



中业科技

NEEQ: 834134

郑州中业科技股份有限公司

Zhengzhou Zoneyet 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、公司负责人李之光、主管会计工作负责人李之光及会计机构负责人（会计主管人员）李之光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、北京澄宇会计师事务所（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	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	18
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	29
附件	会计信息调整及差异情况	117

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中业科技	指	郑州中业科技股份有限公司
《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	《郑州中业科技股份有限公司章程》
本期、报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
本期期末、报告期末、期末	指	2025年12月31日
上年期末	指	2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
人工智能	指	人工智能（Artificial Intelligence，英文缩写为AI），它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是计算机科学的一个分支，它企图了解智能的实质，并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。
认知智能	指	认知智能指机器具有主动思考和理解的能力，不用人类事先编程就可以实现自我学习，有目的推理并与人类自然交互。感知智能是机器具备了视觉、听觉、触觉等感知能力，将多元数据结构化，并用人类熟悉的方式去沟通和互动；认知智能则是从类脑的研究和认知科学中汲取灵感，结合跨领域的知识图谱、因果推理、持续学习等，赋予机器类似人类的思维逻辑和认识能力，特别是理解、归纳和应用知识的能力。
Agent	指	Agent（智能体）被视为具备目标驱动力与行动力的数字实体。不仅仅是信息的提供者，更是任务的终结者。通过感知环境变化与记忆交互历史，Agent能够自主决策并执行连续动作，将人类的宏观意图转化为具体的数字成果，是实现通用人工智能（AGI）路径上的核心架构。
Harness Engineering	指	Harness Engineering（驾驭工程），这是一个不强调模型性能，更强调工程环境，通过让“驾驭模型的系统环境”更专业而提升使用效果的范式。其核心是为AI智能体（Agent）构建一套完整的运行环境、约束规则与反馈闭环，让AI可靠、自主地完成复杂工作。
Prompt Engineering	指	Prompt Engineering（提示词工程）是专门设计、优化和迭代用于引导AI的输入内容与结构的方法，它直接决定了输出内容的方向、质量甚至专业性。它不是传统编程，更像是在理解AI“思维模式”的基础上，

		用人类语言搭建精准沟通的桥梁。
大模型	指	大模型 (Large Model)指参数量巨大、基于深度学习的人工智能模型。它们通过海量数据训练,能处理自然语言生成、复杂推理等多项任务,是当前 AI 发展的核心驱动力。
大语言模型	指	大语言模型 (Large Language Model, 英文缩写为 LLM)是一种人工智能技术,它使用深度学习算法来生成高质量的自然语言文本。LLM 可以生成具有语法正确性和连贯性的文章、新闻和对话等。它的应用范围非常广泛,包括机器翻译、自动摘要、智能客服和智能写作等领域。
自然语言	指	自然语言指一种自然地随文化而演化的,人类独有的,以语音为物质外壳,以词汇为建筑材料,以语法为结构规范的人类重要的交际工具和思维工具。包括汉语、英语、日语、法语等。区别于计算机语言。
自然语言处理	指	自然语言处理 (Natural Language Processing, 英文缩写为 NLP), 是人工智能的一个子领域。利用计算机为工具,对书面形式或者口头形式进行各种各样的处理和加工的技术,是研究人与人交际中以及人与计算机交际中的语言问题的一门学科。
知识图谱	指	知识图谱本质上是一种揭示实体之间关系的语义网络。知识图谱最大的价值在于能够让人工智能具备认知能力和逻辑能力,进而实现智能分析、智能搜索、人机交互等场景应用,知识图谱的这一优势是人工智能在智慧金融、智慧医疗、互联网等领域得以落地应用的核心环节。
多模态人机交互	指	基于智能接口技术,充分利用人的多种感知通道,以并行的、精准的方式与计算机系统进行交互,旨在提高人机交互的自然性和高效性。多模态人机交互技术所涉及的研究范围包括感知模型,语音识别,手写识别,姿势识别,表情识别,眼动追踪,自然语言理解,触觉感知与表示,多模态通道信息融合,高性能视觉和听觉处理平台等。
AIGC 辅助孤独症诊断及康复训练	指	依托中业科技参与的河南省重点研发专项项目(项目编号:241111210500),基于 AIGC 技术开展面向孤独症谱系障碍(ASD)患者的智能辅助诊断与康复训练研究。
智慧水培种植系统	指	智慧水培种植系统是中业科技的代表产品,通过APP智能操控,自动调控光照、水肥等参数,实现全年高效种植,适用于城市农业、餐厅、社区农场等多种场景。
思维线索	指	思维线索(Mindline)是中业科技的代表产品,以思维链串联碎片记忆,构建动态认知网络;支持多智能体协同,是轻量化协作工作台及 AI 外部记忆中心,让

		思考高效落地。
会务智纪	指	会务智纪是中业科技的代表产品，作为软硬件一体的会议解决方案，实现从“信息记录”到“决策加速”的升级，解决了传统会议依赖语音、效率低的问题，赋能企业知识沉淀与战略敏捷。
科研数据中心	指	科研数据中心（RDR）是中业科技的代表产品，基于数据仓库与电子病历标准，支持临床数据检索分析与科研病种库建设，可支撑多中心研究及临床辅助决策。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州中业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhengzhou Zoneyet Technology Co., Ltd.		
	Zoneyet		
法定代表人	李之光	成立时间	2010年11月29日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李之光，一致行动人为共青城水滴投资合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网其他信息服务（I6429）		
主要产品与服务项目	AI 技术研发与应用、AI 数据治理与运维、AI 产业供应链		
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	中业科技	证券代码	834134
挂牌时间	2015年11月4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）	52,593,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 4 层，010-68573137		
联系方式			
董事会秘书姓名	李之光为信息披露负责人	联系地址	河南省郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层
电话	0371-85518370	电子邮箱	s@zoneyet.com
传真	0371-85518370		
公司办公地址	河南省郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层	邮政编码	450000
公司网址	www.zoneyet.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100566450908Y		
注册地址	河南省郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层		
注册资本（元）	52,593,000	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、公司定位与核心技术

(一) 公司定位

郑州中业科技股份有限公司（股票代码：834134）成立于 2010 年，是一家专注于「认知智能」技术的人工智能公司。不仅让机器感知客观世界，更让机器学习人类知识体系，理解人的行为和表达意图。

(二) 核心技术

公司长期研究认知智能领域的核心技术，包括大语言模型（LLM）、自然语言处理（NLP）、领域知识图谱、模式识别、多模态人机交互、多模态数据治理等人工智能关键底层技术，深度聚焦智慧医疗、数算、教育、农业、政务等重点行业，推动人工智能在多元场景中的规模化应用落地，助力各行业以更高效、更低成本实现智能化与数字化转型。

二、商业模式

公司构建了「技术研发+数据治理+产业供应链」三位一体的商业模式，面向医疗、科研、农业、政务、企业服务等多元领域，提供从算法模型、软硬件产品到数据解决方案及供应链服务的全链条、定制化 AI 服务。三大业务板块相互赋能、协同增长。

(一) AI 技术研发与应用

作为公司核心价值创造环节，以大语言模型、自然语言处理、模式识别、多模态人机交互等核心技术为支撑，为客户提供 AI 模型训练、系统开发、智能应用及软硬件集成服务。

1. 科研领域 AI 开发

联合国家超级计算郑州中心，搭建脑科学研究、领域知识图谱构建、地质数据信息分析等科研平台，完成超算环境下大模型、模式识别引擎、AlphaFold3 等算法的重构与适配；开展多模态数据融合模型训练、人类遗传方向 AI 研究，为科研机构提供高性能、国产化适配的 AI 技术支撑。

2. 智慧医疗 AI 研发

聚焦中枢神经疾病、慢病预警、孤独症谱系障碍等专科领域，研发医学疾病知识图谱、脑电智能分析系统、医案智成与病历质控、AIGC 辅助孤独症诊断及康复训练、可穿戴癫痫监测设备等产品，为临床诊断、康复训练、医疗管理提供全流程 AI 辅助能力，提升诊疗效率与精准度。

3. 行业智能应用开发

面向农业领域推出智慧水培种植系统；面向企业办公开发思维线索、会务智纪、AI 设计平台等工具；面向智慧城市建设地质文档数字化系统。实现 AI 技术在多行业的规模化、标准化落地。

4. 通用 AI 技术服务

提供 AI 模型训练、微调、部署，多模态交互系统开发，以及智能软件开发与系统集成服务，满足

企业与机构的定制化 AI 需求，持续降低行业智能化应用门槛。

（二）AI 数据治理与运维

作为公司核心能力支撑环节，依托知识图谱、数据挖掘、多模态数据处理等技术，构建全流程、标准化的数据治理体系，为 AI 模型训练与行业应用提供高质量、安全合规的数据资产。

1. 多行业数据服务中台

自主研发全流程数据治理中台，整合多源异构数据，实现数据采集、清洗、标注、整合、分析、管理全链路智能化，支持金融、制造、医疗、教育等多行业数据标准化治理，助力客户构建统一数据底座。

2. 医疗科研数据治理

针对医院临床病历、影像、基因等多模态医疗数据，开展结构化、标准化治理，搭建医学科研数据中心，构建专病数据库，实现临床数据智能检索、快速入组与科研全流程管理，支撑真实世界研究与临床科研产出。

3. 领域知识图谱构建

提供从领域知识设计、数据采集预处理、实体关系抽取，到知识图谱构建、存储、可视化的全流程服务，打造医疗、工业、政务等领域专属知识图谱，实现知识结构化管理与智能推理应用。

4. 数据全生命周期治理

覆盖数据质量管控、数据安全治理、数据标准制定、数据资产化运营等环节，为客户建立规范的数据治理体系，保障数据合规、可用、可控，支撑 AI 模型训练、业务决策与数字化转型。

（三）AI 产业供应链

围绕 AI 软硬件产品、算力资源、算法组件及行业解决方案，建立覆盖采购、集成、交付与运维的智能化供应链体系。同时，公司对外提供芯片、元器件、专利授权、模型部署、系统运维等供应链增值服务，拓展了多元化营收渠道。

三、经营计划实现情况

报告期内，公司聚焦主营业务，以市场需求为导向，精准把握行业发展的特点及未来走势，持续投入资金研发，增强创新能力，丰富业务产品线。报告期内，公司三大业务板块协同效应持续增强，经营计划达成预期。

（一）经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 80,476,699.20 元，较去年同期增长 79.9%；实现归属挂牌公司股东净利润 2,755,689.03 元，较去年同期增长 974.88%；毛利率 12.20%，较去年同期降低 3.72%。公司业绩增长的主要原因是，报告期内人工智能技术在各行业的渗透率持续提升，公司战略聚焦 AI 技术产业化落地，业务规模实现稳步增长。

（二）市场方面

报告期内，公司积极拓展市场，营业收入实现大幅增长。三大业务板块中，AI 技术研发与应用营业收入 28,133,245.54 元，同比增长 19.06%；AI 数据治理与运维营业收入 749,952.82 元，同比下降 80.56%；AI 产业供应链营业收入 51,593,500.84 元，同比增长 199.30%。收入增长主要得益于人工智

能产业持续处于高景气周期，下游医疗、科研、政务等领域数字化及智能化转型需求旺盛；公司“技术研发+数据治理+产业供应链”三位一体的商业模式逐步成熟，三大业务板块协同效应显现，尤其是AI产业供应链板块受益于算法模型落地与数据服务带动的软硬件一体化交付需求，实现爆发式增长。

（三）资质荣誉

截至报告期末，公司累计拥有授权专利 13 件（其中发明专利 7 件）、申请中发明专利 12 件、软件著作权 235 件、注册商标 45 件，参与制修订并发布国家、行业及团体标准 11 项，获得国家级、省级、市级荣誉奖项百余件。

公司建有“河南省企业技术中心”与“河南省 NLP 人工智能自然语言处理工程技术研究中心”“河南省神经退行性疾病智能诊疗工程技术研究中心”“河南省多模态感知与智能交互技术工程研究中心”四大省级研发平台，持续保持“高新技术企业”“国家科技型中小企业”“河南省专精特新中小企业”等资质，通过 ISO9001 及 ISO20000 双体系认证。

报告期内，公司获河南省发改委认定为“河南省第一批数据企业”，获评河南省软件企业、河南省人工智能协会理事单位，新发布并实施国家标准《人工智能 知识图谱 知识交换协议》（GB/T 45628-2025）。

（四）内部治理

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规，公司持续完善科学有效的决策机制和内部控制制度，明晰股东会、董事会、监事会等机构及相关人员之间的权责关系，团结各部门力量，加强经营管理，推动企业平稳健康发展。

报告期内，公司主营业务、商业模式较上年度未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：根据《关于 2019 年度“专精特新”优质中小企业申报（复核）工作的通知》（豫工信办企业〔2019〕50 号）要求，公司于 2019 年 7 月 25 日经河南省工业和信息化厅公示，入选 2019 年度河南省“专精特新”优质中小企业。2023 年 12 月，公司顺利通过河南省专精特新中小企业复核，充分体现了相关部门对我公司在科研创新、经营管理、市场竞争等方面综合实力的持续肯定。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2016 年 12 月 1 日首次通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合认定为高新技术企业；2019 年 10 月 31 日通过复审，证书编号“GR201941000505”，有效期三年；2022 年 12 月 1 日再次通过复审，证书编号“GR202241001870”，有效期三年；2025 年 11 月 4</p>

日第三次通过复审，证书编号“GR202541002212”，有效期三年。高新技术企业的持续认定，不仅进一步提升了我公司的市场竞争力，也有效激发了企业的自主创新与科技创新能力。

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	80,476,699.20	44,725,850.16	79.93%
毛利率%	12.20%	15.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,755,689.03	256,370.91	974.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,727,447.65	130,036.68	1,997.44%
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）	42.03%	5.08%	-
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）	41.60%	2.57%	-
基本每股收益	0.05	0.01	400.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,525,226.91	68,604,333.97	-16.15%
负债总计	45,923,619.56	59,402,713.01	-22.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,934,632.02	5,178,942.99	53.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.10	50.00%
资产负债率%（母公司）	73.89%	81.42%	-
资产负债率%（合并）	79.83%	86.59%	-
流动比率	1.06	0.92	-
利息保障倍数	2.85	1.06	-
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	-1,431,708.41	-3,794,601.72	62.27%
应收账款周转率	3.30	1.94	-
存货周转率	140.68	13.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.15%	102.08%	-
营业收入增长率%	79.93%	125.97%	-
净利润增长率%	8,750.34%	100.31%	-

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	1,342,565.90	2.33%	37,932.23	0.06%	3,439.38%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	12,182,744.04	21.18%	31,831,091.22	46.40%	-61.73%
预付款项	8,055,444.54	14.00%	9,569,166.96	13.95%	-15.82%
其他应收款	285,356.15	0.50%	255,613.17	0.37%	11.64%
存货	962,819.25	1.67%	41,690.54	0.06%	2,209.44%
固定资产	9,532,724.04	16.57%	10,279,938.32	14.98%	-7.27%
无形资产	18,380,978.03	31.95%	13,763,525.24	20.06%	33.55%
开发支出	5,313,159.43	9.24%	1,460,654.84	2.13%	263.75%
商誉	1,334,520.04	2.32%	1,334,520.04	1.95%	0.00%
短期借款	4,000,000.00	6.95%	8,642,937.86	12.60%	-53.72%
应付账款	6,784,694.76	11.79%	30,297,501.87	44.16%	-77.61%
合同负债	521,988.25	0.91%	1,583,525.64	2.31%	-67.04%
应交税费	200,280.79	0.35%	62,118.56	0.09%	222.42%
其他应付款	8,605,958.27	14.96%	1,912,078.62	2.79%	350.08%
一年内到期的非流动负债	-	-	1,714,285.68	2.50%	-100.00%
长期借款	24,280,000.06	42.21%	14,121,428.62	20.58%	71.94%

项目重大变动原因

- 1.应收账款较年初减少 19,648,347.18 元，同比下降 61.73%，主要原因是报告期内公司加大回款催收力度，导致应收账款减少。
- 2.无形资产较年初增加 4,617,452.79 元，同比上升 33.55%，主要原因是报告期内公司在 AI 技术研发与应用领域持续投入，相关技术成果完成资本化确认为无形资产。
- 3.应付账款较年初减少 23,512,807.11 元，同比下降 77.61%，主要原因是报告期内公司支付了供应商款项，导致应付账款减少。
- 4.其他应付款较年初增加 6,693,879.65 元，同比上升 350.08%，主要原因是报告期内公司收到股东借入的款项净增加 6,622,744.93 元，导致其他应付款大幅增长。
- 5.长期借款较年初增加 10,158,571.44 元，同比上升 71.94%，主要原因是公司进行债务期限结构调整。

(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	80,476,699.20	-	44,725,850.16	-	79.93%
营业成本	70,657,980.98	87.80%	37,605,923.97	84.08%	87.89%
毛利率%	12.20%	-	15.92%	-	-
销售费用	1,135,792.91	1.41%	1,780,000.51	3.98%	-36.19%
管理费用	4,132,148.80	5.13%	3,141,859.49	7.02%	31.52%
研发费用	226,279.36	0.28%	994,915.57	2.22%	-77.26%
财务费用	1,361,750.85	1.69%	1,033,284.42	2.31%	31.79%
其他收益	51,471.85	0.06%	228,261.54	0.51%	-77.45%
投资收益	-	-	279,296.33	0.62%	-100.00%
信用减值损失	-481,092.94	-0.60%	-205,124.71	-0.46%	-134.54%
营业利润	2,418,815.96	3.01%	385,029.76	0.86%	528.22%
营业外收入	275.74	0.00%	26,107.01	0.06%	-98.94%
营业外支出	19,105.31	0.02%	357,383.63	0.80%	-94.65%
利润总额	2,399,986.39	2.98%	53,753.14	0.12%	4,364.83%
所得税费用	-	-	26,635.70	0.06%	-100.00%
净利润	2,399,986.39	2.98%	27,117.44	0.06%	8,750.34%

项目重大变动原因

1.营业收入较上年同期增加 35,750,849.04 元，同比增长 79.93%，主要原因是报告期内市场环境对于人工智能技术接受程度提高，公司战略聚焦 AI 技术产业化落地，业务实现了显著增长。
2.营业成本较上年同期增加 33,052,057.01 元，同比增长 87.89%，主要原因是报告期内公司业务规模扩张，AI 产业供应链采购规模及软件外包项目开发规模随之同步增加。

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	80,476,699.20	44,725,850.16	79.93%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	70,657,980.98	37,605,923.97	87.89%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
AI 技术研 发与应用	28,133,245.54	21,164,981.20	24.77%	19.06%	-3.50%	244.99%

AI 数据治理与运维	749,952.82	649,770.29	13.36%	-80.56%	-79.56%	-24.13%
AI 产业供应链	51,593,500.84	48,843,229.49	5.33%	199.30%	290.95%	-80.63%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

1. AI 数据治理与运维收入较上年同期下降 80.56%，主要原因是该类业务受到招投标周期影响以及交付周期影响，属于正常波动。
2. AI 产业供应链收入较上年同期增长 199.30%，主要原因是市场需求增加，公司扩展了 AI 产业供应链相关业务，导致收入大幅增加，未来公司将进一步扩展此类项目。

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	深圳市源荣晟科技有限公司	21,798,188.51	27.09%	否
2	郑州致恒智能装备有限公司	13,349,509.70	16.59%	否
3	成都希能能源科技有限公司	9,086,654.87	11.29%	否
4	深圳市捷视飞通科技股份有限公司	8,567,820.36	10.65%	否
5	广发证券股份有限公司	4,070,796.46	5.06%	否
合计		56,872,969.90	70.68%	-

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	恒尔股份有限公司	28,500,104.98	40.34%	否
2	郑州科慧科技股份有限公司	12,734,353.93	18.02%	否
3	广州市奥创科技有限公司	10,873,682.20	15.39%	否
4	河南蜂云启迪科技有限公司	6,070,089.35	8.59%	否
5	广州多优多网络有限公司	3,382,355.75	4.79%	否
合计		61,560,586.21	87.13%	-

(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	-1,431,708.41	-3,794,601.72	62.27%
投资活动产生的现金流量净额	-136,536.66	-8,855,755.11	98.46%

筹资活动产生的现金流量净额	2,880,216.32	9,444,568.25	-69.50%
---------------	--------------	--------------	---------

现金流量分析

- 1.经营活动现金流量净额同比改善 62.27%，主要原因是：（1）公司加大应收账款回款力度，销售商品收到的现金增加；（2）公司业务规模扩张，销售收款相应增长，带动经营活动现金流净额改善。
- 2.投资活动现金流量净额同比改善 98.46%，主要原因是：上期存在较大金额的投资支出，本期投资活动相对减少，导致现金流量净流出减少。
- 3.筹资活动现金流量净额同比下降 69.50%，主要原因是：（1）本期取得借款收到的现金较上期减少；（2）本期偿还债务支付的现金较上期增加。

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
北京中业创软科技有限公司	控股子公司	人工智能软件开发及应用	8,000,000.00	2,130,695.03	1,525,355.82	1,467,208.85	- 465,821.44
云南云雀健康科技有限公司	控股子公司	医疗器械互联网信息服务	5,000,000.00	544,678.93	533,121.01	-	-24,514.87
郑州飞黄创业教育有限公司	控股子公司	人工智能软件开发	5,000,000.00	8,853,272.97	8,839,854.19	-	- 574,112.26
江西中业智能科技有限公司	控股子公司	人工智能软件开发及应用	3,000,000.00	697,087.96	-469,160.18	471,698.11	234,897.89
河南谜底医学有限公司	控股子公司	医疗器械互联网信息服务	2,000,000.00	917,423.99	480,301.35	103,301.88	- 203,579.99
心靈科技有限公司	控股子公司	人工智能软件开发及跨境贸易	1,000,000.00	537,557.79	94,000.40	2,136,849.00	- 162,541.09

注：心靈科技有限公司注册资本单位为港币（HK\$）。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	<p>2025 年度，生成式人工智能、大模型、多模态技术的快速产业化正在重塑 AI 应用市场格局。客户需求持续升级，市场竞争已转向“模型+数据+场景”的综合能力竞争。若公司无法及时适应市场需求的结构性变化，可能导致现有业务被替代或市场份额下降。</p> <p>应对措施：公司持续加强在垂直行业场景的深度耕耘，提升“数据+AI”综合服务能力；密切跟踪下游行业需求变化，动态调整产品与服务组合；加强对 Agent 等新兴应用形态的研究与储备，增强市场应变能力。</p>
技术创新不及预期的风险	<p>AI 技术迭代速度远超传统软件行业，技术路线尚未收敛。行业关注点正从模型性能比拼转向 Harness Engineering（驾驭工程）——即为 AI 构建运行环境、约束规则与反馈闭环。若公司未能跟进这一趋势，可能导致技术竞争力下降。</p> <p>应对措施：公司坚持场景驱动研发策略，在客户需求明确、技术路径成熟的领域快速落地；加强对新兴技术路线的跟踪与评估，合理配置研发资源。重点推进 Harness Engineering 工程化能力建设，包括提示词工程、输出解析与反馈闭环等关键能力，提升 AI 系统在垂直场景中的可控性、可靠性与自主性。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>当前 AI 行业对算法、数据工程、大模型训练等高技能人才争夺极为激烈。若公司无法提供有竞争力的激励机制，可能导致核心技术人员流失，影响研发连续性与技术保密。</p> <p>应对措施：持续优化骨干员工持股等长期激励机制，完善技术人才双通道晋升体系；加强内部人才培养与第二梯队建设；探索与高校、科研机构的柔性引才合作模式。</p>

项目交付风险	<p>公司承接的软件开发和 AI 数据治理类项目周期较长，验收受客户方设备、场地、数据配合等多因素影响。大模型相关项目对算力、数据质量要求更高，且 Agent 等应用形态对系统稳定性、自主决策可靠性提出更高要求，增加了交付复杂度。若交付不及预期，可能导致客户流失或经济损失。</p> <p>应对措施：完善标准化项目管理体系，强化交付里程碑控制与风险预警机制；在项目早期明确客户方责任边界，提前识别算力、数据等关键依赖条件；加强项目过程中的客户沟通与预期管理。</p>
算力与供应链安全风险	<p>公司 AI 研发与交付依赖高性能算力。受国际地缘政治影响，高端芯片出口管制持续收紧，可能导致算力成本上升或渠道受限。供应链价格波动亦影响项目利润。</p> <p>应对措施：采取多元化算力供应策略，与多家云服务商及算力平台建立合作；在项目报价中考虑算力成本波动因素，并通过优化算法与模型效率降低单位算力消耗。</p>
行业监管政策变化风险	<p>AI 行业受到日益严格的监管，包括算法备案、数据安全、个人信息保护、出口管制等。若未能及时适应新规，可能面临业务调整或处罚。</p> <p>应对措施：持续跟踪国内外 AI 监管动态，在产品的设计阶段嵌入合规要求；对涉及数据出境、重要数据处理等高风险场景，严格执行评估与备案程序。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>与上期相比，本期新增以下重大风险事项：1、算力与供应链安全风险；2、行业监管政策变化风险。同时，原有“市场风险”“技术创新不及预期的风险”“核心技术人员流失的风险”“项目交付风险”已结合当前人工智能与大模型行业的发展现状进行了内容更新，风险描述更具针对性。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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

2022 年，公司子公司洛阳中业科技有限公司委托郑州素书网络科技有限公司（以下简称“素书网络”）负责项目开展与运营，并借款给素书网络人民币 200,000.00 元。洛阳中业科技有限公司于 2024 年注销，并将对素书网络的债权转让至中业科技。

截至报告期末，本次借款尚未归还，公司已启动诉讼催款机制。报告期末至年报披露日间，根据

双方协商，素书网络承诺分批还款，截至年报披露日，公司累计收到素书网络还款 123,420.00 元。
本次借款事项已妥善安排还款计划，不会对公司经营发展产生重大不利影响。

(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	500,000	275,143.25
其他	20,000,000	14,080,423.60
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
关联方为公司提供担保	50,000,000	27,280,000.00

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

上述关联交易系基于公司正常生产经营及融资需求，并根据市场状况、自愿及公允性原则产生，具有合理性及必要性，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

“其他”指报告期内公司实际控制人李之光、总经理李介为公司发展提供无息借款，合计人民币 14,080,423.60 元。其中：李之光借予中业科技人民币 3,999,200 元；李介借予中业科技人民币 8,738,000 元，借予中业科技子公司江西中业智能科技有限公司人民币 1,000,000 元，借予中业科技孙公司心靈科技有限公司港币 380,000.00 元（按资产负债表日汇率折合人民币 343,223.60 元），共计人民币 10,081,223.60 元，超出预计金额 81223.60 元。上述超出部分已经总经理办公会审议通过。

2024 年 12 月 3 日公司第四届董事会第二次会议、2024 年 12 月 19 日公司 2024 年第六次临时股东大会审议通过《关于预计 2025 年公司对外申请综合授信融资的议案》，预计 2025 年公司融资额度不超过人民币 5,000 万元，公司董事长李之光先生预计将无偿为上述银行授信提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日，公司董事长李之光先生已为公司银行贷款提供担保金额 27,280,000.00 元，用于补充公司流动资金。

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
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 18 日	-	收购	关联交易承诺	规范关联交易，保证交易公允性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 18 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2022 年 1	-	收购	股份锁定承	承诺自收购完成之日起 12	已履行完

或控股股东	月 18 日			诺	个月内不转让所持有的公司股份	毕
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 18 日	-	收购	维护公司控制权稳定的承诺	承诺不存在重大偿债风险；除为公司提供担保外，不将持有的公司股票进行质押	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 18 日	-	收购	保持公司独立性的承诺	采取有效措施保证公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 18 日	-	收购	不注入、不开展、不帮助涉及金融属性、房地产开发业务或资产的承诺	收购人及其控制的企业不会向公众公司注入具有金融属性、房地产开发业务或资产，也不会通过公众公司开展经营金融属性、房地产开发业务，也不会通过公众公司帮助或资助其他具有金融属性、房地产开发业务的企业	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 18 日	-	收购	未履行承诺的约束措施的声明与承诺	如果因未履行《收购报告书》披露的相关承诺事项，给公众公司或者其他投资者造成损失的，收购人将向公众公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 4 日	-	挂牌	限售承诺	承诺限售百分之七十五股份	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 4 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

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

(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
房屋建筑物	房产	抵押	8,851,467.16	15.3871%	银行贷款抵押
总计	-	-	8,851,467.16	15.3871%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押系公司向银行信贷融资需要，不会对公司正常生产经营产生影响（详见附注十、5、（1））。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	36,417,100	69.24%	0	36,417,100	69.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	125,300	0.24%	0	125,300	0.24%	
	核心员工	1,250	0.0024%	-1,000	250	0.0005%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,175,900	30.76%	0	16,175,900	30.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,800,000	30.04%	0	15,800,000	30.04%	
	董事、监事、高管	375,900	0.71%	0	375,900	0.71%	
	核心员工	750	0.0014%	0	750	0.0014%	
总股本		52,593,000	-	0	52,593,000	-	
普通股股东人数							123

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，核心员工严露茜离职，导致核心员工无限售股份减少。

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	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	李之光	15,800,000	0	15,800,000	30.0420%	1,580,000	0	2,000,000	0
2	陈立杰	9,515,000	-1,700	9,513,300	18.0885%	0	9,513,300	0	0

3	共青城水滴投资合伙企业（有限合伙）	6,971,456	0	6,971,456	13.2555%	0	6,971,456	0	0
4	河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	3,300,000	0	3,300,000	6.2746%	0	3,300,000	0	0
5	刘锐	3,200,000	0	3,200,000	6.0845%	0	3,200,000	0	0
6	郑州睿介网络科技有限公司	2,290,883	0	2,290,883	4.3559%	0	2,290,883	0	0
7	赵大光	1,160,294	762,772	1,923,066	3.6565%	0	1,923,066	0	0
8	河南金源创业孵化器股份有限公司	1,699,000	-830,000	869,000	1.6523%	0	869,000	0	0
9	深圳市易达投资有限合伙企业（有限合伙）	656,100	100,000	756,100	1.4376%	0	756,100	0	0
10	詹海生	750,000	0	750,000	1.4260%	0	750,000	0	0
合计		45,342,733	31,072	45,373,805	86.2734%	1,580,000	29,573,805	2,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李之光间接控股共青城水滴投资合伙企业（有限合伙），除此之外以上股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

截至报告期末，中业科技无控股股东，实际控制人为李之光。李之光直接持有中业科技 15,800,000 股股份，占总股本 30.0420%；通过共青城水滴投资合伙企业（有限合伙）间接持有中业科技 6,971,456 股股份，占总股本 13.2555%，合计控制公司 43.2975% 股份。同时，李之光担任公司董事长、财务负责人，能够对股东会、董事会决议以及公司生产经营决策产生重大影响，为公司实际控制人。

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				
李之光	董事长、信息披露负责人	男	1979年6月	2024年11月18日	2027年11月17日	15,800,000	0	15,800,000	30.0420%
李介	董事、总经理	男	1983年1月	2024年11月18日	2027年11月17日	500,200	0	500,200	0.9511%
刘斌	董事、副总经理	男	1981年8月	2024年11月18日	2027年11月17日	1,000	0	1,000	0.0019%
秦林方	董事	男	1986年12月	2024年11月18日	2027年11月17日	0	0	0	0%
肖金龙	董事	男	1994年10月	2024年11月18日	2027年11月17日	0	0	0	0%
张恒星	副总经理	男	1992年12月	2024年11月18日	2025年8月22日	0	0	0	0%
翟贺青	监事	女	1983年12月	2024年11月18日	2027年11月17日	0	0	0	0%
马朝阳	监事	女	1995年10月	2024年11月18日	2027年11月17日	0	0	0	0%
李苏楠	监事	女	1985年12月	2024年11月18日	2027年11月17日	0	0	0	0%
李之光	财务负责人	男	1979年6月	2025年8月5日	2027年11月17日	15,800,000	0	15,800,000	30.0420%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长李之光间接控股股东共青城水滴投资合伙企业（有限合伙），董事李介是股东郑州睿介网络科技有限公司的实际控制人、法定代表人，除此之外董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(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
张恒星	副总经理	离任	-	辞职
李之光	董事长、信息披露负责人	新任	董事长、信息披露负责人、财务负责人	聘任

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	8	0	5	3
销售人员	4	0	1	3
技术人员	28	1	7	22
财务人员	5	0	2	3
员工总计	45	1	15	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	6
本科	29	20
专科	4	3
专科以下	2	2
员工总计	45	31

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

1. 员工薪酬政策

1) 公司建立以岗定级、以能力定薪、以绩效定奖金的薪酬管理制度。

2) 每年开展两次薪酬调查和全面人才盘点, 结合市场薪酬状况及人才盘点结果进行人员晋升、调级、调薪等。绩效考核体系与绩效工资、年终奖、业绩提成挂钩。绩效考核体系覆盖所有岗位人员。

3) 公司实行全员劳动合同制, 依法与员工签订《劳动合同》, 同时依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金。另外, 公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、拓展训练等。

2. 培训计划

公司高度重视员工培训。员工培训以公司的发展战略为导向, 以人才培养为宗旨, 不断提升员工职业素养与岗位胜任能力, 结合公司长期人才梯队建设开展人才培养工作。公司针对不同工作岗位制定了不同的培训计划, 包括入职、专业知识和管理技能等内部培训, 同时引进外部培训资源, 不断提高员工的素质和能力。

3. 需公司承担费用的离退休工人数

截止报告期末, 需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘斌	无变动	董事、副总经理	1,000	0	1,000
肖金龙	无变动	董事	0	0	0
翟贺青	无变动	监事	0	0	0
李苏楠	无变动	监事	0	0	0
张睿岫	无变动	前进四实验室 总监	0	0	0
马朝阳	无变动	监事	0	0	0
马柱	新增	研发工程师	0	0	0
王志华	新增	研发工程师	0	0	0
张恒星	离职	副总经理	0	0	0
严露茜	离职	产品发展总监	1,000	0	1,000
朱磊	离职	工程研发总监	0	0	0
周涛	离职	资本运营部经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内, 公司新认定马柱、王志华为核心员工。公司核心员工张恒星、严露茜、朱磊、周涛离职, 不再是公司核心员工。公司已安排专人与离职核心员工完成工作交接, 公司业务正常开展, 其离职对公司日常经营活动未产生不利影响。

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》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、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，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

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，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定与完善适应公司发展的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内定期报告进行审核并提出意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定，年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现公司存在披露风险，针对年度报告出现重大差错的风险，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均按照《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，无同业竞争关系。

(二) 资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或

授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）机构独立

公司机构独立，已建立了股东会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（四）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的需要和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行：

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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	澄宇审字（2026）第 0242 号	
审计机构名称	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 12 楼 1205 室	
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	谢维	李金兵
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

审计报告

澄宇审字（2026）第 0242 号

郑州中业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州中业科技股份有限公司（以下简称“郑州中业公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于郑州中业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

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

郑州中业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括郑州中业公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并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。

结合我们对合并财务报表的审计，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合并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

郑州中业公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估郑州中业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郑州中业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

郑州中业公司治理层负责监督郑州中业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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对郑州中业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郑州中业公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就郑州中业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。我们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。

北京澄宇会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谢维
(项目合伙人)

中国 · 北京

中国注册会计师：李金兵

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	六、1	1,342,565.90	37,932.23
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	六、2	12,182,744.04	31,831,091.22
应收款项融资			
预付款项	六、3	8,055,444.54	9,569,166.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	285,356.15	255,613.17
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	962,819.25	41,690.54
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	123,122.97	2,685.65
流动资产合计		22,952,052.85	41,738,179.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	9,532,724.04	10,279,938.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	18,380,978.03	13,763,525.24
其中：数据资源			
开发支出	六、9	5,313,159.43	1,460,654.84
其中：数据资源			
商誉	六、10	1,334,520.04	1,334,520.04
长期待摊费用	六、11	11,792.52	27,515.76
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,573,174.06	26,866,154.20
资产总计		57,525,226.91	68,604,333.97
流动负债：			
短期借款	六、12	4,000,000.00	8,642,937.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	6,784,694.76	30,297,501.87
预收款项			
合同负债	六、14	521,988.25	1,583,525.64

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	1,499,378.14	987,739.15
应交税费	六、16	200,280.79	62,118.56
其他应付款	六、17	8,605,958.27	1,912,078.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	-	1,714,285.68
其他流动负债	六、19	31,319.29	81,097.01
流动负债合计		21,643,619.50	45,281,284.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	24,280,000.06	14,121,428.62
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		24,280,000.06	14,121,428.62
负债合计		45,923,619.56	59,402,713.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	52,593,000.00	52,593,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	11,273,802.31	11,273,802.31
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积	六、23	1,792,015.28	1,792,015.28
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-57,724,185.57	-60,479,874.60

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,934,632.02	5,178,942.99
少数股东权益		3,666,975.33	4,022,677.97
所有者权益（或股东权益）合计		11,601,607.35	9,201,620.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,525,226.91	68,604,333.97

法定代表人：李之光

主管会计工作负责人：李之光

会计机构负责人：李之光

（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		1,319,105.09	6,508.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	12,410,864.79	31,545,491.22
应收款项融资			
预付款项		8,465,022.32	10,569,066.74
其他应收款	十五、2	916,465.80	577,206.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		726,480.89	41,764.05
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		96,166.92	1,134.49
流动资产合计		23,934,105.81	42,741,171.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	18,711,491.92	18,595,961.92
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		681,256.88	889,455.76
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,478,516.63	12,766,366.63
其中：数据资源			
开发支出		5,226,255.95	1,460,654.84
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		11,792.52	27,515.76
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,109,313.90	33,739,954.91
资产总计		66,043,419.71	76,481,126.12
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	8,642,937.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,002,194.76	30,297,501.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,431,295.45	849,066.24
应交税费		137,566.35	27,064.08
其他应付款		10,942,635.48	4,513,710.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		946,516.55	1,972,321.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	1,714,285.68
其他流动负债		56,790.99	132,300.88
流动负债合计		24,516,999.58	48,149,189.35
非流动负债：			
长期借款		24,280,000.06	14,121,428.62
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		24,280,000.06	14,121,428.62

负债合计		48,796,999.64	62,270,617.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,593,000.00	52,593,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,273,802.31	11,273,802.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,792,015.28	1,792,015.28
一般风险准备			
未分配利润		-48,412,397.52	-51,448,309.44
所有者权益（或股东权益）合计		17,246,420.07	14,210,508.15
负债和所有者权益（或股东权益）合计		66,043,419.71	76,481,126.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		80,476,699.20	44,725,850.16
其中：营业收入	六、25	80,476,699.20	44,725,850.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,628,435.58	44,643,253.56
其中：营业成本	六、25	70,657,980.98	37,605,923.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	114,482.68	87,269.60
销售费用	六、27	1,135,792.91	1,780,000.51
管理费用	六、28	4,132,148.80	3,141,859.49
研发费用	六、29	226,279.36	994,915.57
财务费用	六、30	1,361,750.85	1,033,284.42
其中：利息费用		1,296,632.68	933,083.91
利息收入		1,491.88	6,945.44

加：其他收益	六、31	51,471.85	228,261.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-	279,296.33
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）	六、33	-481,092.94	-205,124.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	173.43	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,418,815.96	385,029.76
加：营业外收入	六、35	275.74	26,107.01
减：营业外支出	六、36	19,105.31	357,383.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,399,986.39	53,753.14
减：所得税费用	六、37	-	26,635.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,399,986.39	27,117.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,399,986.39	27,117.44
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）		-355,702.64	-229,253.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,755,689.03	256,370.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,399,986.39	27,117.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,755,689.03	256,370.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-355,702.64	-229,253.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.00

法定代表人：李之光

主管会计工作负责人：李之光

会计机构负责人：李之光

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	80,174,700.62	44,373,146.86
减：营业成本	十五、4	70,173,071.91	37,603,186.69
税金及附加		76,865.99	78,170.70
销售费用		2,390,983.14	1,178,310.56
管理费用		2,435,874.79	2,960,120.70
研发费用		226,279.36	20,379.01
财务费用		1,351,909.01	1,030,135.97
其中：利息费用		1,296,632.68	933,080.21
利息收入		1,428.08	4,718.44
加：其他收益		49,574.95	228,261.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-	-2,600,368.57
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）		-518,834.49	4,863,905.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		173.43	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,050,630.31	3,994,641.90
加：营业外收入		-	26,106.63
减：营业外支出		14,718.39	250,060.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,035,911.92	3,770,688.18
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,035,911.92	3,770,688.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,035,911.92	3,770,688.18
（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		3,035,911.92	3,770,688.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.07

（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		85,441,863.17	43,364,015.84
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		5,599,683.76	8,592,175.41
经营活动现金流入小计		91,041,546.93	51,956,191.25
购买商品、接受劳务支付的现金		76,899,932.96	36,205,192.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,778,704.40	6,692,037.67
支付的各项税费		171,314.27	1,537,995.13
支付其他与经营活动有关的现金		8,623,303.71	11,315,567.21
经营活动现金流出小计		92,473,255.34	55,750,792.97
经营活动产生的现金流量净额	六、38	-1,431,708.41	-3,794,601.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	337.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		331.00	-
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		-	137.99
投资活动现金流入小计		331.00	475.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,867.66	3,256,230.60
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		-	5,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		136,867.66	8,856,230.60
投资活动产生的现金流量净额		-136,536.66	-8,855,755.11
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		21,500,000.00	25,840,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		345,501.10	-
筹资活动现金流入小计		21,845,501.10	25,840,000.00
偿还债务支付的现金		17,668,652.10	15,462,347.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,296,632.68	933,083.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,965,284.78	16,395,431.75

筹资活动产生的现金流量净额		2,880,216.32	9,444,568.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,230.96	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	1,305,740.29	-3,205,788.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	36,825.61	3,242,614.19
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	1,342,565.90	36,825.61

法定代表人：李之光

主管会计工作负责人：李之光

会计机构负责人：李之光

(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		82,235,492.70	42,947,815.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,458,634.50	23,333,349.11
经营活动现金流入小计		88,694,127.20	66,281,164.95
购买商品、接受劳务支付的现金		76,249,772.60	37,625,192.96
支付给职工以及为职工支付的现金		4,046,624.13	5,435,486.26
支付的各项税费		110,204.36	1,484,024.77
支付其他与经营活动有关的现金		9,256,471.28	17,455,013.00
经营活动现金流出小计		89,663,072.37	61,999,716.99
经营活动产生的现金流量净额		-968,945.17	4,281,447.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	337.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		331.00	-
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		331.00	337.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,867.66	3,256,230.60
投资支付的现金		115,530.00	8,077,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	5,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		252,397.66	16,934,130.60
投资活动产生的现金流量净额		-252,066.66	-16,933,793.10
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		21,500,000.00	25,840,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,500,000.00	25,840,000.00
偿还债务支付的现金		17,668,652.10	15,462,347.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,296,632.68	933,080.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,965,284.78	16,395,428.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,534,715.22	9,444,571.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,313,703.39	-3,207,773.19
加：期初现金及现金等价物余额		5,401.70	3,213,174.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,319,105.09	5,401.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												少数股东权益	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	52,593,000.00				11,273,802.31				1,792,015.28		-60,479,874.60	4,022,677.97	9,201,620.96	
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	52,593,000.00				11,273,802.31				1,792,015.28		-60,479,874.60	4,022,677.97	9,201,620.96	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											2,755,689.03	-355,702.64	2,399,986.39	
(一) 综合收益总额											2,755,689.03	-355,702.64	2,399,986.39	
(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	52,593,000.00				11,273,802.31				1,792,015.28		- 57,724,185.57	3,666,975.33	11,601,607.35

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,593,000.00				11,273,802.31				1,792,015.28		- 60,736,245.51	-3,649.29	4,918,922.79
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	52,593,000.00				11,273,802.31				1,792,015.28		- 60,736,245.51	-3,649.29	4,918,922.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											256,370.91	4,026,327.26	4,282,698.17
(一) 综合收益总额											256,370.91	-229,253.47	27,117.44
(二) 所有者投入和减少资												4,255,580.73	4,255,580.73

本													
1. 股东投入的普通股												4,255,580.73	4,255,580.73
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、本期末余额	52,593,000.00				11,273,802.31			1,792,015.28		60,479,874.60	-	4,022,677.97	9,201,620.96

法定代表人：李之光

主管会计工作负责人：李之光

会计机构负责人：李之光

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,593,000.00				11,273,802.31				1,792,015.28		-	51,448,309.44	14,210,508.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	52,593,000.00				11,273,802.31				1,792,015.28		-	51,448,309.44	14,210,508.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												3,035,911.92	3,035,911.92
(一) 综合收益总额												3,035,911.92	3,035,911.92

(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	52,593,000.00				11,273,802.31				1,792,015.28		-	17,246,420.07
											48,412,397.52	

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	52,593,000.00				11,273,802.31				1,792,015.28		-	10,439,819.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,593,000.00				11,273,802.31				1,792,015.28		-	10,439,819.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											3,770,688.18	3,770,688.18
(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、本期末余额	52,593,000.00				11,273,802.31				1,792,015.28		-	14,210,508.15
										51,448,309.44		

郑州中业科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

郑州中业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“郑州中业公司”）成立于2010年11月29日，注册资本5259.3万元人民币，现总部位于河南省郑州市高新区西三环路289号河南省国家大学科技园东区7号楼3层。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事一般项目：人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；网络与信息安全软件开发；计算机系统服务；大数据服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能公共数据平台；第二类医疗器械销售；供应链管理服务；信息系统集成服务；货物进出口；技术进出口；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；建筑装饰材料销售；安全技术防范系统设计施工服务；摄像及视频制作服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；会议及展览服务；翻译服务；智能农业管理；机械设备销售；机械零件、零部件销售；智能基础制造装备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；销售代理（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：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第三类医疗设备租赁；医疗器械互联网信息服务；第二类增值电信业务；互联网信息服务（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月28日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

截至2025年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年未发生变化。详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于

2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本【附注四、11“金融资产减值”、16“固定资产”、19“无形资产”、24“收入”】各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的变更，请参阅【附注四、28“重要会计政策、会计估计变更”】。

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公

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。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额(重要的)	单项金额大于 100 万元
重要的应收款项核销	单项金额大于 100 万元
重要的资本化研发项目	单项金额大于等于资产总额 5%

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价），折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

11、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一

般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目, 下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于

应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为企业

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析法组 合	以账龄为信用风险的特征划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合同资产：	企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利。
质保金组合	本组合为质保金。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	4.80
1-2 年	24.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

③应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

④其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注四、10 金融工具】进行处理。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见【附注四、11 金融资产减值】。

14、持有待售资产和处置组

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性

的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见【附注四、10“金融工具”】。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.66
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）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；
- （3）发生的初始直接费用；
- （4）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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见【附注四、20“长期资产减值”】。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

23、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行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的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）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；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

(4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。。

24、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 收入的确认

本公司的收入主要系 AI 技术研发与应用、AI 数据治理与运维、AI 产业供应链收入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

①本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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。

客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

②对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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。

客户已接受该商品。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

① AI 技术研发与应用

AI 技术研发与应用主要包括科研领域 AI 开发、智慧医疗 AI 研发、行业智能应用开发和通用 AI 技术服务业务。

AI 技术研发与应用：在资产负债表日提供 AI 技术研发与应用交易的结果能够可靠估计的，本公司采用合同履约进度确认收入。确定履约进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

在资产负债表日提供 AI 技术研发与应用交易的结果不能可靠估计的，或在整个合同期内无法就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司在交易完成并取得客户的验收证明后确认营业收入。

②AI 数据治理与运维

AI 数据治理与运维主要是多行业数据服务中台、医疗科研数据治理、领域知识图谱构建和数据全生命周期治理业务，采用合同履约进度确认收入。确定履约进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

③AI 产业供应链

AI 产业供应链主要是围绕 AI 软硬件产品、算力资源、算法组件及行业解决方案，建立覆盖采购、集成、交付与运维的智能化供应链体系。同时，公司对外提供芯片、元器件、专利授权、模型部署、系统运维等供应链增值服务。AI 产业供应链采用合同履约进度确认收入。确定履约进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(4) 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

AI 技术研发与应用和 AI 数据治理与运维收入：技术服务完成交于客户并取得客户验收合格证明后确认收入。

AI 产业供应链：在业务完成并取得客户的验收合格证明后确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(5) 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(6) 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

（1）公司作为承租人

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

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

①使用权资产

本公司对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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

②租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租

赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司按照租赁投资额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

(3) 售后租回

①公司作为承租人

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

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

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

金融负债进行会计处理。

②公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

28、重要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
北京中业创软科技有限公司	按应纳税所得额的 5% 计缴。
江西中业智能科技有限公司	按应纳税所得额的 5% 计缴。
河南谜底医学科技有限公司	按应纳税所得额的 5% 计缴。
云南云雀健康科技有限公司	按应纳税所得额的 5% 计缴。
郑州飞黄创业教育有限公司	按应纳税所得额的 5% 计缴。
郑州中业科技股份有限公司广东分公司	按应纳税所得额的 5% 计缴。
心靈科技有限公司	按应纳税所得额的 8.25% 计缴。

注：心靈科技有限公司为本公司在香港设立的公司。根据《税务条例》两级制利得税率，凡任何人在香港经营任何行业、专业或业务，而从该行业、专业或业务获得按照本部被确定的其在有关年度于香港产生或得自香港的应评税利润(售卖资本资产所得的利润除外)，则须向该人就其上述利润，征收其在每个课税年度的利得税。法团就于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度而言，须按以下税率征收利得税，不超过 200 万港元的第 14 条应评税利润——8.25%，即按 8.25%的税率缴纳利得税；及第 14 条应评税利润中超过 200 万港元的部分——16.5%，即按 16.5%的税率缴纳利得税。（注：香港法团是指在《香港公司条例》下成立注册的公司。）

2、 税收优惠及批文

① 2025年11月4日，郑州中业公司取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR202541002212，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

②2023年3月26日，《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。二、企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64号）等文件相关规定执行。

③根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）相关规定“对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）相关规定对“小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）“一、对小型微利企业

年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”本公司子公司北京中业创软科技有限公司、江西中业智能科技有限公司、河南谜底医学科技有限公司、云南云雀健康科技有限公司、郑州飞黄创业教育有限公司，及郑州中业科技股份有限公司广东分公司在2025年度均享受该项税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。除特别说明外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,342,565.90	37,932.23
其他货币资金		
合 计	1,342,565.90	37,932.23
其中：存放在境外的款项总额	17,671.54	51.54
存放财务公司存款		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
被冻结的银行存款		1,106.62
合 计		1,106.62

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	7,869,200.00	32,603,428.28
其中：6 个月以内	7,869,200.00	32,603,428.28
7-12 个月		
1 年以内小计	7,869,200.00	32,603,428.28
1 至 2 年	6,166,990.60	10,348.78
2 至 3 年	681,582.36	
3 年以上		1,457,233.58
小 计	14,717,772.96	34,071,010.64

账龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	2,535,028.92	2,239,919.42
合计	12,182,744.04	31,831,091.22

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	672,847.96	4.57	672,847.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,044,925.00	95.43	1,862,180.96	13.26	12,182,744.04
其中：账龄组合	14,044,925.00	95.43	1,862,180.96	13.26	12,182,744.04
合计	14,717,772.96	100.00	2,535,028.92	17.22	12,182,744.04

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,458,847.96	4.28	672,847.96	46.12	786,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	32,612,162.68	95.72	1,567,071.46	4.81	31,045,091.22
其中：账龄组合	32,612,162.68	95.72	1,567,071.46	4.81	31,045,091.22
合计	34,071,010.64	100.00	2,239,919.42	50.93	31,831,091.22

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,239,919.42	295,109.50	-	-	-	2,535,028.92
合计	2,239,919.42	295,109.50				2,535,028.92

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第四范式 (北京) 技术有限公司	5,222,600.00	35.48	1,253,424.00
广州众瑞信息科技有限公司	2,173,500.00	14.77	104,328.00
北京中科鸚鵡螺软件有限公司	2,100,000.00	14.27	100,800.00
中航创世机器人 (西安) 有限公司	1,950,000.00	13.25	93,600.00
大连金信德软件股份有限公司	1,300,000.00	8.83	62,400.00
合计	12,746,100.00	86.60	1,614,552.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,055,344.32	100.00	9,567,609.02	99.98
1 至 2 年			1,521.39	0.02
2 至 3 年	100.22	0.00		
3 年以上			36.55	
合计	8,055,444.54	100.00	9,569,166.96	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
郑州多模态智能科技有限公司	5,410,155.39	67.16
郑州极智互联科技有限公司	1,609,047.15	19.97
郑州科慧科技股份有限公司	464,778.76	5.77
福建博泉哈希科技有限公司	300,000.00	3.72
河南塔罗防务科技有限公司	113,207.55	1.41
合计	7,897,188.85	98.03

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	285,356.15	255,613.17
合 计	285,356.15	255,613.17

(1)其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	282,920.02	268,501.21
其中：6 个月以内	282,920.02	268,501.21
7-12 个月		
1 年以内小计	282,920.02	268,501.21
1 至 2 年	201,307.61	
2 至 3 年		200,000.00
3 年以上	705,000.00	505,000.00
小 计	1,189,227.63	973,501.21
减：坏账准备	903,871.48	717,888.04
合 计	285,356.15	255,613.17

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	344,921.05	2,400.00
押金保证金	500,000.00	500,000.00
备用金	3,500.00	6,811.50
代扣代缴款项	140,806.58	264,289.71
拆借款	200,000.00	200,000.00
小 计	1,189,227.63	973,501.21
减：坏账准备	903,871.48	717,888.04
合 计	285,356.15	255,613.17

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款 坏账准备	717,888.04	903,871.48	717,888.04		903,871.48
合计	717,888.04	903,871.48	717,888.04		903,871.48

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
郑州好筑房地产营销策划有限公司	房屋押金	500,000.00	3—4 年	42.04	500,000.00
郑州素书网络科技有限公司	借款	200,000.00	3—4 年	16.82	200,000.00
李冠峰	赔偿款	180,233.54	1-2 年	15.16	180,233.54
上海邀拍数字传媒科技有限公司	联合运营费	135,487.51	1 年以内	11.39	6,503.40
保险个人承担	代扣代缴-社保	122,132.51	1 年以内	10.27	5,862.36
合计		1,137,853.56		95.68	892,599.30

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
库存商品	8,230.09		8,230.09
合同履约成本	954,589.16		954,589.16
合计	962,819.25		962,819.25

续：

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
库存商品	8,156.58		8,156.58
合同履约成本	33,533.96		33,533.96
合 计	41,690.54		41,690.54

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	-	
待认证进项税额	123,122.97	2,685.65
合 计	123,122.97	2,685.65

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	9,532,724.04	10,279,938.32
固定资产清理	-	-
合 计	9,532,724.04	10,279,938.32

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	10,567,745.92	126,000.00	5,734,909.90	674,135.75	-	17,102,791.57
2、本年增加金额			136,867.66			136,867.66
(1) 购置			136,867.66			136,867.66
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本年减少金额		4,420.00	2,200.00			6,620.00
(1) 处置或报废		4,420.00	2,200.00			6,620.00
(2) 其他						
4、年末余额	10,567,745.92	121,580.00	5,869,577.56	674,135.75		17,233,039.23
二、累计折旧						
1、年初余额	1,177,263.36	107,231.25	4,926,170.74	612,187.90		6,822,853.25

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
2、本年增加金额	539,015.40	12,468.75	308,300.36	23,966.43		883,750.94
(1) 计提	539,015.40	12,468.75	308,300.36	23,966.43		883,750.94
(2) 其他						
3、本年减少金额		4,199.00	2,090.00			6,289.00
(1) 处置或报废		4,199.00	2,090.00			6,289.00
(2) 其他						
4、年末余额	1,716,278.76	115,501.00	5,232,381.10	636,154.33		7,700,315.19
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	8,851,467.16	6,079.00	637,196.46	37,981.42		9,532,724.04
2、年初账面价值	9,390,482.56	18,768.75	808,739.16	61,947.85		10,279,938.32

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	著作权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	28,474,775.50	3,500.00	28,478,275.50
2、本年增加金额	9,311,474.91	0.00	9,311,474.91
(1) 购置	3,661,792.45		3,661,792.45
(2) 内部研发	5,649,682.46		5,649,682.46
(3) 企业合并增加			0.00
(4) 其他			0.00
3、本年减少金额	800,000.00	0.00	800,000.00
(1) 处置			0.00

项 目	软件	著作权	合 计
(2) 失效且终止确认的部分			0.00
(3) 其他	800,000.00		800,000.00
4、年末余额	36,986,250.41	3,500.00	36,989,750.41
二、累计摊销			0.00
1、年初余额	13,310,280.00	2,829.49	13,313,109.49
2、本年增加金额	4,261,295.20	350.04	4,261,645.24
(1) 计提	4,261,295.20	350.04	4,261,645.24
(2) 企业合并增加			0.00
3、本年减少金额	367,623.12		367,623.12
(1) 处置			0.00
(2) 失效且终止确认的部分			0.00
(3) 其他	367,623.12		367,623.12
4、年末余额	17,203,952.08	3,179.53	17,207,131.61
三、减值准备			0.00
1、年初余额	1,401,640.77		1,401,640.77
2、本年增加金额			0.00
(1) 计提			0.00
3、本年减少金额			0.00
(1) 处置			0.00
(2) 其他			0.00
4、年末余额	1,401,640.77		1,401,640.77
四、账面价值			
1、年末账面价值	18,380,657.56	320.47	18,380,978.03
2、年初账面价值	13,762,854.73	670.51	13,763,525.24

注：截至期末累计通过内部研发形成的无形资产账面价值占无形资产期末账面价值的比例为 30.74%。

9、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
供应链管理系统	117,833.58	26,710.35	410,377.36	554,921.29		
孤独症辅助诊断及康复训练平台	246,094.41	121,289.24				367,383.65
数据集管理平台	22,824.02	71,139.85	182,730.00	276,693.87		
思维线索平台	43,124.55	230,631.77	840,566.04	1,109,797.94	4,524.42	
思维线索平台 2.0		18,496.63			18,496.63	
异构算力调度平台		114,743.60	1,014,150.94	1,128,894.54		
会务智纪		108,116.34	1,995,748.18	2,103,864.52		
智能会议一体机		117,019.73	358,490.57	475,510.30		
智慧水培农业项目		144,879.71	210,368.18		145,943.40	209,304.49
智慧社交平台			-8,849.56		-8,849.56	
医疗多模态大模型	1,030,778.28	3,618,789.53	38,500.00		38,500.00	4,649,567.81
异构算力调度平台 2.0		18,814.91			18,814.91	
数据处理智能体项目		86,903.48				86,903.48
合 计	1,460,654.84	4,677,535.14	5,042,081.71	5,649,682.46	217,429.80	5,313,159.43

注：2025 年度开发支出总额为 9,719,616.85 元（其中确认为无形资产 5,649,682.46 元、费用化金额 217,429.80 元，资本化支出年末余额 5,313,159.43 元），销售（营业）收入总额为 80,476,699.20 元，开发支出占企业销售（营业）收入的比例为 12.08%。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
郑州飞黄创业教育有限公司		1,334,520.04				1,334,520.04
合 计		1,334,520.04				1,334,520.04

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的 原因
设备维护费	27,515.76		15,723.24		11,792.52	-
合 计	27,515.76		15,723.24		11,792.52	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	4,000,000.00	4,642,937.86
信用借款		4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	8,642,937.86

注：不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,492,094.76	30,297,501.87
1—2 年	5,292,600.00	
2—3 年		
合 计	6,784,694.76	30,297,501.87

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	521,988.25	1,583,525.64
合 计	521,988.25	1,583,525.64

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	985,488.21	5,047,592.80	4,561,176.12	1,471,904.89
二、离职后福利-设定提存计划	2,250.94	278,085.86	252,863.55	27,473.25
三、辞退福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	987,739.15	5,325,678.66	4,814,039.67	1,499,378.14

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	905,370.20	4,762,312.79	4,274,842.72	1,392,840.27
2、职工福利费		36,827.87	36,827.87	
3、社会保险费	1,364.20	139,226.79	125,593.70	14,997.29
其中：医疗保险费	1,336.92	121,547.34	109,256.10	13,628.16
工伤保险费	27.28	2,736.75	2,467.58	296.45
生育保险费		14,942.70	13,870.02	1,072.68
其他				
4、住房公积金		77,106.71	74,271.71	2,835.00
5、工会经费和职工教育经费	78,753.81	32,118.64	49,640.12	61,232.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	985,488.21	5,047,592.80	4,561,176.12	1,471,904.89

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,182.72	266,761.12	241,783.04	27,160.80
2、失业保险费	68.22	11,324.74	11,080.51	312.45
3、企业年金缴费				
合 计	2,250.94	278,085.86	252,863.55	27,473.25

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	125,707.24	16,556.39
个人所得税		2,781.04
城市维护建设税	8,959.49	579.47
教育费附加	4,022.28	248.34
地方教育费附加	28,356.69	165.56
印花税	24,816.31	6,733.28
房产税	7,601.49	7,601.49

项 目	年末余额	年初余额
土地使用税		817.29
企业所得税		26,635.70
车船使用税	817.29	
合 计	200,280.79	62,118.56

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,605,958.27	1,912,078.62
合 计	8,605,958.27	1,912,078.62

(1)其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代扣代缴款项		2,778.12
应付暂收款	11,109.66	
其他	67,803.18	
股东临时拆借款	7,713,983.51	1,091,238.58
股权转让款	813,061.92	818,061.92
合 计	8,605,958.27	1,912,078.62

18、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		1,714,285.68
合 计		1,714,285.68

19、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预收款项税金	31,319.29	81,097.01
合 计	31,319.29	81,097.01

20、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	1,750,000.06	2,285,714.30

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	9,970,000.00	5,000,000.00
保证+抵押借款	12,560,000.00	8,550,000.00
减：一年内到期的长期借款		1,714,285.68
合 计	24,280,000.06	14,121,428.62

21、股本

项 目	年初余额	本期增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,593,000.00						52,593,000.00

22、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,273,802.31			11,273,802.31
其他资本公积				
合 计	11,273,802.31			11,273,802.31

23、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,792,015.28			1,792,015.28
任意盈余公积				
合 计	1,792,015.28			1,792,015.28

24、未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
调整前上年年末未分配利润	-60,479,874.60	-60,736,245.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-60,479,874.60	-60,736,245.51
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,629,239.86	256,370.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-57,850,634.74	-60,479,874.60

25、营业收入和营业成本

(1) 本年合同产生的收入情况

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,476,699.20	70,657,980.98	44,725,850.16	37,605,923.97
其他业务				
合 计	80,476,699.20	70,657,980.98	44,725,850.16	37,605,923.97

(2) 按应用领域列示

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
AI 技术研发与应用	28,133,245.54	21,164,981.20	23,629,585.91	21,933,545.48
AI 数据治理与运维	749,952.82	649,770.29	3,858,275.79	3,178,780.96
AI 产业供应链	51,593,500.84	48,843,229.49	17,237,988.46	12,493,597.53
合 计	80,476,699.20	70,657,980.98	44,725,850.16	37,605,923.97

26、税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	15,513.91	33,360.12
教育费附加	6,527.00	14,284.63
地方教育费附加	4,237.87	9,523.08
印花税	54,528.78	21,682.99
房产税	30,405.96	7,601.49
土地使用税	3,269.16	817.29
合 计	114,482.68	87,269.60

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	563,201.97	775,065.23
推广宣传费	6,000.00	11,900.99
办公费	6,107.02	8,661.34
业务招待费	43,257.85	59,898.83
折旧费	9,730.29	10,529.07
差旅费	110,401.60	85,573.83

项 目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	220,172.64	373,074.03
租赁费	12,275.00	22,000.00
服务费	116,121.53	297,735.84
其他	48,525.01	135,561.35
合 计	1,135,792.91	1,780,000.51

28、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,400,543.44	1,494,290.07
固定资产折旧	598,114.54	321,921.99
无形资产摊销	360,619.29	65,382.15
办公费	20,503.09	52,579.97
业务招待费	18,330.80	28,624.80
差旅费		5,458.40
会议费		21,166.92
咨询服务费	357,387.53	834,942.05
车辆使用费	8,189.87	9,960.58
通讯费	976.00	199.80
修理费	7,698.32	7,612.02
租赁费	15,390.84	
保险费	18,907.65	
其他	325,487.43	299,720.74
合 计	4,132,148.80	3,141,859.49

29、研发费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬		682,045.76
无形资产摊销	41,835.96	311,799.96
咨询费	184,443.40	
其他		1,069.85
合 计	226,279.36	994,915.57

30、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息费用	1,296,633.77	933,083.91
减：利息收入	1,535.03	6,945.44
汇兑损益	6,507.73	977.39
手续费	60,144.38	66,168.56
租赁融资费用		40,000.00
其他		
合 计	1,361,750.85	1,033,284.42

31、其他收益

项 目	本年金额	上年金额
增值税加计抵减		47,304.15
个税补贴	3,427.56	
郑州市工业和信息化局软件企业认证奖励		100,000.00
失业补贴	16,428.29	4,406.54
其他		-33.15
郑开管【2022】11号-贷款贴息企业政策兑现		8,200.00
郑开管文（2021）26号-郑州高新区科技创新专业服务券（第二批）		60,000.00
豫财科（2020）30号-2022年度省级研究开发财政补助资金市级配套补助		8,384.00
2022年度省级研究开发财政补助资金	31,616.00	
合 计	51,471.85	228,261.54

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、44“政府补助”。

32、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益		279,158.34
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他投资收益		137.99
合 计		279,296.33

33、信用减值损失

项 目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-295,109.50	-188,381.37

项 目	本年金额	上年金额
其他应收款坏账损失	-185,983.44	-16,743.34
合 计	-481,092.94	-205,124.71

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、资产处置收益

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	173.43		173.43
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	173.43		173.43
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）			
合 计	173.43		173.43

35、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		25,000.00	
无法支付的应付款项			
其他	275.74	1,107.01	275.74
合 计	275.74	26,107.01	275.74

36、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
违约赔偿支出			
非常损失		317.45	
盘亏损失		228,124.60	
非流动资产毁损报废损失		8,054.65	
罚款支出		2,629.91	
社保延期缴纳滞纳金	14,518.39	13,849.17	14,518.39
企业支付职工个人所得税		102,340.00	
其他	4,586.92	2,067.85	4,586.92
合 计	19,105.31	357,383.63	19,105.31

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		26,635.70
递延所得税费用		
合 计		26,635.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	2,399,986.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	359,997.96
子公司适用不同税率的影响	953,907.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	408,176.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,276,493.69
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30,768.71
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-476,356.72
所得税费用	

38、现金流量表项目

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,399,986.39	27,117.44
资产减值准备		
信用减值损失	498,246.90	205,124.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	883,750.94	1,009,761.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,846,689.88	3,404,101.37
长期待摊费用摊销	15,723.24	15,723.24
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）	-173.43	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		236,179.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,280,552.38	933,083.91

投资损失（收益以“-”号填列）		-279,296.33
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）	-921,128.71	5,624,138.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,543,285.99	-30,144,819.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,978,641.99	15,174,284.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,431,708.41	-3,794,601.72
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,342,565.90	36,825.61
减：现金的年初余额	36,825.61	3,242,614.19
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,305,740.29	-3,205,788.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	1,342,565.90	36,825.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,342,565.90	36,825.61
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	1,342,565.90	36,825.61
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末余额	受限原因
固定资产	8,851,467.16	抵押借款

项 目	年末余额	受限原因
合计	8,851,467.16	

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	本年金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业补贴	16,428.29	其他收益	16,428.29
2022 年度省级研究开发财政补助资金	31,616.00	其他收益	31,616.00

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
北京中业创软科技有限公司	北京市通州区	北京市	人工智能软件开发及应用	100.00	-	自有资金出资
江西中业智能科技有限公司	江西省南昌市青云谱区	南昌市	人工智能软件开发及应用	100.00	-	自有资金出资
河南谜底医学科技有限公司	河南省郑州市开发区	郑州市	医疗器械互联网信息服务	55.00	-	自有资金出资
云南云雀健康科技有限公司	云南省昆明市西山区	昆明市	医疗器械互联网信息服务	100.00	-	自有资金出资
郑州飞黄创业教育有限公司	河南省郑州市开发区	郑州市	AI 教育	54.00	-	收购股权

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	
心靈科技有限 公司	香港九龙观塘区 开源道 45 号有 利中心 3 楼 83 单元	香港特 别行政 区	人工智能 软件开发 及跨境贸 易	-	100.00	自有资金出资

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、银行借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,342,565.90			1,342,565.90
应收账款	12,182,744.04			12,182,744.04
其他应收款	285,356.15			285,356.15
合计	13,810,666.09			13,810,666.09

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	37,932.23			37,932.23
应收账款	31,831,091.22			31,831,091.22
其他应收款	255,613.17			255,613.17
合计	32,124,636.62			32,124,636.62

(2) 资产负债表日各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
应付票据			
应付账款		6,784,694.76	6,784,694.76
合同负债		521,988.25	521,988.25
其他应付款		8,605,958.27	8,605,958.27
合计		19,912,641.28	19,912,641.28

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		8,642,937.86	8,642,937.86
应付票据			
应付账款		30,297,501.87	30,297,501.87
合同负债		1,583,525.64	1,583,525.64
其他应付款		1,912,078.62	1,912,078.62
合计		42,436,043.99	42,436,043.99

2、市场风险

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

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而产生波动的风险。本公司在香港设立境外子公司，该子公司记账本位币为港币。现阶段港币与人民币汇率整体保持相对稳定，汇率波动幅度较小，由此产生的外币折算风险及交易性汇率风险均较低，截至报告期末，公司不存在重大外汇汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司受利率变动影响的金融负债主要为固定利率短期借款及长期借款。公司借款均采用固定利率计息，市场利率波动对金融负债公允价值及未来现金流量无重大影响，不存在重大的利率风险。

3、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的应收账款主要形成于 AI 技术研发与应用、AI 数据治理与运维和 AI 产业供应链。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制定了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为备用金、服务费、保证金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述备用金、服务费、保证金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内往来款、保证回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

4、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

十、关联方及关联交易

1、 本公司实际控制人

本公司的实际控制人是李之光，目前在公司任职董事长、董事、财务负责人和信息披露负责人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李之光	股东、董事长、董事、财务负责人、信息披露负责人
陈立杰	股东
共青城水滴投资合伙企业（有限合伙）	股东
河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	股东
刘锐	股东
李介	股东、董事、总经理
刘斌	股东、董事、副总经理
秦林方	董事
肖金龙	董事
翟贺青	监事会主席
马朝阳	监事
李苏楠	职工监事
海南小一咨询服务有限公司	董监高控制企业
郑州睿介网络科技有限公司	董监高控制企业
河南智豫自动化技术有限公司	董监高控制企业
郑州慧业智能科技有限公司	股东控股企业
郑州慧业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东控股企业

5、 关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式
李之光	3,000,000.00	2023年5月23日	2027年2月23日	保证
李之光、雷俊丽	9,000,000.00	2024年1月24日	2027年1月24日	保证、抵押
李之光	5,280,000.00	2025年2月25日	2027年1月23日	保证、抵押
李之光	10,000,000.00	2024年12月09日	2028年9月29日	保证

注：2025年2月28日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了合同编号：“KCDJJ4Y0250228002265399”借款合同，借款金额100万元，借款期限2025年2月28日

至 2027 年 2 月 23 日；2025 年 3 月 7 日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了合同编号：“KCDJJ4Y0250307001121063”借款合同，借款金额 150 万元、合同编号：“KCDJJ4Y0250307001123475”借款合同，借款金额 50 万元，借款期限 2025 年 3 月 7 日至 2027 年 2 月 23 日；由李之光（合同编号：D10055840H0001DB202502284Y000015081）作为保证人与深圳前海微众银行股份有限公司签订了最高额保证合同。截止到 2025 年 12 月 31 日本公司在该行借款余额为 175 万元。截止到报告披露日本公司在该行借该笔贷款余额为 125 万元。

2024 年 1 月 24 日，本公司与郑州农村商业银行股份有限公司十八里河支行签订了合同编号：“借 7070082036520240124001”流动资金借款合同，借款金额 900 万元，借款期限 2024 年 1 月 24 日至 2027 年 1 月 24 日；由郑州飞黄创业教育有限公司作为抵押人与郑州农村商业银行股份有限公司十八里河支行签订了（合同编号：抵 7070082036520240124001）抵押合同，抵押物为郑州飞黄创业教育有限公司名下的不动产（产权编号：豫（2021）郑州市不动产权第 0355874 号）；由李之光、雷俊丽（合同编号：保 7070082036520240124001）作为保证人与郑州农村商业银行股份有限公司十八里河支行签订了最高额保证合同。截止到 2025 年 12 月 31 日本公司在该行借款余额为 765 万元。截止到报告披露日本公司在该行借该笔贷款余额为 720 万元。

2024 年 12 月 9 日，本公司与在中国建设银行股份有限公司郑州建业支行签订了合同编号：“410010715670275111”流动资金借款合同，借款金额 500 万元，借款期限 2024 年 12 月 09 日至 2027 年 12 月 9 日；由李之光作为保证人与中国建设银行股份有限公司郑州建业支行签订了最高额保证合同。截止到 2025 年 12 月 31 日本公司在该行借该笔贷款余额为 497 万元。

2025 年 2 月 25 日，本公司与中国银行股份有限公司郑州航空港分行签订了合同编号：“HKG202501007”流动资金借款合同，借款金额 528 万元，借款期限 2025 年 2 月 24 日至 2027 年 2 月 24 日；由李之光（合同编号：BKG202501007）作为保证人与中国银行股份有限公司郑州航空港分行签订了最高额保证合同；由李之光作为抵押人与中国银行股份有限公司郑州航空港分行签订了（合同编号：BHKG202501007）抵押合同，抵押物为李之光名下的不动产（产权编号：郑房权证字第 1401178401 号）。截止到 2025 年 12 月 31 日本公司在该行借款余额为 491 万元。截止到报告披露日本公司在该行借该笔贷款余额为 0 元。

2025 年 9 月 29 日，本公司与在中国建设银行股份有限公司郑州建业支行签订了合同编号：“410010715672499430”流动资金借款合同，借款金额 500 万元，借款期限 2025 年 9

月 29 日至 2028 年 9 月 29 日；由李之光作为保证人与中国建设银行股份有限公司郑州建业支行签订了最高额保证合同。截止到 2025 年 12 月 31 日本公司在该行借该笔贷款余额为 500 万元。

(2) 日常性关联交易情况

① 购买原材料、燃料、动力，接受劳务：

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
郑州慧业智能科技有限公司	采购项目后续质保维护服务	275,143.25	122,000.00

注：2024 年 5 月 8 日，郑州中业科技股份有限公司与关联方郑州慧业智能科技有限公司签订服务协议。2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，双方发生关联交易金额共计 275,143.25 元。

② 关联方资金拆借

关联方	2025 拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
李介	8,738,000.00	2025-1-1	2026-12-31	拆借给郑州中业科技股份有限公司（人民币）
李介	1,000,000.00	2025-7-1	2025-7-31	拆借给江西中业智能科技有限公司（人民币）
李介	343,223.60	2025-9-1	2026-12-31	拆借给心靈科技有限公司（港币按照期末汇率折算成人民币）
李之光	3,999,200.00	2025-1-1	2025-12-31	拆借给郑州中业科技股份有限公司（人民币）
合计	14,080,423.60			

注：为保障公司稳定运营，关联方向郑州中业科技股份有限公司提供无息借款。2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，公司实际控制人李之光、总经理李介为公司发展提供无息借款，合计人民币 14,080,423.60 元。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,937,294.99	1,504,735.77

十一、股份支付

本公司本期未发生股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母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	年末余额	年初余额
1 年以内	8,108,822.64	32,303,428.28
其中：6 个月以内	8,108,822.64	32,303,428.28
7-12 个月	-	
1 年以内小计	8,108,822.64	32,303,428.28
1 至 2 年	6,166,990.60	10,348.78
2 至 3 年	681,582.36	
3 年以上		1,457,233.58
小 计	14,957,395.60	33,771,010.64
减：坏账准备	2,546,530.81	2,225,519.42
合 计	12,410,864.79	31,545,491.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	672,847.96	4.50	672,847.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,284,547.64	95.50	1,873,682.85	13.12	12,410,864.79
其中：按账龄组合	14,284,547.64	95.50	1,873,682.85	13.12	12,410,864.79

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	14,957,395.60	100.00	2,546,530.81	17.03	12,410,864.79

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,458,847.96	4.32	672,847.96	46.12	786,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	32,312,162.68	95.68	1,552,671.46	4.81	30,759,491.22
其中：按账龄组合	32,312,162.68	95.68	1,552,671.46	4.81	30,759,491.22
合计	33,771,010.64	100.00	2,225,519.42	6.59	31,545,491.22

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,225,519.42	321,011.39	-	-	-	2,546,530.81
坏账准备						
合计	2,225,519.42	321,011.39				2,546,530.81

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第四范式 (北京) 技术有限公司	5,222,600.00	34.92	1,253,424.00
广州众瑞信息科技有限公司	2,173,500.00	14.53	104,328.00
北京中科鸚鵡螺软件有限公司	2,100,000.00	14.04	100,800.00
中航创世机器人 (西安) 有限公司	1,950,000.00	13.04	93,600.00
大连金信德软件股份有限公司	1,300,000.00	8.69	62,400.00

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合 计	12,746,100.00	85.22	1,614,552.00

注：本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,746,100.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 85.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,614,552.00 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	916,465.80	577,206.39
合 计	916,465.80	577,206.39

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	960,758.20	606,309.23
其中：6 个月以内	960,758.20	606,309.23
7-12 个月	-	
1 年以内小计	960,758.20	606,309.23
1 至 2 年	182,633.54	
2 至 3 年		200,000.00
3 年以上	705,000.00	505,000.00
小 计	1,848,391.74	1,311,309.23
减：坏账准备	931,925.94	734,102.84
合 计	916,465.80	577,206.39

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	913,633.76	368,596.25
应收保证金押金	500,000.00	500,000.00
员工个人承担的保险	49,524.44	57,479.44
备用金		
借款	200,000.00	200,000.00

款项性质	年末余额	年初余额
赔偿款	180,233.54	180,233.54
其他	5,000.00	5,000.00
小 计	1,848,391.74	1,311,309.23
减：坏账准备	931,925.94	734,102.84
合 计	916,465.80	577,206.39

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	734,102.84	931,925.94	734,102.84	-	-	931,925.94
合 计	734,102.84	931,925.94	734,102.84			931,925.94

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
郑州好筑房地产营销策划有限公司	房屋押金	500,000.00	3—4 年	27.05	500,000.00
江西中业智能科技有限公司	往来款	363,496.25	1 年以内	19.67	17,447.82
郑州素书网络科技有限公司	借款	200,000.00	3—4 年	10.82	200,000.00
李冠峰	赔偿款	180,233.54	1 年以内	9.75	8,651.21
保险个人承担	代扣代缴-社保	57,479.44	1 年以内	3.11	2,759.01
合 计		1,301,209.23		70.40	728,858.04

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,211,491.92	500,000.00	18,711,491.92	19,095,961.92	500,000.00	18,595,961.92
对联营、合营企业投资						
合计	19,211,491.92	500,000.00	18,711,491.92	19,095,961.92	500,000.00	18,595,961.92

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北京中业创软科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		500,000.00
江西中业智能科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
河南谜底医学科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
云南云雀健康科技有限公司	577,900.00	115,530.00		693,430.00		
郑州飞黄创业教育有限公司	6,418,061.92			6,418,061.92		
合计	19,095,961.92	115,530.00		19,211,491.92		500,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,174,700.62	70,173,071.91	44,373,146.86	37,603,186.69
其他业务			-	-
合 计	80,174,700.62	70,173,071.91	44,373,146.86	37,603,186.69

(2) 按应用领域列示

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
AI 技术研发与应用	27,831,246.96	20,680,072.13	23,640,038.40	21,770,808.20
AI 数据治理与运维	749,952.82	322,064.36	3,827,332.39	3,338,780.96
AI 产业供应链	51,593,500.84	49,170,935.42	16,905,776.07	12,493,597.53
合 计	80,174,700.62	70,173,071.91	44,373,146.86	37,603,186.69

5、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,600,368.57
处置长期股权投资产生的投资收益		-
合 计		-2,600,368.57

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	本年金额	上年金额	说明
非流动性资产处置损益	173.43	42,979.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	51,471.85	205,957.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
本公司取得子公司、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			

项 目	本年金额	上年金额	说明
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,829.57	-120,097.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	32,815.71	128,839.11	
减：所得税影响额	4,574.33	2,505.01	
少数股东权益影响额（税后）		-0.13	
合 计	28,241.38	126,334.23	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	28,241.38	126,334.36	
归属于少数股东的非经常性损益		-0.13	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2025年度

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	42.03	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	41.60	0.05	0.05

(2) 2024年度

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	5.08	0.01	0.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.57	0.00	0.00

郑州中业科技股份有限公司

(公章)

二〇二六年四月二十八日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	173.43
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	51,471.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,829.57
非经常性损益合计	32,815.71
减：所得税影响数	4,574.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	28,241.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用