				15,662,219.57		48,375,533.28	161,019,984.20
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	50,000,000.00				46,982,231.35				15,662,219.57		48,375,533.28	161,019,984.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									184,739.71		312,773.84	497,513.55
（一）综合收益总额											497,513.55	497,513.55
（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									184,739.71		-184,739.71	
1. 提取盈余公积									184,739.71		-184,739.71	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	50,000,000.00				46,982,231.35				15,846,959.28		48,688,307.12		161,517,497.75

法定代表人：于庆洋

主管会计工作负责人：王淑君

会计机构负责人：王淑君

(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	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债			收		准		
						益		备		
一、上年期末余额	50,000,000.00			46,982,231.35			15,846,959.28		48,914,305.57	161,743,496.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00			46,982,231.35			15,846,959.28		48,914,305.57	161,743,496.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-15,353,719.60	-15,353,719.60
（一）综合收益总额									-15,353,719.60	-15,353,719.60
（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	50,000,000.00				46,982,231.35				15,846,959.28		33,560,585.97	146,389,776.60

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	50,000,000.00				46,982,231.35				15,662,219.57		48,448,795.59	161,093,246.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00			46,982,231.35				15,662,219.57		48,448,795.59	161,093,246.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								184,739.71		465,509.98	650,249.69
（一）综合收益总额										650,249.69	650,249.69
（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								184,739.71		-184,739.71	
1. 提取盈余公积								184,739.71		-184,739.71	
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	50,000,000.00				46,982,231.35				15,846,959.28		48,914,305.57	161,743,496.20

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

北京金山顶尖科技股份有限公司(以下简称本公司)是由北京金山顶尖科技有限公司整体变更设立的,原北京金山顶尖科技有限公司是由自然人于庆洲、王露、王廷会共同出资设立的有限责任公司,于1998年1月5日在北京市工商行政管理局登记注册,取得企业法人营业执照,注册号为1101082512164。

法人代表:于庆洋

注册资本:5000万元

经营范围:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;人工智能应用软件开发;智能机器人的研发;国内贸易代理;计算机软硬件及辅助设备零售;家用电器销售;仪器仪表销售;机械设备销售;体育用品及器材零售;办公设备耗材销售;办公用品销售;办公设备销售;厨具卫具及日用杂品零售;家具销售;食品销售(仅销售预包装食品);日用化学产品销售;照明器具销售;消毒剂销售(不含危险化学品);医护人员防护用品零售;医用口罩零售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);服务消费机器人制造;服务消费机器人销售;计算机系统服务;信息系统集成服务;物联网应用服务;专业保洁、清洗、消毒服务;建筑物清洁服务;社会经济咨询服务;会议及展览服务;健康咨询服务(不含诊疗服务);教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动);货物进出口;技术进出口;进出口代理;计算机及办公设备维修。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:出版物批发;出版物零售;建设工程施工;消毒器械销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

主要经营活动:信息传输、软件和信息技术服务业

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2026年4月28日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以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
重要的应收账款核销	公司将单项应收账款核销金额超过资产总额 0.5%，或单项核销金额大于 500.00 万元应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收款项坏账准备转回或转销	单项应收款项坏账准备转回或转销金额占应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 1000 万元。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业或联营企业	公司对单个合营企业或联营企业的投资期末账面价值占合并资产总额 3%以上或对单个合营企业或联营企业权益法核算确认的投资收益占合并净利润的 3%以上。
重要的承诺事项	单项承诺事项金额占资产总额 0.5%以上。
重要的或有事项	或有事项金额占资产总额 0.5%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) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原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相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本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。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收

益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算

该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

B、应收账款

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 应收关联方客户	本组合为合并范围内的关联方客户的应收款项。
组合 2 应收非关联方客户	本组合为非关联方客户的应收款项。

C、合同资产

项目	确定组合的依据
组合 1 未到期质保金	本组合为质保金

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1 关联方组合	本组合为关联方客户的应收款项。
组合 2 非关联方组合	本组合为非关联方客户的应收款项。

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

算预期信用损失。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	30
4—5年	50
5年以上	100

(5) 金融资产转移

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外

所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计

算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、24。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

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

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预

计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 固定资产处置

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

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
软件	5年	预期收益期限	直线法	

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

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

17、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资

按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

18、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难

以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和

②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期福利

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响

重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

22、收入

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点

确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

(1) 设备、备件的销售收入

公司与客户之间的商品销售合同属于在某一时点履行履约义务。确认收入的时点是按照以下确认：对于无安装义务或仅需公司指导安装、调试的合同，公司在交货并经客户验收合格后确认收入；需由公司负责安装的合同，在安装调试完成并取得客户的验收合格证明后确认收入。无需承担安装调试义务的只是提供货物的项目在客户是收到货物后并确认验收后确认收入。

(2) 关于技术服务收入

技术服务按照合同约定在我方履行完合同相关义务时，在项目验收后进行确认收入。

(3) 技术开发类收入

技术开发类的按照合同约定，我方履行完合同约定的相关义务，并取得客户验收

后确认收入。

(4) 本公司与客户之间提供的维护保障服务、运营维护服务收入

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为“在某一时段内履行”的履约义务，按照履约进度确认收入，并按照投入法确定提供服务的履约进度。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24、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，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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直

接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

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

计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%
教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	2%

2、公司主要税种和税率

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京金山顶尖科技股份有限公司	15%
金晟数智（北京）科技有限公司	20%
北京源盛智汇科技有限公司	20%

3、税收优惠及批文

本公司属于高新技术企业，执行企业所得税税率：15%。证书编号：GR202311002058，发证时间：2023年10月26日，有效期限：2023-10-26至2026-10-26。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,957.92	99,325.01
银行存款	20,224,682.71	28,832,593.69
存放财务公司款项		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	2,401,202.55	11,140,911.86
存款应计利息		
数字货币		
合 计	22,629,843.18	40,072,830.56
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的资金：

项目	2025.12.31	2025.01.01
履约保证金	2,401,202.55	11,140,911.86
合计	2,401,202.55	11,140,911.86

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票				5,714,396.50	171,431.89	5,542,964.61
合 计				5,714,396.50	171,431.89	5,542,964.61

3、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
按单项计提坏账准备	5,046,058.57	5.27	5,046,058.57	100.00	
北京今锐驰信息技术有限公司	5,046,058.57	5.27	5,046,058.57	100.00	
按组合计提坏账准备	90,714,494.36	94.73	8,233,141.75	9.08	82,481,352.61
账龄组合	90,714,494.36	94.73	8,233,141.75	9.08	82,481,352.61
合 计	95,760,552.93	100.00	13,279,200.32	13.87	82,481,352.61

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	903,113.71	0.61	903,113.71	100.00	
按组合计提坏账准备	146,844,812.80	99.39	6,000,740.47	4.09	140,844,072.33
其中：					
组合 1 关联方组合					
组合 2 账龄组合	146,844,812.80	99.39	6,000,740.47	4.09	140,844,072.33
合计	147,747,926.51	100.00	6,903,854.18	4.67	140,844,072.33

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
北京今锐驰信息技术有限公司	5,046,058.57	5,046,058.57	100.00	回收可能性
合计	5,046,058.57	5,046,058.57	100.00	/

续：

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
邯郸市东方教育科技有限公司	903,113.71	903,113.71	100.00	回收可能性
合计	903,113.71	903,113.71	100.00	/

(3) 按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,072,563.41	133,547,984.33
1 至 2 年	43,195,129.40	9,133,436.66
2 至 3 年	2,797,676.64	3,123,467.26
3 至 4 年	3,513,761.90	882,825.25
4 至 5 年	75,150.00	1,060,213.01
5 年以上	1,060,213.01	

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	90,714,494.36	147,747,926.51
减：坏账准备	8,233,141.75	6,903,854.18
合计	82,481,352.61	140,844,072.33

(4) 应收账款的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	6,903,854.18
本期计提	6,375,346.14
本期收回或转回	
本期核销	
[本期转销]	
[其他]	
期末余额	13,279,200.32

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无

(6) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
贵州红城教育发展有限公司	20,731,280.00		20,731,280.00	19.82	2,073,128.00
中国人民解放军66400部队	7,313,100.00	384,900.00	7,698,000.00	7.36	230,940.00
中国人民武装警察部队特种警察学院	5,426,180.00	167,820.00	5,594,000.00	5.35	167,820.00
北京今锐驰信息技术有限公司	5,046,058.57		5,046,058.57	4.82	5,046,058.57
石化盈科信息技术有限责任公司	4,465,481.14		4,465,481.14	4.27	133,964.43
合计	42,982,099.71	552,720.00	43,534,819.71	41.62	7,651,911.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	520,010.81	13.49	5,270,951.25	50.38
1 至 2 年	295,164.00	7.65	4,789,127.25	45.78
2 至 3 年	2,703,246.27	70.10	323,140.60	3.09
3 年以上	337,872.43	8.76	78,461.86	0.75
合 计	3,856,293.51	100.00	10,461,680.96	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
中科希达（北京）科技有限公司	2,900,000.00	73.70
北京翰林汇信息技术服务有限公司	335,668.35	8.53
北京中贯恒通科技有限公司	71,340.00	1.81
合 计	3,307,008.35	84.04

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中科希达（北京）科技有限公司	2,900,000.00	75.20
北京翰林汇信息技术服务有限公司	335,668.35	8.70
浪潮（山东）大数据科技有限公司	260,771.55	6.76
北京中科乾通教育科技中心	200,000.00	5.19
北京中贯恒通科技有限公司	71,340.00	1.85
合 计	3,767,779.90	97.70

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,885,218.94	20,035,991.72
合 计	41,885,218.94	20,035,991.72

(1) 其他应收款

① 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,481,232.62	14,545,633.50
1 至 2 年	6,753,148.92	2,563,170.02
2 至 3 年	2,041,594.27	3,491,883.75
3 至 4 年	3,388,783.75	1,014,129.85
4 至 5 年	590,330.46	204,248.72
5 年以上	1,008,761.56	880,898.14
小 计	46,263,851.58	22,699,963.98
减：坏账准备	4,378,632.64	2,678,324.22
合 计	41,885,218.94	20,021,639.76

② 按其他组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他		14,351.96
减：坏账准备		
合 计		14,351.96

③ 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
备用金	425,899.70	802,961.99
保证金、押金	12,279,874.39	21,911,353.95
借款	9,155,289.49	
项目合作款	24,401,000.00	
其他	1,788.00	
合 计	46,263,851.58	22,714,315.94

④ 坏账准备计提情况

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
合 计				

按组合计提坏账准备				
1年以内	32,481,232.62	3.00	974,436.98	31,506,795.64
1-2年	6,753,148.92	10.00	675,314.89	6,077,834.03
2-3年	2,041,594.27	20.00	408,318.85	1,633,275.42
3-4年	3,388,783.75	30.00	1,016,635.13	2,372,148.62
4-5年	590,330.46	50.00	295,165.23	295,165.23
5年以上	1,008,761.56	100.00	1,008,761.56	
合 计	46,263,851.58		4,378,632.64	41,885,218.94

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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				
2025年1月 1日余额	2,673,324.22			2,673,324.22
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	1,705,308.42			1,705,308.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,378,632.64			4,378,632.64

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宏鑫致远（北京）科技有限公司	项目合作款	24,401,000.00	一年以内	52.74	732,030.00
北京盛业达投资有限公司	借款	1,048,130.99	一年以内	2.27	31,443.93
	借款	4,900,000.00	1-2年	10.59	490,000.00
	利息	347,468.50	一年以内	0.75	10,424.06
北京上积电科技有限公司	借款	2,700,000.00	一年以内	5.84	81,000.00
	利息	139,566.67	一年以内	0.30	4,187.00
北京师范大学	保证金	1,558,170.00	一年以内	3.37	467,451.00
贵州红城教育发展有限公司	保证金	1,400,000.00	一年以内	3.03	280,000.00
合计		36,494,336.16		78.89	2,096,535.98

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				2,831,858.41		2,831,858.41
库存商品				18,790,088.22		18,790,088.22
合同履约成本	190,270,197.49		190,270,197.49	88,514,794.38	41,373,269.84	47,141,524.54
合计	190,270,197.49		190,270,197.49	110,136,741.01	41,373,269.84	68,763,471.17

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
合同履约成本	41,373,269.84			41,373,269.84		
合 计	41,373,269.84			41,373,269.84		

7、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	8,854,076.20	10,255,002.50
减：合同资产减值准备	1,025,795.16	1,281,523.18
小 计	7,828,281.04	8,973,479.32
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	7,828,281.04	8,973,479.32

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,854,076.20	100.00	1,025,795.16	11.59	7,828,281.04
质保期内质保金	8,854,076.20	100.00	1,025,795.16	11.59	7,828,281.04
合 计	8,854,076.20	100.00	1,025,795.16	11.59	7,828,281.04

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	708,011.83	6.90	708,011.83	100.00	
按组合计提坏账准备	9,546,990.67	93.10	573,511.35	6.01	8,973,479.32
质保期内质保金	9,546,990.67	93.10	573,511.35	6.01	8,973,479.32
合 计	10,255,002.50	100.00	1,281,523.18	12.50	8,973,479.32

(2) 按组合计提减值准备:

组合计提项目: 质量保证金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,386,401.47	131,592.04	3.00	8,777,385.36	263,321.56	3.00
1至2年	3,049,209.72	304,920.98	10.00	14,449.00	1,444.90	10.00
2至3年	793,714.23	158,742.85	20.00	172,138.52	34,427.70	20.00
3至4年	277,444.98	83,233.49	30.00	214,711.00	64,413.30	30.00
4至5年				316,805.80	158,402.90	50.00
5年以上	347,305.80	347,305.80	100.00	51,500.99	51,500.99	100.00
合计	8,854,076.20	1,025,795.16		9,546,990.67	573,511.35	

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	上年年末数	本期计提	本期转回	本期转销/核销	年末余额	原因
合同资产减值准备	1,281,523.10		255,727.94		1,025,795.16	
合计	1,281,523.10		255,727.94		1,025,795.16	

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	55,617.19	420,541.69
合计	55,617.19	420,541.69

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	追加/新 增投资	减少投 资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动				其他	期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
						其他综 合 收益调 整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			
①合营企业												
小 计												
②联营企业												
北京中海西岸投资 管理有限公司	465,313.49				-20,485.57						444,827.92	
小 计	465,313.49				-20,485.57						444,827.92	
合 计	465,313.49				-20,485.57						444,827.92	

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	29,889,398.93	30,166,751.53
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	29,889,398.93	30,166,751.53
合计	29,889,398.93	30,166,751.53

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,444,997.69	2,715,776.13
固定资产清理		
合计	2,444,997.69	2,715,776.13

(1) 固定资产

⑦ 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,727,567.71	4,542,753.70	962,178.51	9,232,499.92
2、本年增加金额			213,697.41	213,697.41
(1) 购置			213,697.41	213,697.41
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		105,132.74	21,250.97	126,383.71
(1) 处置或报废		105,132.74	21,250.97	126,383.71
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	3,727,567.71	4,437,620.96	1,154,624.95	9,319,813.62
二、累计折旧				
1、年初余额	3,018,021.81	3,015,768.09	482,933.89	6,516,723.79
2、本年增加金额	166,870.18	190,625.66	75,676.69	433,172.53
(1) 计提	166,870.18	190,625.66	75,676.69	433,172.53
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额		54,931.80	20,148.59	75,080.39
(1) 处置或报废		54,931.80	20,148.59	75,080.39
(2) 合并范围减少				

4、年末余额	3,184,891.99	3,151,461.95	538,461.99	6,874,815.93
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	542,675.72	1,286,159.01	616,162.96	2,444,997.69
2、年初账面价值	709,545.90	1,526,985.61	479,244.62	2,715,776.13

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	6,082,111.36
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	6,082,111.36
4、年末余额	
二、累计折旧	
1、年初余额	4,527,310.60
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	4,527,310.60
4、年末余额	
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	

2、年初账面价值	1,554,800.76
----------	--------------

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1、年初余额	31,449,561.90
2、本年增加金额	
(1) 购置	
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
(4) 其他变动	
3、本年减少金额	19,883,882.03
(1) 处置	19,883,882.03
(2) 合并范围减少	
(3) 其他减少	
4、年末余额	11,565,679.87
二、累计摊销	
1、年初余额	16,118,739.58
2、本年增加金额	218,896.23
(1) 摊销	218,896.23
(2) 企业合并增加	
(3) 其他变动	
3、本年减少金额	6,682,831.10
(1) 处置	6,682,831.10
(2) 合并范围减少	
4、年末余额	9,654,804.71
三、减值准备	
1、年初余额	13,201,050.93
2、本年增加金额	
(1) 计提	
(2) 企业合并增加	

3、本年减少金额	13,201,050.93
(1) 处置	13,201,050.93
(2) 合并范围减少	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	1,910,875.16
2、年初账面价值	2,129,771.39

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
房屋装修	354,186.53		354,186.53		
合 计	354,186.53		354,186.53		

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	17,657,832.96	2,567,066.64	9,753,610.36	1,434,051.55
资产减值准备	1,025,795.16	153,869.27	42,654,793.02	6,398,218.95
租赁负债			1,805,817.47	270,872.62
小 计	18,683,628.12	2,720,935.91	54,214,220.85	8,103,143.13
递延所得税负债：				
使用权资产			1,554,800.73	233,220.11
小 计			1,554,800.73	233,220.11

16、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
阳曲县土地整治合作投资项目	10,000,000.00		10,000,000.00	
文水县低效园地土地整治项目	14,000,000.00		14,000,000.00	

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
字画	50,560.00		50,560.00	50,560.00		50,560.00
合 计	24,050,560.00		24,050,560.00	24,050,560.00		24,050,560.00

注 1：本公司（发包方）与晋城市耀邦建筑工程有限公司（承包方）于 2023 年 11 月 6 日签订了《土地综合整治施工合同》。合同约定如下：1) 工程名称：文水县低效园地土地 整治项目；2) 工程地点:文水县全县域范围内；3) 工程内容:新增耕地约 1800 亩（具体以 实际测量面积为准），设计图纸范围内的所有工程项目；4) 开工日期：合同签订后 30 日 内，竣工日期：2024 年 12 月 31 日。5) 合同价款共计 2800 万元，最终以实际工程量和决算审计为准结算。

截止 2025 年 12 月 31 日，本项目已取得了县农业农村局、水利局、林业局和吕梁市生态环境局文水分局 4 个部门的回函，经与省厅协调后，本项目按照已开展项目继续实施。

注 2：基于【主合同】（即：2023 年 8 月 24 日，北京新航地拓科技有限公司与太原广大能源生态发展有限公司、阳曲县自然资源局共同签订了《阳曲县土地整治项目合同书》（合 同编号:XDTZ2023-020））约定基础上，北京新航地拓科技有限公司（甲方）与北京金山顶尖科技股份有限公司（乙方）于 2023 年 9 月 15 日签订了《阳曲县土地整治项目合作协议》。主要约定如下：【主合同】要求新增耕地指标预付款共¥1.20 亿元，其中乙方承担主合同新增耕地指标预付款的 20%即¥2,400.00 万元。乙方在 2023 年 12 月 15 日前支付 1,000.00 万元，余款根据项目进度由甲乙协商具体支付事宜。各批次的土地整治项目，乙方应根据新增耕地指标预付款的出资比例（即 20%）承担同等比例的项目投资资金。项目收益按协议约定进行分成。

该项目已经于 2025 年 10 月实施完毕，土地指标已经入库，项目正在最后费用清算阶段，清算完就等待政府付款。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	20,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	29,365,210.04
合 计	40,000,000.00	29,365,210.04

注 1：北京金山顶尖科技股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行于 2025 年 11 月 11 日签订的编号为 A088252-C001 号的借款合同补充协议，将金山顶尖公司与北京银行于【2024】年【12】月【04】日签订了编号为_A088252 的《借款合同》中的借款期限改为 2025 年 12 月 04 日至 2026 年 12 月 04 日，其他的和原合同保持一致，截止 2025 年 12 月 31 日，该笔借款余额 1,000.00 万元。

注 2、北京金山顶尖科技股份有限公司与中信银行股份有限公司北京分行于 2025 年 7 月 31 日签订的编号为【(2025)信银京贷字第 0179 号】综合授信合同。授信额度为人民币 1000.00 万元。授信期限为 2025 年 7 月 31 日至 2026 年 7 月 29 日，此借款由于庆洋担保保证。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 500 万元。

注 3：北京金山顶尖科技股份有限公司与交通银行北京万柳支行于 2024 年 07 月 26 日签订的编号为 Z2407LN15675761 的流动借款合同。借款额度为人民币 1,000.00 万元。

注 4、北京金山顶尖科技股份有限公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行于 2025 年 06 月 10 日签订的编号为 25267050101 的流动借款合同。借款额度为人民币 1,000.00 万元。用于借款企业日常生产经营周转。

注 5、北京金山顶尖科技股份有限公司与招商银行股份有限公司北京分行于 2025 年 12 月 4 日签订的编号为 202512031000003005HT01110 的流动借款合同。借款期限：2025 年 12 月 8 日-2026 年 12 月 5 日，借款额度为人民币 500.00 万元。

18、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
采购款	128,732,568.40	115,162,258.72

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	128,732,568.40	115,162,258.72

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京一芥科技有限公司	4,821,477.64	业务未完结
脩格玛（北京）营销咨询有限公司	1,132,075.47	业务未完结
石化盈科信息技术有限责任公司	1,029,127.44	业务未完结
北京博信恒达科技有限公司	928,499.68	业务未完结
百势软件（北京）有限公司	554,855.17	业务未完结
合 计	8,466,035.40	

19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
项目款	63,095,114.03	29,484,401.05
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	63,095,114.03	29,484,401.05

20、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,033,607.27	14,981,872.01	14,652,149.57	1,363,329.71
离职后福利-设定提存计划		2,007,073.82	2,007,073.82	
辞退福利				
合 计	1,033,607.27	16,988,945.83	16,659,223.39	1,363,329.71

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,044,605.27	13,015,025.69	12,696,301.25	1,363,329.71
职工福利费		11,800.00	11,800.00	
社会保险费		1,226,282.32	1,226,282.32	
其中：1. 医疗保险费		1,191,274.29	1,191,274.29	
2. 工伤保险费		35,008.03	35,008.03	
3. 生育保险费				
住房公积金	-10,998.00	728,764.00	717,766.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	1,033,607.27	14,981,872.01	14,652,149.57	1,363,329.71

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,946,249.44	1,946,249.44	
2、失业保险费		60,824.38	60,824.38	
合 计		2,007,073.82	2,007,073.82	

21、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,651,725.80	16,645,316.79
企业所得税	119,652.01	3,165.64
个人所得税	54,920.99	151,181.82
城市维护建设税	308,449.84	140,067.36
教育费附加	220,676.06	100,048.12
印花税	127,608.86	78,302.90
合 计	2,483,033.56	17,118,082.63

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,082,452.55	5,102,268.17
合 计	9,082,452.55	5,102,268.17

(1) 其他应付款 (按款项性质列示)

项 目	期末余额	上年年末余额
计提应归属当期的费用	217,979.43	35,620.77
往来款	8,864,473.12	5,066,647.40
合 计	9,082,452.55	5,102,268.17

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		1,805,817.44
合 计		1,805,817.44

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	17,467,223.94	3,832,972.14
合 计	17,467,223.94	3,832,972.14

25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		1,805,817.44
小 计		1,805,817.44
减：一年内到期的租赁负债		1,805,817.44
合 计		

26、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	50,000,000.00					50,000,000.00	

27、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	46,116,019.86			46,116,019.86
其他资本公积	866,211.49			866,211.49
合 计	46,982,231.35			46,982,231.35

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,048,019.34			15,048,019.34
任意盈余公积	798,939.94			798,939.94
合 计	15,846,959.28			15,846,959.28

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	48,688,307.12	48,375,533.28	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	48,688,307.12	48,375,533.28	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-13,272,820.37	497,513.55	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减: 提取法定盈余公积		184,739.71	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	35,415,486.75	48,688,307.12	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

30、营业收入和营业成本

(1) 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	321,544,182.34	284,195,041.63	447,767,044.07	400,442,283.19
其他业务				
合 计	321,544,182.34	284,195,041.63	447,767,044.07	400,442,283.19

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
集成业务	321,544,182.34	284,195,041.63	447,767,044.07	400,442,283.19
合计	321,544,182.34	284,195,041.63	447,767,044.07	400,442,283.19

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	集成业务	合计
主营业务		
其中：在某一时点确认	321,544,182.34	321,544,182.34
在某一时段确认		
合计	321,544,182.34	321,544,182.34

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	311,972.32	270,897.90
教育费附加	224,198.53	194,096.95
印花税	323,872.41	169,994.18
合计	860,043.26	634,989.03

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,451,132.70	4,318,159.4
交通费	1,357,322.72	2,604,755.53
电话费	34,976.65	76,973.47
租赁费	8,847.36	9,082.85
中标服务费	1,243,131.79	823,268.12
会务费	9,900.99	10,900.00
培训考试费	3,000.00	516,128.00
办公费	262,595.56	429,732.70
业务招待费	1,906,326.67	2,762,562.79
业务宣传费	1,543,774.45	46,534.65
技术工程服务费	359,665.74	898,969.00
差旅费	648,080.35	902,202.73

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	461,792.35	525,543.83
合 计	13,290,547.33	13,924,813.07

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,049,711.66	7,052,136.55
办公费	120,873.10	194,292.46
车辆使用费	171,633.80	672,826.49
摊销房屋使用费	2,902,053.29	1,997,474.49
员工培训费	99,917.63	21,961.03
咨询费	876,415.09	323,706.33
物业水电费	96,958.41	116,075.08
折旧费	388,686.85	294,431.40
无形资产摊销费	193,319.67	215,966.36
审计费	184,433.96	160,849.05
通讯费	76,714.64	71,346.52
业务招待费	1,440,641.22	2,333,074.81
服务费	1,004,066.90	868,360.34
差旅费	112,336.46	201,930.96
业务宣传费	21,580.99	205,993.13
其他	106,866.69	605,906.17
合 计	12,846,210.36	15,336,331.17

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	6,323,402.86	4,716,141.21
研发车辆使用费	251,837.83	296,291.26
办公费	268,373.08	337,119.93
研发材料费	294,919.86	3,843,358.19
开发费		41,182.74
差旅费	770,202.22	60,343.32
技术服务费	1,853,625.82	4,052,096.24
专利申请费		566,617.01

项 目	本期发生额	上期发生额
检修费		383,259.65
折旧费	67,405.98	60,414.48
无形资产摊销	2,656.26	406,536.64
其他	439,312.98	131,344.49
合 计	10,271,736.89	14,894,705.16

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,635,801.88	2,400,565.39
减：利息资本化		
利息收入	522,011.75	38,692.77
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	25,033.23	13,984.94
合 计	1,138,823.36	2,375,857.56

36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	79,239.19	347,386.38
扣代缴个人所得税手续费返还	6,630.14	
合 计	85,869.33	347,386.38

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,485.57	-17,986.16
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		557,196.64
其他	14,704.19	
合 计	-5,781.38	539,210.48

38、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
其他非流动金融资产	-277,352.60	150,000.00

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	-277,352.60	150,000.00

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	171,431.89	-139,028.57
应收账款坏账损失	-6,375,346.14	20,212.28
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	-1,700,308.42	-521,788.46
合 计	-7,904,222.67	-640,604.75

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	255,728.02	91,384.92
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-174,147.97
合 计	255,728.02	-82,763.05

41、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产退租	1,003,266.68	98,932.37
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		
合 计	1,003,266.68	98,932.37

42、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
补偿款	29,313.00		29,313.00
无法支付的应付款项	100.80		100.8
其他	0.06	8,487.59	0.06
合 计	29,413.86	8,487.59	29,413.86

43、营业外支出

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
公益性捐赠支出		80,000.00	
盘亏损失	916.81		916.81

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
罚款支出	68,443.21	35.54	68,443.21
其他		354.06	
固定资产报废	42,544.60		42,544.60
无法收回的应收款项	2,500.00		2,500.00
合 计	114,404.62	80,389.6	114,404.62

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	138,129.39	6,740.46
递延所得税费用	5,148,987.11	-5,929.70
合 计	5,287,116.50	810.76

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额
利润总额	-10,178,673.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,197,855.58
子公司适用不同税率的影响	-219,296.94
调整以前期间所得税的影响	251.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,615,637.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,383,516.13
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定可额外扣除的影响	-1,295,135.83
本期利用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异转回期间影响	
所得税费用	5,287,116.50

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	29,091.64	27,520.76
利息收入	51,150.51	72,642.88
往来款及其他保证金	99,738,774.16	67,234,022.71
合 计	99,819,016.31	67,334,186.35

(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
往来款及其他	106,004,915.60	68,014,323.19
支付的各项费用	15,580,045.53	12,687,011.87
合 计	121,584,961.13	80,701,335.06

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额		2,591,429.77
贴现利息		1,353,472.19
合 计		3,944,901.96

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,272,820.37	497,513.55
加：资产减值损失	-255,728.02	82,763.05
信用减值损失	7,904,222.67	640,604.75
固定资产折旧、 使用权资产折旧	433,172.53	331,925.54
无形资产摊销	218,896.23	645,423.34
长期待摊费用摊销	354,186.53	2,005,807.75

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,003,266.68	-98,932.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,411.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	277,352.60	-150,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,635,801.88	1,723,829.30
投资损失（收益以“-”号填列）	22,078.64	-539,210.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,382,207.22	494,788.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-233220.11	-500,718.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-80,133,456.48	40,180,460.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,146,305.80	18,880,955.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,153,465.12	-32,380,587.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,327,391.03	31,814,622.74

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

新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	20,228,640.63	28,931,918.70
减：现金的期初余额	28,931,918.70	20,911,022.50
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	-8,703,278.07	8,020,896.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,228,640.63	28,931,918.70
其中：库存现金	3,957.92	99,325.01
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	20,224,682.71	28,832,593.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末余额	上年年末余额	
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	20,228,640.63	28,931,918.70	
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			
不属于现金及现金等价物的货币资金			
项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	2,401,202.55	11,140,911.86	保证金
合 计	2,401,202.55	11,140,911.86	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金晟数智(北京)科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让等	100.00		设立
北京源盛智汇科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让等	68.00		设立

(2) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中海西岸投资管理有限公司	北京	北京	投资管理；投资咨询；企业策划等	28.33		权益法
北京淼盾物联科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、	30.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
			技术转让、技术推广等			
北京新威睿科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等	40.00		权益法

七、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额
与收益相关的政府补助：	
增值税即征即退款	50,147.55
残疾人劳动就业管理服务所补助款	29,091.64
合 计	79,239.19

八、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方

本企业无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、2。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

北京众拓锦程投资咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
北京盛业达投资有限公司	持股 5%以上股东
于庆洋	董事长、总经理、持股 5%以上股东
张建明	原董事、董事会秘书、已离任
陈为龙	董事、董事会秘书
许强	董事、副总经理
周瑜	董事、副总经理
王淑君	财务负责人
陈丽	原财务负责人，已离任
刘海兵	监事
刘希法	监事
王哲	监事会主席、职工代表监事

5、关联交易情况

(1) 公司本年度不存在关联采购与销售情况

无

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
于庆洲、于庆洋	1,000.00	2025-06-10	2029-06-16	否
于庆洲、于庆洋	1,000.00	2025-07-31	2029-07-29	否
于庆洋	500.00	2025-12-08	2029-12-05	否
合计	2,500.00			

6、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
北京盛业达投资有限公司	885,000.00	2025-9-25	2026-4-22	
北京盛业达投资有限公司	163,130.99	2025-9-30	2026-4-22	
合计	1,048,130.99			

7、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京盛业达投资有限公司	6,295,599.49	531,867.98		
小计	6,295,599.49	531,867.98		
其他应付款				
张建明	14,350.20		8,204.66	
陈为龙	26,475.06			
小计	40,825.26		8,204.66	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	期末数			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	90,995,151.93	13,136,238.29	77,858,913.64	147,747,926.51	6,903,854.18	140,844,072.33
合计	90,995,151.93	13,136,238.29	77,858,913.64	147,747,926.51	6,903,854.18	140,844,072.33

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,046,058.57	5.55	5,046,058.57	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
北京今锐驰信息技术有限公司	5,046,058.57	5.55	5,046,058.57	100.00	
按组合计提坏账准备	85,949,093.36	94.45	8,090,179.72	9.41	77,858,913.64
账龄组合	85,949,093.36	94.45	8,090,179.72	9.41	77,858,913.64
合计	90,995,151.93	100.00	13,136,238.29	14.44	77,858,913.64

续:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	903,113.71	0.61	903,113.71	100.00	
按组合计提坏账准备	146,844,812.80	99.39	6,000,740.47	4.09	140,844,072.33
其中:					
组合1 关联方组合					
组合2 账龄组合	146,844,812.80	99.39	6,000,740.47	4.09	140,844,072.33
合计	147,747,926.51	100.00	6,903,854.18	4.67	140,844,072.33

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
北京今锐驰信息技术有限公司	5,046,058.57	5,046,058.57	100.00	回收可能性
合计	5,046,058.57	5,046,058.57	100.00	/

续:

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
邯郸市东方教育科技有限公司	903,113.71	903,113.71	100.00	预计无法收回
合计	903,113.71	903,113.71	100.00	/

(2) 应收账款的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	6,903,854.18
本期计提	6,232,384.11
本期收回或转回	
本期核销	
[本期转销]	
[其他]	
期末余额	13,136,238.29

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,416,429.78	10,497,537.76
合 计	41,416,429.78	10,497,537.76

(1)

A. 2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	9,087,110.00			
合并范围内关联方	9,087,110.00			
合计				
组合计提：				
1 年以内	27,484,362.35	3.00	824,530.87	
1-2 年	1,520,998.92	10.00	152,099.89	
2-3 年	2,041,594.27	20.00	408,318.85	
3-4 年	3,388,783.75	30.00	1,016,635.13	
4-5 年	590,330.46	50.00	295,165.23	
5 年以上	1,008,761.56	100.00	1,008,761.56	
合计	36,034,831.31		3,705,511.53	
②坏账准备的变动				
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	2,383,424.22			2,383,424.22
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,322,087.31			1,322,087.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	3,705,511.53			3,705,511.53

(2)按欠款方归集的其他应收款期末余额五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
		期末余额			期末余额
宏鑫致远(北京)科技有限公司	项目合作款	19,440,000.00	1 年以内	43.08	583,200.00
北京源盛智汇科技有限公司	往来款	9,020,000.00	1 年以内	19.99	
北京上积电科技有限公司	借款	2,700,000.00	1 年以内	5.98	81,000.00
	利息	139,566.67	1 年以内	0.31	4,187.00
贵州红城教育发展有限公司	保证金	1,400,000.00	2-3 年	3.10	280,000.00
北京师范大学	保证金	1,558,170.00	3-4 年	3.45	467,451.00
合计		34,257,736.67		75.92	1,415,838.00

3、长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,100,000.00		24,100,000.00	24,100,000.00		24,100,000.00
对联营企业投资	444,827.92		444,827.92	465,313.49		465,313.49
合计	24,544,827.92		24,544,827.92	24,565,313.49		24,565,313.49

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金晟数智 (北京) 科技有限公司	10,500,000.00						10,500,000.00	0
北京源盛 智汇科技 有限公司	13,600,000.00						13,600,000.00	0
合计	24,100,000.00						24,100,000.00	0

(2)对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	追加/新增 投资	减少 投资	本期增减变动					期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
					权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告 发放 现金 股利 或 利润	计提 减值 准备			其他
① 联营企业 北京中 海西岸 投资管理 有限公司	465,313.49				-20,485.57						444,827.92	
小计	465,313.49				-20,485.57						444,827.92	
合计	465,313.49				-20,485.57						444,827.92	

4、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	247,832,771.92	215,930,356.06	435,191,822.83	388,286,176.99
其他业务				
合 计	247,832,771.92	215,930,356.06	435,191,822.83	388,286,176.99

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,003,266.68	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	29,091.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-277,352.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	487,158.50	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,990.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,157,173.46	
减：非经常性损益的所得税影响数	16,613.67	
非经常性损益净额	1,140,559.79	
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	1,140,559.79	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.57	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.31	-0.29	-0.29

北京金山顶尖科技股份有限公司

2026年04月28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	1,003,266.68
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	29,091.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-277,352.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	487,158.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,990.76
非经常性损益合计	1,157,173.46
减：所得税影响数	16,613.67
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,140,559.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用