

北京同有飞骥科技
股份有限公司
审计报告

大信审字[2026]第 1-03246 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第 1-03246 号

北京同有飞骥科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京同有飞骥科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 营业收入

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五（三十六）所述，同有科技 2025 年收入 40,346.57 万元。营业收入的真实性对经营业绩影响重大，因此我们将营业收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）了解并测试了同有科技和鸿秦科技的销售活动的内部控制；
- （2）调查客户及供应商信息；比较交易价格、分析交易的商业合理性；
- （3）根据《企业会计准则第 14 号-收入（2017 年修订）》，对于符合净额确认条件的收入净额确认；
- （4）检查采购合同、销售合同、入库单、发运单、验收单据、银行交易流水以及发票，核实交易真实性；
- （5）对期末销售进行截止性测试，检查收入是否记录于正确的会计期间；
- （6）对采购、销售交易进行函证、访谈，并对函证过程进行有效控制。

（二）商誉

1. 事项描述

如财务报表附注五（十四）所述，截至 2025 年 12 月 31 日同有科技商誉账面价值为 10,580.04 万元。根据企业会计准则，同有科技每年需要对商誉进行减值测试。该事项涉及金额重大，且涉及管理层作出的重大判断和估计，因此我们将商誉减值准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）了解并测试了同有科技的商誉减值测试的内部控制；
- （2）现场审计鸿秦科技的财务报表，以保证其报表在所有重大方面都能够公允反应其财务状况、经营成果和现金流量；
- （3）查阅管理层聘请的第三方评估专家金证（上海）资产评估有限公司出具的评估报告。复核商誉减值测试估值报告，评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；
- （4）评估管理层采用的估值模型中关键假设的恰当性；
- （5）检查管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- (6) 结合资产组的实际经营以及对于市场的分析、复核了现金流量预测；
- (7) 根据商誉减值测试估值报告对商誉减值金额重新计算。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十四日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并资产负债表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,749,105.31	137,908,678.25
交易性金融资产	30,840,000.00	30,840,000.00
衍生金融资产		
应收票据	80,432,846.74	54,791,615.91
应收账款	285,697,079.81	294,664,176.17
应收款项融资	982,121.00	442,950.00
预付款项	15,825,249.15	4,863,512.94
其他应收款	7,071,735.81	5,276,757.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	205,588,835.69	108,277,953.93
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	14,361,154.56	14,126,771.56
流动资产合计	723,548,128.07	651,192,415.77
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	241,009,262.02	216,366,840.63
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	389,352,225.67	392,441,221.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,435,781.55	9,125,335.31
无形资产	31,003,329.87	36,175,208.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	105,800,377.56	105,800,377.56
长期待摊费用	921,763.93	1,045,721.27
递延所得税资产	45,917,659.00	50,232,879.42
其他非流动资产	169,469,434.71	213,750,000.00
非流动资产合计	996,909,834.31	1,024,937,583.91
资产总计	1,720,457,962.38	1,676,129,999.68

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：鲁怡

会计机构负责人：鲁怡



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	277,060,742.13	240,568,822.05
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	65,533,960.68	27,604,807.15
预收款项		
合同负债	7,780,260.57	2,867,584.15
应付职工薪酬	26,197,910.60	18,616,946.81
应交税费	2,170,618.57	4,161,216.45
其他应付款	26,654,033.10	62,884,192.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	78,020,880.04	18,133,386.76
其他流动负债	17,738,395.03	4,937,725.26
流动负债合计	501,156,800.72	379,774,681.24
非流动负债：		
长期借款	194,226,448.09	180,684,999.98
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,037,823.79	6,150,105.03
长期应付款		40,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,888,319.12	3,228,810.36
递延所得税负债	869,085.49	1,519,477.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	205,021,676.49	231,583,392.93
负债合计	706,178,477.21	611,358,074.17
股东权益：		
股本	479,263,798.00	479,263,798.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	742,894,651.38	739,267,917.17
减：库存股		
其他综合收益	8,300,049.75	9,864,196.95
专项储备		
盈余公积	36,526,406.62	36,526,406.62
未分配利润	-252,705,420.58	-200,150,393.23
归属于母公司股东权益合计	1,014,279,485.17	1,064,771,925.51
少数股东权益		
股东权益合计	1,014,279,485.17	1,064,771,925.51
负债和股东权益总计	1,720,457,962.38	1,676,129,999.68

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：鲁怡

会计机构负责人：鲁怡



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司资产负债表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,343,721.26	54,874,920.19
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,693,521.84	18,610,246.66
应收账款	164,940,407.13	163,806,987.14
应收款项融资	208,073.00	
预付款项	916,260.28	1,697,010.41
其他应收款	468,141,046.92	436,320,492.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	108,345,485.63	60,161,922.28
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	9,304,369.72	46,782.55
流动资产合计	808,892,885.78	735,518,361.75
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	779,105,955.00	679,105,955.00
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	55,553,854.64	58,900,557.99
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,126,467.01	8,032,956.59
无形资产	231,107.30	1,923,559.68
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	903,920.03	976,817.50
递延所得税资产	28,787,987.30	29,723,678.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	873,709,291.28	778,663,525.48
资产总计	1,682,602,177.06	1,514,181,887.23

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：鲁怡

会计机构负责人：鲁怡



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	188,278,381.43	158,548,317.13
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		264,000.00
应付账款	81,521,424.03	25,125,685.58
预收款项		
合同负债	22,951,425.97	39,201,160.96
应付职工薪酬	17,488,051.84	10,185,124.47
应交税费	1,700,347.94	3,816,122.49
其他应付款	131,509,416.17	110,198,887.54
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	34,876,320.88	1,674,087.78
其他流动负债	13,788,705.51	4,868,552.59
流动负债合计	492,114,073.77	353,881,938.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,688,460.41	6,150,105.03
长期应付款		30,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,708,452.71	2,788,308.87
递延所得税负债	147,571.04	180,229.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,544,484.16	39,118,643.44
负债合计	500,658,557.93	393,000,581.98
股东权益：		
股本	479,263,798.00	479,263,798.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	593,273,261.07	593,273,261.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,526,406.62	36,526,406.62
未分配利润	72,880,153.44	12,117,839.56
股东权益合计	1,181,943,619.13	1,121,181,305.25
负债和股东权益总计	1,682,602,177.06	1,514,181,887.23

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：鲁怡

会计机构负责人：鲁怡



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并利润表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司		2025年度		单位：人民币元	
项	目	本期发生额	上期发生额		
一、营业收入		403,465,685.51	364,730,708.38		
减：营业成本		206,291,283.85	212,983,696.42		
税金及附加		7,929,335.15	3,451,679.22		
销售费用		40,596,259.86	36,321,551.11		
管理费用		67,049,616.51	52,893,870.31		
研发费用		77,102,328.60	76,268,550.03		
财务费用		16,440,928.72	10,308,014.84		
其中：利息费用		18,763,060.53	10,944,055.49		
利息收入		1,141,581.90	1,614,535.69		
加：其他收益		10,326,077.36	7,868,244.01		
投资收益（损失以“-”号填列）		6,658,518.37	-1,264,545.83		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,582,643.65	-1,264,545.83		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,466,623.61	2,446,687.05		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-46,843,081.62	-260,884,047.93		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,728.19		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,269,176.68	-279,315,588.02		
加：营业外收入		4,730.26	211,845.04		
减：营业外支出		407,511.04	683,211.69		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,671,957.46	-279,786,954.67		
减：所得税费用		3,883,069.89	867,062.35		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,555,027.35	-280,654,017.02		
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,555,027.35	-280,654,017.02		
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,555,027.35	-280,654,017.02		
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-1,564,147.20	1,111,267.54		
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,564,147.20	1,111,267.54		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		36.92			
（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		36.92			
（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					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,564,184.12	1,111,267.54		
（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（现金流量套期损益的有效部分）					
（6）外币财务报表折算差额		-1,564,184.12	1,111,267.54		
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-54,119,174.55	-279,542,749.48		
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-54,119,174.55	-279,542,749.48		
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.1097	-0.5841		
（二）稀释每股收益		-0.1097	-0.5841		

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：鲁怡

会计机构负责人：鲁怡



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司利润表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	261,141,247.61	252,999,912.77
减：营业成本	156,883,919.54	132,602,979.58
税金及附加	2,864,840.78	2,727,265.80
销售费用	29,058,075.16	37,111,061.58
管理费用	34,565,166.75	32,425,993.32
研发费用	25,447,662.27	22,735,800.28
财务费用	6,437,628.28	8,130,251.76
其中：利息费用	7,618,660.17	7,637,828.15
利息收入	100,224.85	436,236.10
加：其他收益	8,676,398.36	4,585,325.01
投资收益（损失以“-”号填列）	50,071,112.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,043,510.00	-2,129,673.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-866,124.39	-127,293,744.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	61,721,831.19	-107,571,532.90
加：营业外收入	4,625.80	211,840.10
减：营业外支出	61,110.19	658,424.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,665,346.80	-108,018,117.42
减：所得税费用	903,032.92	-576,701.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,762,313.88	-107,441,415.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,762,313.88	-107,441,415.44
（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		
（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（现金流量套期损益的有效部		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	60,762,313.88	-107,441,415.44
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1268	-0.2236
（二）稀释每股收益	0.1268	-0.2236

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：鲁怡

会计机构负责人：鲁怡



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并现金流量表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
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	389,804,384.04	372,980,374.14
收到的税费返还	17,776,682.99	12,748,167.14
收到其他与经营活动有关的现金	8,727,439.82	12,531,502.24
经营活动现金流入小计	416,308,506.85	398,260,043.52
购买商品、接受劳务支付的现金	241,910,803.94	245,590,651.62
支付给职工以及为职工支付的现金	140,678,408.13	124,555,027.25
支付的各项税费	31,923,242.68	21,801,018.90
支付其他与经营活动有关的现金	41,770,285.56	34,597,365.35
经营活动现金流出小计	456,282,740.31	426,544,063.12
经营活动产生的现金流量净额	-39,974,233.46	-28,284,019.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	68,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	75,874.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100.00	2,360.00
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	68,775,974.72	2,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,705,163.53	81,844,295.40
投资支付的现金	74,950,000.00	9,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,997,635.33	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	140,652,798.86	91,344,295.40
投资活动产生的现金流量净额	-71,876,824.14	-91,341,935.40
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	342,213,463.75	352,250,899.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	342,213,463.75	352,250,899.00
偿还债务支付的现金	260,035,998.98	228,848,704.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,982,068.80	7,202,959.69
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	8,009,518.83	20,990,568.13
筹资活动现金流出小计	285,027,586.61	257,042,232.01
筹资活动产生的现金流量净额	57,185,877.14	95,208,666.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-235,907.64	338,087.66
五、现金及现金等价物净增加额	-54,901,088.10	-24,079,200.35
加：期初现金及现金等价物余额	137,642,691.94	161,721,892.29
六、期末现金及现金等价物余额	82,741,603.84	137,642,691.94

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：鲁怡

会计机构负责人：鲁怡



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司现金流量表

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
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	315,527,809.88	205,448,808.60
收到的税费返还	7,043,425.78	4,079,472.97
收到其他与经营活动有关的现金	186,474,238.35	52,366,356.18
经营活动现金流入小计	509,045,474.01	261,894,637.75
购买商品、接受劳务支付的现金	145,610,878.24	130,535,686.72
支付给职工以及为职工支付的现金	65,678,530.48	58,496,540.93
支付的各项税费	22,703,579.96	16,518,124.58
支付其他与经营活动有关的现金	231,543,181.63	138,401,338.98
经营活动现金流出小计	465,536,170.31	343,951,691.21
经营活动产生的现金流量净额	43,509,303.70	-82,057,053.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	64,200,000.00	
取得投资收益收到的现金	38,526,692.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,360.00
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	102,726,692.39	2,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,508.20	335,371.44
投资支付的现金	164,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	164,291,508.20	335,371.44
投资活动产生的现金流量净额	-61,564,815.81	-333,011.44
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	169,000,000.00	224,299,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	169,000,000.00	224,299,800.00
偿还债务支付的现金	154,299,900.00	136,999,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,386,300.10	4,478,618.94
支付其他与筹资活动有关的现金	3,789,444.94	15,645,507.51
筹资活动现金流出小计	164,475,645.04	157,123,926.45
筹资活动产生的现金流量净额	4,524,354.96	67,175,873.55
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	-13,531,157.15	-15,214,191.35
加：期初现金及现金等价物余额	54,867,377.88	70,081,569.23
六、期末现金及现金等价物余额	41,336,220.73	54,867,377.88

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：鲁怡

会计机构负责人：鲁怡



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位: 北京同有飞腾科技股份有限公司

2025年度

单位: 人民币元

项 目	本 期												
	股本		其他权益工具		归属于母公司股东权益		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益							
一、上年期末余额	479,263,788.00			719,267,917.17		9,864,186.95		36,526,406.62	-200,150,303.23		1,064,771,425.51		1,064,771,425.51
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	479,263,788.00			719,267,917.17		9,864,186.95		36,526,406.62	-200,150,303.23		1,064,771,425.51		1,064,771,425.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,626,734.21		-1,564,147.20			-52,555,027.35		-50,492,440.34		-50,492,440.34
(一) 综合收益总额				3,626,734.21		-1,564,147.20			-52,555,027.35		-50,492,440.34		-50,492,440.34
(二) 股东投入和减少资本													
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. 对股东的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期期末余额	479,263,788.00			742,894,651.38		8,300,039.75		36,526,406.62	-252,705,420.58		1,014,279,485.17		1,014,279,485.17

法定代表人: 周泽湘

主管会计工作负责人: 鲁怡

会计机构负责人: 鲁怡



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位: 北京同有飞腾科技股份有限公司

2025年度

单位: 人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	481,702,798.00				733,757,483.80	11,690,640.00	8,752,929.41	36,526,406.62	80,503,623.79	1,329,552,611.42		1,329,552,611.42
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	481,702,798.00				733,757,483.80	11,690,640.00	8,752,929.41	36,526,406.62	80,503,623.79	1,329,552,611.42		1,329,552,611.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,438,000.00				5,510,423.57	-11,690,640.00	1,111,267.54		-280,654,017.02	-284,780,685.91		-284,780,685.91
(一) 综合收益总额							1,111,267.54		-280,654,017.02	-279,542,749.48		-279,542,749.48
(二) 股东投入和减少资本	-2,438,000.00				5,510,423.57	-11,690,640.00				14,762,063.57		14,762,063.57
1. 股东投入的普通股	-2,438,000.00				-9,170,640.00	-11,690,640.00						
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					14,681,063.57					14,681,063.57		14,681,063.57
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	479,264,798.00				739,267,917.17		9,864,196.95	36,526,406.62	-300,150,393.23	1,064,771,925.51		1,064,771,925.51

法定代表人: 周泽湘

主管会计工作负责人: 鲁怡

会计机构负责人: 鲁怡



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位:北京同有飞腾科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额	479,263,798.00				589,273,261.07				36,526,406.62	12,117,839.56	1,121,181,305.25
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	479,263,798.00				589,273,261.07				36,526,406.62	12,117,839.56	1,121,181,305.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额										60,762,313.88	60,762,313.88
(二)股东投入和减少资本											
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.对股东的分配											
3.其他											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	479,263,798.00				589,273,261.07				36,526,406.62	72,880,153.44	1,181,943,819.13

法定代表人:周泽湘

主管会计工作负责人:鲁怡

会计机构负责人:鲁怡



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：北京同有飞骥科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期						股东权益合计				
	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	481,702,798.00				602,443,901.07	11,690,640.00			36,526,406.62	119,559,255.00	1,228,541,720.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	481,702,798.00				602,443,901.07	11,690,640.00			36,526,406.62	119,559,255.00	1,228,541,720.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,439,000.00				-9,170,640.00	-11,690,640.00				-107,441,415.44	-107,380,415.44
（一）综合收益总额										-107,441,415.44	-107,441,415.44
（二）股东投入和减少资本	-2,439,000.00				-9,170,640.00	-11,690,640.00					81,000.00
1. 股东投入的普通股	-2,439,000.00				-9,170,640.00	-11,690,640.00					81,000.00
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	479,263,798.00				593,273,261.07				36,526,406.62	12,117,839.56	1,121,181,305.25

法定代表人：周泽湘

主管会计工作负责人：鲁怡

会计机构负责人：鲁怡



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

北京同有飞骥科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

北京同有飞骥科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于1998年11月由三位自然人股东周泽湘、杨永松和佟易虹投资设立。公司于2012年3月21日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码：300302，现持有统一社会信用代码为911100007001499141的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2025年12月31日，本公司累计发行股本总数479,263,798.00股，注册资本为479,263,798.00元，注册地址：北京市海淀区地锦路9号院2号楼-1至4层101，总部地址：北京市海淀区地锦路9号院2号楼-1至4层101。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属于软件与信息技术服务业，主要从事数据存储产品、数据管理产品的研发、生产、销售和服务的高新技术企业。公司主要产品是企业级存储系统及固态存储产品，主要应用于特殊行业、政府等重要领域。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月24日决议批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

自本报告期末起的12个月内，本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的 应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回 或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 500 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 500 万元
预收款项及合同资产账面价 值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 5%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应 付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 500 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收账款、应收票据、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对除单项认定的应收款项，按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。A. 其他组合：本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项、从集团层面可行使抵消权的款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。B. 本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。C. 账龄组合：除其他组合外客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本年末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	25.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

②应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的票据按承兑人分为银行承兑、财务公司承兑及其他企业承兑。承兑人为银行及财务公司的票据，公司预期不存在信用损失。若票据为其他企业承兑，则将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

③其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司的其他应收款参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定，全额计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品、商品等及在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、已发货未确认收入的发出商品。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、产成品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出采用月末一次加权平均法（低值易耗品除外）。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

摊销方法：一次摊销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30—50	5.00	1.900—3.167
机器设备	年限平均法	5—10	5.00	9.50—19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5—10	5.00	9.50—19.00

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	预计使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	预计可使用年限	按照无形资产预计使用寿命直线摊销
软件	5-10年	预计可使用年限	按照无形资产预计使用寿命直线摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：职工薪酬、折旧摊销费、外研及中试费、房租费、办公电话费、差旅费及招待费、交通运输费、其他费用等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号—行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求。

1. 收入确认原则



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项；（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分；（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

销售商品指为满足客户的需求，销售相应产品或解决方案的业务。公司根据合同约定在相关货物发出并经客户验收合格后，公司不再对该商品实施实际控制权，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认相关收入及成本；部分需安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入及成本。

(2) 技术服务

技术服务指为客户提供技术维护或后续服务等。对于公司提供的单次技术服务，按照合同约定，在服务提供后，且金额可以计量时，确认收入的实现；对于公司提供的有一定期限的技术服务，一般为1年及1年以上，在合同约定的服务期限内，分期确认收入的实现。针对特定任务而签订的技术服务合同，按具体任务的完工百分比确认收入。

当合同中同时包括销售商品和提供技术服务时，销售商品部分和提供技术服务部分能够区分且能够单独计量的，将提供技术的部分按照上述服务进行处理；销售商品部分和提供技术服务不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供技术服务部分全部作为销售商品处理。

(二十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十七）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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（详见本附注五、24“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、3.5% (小型微利企业减半征收)
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
利得税	利得额	16.50%
教育费附加	应纳流转税额	3%、1.5% (小型微利企业减半征收)
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1% (小型微利企业减半征收)
房产税	房产余值	1.20%

纳税主体名称	所得税税率
宁波梅山保税港区同有飞骥股权投资有限公司	25%
北京同有永泰大数据有限公司	25%
北京钧诚企业管理有限公司	25%



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
鸿秦（北京）科技有限公司	15%
武汉飞骥永泰科技有限公司	25%
湖南同有飞骥科技有限公司	15%
南京鸿苏电子科技有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

北京同有飞骥科技股份有限公司 2023 年 11 月 30 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为：GR202311003681 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2023 年度、2024 年度、2025 年度母公司企业所得税税率为 15%。

鸿秦（北京）科技有限公司 2024 年 12 月 2 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为：GR202411005378 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2024 年度、2025 年度、2026 年度公司企业所得税税率为 15%。

湖南同有飞骥科技有限公司 2024 年 11 月 1 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业，并取得了编号为：GR202443000205 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2024 年度、2025 年度、2026 年度公司企业所得税税率为 15%。

南京鸿苏电子科技有限公司符合“小型微利企业”的条件，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于实施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）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

公司享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	35,583.24	43,838.41
银行存款	82,706,020.60	137,598,853.53
其他货币资金	7,501.47	265,986.31
合 计	82,749,105.31	137,908,678.25
其中：存放在境外的款项总额	4,175,075.71	23,264,754.63

注：截至 2025 年 12 月 31 日，货币资金中受限资金合计为 7,501.47 元，受限性质为保函保证金。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,840,000.00	30,840,000.00	—
其中：权益工具投资	30,840,000.00	30,840,000.00	—
合 计	30,840,000.00	30,840,000.00	—

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	248,556.74	499,261.16
商业承兑汇票	84,404,515.79	57,149,847.11
小计	84,653,072.53	57,649,108.27



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	4,220,225.79	2,857,492.36
合计	80,432,846.74	54,791,615.91

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,401,021.31	
商业承兑汇票		27,239,134.61
合计	3,401,021.31	27,239,134.61

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	84,653,072.53		4,220,225.79	4.99	80,432,846.74
其中：银行承兑汇票	248,556.74	0.29			248,556.74
商业承兑汇票	84,404,515.79	99.71	4,220,225.79	5.00	80,184,290.00
合计	84,653,072.53	100.00	4,220,225.79	4.99	80,432,846.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	57,649,108.27		2,857,492.36	4.96	54,791,615.91
其中：银行承兑汇票	499,261.16	0.87			499,261.16
商业承兑汇票	57,149,847.11	99.13	2,857,492.36	5.00	54,292,354.75
合计	57,649,108.27	100.00	2,857,492.36	4.96	54,791,615.91

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	84,653,072.53	4,220,225.79	4.99	57,649,108.27	2,857,492.36	4.96
合计	84,653,072.53	4,220,225.79	4.99	57,649,108.27	2,857,492.36	4.96

4. 坏账准备情况



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提	2,857,492.36	1,362,733.43				4,220,225.79
合计	2,857,492.36	1,362,733.43				4,220,225.79

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	198,765,138.94	263,401,343.71
1 至 2 年	98,664,469.06	36,730,560.42
2 至 3 年	8,915,826.76	9,924,371.96
3 至 4 年	1,162,220.00	4,020,978.00
4 至 5 年	4,020,978.00	10,008,896.46
5 年以上	11,274,977.46	8,940,892.60
小计	322,803,610.22	333,027,043.15
减: 坏账准备	37,106,530.41	38,362,866.98
合计	285,697,079.81	294,664,176.17

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中: 单项金额重大					
按组合计提坏账准备的应收账款	322,803,610.22	100.00	37,106,530.41	11.50	285,697,079.81
其中: 账龄组合	322,803,610.22	100.00	37,106,530.41	11.50	285,697,079.81
合计	322,803,610.22	100.00	37,106,530.41	11.50	285,697,079.81

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,100,760.00	0.93	3,100,760.00	100.00	
其中: 单项金额重大	3,100,760.00	0.93	3,100,760.00	100.00	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	329,926,283.15	99.07	35,262,106.98	10.69	294,664,176.17
其中：账龄组合	329,926,283.15	99.07	35,262,106.98	10.69	294,664,176.17
合计	333,027,043.15	100.00	38,362,866.98	11.52	294,664,176.17

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	198,765,138.94	9,938,256.96	5.00	263,401,343.71	13,170,067.18	5.00
1 至 2 年	98,664,469.06	9,866,446.90	10.00	36,730,560.42	3,673,056.05	10.00
2 至 3 年	8,915,826.76	2,228,956.69	25.00	9,924,371.96	2,481,092.99	25.00
3 至 4 年	1,162,220.00	581,110.00	50.00	4,020,978.00	2,010,489.00	50.00
4 至 5 年	4,020,978.00	3,216,782.40	80.00	9,608,136.46	7,686,509.16	80.00
5 年以上	11,274,977.46	11,274,977.46	100.00	6,240,892.60	6,240,892.60	100.00
合计	322,803,610.22	37,106,530.41	11.50	329,926,283.15	35,262,106.98	10.69

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估	3,100,760.00			3,100,760.00		
按账龄组合	35,262,106.98	4,418,475.03		2,574,051.60		37,106,530.41
合计	38,362,866.98	4,418,475.03		5,674,811.60		37,106,530.41

4. 本期实际核销的应收账款金额为 5,674,811.60 元。其中核销的重要应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	78,662,284.82	24.37	5,914,711.72
第二名	37,188,336.79	11.52	2,498,855.66
第三名	20,671,024.59	6.40	1,800,989.16
第四名	16,247,800.00	5.03	812,390.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第五名	13,221,130.00	4.10	1,799,206.50
合计	165,990,576.20	51.42	12,826,153.04

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	982,121.00	442,950.00
合计	982,121.00	442,950.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,637,163.66	98.81	3,790,033.70	77.93
1 至 2 年	29,309.36	0.19	1,041,980.13	21.42
2 至 3 年	150,234.08	0.95	29,957.06	0.62
3 年以上	8,542.05	0.05	1,542.05	0.03
合计	15,825,249.15	100.00	4,863,512.94	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	4,350,885.00	27.49
第二名	3,085,600.00	19.50
第三名	2,102,688.00	13.29
第四名	1,462,061.95	9.24
第五名	674,780.00	4.26
合计	11,676,014.95	73.78

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	7,071,735.81	5,276,757.01
合计	7,071,735.81	5,276,757.01

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,025,808.86	4,222,441.67
1 至 2 年	162,753.56	447,722.62
2 至 3 年	187,554.32	445,673.42
3 年以上	2,881,154.92	2,661,040.00
小计	10,257,271.66	7,776,877.71
减：坏账准备	3,185,535.85	2,500,120.70
合计	7,071,735.81	5,276,757.01

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	2,674,684.38	2,878,393.68
股权转让款	2,640,000.00	2,640,000.00
备用金	948,719.06	1,116,456.62
保证金	3,399,732.62	564,026.55
其他	594,135.60	578,000.86
小计	10,257,271.66	7,776,877.71
减：坏账准备	3,185,535.85	2,500,120.70
合计	7,071,735.81	5,276,757.01

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	2,500,120.70			2,500,120.70
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
— 转入第二阶段				



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	685,415.15			685,415.15
本期转回				
2025年12月31日余额	3,185,535.85			3,185,535.85

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合	2,500,120.70	685,415.15				3,185,535.85
合计	2,500,120.70	685,415.15				3,185,535.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	2,640,000.00	5年以上	25.74	2,640,000.00
第二名	保证金	1,790,000.00	1年以内	17.45	89,500.00
第三名	押金	1,173,894.00	1年以内	11.44	58,694.70
第四名	押金	829,530.00	1年以内	8.09	41,476.50
第五名	保证金	803,988.60	1年以内	7.84	40,199.43
合计	—	7,237,412.60	—	70.56	2,869,870.63

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,414,399.20	8,635,545.36	122,778,853.84	81,098,208.06	7,961,686.01	73,136,522.05
库存商品	35,563,316.68	82,283.93	35,481,032.75	25,187,683.97	857,756.30	24,329,927.67
发出商品	47,328,949.10		47,328,949.10	10,811,504.21		10,811,504.21
合计	214,306,664.98	8,717,829.29	205,588,835.69	117,097,396.24	8,819,442.31	108,277,953.93

2. 存货跌价准备增减变动情况



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 存货跌价准备分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,961,686.01	3,180,302.35		2,506,443.00		8,635,545.36
库存商品	857,756.30	-617,786.02		157,686.35		82,283.93
合计	8,819,442.31	2,562,516.33		2,664,129.35		8,717,829.29

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,740,607.51	10,909,223.37
待认证进项税额		46,409.32
预缴所得税	620,192.56	1,817,587.14
其他	354.49	1,353,551.73
合计	14,361,154.56	14,126,771.56

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
联营企业:								
北京忆恒创源科技股份有限公司	193,334,391.30	7,997,635.33		11,382,466.00	36.92	738,975.16	213,453,504.71	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

北京泽石科技有限公司	23,032,449.33			-4,715,554.06		2,887,759.05	21,204,654.32	
北京普地兰科技有限公司		6,250,000.00		101,102.99			6,351,102.99	
小计	216,366,840.63	14,247,635.33		6,768,014.93	36.92	3,626,734.21	241,009,262.02	
合计	216,366,840.63	14,247,635.33		6,768,014.93	36.92	3,626,734.21	241,009,262.02	

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	389,352,225.67	392,441,221.45
固定资产清理		
减: 减值准备		
合计	389,352,225.67	392,441,221.45

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	385,712,050.39	23,805,111.46	57,057,650.23	7,913,458.21	744,752.10	475,233,022.39
2. 本期增加金额		1,288,302.74	4,541,411.16		12,152,207.23	17,981,921.13
(1) 购置		1,288,302.74	4,275,709.11		21,569.88	5,585,581.73
(2) 在建工程转入						
(3) 调整暂估金额			265,702.05		12,130,637.35	12,396,339.40
3. 本期减少金额	1,229,802.14		8,641,949.09	217,948.93		10,089,700.16
(1) 处置或报废			8,641,949.09	217,948.93		8,859,898.02
(2) 调整暂估金额	1,229,802.14					1,229,802.14
4. 期末余额	384,482,248.25	25,093,414.20	52,957,112.30	7,695,509.28	12,896,959.33	483,125,243.36



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1. 期初余额	23,723,311.80	11,846,482.00	41,308,996.87	5,345,784.95	567,225.32	82,791,800.94
2. 本期增加金额	8,279,395.04	2,359,493.05	7,160,528.31	743,278.42	888,281.89	19,430,976.71
(1) 计提	8,279,395.04	2,359,493.05	7,160,528.31	743,278.42	888,281.89	19,430,976.71
(2) 其他						
3. 本期减少金额			8,228,458.88	221,301.08		8,449,759.96
(1) 处置或报废			8,228,458.88	221,301.08		8,449,759.96
(2) 其他						
4. 期末余额	32,002,706.84	14,205,975.05	40,241,066.30	5,867,762.29	1,455,507.21	93,773,017.69
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	352,479,541.41	10,887,439.15	12,716,046.00	1,827,746.99	11,441,452.12	389,352,225.67
2. 期初账面价值	361,988,738.59	11,958,629.46	15,748,653.36	2,567,673.26	177,526.78	392,441,221.45

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,547,888.59	17,547,888.59
2. 本期增加金额	10,366,894.47	10,366,894.47
(1) 新增租赁	10,366,894.47	10,366,894.47
(2) 其他		
3. 本期减少金额	8,302,819.80	8,302,819.80
(1) 到期终止	8,302,819.80	8,302,819.80
4. 期末余额	19,611,963.26	19,611,963.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,422,553.28	8,422,553.28
2. 本期增加金额	6,056,448.23	6,056,448.23
(1) 计提	6,056,448.23	6,056,448.23
(2) 其他		
3. 本期减少金额	8,302,819.80	8,302,819.80



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 到期终止	8,302,819.80	8,302,819.8
4. 期末余额	6,176,181.71	6,176,181.71
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,435,781.55	13,435,781.55
2. 期初账面价值	9,125,335.31	9,125,335.31

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,564,993.00	32,600,600.00	6,750.90	33,986,573.96	94,158,917.86
2. 本期增加金额				1,214,159.29	1,214,159.29
(1) 购置				1,214,159.29	1,214,159.29
3. 本期减少金额				3,815,923.82	3,815,923.82
(1) 处置				3,815,923.82	3,815,923.82
4. 期末余额	27,564,993.00	32,600,600.00	6,750.90	31,384,809.43	91,557,153.33
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,258,670.19	23,771,270.83	4,922.52	31,948,846.05	57,983,709.59
2. 本期增加金额	553,143.72	4,075,075.00	843.87	1,756,975.10	6,386,037.69
(1) 计提	553,143.72	4,075,075.00	843.87	1,756,975.10	6,386,037.69
3. 本期减少金额				3,815,923.82	3,815,923.82
(1) 处置				3,815,923.82	3,815,923.82
4. 期末余额	2,811,813.91	27,846,345.83	5,766.39	29,889,897.33	60,553,823.46
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,753,179.09	4,754,254.17	984.51	1,494,912.10	31,003,329.87
2. 期初账面价值	25,306,322.81	8,829,329.17	1,828.38	2,037,727.91	36,175,208.27

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

		企业合并形成的	其他	处置	其他	
鸿秦(北京)科技有限公司	460,708,649.67					460,708,649.67
合计	460,708,649.67					460,708,649.67

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
鸿秦(北京)科技有限公司	354,908,272.11					354,908,272.11
合计	354,908,272.11					354,908,272.11

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	账面价值	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
鸿秦科技	105,800,377.56	主要由固定资产、无形资产及长期待摊费用构成；该资产组与商誉初始确认时的资产组业务内涵相同	鸿秦科技和鸿苏资产和业务；可以带来独立的现金流	是
合计	105,800,377.56			

4. 商誉可收回金额的确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
鸿秦科技	105,800,377.56	140,000,000.00		5	收入增长率：0.20%-17.17% 利润率：20.06%-24.89% 税前折现率：11.88%	收入增长率：0% 利润率：24.89% 税前折现率：11.88%	稳定期收入增长率为0%； 利润率、税前折现率与预测期最后一年一致
合计	105,800,377.56	140,000,000.00		—	—	—	—

同有科技聘请独立第三方评估机构金证（上海）资产评估有限公司对鸿秦科技商誉减值测试进行了评估并出具金证评报字【2026】A0308号评估报告。

商誉减值测试采用估计其可收回金额的方法，经测算，资产组预计未来现金流量的现值大于包含整体商誉的资产组的账面价值，资产组未发生减值，本期（2025年）未计提减值准备。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	1,045,721.27	153,082.57	277,039.91	921,763.93
合计	1,045,721.27	153,082.57	277,039.91	921,763.93

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	30,790,078.78	205,267,192.07	35,948,681.82	231,975,814.85
资产减值准备	13,922,018.23	76,980,121.35	13,818,534.40	76,289,922.35
递延收益	406,267.91	2,708,452.71	418,246.33	2,788,308.87
内部交易未实现利润	574,030.74	3,826,871.60	41,758.71	278,391.53
租赁形成的税金差异	2,240,630.57	14,937,537.16	1,343,143.89	8,954,292.57
小计	47,933,026.23	303,720,174.89	51,570,365.15	320,286,730.17
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	721,514.45	4,810,096.33	1,339,248.02	8,928,320.11
固定资产加速折旧	147,571.04	983,806.95	148,914.97	992,766.47
租赁形成的税金差异	2,015,367.23	13,435,781.55	1,368,800.30	9,125,335.31
小计	2,884,452.72	19,229,684.83	2,856,963.29	19,046,421.89

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,015,367.23	45,917,659.00	1,337,485.73	50,232,879.42
递延所得税负债	2,015,367.23	869,085.49	1,337,485.73	1,519,477.56

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,280,565.29	
可抵扣亏损	298,667,109.77	169,617,435.42



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	期初余额
计	342,947,675.06	169,617,435.42

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025年		4,271,261.70	
2027年	1,378,906.20	12,611,662.78	
2028年	9,239,363.07	9,239,264.01	
2029年	6,522.20	6,613.27	
2030年及以后	288,042,318.30	143,488,633.66	
合计	298,667,109.77	169,617,435.42	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地款	237,500,000.00	68,030,565.29	169,469,434.71	237,500,000.00	23,750,000.00	213,750,000.00
合计	237,500,000.00	68,030,565.29	169,469,434.71	237,500,000.00	23,750,000.00	213,750,000.00

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,501.47	7,501.47	保证金	保函保证金	265,986.31	265,986.31	保证金	承兑保证金
应收账款	41,142,457.61	37,151,492.24	质押	金融机构贷款质押	34,626,981.21	32,895,632.15	质押	金融机构贷款质押
固定资产	377,310,468.25	348,568,608.74	抵押	金融机构贷款抵押	369,541,612.16	356,489,026.65	抵押	金融机构贷款抵押
无形资产	27,564,993.00	24,753,179.09	质押	金融机构贷款抵押	27,564,993.00	25,306,322.81	抵押	金融机构贷款抵押
合计	446,025,420.33	410,480,781.54	—	—	431,999,572.68	414,956,967.92	—	—

(十九) 短期借款



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	76,026,736.09	147,078,416.76
抵押借款	69,865,045.72	53,454,184.08
质押借款	23,057,500.00	20,020,472.21
保证借款	108,111,460.32	20,015,749.00
合计	277,060,742.13	240,568,822.05

注：1. 抵押借款：公司以同有办公楼（房屋产权证号：X京房权证海字第373537号）及拥有的土地使用权（土地使用权证号：京海国用（2015出）第00096号）提供抵押，向北京银行中关村分行借款，期末借款本金余额7,000万元。

2. 质押借款：公司以对某客户的4,114.25万元的应收账款提供质押，向湖南湘江国投商业保理有限公司进行有追索权的保理融资，期末借款余额2,300.00万元，应付利息57,500.00元。

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	59,205,509.32	21,423,928.77
1年以上	6,328,451.36	6,180,878.38
合计	65,533,960.68	27,604,807.15

(二十一) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	7,780,260.57	2,867,584.15
合计	7,780,260.57	2,867,584.15

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	17,936,847.46	134,727,676.83	127,133,037.49	25,531,486.80
离职后福利-设定提存计划	680,099.35	13,537,005.49	13,550,681.04	666,423.80
辞退福利		756,294.00	756,294.00	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	18,616,946.81	149,020,976.32	141,440,012.53	26,197,910.60

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,199,615.33	113,671,852.04	106,172,262.43	24,699,204.94
职工福利费		2,092,906.02	2,092,906.02	
社会保险费	413,607.68	8,134,361.81	8,143,596.10	404,373.39
其中：医疗及生育保险费	401,243.69	7,585,282.66	7,592,335.60	394,190.75
工伤保险费	12,363.99	373,252.49	375,433.84	10,182.64
商业保险		175,826.66	175,826.66	
住房公积金	6,741.00	9,596,459.12	9,600,359.12	2,841.00
工会经费和职工教育经费	316,883.45	1,232,097.84	1,123,913.82	425,067.47
合计	17,936,847.46	134,727,676.83	127,133,037.49	25,531,486.80

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	626,648.24	13,094,775.73	13,075,275.85	646,148.12
失业保险费	53,451.11	442,229.76	475,405.19	20,275.68
合计	680,099.35	13,537,005.49	13,550,681.04	666,423.80

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,214,313.21	3,058,439.88
个人所得税	701,622.54	603,543.83
城市维护建设税	83,824.30	254,259.63
教育费附加	35,829.23	108,968.41
地方教育费附加	23,842.51	72,645.61
企业所得税	132.59	0.32
其他税费	111,054.19	63,358.77
合计	2,170,618.57	4,161,216.45

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,654,033.10	62,884,192.61
合计	26,654,033.10	62,884,192.61

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
资产采购款	17,975,258.14	58,128,916.67
费用采购款	6,917,181.70	3,117,773.34
代扣代缴款	438,956.08	299,665.36
押金保证金	88,572.98	33,500.00
其他	1,234,064.20	1,304,337.24
合计	26,654,033.10	62,884,192.61

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,034,500.00	15,242,532.55
一年内到期的租赁负债	7,899,713.37	2,804,187.54
一年内到期的长期应付款	40,086,666.67	86,666.67
合计	78,020,880.04	18,133,386.76

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
票据背书转让	17,501,314.61	4,744,016.83
待转销项税	237,080.42	193,708.43
合计	17,738,395.03	4,937,725.26

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	224,260,948.09	195,927,532.53	3.55%
小计	224,260,948.09	195,927,532.53	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

项目	期末余额	期初余额	利率区间
减：一年内到期的长期借款	30,034,500.00	15,242,532.55	3.55%
合计	194,226,448.09	180,684,999.98	

注：全资子公司湖南同有飞骥科技有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行申请 3 亿元固定资产贷款，贷款期限 8 年，用于“同有科技存储系统及 SSD 研发智能制造基地项目一期工程”建设。由公司就该笔贷款提供连带责任保证，湖南同有以其拥有的土地使用权提供抵押担保。截止 2025 年 12 月 31 日，公司在该额度下实际提取贷款 24,400 万元，已偿还 2,000 万元，期末贷款本金余额 22,400 万元。

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,477,866.99	9,561,907.77
减：未确认融资费用	540,329.83	607,615.20
减：一年内到期的租赁负债	7,899,713.37	2,804,187.54
合计	7,037,823.79	6,150,105.03

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		40,000,000.00
专项应付款		
合计		40,000,000.00

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
知识产权资产支持专项计划借款	40,086,666.67	40,086,666.67
小计	40,086,666.67	40,086,666.67
减：一年内到期的长期应付款	40,086,666.67	86,666.67
合计	0.00	40,000,000.00

(三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
重点培育企业购置生产经营场所补贴	2,788,308.87		79,856.16	2,708,452.71	与资产相关的政府补助
SSD 自主可控安全加密主控芯片研发及产业	440,501.49		260,635.08	179,866.41	与资产相关的政府



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
化项目					补助
合计	3,228,810.36		340,491.24	2,888,319.12	—

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	479,263,798.00						479,263,798.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	592,665,829.07			592,665,829.07
其他资本公积	146,602,088.10	3,626,734.21		150,228,822.31
其中: 投资享有净资产权益变动	146,602,088.10	3,626,734.21		150,228,822.31
合计	739,267,917.17	3,626,734.21		742,894,651.38

注: 子公司宁波同有本报告期根据对投资的联营企业忆恒创源享有的所有者权益份额调整忆恒创源权益变动 728,082.49 元, 计入长期股权投资 728,082.49 元, 计入资本公积(其他资本公积) 728,082.49 元; 对投资的联营企业北京泽石科技享有的所有者权益份额调整北京泽石科技权益变动 2,887,759.05 元, 计入长期股权投资 2,887,759.05 元, 计入资本公积(其他资本公积) 2,887,759.05 元; 子公司上海复曦本报告期根据对投资的联营企业忆恒创源享有的所有者权益份额调整忆恒创源权益变动 10,892.67 元, 计入长期股权投资 10,892.67 元, 计入资本公积(其他资本公积) 10,892.67 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		36.92		36.92		36.92
其中: 权益法下不能转损益的其他综合收益		36.92		36.92		36.92



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,864,196.95	-1,564,184.12		-1,564,184.12	8,300,012.83
其中：外币财务报表折算差额	9,864,196.95	-1,564,184.12		-1,564,184.12	8,300,012.83
其他综合收益合计	9,864,196.95	-1,564,147.20		-1,564,147.20	8,300,049.75

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	36,526,406.62			36,526,406.62
合计	36,526,406.62			36,526,406.62

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-200,150,393.23	80,503,623.79
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-200,150,393.23	80,503,623.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,555,027.35	-280,654,017.02
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-252,705,420.58	-200,150,393.23

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	403,465,685.51	206,291,283.85	364,730,708.38	212,983,696.42
合计	403,465,685.51	206,291,283.85	364,730,708.38	212,983,696.42

2. 营业收入扣除情况表



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	403,465,685.51		364,730,708.38	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)		/		/
一、与主营业务无关的业务收入				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	403,465,685.51		364,730,708.38	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	403,465,685.51	206,291,283.85	403,465,685.51	206,291,283.85
存储系统	259,237,670.32	127,233,357.26	259,237,670.32	127,233,357.26
固态存储	144,228,015.19	79,057,926.59	144,228,015.19	79,057,926.59
合计	403,465,685.51	206,291,283.85	403,465,685.51	206,291,283.85

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,119,695.02	1,349,793.91
房产税	3,618,106.16	583,415.44
教育费附加	908,345.26	578,483.10
地方教育费附加	605,519.85	379,700.61
土地使用税	306,928.82	306,928.82
印花税	339,745.26	229,568.86
水利建设基金	22,443.38	15,384.08
车船税	8,404.40	8,404.40
水资源税	147.00	
合计	7,929,335.15	3,451,679.22

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,790,484.26	25,014,788.19



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	518,370.78	1,058,317.67
办公运营	7,807,554.44	8,065,094.15
房屋物业	1,478,555.43	2,117,220.12
其他	1,294.95	66,130.98
合计	40,596,259.86	36,321,551.11

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,432,625.64	34,492,967.01
折旧摊销	10,002,660.48	3,278,310.38
办公运营	5,569,912.31	6,954,382.66
房屋物业	7,863,023.66	6,049,942.50
中介机构	1,929,003.86	2,076,675.85
其他	252,390.56	41,591.91
合计	67,049,616.51	52,893,870.31

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,168,994.38	59,059,562.51
折旧摊销	9,758,999.66	11,217,002.08
办公运营	921,415.72	1,664,644.55
房屋物业	1,425,863.72	2,092,842.29
外研及中试	1,809,078.73	2,221,576.11
其他	17,976.39	12,922.49
合计	77,102,328.60	76,268,550.03

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,763,060.53	10,944,055.49
减：利息收入	1,141,581.90	1,614,535.69
汇兑损失		928,179.59
减：汇兑收益	1,320,170.90	
手续费支出	139,620.99	50,315.45
合计	16,440,928.72	10,308,014.84

(四十二) 其他收益



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	8,026,172.24	5,716,444.03	与收益相关
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局(大学科技园办公室)2023年企业研发财政奖补		928,500.00	与收益相关
SSD自主可控安全加密主控芯片研发及产业化项目	260,635.08	260,635.08	与资产相关
个税手续费返还	70,404.70	218,788.29	与收益相关
中关村科技园区管理委员会高新技术企业小升规培育补贴		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	155,520.97	132,274.04	与收益相关
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局(大学科技园办公室)新进入规模以上工业企业补助	100,000.00	100,000.00	与收益相关
重点培育企业购置生产经营场所补贴	79,856.16	79,856.16	与资产相关
财金协同助企专项金		68,888.89	与收益相关
高新企业补贴	135,000.00	50,000.00	与收益相关
2024 筑基扩容研发资金补贴		50,000.00	与收益相关
残疾人就业补贴	48,488.21	41,780.08	与收益相关
以前年度三代手续费返还		19,877.44	与收益相关
专利补助金		1,200.00	与收益相关
安全高效自主可控全闪存储系统项目补助	1,450,000.00		与收益相关
合计	10,326,077.36	7,868,244.01	—

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,582,643.65	-1,264,545.83
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	75,874.72	
合计	6,658,518.37	-1,264,545.83

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,362,733.43	2,561,114.42
应收账款信用减值损失	-4,418,475.03	506,023.38
其他应收款信用减值损失	-685,415.15	-620,450.71
合计	-6,466,623.61	2,446,687.09



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,562,516.33	-4,947,069.08
商誉减值损失		-255,936,978.85
其他非流动资产减值损失	-44,280,565.29	
合计	-46,843,081.62	-260,884,047.93

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		14,728.19
合计		14,728.19

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
中关村科技园区管理委员会第八届 中国创新挑战赛北京赛区资金		200,000.00	
其他	4,730.26	11,845.04	4,730.26
合计	4,730.26	211,845.04	4,730.26

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	404,601.89	658,393.86	404,601.89
其他	2,909.15	24,817.83	2,909.15
合计	407,511.04	683,211.69	407,511.04

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	218,241.54	-5,693.14
递延所得税费用	3,664,828.35	872,755.49
合计	3,883,069.89	867,062.35

2. 会计利润与所得税费用调整过程



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项 目	金 额
利润总额	-48,671,957.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,300,793.62
子公司适用不同税率的影响	-1,109,727.68
调整以前期间所得税的影响	-4,322.04
非应税收入的影响（负数列示）	-1,777,948.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	660,637.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响（负数列示）	-3,374,823.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,788,323.18
研发费用加计扣除的影响	-10,992,275.64
其他	-6,000.00
所得税费用	3,883,069.89

(五十)其他综合收益

详见附注五、（三十三）。

(五十一)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	3,113,034.55	7,291,486.27
个税手续费及员工生育津贴等	339,212.51	348,077.86
利息收入	1,141,581.90	1,709,320.23
政府补助	2,082,286.97	1,768,493.01
其他	2,051,323.89	1,414,124.87
合计	8,727,439.82	12,531,502.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	35,387,532.94	30,658,650.48



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金等	6,382,752.62	3,938,714.87
合计	41,770,285.56	34,597,365.35

2. 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长沙产业园建设工程款	54,190,695.23	88,747,987.56
收购上海复曦创业投资中心(有限合伙)股权	7,997,635.33	
收购北京普地兰科技有限公司股权	6,250,000.00	
合计	68,438,330.56	88,747,987.56

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票退款		11,609,640.00
支付房租款	5,630,518.83	7,026,528.13
融资担保、公证等	2,379,000.00	2,354,400.00
合计	8,009,518.83	20,990,568.13

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-52,555,027.35	-280,654,017.02
加: 资产减值准备	46,843,081.62	260,884,047.93
信用减值损失	6,466,623.61	-2,446,687.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	19,430,976.71	13,754,739.84
使用权资产折旧	6,056,448.23	7,004,547.61
无形资产摊销	6,386,037.69	7,419,000.73



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	277,039.91	84,806.03
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)		-14,728.19
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	404,601.89	658,393.86
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	17,442,889.63	10,944,055.49
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,658,518.37	1,264,545.83
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,315,220.42	1,689,670.73
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-650,392.07	-816,915.24
存货的减少(增加以“—”号填列)	-97,209,268.74	13,074,716.93
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-30,996,215.49	-22,891,301.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	40,472,268.85	-38,238,895.96
经营活动产生的现金流量净额	-39,974,233.46	-28,284,019.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	82,741,603.84	137,642,691.94
减: 现金的期初余额	137,642,691.94	161,721,892.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,901,088.10	-24,079,200.35

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,000,000.00
其中: 上海复曦创业投资中心(有限合伙)	8,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,364.67
其中: 上海复曦创业投资中心(有限合伙)	2,364.67
取得子公司支付的现金净额	7,997,635.33

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	82,741,603.84	137,642,691.94
其中: 库存现金	35,583.24	43,838.41



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	82,706,020.60	137,598,853.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	82,741,603.84	137,642,691.94

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	593,995.52	7.0288	4,175,075.71
其中：美元	593,995.52	7.0288	4,175,075.71

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
同有科技(香港)有限公司	中国香港	美元	交易币种

(五十四) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,042,547.48
与租赁相关的总现金流出	7,260,442.44

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,168,994.38	59,059,562.51
折旧摊销	9,758,999.66	11,217,002.08
办公运营	921,415.72	1,664,644.55
房屋物业	1,425,863.72	2,092,842.29
外研及中试	1,809,078.73	2,221,576.11
其他	17,976.39	12,922.49
合计	77,102,328.60	76,268,550.03
其中：费用化研发支出	77,102,328.60	76,268,550.03



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
资本化研发支出	0.00	0.00

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

本公司之子公司湖南同有飞骥科技有限公司在本年度内以货币形式向上海复曦创业投资中心（有限合伙）出资 640 万元，持股比例为 80%。

本公司之子公司宁波梅山保税港区同有飞骥股权投资有限公司在本年度内以货币形式向上海复曦创业投资中心（有限合伙）出资 160 万元，持股比例为 20%。

孙公司名称	注册地	业务性质	注册资本	子公司对孙公司的持股比例 (%)	子公司对孙公司的表决权比例 (%)
上海复曦创业投资中心（有限合伙）	上海市	股权投资	1,000,000.00	100.00	100.00

2. 合并成本及商誉

合并成本	上海复曦创业投资中心（有限合伙）
现金	8,000,000.00
非现金资产的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	8,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	上海复曦创业投资中心（有限合伙）	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	2,364.67	2,364.67
长期股权投资	7,997,635.33	997,499.04
资产合计	8,000,000.00	999,863.71
净资产：	8,000,000.00	999,863.71



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

公司名称	上海复曦创业投资中心（有限合伙）	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
取得的归属于收购方份额	8,000,000.00	999,863.71

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
同有科技（香港）有限公司	中国香港	33,397,155.00	中国香港	数据存储、信息安全产品销售	100.00		设立
宁波梅山保税港区同有飞骥股权投资有限公司	宁波市	30,000,000.00	宁波市	股权投资	100.00		设立
北京同有永泰大数据有限公司	北京市	50,000,000.00	北京市	数据存储、数据管理产品销售	100.00		设立
北京钧诚企业管理有限公司	北京市	10,000,000.00	北京市	企业管理、技术和货物销售、进出口、物业管理等		100.00	设立
武汉飞骥永泰科技有限公司	武汉市	30,000,000.00	武汉市	数据存储、数据管理产品研发、销售	100.00		设立
鸿泰（北京）科技有限公司	北京市	14,186,800.00	北京市	固态存储产品研发、生产与销售	100.00		投资
南京鸿苏电子科技有限公司	南京市	2,000,000.00	南京市	数据存储产品研发、生产、销售		100.00	投资
湖南同有飞骥科技有限公司	长沙市	200,000,000.00	长沙市	数据存储及SSD固态存储技术研发、生产及销售	100.00		设立
上海复曦创业投资中心（有限合伙）	上海市	1,000,000.00	上海市	股权投资		100.00	投资

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京忆恒创源科技股份有限公司	北京	北京	企业级SSD及固态存储数据管理解决方案		17.37	权益法
北京泽石科技有限	北京	北京	基于3D NAND的消费级和企业级SSD固		7.86	权益法



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		投资的 会计处 理方法
				直接	间接	
公司			态存储产品研发、生产、销售			

注1：截止到本报告期末，公司全资子公司宁波梅山保税港区同有飞骥股权投资有限公司对北京忆恒创源科技股份有限公司投资 150,000,001.00 元，已实际取得其 16.82%的股权。公司全资孙公司上海复曦创业投资中心（有限合伙）对北京忆恒创源科技股份有限公司投资 997,499.04 元，已实际取得其 0.55%的股权。由公司委派 1 名董事，故虽然持股未达到 20%，但对北京忆恒创源科技股份有限公司有重大影响。

注2：截止到本报告期末，公司全资子公司宁波梅山保税港区同有飞骥股权投资有限公司对北京泽石科技有限公司投资 3,500 万元，已实际取得其 7.86%的股权，由公司委派 1 名董事，故虽然持股未达到 20%，但对北京泽石科技有限公司有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京忆恒创源科技 股份有限公司	北京泽石科技有 限公司	北京忆恒创源科技股 份有限公司	北京泽石科技有 限公司
流动资产	2,155,188,032.24	194,485,963.16	1,720,026,356.67	110,350,077.25
其中：现金和现金等 价物	321,744,212.24	6,717,709.09	347,626,379.28	16,873,554.44
非流动资产	122,538,959.68	55,565,099.58	124,759,705.31	36,571,637.26
资产合计	2,277,726,991.92	250,051,062.74	1,844,786,061.98	146,921,714.51
流动负债	1,620,157,786.91	242,500,709.39	1,237,420,481.98	116,877,034.66
非流动负债	9,250,413.71		28,117,821.51	
负债合计	1,629,408,200.62	242,500,709.39	1,265,538,303.49	116,877,034.66
少数股东权益				
归属于母公司股东权 益	648,318,791.30	7,550,353.35	579,247,758.49	30,044,679.85
按持股比例计算的净	112,612,974.05	593,457.77	97,429,472.98	2,361,511.84



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京忆恒创源科技 股份有限公司	北京泽石科技有 限公司	北京忆恒创源科技股 份有限公司	北京泽石科技有 限公司
资产份额				
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的 账面价值	213,453,504.71	21,204,654.32	193,334,391.30	23,032,449.33
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值				
营业收入	1,884,536,824.55	247,801,396.42	1,263,566,281.45	127,954,714.34
财务费用	10,911,844.13	3,268,746.99	856,811.57	2,041,594.98
所得税费用	3,009,384.35		3,453,812.54	
净利润	64,742,154.53	-59,994,326.50	40,145,201.31	-100,915,794.09
终止经营的净利润				
其他综合收益	207.10		5.60	
综合收益总额	64,742,361.63	-59,994,326.50	40,145,206.91	-100,915,794.09
本期收到的来自联营 企业的股利				

九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

公司本报告期内未发生按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报 表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收	3,228,810.36			340,491.24		2,888,319.12	与资产相



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

益							关
合计	3,228,810.36			340,491.24		2,888,319.12	—

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,255,672.66	7,649,455.72
合计	10,255,672.66	7,649,455.72

十、与金融工具相关的风险

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3. 市场风险

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

(1) 汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司汇率风险主要源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 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。本公司利率风险主要源于已确认的计息金融工具。

(3) 其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素引起的。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		30,840,000.00		30,840,000.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,840,000.00		30,840,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		30,840,000.00		30,840,000.00

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

无。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京忆恒创源科技股份有限公司	联营企业
北京泽石科技有限公司	联营企业



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京普地兰科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京英思杰科技有限公司	主要股东控制公司
重庆雅科博光纤科技有限公司	主要股东控制公司
宁波梅山保税港区祥虹股权投资中心(有限合伙)	主要股东控制公司
北京同向安宇科技有限责任公司	主要股东控制公司
贵阳向度壹零贰贰企业服务中心(有限合伙)	主要股东控制公司
青岛耕泽股权投资中心(有限合伙)	主要股东控制公司
北京天籁之音广告中心	主要股东直系亲属控制公司
苏氏精密制造技术(北京)股份有限公司	受主要投资者重大影响
北京盛世全景科技股份有限公司	受主要投资者重大影响
北京医网联合医学工程技术有限公司	受主要投资者重大影响
北京迈达康医疗设备制造有限公司	受主要投资者重大影响
安阳强基精密制造产业园股份有限公司	受主要投资者重大影响
北京中氢镧能科技发展有限责任公司	受主要投资者重大影响

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京忆恒创源科技股份有限公司	材料采购	12,458,446.00	2,924,241.00
北京泽石科技有限公司	材料采购	438,550.00	5,802,080.00
北京普地兰科技有限公司	材料采购	95,000.00	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,597,558.95	5,617,575.20

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

应付账款	北京忆恒创源科技股份有限公司		725,470.00
应付账款	北京普地兰科技有限公司	95,000.00	

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	112,751,915.75	157,803,630.75
1 至 2 年	64,150,069.08	10,506,632.67
2 至 3 年	42,900.00	5,670,954.03
3 至 4 年		294,250.00
4 至 5 年	294,250.00	586,900.00
5 年以上	61,140.00	5,149,051.60
小计	177,300,274.83	180,011,419.05
减：坏账准备	12,359,867.70	16,204,431.91
合计	164,940,407.13	163,806,987.14

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	177,300,274.83	100.00	12,359,867.70	6.97
其中：组合 1：账龄组合	177,300,274.83	100.00	12,359,867.70	6.97
组合 2：关联方组合				
合计	177,300,274.83	100.00	12,359,867.70	6.97

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,100,760.00	1.72	3,100,760.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	176,910,659.05	98.28	13,103,671.91	7.41
其中：组合 1：账龄组合	176,910,659.05	98.28	13,103,671.91	7.41
组合 2：关联方组合				
合计	180,011,419.05	100.00	16,204,431.91	9.00

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
南京斯坦德云科技股份有限公司	3,100,760.00	3,100,760.00	100.00	无法收回
合计	3,100,760.00	3,100,760.00	100.00	无法收回

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,751,915.75	5,637,595.80	5.00	157,803,630.75	7,890,181.53	5.00
1 至 2 年	64,150,069.08	6,415,006.90	10.00	10,506,632.67	1,050,663.27	10.00
2 至 3 年	42,900.00	10,725.00	25.00	5,670,954.03	1,417,738.51	25.00
3 至 4 年				294,250.00	147,125.00	50.00
4 至 5 年	294,250.00	235,400.00	80.00	186,140.00	148,912.00	80.00
5 年以上	61,140.00	61,140.00	100.00	2,449,051.60	2,449,051.60	100.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	177,300,274.83	12,359,867.70	6.97	176,910,659.05	13,103,671.91	7.41

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估	3,100,760.00			3,100,760.00		
账龄组合	13,103,671.91	1,830,247.39		2,574,051.60		12,359,867.70
合计	16,204,431.91	1,830,247.39		5,674,811.60		12,359,867.70

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	78,260,599.82	44.14	5,846,872.47
第二名	13,118,980.00	7.40	655,949.00
第三名	11,410,320.00	6.44	1,141,032.00
第四名	10,907,863.20	6.15	545,393.16
第五名	8,445,694.52	4.76	483,693.70
合计	122,143,457.54	68.89	8,672,940.33

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	468,141,046.92	436,320,492.52
合计	468,141,046.92	436,320,492.52

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	101,791,193.22	61,878,752.67
1至2年	10,234,526.56	16,625,108.32
2至3年	16,506,708.32	7,828,073.42



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	339,996,652.68	350,169,137.76
小计	468,529,080.78	436,501,072.17
减：坏账准备	388,033.86	180,579.65
合计	468,141,046.92	436,320,492.52

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,398,732.62	443,026.55
押金	1,361,115.79	1,393,947.08
备用金	554,739.06	655,400.00
其他	284,244.44	130,851.29
往来款	462,930,248.87	433,877,847.25
小计	468,529,080.78	436,501,072.17
减：坏账准备	388,033.86	180,579.65
合计	468,141,046.92	436,320,492.52

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	180,579.65			180,579.65
2025年1月1日余额在 本期				
—转入第二阶段				
本期计提	207,454.21			207,454.21
本期转回				
2025年12月31日余额	388,033.86			388,033.86

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按组合	180,579.65	207,454.21				388,033.86
合计	180,579.65	207,454.21				388,033.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	196,877,897.76	1-2年、4-5年、5年以上	42.02	
第二名	关联方往来款	157,290,000.00	1年以内、2-3年、4-5年、5年以上	33.57	
第三名	关联方往来款	91,941,080.76	1年以内	19.62	
第四名	关联方往来款	16,090,717.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	3.43	
第五名	保证金	1,790,000.00	1年以内	0.38	89,500.00
合计	—	463,989,695.52	—	99.02	89,500.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	903,397,155.00	124,291,200.00	779,105,955.00	803,397,155.00	124,291,200.00	679,105,955.00
合计	903,397,155.00	124,291,200.00	779,105,955.00	803,397,155.00	124,291,200.00	679,105,955.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动		期末账面价值
		追加投资	减少投资	
一、子公司				
同有科技(香港)有限公司	33,397,155.00			33,397,155.00
北京同有永泰大数据有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
宁波梅山保税港区同有飞骥股权投资 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
鸿秦(北京)科技有限公司	455,708,800.00			455,708,800.00
武汉飞骥永泰科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湖南同有飞骥科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00
小计	679,105,955.00	100,000,000.00		779,105,955.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合计	679,105,955.00	100,000,000.00		779,105,955.00
----	----------------	----------------	--	----------------

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,141,247.61	156,883,919.54	252,999,912.77	132,602,979.58
合计	261,141,247.61	156,883,919.54	252,999,912.77	132,602,979.58

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	261,141,247.61	156,883,919.54	261,141,247.61	156,883,919.54
存储系统	261,141,247.61	156,883,919.54	261,141,247.61	156,883,919.54
合计	261,141,247.61	156,883,919.54	261,141,247.61	156,883,919.54

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	71,112.39	
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	
合计	50,071,112.39	

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		14,728.19
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,299,905.12	2,151,799.98



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期金额	上期金额
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	75,874.72	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-402,780.78	-471,366.65
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	296,317.49	259,948.24
合计	1,676,681.57	1,435,213.28

(二) 资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-5.06	-23.44	-0.1097	-0.5841	-0.1097	-0.5841
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.22	-23.56	-0.1132	-0.5871	-0.1132	-0.5871

北京同有飞骥科技股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

第 18 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: 周泽湘

签名: 鲁怡

签名: 鲁怡

日期: 2026. 4. 24

日期: 2026. 4. 24

日期: 2026. 4. 24



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn