

半年度报告

R E P O R T
2 0 2 4

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王海强、主管会计工作负责人韩磊及会计机构负责人（会计主管人员）黄琼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

重要提示	2
目录	3
释义	5
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和经营情况	9
第三节 重大事件	32
第四节 股份变动及股东情况	39
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	42
第六节 财务会计报告	45
一、 公司基本情况	56
二、 财务报表的编制基础	57
三、 重要会计政策及会计估计	58
四、 税项	86
五、 合并财务报表项目注释	88
六、 研发支出	121
七、 在其他主体中的权益	122
八、 政府补助	125
九、 与金融工具相关的风险	126
十、 公允价值的披露	127

十一、 关联方及关联交易128

十二、 股份支付129

十三、 承诺及或有事项130

十四、 资产负债表日后事项130

十五、 其他重要事项131

十六、 母公司财务报表主要项目注释132

十七、 补充资料142

附件 I 会计信息调整及差异情况144

附件 II 融资情况144

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、道达天际	指	北京道达天际科技股份有限公司
道达天际西安分公司、西安分公司	指	北京道达天际科技股份有限公司西安分公司
道达天际成都分公司、成都分公司	指	北京道达天际科技股份有限公司成都分公司
西安道达	指	西安道达天际信息技术有限公司
无锡道达	指	无锡道达科技有限公司
道达汇和	指	北京道达汇和科技有限公司
道达合伙	指	北京道达天际运营管理中心（有限合伙）
道合合伙	指	北京道合天际运营管理中心（有限合伙）
苍海海际	指	青岛苍海博雅海际投资合伙企业（有限合伙）
苍海天际	指	青岛苍海博雅天际投资合伙企业（有限合伙）
共青城同道	指	共青城同道投资合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京道达天际科技股份有限公司章程》
报告期	指	自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止
指定信息披露平台	指	http://www.neeq.com.cn
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元



半 年 度 报 告

R E P O R T

2 0 2 4

第一节 公司概况

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京道达天际科技股份有限公司		
英文名称及缩写	—		
	—		
法定代表人	王海强	成立时间	2002 年 8 月 7 日
控股股东	控股股东为（王海强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王海强） 无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	国防信息化解决方案、行业应用软件销售、数据服务和系统集成等业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	道达天际	证券代码	874028
挂牌时间	2023 年 2 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,806,672
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵刚	联系地址	北京市海淀区马连洼北路 8 号 C 座 7 层 703 室
电话	010-82029872	电子邮箱	dshbgs@doubleskyline.com
传真	010-82029872		
公司办公地址	北京市海淀区马连洼北路 8 号 C 座 7 层 703 室	邮政编码	100085
公司网址	http://www.daodatianji.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108741587689Q		
注册地址	北京市海淀区马连洼北路 8 号 C 座 7 层 703 室		
注册资本（元）	40,806,672	注册情况报告期内是否变更	否



半 年 度 报 告

R E P O R T

2 0 2 4

第二节 会计数据和经营情况

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、采购模式

公司已构建健全的采购管理体系，制定并实施了《采购与外包控制程序》等管理制度，清晰界定了各相关部门的职责范围与权限。公司采购活动由事业部组织开展，依托相关制度执行包括请购、审批、采购、验收、付款等环节的采购流程，对采购产品及服务的质量、价格、商务条款等进行全面综合审查，以确保采购活动得到有效控制和监管，从而确保所采购的产品和服务满足合同所规定的技术标准和质量要求。

公司根据《供应商管理程序》对供应商建立了合格供方名录。公司优先选择名录内的供应商进行采购，对于部分临时性采购无法选择名录内供应商，公司会建立临时供应商机制，并对合格供方名录及临时供应商统一进行年度评价并更新。

2、销售模式

公司采用招投标和直接销售等方式，为特种用户、科研院所及企事业单位提供全面的业务服务。我们通过签订合同的形式完成相关销售工作，同时，公司设有专业的销售团队，负责与潜在客户进行持续沟通，积极追踪并把握项目机会。同时，由销售助理辅助对业务机会进行深入分析、资料整理与管理，并联合技术、采购、财务等各相关部门进行项目评估，以保障合同的顺利签订。公司坚持“以客户为中心”，注重与客户的沟通，始终以客户需求为导向，为客户提供定制化的方案及服务。

3、研发模式

公司始终坚持以“智汇天网、助力决策”的使命，致力于为多行业用户提供天网大数据融合的智能情报服务业务。公司建立了高效、明确的研发机制。公司研发主要包括自主驱动型研发及客户需求型定向研发，其中自主驱动型研发主要为公司核心产品提供平台级技术支撑。

公司密切关注全球全域的天网大数据融合智能情报综合服务行业的最新发展动向、前沿趋势及市场需求。公司研发人员熟悉行业特点规律，并通过信息采集平台积累掌握大量技术资料，时刻根据行业最新前沿动态、客户反馈对综合应用平台、数据资产和数据生产平台及智能化服务产品进行技术发展方向预研、完善工作，通过需求分析、系统架构、软件设计、开发测试、持续评估等积极开展对现有技术的针对性迭代升级开发，以保证公司产品的技术先进性。

公司通过产品中心进行自主研发，根据不同技术方向设置有信息采集、综合应用、智能化服务和资

产管理和数据生产等多个产品研发组。公司按照国军标质量管理体系进行研发的内部控制，并根据研发相关制度展开立项、需求分析、设计测试、质量评审、验收等各研发环节。

4、项目实施模式

公司向客户交付的产品包括软件平台及承载其的配套硬件。软件平台由公司基于行业深入理解、市场趋势分析，并结合客户需求自主开发，同时，公司通过对外采购的硬件平台，将自主研发的软件与硬件进行有效集成，向客户交付集成产品。

公司事业部主导项目交付工作，负责牵头组织执行采购、项目立项、产品测试、交付验收等相关工作，确保整个项目的顺利进行。此外，公司设有专门的质量管理部门，对原材料、生产工艺、产品质量进行全面控制，以确保交付产品符合质量标准。

5、经营计划实现情况

报告期内，公司经营情况良好，2024 年上半年实现营业收入 8,205.54 万元，同比增长 4.93%；归属于挂牌公司股东的净利润 193.64 万元，同比增加 378.44 万元；公司总资产 38,871.01 万元，较上年末增长 35.93%，归属于挂牌公司股东净资产 10,562.18 万元，较上年末增长 3.63%。

（二） 行业情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）和国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“软件和信息技术服务业”（行业代码为 I65）。

公司深耕国防科技领域，基于 C4ISR 理论框架和国防应用的特殊需求，依托人工智能大模型、智能体、大数据等新兴技术，运用各类行业数据以及卫星数据接入、网络开源采集等多种获取手段，通过自主研发的智能情报信息服务平台、DOSMOS 大模型等产品，协助用户进行数据获取、数据处理、目标侦察、融合分析、追本溯源、鉴别真伪、态势感知、预警预判等工作，快速掌握目标动态，深度挖掘数据价值，全面融合情报要素，达到辅助决策和知识积累的目的。公司立足于特种信息需求提供软件产品与配套服务，促进国家国防信息化建设，提高国防信息化水平与资源配置效率。因此，公司属于国防信息化行业。

同时，公司业务紧密围绕时空大数据开展。时空大数据可分为时间与空间基准数据、卫星导航轨迹数据、大地/重磁测量数据、RS（遥感影像）数据、GIS 数据、空间媒体数据等类型，涉及时间维、空间维和属性维三大维度，并将此三类数据通过时空图谱引擎关联。通过时空图谱引擎发现大数据中的关联性，较为准确地预测特定环境、事件中可能存在的问题。随着大数据、云计算、物联网、大模型、智能体等新一代信息技术与地理信息产业的融合发展，地理信息产业面临着技术、商业模式、产品类型的转型升级与融合创新。在国防信息化和企事业单位数字化转型的背景下，面向时空大数据的地理信息产业逐渐发展到由上游的数据获取、中游的数据处理、下游的信息服务及各类应用，以及贯穿整个产业链的

硬件制造和软件开发的架构。因此，时空大数据与地理信息行业高度相关，公司也属于地理信息行业。

（1）软件和信息技术服务行业概况

在中国经济发展进入新常态的情况下，软件和信息服务业的发展具有重要支撑作用，其发展方向和动力市场包体现在技术发展方向多样性和软件融合发展趋势等方面。

技术发展方向：网络化、服务化、智能化。随着“互联网+”、“新基建”战略的推进以及“国内国际双循环”新发展格局的构建，云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术作为基础设施，与各行业应用场景深度融合。软件构造技术和应用模式更注重“用户为中心”，智能硬件和传感器网络的普及也使软件的感知能力增强，从而推动经济社会全面迈入智能化时代。

软件融合化发展趋势加深：企业数字化转型步伐加快，软件与业务深度融合，专用型应用软件迎来发展窗口。其能针对特定行业或领域的特殊性和专业性，提供精准贴合业务逻辑和痛点需求的解决方案，满足企业在数据分析、智能决策、自动化流程等方面的需求。未来，随着各垂直行业数字化转型的加速推进，特别是云计算、大数据、人工智能等新技术的广泛应用，专用型应用软件市场需求将呈现井喷式增长。

软件和信息服务业作为关系国民经济和社会全局的基础性、战略性、先导性产业，对于推动信息化和工业化深度融合，培育和发展战略性新兴产业，建设创新型国家，加快经济发展方式转变和产业结构调整，提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。

根据中央网络安全和信息化委员会于 2021 年 12 月印发的《“十四五”国家信息化规划》，“十四五”时期，是我国信息化创新引领高质量发展的重要机遇期，要加快建设数字中国，大力发展数字经济，推动产业基础高级化、产业链现代化。同时，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》对数字经济发展提出相关目标，预计到 2025 年，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%，数字化创新引领发展能力大幅提升，软件与信息技术服务业规模到 2025 年达 14 万亿元。

1) 人工智能领域概况

工智能领域近年来发展迅速。从全球范围来看，生成式人工智能尤其是大语言模型的高速发展，使人工智能各个赛道涌进大量玩家，入局者数量持续增多。据不同平台统计，全球约有 3.6 万至 6.7 万家人工智能公司。就国内而言，截止到 2023 年 10 月，我国的人工智能企业数量超过 4400 家，其中入选国家级专精特新“小巨人”的人工智能企业主要分布在广东、北京、江苏、上海、浙江等地，产业集群效应明显。

市场价值增长可观：尽管人工智能行业仍处于市场爆发前期，但已展现出相当可观的市场体量和商用价值。例如，研究机构预测 2023-2029 年全球大语言模型核心市场的复合年增长率均在 130%以上。随

着人工智能在各行业的强力渗透，细分赛道的市场价值也颇为惊艳。一些明星人工智能公司尽管前期硬件、算力、训练等成本高昂，需要资本加持，但在成长阶段表现出了较强的市场潜力和盈利能力。国外研究机构预估 2024 年全球人工智能市场规模或冲到 3059 亿美元；据工信部测算，2023 年我国人工智能核心产业规模超过 5000 亿元，算力规模位居全球第二。还有预测认为，到 2035 年中国人工智能产业规模或将突破 1.73 万亿元，抢占全球超过 30% 的市场份额。

政策推动发展：鉴于人工智能对生产力和经济效益提升的助力，以及为了应对老龄化、少子化趋势可能带来的挑战，许多国家和地区将扶持人工智能产业作为新的经济增长引擎和缓解劳动力资源短缺的候补方案，纷纷出台相关政策以抢占人工智能发展制高点。例如，北京提出到 2025 年推动核心产业规模达到 3000 亿元，辐射产业规模超 1 万亿元；广东省也先后印发相关政策文件，以推动当地人工智能核心产业规模和企业数量的增长。

技术不断进步：人工智能的定义是利用数字计算机或数字计算机控制的机器模拟、延伸和扩展人的智能，是围绕智能活动而构造的人工系统。根据人工智能的实力可分成弱人工智能、强人工智能和超人工智能三类。目前，人工智能在机器感知、自然语言理解、机器学习、图谱、基础开源框架等核心技术方面不断取得进展。从技术合作密度来看，大数据和云计算是最热门的方向，其次是物联网和 5G 技术等。

产业处于快速发展阶段：我国人工智能产业起步相对较晚，萌芽于 1978 年。在过去近 20 年，随着互联网发展和技术迭代，该产业渡过探索期和成长期，目前正处于快速发展阶段。国家政策也从鼓励人工智能技术发展，转向推动技术和产业的深度融合。

应用场景广泛：人工智能企业主要分布于第三产业，如信息传输、软件和信息技术服务业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业等。其下游应用已涉及交通、医疗、安防、金融、家居、制造等多个领域，比如智慧城市、企业智能管理、智能制造、智能营销与新零售、智能网联汽车等，持续催生新技术、新产品、新产业，推动社会进入智能经济时代。

在全球范围内，人工智能被视为推动人类进入智能时代的决定性力量，世界主要发达国家均把发展人工智能作为提升国家竞争力、维护国家安全的重大战略，力图在国际科技竞争中掌握主导权。不过，目前人工智能依旧存在明显的局限性，通用人工智能尚处于起步阶段，在概念抽象和推理决策等“深层智能”方面的能力还比较薄弱。

2) 大数据领域概况

大数据基于其海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和极高的商业价值从而成为经济发展的重要驱动力。

产业规模：根据中国信息协会大数据分会的数据，2021 年中国大数据产业规模达 1.3 万亿元，同比增长 31.0%；2022 年产业规模达 1.6 万亿元左右，同比增长 20.8%。初步估算，2023 年我国大数据产业规模在 1.90 万亿元左右。

产业链：产业链覆盖范围广且庞大。上游是基础支撑层，包括网络设备、计算机设备、存储设备等硬件供应，及云计算资源管理平台、大数据平台建设等；中游立足海量数据资源，提供数据交易、资产管理、采集、加工分析、安全以及基于数据的 IT 运维等辅助性服务；下游则是大数据应用市场，目前已广泛应用于政务、工业、金融、交通、电信和空间地理等行业。

政策支持：国家高度重视大数据产业的发展，出台了一系列政策以促进其创新和应用。例如，近年来发布了《工业领域数据安全能力提升实施方案（2024—2026 年）》《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）》等，旨在推动大数据产业的创新和应用，促进数据资源的开放共享，加强数据安全保护等方面。在“十四五”规划中，大数据标准体系的完善成为发展重点。

细分市场需求增长：金融大数据。中国金融领域业务规模不断扩大，银行业积极推动数字化转型，保险业和证券业收入也有所提升。同时，金融数字化转型成为焦点，随着业务规模扩大和新一代信息技术的发展，大数据在金融领域的需求持续提升。其典型应用场景包括股票洞察、欺诈检测和预防、风险分析与金融服务等领域。政府大数据。互联网政务服务用户规模不断提升，截至 2022 年 12 月，我国互联网政务服务用户规模达 9.26 亿。中国政府大数据主要应用于信息共享、政务数据管理、城市网络管理与社会管理等领域，在舆情监测、交通安防、医疗服务等公共管理领域重点应用。互联网大数据。在相关技术和政策扶持下，互联网行业规模不断提升。2023 年，我国规模以上互联网和相关服务企业完成互联网业务收入 17,483 亿元，同比增长 6.8%。

技术发展趋势：分布式系统成为主流，以满足海量数据处理需求；数据资产化加速，企业更加重视数据的资产化管理和价值挖掘；云原生技术兴起，用于构建大数据平台，提供更灵活高效的处理和分析能力；数据安全与隐私保护成为重要议题，隐私计算等技术推动数据在保护隐私的前提下实现价值转化和释放；跨行业融合应用不断推进，大数据技术逐渐渗透到各行各业，推动如智能制造、智慧城市、智慧医疗等领域的融合创新。

随着技术的进步和应用的拓展，大数据产业有望在更多领域发挥重要作用，推动经济社会的高质量发展。同时，数据治理体系的完善、数据共享开放机制的优化以及产业生态的成熟等，也将是未来发展的重要方向。

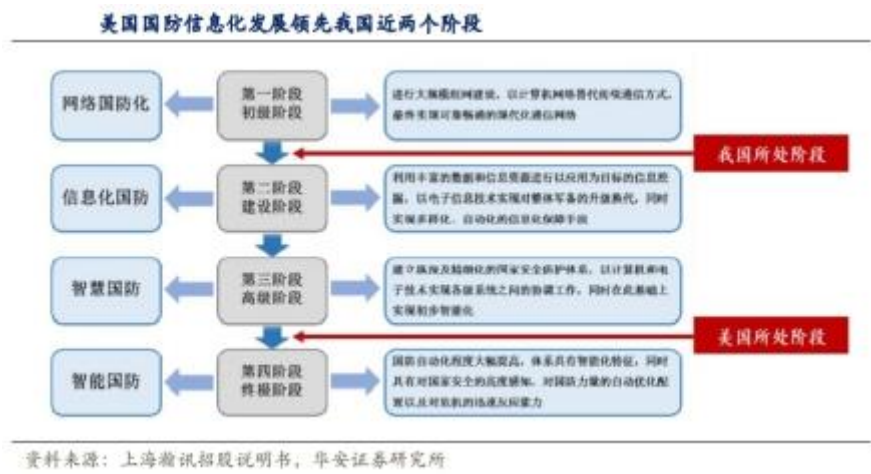
（2）国防信息化行业发展概况

国防信息化，是为了适应现代战争特别是信息化战争发展的需要而建设的国防信息体系。现代战争

是多维度立体战争，特种用户通过信息化的整合实现一体化的作战能力，可实现海陆空天协同指挥，在建军百年目标和国防信息化建设推动下，国防信息化有望快速发展。

美、苏等强国在 70 年代基本上实现了指挥自动化，武器装备也向信息化方向发展。1976 年，美国理论家 T. 罗那首次提出“信息战”概念。1991 年的海湾战争，信息化武器装备在战争中发挥出整体性作用，制信息权成为继制海权、制空权之后新的争夺制高点。现代战争加速向信息化战争演变，与此同时，伴随着一系列新概念武器的出现，智能化战争已初现端倪。未来战争装备形态正沿着“能量电力化和信息智能化”的道路上加速发展，智能化战争成为继冷兵器战争、热兵器战争、机械化战争、信息化战争之后的第五代战争形态。

国防信息化的发展分为网络化国防、信息化国防、智慧国防和智能国防四个阶段。当前以美国为代表的发达国家处于第三阶段后期，并即将过渡到第四阶段。而我国仍处于初级阶段后期，刚刚迈入到全面建设的第二阶段。



根据智研咨询《2019-2025 年中国军工信息化行业市场供需预测及投资战略研究报告》，2019 年美国陆军信息化装备已占 50%，海军、空军信息化装备占 70%，2020 年前后美国主战武器装备将实现完全信息化。而我军武器信息化水平总体上还处于刚刚起步阶段。国防信息化建设将是未来我国主要发展方向。

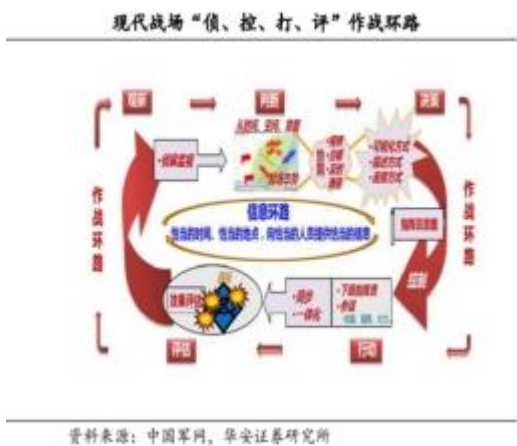
1) C4ISR 系统概况

国防信息化产业主要包括雷达、卫星导航、信息安全、通信与电子五大领域，主要由综合电子信息系统、信息化杀伤武器、信息化作战平台构成。其中综合电子信息系统尤为重要。

1977 年，美国首次把“情报”作为自动化指挥的重要因素与 C3 系统（指挥、控制、通信）相结合，形成 C3I 系统；随着计算机在军事装备中的应用范围逐步提升，指挥自动化系统演变成为 C4I 系统；近年来，信息化战争的形势使特种用户认识到掌握战场态势的重要性，提出战场“态势感知”概念，因此

演变出 C4ISR 系统。C4ISR（军事指挥控制通信专网）系统是信息化产品中最为核心的组成部分，情报、监视、侦察系统（ISR）负责各类数据的采集，计算机系统（Computering）负责对各类数据进行运算和处理，指挥控制系统（Control&Command）则根据获取的态势，基于作战条令和指挥官的作战决心，形成对作战人员和武器装备的指挥控制命令。

C4ISR 系统包含进行数据传递、处理的硬件设备，也需要软件系统解决方案，做到及时准确获取战场信息并进行实时分析处理，实现作战信息在各作战平台与指挥中心的互通互联，形成侦-控-打-评完整的信息闭环。其具有突出的情报获取能力、信息传输能力、分析判断能力、决策处置能力和组织协调能力，在国防现代化建设和信息化战争中的地位和作用非常突出。



云计算，大数据，AI 等人工智能高科技领域的快速发展并与特种用户的快速融合，使信息化成为特种用户建设的主导，辅之以机械化，以高新技术为主导的现代武器装备是夺取未来战争的关键。

2）情报领域发展概况

“感知威胁，应对挑战”作为情报业务核心职能之一，人工智能为情报侦察领域带来的能力是颠覆性的、革命性的，智能情报体系建立在大数据的基础上，利用机器赋能来增强决策能力。近年来，在战争需求的强大推动下，国防智能化的步伐日益加快，战争形态加速演变，对情报工作提出了更高的要求。但在当前信息技术主导下的数字时代，信息过载、分析师认知偏见、经验主义、情报素材效用低下、数据类型复杂等问题广泛存在。人工智能技术在特种情报工作的发展应用，将在很大程度上缓解此类问题，推动情报工作快速发展。

在当前的网络数字时代，陆、海、空、天、网等多维空间内每分每秒都诞生着海量数据，情报分析员每天都要处理大量关于个人、非国家行为体和国家的数据信息。以图像分析为例，人类在 24 小时内持续工作所能处理的数据，不到一台美国空军用于城市监视的广域图像传感器所收集到的 10%，大量劳动力被海量数据所淹没。自 9·11 以来，美国逐步设立并扩展起覆盖全国的情报融合中心网络，形成了

通过信息共享环境 (Information sharing environment) 连接的“联邦政府 (国土安全局及其他政府机构) —州级政府—地方机构”三层树状结构。该网络囊括了各界情报人员, 有利于不同领域情报人员之间的交流, 从而提高整个体系的情报融合能力。同时, 信息共享环境 (ISE) 实现了相同和不同层级间、不同类别间的情报双向甚至多向互通, 从而实现多源情报融合, 打破情报界的条块化分割的工作状态。因此, 利用现代信息技术和人工智能技术, 提高情报分析处理的自动化程度和效率, 是当前特种情报领域未来的发展趋势。相较于人工分析处理数据信息, 人工智能技术在海量数据分析中具有绝对优势, 如通过图像理解、生物识别技术和深度机器学习能力对收集图像进行处理分析, 高质量地实现图像自动识别和目标提取, 从而减轻人类的工作量。

情报分析最可靠的形式是全网情报, 即“将情报和所有相关来源的信息整合起来, 以分析影响作战的情况或条件”。在情报分析中, 人工智能技术已经用于标记图像, 对大量数据进行排序, 帮助人类看到噪声中的信号。情报部门部署的人工智能将增强分析人员从信息中提取有价值线索的能力。

特种情报分析中应用到的人工智能技术部分包括专家系统、知识图谱等。就专家系统来说, 它是一个以情报领域的专家知识与经验为基础的智能计算机程序系统, 利用知识库中情报专家的知识 and 情报专家解决问题的方法和思维来处理该领域问题。例如: 美国防情报局发布的“机器辅助分析快速存储数据库系统”(MARS), 针对外军情报收集处理的一种云数据管理系统, 可以连接不同情报渠道并从海量信息中提取数据, 并利用云计算和机器学习能力进行自动分析, 将改变情报界处理和生成基础特种情报的方式。根据规划, MARS 将成为美军所有国防情报的公共存储数据库, 分析人员可以使用不同的应用程序以获取所需信息, 大幅降低分析人员从多个数据库筛选信息的时间。

此外, 技术情报侦察工作由于其极强的特殊性和专业特点, 对于开展工作对象活动的环境情报要求较高, 随着城市建设速度和规模的发展, 传统以二维电子地图和遥感影像为主要地理环境载体的二维地理信息系统, 已经远不能满足技术情报侦察工作的信息化的要求。从二维地理信息系统进化升级而来的三维地理信息系统不仅具备二维地理信息系统同样的数据采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述等功能, 通过航空、多光谱和地理空间基础设施分析监控数据, 使数据展示形态更为直观、丰富、逼真, 将抽象难懂的空间信息可视化和直观化, 从而做出准确而快速的判断。

随着人工智能向特种领域的全要素渗透、与作战行动的全过程融合, 必将引发武器装备、指挥系统、作战力量等方面的颠覆性变革, 特种领域的智能化竞争已拉开了帷幕。目前人工智能在特种领域的应用, 主要是情报监视和侦察、后勤保障、网络空间行动、信息操纵和深度伪造、作战指挥控制、自动驾驶车辆以及致命自主武器系统等方面。

(3) 地理信息产业概况

地理信息产业，是以现代测绘技术、信息技术、计算机技术、通讯技术和网络技术相结合而发展起来的综合性产业，内涵较为丰富，地理信息产业主要依托 GIS（地理信息系统）、GNSS（全球卫星导航系统）、RS（遥感）三类地理信息技术，因此地理信息产业在业内又被称为“3S”产业。产业范围既包括地理信息系统产业、卫星定位与导航产业、航空航天遥感产业，也包括传统测绘产业和地理信息系统的专业应用，还包括 LBS（基于位置服务）、地理信息服务和各类相关技术及其应用。

我国的地理信息产业规模持续扩大，增速提升明显，产业结构持续优化，市场活跃度仍保持较高水平。大数据、云计算、虚拟现实、人工智能、5G、卫星互联网等新技术与地理信息技术进一步融合，互相赋能，为地理信息技术创新及应用服务变革带来了新的机遇，催生了很大的新市场空间。

近年来，以北斗导航卫星和高分辨率对地观测系统为代表的国家空间信息基础设施取得长足进步。高分一号 02、03、04 卫星是国家民用空间基础设施规划的首批业务化应用卫星，是我国首个民用高分辨率光学业务星座，其主要目的是突破高空间分辨率、多光谱与高时间分辨率结合的光学遥感技术，多载荷图像拼接融合技术，高精度高稳定度姿态控制技术，5-8 年寿命高可靠低轨卫星技术，高分辨率数据处理与应用等关键技术，提高我国高分辨率数据自给率。2019 年，我国自主研发的北斗三号基本系统建设完成，我国在轨的高分卫星、陆地观测卫星、海洋观测卫星和大气观测卫星总数大幅增加，大量的地理信息和位置数据催生出新的产品和服务，形成了广阔的市场空间。

根据 UCS 数据，2021 年全球在轨卫星数量 4852 颗，其中，中国在轨卫星数量为 499 个，为世界第二大在轨有效卫星的拥有国，已经初步建成了通信中继、导航定位、对地观测等系统，卫星通信—导航—遥感三者的融合发展态势基本形成，地理空间信息的全面性、灵活性、时效性和准确性大幅提高。中国地理信息产业目前已经初具规模，具备了良好的数据、人才和技术基础，市场需求旺盛，在信息技术变革和国民经济快速增长的带动下，我国地理信息产业正在进入产业高速发展期。

1) 地理空间情报作用

地理空间情报 (GEOINT) 作为地理信息行业的核心部分，其是关于地球上人类活动的情报，源自对图像和地理空间信息的开发和分析，这些信息描述、评估和直观地描绘地球上的物理特征和地理参考活动。美国法典中定义的地理空间情报由图像、图像情报 (IMINT) 和地理空间信息组成。主要用于分析和处理在一定地理区域内分布的各种现象和过程，解决复杂的规划、决策和管理问题。地理空间情报的作用体现在以下几个方面：

①以地图、影像和地理坐标为主体的地理空间情报信息，是实现地理空间可视化能力的基础，为地理空间环境可视化和态势感知提供关键的框架，是精确打击武器系统的重要组成，并为各种突发情况处置提供地形可视化和虚拟仿真保障。

②指挥自动化系统(CISR)是信息化战场上一体化、综合化的信息系统，是信息化战场正确指挥和精确作战的基础。其中，侦察、勘测(即 R)是由测绘部门来完成的。情报(即 I)与地理空间情报部门密切相关，地理空间信息是这些情报的组成部分。监视(即 S)的部分任务也由测绘手段来完成，现代遥感测绘技术(RS)是获取战场信息的重要手段，它可以实现实时战场监测，为 C4ISR 提供动态的、精确的地图保障。

③“全球信息栅格”(GIG)的重要支撑与组成部分。GIG 将在全球范围的计算机网、传感器网和武器平台联为一体的全球性网，能根据每个用户的需求，向其“推荐”信息和知识，并为使用者及决策层提供数据。地理空间情报是 GIG 的支撑与组成部分，同时，GIG 的网络通信体系结构为地理空间情报系统提供了信息基础设施。地理空间情报在 GIG 中，为下列信息的产生和分发提供了保障：基础影像情报、地理空间基础数据、面向任务的数据。

④显示融合多源、多尺度地理空间情报信息，是态势感知的窗口。将影像、地形高程数据、大地测量数据、水文数据，航空数据及影像情报数据等融合在一起，形成具有时态特性的地理空间情报，再以地理空间情报为基础框架，融合敌情、我情、后勤及作战命令等信息构成通用作战图(COP)，连续、近实时地感知态势，视察在作战空间上分布的信息，从而提高指挥控制能力。

2) 地理空间情报分类

地理空间情报产品从大类上划分为数据产品和软件产品。具体分类如下：

①数据产品

在数据产品方面，主要包括矢量型、栅格型、大地测量数据类型，以及文本(元数据等)等。矢量数据结构类型通常包括系列比例尺地形图、地理图、海图，航空图以及非标准比例尺数字地图等；栅格数据结构类型通常包括数字高程模型、数字影像图等；大地测量数据或称为地理空间定位数据是空间参考系的主要特征和体现，包括各等级的三角点、水准点、重力点、GPS 点、GPS 动态跟踪站、大地水准面、重力场数据、磁场数据等；文本是描述性信息，如元数据是描述数字测绘产品数据集的数据内容、产品标识信息、质量信息、参考信息、信息源及获取方法等描述性信息。

②软件产品

在软件产品方面，主要是指用于对地理空间情报信息进行管理、处理、分析、发布等的软件产品。主要包括地理空间情报数据库系统、处理系统、分析系统及基于 SOA(面向服务的技术体系架构)技术体系的地理空间情报服务及分发系统等。

3) 地理空间情报的应用

推进地理信息产业融合发展是地理信息产业升级的内在需求，基于“时空大数据平台+”模式深度

融入数字产业化、产业数字化、数字化治理与数据价值化领域，积极探索“GIS+”“北斗+”“遥感+”综合应用服务，深入挖掘地理信息核心技术附加值，推动行业在技术、产业、业态、模式等方面的发展，其中在特种领域的应用尤为重要。

①防务领域

地理空间情报在某种程度上改变了现代战争的形态，在国防信息化建设过程中提供了强有力的技术支撑。近年来，各国都在持续强化新技术在地理空间情报领域的深度运用，使战场环境更加透明可控、数据分析更加智能自主、情报分发服务更加高效顺畅，努力实现地理空间情报保障能力质的跃升，以夺取战场环境信息优势。

在保障当今战场的情报信息中，与目标位置相关的地理空间情报是打赢新形态战争的基础和根本，对新型智能化作战起着至关重要的作用。面对复杂多变的战场作战环境，尤其是跨区域作战，获取高精度、强实时性带有地理空间信息和时空标签的图像、视频以及地理空间数据，可用于监视侦察、精确测量和判断目标特性，具有时效性好、分辨率高的优点，是典型的地理空间情报数据源。

从产品数据组成看，地理空间情报是以高分辨率影像、基础地理空间数据为基础，包括各类设施与武器目标的遥感影像、图示化信息和基于查询的多媒体信息在内的综合描述情报；同时，还包括以不同分辨率影像为基础，按不同比例尺层次给出的关于战场地理环境准确描述的各类图表；使用目标判读、空间定位、遥感影像处理分析等技术，提供环境感知、目标锁定跟踪、情报生成共享等服务。

②自然资源领域

自然资源信息化成为实现自然资源治理体系现代化的有效手段和有力支撑，通过数据治理整合多源数据资源，以国土空间基础信息平台为支撑，构建自然资源调查监测、不动产及自然资源确权登记、国土空间规划三大应用体系，实现“全域、全业务、全生命周期”的自然资源信息化。

③智慧城市领域

智慧城市是把新一代信息技术运用在城市中各行各业基于知识社会下一代创新的城市信息化高级形态。2020年7月，国家发展改革委发布了《关于加快开展县城城镇化补短板强弱项工作的通知》，提出要深化服务“一网通办”、“一网统管”，提升公共服务、社会治理智能化水平。

④应急管理领域

随着工业化、城镇化快速推进，社会运行系统日益复杂，安全风险不断增大。应急管理部相继出台《地方应急管理信息化实施指南》和《应急信息化系统地方建设任务书（2019和2020）》等应急信息化政策文件。以应急灾害大数据为中心，融合时空大数据、BIM、CIM等构建科学、全面、开放、先进的应急管理信息化体系，实现应急可视化管理、突发事件监测预警、灾情信息统一发布、高效应急处置及灾

后恢复辅助决策。

⑤民政民生领域

随着我国商贸物流、智能交通、区位规划、养老服务、社区服务、全域旅游等领域基于地名地址的专业化、精细化需求不断提升，企业通过收集地名地址大数据形成地名地址库，全方位分析各地区的地名地址元素，形成的区划地名服务的综合性行业解决方案，具有广阔的应用前景。

（4）行业未来发展趋势

1）软件行业发展趋势

①国家政策导向

经过 30 多年的改革开放，中国经济由高速增长进入中高速增长的新常态。2019 年 7 月，工信部信息化和软件服务业司强调，中国坚持以两化融合为主线推动制造业转型升级，新时期更是将发展工业互联网作为推进两化深度融合的工作重点。在我国经济转型、产业升级及“两化融合”进程深入的政策背景下，信息化需求不断加大，为软件行业带来巨大的市场机遇。

②推动数字经济与实体经济逐步融合发展

现阶段，我国以制造业为核心的实体经济已进入转型升级关键期，需要加快提升产业链现代化水平，推进绿色低碳转型，实现质量、效率和动力的变革。随着软件行业的发展以及云计算、大数据、物联网等新一代信息技术的逐渐成熟，软件和信息技术服务业为行业数字化提供技术基础，并将驱动实体经济运行方式的创新与改革，正成为重构国民经济生产要素、推动实体经济转型、提升各行业市场竞争力的关键。

③行业数字化升级加速，进一步向各细分领域渗透

近年来，国家持续推出国民经济各细分领域的支持政策，加速各行业数字化转型。软件厂商通过围绕新一代信息技术在各细分行业中具体场景的应用进行研发和项目实施，推动各细分领域的数字化进程，由此形成了政务类软件、能源管控类软件、金融类软件等针对特定行业的应用软件。在上述背景下，软件行业的专业化细分趋势明显，以具体行业客户需求为中心并深刻理解下游经营模式、市场特点成为客户选择行业内企业的重要考虑因素。

2）国防信息化行业发展趋势

①国防信息化产业链完整，正处于发展初期

我国正处于国防信息化初级发展阶段。国防信息化与信息技术的应用和发展密不可分，遵循信息化在国防领域的应用规律，可以将国防信息化的发展分为网络化国防、信息化国防、智慧国防和智能国防四个阶段。当前以美国为代表的发达国家已经渡过了第一、第二阶段，正处于第三阶段后期，并即将过

渡到第四阶段。而我国仍处于初级阶段后期，刚刚迈入到全面建设的第二阶段。截至 2021 年底，我国特种用户已经基本实现机械化，信息化建设也已取得重大进展，但与发达国家相比仍有差距。

②未来战场的信息化程度不断提高，装备信息化趋势势不可挡

现代战争加速向信息化战争演变，与此同时，伴随着一系列新概念武器的出现，智能化战争已初现端倪。随着人工智能技术的快速发展，不断加速其在特种领域的应用，具有巨大的战略价值。未来战争装备形态正沿着“能量电力化和信息智能化”的道路加速发展，智能化战争成为继冷兵器战争、热兵器战争、机械化战争、信息化战争之后的第五代战争形态。中长期来看，战区互联互通体系的建立或是信息化建设重中之重，国家将加大投入，对指挥信息系统进行升级改造，最终实现“一网连三军”。

③特种行业技术外溢可能带来更大的市场空间

特种行业工业集团经过多年国家投入、技术积累在网络信息安全领域具备先天优势，而民营企业依托灵活的机制通过引入技术团队等形式在某些细分领域具有核心技术，在自主可控的背景下，国家投入将不断加大，特种行业技术外溢可能带来更大的市场空间。

④人工智能在特种领域运用是未来制高点

近年来，人工智能在特种领域的前沿技术从数据处理能力、模式识别和预测能力、情报及时准确性、复杂多变的环境和多源信息融合能力方面表现出色，体现出了独特的优势。

数据处理能力强大。军事情报数据量大且来源多样，包括卫星图像、传感器数据、通信情报等。人工智能技术，特别是机器学习算法，能够快速、准确地处理和分析这些海量、复杂的数据，从中提取有价值的信息。

模式识别和预测能力出色。它可以识别敌方的行动模式、武器部署规律等，进而预测其未来的行动和战略意图，为军事决策提供前瞻性的支持。

提高情报的时效性。能够实时处理和分析情报数据，快速发现潜在的威胁和机会，使军事决策能够更快地做出响应，相较于传统的人工情报分析，人工智能减少了因人为疲劳、主观偏见等因素导致的错误和遗漏，提高了情报分析的准确性和可靠性。

适应复杂多变的情报环境。在网络战、太空战等新兴作战领域，情报的形式和特点不断变化，人工智能能够灵活应对，快速适应新的情报类型和获取方式。

多源情报融合能力强。能够整合来自不同渠道、不同形式的情报，形成全面、综合的情报图景，为军事行动提供更全面、更精准的支持。

人工智能凭借其卓越的技术能力和优势，在军事情报领域占据了至关重要的地位，成为该领域的制高点。

3) 地理信息行业发展趋势

①新技术与地理信息技术进一步融合

大数据、人工智能等新一代卫星遥感数据分析领域的不断渗透将成为行业新常态，对于卫星遥感数据分析，在新一代技术叠加下，将充分利用移动互联网技术做到大数据存储、人工智能算法演练分析，然后以云计算技术实现客户的分发共享，最终全面实现数据处理分析过程的转型升级，提升数据时效性与客户体验感。

②多源数据融合，挖掘并解锁客户新需求

随着未来卫星遥感数据、地理信息数据和互联网数据（个体出行过程、网络行为、消费记录等）的融合，各行业厂商纷纷涉足地信应用领域，有望引发遥感应用、导航定位及卫星服务等产业的广阔应用。

③地理信息产业链发生重构

基于物联网、云计算、互联网技术发展的大数据技术将对地理信息产业链的各个环节产生全方位的影响，进而引起地理信息产业链结构的调整。一方面，地理信息产业链具有变长的趋势。另一方面，地理信息产业链结构将会更加合理，上游数据采集环节将更加丰富，地理大数据采集内容不断增多，采集方式也更为多样，下游服务环节将更加丰富，地理信息服务的主要形式、主要内容和潜在用户都较互联网和移动互联网时代有所拓展，提供服务的主要内容包括提取地理信息、揭示空间分布规律、提取和显示事物与现象的空间相关信息等，主要潜在客户群变大，应用服务的广度和深度都将得到提升。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2024 年 4 月获得数网信认证服务（北京）有限公司颁发的“信息安全管理体系认证证书”和“信息技术服务管理体系认证证书” 2、公司于 2024 年 5 月获得正标联信（北京）认证服务有限公司颁发的“质量管理体系认证证书”。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,055,374.84	78,201,888.60	4.93%
毛利率%	49.13%	39.22%	-
归属于挂牌公司股东的	1,936,351.51	-1,848,082.92	-

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,670,971.48	-3,733,776.12	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.88%	-2.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.62%	-5.52%	-
基本每股收益	0.05	-0.05	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	388,710,106.42	285,960,072.75	35.93%
负债总计	278,925,806.16	180,290,334.72	54.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,621,825.92	101,920,140.79	3.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.50	3.60%
资产负债率%（母公司）	71.66%	62.38%	-
资产负债率%（合并）	71.76%	63.05%	-
流动比率	1.45	1.45	-
利息保障倍数	0.95	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,781,494.85	-30,047,069.14	-
应收账款周转率	0.38	0.69	-
存货周转率	1.25	1.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.93%	17.40%	-
营业收入增长率%	4.93%	11.69%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,822,046.04	3.04%	15,348,068.95	5.37%	-22.97%
应收票据	475,200.00	0.12%	84,346.89	0.03%	463.39%
应收账款	209,604,528.40	53.92%	195,616,187.25	68.41%	7.15%

预付款项	11,340,491.07	2.92%	4,552,960.94	1.59%	149.08%
其他应收款	8,898,593.77	2.29%	7,402,718.75	2.59%	20.21%
存货	34,907,724.23	8.98%	33,084,752.43	11.57%	5.51%
合同资产	4,752,817.78	1.22%	5,424,171.00	1.90%	-12.38%
固定资产	4,006,557.81	1.03%	4,732,983.95	1.66%	-15.35%
使用权资产	84,338,251.12	21.70%	5,581,348.36	1.95%	1,411.07%
无形资产	4,736,586.52	1.22%	5,393,219.32	1.89%	-12.18%
开发支出	3,023,370.80	0.78%	678,624.95	0.24%	345.51%
长期待摊费用	534,591.21	0.14%	723,270.46	0.25%	-26.09%
递延所得税资产	7,788,945.51	2.00%	5,350,620.45	1.87%	45.57%
其他非流动资产	2,480,402.16	0.64%	1,986,799.05	0.69%	24.84%
短期借款	69,514,047.81	17.88%	51,435,888.66	17.99%	35.15%
应付票据	319,384.65	0.08%	2,571,665.00	0.90%	-87.58%
应付账款	91,338,546.45	23.50%	92,806,469.01	32.45%	-1.58%
合同负债	688,299.42	0.18%	3,592,989.56	1.26%	-80.84%
应付职工薪酬	7,669,956.70	1.97%	7,215,677.48	2.52%	6.30%
应交税费	12,878,450.98	3.31%	13,408,393.86	4.69%	-3.95%
其他应付款	6,673,769.09	1.72%	2,302,994.67	0.81%	189.79%
一年内到期的非流动负债	4,743,266.74	1.22%	6,423,509.78	2.25%	-26.16%
其他流动负债	39,893.96	0.01%	26,122.64	0.01%	52.72%
租赁负债	84,827,218.17	21.82%	223,848.65	0.08%	37,794.90%
长期应付款	232,972.19	0.06%	282,775.41	0.10%	-17.61%

项目重大变动原因

- 1、应收票据：本年期末较上年期末增加463.39%，主要系公司收取的商业承兑汇票增加，上期取得的商业承兑汇票较少所致；
- 2、预付款项：本年期末较上年期末增加149.08%，主要系公司预付的新租赁办公场所装修款项增加所致；
- 3、使用权资产：本年期末较上年期末增加1411.07%，主要系公司本期新租赁办公场所所致；
- 4、开发支出：本年期末较上年期末增加345.51%，主要系公司研发项目 DA0DAJ2 智汇开源采集系统资本化所致；
- 5、递延所得税资产：本年期末较上年期末增加45.57%，主要系本期计提的减值损失及使用权资产增多所致；
- 6、短期借款：本年期末较上年期末增加35.15%，主要系公司为补充日常运营所需流动资金向银行申请的短期贷款；
- 7、应付票据：本年期末较上年期末减少87.58%，主要系公司开具的商业承兑汇票减少，上期开具的商业承兑汇票较多所致；
- 8、合同负债：本年期末较上年期末减少80.84%，主要系公司本期预收款项较少，上期预收款项较多所致；
- 9、其他应付款：本年期末较上年期末增加189.79%，主要系公司向关联公司拆借流动资金所致；
- 10、其他流动负债：本年期末较上年期末增加52.72%，主要系公司合同负债重分类所致；
- 11、租赁负债：本年期末较上年期末增加37,794.90%，主要系公司本期新租赁办公场所确认租期内未来应承担的租金所致；

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	82,055,374.84	-	78,201,888.60	-	4.93%
营业成本	41,739,219.48	50.87%	47,529,646.44	60.78%	-12.18%
毛利率	49.13%	-	39.22%	-	-
税金及附加	165,669.90	0.20%	80,608.61	0.10%	105.52%
销售费用	8,750,506.82	10.66%	8,399,645.57	10.74%	4.18%
管理费用	15,596,887.93	19.01%	12,779,932.56	16.34%	22.04%
研发费用	5,783,021.04	7.05%	11,845,506.75	15.15%	-51.18%
财务费用	1,156,591.64	1.41%	720,261.04	0.92%	60.58%
其他收益	683,264.32	0.83%	4,270,170.66	5.46%	-84.00%
信用减值损失	-9,063,962.99	-11.05%	-3,940,481.12	-5.04%	-
资产减值损失	-680,716.36	-0.83%	-160,511.56	-0.21%	-
营业利润	-51,030.96	-0.06%	-2,984,534.39	-3.82%	-
营业外收入	191.97	0.00%	50.01	0.00%	283.86%
营业外支出	7,798.75	0.01%	2,341.55	0.00%	233.06%
净利润	2,349,228.61	2.86%	-1,867,941.82	-2.39%	-

项目重大变动原因

- 1、研发费用：本期较上年同期减少51.18%，主要系公司本期研发投入费用化投入减少，增加资本化投入所致；
- 2、财务费用：本期较上年同期增加60.58%，主要系公司本期向银行申请的短期贷款增加，产生的贷款利息相应增加所致；
- 3、其他收益：本期较上年同期减少84.00%，主要系公司本期取得的政府补贴及税费返还较少，上年同期取得的政府补贴及税费返还较多所致；
- 4、信用减值损失：本期较上年同期增加512.35万元，主要系本期公司赊销收入较大，应收款项规模增长所致；
- 5、净利润：本期较上年同期增加421.73万元，主要系公司综合毛利提升、研发费用下降所致；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	82,055,374.84	78,189,745.74	4.94%
其他业务收入		12,142.86	-100.00%
主营业务成本	41,739,219.48	47,529,646.44	-12.18%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
产品销售	14,615,575.21	421,626.74	97.12%	44.90%	19.16%	0.63%
技术开发	29,555,665.74	15,805,446.39	46.52%	-10.46%	-18.88%	5.55%
数据服务	21,993,229.47	13,152,571.76	40.20%	125.40%	119.40%	1.64%
系统集成	15,890,904.42	12,359,574.59	22.22%	-37.28%	-42.76%	7.44%

按区域分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北	44,726,734.11	24,012,389.40	46.31%	-9.17%	-31.49%	17.49%
华东	12,970,793.58	6,713,025.11	48.25%	-9.30%	21.75%	-13.20%
西北	7,748,686.65	5,225,003.83	32.57%	100.99%	114.71%	-4.31%
东北、华中、西南	16,609,160.50	5,788,801.14	65.15%	53.92%	27.75%	7.14%

收入构成变动的原因

- 1、产品销售：本期产品销售收入较上年同期增加 44.90%，主要是随着公司竞争能力和创新能力的提升，公司研发的产品符合市场需求，自研产品逐渐成熟所致；
- 2、数据服务：本期数据服务收入较上年同期增加 125.40%，主要是公司及控股子公司在行业深耕与业务拓展方面取得了较大成效，业务规模稳步扩张所致；
- 3、系统集成：本期系统集成收入较上年同期减少 37.28%，主要是因该类业务毛利较低公司适当控制其产值所致。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,781,494.85	-30,047,069.14	-
投资活动产生的现金流量净额	-6,443,108.77	-661,681.18	-
筹资活动产生的现金流量净额	14,698,580.71	24,093,279.71	-38.99%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量金额：本期较上年同期增加 1,826.56 万元，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量金额：本年较上年同期减少 578.14 万元，主要系本期公司新租赁办公场所装修支付的现金增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本年较上年同期减少 38.99%，主要系本期因借款产生的现金流量低于上年同期因吸收投资产生的现金流量；

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安道达	控股子公司	地理信息行业	3,000,000.00	43,244,653.35	9,500,449.47	17,792,080.62	1,251,142.74
无锡道达	控股子公司	软件和信息技术服务业	5,000,000.00	8,185,798.84	4,636,307.71	4,887,115.86	1,858,228.69

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

□ 适用 √ 不适用

六、 企业社会责任

□ 适用 √ 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	王海强直接持有公司 44.56%的股份，通过担任道合合伙的执行事务合伙人间接控制公司 11.29%的股份，王海强合计控制公司 55.85%的股份，同时任公司董事长、总裁。王海强可以依其持有股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响，决定公司经营政策，为公司的实际控制人。尽管公司目前已经按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构以防范控制不当

	的情况发生，但若公司控股股东本人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式，对公司经营业务、投融资决策、人事安排、利润分配等方面实施影响和控制，进而可能损害公司及其他股东的利益。 应对措施：加强内部控制管理、提升相关管理人员风险意识努力降低实际控制人不当控制风险。
应收账款回收不及时风险	2024 年上半年，应收账款余额为 227,746,733.45 元，报告期应收账款余额占当期营业收入的比重为 277.55%。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将影响公司未来现金流及盈利情况。 应对措施：公司继续积极催收到期账款，持续完善风险管控体系，确保应收账款全程受控。
客户集中度风险	特种领域的客户对产品质量、可靠性和售后服务有比较高的要求，产品要经历论证、研制、试验多个阶段，验证时间长、投入大，经过鉴定的配套产品客户很少会更换，客户对产品以及公司对客户一定程度上的依赖性是公司业务特点决定的。2024 年上半年公司前五大客户的销售金额占当期全部营业收入的比例为 53.00%，如果主要客户的经营出现波动或对产品的需求发生变化，将对公司的收入产生一定影响。 应对措施：公司将进一步完善市场营销体系，实施密切跟踪市场动态、紧盯特种领域、民用领域、商业领域客户需求的市场导向营销机制；在深耕现有客户市场的同时，积极开拓新兴战略客户，并不断拓宽特种领域的行业赛道，增加新的业务增长点。
产品业务经营风险	公司主要为特种用户、科研院所、企事业单位提供基础软件产品、系统设计开发和情报分析应用服务等情报信息应用整体解决方案。特种行业对产品质量有着较高的要求，质量工作相对于生产成本和效率具有更高的权重。质量风险贯穿公司产品业务经营全过程，若公司产品出现重大质量问题，将直接对公司声誉及业务经营造成严重影响。 应对措施：公司秉承专注特种领域产品精神，公司成立以来已积累的良好信誉和市场口碑；公司资质齐备，拥有较强的技术能力、管理能力和项目交付能力加强公司新产品的研发力度，在特种行业细分领域中，有自己独特的产品和技术。
市场竞争风险	目前特种行业采用资质化管理，企业需取得相关资质证书方可进行产品开发与销售。虽然行业具有较高的进入壁垒，但行业内的市场竞争较为激烈。因此，公司存在市场竞争加剧引致的经营业绩下降的风险。 应对措施：公司不断拓展服务内容、提高服务质量、加强与相关部门单位合作等增强公司竞争力，在日益竞争激烈的市场中立于不败之地。
核心人员流失风险	公司拥有一支稳定的、高素质的人才队伍，对公司的发展

	起着非常重要的作用，随着公司规模的不断扩大和业务不断发展，公司对专业技术人员和行业管理人员的需求不断加强，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对技术人才的争夺也将加剧，一旦核心人员离开公司或公司技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。 应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，积极拓展人才引进渠道。同时，公司制定较为完善的薪酬福利制度，晋升制度、员工激励制度等，制定规范化的培训体系用以保障公司人才的稳定。
泄露国家秘密的风险	公司参与的部门项目属于涉密项目，公司已按照相关保密法规建立了保密体系并取得相关保密资格。公司自取得该资格以来一直严格执行相关保密法律法规，建立完善的保密组织机构、保密工作制度、保密责任制度和信息披露审查制度，与涉密人员签署了保密协议，按规定配备了国家安全部门认可的保密安全设施。尽管公司采取了上述措施防止涉密技术及信息数据对外泄露，但随着网络技术的迅速普及和进步，保密工作的难度日益增长。若公司未能有效保护相关项目的涉密信息从而导致涉密信息泄露，可能会受到相关保密行政管理部门的处罚，对公司的业务运营产生不利影响。 应对措施：公司将通过提前向保密行政管理部门申报的方式降低受到的影响。
技术升级迭代风险	随着行业的快速发展，技术不断升级迭代，若公司不能及时、准确地把握技术、市场和政策的变化趋势，不能及时将技术研发创新与市场需求相结合，持续不断的推进技术创新以及新产品或服务开发，并将创新成果转化为成熟的产品或服务推向市场，公司可能会面临技术升级迭代滞后、核心技术落后的风险，对公司市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。 应对措施：公司将进一步加大创新投入，持续研发具有自主知识产权的核心产品和关键技术，应用新知识、新技术、紧随行业发展的步伐，提高公司技术创新能力，确保公司核心竞争力。
税收优惠风险	公司于 2021 年 10 月 25 日取得由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颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为 GR2021111000750，有效期 3 年，公司减按 15%税率征收企业所得税。若公司未来不能通过高新技术企业认证或相应的税收优惠政策发生变化，使得公司无法全部或部分享受相关税收优惠政策，公司的所得税费用会有所上升，这将对公司未来的盈利能力和资金周转情况产生一定不利影响。紧随行业发展的步伐，提高公司技术创新能力，确保公司核心竞争力。 应对措施：公司将持续关注国家税收政策变化情况，及时跟进最新政策要求，降低税收政策的不利变化对公司业务开展带来的不利影响。同时，公司将持续加强产品的竞争力和销售

	规模，提升公司的盈利能力，减少对税收优惠的依赖。
公司治理及内部控制的风险	股份公司成立后，公司完善了治理机制，制定了“三会”议事规则及各项内控制度，公司内部控制环境得到优化。但由于股份公司成立时间较短，管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 应对措施：公司管理层积极熟悉已制定的各项公司治理制度，使公司业务不断壮大的同时，公司内部管理能够同时跟进，严格按已制定的各项制度执行，为公司长远健康发展奠定良好的基础。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否



半年度报告

REPORT

2024

第三节 重大事件

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 ☐否

单位：元

[illegible]

								控制的企业	
1	无锡道达	1,000,000.00		1,000,000.00	2023年12月26日	2026年12月25日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	1,000,000.00		1,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为全资子公司无锡道达科技有限公司与江苏银行股份有限公司无锡分行签订的流动资金借款合同，金额 100 万元人民币，借款期限 1 年，提供连带责任保证。本次承担的连带责任保证有利于子公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及股东的利益。
--

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,000,000.00	1,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	80,000,000.00	36,304,956.34
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司股东王海强及其配偶为公司提供的银行贷款保证，是正常生产经营所需，交易遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、股权激励计划

为充分调动公司管理层、业务骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和骨干员工个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障全体股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，实施股权激励，其基本情况如下：

道达合伙于 2019 年 12 月 18 日经北京市顺义区市场监督管理局核准成立，其《营业执照》统一社会信用代码为 91110113MA01PDKE1H；住所为北京市顺义区临空经济核心区融慧园 6 号楼 3-146，执行事务合伙人为牟爱国；公司类型为有限合伙企业；经营范围为：企业管理；企业管理咨询；经济贸易咨询；信息咨询（中介服务除外）；企业形象策划；市场营销策划；承办展览展示；会议服务；技术转让、技术服务、技术开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。道达合伙持有公司股份 400 万股，占公司股份总额 18.82%。

道合合伙于 2019 年 12 月 18 日经北京市顺义区市场监督管理局核准成立，其《营业执照》统一社会信用代码为 91110113MA01PDKG89，住所为北京市顺义区临空经济核心区融慧园 6 号楼 3-145，执行事务合伙人为王海强；公司类型为有限合伙企业；经营范围为：一般项目：企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。道达合伙持有公司股份 240 万股，占公司股份总额 11.29%。

2019 年 11 月 12 日，道达有限召开股东会，审议通过《公司股权激励方案》，同意设立员工持股平台，激励对象通过受让员工持股平台合伙份额从而间接持有公司股权。

（1）2020 年第一批股权激励

2020年4月28日，公司召开董事会，审议通过《2020年第一期股权激励授予对象名单及方案》，确认第一批股权激励对象。

(2) 2020年第二批股权激励对象

2020年10月10日，公司召开董事会，审议通过《2020年第二期股权激励授予对象名单及方案》，确认第二批股权激励对象。

(3) 2021年第一批股权激励对象

2021年10月8日，公司召开董事会，审议通过《关于2021年第一批股权激励授予对象及方案》，确认2021年第一批股权激励对象。

二、员工持股计划

2022年10月24日，公司办公会审议通过《关于2022年第一批员工持股计划》，报告期内，员工持股平台实施的员工持股计划按照市场转让价格进行转让持股，不涉及股份支付，不影响当期损益。

2023年4月7日，公司第一届董事会第九次会议审议通过《关于北京道达天际科技股份有限公司股票定向发行说明书的议案》、《关于〈北京道达天际科技股份有限公司2023年员工持股计划（草案）〉的议案》、《关于北京道达天际科技股份有限公司2023年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》，确认2023年第一批员工持股计划授予的参与对象名单。根据《监管指引第6号》的相关规定，本次定价采取自主定价的方式，由公司综合考虑公司二级市场股票交易价格、每股净资产、同行业定向增发市盈率等多种因素，经公司与员工充分沟通，最终确定。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年9月27日		挂牌	关联交易	承诺不占用、支配公司的资金或干预公司对货币资金的经营管理，减少关联交易。	正在履行中
其他股东	2022年9月27日		挂牌	关联交易	承诺不占用、支配公司的资金或干预公司对货币资金的经营管理，减少关联交易。	正在履行中
董监高	2022年9月27日		挂牌	关联交易	承诺不占用、支配公司的资金或干预公司对货币资金的经营管理，减少关联交易。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年9月27日		挂牌	资金占用承诺	承诺不会发生占用或转移公司的资金、资产及其他资源的情形。承诺不占用、支配公司的资金或干预公司对货币资金的经营管理，减少关联交易。	正在履行中
董监高	2022年9月27日		挂牌	资金占用承诺	承诺不会发生占用或转移公司的资金、资产及其他资源的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年9月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月27日		挂牌	其他承诺（关于诚信状况的声明）	承诺不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形、最近三年内未有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规而被处罚负有责任、不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形、没有欺诈或其他不诚信行为等情况、不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或者追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、被认定为不适当人选，或受到对公司生产经营有重大影响的其他行政管理部门的处罚。	正在履行中
董监高	2022年9月27日		挂牌	其他承诺（关于诚信状况的声明）	承诺不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形、最近三年内未有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规而被处罚负有责任、不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形、没有欺诈或其他不诚信行为等情况、不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或者追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、被认定为不适当人选，或受到对公司生产经营有重大影响的其他行政管理部门的处罚。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月27日		挂牌	其他承诺（社保、公积金事项）	如果公司所在地社保主管部门与公积金主管部门，要求公司对其股票在全国中小企业股份转让系	正在履行中

					统挂牌正在履行中 33 日期之前任何期间员工应缴纳的社会保险费用（基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险五种基本保险）和住房公积金进行补缴，将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用。	
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 27 日		挂牌	其 他 承 诺 （ 分 包 、 转 包 事 项）	若公司因销售合同限制分包且公司未能获得客户同意或认可而实施分包的，导致公司承担违约责任或任何损失的，将全额予以补偿。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用



半 年 度 报 告

R E P O R T

2 0 2 4

第四节 股份变动及股东情况

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	19,065,600	19,065,600	46.72%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,545,600	4,545,600	11.14%
	董事、监事、高管	-	-	1,310,400	1,310,400	3.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	40,806,672	100%	-19,065,600	21,741,072	53.28%
	其中：控股股东、实际控制人	18,182,400	44.56%	-4,545,600	13,636,800	33.42%
	董事、监事、高管	5,241,600	12.85%	-1,310,400	3,931,200	9.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,806,672	-	0	40,806,672	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司本期为股东所持符合解限售条件的股份办理了解限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王海强	18,182,400		18,182,400	44.5574%	13,636,800	4,545,600	0	0
2	道达合伙	7,680,000		7,680,000	18.8205%	0	7,680,000	0	0
3	王恒	5,241,600		5,241,600	12.8450%	3,931,200	1,310,400	0	0
4	道合合伙	4,608,000		4,608,000	11.2923%	3,072,000	1,536,000	0	0
5	苍海海	2,688,000		2,688,000	6.5872%	0	2,688,000	0	0

	际								
6	苍海天 际	1,305,600		1,305,600	3.1995%	0	1,305,600	0	0
7	共青城 同道	1,101,072		1,101,072	2.6983%	1,101,072	0	0	0
合计		40,806,672	-	40,806,672	100%	21,741,072	19,065,600	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东王海强、王恒二人系兄弟关系； 道达合伙、道合合伙、共青城同道为道达天际员工持股平台。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用



第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王海强	董事长、总裁	男	1982年2月	2022年6月17日	2025年6月16日	18,182,400	-	18,182,400	44.5574%
杨晓冬	董事、副总裁	男	1978年11月	2022年6月17日	2025年6月16日	-	-	-	-
邱一洲	董事	男	1983年5月	2022年6月17日	2025年6月16日	-	-	-	-
王恒	董事	男	1979年7月	2022年6月17日	2025年6月16日	5,241,600	-	5,241,600	12.8450%
侯四国	董事	男	1972年8月	2022年6月17日	2025年6月16日	-	-	-	-
梁奇闻	监事会主席	女	1986年4月	2022年6月17日	2025年6月16日	-	-	-	-
刘建明	监事	男	1984年3月	2022年6月17日	2025年6月16日	-	-	-	-
王刚	监事	男	1976年8月	2022年6月17日	2025年6月16日	-	-	-	-
韩磊	副总裁、财务总监	男	1982年12月	2022年6月17日	2025年6月16日	-	-	-	-
赵刚	副总裁、董事会秘书	男	1976年12月	2023年7月5日	2025年6月16日	-	-	-	-
余晖	副总裁	女	1984年2月	2023年7月5日	2025年6月16日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事与股东间相互关系说明：董事长王海强、董事王恒二人系兄弟关系且同为公司股东，副总裁余晖为共青城同道执行事务合伙人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
杨晓冬	董事、副总裁	限制性股票	500,000	500,000	500,000	0		
韩磊	副总裁、财务总监	限制性股票	103,100	103,100	103,100	0		
合计	-	-	603,100	603,100	603,100	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	51	9	9	51
生产人员	71	5	8	68
研发人员	160	16	20	156
管理人员	75	12	11	76
员工总计	357	42	48	351

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用



半年度报告
R E P O R T
2 0 2 4

第六节 财务会计报告

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,822,046.04	15,348,068.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	475,200.00	84,346.89
应收账款	五、（三）	209,604,528.40	195,616,187.25
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	11,340,491.07	4,552,960.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	8,898,593.77	7,402,718.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	34,907,724.23	33,084,752.43
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	4,752,817.78	5,424,171.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		281,801,401.29	261,513,206.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（八）	4,006,557.81	4,732,983.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	84,338,251.12	5,581,348.36
无形资产	五、（十）	4,736,586.52	5,393,219.32
其中：数据资源			
开发支出	六、（二）	3,023,370.80	678,624.95
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	534,591.21	723,270.46
递延所得税资产	五、（十二）	7,788,945.51	5,350,620.45
其他非流动资产	五、（十三）	2,480,402.16	1,986,799.05
非流动资产合计		106,908,705.13	24,446,866.54
资产总计		388,710,106.42	285,960,072.75
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	69,514,047.81	51,435,888.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十五）	319,384.65	2,571,665.00
应付账款	五、（十六）	91,338,546.45	92,806,469.01
预收款项			
合同负债	五、（十七）	688,299.42	3,592,989.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	7,669,956.70	7,215,677.48
应交税费	五、（十九）	12,878,450.98	13,408,393.86
其他应付款	五、（二十）	6,673,769.09	2,302,994.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	4,743,266.74	6,423,509.78
其他流动负债	五、（二十二）	39,893.96	26,122.64
流动负债合计		193,865,615.80	179,783,710.66
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十三）	84,827,218.17	223,848.65
长期应付款	五、（二十四）	232,972.19	282,775.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,060,190.36	506,624.06
负债合计		278,925,806.16	180,290,334.72
所有者权益：			
股本	五、（二十五）	40,806,672.00	40,806,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	29,041,996.22	27,276,662.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	2,766,660.14	2,766,660.14
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	33,006,497.56	31,070,146.05
归属于母公司所有者权益合计		105,621,825.92	101,920,140.79
少数股东权益		4,162,474.34	3,749,597.24
所有者权益合计		109,784,300.26	105,669,738.03
负债和所有者权益合计		388,710,106.42	285,960,072.75

法定代表人：王海强

主管会计工作负责人：韩磊

会计机构负责人：黄琼

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,200,559.10	14,572,385.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		475,200.00	84,346.89
应收账款	十六、（一）	174,550,271.79	172,916,494.11
应收款项融资			
预付款项		10,858,438.03	4,444,895.14

其他应收款	十六、（二）	14,073,919.81	16,071,738.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,832,577.63	24,066,265.77
其中：数据资源			
合同资产		3,935,567.15	4,762,546.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		242,926,533.51	236,918,672.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	4,010,000.00	4,010,000.00
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		2,465,180.45	2,938,245.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		84,338,251.12	5,089,776.23
无形资产		4,352,825.48	4,962,467.12
其中：数据资源			
开发支出		3,023,370.80	678,624.95
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		534,591.21	723,270.46
递延所得税资产		7,461,475.03	5,220,748.14
其他非流动资产		2,480,402.16	1,986,799.05
非流动资产合计		108,666,096.25	25,609,931.46
资产总计		351,592,629.76	262,528,604.22
流动负债：			
短期借款		55,044,881.14	41,537,961.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		319,384.65	2,571,665
应付账款		83,274,267.56	91,153,758.18
预收款项			
合同负债		664,899.42	3,426,480.12
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,900,811.04	5,207,488.83
应交税费		11,903,328.55	12,247,119.33
其他应付款		6,315,892.66	2,001,551.75
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		4,644,509.53	5,391,365.51
其他流动负债		39,893.96	16,132.08
流动负债合计		167,107,868.51	163,553,522.06
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		84,827,218.17	223,848.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,827,218.17	223,848.65
负债合计		251,935,086.68	163,777,370.71
所有者权益：			
股本		40,806,672.00	40,806,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,041,996.22	27,276,662.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,766,660.14	2,766,660.14
一般风险准备			
未分配利润		27,042,214.72	27,901,238.77
所有者权益合计		99,657,543.08	98,751,233.51
负债和所有者权益合计		351,592,629.76	262,528,604.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、（二十九）	82,055,374.84	78,201,888.60
其中：营业收入		82,055,374.84	78,201,888.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,191,896.81	81,355,600.97
其中：营业成本	五、（二十九）	41,739,219.48	47,529,646.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	165,669.90	80,608.61
销售费用	五、（三十一）	8,750,506.82	8,399,645.57
管理费用	五、（三十二）	15,596,887.93	12,779,932.56
研发费用	五、（三十三）	5,783,021.04	11,845,506.75
财务费用	五、（三十四）	1,156,591.64	720,261.04
其中：利息费用		1,178,313.19	813,032.13
利息收入		36,617.70	97,710.26
加：其他收益	五、（三十五）	683,264.32	4,270,170.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-9,063,962.99	-3,940,481.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-680,716.36	-160,511.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	146,906.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,030.96	-2,984,534.39
加：营业外收入	五、（三十九）	191.97	50.01
减：营业外支出	五、（四十）	7,798.75	2,341.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-58,637.74	-2,986,825.93
减：所得税费用	五、（四十一）	-2,407,866.35	-1,118,884.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,349,228.61	-1,867,941.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,349,228.61	-1,867,941.82

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		412,877.10	-19,858.90
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,936,351.51	-1,848,082.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,349,228.61	-1,867,941.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,936,351.51	-1,848,082.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		412,877.10	-19,858.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十二）	0.05	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十二）	0.05	-0.05

法定代表人：王海强 主管会计工作负责人：韩磊 会计机构负责人：黄琼

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、（四）	64,832,785.58	66,936,829.79
减：营业成本	十六、（四）	35,343,663.95	42,651,838.38
税金及附加		142,304.56	27,129.22
销售费用		7,097,879.24	6,860,709.06
管理费用		12,505,207.32	10,024,230.02
研发费用		4,130,182.30	9,193,236.96
财务费用		897,162.43	543,543.10

其中：利息费用		921,056.95	635,866.86
利息收入		-35,411.95	95,672.07
加：其他收益		626,904.95	4,056,041.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,906,487.76	-3,410,145.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-653,984.07	-148,932.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		146,906.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,070,275.06	-1,866,893.23
加：营业外收入		190.80	48.34
减：营业外支出			2,341.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,070,084.26	-1,869,186.44
减：所得税费用		-2,211,060.21	-1,038,998.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-859,024.05	-830,188.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-859,024.05	-830,188.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-859,024.05	-830,188.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		63,261,289.13	37,823,572.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		517,624.87	2,028,973.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	9,350,208.65	3,528,746.23
经营活动现金流入小计		73,129,122.65	43,381,292.37
购买商品、接受劳务支付的现金		31,816,756.28	17,650,803.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,163,346.62	38,585,108.20
支付的各项税费		4,581,093.14	4,386,125.63
支付其他与经营活动有关的现金		8,349,421.46	12,806,324.07
经营活动现金流出小计		84,910,617.50	73,428,361.51
经营活动产生的现金流量净额		-11,781,494.85	-30,047,069.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,443,108.77	661,681.18

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,443,108.77	661,681.18
投资活动产生的现金流量净额		-6,443,108.77	-661,681.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,896,025.00
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		40,974,956.34	22,887,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,974,956.34	33,783,025.00
偿还债务支付的现金		23,349,492.71	7,898,809.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,067,120.21	608,185.69
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	五、（四十三）	1,859,762.71	1,182,750.10
筹资活动现金流出小计		26,276,375.63	9,689,745.29
筹资活动产生的现金流量净额		14,698,580.71	24,093,279.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,526,022.91	-6,615,470.61
加：期初现金及现金等价物余额		15,348,068.95	28,817,285.49
六、期末现金及现金等价物余额		11,822,046.04	22,201,814.88

法定代表人：王海强

主管会计工作负责人：韩磊

会计机构负责人：黄琼

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		57,184,523.78	28,552,894.84
收到的税费返还		504,481.87	1,967,911.78
收到其他与经营活动有关的现金		12,538,244.81	2,851,028.97
经营活动现金流入小计		70,227,250.46	33,371,835.59
购买商品、接受劳务支付的现金		36,973,955.60	17,584,251.95
支付给职工以及为职工支付的现金		32,076,626.22	30,228,851.29
支付的各项税费		4,373,235.77	3,058,770.14
支付其他与经营活动有关的现金		6,935,068.96	9,800,087.71
经营活动现金流出小计		80,358,886.55	60,671,961.09
经营活动产生的现金流量净额		-10,131,636.09	-27,300,125.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,313,989.59	448,872.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,313,989.59	448,872.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,313,989.59	-448,872.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,896,025.00
取得借款收到的现金		28,484,956.34	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,484,956.34	25,896,025.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		819,135.41	438,230.79
支付其他与筹资活动有关的现金		592,021.98	851,314.00
筹资活动现金流出小计		16,411,157.39	8,289,544.79
筹资活动产生的现金流量净额		12,073,798.95	17,606,480.21
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		-4,371,826.73	-10,142,517.29
加：期初现金及现金等价物余额		14,572,385.83	26,153,545.76
六、期末现金及现金等价物余额		10,200,559.10	16,011,028.47

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 否	十五、(一)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	十四
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

北京道达天际科技股份有限公司
二〇二四年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京道达天际科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京道达

天际科技有限公司，成立于 2002 年 8 月 7 日。2022 年 6 月整体改制设立股份有限公司。公司于 2023 年 1 月 16 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意北京道达天际科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转函 [2023]119 号），2023 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码为 874028，股票简称“道达天际”。截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 4,080.6672 万股，累计股本为 4,080.6672 万元。

公司的企业法人营业执照注册号：91110108741587689Q。

所属行业：软件和信息技术服务业；

注册地：北京市海淀区马连洼北路 8 号 C 座 7 层 703 室；

本公司实际从事的主要经营活动：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件外包服务；大数据服务；数据处理服务；地理遥感信息服务；卫星遥感数据处理；卫星遥感应用系统集成；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；气象信息服务；海洋气象服务；卫星技术综合应用系统集成；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；电子产品销售；机械设备销售；通讯设备销售；五金产品零售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；通信设备制造；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：测绘服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的实际控制人为王海强。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（八）金融工具”、“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合

并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务

报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留

存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 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;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。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。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	本组合为除其他组合之外的应收款项,本公司结合历史经验,按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备
	其他组合	本组合主要为合并范围内关联方款项、应收保证金、押金、备用金、代垫员工应承担款项等,此类应收款项历年没有发生坏账的情形

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 合同履约成本、库存商品等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）

向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(八)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资, 剩余股权仍采用权益法核算的, 原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转, 其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的, 在编制个别财务报表时, 剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整, 对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转, 因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益; 剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 确认为金融资产, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益, 对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 属于一揽子交易的, 各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理; 在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别财务报表中, 先确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本 (并考虑预计弃置费用因素的影响) 进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75
电子设备	年限平均法	3-8	5	11.88-23.75
办公设备	年限平均法	3-8	5	11.88-23.75
其他设备	年限平均法	3-8	5	11.88-23.75

3、 固定资产处置

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	3-10	年限平均法	0.00	收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，采用直线法计提摊销。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得

该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司收入主要包括技术开发、软件销售、数据服务、系统集成。

（1）技术开发收入的确认原则

公司为客户提供全生命周期产品研制服务，根据合同约定的验收条款，经客户验收后确认收入。

（2）软件销售收入的确认原则

本公司在完成产品交付获取验收单时确认收入。

（3）数据服务收入的确认原则

公司依托自主研发的软件平台，利用遥感影像数据、地理信息数据、互联网开源数据及行业数据，为客户提供通用数据产品、增值数据产品及智库分析报告等服务，并取得客户的验收文件时确认收入。

（4）系统集成收入的确认原则

公司在将采购软、硬件产品集成后的系统集成产品交付给客户，并取得客户的验收文件时确认收入。

（二十二）合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将

其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时

进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京道达天际科技股份有限公司	15
无锡道达科技有限公司	20
西安道达天际信息技术有限公司	20
北京道达汇和科技有限公司	25

(二) 税收优惠

1、2021 年 10 月 25 日，本公司经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审批，通过高新技术企业认证，证书编号 GR202111000750，证书有效期为三年。本公司本年企业所得税享受 15%的优惠政策。

2、根据财税（2019）13 号的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳所得税，对年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司西安道达天际信息技术有限公司、无锡道达科技有限公司享受该优惠政策。

3、根据财税[2015]119 号、国家税务总局公告[2015]97 号、财税[2017]34 号文件规定，本公司享受研究开发费用加计扣除政策，按当年实际发生额的 75%加计扣除。

4、根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）文件规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相

关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税收政策的通知》（财税〔2011〕100号）文件规定，为促进软件产业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17.00%（财税〔2018〕32号，自2018年5月1日起降为16.00%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。本公司享受该优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		384.01
银行存款	11,822,046.04	15,347,684.94
合计	11,822,046.04	15,348,068.95

其他说明：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	480,000.00	85,198.88
小计	480,000.00	85,198.88
减：坏账准备	4,800.00	851.99
合计	475,200.00	84,346.89

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	480,000.00	100.00	4,800.00	1.00	475,200.00	85,198.88	100.00	851.99	1.00	84,346.89
其中：										
按信用风险组合	480,000.00	100.00	4,800.00	1.00	475,200.00	85,198.88	100.00	851.99	1.00	84,346.89
合计	480,000.00	100.00	4,800.00		475,200.00	85,198.88	100.00	851.99		84,346.89

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	480,000.00	4,800.00	1.00
合计	480,000.00	4,800.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
按账龄组 合	851.99	3,948.01				4,800.00
合计	851.99	3,948.01				4,800.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	78,399,955.06	130,990,785.90
7 至 12 个月	88,434,609.07	41,002,043.59
1 至 2 年	38,782,799.60	30,331,315.09
2 至 3 年	19,725,869.72	
3 至 4 年	2,403,500.00	2,403,500.00
小计	227,746,733.45	204,727,644.58
减：坏账准备	18,142,205.05	9,111,457.33
合计	209,604,528.40	195,616,187.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	227,746,733.45	100.00	18,142,205.05	7.97	209,604,528.40	204,727,644.58	100.00	9,111,457.33	4.45	195,616,187.25
其中：										
按信用风险 组合	227,746,733.45	100.00	18,142,205.05	7.97	209,604,528.40	204,727,644.58	100.00	9,111,457.33	4.45	195,616,187.25
合计	227,746,733.45	100.00	18,142,205.05		209,604,528.40	204,727,644.58	100.00	9,111,457.33		195,616,187.25

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	78,399,955.06	783,543.74	1.00
7 至 12 个月	88,434,609.07	4,421,730.45	5.00
1 至 2 年	38,782,799.60	5,817,419.94	15.00
2 至 3 年	19,725,869.72	5,917,760.92	30.00
3 至 4 年	2,403,500.00	1,201,750.00	50.00
合计	227,746,733.45	18,142,205.05	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按账龄组合	9,111,457.33	9,030,747.72				18,142,205.05
合计	9,111,457.33	9,030,747.72				18,142,205.05

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国科学院空天信息创新研究院	45,676,747.14	2,149,087.50	47,825,834.64	20.29	4,123,742.95
北京航云科创科技	11,000,000.00		11,000,000.00	4.67	110,000.00

有限公司					
北京庚图 科技有限 公司	8,500,000.00		8,500,000.00	3.61	425,000.00
速度时空 信息科技 股份有限 公司	7,082,838.30		7,082,838.30	3.00	96,918.86
北京机电 工程总体 设计部	6,569,400.00	211,500.00	6,780,900.00	2.88	1,400,895.00
合计	78,828,985.44	2,360,587.50	81,189,572.94	34.44	6,156,556.81

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,707,019.96	67.96	1,339,674.64	29.42
1 至 2 年	3,338,187.95	29.44	3,213,286.30	70.58
2 至 3 年	295,283.16	2.60		
合计	11,340,491.07	100.00	4,552,960.94	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
甘肃瑛隆才建设工程有限公司	5,164,805.00	45.54
成都仲诚博创科技有限公司	2,944,554.25	25.96
时光漫步（北京）科技有限公司	460,176.99	4.06
西安曲江创客大街文化发展有限公司	383,933.69	3.39
北京新锐网成科技有限公司	283,018.86	2.50
合计	9,236,488.79	81.45

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,898,593.77	7,402,718.75
合计	8,898,593.77	7,402,718.75

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	3,489,472.11	4,286,905.56
7 至 12 个月	2,502,215.28	398,008.20
1 至 2 年	3,260,067.20	3,252,360.55
2 至 3 年	242,662.00	77,374.00
3 至 4 年	275,485.00	230,111.00
4 至 5 年		
小计	9,769,901.59	8,244,759.31
减：坏账准备	871,307.82	842,040.56
合计	8,898,593.77	7,402,718.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	518,000.00	5.30	518,000.00	100.00		518,000.00	6.28	518,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,251,901.59	94.70	353,307.82	3.82	8,898,593.77	7,726,759.31	93.72	324,040.56	4.19	7,402,718.75
其中：										
按账龄组合	2,352,083.74	24.07	353,307.82	15.02	1,998,775.92	2,251,132.00	27.30	324,040.56	14.39	1,927,091.44
其他组合	6,899,817.85	70.62			6,899,817.85	5,475,627.31	66.42			5,475,627.31
合计	9,769,901.59	100.00	871,307.82		8,898,593.77	8,244,759.31	100.00	842,040.56		7,402,718.75

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
中国兵器工业第五九研究所	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回	18,000.00	18,000.00
北京亚科鸿禹电子有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回	500,000.00	500,000.00
合计	518,000.00	518,000.00			518,000.00	518,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	150,921.74	1,509.22	1.00
7 至 12 个月	33,000.00	1,650.00	5.00
1 至 2 年	2,002,000.00	300,300.00	15.00
2 至 3 年	166,162.00	49,848.60	30.00
其他组合	6,899,817.85		
合计	9,251,901.59	353,307.82	

(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)	
上年年末余额	324,040.56		518,000.00	842,040.56

上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,267.26			29,267.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	353,307.82		518,000.00	871,307.82

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	7,726,759.31		518,000.00	8,244,759.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,826,437.39			5,826,437.39
本期终止确认	-4,301,295.11			-4,301,295.11
其他变动				
期末余额	9,251,901.59		518,000.00	9,769,901.59

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转	转销 或核	其 他	

			回	销	变 动	
按单项计提坏账准备	518,000.00					518,000.00
按预期信用风险特征组合计提坏账准备	324,040.56	29,267.26				353,307.82
合计	842,040.56	29,267.26				871,307.82

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
除关联方外往来款	102,720.00	2,597,466.00
应收保证金、押金	4,710,897.03	4,948,785.96
备用金	1,484,686.46	139,900.02
代垫员工应承担款项	416,062.36	404,941.33
其他	3,055,535.74	153,666.00
合计	9,769,901.59	8,244,759.31

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
北京京海杰物业管理有限公司	应收保证金、押金	2,000,000.00	7-12个月	20.47	
湖南海诚宇信信息技术有限公司	其他	2,000,000.00	1-2年	20.47	300,000.00
北京亚科鸿禹电子有限公司	其他	500,000.00	4至5年	5.12	500,000.00
北京鑫尚德投资发展有限公司	应收保证金、押金、其他	370,051.00	4至5年	3.79	520.00

中航技国际经贸发 展有限公司	应收保证 金、押金	347,991.07	1-2 年	3.56	
合计		5,218,042.07		53.41	800,520.00

(六) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	15,035,832.34		15,035,832.34	5,071,923.95		5,071,923.95
合同履约成本	19,871,891.89		19,871,891.89	28,012,828.48		28,012,828.48
合计	34,907,724.23		34,907,724.23	33,084,752.43		33,084,752.43

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质 保 金	4,940,188.36	187,370.58	4,752,817.78	5,478,960.61	54,789.61	5,424,171.00
合 计	4,940,188.36	187,370.58	4,752,817.78	5,478,960.61	54,789.61	5,424,171.00

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征 组合计提减值准 备	4,940,188.36	100.00	187,370.58	3.79	4,752,817.78	5,478,960.61	100.00	54,789.61	1.00	5,424,171.00
其中：										
按账龄组合	4,940,188.36	100.00	187,370.58	3.79	4,752,817.78	5,478,960.61	100.00	54,789.61	1.00	5,424,171.00
合计	4,940,188.36	100.00	187,370.58		4,752,817.78	5,478,960.61	100.00	54,789.61		5,424,171.00

按信用风险特征组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
6 个月以内	1,263,022.71	12,630.23	1.00
7 至 12 个月	3,677,165.66	174,740.35	4.75
合计	4,940,188.37	187,370.58	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按账龄组合	54,789.61	132,580.97			187,370.58
合计	54,789.61	132,580.97			187,370.58

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,006,557.81	4,732,983.95
固定资产清理		
合计	4,006,557.81	4,732,983.95

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	2,541,371.47	6,624,376.14	557,445.51		9,723,193.12
（2）本期增加金额		157,783.17	715.03	40,000.00	198,498.20
—购置		157,783.17	715.03	40,000.00	198,498.20
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	2,541,371.47	6,782,159.31	558,160.54	40,000.00	9,921,691.32

2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	1,692,694.56	3,080,578.31	216,936.30		4,990,209.17
（2）本期增加金额	108,774.54	771,293.73	44,222.73	633.34	924,924.34
—计提	108,774.54	771,293.73	44,222.73	633.34	924,924.34
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	1,801,469.10	3,851,872.04	261,159.03	633.34	5,915,133.51
3. 减值准备					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	739,902.37	2,930,287.27	297,001.51	39,366.66	4,006,557.81
（2）上年年末账面价值	848,676.91	3,543,797.83	340,509.21		4,732,983.95

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	16,282,439.63	16,282,439.63
（2）本期增加金额	84,827,218.17	84,827,218.17
—新增租赁	84,827,218.17	84,827,218.17
（3）本期减少金额	2,842,993.76	2,842,993.76
—处置	2,842,993.76	2,842,993.76
（4）期末余额	98,266,664.04	98,266,664.04
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	10,701,091.27	10,701,091.27
（2）本期增加金额	5,300,448.05	5,300,448.05
—计提	5,300,448.05	5,300,448.05
（3）本期减少金额	2,073,126.40	2,073,126.40
—处置	2,073,126.40	2,073,126.40
（4）期末余额	13,928,412.92	13,928,412.92
3. 减值准备		

4. 账面价值		
（1）期末账面价值	84,338,251.12	84,338,251.12
（2）上年年末账面价值	5,581,348.36	5,581,348.36

(十) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	6,567,486.61	6,567,486.61
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	6,567,486.61	6,567,486.61
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	1,174,267.29	1,174,267.29
（2）本期增加金额	656,632.80	656,632.80
一计提	656,632.80	656,632.80
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,830,900.09	1,830,900.09
3. 减值准备		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	4,736,586.52	4,736,586.52
（2）上年年末账面价值	5,393,219.32	5,393,219.32

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
卫星冠名费	723,270.46		188,679.25		534,591.21
合计	723,270.46		188,679.25		534,591.21

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,770,087.73	2,989,659.54	10,025,408.38	1,511,018.70

租赁负债	89,471,727.70	13,420,759.16	6,114,904.35	917,235.65
股份支付	26,861,763.23	4,029,264.48	25,096,429.61	3,764,464.44
合计	136,103,578.66	20,439,683.18	41,236,742.34	6,192,718.79

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	84,338,251.12	12,650,737.67	5,581,348.36	837,202.25
第四季度新增固定资产加速折旧			32,640.56	4,896.09
合计	84,338,251.12	12,650,737.67	5,613,988.92	842,098.34

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	12,650,737.67	7,788,945.51	842,098.34	5,350,620.45
递延所得税负债	12,650,737.67		842,098.34	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付服务款				376,179.17		376,179.17
期限超过一年的合同资产	3,044,806.44	564,404.28	2,480,402.16	1,626,888.77	16,268.89	1,610,619.88
合计	3,044,806.44	564,404.28	2,480,402.16	2,003,067.94	16,268.89	1,986,799.05

(十四) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		47,544,294.59
信用借款	69,514,047.81	3,891,594.07
合计	69,514,047.81	51,435,888.66

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	319,384.65	2,571,665.00
合计	319,384.65	2,571,665.00

(十六) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	45,226,436.40	51,733,633.98
1 至 2 年	24,097,201.49	25,723,435.78
2 至 3 年	14,619,751.90	10,393,848.50
3 年以上	7,395,156.66	4,955,550.75
合计	91,338,546.45	92,806,469.01

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	688,299.42	3,592,989.56
合计	688,299.42	3,592,989.56

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,642,003.29	36,603,689.08	36,089,871.30	7,155,821.07

离职后福利-设定提存计划	553,434.19	3,791,945.89	3,831,244.45	514,135.63
辞退福利	20,240.00	309,708.30	329,948.30	
一年内到期的其他福利		396.00	396.00	
合计	7,215,677.48	40,705,739.27	40,251,460.05	7,669,956.70

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,306,588.69	32,233,074.57	31,697,689.49	6,841,973.77
(2) 职工福利费		111,680.07	111,680.07	
(3) 社会保险费	335,414.60	2,339,862.44	2,363,679.74	311,597.30
其中：医疗保险费	328,706.36	2,289,159.04	2,312,500.00	305,365.40
工伤保险费	6,708.24	45,415.75	45,892.09	6,231.90
生育保险费		5,287.65	5,287.65	
(4) 住房公积金		1,919,072.00	1,916,822.00	2,250.00
合计	6,642,003.29	36,603,689.08	36,089,871.30	7,155,821.07

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	536,663.36	3,672,366.56	3,710,474.24	498,555.68
失业保险费	16,770.83	119,579.33	120,770.21	15,579.95
合计	553,434.19	3,791,945.89	3,831,244.45	514,135.63

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,853,495.47	11,230,787.51
企业所得税		1,985,754.52
个人所得税	19,278.88	39,342.18

城市维护建设税	2,020.19	70,976.01
教育费附加（含地方教育费附加）	1,442.99	50,697.14
其他税费	2,213.45	30,836.50
合计	12,878,450.98	13,408,393.86

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,673,769.09	2,302,994.67
合计	6,673,769.09	2,302,994.67

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
非关联方单位往来	5,453,545.52	1,080,690.00
其他	1,220,223.57	1,222,304.67
合计	6,673,769.09	2,302,994.67

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		437,500.00
一年内到期的长期应付款	98,757.21	94,954.08
一年内到期的租赁负债	4,644,509.53	5,891,055.70
合计	4,743,266.74	6,423,509.78

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	39,893.96	26,122.64
合计	39,893.96	26,122.64

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	105,406,300.87	6,258,519.10
减：未确认的融资费用	15,934,573.17	143,614.75
重分类至一年内到期的非流动负债	4,644,509.53	5,891,055.70
合计	84,827,218.17	223,848.65

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	232,972.19	282,775.41
合计	232,972.19	282,775.41

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付购车款	232,972.19	228,775.41
合计	232,972.19	228,775.41

(二十五) 股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
王海强	18,182,400.00	44.56			18,182,400.00	44.56
青岛苍海博雅海际投资合伙企业（有限合伙）	2,688,000.00	6.59			2,688,000.00	6.59
青岛苍海博雅天际投资合伙企业（有限合伙）	1,305,600.00	3.20			1,305,600.00	3.20
王恒	5,241,600.00	12.84			5,241,600.00	12.84
北京道达天际运营	7,680,000.00	18.82			7,680,000.00	18.82

管理中心（有限合伙）						
北京道合天际运营 管理中心（有限合伙）	4,608,000.00	11.29			4,608,000.00	11.29
共青城同道投资合 伙企业（有限合伙）	1,101,072.00	2.70			1,101,072.00	2.70
合计	40,806,672.00	100.00			40,806,672.00	100.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,951,507.32			13,951,507.32
其他资本公积	13,325,155.28	1,765,333.62		15,090,488.90
合计	27,276,662.60	1,765,333.62		29,041,996.22

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,766,660.14			2,766,660.14
合计	2,766,660.14			2,766,660.14

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	31,070,146.05	13,770,779.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	31,070,146.05	13,770,779.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,936,351.51	-1,848,082.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	33,006,497.56	11,922,696.11

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,055,374.84	41,739,219.48	78,189,745.74	47,529,646.44

其他业务			12,142.86	
合计	82,055,374.84	41,739,219.48	78,201,888.60	47,529,646.44

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	3,630.81	24,359.19
城市维护建设税	88,653.94	27,597.91
教育费附加	37,979.36	11,827.66
地方教育费附加	25,319.59	7,885.10
水利基金	8,931.67	8,354.75
其他	1,154.53	584.00
合计	165,669.90	80,608.61

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,135,814.97	6,025,425.92
股权激励费用	547,323.18	1,244,111.90
售后费用	364,223.56	260,987.91
业务招待费	152,959.01	314,613.52
投标费用	53,127.46	69,993.22
市场费用	218,277.35	282,532.50
办公费用	22,846.63	34,174.99
交通差旅费	86,585.31	140,836.44
折旧摊销	169,349.35	26,969.17
合计	8,750,506.82	8,399,645.57

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,602,175.13	6,176,257.85
股权激励费用	570,486.66	1,082,822.88
折旧摊销	5,839,424.78	2,677,233.02
物业维护费	551,664.13	6,284.53
业务招待费	131,263.19	299,509.05
办公费用	320,046.35	711,072.08

中介服务费	314,177.90	1,062,573.24
物业租赁费	202,682.51	600,077.78
交通差旅费	64,967.28	164,102.13
合计	15,596,887.93	12,779,932.56

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,574,908.35	10,127,478.58
股权激励费用	647,523.78	967,321.06
外协费	42,874.33	112,458.00
折旧与摊销	454,513.11	591,533.88
办公耗材		3,496.80
其他费用	63,201.47	43,218.43
合计	5,783,021.04	11,845,506.75

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,178,313.19	813,032.13
其中：租赁负债利息费用	81,328.37	153,766.92
减：利息收入	36,617.70	97,710.26
手续费等其他支出	14,896.15	4,939.17
合计	1,156,591.64	720,261.04

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	683,264.32	4,201,133.69
代扣个人所得税手续费		69,036.97
合计	683,264.32	4,270,170.66

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	3,948.01	-6,121.00

应收账款坏账损失	9,030,747.72	3,911,908.03
其他应收款坏账损失	29,267.26	34,694.09
合计	9,063,962.99	3,940,481.12

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	680,716.36	160,511.56
合计	680,716.36	160,511.56

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置	146,906.04		146,906.04
合计	146,906.04		146,906.04

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	191.97	50.01	191.97
合计	191.97	50.01	191.97

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	7,798.75	2,341.55	7,798.75
合计	7,798.75	2,341.55	7,798.75

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	30,458.71	29,666.69

递延所得税费用	-2,438,325.06	-1,148,550.80
合计	-2,407,866.35	-1,118,884.11

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-58,637.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-8,795.66
子公司适用不同税率的影响	5,000.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-2,436,070.81
所得税费用	-2,407,866.35

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,936,351.51	-1,848,082.92
本公司发行在外普通股的加权平均数	40,806,672.00	39,889,112.00
基本每股收益	0.05	-0.05
其中：持续经营基本每股收益	0.05	-0.05
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	1,936,351.51	-1,848,082.92
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀 释)	40,806,672.00	39,889,112.00
稀释每股收益	0.05	-0.05
其中:持续经营稀释每股收益	0.05	-0.05
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 现金流量表项目

1、与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	本期金额	上期金额
员工往来收到现金	637,555.30	498,643.63
押金保证金收到现金	2,095,373.12	2,686,982.32
单位往来收到现金	6,405,758.75	
利息收入收到现金	36,617.70	97,710.26
政府补贴收入收到现金	172,423.08	172,160.00
其他收到的现金	2,480.70	73,250.02
合计	9,350,208.65	3,528,746.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工往来支付现金	2,076,537.01	5,441,087.43
押金保证金支付的现金	1,898,452.66	2,985,530.59
单位往来支付现金	2,000,000.00	3,100.00
费用支付现金	2,374,431.79	4,376,606.05
合计	8,349,421.46	12,806,324.07

2、与筹资活动有关的现金

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的现金流出	1,859,762.71	1,182,750.10
合计	1,859,762.71	1,182,750.10

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,349,228.61	-1,867,941.82
加：信用减值损失	9,063,962.99	3,940,481.12
资产减值准备	680,716.36	160,511.56
固定资产折旧	924,924.34	752,641.48
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,300,448.05	2,161,168.21
无形资产摊销	656,632.80	468,824.46
长期待摊费用摊销	188,679.25	188,679.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-146,906.04	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,178,313.19	813,032.13
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,438,325.06	1,142,536.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-6,014.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,822,971.80	6,425,146.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,187,790.16	-50,103,541.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,706,259.00	2,583,151.89
其他	1,765,333.62	3,294,255.84
经营活动产生的现金流量净额	-11,781,494.85	-30,047,069.14

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,822,046.04	22,201,814.88
减：现金的期初余额	15,348,068.95	28,817,285.49
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	-3,526,022.91	-6,615,470.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,822,046.04	15,348,068.95
其中：库存现金		384.01
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	11,822,046.04	15,347,684.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,822,046.04	15,348,068.95

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,594,934.15	10,127,478.58
股权激励费用	647,523.78	967,321.06
外协费	42,874.33	112,458.00
折旧与摊销	779,233.16	591,533.88
其他费用	63,201.47	46,715.23
合计	8,127,766.89	11,845,506.75
其中：费用化研发支出	5,783,021.04	11,845,506.75
资本化研发支	2,344,745.85	

出		
---	--	--

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
DAODAJ2 智汇开源采集系统	678,624.95	2,344,745.85		3,023,370.80
小计	678,624.95	2,344,745.85		3,023,370.80
减：减值准备				
合计	678,624.95	2,344,745.85		3,023,370.80

七、 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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西安道达天际信息技术有限公司	300.00	西安	西安	软件和信息技术服务业	67.00		设立
无锡道达科技有限公司	500.00	无锡	无锡	软件和信息技术服务业	100.00		设立
北京道达汇和科技有限公司	1,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务业	60.00		设立

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未对北京道达汇和科技有限公司实际出资，北京道达汇和科技有限公司也未开展业务。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东持股 比例	本期归属于 少数股东的 损益	本期向少 数股东宣 告分派的 股利	期末少数股 东权益余额
西安道达天际信息技术有限 公司	33.00	412,877.10		4,162,474.34

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
西安道达天 际信息技术 有限公司	41,446,124.41	1,798,528.94	43,244,653.35	33,511,231.69	232,972.19	33,744,203.88	37,537,239.79	2,335,683.55	39,872,923.34	31,340,841.20	282,775.41	31,623,616.61

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
西安道达天际信息技 术有限公司	17,792,080.62	1,251,142.74	1,251,142.74	-1,768,372.24	13,689,451.71	-60,178.48	-60,178.48	-2,714,913.39

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税即征即退	504,481.87	504,481.87	2,028,973.69
残疾人劳动就业管理服务	18,560.00	18,560.00	18,560.00
北京市知识产权局专利补 贴	3,300.00	3,300.00	4,200.00
其他税费返还	6,922.45	6,922.45	69,036.97
一次性扩岗补助			9,000.00
招用高校毕业生就业、社保 补贴			89,800.00
经开区创业项目无偿资助 金	50,000.00	50,000.00	50,000.00
人才招聘补贴			600.00
专项资金	100,000.00	100,000.00	2,000,000.00
合计	683,264.32	683,264.32	4,270,170.66

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方：王海强。王海强对本公司持股 55.85 %，其中直接持股 44.56%，间接持股 11.29%。截至 2023 年 12 月 31 日，作为本公司法定代表人，在本公司担任董事长、总裁职务。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王海强、董丹	2,100,000.00	2023-9-14	2024-9-14	否
王海强、董丹	2,900,000.00	2023-8-15	2024-8-15	否
王海强、董丹	4,773,640.60	2023-10-13	2024-10-12	否
王海强、董丹	5,226,359.40	2023-11-14	2024-11-13	否
王海强、董丹	6,500,000.00	2023-11-15	2024-11-14	否
王海强、董丹	5,000,000.00	2023-12-14	2024-12-13	否
王海强、董丹	1,484,956.34	2024-2-5	2025-2-4	否
王海强、董丹	5,000,000.00	2024-2-28	2025-2-28	否
王海强、董丹	5,000,000.00	2024-3-12	2025-1-12	否
王海强、董丹	10,000,000.00	2024-3-25	2025-3-18	否
王海强、董丹	5,140,000.00	2024-6-6	2025-6-5	否
王海强、董丹	1,860,000.00	2024-6-6	2025-6-5	否
魏旻、张娜	3,320,000.00	2024-2-27	2025-2-26	否
魏旻、张娜	2,000,000.00	2024-5-24	2025-5-23	否
魏旻	500,000.00	2024-5-20	2026-5-19	否
魏旻	1,000,000.00	2024-5-20	2026-5-19	否
魏旻	1,000,000.00	2024-5-20	2026-5-19	否

(四) 关联方应收应付等未结算项目

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	王海强	57,650.17	57,650.17

十二、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,861,763.23

注：1、2020年4月，本公司召开董事会并通过决议，对公司员工牟爱国、杨晓冬、韩正清、吴慧海实施股权激励计划。约定本次股票激励计划的有效期为自授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过60个月。向激励对象授予340万股，授予单价1.00元。公司将授予价格与经评估的2019年12月31日每股净资产1.59元之间的差额做为股份支付费用，共计2,006,000.00元，于限制期内分摊，2020年度分摊429,061.11元，2021年度分摊643,591.67元，2022年分摊344,987.75元，2023年分摊161,155.68元。

2、2020年5月，对公司员工吴慧海实施股权激励计划。约定本次股票激励计划的有效期为自授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过60个月。向激励对象授予60万股，授予单价1.00元。2020年10月，吴慧海将其中的40万股转让给张以馨，后由于未能达到可行权条件而不能解锁相应的限制性股票；2021年12月，吴慧海与本公司解除劳务合同，由于未满足入股时约定的服务期限条件而退出。

3、2020年10月，公司员工潘富成、王晓飞、王慧静、张以馨实施股权激励计划。约定本次股票激励计划的有效期为自授予登记完成之日起至激励对象获

授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。

向激励对象授予 133.8 万股（其中张以馨 40 万股因未入职未能达到可行权条件），授予单价 1.00 元。公司将授予价格与参考近期股东的入股价 14.71 元之间的差额做为股份支付费用，共计 12,859,980.00 元，于限制期内分摊，2020 年度分摊 1,031,477.56 元，2021 年度分摊 4,125,910.25 元，2022 年分摊 3,724,035.88 元，2023 年分摊 1,916,137.02 元。

4、2021 年 10 月，本公司召开董事会并通过决议，对公司员工陈锋、潘富成、郭建国、李光林、李军、范晓伟、韩磊实施股权激励计划。约定本次股票激励计划的有效期为自授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。向激励对象授予 120.62 万股，授予单价 1.00 元。公司将授予价格与参考近期股东的入股价 14.71 元之间的差额做为股份支付费用，共计 16,537,002.00 元，于限制期内分摊，2021 年度分摊 1,435,503.65 元，2022 年分摊 7,923,980.13 元，2023 年分摊 3,656,514.89 元，2024 年 1-6 月分摊 1,765,333.62 元。

(二) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司的管理层 员工及业务骨干员工	1,765,333.62		1,765,333.62	3,294,255.84		3,294,255.84
合计	1,765,333.62		1,765,333.62	3,294,255.84		3,294,255.84

十三、 承诺及或有事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

本公司于 2024 年 5 月 31 日召开的 2024 年度第三次临时股东大会决议并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2024 年 6 月 28 日出具的《关于同意北京道达天际科技股份有限公司股票定向发行的函》(股转函(2024)1000 号)同意,同意本公司定向发行股票的注册申请。截至 2024 年 7 月 18 日,本公司已收到上述定向增发款项。截至报告日,已完成股权登记手续及工商变更备案手续。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两类报告分部,分别为:产品报告分部、地区报告分部。产品报告分部包含产品销售、技术开发、数据服务、系统集成及其他四个;地区报告分部包含华北、华东、西北、东北、华中、西南六个。

2、 报告分部的财务信息

(1) 主营业务明细 (分产品):

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	14,615,575.21	421,626.74	10,086,960.66	353,838.73
技术开发	29,555,665.74	15,805,446.39	33,009,204.99	19,483,355.20
数据服务	21,993,229.47	13,152,571.76	9,757,246.53	6,100,678.37
系统集成	15,890,904.42	12,359,574.59	25,336,333.56	21,591,774.14

(2) 主营业务明细 (分地区):

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	44,726,734.11	24,012,389.40	49,242,851.26	35,051,012.54
华东地区	12,970,793.58	6,713,025.11	14,300,660.77	5,513,862.62
西北地区	7,748,686.65	5,225,003.83	3,855,303.63	2,433,475.12
东北、华中、 西南地区	16,609,160.50	5,788,801.14	10,790,930.08	4,531,296.16

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	62,014,423.07	113,415,738.76
7 至 12 个月	73,740,469.50	38,276,990.62
1 至 2 年	33,810,437.21	27,141,201.95
2 至 3 年	18,802,750.42	
3 至 4 年	2,403,500.00	2,403,500.00
小计	190,771,580.20	181,237,431.33
减：坏账准备	16,221,308.41	8,320,937.22
合计	174,550,271.79	172,916,494.11

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备	190,771,580.20	100.00	16,221,308.41	8.50	174,550,271.79	181,237,431.33	100.00	8,320,937.22	4.59	172,916,494.11
其中：										
按账龄组 合	190,771,580.20	100.00	16,221,308.41	8.50	174,550,271.79	181,237,431.33	100.00	8,320,937.22	4.59	172,916,494.11
合计	190,771,580.20	100.00	16,221,308.41		174,550,271.79	181,237,431.33	100.00	8,320,937.22		172,916,494.11

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	62,014,423.07	620,144.23	1.00
7 至 12 个月	73,740,469.50	3,687,023.47	5.00
1 至 2 年	33,810,437.21	5,071,565.58	15.00
2 至 3 年	18,802,750.42	5,640,825.13	30.00
3 至 4 年	2,403,500.00	1,201,750.00	50.00
合计	190,771,580.20	16,221,308.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按账龄组合	8,320,937.22	7,900,371.19				16,221,308.41
合计	8,320,937.22	7,900,371.19				16,221,308.41

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国科学院空天信息创新研究院	45,676,747.14	2,149,087.50	47,825,834.64	24.17	4,123,742.95
北京航云科创科技	11,000,000.00		11,000,000.00	5.56	110,000.00

有限公司					
北京庚图 科技有限 公司	8,500,000.00		8,500,000.00	4.29	425,000.00
北京机电 工程总体 设计部	6,569,400.00	211,500.00	6,780,900.00	3.43	1,400,895.00
湖北地平 线信息技 术有限公 司	6,400,000.00		6,400,000.00	3.23	64,000.00
合计	78,146,147.14	2,360,587.50	80,506,734.64	40.68	6,123,637.95

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,073,919.81	16,071,738.44
合计	14,073,919.81	16,071,738.44

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	4,639,883.55	5,561,720.42
7 至 12 个月	5,471,995.28	3,382,177.13
1 至 2 年	4,278,015.20	4,068,146.55
2 至 3 年	217,000.00	3,653,374.00
3 至 4 年	270,485.00	207,611.00
4 至 5 年		
小计	14,877,379.03	16,873,029.10
减：坏账准备	803,459.22	801,290.66
合计	14,073,919.81	16,071,738.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	3.36	500,000.00	100.00		500,000.00	2.96	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,377,379.03	96.64	303,459.22	2.11	14,073,919.81	16,373,029.10	97.04	301,290.66	1.84	16,071,738.44
其中：										
按账龄组合	2,185,921.74	13.88	303,459.22	13.88	1,882,462.52	2,099,466.00	12.44	301,290.66	14.35	1,798,175.34
其他组合	12,191,457.29	84.80			12,191,457.29	14,273,563.10	84.60			14,273,563.10
合计	14,877,379.03	100.00	803,459.22		14,073,919.81	16,873,029.10	100.00	801,290.66		16,071,738.44

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京亚科 鸿禹电子 有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00		500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00			500,000.00	500,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	150,921.74	1,509.22	1.00
7 至 12 个月	33,000.00	1,650.00	5.00
1 至 2 年	2,002,000.00	300,300.00	15.00
其他组合	12,191,457.29		
合计	14,377,379.03	303,459.22	

(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)	
上年年末余额	301,290.66		500,000.00	801,290.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	2,168.56			2,168.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	303,459.22		500,000.00	803,459.22

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	16,373,029.10		500,000.00	16,873,029.10
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,646,628.83			7,646,628.83
本期终止确认	-9,642,278.90			-9,642,278.90
其他变动				
期末余额	14,377,379.03		500,000.00	14,877,379.03

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
按单项计提 坏账准备	500,000.00					500,000.00
按账龄组合 计提坏账准	301,290.66	2,168.56				303,459.22

备						
合计	801,290.66	2,168.56				803,459.22

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	6,684,956.34	9,290,000.00
除关联方外往来款	100,000.00	2,597,466.00
应收保证金、押金	4,088,751.08	4,525,737.96
备用金	979,173.57	139,900.02
代垫员工应承担款项	338,576.30	317,925.12
其他	2,685,921.74	2,000.00
合计	14,877,379.03	16,873,029.10

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
西安道达天际信息技术有限公司	关联方往来款	6,484,956.34	1-2年	43.59	
北京京海杰物业管理有限公司	应收保证金、押金	2,000,000.00	7-12个月	13.44	
湖南海诚宇信信息技术有限公司	其他	2,000,000.00	1-2年	13.44	300,000.00
北京亚科鸿禹电子有限公司	其他	500,000.00	4至5年	3.36	500,000.00
北京鑫尚德投资发展有限公司	应收保证金、押金、其他	370,051.00	4至5年	2.49	520.00
合计		11,355,007.34		76.32	800,520.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,010,000.00		4,010,000.00	4,010,000.00		4,010,000.00
合计	4,010,000.00		4,010,000.00	4,010,000.00		4,010,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
西安道达天际信 息技术有限公司	2,010,000.00						2,010,000.00	
无锡道达科技有 限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
北京道达汇和科 技有限公司								
合计	4,010,000.00						4,010,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,832,785.58	35,343,663.95	66,936,829.79	42,651,838.38
合计	64,832,785.58	35,343,663.95	66,936,829.79	42,651,838.38

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	146,906.04	
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	178,782.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,606.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	318,081.71	
所得税影响额	52,712.37	
少数股东权益影响额（税后）	-10.69	
合计	265,380.03	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.88%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.62%	0.05	0.05

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	146,906.04
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	178,782.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,606.78
非经常性损益合计	318,081.71
减：所得税影响数	52,712.37
少数股东权益影响额（税后）	-10.69
非经常性损益净额	265,380.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1 次	2023 年 4 月 26 日	10,896,025.00	256,372.48	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

募集资金支付采购货款 200,000 元，日常费用 56,356.48 元，支付银行转账手续费 16 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

全球智能决策服务引领者

Global Leader of Intelligent
Decision Service

www.daodatianji.com

北京道达天际科技股份有限公司
BEIJING DAODA TIANJI SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.

北京市海淀区马连洼北路万霖科技大厦C座7层
邮编100085

T: 010-8202 9872