



中斗科技

NEEQ: 833594

北京中斗科技股份有限公司

Beijing CCOMPASS Science-Technology

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、公司负责人张勇、主管会计工作负责人张勇及会计机构负责人（会计主管人员）郑晓磊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

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理.....	19
第六节	财务会计报告.....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	104

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
	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	公司董事会办公室。

## 释义

释义项目		释义
中斗科技	指	北京中斗科技股份有限公司
荣创中和	指	北京荣创中和科技有限公司
新疆中斗	指	新疆中斗科技有限公司
青岛中斗	指	青岛中斗科技有限公司
民生新晖	指	北京民生新晖投资合伙企业(有限合伙)
广垦太证	指	北京广垦太证医药投资中心(有限合伙)
宁波安芙兰	指	宁波安芙兰创业投资合伙企业(有限合伙)
济南大得	指	济南大得宏强投资中心(有限合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京中斗科技股份有限公司章程》
股东会	指	北京中斗科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京中斗科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中斗科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和公司章程规定的其他人员
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中斗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing CCOMPASS Science Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	张勇	成立时间	2011年1月30日
控股股东	控股股东为（张勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张勇），一致行动人为（江秀梅）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务-其他互联网服务		
主要产品与服务项目	定位产品的位置服务		
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	中斗科技	证券代码	833594
挂牌时间	2015年10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）	116,789,992
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼 电话：010-88321929		
联系方式			
董事会秘书姓名	张勇	联系地址	北京市朝阳区东三环中路39号院24号楼26层3002-1
电话	010-59009266	电子邮箱	zhengxiaolei@ccompass.com.cn
传真	010-59009233		
公司办公地址	北京市朝阳区东三环中路39号院24号楼26层3002-1	邮政编码	100016
公司网址	www.ccompass.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	9111010556950529X8		
注册地址	北京市东三环中路39号院24号楼26层3002-1		
注册资本（元）	116,789,992	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

本公司是处于互联网软件与服务的服务提供商，利用移动互联技术打造低空安全领域和航空体育产业信息化应用的服务商。是国家级高新技术企业和双软认定企业。

公司产品以信息化技术为驱动，以服务为核心，通过“建设+运营+服务”的市场模式提供解决方案。公司收入来源是位置平台技术服务费，技术开发费等。

航空运动产业服务性内容，开展各类线上线下航空运动活动，丰富赛事展会供给，激发群众航空运动消费需求。同时，充分利用创新技术，增强消费粘性，提升航空运动消费水平。公司积极开展青少年航空运动教育培训业务。公司充分依靠国家体育总局航空无线电模型运动管理中心、中国航协、国际航联、亚航联、中国通航协会等官方资源，以“学习+体育”为核心理念，通过无人机进课堂、推广校本课程、组织学生开展课外活动等多种形式，鼓励学校与专业培训机构合作，加强青少年航空运动培训，提高青少年的综合素质，提升中国无人机运动水平，培育青少年参与航空运动和养成航空运动消费习惯。

公司还将加强与各级航空运动组织的合作，做好国内外顶级航空运动赛事 IP 的孵化和运营。逐步完善智慧赛事系统，推动赛事标准化体系建设，创新性的推动航空体育赛事向智能化方向迈进。广泛开展群众性、校园性航空运动活动，做大做强现有特色航空运动竞赛活动，推出一批具有发展价值的优秀航空运动品牌赛事活动，激发航空运动各支撑产业活力，逐步形成赛制稳定、等级分明、遍及城乡的竞赛格局。

本期平台运营业务处于市场开拓前期，尚未形成规模。各基层组织单位仅是作为器材销售客户，器材销售并不是公司的主营方向，公司主营还是在平台运营及赛事举办上，未来各基层组织单位不会是公司的主要客户，后期公司预计在全面部署平台和接入数据的基础上，实现相关软硬件收入、平台维护收入以及多元化增值服务收入。综上，报告期内商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	√是
详细情况	本公司于 2024 年 12 月 2 日通过复审取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202111004418，有效期：三年

### 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	8,390,377.28	4,568,822.80	83.64%

毛利率%	42.53%	37.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,809,267.94	-21,828,074.64	73.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,853,922.86	-21,747,744.14	73.08%
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）	-73.75%	-100.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-74.32%	-100.24%	-
基本每股收益	-0.05	-0.19	73.68%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	25,912,219.69	33,123,636.94	-21.77%
负债总计	22,186,660.46	23,588,164.69	-5.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,972,349.50	10,781,617.44	-53.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	0.09	-55.56%
资产负债率%（母公司）	83.56%	72.92%	-
资产负债率%（合并）	85.62%	71.21%	-
流动比率	0.17	0.22	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,119,624.89	-1,404,253.93	179.73%
应收账款周转率	0.39	0.19	-
存货周转率	4.94	1.01	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-21.77%	-38.76%	-
营业收入增长率%	83.64%	154.03%	-
净利润增长率%	73.38%	-75.03%	-

### 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	51,160.42	0.20%	31,316.53	0.09%	63.37%
应收票据		0.00%		0.00%	-
应收账款	104,515.05	0.40%	743,359.10	2.24%	-85.94%
存货	889,255.87	3.43%	1,063,674.20	3.21%	-16.40%
固定资产	276,824.52	1.07%	284,134.73	0.86%	-2.57%
无形资产	19,234,029.45	74.23%	18,247,787.58	55.09%	5.40%
开发支出	2,572,105.38	9.93%	4,104,427.79	12.39%	-37.33%

应付账款	2,128,297.29	8.21%	2,132,642.29	6.44%	-0.20%
资产总计	25,912,219.69	100%	33,123,636.94	100.00%	-21.77%

### 项目重大变动原因

#### 1、开发支出

本报告期内，开发支出 2,572,105.38 元，同比变动-37.33%，主要原因为公司开发的服务平台本期结转为无形资产。

## (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	8,390,377.28	-	4,568,822.80	-	83.64%
营业成本	4,821,815.35	57.47%	2,863,633.94	62.68%	68.38%
毛利率%	42.53%	-	37.32%	-	-
销售费用	592,481.02	7.06%	405,736.64	8.88%	46.03%
管理费用	3,046,451.31	36.31%	10,609,872.26	232.22%	-71.29%
研发费用	4,944,957.48	58.94%	12,226,974.44	267.62%	-59.56%
财务费用	11,700.84	0.14%	6,754.97	0.15%	73.22%
信用减值损失	-669,525.31	-7.98%	-200,559.75	-4.39%	233.83%
资产减值损失	-158,844.31	-1.89%			-
其他收益	985.50	0.01%	1,090.14	0.02%	-9.60%
营业利润	-5,854,567.94	-69.78%	-21,748,019.06	-476.01%	73.08%
营业外支出	55,345.08	0.66%	80,330.90	1.76%	-31.10%
净利润	-5,809,913.02	-69.24%	-21,828,349.56	-477.77%	73.38%

### 项目重大变动原因

#### 1、营业收入

本报告期内，公司实现收入 8,390,377.28 元，同比变动 83.64%；营业成本 4,821,815.35 元，同比变动 68.38%；主要原因为经过前几年的市场铺垫初见成效，收入有所增加，本期营业成本同比例增长。

#### 2、管理费用

本报告期内，管理费用 3,046,451.31 元，同比变动-71.29%，主要原因为上年同期核销存货 3,406,697.73 元，同时上年会计估计变更调整了无形资产摊销年限，摊销金额增加。

#### 3、研发费用

本报告期内，研发费用 4,944,957.48 元，同比变动-59.56%，主要原因为无形资产摊销金额较上年同期减少。

#### 4、营业利润、净利润

本报告期内，公司实现营业利润-5,854,567.94 元，同比变动 73.08%；净利润-5,809,913.02 元，同比变动 73.38%；主要原因为本期收入同比增长 83.64%，管理费用、研发支出较上年同期减少。

## 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	8,390,377.28	4,568,822.80	83.64%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	4,821,815.35	2,863,633.94	68.38%
其他业务成本	0.00	0.00	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
产品销售	6,044,945.60	4,273,313.58	29.31%	36.83%	50.09%	-6.25%
技术咨询服务	2,345,431.68	548,501.77	76.61%	1,453.37%	3,224.67%	-12.46%
合计	8,390,377.28	4,821,815.35	42.53%	83.64%	68.38%	5.21%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

公司积极拓展业务，开展各类线上线下航空运动活动，丰富赛事展会供给，使得本期营业收入有所增加

### 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	北京衍飞科技有限公司	380,445.13	4.53%	否
2	新疆飞行派航空科技有限责任公司	365,184.96	4.35%	否
3	青岛奥美教育科技有限公司	239,138.94	2.85%	否
4	承喆科技发展（大连）有限公司	166,161.95	1.98%	否
5	山东七点航空科技有限公司	145,341.59	1.73%	否
	合计	1,296,272.57	15.44%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	深圳市高端无人机有限公司	3,441,329.20	71.37%	否
2	弘畅航空科技（青岛）有限公司	297,946.90	6.18%	否
3	泉州市飞航智能科技有限公司	159,500.88	3.31%	否
4	大连奈科瑟斯科技有限公司	83,225.13	1.73%	否
5	浙江比翼智慧科技有限公司	31,781.42	0.66%	否
合计		4,013,783.53	83.25%	-

### （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	1,119,624.89	-1,404,253.93	179.73%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-12,800	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,099,781.00	1,404,129.00	-178.32%

#### 现金流量分析

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 1,119,624.89 元，去年同期为-1,404,253.93 元，较上年同期上升 179.73%，主要是本期收入增加，客户回款有所增加。

2、报告期筹资活动产生的现金流量净额为-1,099,781.00 元，主要原因为：本报告期内企业归还柏高资产管理（北京）有限公司部分借款。

## 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
新疆中斗科技有限公司	控股子公司	技术推广与应用；信息咨询服务；软件开发；电子产品安装与销售。	5,000,000.00	157,042.61	-1,547,841.63	0.00	-10,399.98
青岛中斗科技有限公司	控股子公司	计算机信息技术开发、	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

司		技术推 广及技 术服务。					
天天飞 行（上 海）科 技有 限公 司	控股子 公司	从事智 能科技、 网络科 技、电子 科技领 域内的 技术开 发、销 售：民用 飞行器、 人工智 能行业 应用系 统，智能 机器人 的研发， 体育赛 事策划。	2,000,000.00	8,409.88	-1,916,975.67	0.00	-1,612.69

### 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
1、商业模式转化风险	<p>公司目前正在经历从原来单一的硬件生产商向兼具平台开发和运营、及硬件设计生产转变，并逐步向航空领域拓展。随着系统集成、软件开发和技术服务类收入的占比逐渐增加，公司团队组建、管理思维、资源分配等方面能否在传统业务向新型业务的转变中适应变化是未来公司业务发展的关键，公司面临着商业模式转换的风险。 应对措施：公司依托行业领先的研发实力，积极配合打造科技体育产业信息化管理平台，运用信息化和大数据手段，着力促进科技体育普及教育推广，紧密团结行业合作伙伴，以权威赛事为牵引，以智能航空体育消费服务平台为支撑，以专业场地、设施和飞行营地为依托，线上与线下相结合，致力于科技体育、航空运动的普及和推广，提供信息化和教育培训服务。</p>
2、实际控制人控制不当风险	<p>公司的实际控制人为张勇，持有公司 47,991,553 股，持股比例 41.02%。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司目前建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、或股东大会的讨论、审议通过，并且严格按照各项规章制度的规定执行。</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	(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	(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(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	(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 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	13,585,409.00	273.22%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	13,585,409.00	273.22%

##### 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
--------	----	----	------	------	----------	-----------

2020-022	原告/申请人	技术开发合同纠纷	否	13,585,409.00	否	本公司已提起仲裁，目前仲裁暂时中止，进展缓慢。
----------	--------	----------	---	---------------	---	-------------------------

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次仲裁尚未裁定，若裁决结果对公司不利，将会对公司资金周转产生一定的影响。公司将根据仲裁进展情况及时评估对财务的影响，并及时履行信息披露义务。

### (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

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

无

### (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	500,000.00	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
	-	-
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

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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10月15日		挂牌	规范关联交易	将尽可能减少与公司之间的直接或间接的关联交易	正在履行中
董监高	2015年10月15日		挂牌	规范关联交易	将尽可能减少与公司之间的直接或间接的关联交易	正在履行中
其他股东	2015年10月15日		挂牌	规范关联交易	将尽可能减少与公司之间的直接或间接的关联交易	正在履行中
董监高	2015年10月15日		挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月15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10月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	80,856,327	69.23%	-	80,856,327	69.23%
	其中：控股股东、实际控制人	11,977,888	10.25%	-	11,977,888	10.25%
	董事、监事、高管	11,977,888	10.25%	-	11,977,888	10.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,933,665	30.77%	-	35,933,665	30.77%
	其中：控股股东、实际控制人	35,933,665	30.77%	-	35,933,665	30.77%
	董事、监事、高管	35,933,665	30.77%	-	35,933,665	30.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		116,789,992	-	0	116,789,992	-
普通股股东人数		14				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	张勇	47,911,553	0	47,911,553	41.02%	35,933,665	11,977,888	0	0
2	张传运	34,947,028	0	34,947,028	29.92%	0	34,947,028	0	0
3	北京荣创中和科技有限责任公司	9,752,988	0	9,752,988	8.35%	0	9,752,988	0	0

4	北京民生新晖投资合伙企业(有限合伙)	7,453,202	0	7,453,202	6.38%	0	7,453,202	0	0
5	济南大得宏强投资中心(有限合伙)	4,063,744	0	4,063,744	3.47%	0	4,063,744	0	0
6	青岛智源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	4,063,743	0	4,063,743	3.47%	0	4,063,743	0	0
7	王雪涛	2,032,472	0	2,032,472	1.74%	0	2,032,472	0	0
8	新疆凯迪房地产开发有限公司	2,031,872	0	2,031,872	1.74%	0	2,031,872	0	0
9	魏昌勇	1,950,597	0	1,950,597	1.67%	0	1,950,597	0	1,950,597
10	臧宁	1,626,000	0	1,626,000	1.39%	0	1,626,000	0	0
	合计	115,833,199	0	115,833,199	99.15%	35,933,665	79,899,534	0	1,950,597

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：张传运与张勇为父子关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

是 否

张勇,中国国籍, EMBA,无境外永久居留权,历任柏高信息科技总裁、柏高建设集团董事长、天兴地产执行总裁、美岸投资董事长、铭冠地产董事长,报告期内无变动

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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				
张勇	董事长、总经理、董事会秘书	男	1971年6月	2022年12月31日	2025年12月30日	47,911,553	0	47,911,553	41.02%
吴穷	董事	男	1964年9月	2022年12月31日	2025年12月30日	0	0	0	0%
郑晓磊	董事	女	1981年10月	2024年8月15日	2025年12月30日	0	0	0	0%
杨朝晖	董事	男	1966年12月	2022年12月31日	2025年12月30日	0	0		
张光	董事	男	1968年5月	2022年12月31日	2025年12月30日	0	0	0	0%
王超栋	董事	男	1978年3月	2022年12月31日	2025年12月30日	0	0	0	0%
陆磊	监事	女	1984年12月	2025年3月28日	2025年12月30日	0	0	0	0%
张文博	监事	男	2001年12月	2025年3月28日	2025年12月30日	0	0	0	0%
赫建平	监事会主席	女	1979年12月	2022年12月31日	2025年12月30日	0	0	0	0%
郑晓	财务	女	1981年	2022年	2025年	0	0	0	0%

磊	负责人		10月	12月31日	12月30日				
---	-----	--	-----	--------	--------	--	--	--	--

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张勇为公司控股股东，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨朝晖	董事	离任	无	个人辞职
汪静	监事	离任	无	个人辞职
陆磊	无	新任	监事	公司经营管理需要
何平	监事	离任	无	个人辞职
张文博	无	新任	监事	公司经营管理需要
赫建平	监事	新任	监事会主席	公司经营管理需要

#### 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

张文博，男，2001年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2025年3月至今，就职于北京中斗科技股份有限公司，任培训讲师。

陆磊，女，1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2011年9月，就职于北京宏图三胞科技有限公司，任会计；2011年10月至2017年12月，就职于北京祝融科技有限公司，任总账会计；2019年9月至今，就职于北京中斗科技股份有限公司，任总账会计。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

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

员工总计	10	1	9
------	----	---	---

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	7	6
专科	0	0
专科以下	1	1
员工总计	10	9

**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**

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无离退休人员。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、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，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，上述机构和人员依法运作，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**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、公司资产独立完整

公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司的各项资产权利不存在产权归属纠纷或潜在纠纷。

#### 2、公司人员独立

公司已与所有与公司建立劳动关系的员工签订了劳动合同。公司的董事、监事均根据《公司法》和《公司章程》的规定选举产生，通过合法程序进行；公司的高级管理人员均由董事会聘任或辞退。公司的高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业担任董事、监事之外的其他职务或领薪的情形。

#### 3、公司财务独立

公司设立了独立的财务部，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司单独在银行开立账户、独立核算、并能够独立进行纳税申报和依法纳税。

#### 4、公司机构独立

公司已设立股东会、董事会和监事会，并聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理制度独立行使经营管理职权，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。

#### 5、公司业务独立

公司的业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在关联交易。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌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、挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

---

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 3555 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 29 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郝黛眉 吕航 1 年 5 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 3555 号

北京中斗科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京中斗科技股份有限公司（以下简称中斗科技公司）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，公允反映了中斗科技公司 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，我们独立于中斗科技公司，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

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中斗科技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中斗科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中斗科技公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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 郝黛眉

中国注册会计师 吕航

中国·北京

二〇二六年四月二十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	51,160.42	31,316.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	104,515.05	743,359.10
应收款项融资			
预付款项	五、3	115,562.06	175,371.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	310,503.86	303,603.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	889,255.87	1,063,674.20
其中：数据资源			
合同资产	五、6	941,673.94	1,100,518.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,416,589.14	1,824,444.15
<b>流动资产合计</b>		<b>3,829,260.34</b>	<b>5,242,286.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、8	276,824.52	284,134.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、9	19,234,029.45	18,247,787.58
其中：数据资源			
开发支出	五、10	2,572,105.38	4,104,427.79
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产	五、12		5,245,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,082,959.35</b>	<b>27,881,350.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,912,219.69</b>	<b>33,123,636.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	2,128,297.29	2,132,642.29
预收款项			
合同负债	五、14	370,441.59	430,850.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	180,993.65	392,881.04
应交税费	五、16	3,711.13	
其他应付款	五、17	19,455,059.39	20,575,780.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	48,157.41	56,010.55
<b>流动负债合计</b>		<b>22,186,660.46</b>	<b>23,588,164.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		22,186,660.46	23,588,164.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	116,789,992.00	116,789,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	8.00	8.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	5,867,226.45	5,867,226.45
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-117,684,876.95	-111,875,609.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,972,349.50	10,781,617.44
少数股东权益		-1,246,790.27	-1,246,145.19
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		3,725,559.23	9,535,472.25
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		25,912,219.69	33,123,636.94

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：郑晓磊

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十三、1	51,126.86	31,270.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		104,515.05	743,359.10
应收款项融资			

预付款项		115,562.06	175,371.48
其他应收款	十三、2	158,399.77	151,499.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		883,239.75	1,057,658.08
其中：数据资源			
合同资产		941,673.94	1,100,518.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,413,697.11	1,821,552.12
<b>流动资产合计</b>		<b>3,668,214.54</b>	<b>5,081,228.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3		
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		272,417.83	279,728.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,234,029.45	18,247,787.58
其中：数据资源			
开发支出		2,572,105.38	2,572,105.38
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			5,245,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,078,552.66</b>	<b>26,344,621.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,746,767.20</b>	<b>31,425,849.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,527,163.53	1,531,508.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		180,993.65	392,881.04
应交税费		3,711.13	
其他应付款		19,384,584.91	20,505,305.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		370,441.59	430,850.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		48,157.41	56,010.55
<b>流动负债合计</b>		<b>21,515,052.22</b>	<b>22,916,556.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>21,515,052.22</b>	<b>22,916,556.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		116,789,992.00	116,789,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8.00	8.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,867,226.45	5,867,226.45
一般风险准备			
未分配利润		-118,425,511.47	-114,147,933.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,231,714.98</b>	<b>8,509,292.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>25,746,767.20</b>	<b>31,425,849.37</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		8,390,377.28	4,568,822.80
其中：营业收入	五、23	8,390,377.28	4,568,822.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,417,561.10	26,117,372.25
其中：营业成本		4,821,815.35	2,863,633.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	155.10	4,400.00
销售费用	五、25	592,481.02	405,736.64
管理费用	五、26	3,046,451.31	10,609,872.26
研发费用	五、27	4,944,957.48	12,226,974.44
财务费用	五、28	11,700.84	6,754.97
其中：利息费用			
利息收入		89.13	70.64
加：其他收益	五、29	985.50	1,090.14
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）	五、30	-669,525.31	-200,559.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-158,844.31	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,854,567.94	-21,748,019.06
加：营业外收入	五、32	100,000.00	0.40
减：营业外支出	五、33	55,345.08	80,330.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,809,913.02	-21,828,349.56
减：所得税费用	五、34		

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,809,913.02	-21,828,349.56
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）		-5,809,913.02	-21,828,349.56
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）		-645.08	-274.92
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,809,267.94	-21,828,074.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,809,913.02	-21,828,349.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,809,267.94	-21,828,074.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-645.08	-274.92
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.19

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：郑晓磊

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业收入		8,390,377.28	4,568,822.80
减：营业成本		4,821,815.35	2,863,633.94
税金及附加		155.10	4,400.00
销售费用		592,481.02	405,736.64
管理费用		3,035,051.31	10,568,330.00
研发费用		4,944,957.48	12,226,974.44
财务费用		11,088.17	6,067.73
其中：利息费用			
利息收入		89.11	70.50
加：其他收益		985.50	1,090.14
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）		850,797.10	-4,679,543.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-158,844.31	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,322,232.86	-26,184,773.52
加：营业外收入		100,000.00	0.40
减：营业外支出		55,345.08	80,330.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,277,577.94	-26,265,104.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,277,577.94	-26,265,104.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-4,277,577.94	-26,265,104.02
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,277,577.94</b>	<b>-26,265,104.02</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,210,784.63	4,477,764.97
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	五、35	191,074.63	1,161.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,401,859.26</b>	<b>4,478,926.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,144,615.87	2,506,179.91
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		2,164,114.98	2,562,021.16
支付的各项税费		155.10	4,400.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	973,348.42	810,579.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,282,234.37</b>	<b>5,883,180.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,119,624.89</b>	<b>-1,404,253.93</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,800.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			12,800.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-12,800
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,252,707.00	2,427,382.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,252,707.00	2,427,382.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,352,488.00	1,023,253.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,352,488.00	1,023,253.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,099,781.00	1,404,129.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,843.89	-12,924.93
加：期初现金及现金等价物余额		31,316.53	44,241.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,160.42	31,316.53

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：郑晓磊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,210,784.63	4,477,764.97
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		191,074.61	1,161.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,401,859.24	4,478,926.01
购买商品、接受劳务支付的现金		5,144,615.87	2,506,179.91
支付给职工以及为职工支付的现金		2,164,114.98	2,562,021.16
支付的各项税费		155.10	4,400.00
支付其他与经营活动有关的现金		973,335.73	810,591.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,282,221.68	5,883,192.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,119,637.56	-1,404,266.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,800.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			12,800.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-12,800.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,252,707.00	2,427,382.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,252,707.00	2,427,382.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,352,488.00	1,023,253.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,352,488.00	1,023,253.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,099,781.00	1,404,129.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>19,856.56</b>	-12,937.69
加：期初现金及现金等价物余额		31,270.30	44,207.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,126.86	31,270.30









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												
<b>四、本年年末余额</b>	116,789,992.00				8.00				5,867,226.45		-118,425,511.47	4,231,714.98

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	永续	其他								



6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	116,789,992.00				8.00				5,867,226.45		-114,147,933.53	8,509,292.92

---

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京中斗科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时简称“本集团”）是由两名自然人张传运、张勇共同发起设立的股份有限公司，成立于 2011 年 1 月 30 日，取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 110000013575521 的企业法人营业执照。本公司于 2015 年更换为统一社会信用代码 9111010556950529X8 的营业执照。公司成立时名称为北京柏高投资股份有限公司，2011 年 6 月 22 日变更为现名称。公司成立时注册资本 1000 万元；股份总数：1000 万股，其中张传运持有 490 万股，持股比例 49%，张勇持有 510 万股，持股比例 51%。

2013 年 7 月，根据股东会决议，公司注册资本增加 200 万元，股份总数增加 200 万股，新增股份由北京荣创中和科技有限责任公司持有。本次增资后，公司注册资本增加至 1200 万元，股份总数增加至 1200 万股，其中：张传运持有 490 万股，持股比例 40.83%；张勇持有 510 万股，持股比例 42.50%；北京荣创中和科技有限责任公司持有 200 万股，持股比例 16.67%。

2014 年 6 月，根据股东会决议，公司注册资本增加 800 万元，股份总数增加 800 万股，新增股份由股东张勇持有。本次增资后，公司注册资本增加至 2000 万元，股份总数增加至 2000 万股，其中：张传运持有 490 万股，持股比例 24.50%；张勇持有 1310 万股，持股比例 65.50%；北京荣创中和科技有限责任公司持有 200 万股，持股比例 10.00%。本次增资于 2015 年 4 月实缴。

2015 年 4 月，经股东会通过，股东张传运将持有的公司股份中的 1,225,000 股转让给新股东张浩；股东张勇将持有的公司股份中的 2,862,630 股转让给张浩；股东张勇将持有的公司股份中的 412,370 股转让给新股东北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）。

2015 年 4 月，根据股东会决议，公司注册资本增加 3,949,582 元，股份总数增加 3,949,582 股，新增股份中，新增股东宁波安芙兰创业投资合伙企业（有限合伙）持有 833,333 股，新增股东济南大得宏强投资中心（有限合伙）持有 833,333 股，新增股东北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）持有 833,333 股，新增股东北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）持有 1,449,583 股。本次转让及增资后，公司注册资本增加至 23,949,582 元，股份总数增加至 23,949,582 股。公司已收到全部注册资本款项，并于 2015 年 4 月 29 日办理完毕最后一次增资的工商变更手续。

2015 年 9 月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2015]5837 号《关于同意北京中斗科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。公司简称和代码：中斗科技 833594。

根据 2016 年 4 月 29 日股东会决议，本公司以资本公积转增股本，以现有股本 23,949,582.00 股为基础，每 10 股转增 38.764940 股，转增后总股本增至 116,789,992

股。

截至 2025 年 12 月 31 日，各股东持有股份明细如下：

股东名称	持有股份	持股比例 (%)
张勇	47,911,553.00	41.0237
张传运	34,947,028.00	29.9230
北京荣创中和科技有限责任公司	9,752,988.00	8.3509
北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）	7,453,202.00	6.3817
济南大得宏强投资中心（有限合伙）	4,063,744.00	3.4795
青岛智源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,063,743.00	3.4795
王雪涛	2,032,472.00	1.7403
北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）	2,031,872.00	1.7398
魏昌勇	1,950,597.00	1.6702
臧宁	1,626,000.00	1.3922
己未资本管理有限公司	585,179.00	0.5011
陈荣华	185,307.00	0.1587
北京清静伟业投资管理有限公司	185,307.00	0.1587
侯思欣	1,000.00	0.0009
合计	116,789,992.00	100.0000

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；公司注册地址及办公地址为北京市朝阳区东三环中路 39 号院 24 号楼 26 层 3002-1；法定代表人：张勇。

本公司属导航及电子信息行业，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；智能无人飞行器制造；信息技术咨询服务；软件开发；软件销售；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；数据处理服务；信息系统运行维护服务；电机及其控制系统研发；通信设备制造；通信设备销售；电子产品销售；以自有资金从事投资活动；体育竞赛组织；组织体育表演活动；体育赛事策划；体育用品设备出租；体育保障组织；组织文化艺术交流活动；数字创意产品展览展示服务；文化场馆管理服务；会议及展览服务；专业设计服务；教学用模型及教具制造；教学用模型及教具销售；玩具制造；玩具销售；玩具、动漫及游艺用品销售；广告制作；广告发布；数字广告制作；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）。（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：飞行训练。（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）。

本公司及各子公司主要从事北斗云系统服务平台、智能航空体育消费平台等项目的研究开发应用；移动智能终端、穿越机等通讯器材的销售及相关的技术咨询服务。

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，合并范围较上年度无变化，合并详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2026 年 4 月 29 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

本公司根据自身生产经营特点，确定无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、15 和附注三、19。

### 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司所涉及的重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入、利润总额（或亏损额）任一项目占合并报表对应项目 10% 及以上且少数股东持股比例 20% 及以上
重要的资本化研发项目	项目累计资本化支出 $\geq$ 500 万元且当年资本化支出 $\geq$ 公司合并净利润的 10%

### 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、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。

## 9、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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务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业务模式。

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业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务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

### **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）金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### **（5）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。

对于应收账款、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。

应收账款

对于应收账款，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账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项	账龄分析法
低风险组合	应收保证金、押金、备用金性质款项	不存在显著风险增加的情况下，一般不计提坏账准备

#### 合同资产

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

#### 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：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项	账龄分析法
低风险组合	应收保证金、押金、备用金性质款项	不存在显著风险增加的情况下，一般不计提坏账准备

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 180 天。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## **(6) 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。

## **(7) 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。

## **10、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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、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、16。

## **13、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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

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）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

## （4）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。

## （5）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。

## 14、无形资产

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。

本公司无形资产系自行研发及外购的软件使用权等，结合行业技术快速迭代及公司经营战略的考虑，为正确反映无形资产的经济价值，本公司无形资产摊销年限为5年。

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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

## 15、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、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、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。

具体研发项目的资本化条件：

本公司研发项目均系与生产经营相关，为推动航空科技体育普及和发展，提升学生综合素质，通过建立全国统一的课程、师资、俱乐部体系而开发的标准化产品和服务平台系统，相关内部研究开发项目支出，在同时满足以下条件时，予以资本化：①技术上具有可行性完成该标准化课程体系、师资培训体系、俱乐部运营体系及配套服务平台系统在技术方案、内容架构、平台功能、数据交互等方面已完成设计定型，核心模块开发完成并通过内部测试与试点验证，不存在重大无法攻克的技术障碍，能够稳定运行并实现预定功能；②管理层已正式批准项目立项，具有明确将该标准化产品及服务平台系统投入实际运营、面向学校及俱乐部推广使用、构建全国运营网络的经营意图，项目不存在随意终止或仅用于内部技术研究的情形；③能够产生明确的未来经济利益，平台服务系统具有清晰的商业化运营模式，可通过课程输出、师资培训、俱乐部加盟、平台服务、活动运营等方式形成稳定收入来源，相关市场需求明确，能够为公司带来可预期的经济利益流入；④有足够的技术、财务及运营资源支持公司拥有足够的课程研发团队、技术开发人员、运营管理团队及实施经验，能够保障项目持续开发与落地，可确保项目按

---

期完成并投入规模化使用；⑤归属于该项目的开发支出能够可靠计量项目实行单独核算，能够清晰、准确归集与该研发项目直接相关的成本费用。

## 16、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、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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （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。本公司暂无设定受益计划导致的职工薪酬。

#### **(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。

## 18、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。

---

## 19、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

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、技术服务（包含设备维修及提

---

供赛事技术服务支持等)。

### 销售商品

本公司销售商品主要系无人机套机及相关配件，本公司将设备按照合同规定发送至约定交货地点，客户在签收后3个工作日内完成验收，本公司即确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

### 技术服务

- 本公司对外提供的无人机设备维修服务，主要系一次性维修、保养、故障修复、零部件更换等，属于某一时点履行的履约义务，在服务完成经客户验收合格时确认收入。

本公司提供的无人机赛事技术支持服务，负责协调比赛场地考察、赛事新闻发布活动、竞赛器材安装调试、赛事相关技术支持等。对于一次性赛事技术服务，属于某一时点履行的履约义务，在赛事结束，相关服务完成并经客户验收完成时确认收入；对于长期赛事，属于某一时段内履行的履约义务，按履约进度（已完成赛事场次 / 时间比例）分期确认收入；进度不能合理确定时，按已发生且预计可补偿成本确认。

## 20、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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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。

## 21、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。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。

## 22、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。

## 23、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	法定税率
-----	------	------

税 种	计税依据	法定税率
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%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 企业所得税不同纳税主体适用税率情况

纳税主体名称	所得税税率%
北京中斗科技股份有限公司	高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税
新疆中斗科技有限公司	小型微利企业，减按 25% 计入应纳税所得额，再按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际执行税率为 5%。
天天飞行（上海）科技有限公司	小型微利企业，减按 25% 计入应纳税所得额，再按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际执行税率为 5%。
青岛中斗科技有限公司	小型微利企业，减按 25% 计入应纳税所得额，再按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际执行税率为 5%。

## 2、税收优惠及批文

本公司于 2024 年 12 月 2 日通过复审取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202411004986，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2008]172 号）、《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2008]362 号）的规定，本公司 2025 年度企业所得税适用税率为 15%。

本公司属软件企业，根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司软件销售收入部分的增值税税负超过 3% 的，享受即征即退的优惠政策。

## 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	-	-
银行存款	51,160.42	31,316.53
其他货币资金	-	-
合计	51,160.42	31,316.53
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

## (1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	42,559.00	74,830.00
1至2年	63,630.00	13,634.00
2至3年	13,634.00	-
3年以上	19,302,875.35	23,632,315.35
小计	<b>19,422,698.35</b>	<b>23,720,779.35</b>
减: 坏账准备	19,318,183.30	22,977,420.25
合计	<b>104,515.05</b>	<b>743,359.10</b>

## (2) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,422,698.35	100.00	19,318,183.30	99.46	104,515.05
其中: 账龄组合	19,422,698.35	100.00	19,318,183.30	99.46	104,515.05
低风险组合	-	-	-	-	-
合计	<b>19,422,698.35</b>	<b>100.00</b>	<b>19,318,183.30</b>	<b>99.46</b>	<b>104,515.05</b>

续:

类别	上年年末余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,720,779.35	100.00	22,977,420.25	96.87	743,359.10
其中: 账龄组合	23,060,779.35	97.22	22,977,420.25	99.64	83,359.10
低风险组合	660,000.00	2.78	-	-	660,000.00
合计	<b>23,720,779.35</b>	<b>100.00</b>	<b>22,977,420.25</b>	<b>96.87</b>	<b>743,359.10</b>

①按单项计提坏账准备的应收账款: 无。

②按组合计提坏账准备的应收账款:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	42,559.00	2,127.95	5.00	74,830.00	3,741.50	5.00
1至2年	63,630.00	6,363.00	10.00	13,634.00	1,363.40	10.00
2至3年	13,634.00	6,817.00	50.00	-	-	-
3年以上	19,302,875.35	19,302,875.35	100.00	22,972,315.35	22,972,315.35	100.00

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	19,422,698.35	19,318,183.30	99.46	23,060,779.35	22,977,420.25	99.64

组合计提项目：低风险组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	660,000.00	-	-
合计	-	-	-	660,000.00	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
期初余额	22,977,420.25
本期计提	670,203.05
本期收回或转回	-
本期核销	4,329,440.00
期末余额	19,318,183.30

转回或收回金额重要的坏账准备：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

本期核销应收账款-深圳市兴嘉林电子科技有限公司余额 4,329,440.00 元，该款项发生于 2017 年，已长期挂账近 10 年，多次催收无果，账面已全额计提坏账准备，本期经批准予以核销。

(5) 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：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总余额 20,990,593.35 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 91.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 20,990,593.35 元。

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
北京中科国数信息产业集团有限公司 (曾用名：普天和平科技有限公司)	12,160,500.00		12,160,500.00	52.99	12,160,500.00
新疆克拉玛依发展和改革委员会	2,850,000.00		2,850,000.00	12.42	2,850,000.00

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
杭州天宽科技有限公司		2,582,320.00	2,582,320.00	11.25	2,582,320.00
新疆交安汽车测控有限公司	2,070,000.00		2,070,000.00	9.02	2,070,000.00
青岛市交通运输委员会港航管理局	1,327,773.35		1,327,773.35	5.79	1,327,773.35
合计	18,408,273.35	2,582,320.00	20,990,593.35	91.47	20,990,593.35

### 3、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	31,737.56	27.46	58,036.98	33.09
1至2年	7,000.00	6.06	94,334.50	53.79
2至3年	76,824.50	66.48	23,000.00	13.12
3年以上	-	-	-	-
小计	115,562.06	100.00	175,371.48	100.00
减：减值准备	-	-	-	-
合计	115,562.06	100.00	175,371.48	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项：无。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 113,562.06 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.27%。

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%
深圳创世泰克科技有限公司	76,824.50	66.48
泉州市飞航智能科技有限公司	22,088.00	19.11
阿里云计算有限公司	9,649.56	8.35
北京憬锐科技有限公司	3,000.00	2.60
湖北灏楚企业管理有限公司	2,000.00	1.73
合计	113,562.06	98.27

### 4、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	-	-

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	310,503.86	303,603.13
<b>合计</b>	<b>310,503.86</b>	<b>303,603.13</b>

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款：

① 按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,500.37	7,000.00
1至2年	1,000.00	7,277.38
2至3年	-	40,000.00
3年以上	7,819,475.21	7,779,475.21
<b>小计</b>	<b>7,839,975.58</b>	<b>7,833,752.59</b>
减：坏账准备	7,529,471.72	7,530,149.46
<b>合计</b>	<b>310,503.86</b>	<b>303,603.13</b>

② 按款项性质披露：

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金及备用金	309,603.86	-	309,603.86	296,103.49	-	296,103.49
股权转让款	1,755,000.00	1,755,000.00	-	1,755,000.00	1,755,000.00	-
资金往来	5,775,371.72	5,774,471.72	900.00	5,782,649.10	5,775,149.46	7,499.64
<b>合计</b>	<b>7,839,975.58</b>	<b>7,529,471.72</b>	<b>310,503.86</b>	<b>7,833,752.59</b>	<b>7,530,149.46</b>	<b>303,603.13</b>

③ 坏账准备计提情况：

期末处于第一阶段的坏账准备：

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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	309,603.86	-	-	309,603.86
账龄组合	-	-	-	-
低风险组合	309,603.86	-	-	309,603.86
<b>合计</b>	<b>309,603.86</b>	-	-	<b>309,603.86</b>

期末处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,000.00	10.00	100.00	900.00
账龄组合	1,000.00	10.00	100.00	900.00
低风险组合	-	-	-	-
合计	1,000.00	10.00	100.00	900.00

期末处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,529,371.72	100.00	7,529,371.72	-
账龄组合	7,529,371.72	100.00	7,529,371.72	-
低风险组合	-	-	-	-
合计	7,529,371.72	100.00	7,529,371.72	-

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	296,103.49	-	-	296,103.49
账龄组合	-	-	-	-
低风险组合	296,103.49	-	-	296,103.49
合计	296,103.49	-	-	296,103.49

上年年末处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,277.38	9.40	777.74	7,499.64
账龄组合	8,277.38	9.40	777.74	7,499.64
低风险组合	-	-	-	-
合计	8,277.38	9.40	777.74	7,499.64

上年年末处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,529,371.72	100.00	7,529,371.72	-
账龄组合	7,529,371.72	100.00	7,529,371.72	-

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
低风险组合	-	-	-	-
合计	7,529,371.72	100.00	7,529,371.72	-

④ 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	-	777.74	7,529,371.72	7,530,149.46
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	-	-	-	-
本期计提	-	50.00	-	50.00
本期转回	-	-727.74	-	-727.74
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	100.00	7,529,371.72	7,529,471.72

本期转回或收回金额重要的坏账准备: 无

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

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
深圳市首欣通达科技有限公司	往来款	3,995,759.67	3 年以上	50.97	3,995,759.67
北京谦泰投资管理有限公司	股权转让款	1,755,000.00	3 年以上	22.39	1,755,000.00
东莞市矩阵同创网络科技有限公司上海浦东分公司	往来款	658,419.51	3 年以上	8.40	658,419.51
深圳市合众智慧科技有限公司	往来款	609,209.89	3 年以上	7.77	609,209.89
新疆交安汽车测控有限公司	往来款	200,000.00	3 年以上	2.55	200,000.00
合计		7,218,389.07		92.08	7,218,389.07

## 5、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	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	889,255.87	-	889,255.87	1,063,674.20	-	1,063,674.20
合计	<b>889,255.87</b>	-	<b>889,255.87</b>	<b>1,063,674.20</b>	-	<b>1,063,674.20</b>

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 按组合计提存货跌价准备：无。

(4) 确认为存货的数据资源：无。

## 6、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	3,523,993.94	3,682,838.25
减：合同资产减值准备	2,582,320.00	2,582,320.00
小计	941,673.94	1,100,518.25
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-
合计	<b>941,673.94</b>	<b>1,100,518.25</b>

(1) 本期合同资产账面价值的重大变动：无。

(2) 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	3,523,993.94	100.00	2,582,320.00	73.28	941,673.94
发出商品-杭州天宽科技有限公司	2,582,320.00	73.28	2,582,320.00	100.00	-
技术服务成本-南京种地那熊猫照明有限公司	941,673.94	26.72	-	-	941,673.94
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	<b>3,523,993.94</b>	<b>100.00</b>	<b>2,582,320.00</b>	<b>73.28</b>	<b>941,673.94</b>

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	3,682,838.25	100.00	2,582,320.00	70.12	1,100,518.25

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
发出商品-杭州天宽科技有限公司	2,582,320.00	70.12	2,582,320.00	100.00	-
技术服务成本-南京种地那熊猫照明有限公司	1,100,518.25	29.88	-	-	1,100,518.25
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,682,838.25</b>	<b>100.00</b>	<b>2,582,320.00</b>	<b>70.12</b>	<b>1,100,518.25</b>

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况:

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
技术服务成本-蓝色硅谷智慧城市发展规划与建设运营方案编制项目	158,844.31	-	158,844.31	项目终止, 前期投入无法收回
<b>合计</b>	<b>158,844.31</b>	<b>-</b>	<b>158,844.31</b>	

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	1,410,532.94	1,818,387.95
待退回企业所得税	6,056.20	6,056.20
<b>合计</b>	<b>1,416,589.14</b>	<b>1,824,444.15</b>

## 8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	276,824.52	284,134.73
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>276,824.52</b>	<b>284,134.73</b>

(1) 固定资产

### ① 固定资产情况:

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:			
1.期初余额	3,348,500.00	2,027,459.59	5,375,959.59
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
4.期末余额	3,348,500.00	2,027,459.59	5,375,959.59
二、累计折旧			
1.期初余额	3,181,075.00	1,910,749.86	5,091,824.86
2.本期增加金额	-	7,310.21	7,310.21
(1) 计提	-	7,310.21	7,310.21
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	3,181,075.00	1,918,060.07	5,099,135.07
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	167,425.00	109,399.52	276,824.52
2.期初账面价值	167,425.00	116,709.73	284,134.73

② 暂时闲置的固定资产情况：无

③ 通过经营租赁租出的固定资产：无

④ 未办妥产权证书的固定资产情况：无

⑤ 本期冲减固定资产账面价值的政府补助金额：无

(2) 固定资产清理：无。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	55,158,271.64	-	55,158,271.64
2.本期增加金额	6,777,322.41	-	6,777,322.41
(1) 购置（委托开发）	6,777,322.41	-	6,777,322.41
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	16,950,491.55	-	16,950,491.55

项目	软件使用权	其他	合计
(1) 处置	16,950,491.55	-	16,950,491.55
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	44,985,102.50	-	44,985,102.50
二、累计摊销			
1.期初余额	36,910,484.06	-	36,910,484.06
2.本期增加金额	5,791,080.54	-	5,791,080.54
(1) 计提	5,791,080.54	-	5,791,080.54
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	16,950,491.55	-	16,950,491.55
(1) 处置	16,950,491.55	-	16,950,491.55
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	25,751,073.05	-	25,751,073.05
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,234,029.45	-	19,234,029.45
2. 期初账面价值	18,247,787.58	-	18,247,787.58

期末，通过公司内部研究开发形成的无形资产原值 31,335,985.19 元，占无形资产原值总额的 69.66%；期末通过公司内部研究开发形成的无形资产账面价值 13,812,171.52 元，占无形资产账面价值总额的 71.81%。

(2) 确认为无形资产的数据资源：无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 10、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	4,104,427.79	-	1,532,322.41	2,572,105.38

具体情况详见附注六、研发支出。

## 11、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：无。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细：

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	38,747,480.88	43,768,873.67
可抵扣亏损	119,789,258.47	134,270,501.31
<b>合计</b>	<b>158,536,739.35</b>	<b>178,039,374.98</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027年	11,431,661.01	11,431,661.01	2017年亏损
2028年	26,622,826.58	26,622,826.58	2018年亏损
2029年	25,156,495.97	25,156,495.97	2019年亏损
2030年	12,209,493.75	12,209,493.75	2020年亏损
2031年	10,204,684.17	10,204,684.17	2021年亏损
2032年	8,743,394.54	8,743,394.54	2022年亏损
2033年	7,505,003.32	7,505,003.32	2023年亏损
2034年	9,060,121.61	30,917,722.47	2024年亏损
2035年	8,001,185.83	-	2025年亏损
2025年	-	631,040.48	子公司2020年度亏损
2026年	789,153.80	789,153.80	子公司2021年度亏损
2027年	43,837.18	43,837.18	子公司2022年度亏损
2028年	14,500.73	14,500.73	子公司2023年度亏损
2029年	687.31	687.31	子公司2024年度亏损
2030年	6,212.67	-	子公司2025年度亏损
<b>合计</b>	<b>119,789,258.47</b>	<b>134,270,501.31</b>	

## 12、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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件开发费用		-	-	5,245,000.00		5,245,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,245,000.00</b>	<b>-</b>	<b>5,245,000.00</b>

## 13、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年（含）以内	19,838.60	24,183.60
1年以上	2,108,458.69	2,108,458.69
<b>合计</b>	<b>2,128,297.29</b>	<b>2,132,642.29</b>

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
东莞市泰斗微电子科技有限公司	787,200.00	尚未结算
广州市泰斗鑫信息科技有限公司	380,160.00	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
新疆睿哲网络科技有限公司	408,000.00	尚未结算
合计	1,575,360.00	

#### 14、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品销售款	370,441.59	430,850.38
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
合计	370,441.59	430,850.38

(1) 账龄超过1年的重要合同负债：无。

(2) 本期合同负债账面价值的重大变动：无

#### 15、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	360,716.88	1,709,702.44	1,903,458.59	166,960.73
离职后福利-设定提存计划	32,164.16	187,176.32	205,307.56	14,032.92
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	392,881.04	1,896,878.76	2,108,766.15	180,993.65

(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	320,049.64	1,474,707.14	1,645,223.97	149,532.81
职工福利费	-	31,800.07	31,800.07	-
社会保险费	19,883.24	93,356.23	104,564.55	8,674.92
其中：1. 医疗保险费	19,103.54	89,450.00	100,218.82	8,334.72
2. 工伤保险费	779.70	3,906.23	4,345.73	340.20
3. 生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	20,784.00	109,839.00	121,870.00	8,753.00
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	-	-	-	-
合计	360,716.88	1,709,702.44	1,903,458.59	166,960.73

(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
离职后福利	-	-	-	-
其中：基本养老保险费	31,189.44	182,367.97	199,949.73	13,607.68
失业保险费	974.72	4,808.35	5,357.83	425.24

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	32,164.16	187,176.32	205,307.56	14,032.92

#### 16、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
个人所得税	3,711.13	-
合计	3,711.13	-

#### 17、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	19,455,059.39	20,575,780.43
合计	19,455,059.39	20,575,780.43

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款（按款项性质列示）：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	24,000.00	24,000.00
应付报销款	171,547.10	133,027.10
其他往来款	19,259,512.29	20,418,753.33
合计	19,455,059.39	20,575,780.43

其中，账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
柏高资产管理（北京）有限公司	14,826,510.12	未到期的借款
北京慧朗伟业科技发展有限公司	2,863,578.59	未到期的借款
合计	17,690,088.71	

#### 18、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	48,157.41	56,010.55
合计	48,157.41	56,010.55

#### 19、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	116,789,992.00	-	-	-	-	-	116,789,992.00

明细如下：

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张勇	47,911,553.00	-	-	47,911,553.00
张传运	34,947,028.00	-	-	34,947,028.00
北京荣创中和科技有限责任公司	9,752,988.00	-	-	9,752,988.00
北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）	7,453,202.00	-	-	7,453,202.00
济南大得宏强投资中心（有限合伙）	4,063,744.00	-	-	4,063,744.00
青岛智源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,063,743.00	-	-	4,063,743.00
王雪涛	2,032,472.00	-	-	2,032,472.00
北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）	2,031,872.00	-	-	2,031,872.00
魏昌勇	1,950,597.00	-	-	1,950,597.00
臧宁	1,626,000.00	-	-	1,626,000.00
己未资本管理有限公司	585,179.00	-	-	585,179.00
陈荣华	185,307.00	-	-	185,307.00
北京清静伟业投资管理有限公司	185,307.00	-	-	185,307.00
侯思欣	1,000.00	-	-	1,000.00
合计	116,789,992.00			116,789,992.00

## 20、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	8.00	-	-	8.00
其他资本公积	-	-	-	-
合计	8.00	-	-	8.00

## 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,867,226.45	-	-	5,867,226.45
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	5,867,226.45	-	-	5,867,226.45

## 22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例

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	-111,875,609.01	-90,047,534.37	-
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	-111,875,609.01	-90,047,534.37	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,809,267.94	-21,828,074.64	-
减：提取法定盈余公积		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
期末未分配利润	<b>-117,684,876.95</b>	<b>-111,875,609.01</b>	

## 23、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	8,390,377.28	4,821,815.35	4,568,822.80	2,863,633.94
其他业务	-	-	-	-
合计	<b>8,390,377.28</b>	<b>4,821,815.35</b>	<b>4,568,822.80</b>	<b>2,863,633.94</b>

### （2）营业收入、营业成本按类型划分：

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
商品销售	6,044,945.60	4,273,313.58	4,417,832.77	2,847,136.01
技术服务	2,345,431.68	548,501.77	150,990.03	16,497.93
小计	<b>8,390,377.28</b>	<b>4,821,815.35</b>	<b>4,568,822.80</b>	<b>2,863,633.94</b>
其他业务：				
小计	-	-	-	-
合计	<b>8,390,377.28</b>	<b>4,821,815.35</b>	<b>4,568,822.80</b>	<b>2,863,633.94</b>

### （3）营业收入、营业成本按商品转让时间划分：

项目	本期发生额			
	商品销售		技术服务	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,044,945.60	4,273,313.58	2,345,431.68	548,501.77
其中：在某一时点确认	6,044,945.60	4,273,313.58	-	-
在某一时段确认	-	-	2,345,431.68	548,501.77
其他业务	-	-	-	-
合计	<b>6,044,945.60</b>	<b>4,273,313.58</b>	<b>2,345,431.68</b>	<b>548,501.77</b>

#### (4) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见“附注三、19”。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务，于本公司将商品交于客户或承运商并验收合格时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

对于在某一时段内履行的履约义务，在合同约定的服务期限内，按照履约进度确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

#### (5) 与剩余履约义务有关的信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为370,441.59元，预计将于2026年期间确认收入。

(6) 重大合同变更：无。

(7) 试运行销售收入：无。

### 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	-	4,400.00
印花税	155.10	-
合计	155.10	4,400.00

### 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	459,748.20	358,817.46
差旅费	129,132.82	29,375.38
车辆费用		901.00
业务招待费		14,266.56
宣传费	3,600.00	2,376.24
合计	592,481.02	405,736.64

### 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	956,066.78	1,341,563.39
物业费	79,013.90	42,920.16
水电费	7,079.65	5,309.74
办公费	33,949.07	20,950.88
交通费	9,740.04	7,966.10

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	6,680.60	7,628.06
快递与运费	67,887.84	27,825.82
车辆费用	74,207.82	67,656.99
业务招待费	1,823.00	13,662.60
存货损失		3,406,697.73
服务器费	10,208.85	97,626.68
咨询服务费	339,922.20	378,342.70
折旧费	7,310.21	24,201.70
无形资产摊销	1,355,464.48	5,019,158.68
劳务费	53,018.87	128,141.51
其他	44,078.00	20,219.52
<b>合计</b>	<b>3,046,451.31</b>	<b>10,609,872.26</b>

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	481,063.78	688,366.62
折旧费	-	6,593.94
设备费	-	60,040.45
检测与认证费	27,481.18	7,939.37
技术服务费	796.46	1,592.92
无形资产摊销	4,435,616.06	11,462,441.14
<b>合计</b>	<b>4,944,957.48</b>	<b>12,226,974.44</b>

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息资本化	-	-
利息收入	89.13	70.64
汇兑损益	-	-
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	11,789.97	6,825.61
<b>合计</b>	<b>11,700.84</b>	<b>6,754.97</b>

## 29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
扣代缴个人所得税手续费返还	985.50	1,090.14
<b>合计</b>	<b>985.50</b>	<b>1,090.14</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、21 政府补助。

### 30、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-670,203.05	-4,105.88
其他应收款坏账损失	677.74	-196,453.87
合计	<b>-669,525.31</b>	<b>-200,559.75</b>

### 31、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	-158,844.31	-
合计	<b>-158,844.31</b>	<b>-</b>

### 32、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
政府补助	100,000.00	-	100,000.00
其他	-	0.40	-
合计	<b>100,000.00</b>	<b>0.40</b>	<b>100,000.00</b>

(1) 政府补助的具体信息，详见附注八、21 政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十七、1。

### 33、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
非流动资产毁损报废损失	-	80,330.90	-
其他	55,345.08	-	55,345.08
合计	<b>55,345.08</b>	<b>80,330.90</b>	<b>55,345.08</b>

### 34、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	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-5,809,913.02	-21,828,349.56
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-871,486.96	-3,274,252.44
某些子公司适用不同税率的影响	-1,201.27	-4,222.95
对以前期间当期所得税的调整	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	223,188.84	17,090.32
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-657,087.15	-102,338.90
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,325,986.49	4,667,914.17
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-19,399.95	-1,304,190.20
所得税费用	-	-

### 35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	985.50	1,090.14
利息收入	89.13	70.64
政府补助	100,000.00	
其他往来款	90,000.00	
其他营业外收入		0.40
<b>合计</b>	<b>191,074.63</b>	<b>1,161.18</b>

(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
物业、咨询服务、车辆费用、日常办公等费用	641,702.54	681,261.48
技术服务等研究开发费用	28,277.64	69,572.74
宣传推广、差旅等销售费用	126,233.19	46,919.18
银行手续费等财务费用	11,789.97	6,825.61
其他营业外支出	55,345.08	-
支付备用金	20,000.00	5,000.00
其他往来款	90,000.00	1,000.00
<b>合计</b>	<b>973,348.42</b>	<b>810,579.01</b>

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金：无

(4) 收到其他与投资活动有关的现金：无

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金：无

(6) 支付其他与投资活动有关的现金：无

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
临时资金支持	1,252,707.00	2,427,382.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,252,707.00	2,427,382.00

(8) 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
临时资金支持	2,352,488.00	1,023,253.00
合计	2,352,488.00	1,023,253.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,809,913.02	-21,828,349.56
加：资产减值损失	158,844.31	-
信用减值损失	669,525.31	200,559.75
固定资产折旧	7,310.21	37,389.58
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	5,791,080.54	16,726,882.82
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	80,330.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
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）	174,418.33	3,550,727.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,227.43	-8,097.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	106,131.78	-163,697.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,119,624.89	-1,404,253.93
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	51,160.42	31,316.53
减：现金的期初余额	31,316.53	44,241.46
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,843.89	-12,924.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 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	51,160.42	31,316.53
其中：库存现金	-	-
数字货币	-	-
可随时用于支付的银行存款	51,160.42	31,316.53
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	-	-
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	51,160.42	31,316.53
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	-	-

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金：无

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	481,063.78	-	688,366.62	134,677.14
设备费	-	-	60,040.45	-
检测与认证费	27,481.18	-	7,939.37	-
技术服务费	796.46	-	1,592.92	-
折旧费	-	-	6,593.94	6,593.94
无形资产摊销	4,435,616.06	-	11,462,441.14	245,283.00
合计	4,944,957.48	-	12,226,974.44	386,554.08

### 2、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
飞手俱乐部平台系统	2,572,105.38	-	-	-	-	-	2,572,105.38
飞手 online	1,532,322.41	-	-	1,532,322.41	-	-	-
合计	4,104,427.79	-	-	1,532,322.41	-	-	2,572,105.38

(1) 开发支出减值准备：无

3、外购在研项目：无

## 七、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	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
新疆中斗科技有限公司	500.00	新疆克拉玛依	新疆克拉玛依	技术推广与应用；信息咨询服务；软件开发；电子产品安装与销售；广告制作、发布及代理；汽车配件、润滑油销售。	100.00		新设
青岛中斗科技有限公司	1,000.00	山东青岛	山东青岛	计算机信息技术开发、技术推广及技术服务，销售：计算机软硬件及辅助设备、电子产品、通讯器材、车载行驶记录仪、轮胎、润滑油、汽车配件，安装及维修车载行驶记录仪。	100.00		新设
天天飞行(上海)科技有限公司	200.00	上海	上海	从事智能科技、网络科技、电子科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，销售：民用飞行器（除航空器）、计算机、软件及辅助设备，人工智能行业应用系统，智能机器人的研发，文化艺术交流策划，体育赛事策划，体育场馆管理，自有设备租赁，软件开发及销售，商务信息咨询，市场营销策划，会务服务，展览展示服务，设计，制作各类广告，电脑图文设计，网页设计。	60.00		新设

(2) 重要的非全资子公司：无。

2、非同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、同一控制下企业合并：无

5、处置子公司：无

6、其他原因导致的合并范围的变动：无

7、在合营安排或联营企业中的权益：无

8、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

## 八、政府补助

1、计入其他应收款的政府补助：无

2、计入递延收益的政府补助：无

3、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	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
小计			
与收益相关的政府补助：			
2025年第一轮“筑基扩容”支持	50,000.00		营业外收入
中小企业梯度培育补贴	50,000.00		营业外收入
小计	100,000.00		
合计	100,000.00		

4、采用净额法冲减相关成本费用的政府补助情况：无

5、本年返还政府补助情况：无

## 九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及最终控制方情况

本集团控股股东及最终控制人为张勇。

报告期内，控股股东所持股份变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
47,911,553.00			47,911,553.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况：无

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张勇	法定代表人、董事长、总经理、董事会秘书
王超栋	董事
吴穷	董事

其他关联方名称	与本公司的关系
张光	董事
郑晓磊	董事、财务总监
陆磊	监事
张文博	监事
赫建平	监事会主席、职工代表监事
青岛柏高市政园林建设集团有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业
青岛亚泰市政园林绿化有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业，青岛柏高市政园林建设集团有限公司子公司
青岛柏建广通工贸有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业，青岛柏高市政园林建设集团有限公司子公司
青岛国涵市政园林建设有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业，青岛柏高市政园林建设集团有限公司子公司
利天太阳能电力设备发展（青岛）有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业
柏高资产管理（北京）有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业
南京金基园林景观工程有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业
贵州灵家方舟文化传媒有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业
合肥永珍文化有限公司	受最终控制人（张勇）控制的其他企业
深圳创世泰克科技有限公司	最终控制人（张勇）有重大影响的其他企业
安徽嘉泽人力资源管理有限公司	最终控制人（张勇）有重大影响的其他企业
江苏和永装饰工程有限公司	最终控制人（张勇）有重大影响的其他企业

## 5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况：无

(2) 关联托管、承包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借情况：

①关联方本期提供的资金支持：

关联方	支持金额	起始日	到期日	说明
柏高资产管理（北京）有限公司	9,105.00	2025-01-02	2027-01-02	
柏高资产管理（北京）有限公司	25,210.00	2025-01-15	2027-01-15	
柏高资产管理（北京）有限公司	103,715.00	2025-01-22	2027-01-22	
柏高资产管理（北京）有限公司	49,000.00	2025-01-26	2027-01-26	
柏高资产管理（北京）有限公司	70,600.00	2025-01-02	2027-01-02	
柏高资产管理（北京）有限公司	9,670.00	2025-01-26	2027-01-26	
柏高资产管理（北京）有限公司	64,000.00	2025-02-25	2027-02-25	
柏高资产管理（北京）有限公司	400.00	2025-03-28	2027-03-28	

关联方	支持金额	起始日	到期日	说明
柏高资产管理（北京）有限公司	37,485.00	2025-03-28	2027-03-28	
柏高资产管理（北京）有限公司	33,960.00	2025-04-29	2027-04-29	
柏高资产管理（北京）有限公司	113,000.00	2025-06-26	2027-06-26	
柏高资产管理（北京）有限公司	12,980.00	2025-06-26	2027-06-26	
柏高资产管理（北京）有限公司	62,680.00	2025-06-05	2027-06-05	
柏高资产管理（北京）有限公司	23,680.00	2025-06-23	2027-06-23	
柏高资产管理（北京）有限公司	35,650.00	2025-06-24	2027-06-24	
柏高资产管理（北京）有限公司	117,160.00	2025-07-24	2027-07-24	
柏高资产管理（北京）有限公司	62,655.00	2025-08-01	2027-08-01	
柏高资产管理（北京）有限公司	13,286.00	2025-08-21	2027-08-21	
柏高资产管理（北京）有限公司	29,250.00	2025-09-04	2027-09-04	
柏高资产管理（北京）有限公司	23,495.00	2025-09-15	2027-09-15	
柏高资产管理（北京）有限公司	73,855.00	2025-09-16	2027-09-16	
柏高资产管理（北京）有限公司	44,000.00	2025-10-17	2027-10-17	
柏高资产管理（北京）有限公司	58,775.00	2025-10-21	2027-10-21	
柏高资产管理（北京）有限公司	52,160.00	2025-11-21	2027-11-21	
柏高资产管理（北京）有限公司	25,000.00	2025-11-27	2027-11-27	
柏高资产管理（北京）有限公司	14,950.00	2025-12-04	2027-12-04	
柏高资产管理（北京）有限公司	39,750.00	2025-12-09	2027-12-09	
柏高资产管理（北京）有限公司	23,170.00	2025-12-18	2027-12-18	
柏高资产管理（北京）有限公司	24,066.00	2025-12-24	2027-12-24	
<b>合计</b>	<b>1,252,707.00</b>			

②本期偿还关联方支持资金：

关联方	偿还支持金额	偿还日期	说明
柏高资产管理（北京）有限公司	47,780.00	2025-03-20	
柏高资产管理（北京）有限公司	413,585.00	2025-05-30	
柏高资产管理（北京）有限公司	455,540.00	2025-06-19	
柏高资产管理（北京）有限公司	459,295.00	2025-07-18	
柏高资产管理（北京）有限公司	28,620.00	2025-08-08	
柏高资产管理（北京）有限公司	60,416.00	2025-08-15	
柏高资产管理（北京）有限公司	92,566.00	2025-09-12	
柏高资产管理（北京）有限公司	195,496.00	2025-09-18	
柏高资产管理（北京）有限公司	306,952.00	2025-10-16	
柏高资产管理（北京）有限公司	158,468.00	2025-11-12	
柏高资产管理（北京）有限公司	100,000.00	2025-12-18	
<b>合计</b>	<b>2,318,718.00</b>		

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	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
应收账款	深圳创世泰克科技有限公司	660,000.00		660,000.00	
预付款项	深圳创世泰克科技有限公司	76,824.50		76,824.50	
其他应收款	赫建平	3,050.00		3,050.00	

### (2) 应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	柏高资产管理（北京）有限公司	16,079,217.12	17,145,228.12

## 7、关联方承诺：无。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款-北京中科国数信息产业集团有限公司（曾用名：普天和平科技有限公司）余额 12,160,500.00 元，系应收技术开发费，账龄 5 年以上，已全额计提坏账准备。因北京中科国数信息产业集团有限公司未按期支付上述款项，本公司已提起仲裁，后仲裁中止，因对方涉及诈骗，已立为刑事案件，案件目前进入依法侦查程序，本公司相关工作正在积极推进中。

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告报出日，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司实际控制人系张勇，股东张传运系张勇父亲，张传运先生已于 2019 年去世，根据中华人民共和国山东省青岛市黄岛公证处于 2024 年 7 月 11 日出具的(2024)鲁青岛黄岛证民字第 2595 号《公证书》，被继承人张传运先生直接持有的公司股份 34,947,028 股，由被继承人的配偶江秀梅女士继承。经遗产继承后，江秀梅女士取得被继承人张传运先生直接持有的公司股份 34,947,028 股，持股占公司股本比例为 29.9230%。股东江秀梅女士为实际控制人张勇的母亲，属于一致行动人。但截至本报告出具日，尚未进行工商变更。

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	42,559.00	74,830.00
1至2年	63,630.00	13,634.00
2至3年	13,634.00	-
3年以上	17,104,600.35	21,434,040.35
小计	<b>17,224,423.35</b>	<b>21,522,504.35</b>
减：坏账准备	17,119,908.30	20,779,145.25
合计	<b>104,515.05</b>	<b>743,359.10</b>

(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		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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,224,423.35	100.00	17,119,908.30	99.39	104,515.05
其中：账龄组合	17,224,423.35	100.00	17,119,908.30	99.39	104,515.05
低风险组合	-	-	-	-	-
合计	<b>17,224,423.35</b>	<b>100.00</b>	<b>17,119,908.30</b>	<b>99.39</b>	<b>104,515.05</b>

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,522,504.35	100.00	20,779,145.25	96.55	743,359.10
其中：账龄组合	20,862,504.35	96.93	20,779,145.25	99.60	83,359.10
低风险组合	660,000.00	3.07	-	-	660,000.00
合计	<b>21,522,504.35</b>	<b>100.00</b>	<b>20,779,145.25</b>	<b>96.55</b>	<b>743,359.10</b>

按单项计提坏账准备的应收账款：无。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	42,559.00	2,127.95	5.00	74,830.00	3,741.50	5.00
1至2年	63,630.00	6,363.00	10.00	13,634.00	1,363.40	10.00
2至3年	13,634.00	6,817.00	50.00	-	-	-
3年以上	17,104,600.35	17,104,600.35	100.00	20,774,040.35	20,774,040.35	100.00
合计	<b>17,224,423.35</b>	<b>17,119,908.30</b>	<b>99.39</b>	<b>20,862,504.35</b>	<b>20,779,145.25</b>	<b>99.60</b>

组合计提项目：低风险组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	660,000.00	-	-
合计	-	-	-	<b>660,000.00</b>	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
期初余额	20,779,145.25
本期计提	670,203.05
本期收回或转回	-
本期核销	4,329,440.00
期末余额	<b>17,119,908.30</b>

转回或收回金额重要的坏账准备：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

本期核销应收账款-深圳市兴嘉林电子科技有限公司余额 4,329,440.00 元，该款项发生于 2017 年，已长期挂账近 10 年，多次催收无果，账面已全额计提坏账准备，本期经批准予以核销。

(5) 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：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 18,800,593.35 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 90.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,800,593.35 元。

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
北京中科国数信息	12,160,500.00		12,160,500.00	58.61	12,160,500.00

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
产业集团有限公司 (曾用名: 普天和平科技有限公司)					
杭州天宽科技有限公司		2,582,320.00	2,582,320.00	12.45	2,582,320.00
新疆交安汽车测控有限公司	2,070,000.00		2,070,000.00	9.98	2,070,000.00
青岛市交通运输委员会港航管理局	1,327,773.35		1,327,773.35	6.40	1,327,773.35
深圳创世泰克科技有限公司	660,000.00		660,000.00	3.18	660,000.00
<b>合计</b>	<b>16,218,273.35</b>	<b>2,582,320.00</b>	<b>18,800,593.35</b>	<b>90.62</b>	<b>18,800,593.35</b>

## 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	158,399.77	151,499.04
<b>合计</b>	<b>158,399.77</b>	<b>151,499.04</b>

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款：

### ①按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	19,500.37	7,000.00
1至2年	1,000.00	7,277.38
2至3年	-	40,000.00
3年以上	9,200,945.51	10,681,267.92
<b>小计</b>	<b>9,221,445.88</b>	<b>10,735,545.30</b>
减：坏账准备	9,063,046.11	10,584,046.26
<b>合计</b>	<b>158,399.77</b>	<b>151,499.04</b>

### ②按款项性质披露：

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金及备用金	157,499.77		157,499.77	143,999.40		143,999.40
股权转让款	1,755,000.00	1,755,000.00	-	1,755,000.00	1,755,000.00	-

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资金往来	7,308,946.11	7,308,046.11	900.00	8,836,545.90	8,829,046.26	7,499.64
合计	9,221,445.88	9,063,046.11	158,399.77	10,735,545.30	10,584,046.26	151,499.04

③坏账准备计提情况：

期末处于第一阶段的坏账准备

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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	157,499.77	-	-	157,499.77
账龄组合	-	-	-	-
低风险组合	157,499.77	-	-	157,499.77
合计	157,499.77	-	-	157,499.77

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,000.00	10.00	100.00	900.00
账龄组合	1,000.00	10.00	100.00	900.00
低风险组合	-	-	-	-
合计	1,000.00	10.00	100.00	900.00

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,062,946.11	100.00	9,062,946.11	-
账龄组合	9,062,946.11	100.00	9,062,946.11	-
低风险组合	-	-	-	-
合计	9,062,946.11	100.00	9,062,946.11	-

上年年末处于第一阶段的坏账准备

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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	143,999.40	-	-	143,999.40
账龄组合	-	-	-	-
低风险组合	143,999.40	-	-	143,999.40

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
合计	143,999.40	-	-	143,999.40

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,277.38	9.40	777.74	7,499.64
账龄组合	8,277.38	9.40	777.74	7,499.64
低风险组合	-	-	-	-
合计	8,277.38	9.40	777.74	7,499.64

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,583,268.52	100.00	10,583,268.52	-
账龄组合	10,583,268.52	100.00	10,583,268.52	-
低风险组合	-	-	-	-
合计	10,583,268.52	100.00	10,583,268.52	-

④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	-	777.74	10,583,268.52	10,584,046.26
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	-	50.00	12,000.00	12,050.00
本期转回	-	-727.74	-1,532,322.41	-1,533,050.15
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	100.00	9,062,946.11	9,063,046.11

本期转回或收回金额重要的坏账准备：无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

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
深圳市首欣通达科技有限公司	往来款	3,995,759.67	3年以上	43.33	3,995,759.67
天天飞行（上海）科技有限公司	往来款	1,883,756.55	1年以内、1-2年、3年以上	20.43	1,883,756.55
北京谦泰投资管理有限公司	股权转让款	1,755,000.00	3年以上	19.03	1,755,000.00
深圳市合众智慧科技有限公司	往来款	609,209.89	3年以上	6.61	609,209.89
新疆中斗科技有限公司	往来款	423,180.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	4.59	423,180.00
合计		8,666,906.11		93.99	8,666,906.11

### 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	6,200,000.00	6,200,000.00	-	6,200,000.00	6,200,000.00	-
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	6,200,000.00	6,200,000.00	-	6,200,000.00	6,200,000.00	-

(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		
新疆中斗科技有 限公司	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
天天飞行（上海） 科技有限公司	-	1,200,000.00	-	-	-	-	-	1,200,000.00
合计	-	6,200,000.00	-	-	-	-	-	6,200,000.00

(2) 对联营、合营企业投资：无。

### 4、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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,390,377.28	4,821,815.35	4,568,822.80	2,863,633.94
其他业务	-	-	-	-
合计	<b>8,390,377.28</b>	<b>4,821,815.35</b>	<b>4,568,822.80</b>	<b>2,863,633.94</b>

(2) 营业收入、营业成本按行业划分：

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
商品销售	6,044,945.60	4,273,313.58	4,417,832.77	2,847,136.01
技术服务	2,345,431.68	548,501.77	150,990.03	16,497.93
小计	<b>8,390,377.28</b>	<b>4,821,815.35</b>	<b>4,568,822.80</b>	<b>2,863,633.94</b>
其他业务：				
小计	-	-	-	-
合计	<b>8,390,377.28</b>	<b>4,821,815.35</b>	<b>4,568,822.80</b>	<b>2,863,633.94</b>

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分：

项目	本期发生额			
	商品销售		技术服务	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,044,945.60	4,273,313.58	2,345,431.68	548,501.77
其中：在某一时点确认	6,044,945.60	4,273,313.58	-	-
在某一时段确认	-	-	2,345,431.68	548,501.77
其他业务	-	-	-	-
合计	<b>6,044,945.60</b>	<b>4,273,313.58</b>	<b>2,345,431.68</b>	<b>548,501.77</b>

(4) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见“附注三、19”。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务，于本公司将商品交于客户或承运商并验收合格时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

对于在某一时段内履行的履约义务，在合同约定的服务期限内，按照履约进度确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(5) 与剩余履约义务有关的信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 370,441.59 元，预计将于 2026 年期间确认收入。

(6) 重大合同变更：无

(7) 试运行销售收入：无

## 十四、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		
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	100,000.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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财产损失		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,345.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>44,654.92</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>44,654.92</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		

项目	本期发生额	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	44,654.92	

## 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	-73.75%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-74.32%	-0.05	-0.05

北京中斗科技股份有限公司

2026年4月29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
计入当期损益的政府补助	100,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,345.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>44,654.92</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>44,654.92</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用