

# 年 度 报 告

R E P O R T

2 0 2 5



## 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黄琮及会计机构负责人（会计主管人员）黄琮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息 .....	34
第六节	公司治理 .....	39
第七节	财务会计报告 .....	45
附件	会计信息调整及差异情况.....	163

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	指	释义
公司、本公司、股份公司、道达天际	指	北京道达科技股份有限公司
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
道达天际重庆分公司、重庆分公司	指	北京道达天际科技股份有限公司重庆分公司
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
合肥道达	指	合肥道达数智科技有限公司
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）
大牛坊村股份经济合作社	指	北京市海淀区西北旺镇大牛坊村股份经济合作社
土井村股份经济合作社	指	北京市海淀区西北旺镇土井村股份经济合作社
共青城柏年长青	指	共青城柏年长青臻选一期投资合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	总裁、副总裁、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 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止
指定信息披露平台	指	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

年 度 报 告

R E P O R T

2 0 2 5

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	44,769,375
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 010-81152669		
联系方式			
董事会秘书姓名	王海强	联系地址	北京市海淀区西北旺镇丰智东路7号院1号楼115室
电话	010-82029872	电子邮箱	dshbgs@daosmos.com
传真	010-82029872		
公司办公地址	北京市海淀区西北旺镇丰智东路7号院1号楼115室	邮政编码	100094
公司网址	<a href="http://www.daodatianji.com">http://www.daodatianji.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108741587689Q		
注册地址	北京市海淀区西北旺镇丰智东路7号院1号楼115室		
注册资本（元）	44,769,375	注册情况报告期内是否变更	否

年 度 报 告

R E P O R T

2 0 2 5

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、销售模式

公司通过面向特种领域单位、科研机构以及各类企事业单位提供“DAOSMOS 智能情报服务平台”体系产品、技术开发与服务获得盈利。

公司基于自主研发的“DAOSMOS 智能情报服务平台”，可通过 SAAS 版账号形式直接销售，亦可根据客户需求提供 PAAS 版私有化部署和 XAAS 版定制化开发及专业服务。同时，公司拥有专业的智库团队，为客户提供垂直领域的专业报告及相关数据服务。

公司始终秉承“以客户为中心”的经营理念，以客户需求为导向，构建了多元化的高效协同销售体系，制定了灵活多变的销售策略，旨在满足各类客户群体的特定需求。除了传统销售渠道外，公司还通过线上平台进行产品推广和销售，并提供在线试用服务，以使用户根据自身需求进行选择。此外，公司还利用客户反馈机制，不断优化和升级平台功能，提升用户体验，以巩固和扩大市场份额。

##### 2、采购模式

公司采购内容主要包括硬件设备采购以及技术服务采购，遵循“以销定采”的原则，根据客户开发、

项目开展情况确定采购需求，经内部审批决策后，由采购部门统一执行，严格执行请购、审批、验收、付款等全流程管控，确保采购的产品及服务满足技术及质量要求。

##### 3、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、情报产品服务。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；情报产品服务由公司资深的情报智库团队进行情报产品加工生产，按合同要求定期为用户提供相关情报产品。

公司应用产品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。

##### 4、经营计划实现情况

报告期内，公司 2025 年实现营业收入 6,833.99 万元，同比下降 49.37%；归属于挂牌公司股东的净利润-8575.94 万元，较上年同期增加亏损 6065.55 万元；公司总资产 35,123.70 万元，较上年末下降 19.67%，归属于挂牌公司股东净资产 4,488.19 万元，较上年末下降 66.08%。

#### (二) 行业情况

##### 1、行业分类

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）及国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司业务深度覆盖三大战略领域：

1) 软件和信息技术服务业（行业代码为 I65）：聚焦人工智能、天网融合、大数据、云计算等核心技术研发，提出了一种创新的 CCAP 方法论体系，该体系通过“核查（Check）-背景（Context）-分析（Analysis）-预测（Prediction）”四个递进式环节，通过对网络数据、卫星遥感影像数据、信号数据和各类传感器数据进行关联整合，并进行多维度多视角的天网情报融合分析与推理，构建了从原

始数据到战略预判的完整情报链路闭环。重点服务国防安全、低空经济、智慧城市、产业数字化转型等国家战略需求。

2) 情报信息服务行业：以“DAOSMOS 智能情报服务平台”为核心，面向“数据无界、工具无界、服务无界”的总体建设思路，构建垂直领域大模型，结合行业领域小模型，帮助用户快速掌握目标动态，深入挖掘数据背后的价值，为用户呈现一个更为完整、立体的情报全景图，助力各领域市场用户智能化决策。服务于特种领域、国防科工、公共安全、政府机构、科研院所、应急救援、金融行业和企业等领域。

3) 地理信息行业：构建了“空天一体化时空大数据平台”，整合遥感（RS）、全球导航卫星系统（GNSS）、地理信息系统（GIS）等技术，形成“数据采集-处理分析-应用服务”完整产业链，服务国防、自然资源管理、新型城镇化建设等领域。

## 2、行业发展现状与趋势

### 软件和信息技术服务业：

1) 政策驱动与产业升级：工业和信息化部印发的《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》，明确了行业发展形势、总体要求、主要任务以及保障措施等内容。未来，在产业政策牵引和新技术变革双重助推下，关键软件产品将实现快速创新迭代，有效满足千行百业应用需求。

2) 技术演进与应用创新：以生成式人工智能为代表的新技术浪潮推动了行业创新效率提升，企业级软件加快人工智能赋能，在生产制造等领域应用场景逐步拓展。未来，智能技术将加速渗透软件全生命周期，人工智能与行业知识融合应用将持续深化，推动行业软件加速向标准化、智能化方向演进。

3) 市场需求特征：在数字化转型、人工智能发展等因素推动下，呈现出多领域、多层次的需求特点，2025 年我国央企数智化转型整体预算预计接近 7000 亿元，约 55% 的央企数智化转型 AI 相关采购预算超 2000 万元，预算在 2000 万元至 5000 万元的央企占比 33%，预算在 5000 万至 1 亿元的央企占比 13%，中小企业数字化转型也纷纷设立专项资金并开展相关采购项目。

### 情报信息服务行业：

1) 建设阶段与战略重点：我国在十四五规划中提出要加强国家安全体系建设，推动智能化、信息化手段在情报分析中的应用。同时，伴随国防信息化进入“联合作战体系构建”新阶段，JADC2（联合全域指挥控制）系统建设加速，跨军种数据共享率提升至 75%。

2) 关键技术突破：通过将网络开源、卫星遥感、人工智能、大数据等与情报信息服务深度融合，共同构建“天网情报服务体系”。同时，人工智能算法赋能情报分析，多源数据融合处理效率提升 5 倍，目标识别准确率达 98.5%。

3) 产业生态优化：通过构建资源共享、技术协同、场景联动、价值共生的系统，实现情报信息在收集、处理、应用全链条的高效循环，同时与其他产业深度融合，形成“技术赋能、需求牵引、多方协同”的可持续发展生态。同时，通过军民融合深度发展，民营企业参与装备预研比例提升至 25%，形成“国家队+创新型企业”协同发展格局。

### 地理信息产业：

1) 技术融合与数据能力：空天一体化观测体系持续完善，2025 年仅女娲星座就规划发射 114 颗遥感卫星，亚米级影像可实现全球区域定期覆盖，能对全球任一点平均重访问隔达到小时级。

2) 应用场景拓展：国防领域战场环境仿真精度达厘米级，地理空间情报深度融入联合作战体系。民用领域自然资源确权登记实现全国联网，低空经济催生高精度定位服务市场，年增长率超 40%。

3) 政策监管与产业规范：《数据安全法》实施细则落地，推动政府和军工存储国产化率提升至 70%。同时，根据自然资源部《关于全面推进实景三维中国建设的通知》，到 2025 年，5 米格网的地形级实景三维将实现对全国陆地及主要岛屿覆盖，5 厘米分辨率的城市级实景三维初步实现对地级以上城市覆盖。

## 3、未来发展趋势

1) 技术融合深化：天网融合+AI 赋能将构建打破“数据界限、工具界限、服务界限”的跨域融合

理论体系。形成“人在旁路”的全新情报智能作业模式。具备“全球、全网、全时、全域”的情报资源及服务能力。

2) 国产替代加速：在国际形势变化和网络安全事件频发的背景下，国内军工、政府、金融、能源等关键领域对自主可控的软件需求迫切，其中信创产业链向特种领域延伸，国产操作系统、服务器在指挥控制系统中占比超 50%。

3) 情报价值释放：在各领域，无论是国土防卫、外交斗争、政策制定还是企业出海，快速、准确的情报可为战略决策提供关键依据。其中商业化的情报服务模式将是未来的重要发展方向，无论是平台级还是数据级服务，都能使其在垂直领域中创造更大的价值。

4) 产业生态重构：随着低空经济新兴领域的崛起，重构是一个涉及政策、技术、市场等多方面的系统性变革，正朝着全链式、协同化、智能化方向发展。同时，催生万亿级市场空间，人工智能技术深度赋能产业链各环节，数据处理效率提升 40%，带动行业服务模式向“平台化+场景化”转型。

公司将持续专注“数据+AI”应用的智能情报数智服务核心竞争力，深度参与国家新型基础设施建设，在国防科工、国家安全、低空经济和生态文明等领域提供全栈式解决方案，致力于成为中国领先的数智服务提供商。

### (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	<p>1、公司于 2025 年 1 月正式通过《企业知识产权合规管理体系要求》（GB/T 29490-2023）国家标准认证，并获得知识产权合规管理体系认证证书。</p> <p>2、公司于 2025 年 6 月依据《关于鼓励和支持“MCJ”“JZM”企业发展的若干措施（试行）》相关文件，“智能情报服务平台”获得了北京市新兴领域重点产品和关键技术证书。</p> <p>3、公司于 2025 年 6 月，中国信通院正式发布了《AI Agent 智能体产业图谱 1.0》。“DAOSMOS 情报 AI 智能体”入选中国信通院《AI Agent 智能体产业图谱 1.0》，荣登行业智能体代表企业，展现国产 AI 硬核实力。</p> <p>4、2025 年 10 月，“基于军事开源情报的 DAOSMOS 垂直领域大模型”入选国家工业信息安全发展研究中心面向全国公开征集的垂直领域大模型深度应用案例集。</p> <p>5、公司于 2025 年 11 月获得基于天网融合与人工智能的情报分析技术体系研究获需求创意赛道入围奖，基于军事领域大模型的智能情报服务平台获应用案例赛道优秀奖。两项荣誉充分印证了国防科技领域对公司在天网融合、军事大模型领域技术创新与落地能力的高度认可，彰显了其在国防智能情报领域的专业积淀与行业价值。</p> <p>6、公司于 2025 年 12 月通过《甘肃省科学技术奖励办法》（甘肃省人民政府令第 157 号），经严格评审、审定及批准，道达天际凭借天网融合技术在面向西部的地理空间技术及应用研究领域成果卓越，荣获科技进步一等奖。</p>

## 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	68,339,939.97	134,976,423.75	-49.37%
毛利率%	25.02%	40.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-85,759,352.48	-25,103,859.72	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-85,586,661.51	-25,486,323.61	-
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）	-95.90%	-22.51%	-
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）	-95.70%	-22.86%	-
基本每股收益	-1.92	-0.59	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	351,237,021.79	437,240,858.46	-19.67%
负债总计	306,270,731.90	300,358,620.22	1.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,881,917.83	132,309,201.49	-66.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	2.96	-66.22%
资产负债率%（母公司）	85.18%	68.15%	-
资产负债率%（合并）	87.20%	68.69%	-
流动比率	0.90	1.34	-
利息保障倍数	-	-	-
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	11,463,846.76	-47,538,458.50	-
应收账款周转率	0.38	0.63	-
存货周转率	0.92	2.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.67%	52.90%	-
营业收入增长率%	-49.37%	-37.14%	-
净利润增长率%	-	-220.14%	-

## 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	9,441,554.34	2.69%	34,687,685.67	7.93%	-72.78%

应收票据	6,894,881.73	1.96%	7,646,265.00	1.75%	-9.83%
应收账款	107,294,987.88	30.55%	198,243,166.68	45.34%	-45.88%
其他应收款	14,914,205.05	4.25%	9,166,510.77	2.10%	62.70%
存货	63,045,859.41	17.95%	42,625,227.35	9.75%	47.91%
合同资产	2,071,478.45	0.59%	2,922,911.94	0.67%	-29.13%
其他流动资产	1,466,567.21	0.42%	327,828.52	0.07%	347.36%
无形资产	2,572,522.92	0.73%	4,192,856.39	0.96%	-38.65%
开发支出	26,457,445.30	7.53%	11,107,449.05	2.54%	138.20%
递延所得税资产	7,992,073.68	2.28%	6,136,418.00	1.40%	30.24%
短期借款	55,436,010.61	15.78%	92,487,955.57	21.15%	-40.06%
应付票据	4,861,290.00	1.38%	3,062,960.00	0.70%	58.71%
合同负债	16,482,375.13	4.69%	3,727,808.24	0.85%	342.15%
应付职工薪酬	19,706,086.73	5.61%	11,646,712.60	2.66%	69.20%
应交税费	4,523,116.36	1.29%	12,935,077.65	2.96%	-65.03%
其他应付款	28,544,268.11	8.13%	6,370,300.13	1.46%	348.08%
其他流动负债	938,486.72	0.27%	18,611.32	0%	4,942.56%
长期借款	0	0%	1,389,880.93	0.32%	-100%
长期应付款	0	0%	180,062.73	0.04%	-100%
未分配利润	-79,793,066.15	-22.72%	5,966,286.33	1.36%	-1,437.40%

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金：本期较上年期末减少 72.78%，主要系本期偿还银行贷款较多所致；
2. 应收票据：本期较上年期末减少 9.83%，主要系本期回款收取的商业承兑汇票减少所致；
3. 应收账款：本期较上年期末减少 45.88%，主要系本期销售回款增多，销售收入减少所致；
4. 其他应收款：本期较上年期末增加 62.70%，主要系本期支付投标保证金、员工借款增加所致；
5. 存货：本期较上年期末增加 47.91%，主要系本期备采数据增加所致；
6. 合同资产：本期较上年期末减少 29.13%，主要系本期收回已到期质保金所致；
7. 其他流动资产：本期较上年期末增加 347.36%，主要系本期税费重分类所致；
8. 无形资产：本期较上年期末减少 38.65%，主要系本期处置西安道达同步减少西安道达无形资产所致；
9. 开发支出：本期较上年期末增加 138.20%，主要系公司“智能情报服务平台”本期投入增加所致；
10. 递延所得税资产：本期较上年期末增加 30.24%，主要系本期计提资产减值损失增加递延所得税资产；
11. 短期借款：本期较上年期末减少 40.06%，主要系本期偿还大额银行贷款所致；
12. 应付票据：本期较上年期末增加 58.71%，主要系本期开具商业承兑汇票暂未到期所致；
13. 合同负债：本期较上年期末增加 342.15%，主要系本期项目预收款；
14. 应付职工薪酬：本期较上年期末增加 69.20%，主要系公司员工绩效薪酬尚未核算完所致；
15. 应交税费：本期较上年期末减少 65.03%，主要系增值税较少所致；
16. 其他应付款：本期较上年期末增加 348.08%，主要系本期向关联方及非关联方拆借款项增加所致；
17. 其他流动负债：本期较上年期末增加 4942.56%，主要系本期税费重分类所致；

18. 长期借款：本期较上年期末减少 100%，主要系本期处置西安道达同步减少西安道达长期借款所致；
19. 长期应付款：本期较上年期末减少 100%，主要系本期处置西安道达同步减少西安道达长期应付款所致；
20. 未分配利润：本期较上年期末减少 1437.40%，主要系本期净利润结转所致；

## (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	68,339,939.97	-	134,976,423.75	-	-49.37%
营业成本	51,243,721.61	74.98%	79,752,938.32	59.09%	-35.75%
毛利率%	25.02%	-	40.91%	-	-
营业税金及附加	222,673.23	0.33%	320,333.04	0.24%	-30.49%
销售费用	23,314,190.56	34.12%	12,217,997.86	9.05%	90.82%
财务费用	6,654,656.30	9.74%	2,598,320.90	1.93%	156.11%
其他收益	1,428,994.27	2.09%	1,054,182.84	0.78%	35.55%
投资收益	-502,375.98	-0.74%	69,692.39	0.05%	-820.85%
资产减值损失	-4,434,885.46	-6.49%	-533,468.01	-0.40%	-
资产处置收益	-149,227.27	-0.22%	146,906.04	0.11%	-201.58%
营业外收入	226.80	0%	7,219.88	0.01%	-96.86%
营业外支出	176,034.20	0.26%	88,452.82	0.07%	99.01%
所得税费用	-2,570,130.00	-3.76%	-187,091.63	-0.14%	-

### 项目重大变动原因

- 营业收入：本期较上年同期减少 49.37%，主要系公司主营业务结构调整，减少承接部分执行周期长，回款周期不可控的项目所致；
- 营业成本：本期较上年同期减少 35.75%，主要系公司营业收入减少，成本相应减少所致；
- 营业税金及附加：本期较上年同期减少 30.49%，主要系本期应交增值税减少所致；
- 销售费用：本期较上年同期增加 90.82%，主要系公司拓展新产品销售加大市场投入所致；
- 财务费用：本期较上年同期增加 156.11%，主要系公司租赁负债利息费用增加所致；
- 其他收益：本期较上年同期增加 35.55%，主要系公司本期取得政府补助增加所致；
- 投资收益：本期较上年同期减少 57.21 万元，主要系本期处置西安道达、无锡道达所致；
- 资产减值损失：本期资产减值损失同比增加 390.14 万元，主要系本期计提存货跌价准备增加所致；
- 资产处置收益：本期资产处置收益同比减少 29.61 万元，主要系公司处置使用权资产所致；
- 营业外收入：本期较上年同期减少 96.86%，主要系公司上期有无须支付的应付款项转入所致；
- 营业外支出：本期较上年同期增加 99.01%，主要系公司本期对外捐赠所致；
- 所得税费用：本期所得税费用同比增加 238.30 万元，主要系公司本期延所得税费用增加所致；

## 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	68,339,939.97	134,976,423.75	-49.37%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	51,243,721.61	79,752,938.32	-35.75%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件销售	13,008,836.98	9,743,623.32	25.10%	-27.36%	198.59%	-56.68%
技术开发	21,223,859.30	15,461,423.44	27.15%	-69.15%	-64.79%	-9.01%
数据服务	18,333,773.93	11,063,235.91	39.66%	-4.86%	31.56%	-16.70%
系统集成及其他	15,773,469.76	14,975,438.94	5.06%	-45.63%	-38.03%	-11.63%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、技术开发：本期技术开发收入较上年同期减少 69.15%，主要系公司调整主营业务结构，削减了执行周期长、回款周期长的定制化开发项目；
- 2、系统集成及其他：本期系统集成及其他收入较上年同期减少 45.63%，主要系公司调整主营业务结构，削减了毛利率较低的集成类项目。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	13,263,183.10	19.41%	否
2	客户 B	10,219,622.65	14.95%	否
3	客户 C2	6,743,371.67	9.87%	否
	客户 C3	2,452,830.19	3.59%	否
	客户 C4	274,336.28	0.40%	否
4	客户 D	3,849,056.61	5.63%	否
5	客户 E	3,274,336.28	4.79%	否
合计		40,076,736.78	58.64%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 J	5,339,622.64	10.42%	否
2	供应商 L	3,962,264.16	7.73%	否
3	供应商 M	3,748,509.43	7.32%	否
4	供应商 X	3,301,886.79	6.44%	否
5	供应商 Y	3,026,548.67	5.91%	否
合计		19,378,831.69	37.82%	-

## (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	11,463,846.76	-47,538,458.50	-
投资活动产生的现金流量净额	-23,734,010.81	-30,064,085.54	-
筹资活动产生的现金流量净额	-12,975,967.28	96,942,160.76	-113.39%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期净流出增加 5,900.23 万元，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加，购买商品、接受劳务支付的现金、及支付的各项税费减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期净流出减少 633.01 万元，主要系公司当期购置固定资产、无形资产减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期净流入减少 10,991.81 万元，主要系上期吸收投资及偿还银行借款较少所致；

## 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
道达汇和	控股子公司	软件和信息技术服务业	10,000,000.00	30,702	- 775,837.67	0	- 775,837.67
合肥道达	控股子公司	软件和信息技术	20,000,000.00	3,512,591.85	281,240.21	3,276,977.54	281,240.21

		术服 务业					
--	--	----------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安道达	地理空间数据业务补充公司地理空间情报数据	战略协同、资源互换
无锡道达	开源信息数据业务补充公司行业开源情报数据	战略协同、资源互换

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西安道达	处置	较小
无锡道达	处置	较小

### (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	33,507,999.52	25,875,003.61
研发支出占营业收入的比例%	49.03%	19.17%
研发支出中资本化的比例%	45.81%	40.30%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	35	19

本科以下	147	78
研发人员合计	184	98
研发人员占员工总量的比例%	49.20%	68.05%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	26
公司拥有的发明专利数量	30	25

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策详情及收入列报请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(二十一)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释(三十一)”。</p> <p>贵公司本年度营业收入为人民币 6,833.99 万元。</p> <p>由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、结合收入类型对收入及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>3、对本年度记录的收入交易选取样本，核对业务合同及交付清单、验收报告、专家评审意见等外部依据，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；</li> <li>4、结合函证程序，对收入确认的真实性、准确性进行函证；</li> <li>5、就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对交付清单、验收报告、专家评审意见及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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	<p>王海强直接持有公司 40.6135%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 10.2928%的股份，王海强合计控制公司 50.9063%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。</p> <p>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。</p>
应收账款回收不及时风险	<p>2025 年末，应收账款账面余额为 137,060,200.15 元，随着公司销售规模的缩减，应收账款余额有可能继续存续，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。</p> <p>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。</p>
客户集成度风险	<p>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。2025 年度前五大客户的销售金额占当期全部营业收入的比例为 59.28%，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。</p> <p>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。</p>
产品业务经营风险	<p>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。</p> <p>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。</p>

<p>市场竞争风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>核心人员流失风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>泄露国家秘密的风险</p>	<p>公司参与的部分项目属于涉密项目，公司已按照相关保密法规建立了保密体系并取得相关资质。公司自取得该资质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，与相关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。</p> <p>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。</p>
<p>技术升级迭代风险</p>	<p>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。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大创新投入，持续开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。</p>
<p>税收优惠风险</p>	<p>公司于 2024 年 10 月 29 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 GR202411000990，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</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>公司治理及内部控制的风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>受宏观经济波动及市场竞争加剧影响，导致报告期内公司收入大幅下降，毛利率下降，出现大额亏损的经营风险，若上述趋势未能得到有效扭转，可能对公司未来持续经营能力产生重大不利影响。应对措施：公司将加快高附加值产品的研发及迭代，提升产品差异化竞争力；同时，将加速拓展新兴市场及线上/线下多元渠道，开发新客户资源，降低对单一市场和客户的依赖。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

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

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								实际控制人及其控制的企业		
1	合肥道达	3,100,000.00	-	3,100,000.00	2025年6月20日	2026年6月19日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	3,100,000	-	3,100,000	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为全资子公司合肥道达数智科技有限公司与安徽肥西农村商业银行股份有限公司官亭支行签订的流动资金借款合同，金额 310 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）	3,100,000.00	3,100,000.00
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		
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

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	120,000,000.00	105,484,956.34
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	-	-
向股东或关联方借款	22,990,000.00	10,990,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

1、日常性关联交易是公司股东王海强及其配偶为公司提供借款和银行贷款保证，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。2025年1月17日，第一届董事会第二十四次会议审议并通过了《关于预计2025年日常性关联交易的议案》。

2、公司拟向股东北京市海淀区西北旺镇大牛坊村股份经济合作社借款金额不超过2000万元，期限不超过1年，实际借款金额8,000,000.00元。上述交易已经公司第二届董事会第四次会议审议通过。

3、公司向关联方黄琼、王恒、王佑分别借款200万元、87万元、12万元，期限不超过1年。上述交易已经公司第二届董事会第七次会议补充确认。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-060	出售资产	西安道达47%股权	1,837,640.96元	是	否
2025-061	出售资产	无锡道达80%股权	2,438,556.18元	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次股权转让交易有助于优化整体资产结构，降低投资和经营风险，收回投资资金，符合公司发展战略。不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司业务发展及盈利水平产生重大影响。

(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	正在履行中

					处罚。	
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统挂牌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医疗保险）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。	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（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
-----

**(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种天网大数据决策级融合方法	无形资产	质押	0	0%	银行贷款，质押专利办理贷款贴息
应收票据	流动资产	使用权受限	6,186,180.33	1.76%	票据已交付被背书人
总计	-	-	6,186,180.33	1.76%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

以上资产受限不会对公司财务状况、生产经营及独立性构成重大影响，不存在损害公司其他股东利益的情况。

第四节 股份变动、融  
资和利润分配

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,028,303	51.44%		23,028,303	51.44%
	其中：控股股东、实际控制人	4,545,600	10.15%		4,545,600	10.15%
	董事、监事、高管	1,310,400	2.93%		1,310,400	2.93%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,741,072	48.56%		21,741,072	48.56%
	其中：控股股东、实际控制人	13,636,800	30.46%		13,636,800	30.46%
	董事、监事、高管	3,931,200	8.78%		3,931,200	8.78%
	核心员工					
总股本		44,769,375	-	0	44,769,375	-
普通股股东人数						10

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (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	0	18,182,400	40.6135%	13,636,800	4,545,600	-	-
2	道达合伙	7,680,000	0	7,680,000	17.1546%	0	7,680,000	-	-
3	王恒	5,241,600	0	5,241,600	11.7080%	3,931,200	1,310,400	-	-
4	道合合伙	4,608,000	0	4,608,000	10.2928%	3,072,000	1,536,000	-	-
5	苍海海际	2,688,000	0	2,688,000	6.0041%	0	2,688,000	-	-
6	大牛坊村股份	2,039,627	0	2,039,627	4.5559%	0	2,039,627	-	-

	经济合作社								
7	土井村股份经济合作社	1,631,701	0	1,631,701	3.6447%	0	1,631,701	-	-
8	苍海天际	1,305,600	0	1,305,600	2.9163%	0	1,305,600	-	-
9	共青城同道	1,101,072	0	1,101,072	2.4594%	1,101,072		-	-
10	共青城柏年长青	291,375	0	291,375	0.6508%	0	291,375	-	-
	合计	44,769,375	0	44,769,375	100.00%	21,741,072	23,028,303	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东王海强、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、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。控制股东、实际控制人王海强持有公司股份 18,182,400 股，其具体情况如下：

王海强，男，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 12 月至 2007 年 12 月，原总装备部综合计划部服役；2007 年 12 月至 2012 年 7 月，为自由职业；2011 年 3 月至 2013 年 7 月，就读北京航空航天大学工商管理专业本科；2012 年 7 月至 2020 年 12 月，任道达有限执行董事兼总裁；2020 年 5 月至 2022 年 6 月，就读北京大学国家发展研究院 EMBA；2020 年 12 月至 2022 年 6 月，任道达有限董事长；2022 年 6 月至今，任道达天际董事长、总裁。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2026 年 12 月 31 日前	股份回购
财务业绩	2024 年度、2025 年度	股份回购

### 详细情况

2024 年 5 月，王海强与大牛坊村股份经济合作社、土井村股份经济合作社、共青城柏年长青（合

称为“本轮投资人”)签署了《北京道达天际科技股份有限公司股份认购协议之补充协议》，主要约定如下：

#### 第一条 业绩承诺

实际控制人向认购人承诺，发行人在 2024 年度、2025 年度（以下合称“业绩承诺期限”）经发行人聘请的审计机构审计的合并报表净利润（以扣除非经常性损益前后的孰高者为准）分别不低于 4000 万元、6000 万元，合计不低于 10,000 万元（以下称“累计承诺净利润”）。

#### 第二条 回购权

##### 认购人的回购权

2.1.1 在以下任一情形发生后的任何时间内，认购人有权要求实际控制人（以下称“回购义务人”）以回购价格（定义如下）回购认购人所持有的全部或部分发行人股份：

- (1) 发行人未能于 2026 年 12 月 31 日前实现合格上市；
- (2) 业绩承诺期限内发行人累计实际净利润低于累计承诺净利润的 70%。

2.1.2 上述“回购价格”为按照下列公式计算的价格：回购价格 = 认购人所要求回购的股份对应的实际投资金额  $\times (1 + 6\% \times N)$  - 认购人已经获得的现金分红

其中， $N =$  认购人要求回购的股份对应的投资金额实际支付之日至认购人发出书面回购通知之日的天数  $\div 365$ ，若实际控制人分期向认购人支付回购价格对应款项的，则应按照每一笔回购价格对应款项的实际支付之日分别计算。

2.1.3 当回购事项发生时，如实际控制人无法按上述回购价格全额回购认购人所持有的《股份认购协议》中约定的全部发行人股份的，认购人有权要求实际控制人在回购价格扣除认购人所要求回购股份对应实际投资金额后的剩余金额，按发行价格折算对应股份补偿给认购人【股份补偿数量 = (未回购股份对应的实际投资金额  $\times 6\% \times N$  - 未回购股份已获得的现金分红) / 本次发行价格】，并办理股份转让手续，实际控制人对上述股份转让事宜须无条件配合办理，因股份补偿产生的税赋由认购人实际承担。

2.2 在上述股份补偿事宜全部办理完成后，视为认购人完成回购义务。在认购人根据本协议的规定要求回购义务人回购认购人所持有的全部发行人股份的情形下，直至回购义务人向认购人支付完毕全部回购价格或完成股份补偿，认购人仍享有其在本协议项下各项权利。

如实控人无法按照回购价格全额回购，根据《补充协议》，实际控制人需对认购人合计转让 435,788 股，该等股份占本次发行后股本的 0.97%，占比较小。若公司出现 2025 年业绩未达到承诺期限内累计实现低于累计承诺净利润的 70% 或公司未能在 2026 年 12 月 31 日前实现合格上市的情形，公司将提前与投资方就对赌条款进行友好协商，并作出相应处理。综上，对赌条件触发不会造成公司实际控制权变动，不会对公司生产经营等方面产生重大不利影响。

目前，实际控制人正与投资机构协商中。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

第五节 行业信息

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

质量管理体系认证证书  
GB/T 19001 环境管理体系认证证书  
GB/T 24001 职业健康安全管理体系认证证书  
GB/T 45001 信息安全管理体系认证证书  
ISO/IEC 27001 信息技术服务管理体系认证证书  
ISO/IEC 20000 CMMI 证书  
甲级测绘资质证书  
乙级测绘资质证书  
高新技术企业证书  
企业信用等级证书 AAA 级  
高新技术企业创新能力 AAAAA 级  
知识产权试点单位证书  
信息系统建设和服务能力等级证书  
中关村高新技术企业  
国家级专精特新“小巨人”企业  
北京市“专精特新”中小企业  
北京市“新兴领域”骨干企业  
特种领域相关资质

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增 5 项授权专利，详细内容如下：

序号	专利名称	取得方式	取得时间
1	一种终点导向的船舶轨迹快速预测方法	自主研发	2025 年 7 月 8 日
2	一种基于语义相似性的新闻网页正文提取的方法及系统	自主研发	2025 年 7 月 29 日
3	一种通信设备资源拓扑结构图生成方法及系统	自主研发	2025 年 8 月 19 日
4	一种基于 LLM 的合同要素抽取及审核方法和装置	自主研发	2025 年 8 月 19 日
5	一种用于软件加密存储及授权访问的控制系统及方法	自主研发	2025 年 10 月 14 日

报告期内，公司新增 16 项授权软著，详细内容如下：

序号	专利名称	取得方式	取得时间
1	AI-PDF 文件审核比对软件	自主研发	2025 年 3 月 31 日
2	AI 感映智析软件	自主研发	2025 年 3 月 28 日
3	AI 事件处理与管理软件	自主研发	2025 年 3 月 28 日
4	AI 文本审校脉络软件	自主研发	2025 年 3 月 28 日
5	AI 写作软件	自主研发	2025 年 3 月 28 日
6	AI 语音图片转文本软件	自主研发	2025 年 3 月 28 日
7	AI 智绘篇章重塑工坊软件	自主研发	2025 年 3 月 28 日
8	AI 智慧信息抽取软件	自主研发	2025 年 3 月 28 日
9	实体数据治理与可视化模块软件 V1.0	自主研发	2025 年 3 月 31 日
10	数据处理软件模块系统 V1.0	自主研发	2025 年 3 月 28 日
11	AI 图片视频识别提取软件	自主研发	2025 年 4 月 17 日
12	智能情报服务平台 V2.0	自主研发	2025 年 6 月 26 日
13	智能情报数据系统 V2.0	自主研发	2025 年 6 月 26 日
14	智能情报数据展示平台 V1.0	自主研发	2025 年 6 月 27 日
15	开源信息综合管理软件 V1.0	自主研发	2025 年 10 月 24 日
16	开源信息采集软件 V1.0	自主研发	2025 年 10 月 24 日

## （二）知识产权保护措施的变动情况

公司进一步强化了知识产权保护措施的执行力度，设立专门的知识产权管理部门，负责组织知识产权的申请、维护、监控以及侵权纠纷的处理工作。同时，公司加强了与知识产权代理机构的合作关系，以确保知识产权申请流程的顺畅和高效。此外，公司还加强了对员工的知识产权培训，提升了员工的知识产权保护意识，确保公司在研发、生产和销售等各个环节均能有效保护自身的知识产权。

## 三、 研发情况

### （一） 研发模式

公司始终坚持以“智汇天网、助力决策”的使命，专注“数据+AI”应用的智能情报数智服务商。在国内率先开展智能情报理论体系研究与产品研发。构建了打破“数据界限、工具界限、服务界限”的跨域融合理论体系。形成了“人在旁路”的全新情报智能作业模式。具备了“全球、全网、全时、全域”的情报资源及服务能力。

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。

公司密切关注全球及国内天网情报融合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，并通过数据平台积累掌握大量技术资料，时刻根据行业最新前沿动态、客户反馈对基础平台、分析平台及数据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。

公司通过产品研发中心进行自主研发的“DAOSMOS 智能情报服务平台”和“情报智能体”产

品，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。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智能情报服务平台	15,349,996.25	26,457,445.30
2	全域开源智能态势决策系统	6,907,295.25	6,907,295.25
3	情报要素生产系统	5,261,973.30	5,261,973.30
4	智能辅助决策系统	2,478,816.87	2,478,816.87
5	军事情报基础四库系统	1,762,169.51	1,762,169.51
合计		31,760,251.18	42,867,700.23

研发项目分析：

2025 年研发项目共计 6 个，报告期研发支出金额 33,507,999.52 元，研发支出前五名的研发项目报告期研发支出占总支出的 94.78%。

## 四、 业务模式

公司深耕情报领域多年，是国内率先开展信息跨域融合理论体系研究与产品研发、数据服务的领军企业。公司围绕智能情报服务，从理论体系、作业模式、能力建设三个维度构建了智能情报服务的完整架构，可为用户提供精准、及时、全面的智能情报服务支撑，助力用户在复杂多变的环境中做出智能、科学、高效的决策，致力于推动不同领域智能情报的深度应用，用智能情报服务打造新质生产力。

DAOSMOS®智能情报服务平台解决情报成果多元化保障、情报分析智能化、情报数据社会化汇聚以及情报系统化便捷组装等需求。平台不仅聚焦多源情报数据的采集、治理和融合分析，更基于情报智能体的开发，实现情报的追本溯源、真伪鉴别、态势感知、预警预判、智能问答、智能写作等一系列智能化能力，为各领域用户提供一站式的综合应用服务。提供“6+4”情报智能情报服务，涵盖情报大盘、情报知识、情报产品、情报智创、智能助手等 6 种在线服务能力，以及在线服务、私有化部署、特殊定制、分级情报数据产品等 4 种服务模式，可为特种领域、智慧城市、公共安全、自然资源、应急救援、交通运输、金融等行业提供一站式、全栈式的智能情报服务。

### 1、技术开发

公司依托自主研发的“智能情报服务平台”的组件、模块及积累的各类情报领域核心算法，结合用户的差异化需求，为用户提供情报数据采集、管理，智能分析等定制化系统开发与服务。

### 2、软件销售

公司向用户提供自主研发、国产可控的智能情报服务平台系列软件产品，满足用户通用业务需求。

### 3、数据服务

依托公司情报专家及智能情报服务平台，为用户提供成果数据。

### 4、系统集成

为满足用户系统软硬件集成的要求，公司基于多年的专业技术积累及项目实施经验，通过集成优化通用硬件及软件，向客户提供系统集成服务，满足客户多样化需求。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

2025年8月智能情报服务平台 V3.0 版本发布，重点从用户的使用角度出发，对平台的整体能力进行了升级，优化了各板块的 UI 界面，并对 䄁䄁进行了全面升级，增加了情报智链 CCAP（Check（核査）、Context（背景）、Analysis（分析）、Predict（预测））智能化情报处理流程链路。同时，配套发布了信源配置管理工具 V1.0 和情报要素生产工具 V1.0，采用智能化的手段进行信源的智能配置和发现，以及智能化对采集的数据进行情报要素的生产加工。

两款产品的研发（更新迭代和新研），相辅相成，互相赋能，有效提高了单个产品的能力和效率，丰富并强化了公司产品体系，进一步拓宽了公司的市场领域和客户对象，为后续的公司经营工作提供更好的保障支撑。

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王海强	董事长、 总裁、董 事会秘书	男	1982 年2月	2025年6 月18日	2028年6 月17日	18,182 ,400		18,182,400	40.6135%
杨晓冬	董事、副 总裁	男	1978 年11 月	2025年6 月18日	2028年6 月17日				
邱一洲	董事	男	1983 年5月	2025年6 月18日	2028年6 月17日				
王恒	董事	男	1979 年7月	2025年6 月18日	2028年6 月17日	5,241, 600		5,241,600	11.7080%
侯四国	董事	男	1972 年8月	2025年6 月18日	2028年6 月17日				
王涛宁	监事会 主席	男	1981 年7月	2025年6 月18日	2028年6 月17日				
刘建明	监事	男	1984 年3月	2025年6 月18日	2028年6 月17日				
王刚	监事	男	1976 年8月	2025年6 月18日	2028年6 月17日				
黄琼	财务总 监	女	1988 年1月	2025年6 月18日	2028年6 月17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。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王海强	董事长、总裁	新任	董事长、总裁、董事会秘	完善公司治理结构

			书	
王涛宁	-	新任	监事会主席	完善公司治理结构
黄琼	-	新任	财务总监	完善公司治理结构
杨晓冬	董事、副总裁	新任	董事、副总裁	完善公司治理结构
邱一洲	董事	新任	董事	完善公司治理结构
王恒	董事	新任	董事	完善公司治理结构
侯四国	董事	新任	董事	完善公司治理结构
刘建明	监事	新任	监事	完善公司治理结构
王刚	监事	新任	监事	完善公司治理结构
韩磊	副总裁、财务总监	离任	-	个人原因离职
赵刚	副总裁、董事会秘书	离任	-	个人原因离职
余晖	副总裁	离任	-	个人原因离职

#### 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

王海强，男，1982年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2012年至2020年，任北京道达天际科技有限公司总裁、执行董事。2020年至2022年，任北京道达天际科技有限公司董事长。2022年至今，任北京道达天际科技股份有限公司董事长、总裁。

王涛宁，男，1981年7月生，无境外永久居留权，大学本科学历。2005年毕业于西北师范大学艺术与设计专业。2005年至2009年任职北京悦目堂设计公司设计总监。2009年至2013年任职美传天下广告创意总监。2013年至2016年任盛达天鸿文化创意总监。2016年至2020年任职记世文化合伙人及品牌营销总监。自2020年2月入职道达天际，现为集团品牌总监。

黄琼，女，1988年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师，美国注册管理会计师。2013年至2014年，任北京易霖博信息技术有限公司财务主管。2014年至2019年，任北京国翼恒达导航科技有限公司财务经理。2019年1月至今，任北京道达天际科技股份有限公司财务经理、财务总监。

#### (四) 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		
合计	-	-	500,000	500,000	500,000	0	-	-

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	49	6	35	20
生产人员	73	0	73	0
研发人员	184	51	137	98
管理人员	68	0	42	26
员工总计	374	57	287	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	51	24
本科	216	101
专科	88	15
专科以下	16	3
员工总计	374	144

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按照《劳动合同法》及相关法律法规，与员工签订劳动合同，并及时足额缴纳五险一金，及补充商业保险。另外，公司建立了职级评定体系和薪酬管理制度，基于员工作出的贡献及价值，开展不定期职位晋升及年度调薪，从而最大限度的调动员工积极性、创造性，确保公司实现可持续发展。

同时，公司也非常重视员工的培养与发展，开始打造了三级培训体系：公司业务、制度、文化等的入职培训；基于不同专业序列的专业技能类培训；转变思路、提升领导力的中高层管理类培训，从无到有，从有到优，逐步为公司打造持续不断的人才供应链。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制

定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用资金制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。报告期初，公司尚处于有限公司阶段，会议文件存在会议届次不连续的情况；股份公司成立后，公司三会会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和三会议事规则的规定规范运作，会议记录、决议齐备。公司在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司职工代表监事能够履行职工代表监事职责，出席会议并行使表决权。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及相关要求规范运行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、 业务独立

公司的主营业务为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，与公司控股股东、实际控制人相关业务存在明显区别，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争。公司的《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中均明确规定了关联交易的决策程序等事项。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 2、 资产独立

公司及其下属子公司合法独立拥有与其生产经营有关的办公场所、设备设施，以及开展目前业务所必需的注册商标、专利、软件著作权等无形资产的所有权或使用权，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在共用办公场所、相关设备设施或注册商标、专利、软件著作权等无形资产或前述资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 3、 人员独立

公司的总裁、副总裁、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的除公司及其下属子公司以外的其他企业中担任职务或领取薪酬；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的除公司及其下属子公司以外的其他企业兼职。公司的董事、监事、总裁及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违反《公司章程》干预公司人事任免的情况。公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 4、 财务独立

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，能够独立开展会计核算、作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度，并拥有独立的财务会计账簿。公司独立在

银行开设账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司的财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立

公司已按照《公司法》等法律法规及规范性文件的规定及《公司章程》设立股东会、董事会、监事会等机构和高级管理层。《公司章程》对股东会、董事会和监事会的职责作了明确规定，股东通过股东会依法定程序对公司行使股东权利。公司根据自身经营管理的需要设置了内部职能机构、部门，并将该等机构、部门纳入管理体系进行管理，该等机构、部门均系根据自身的需要以及法律、法规及规范性文件的有关规定设立，公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司的机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》等各项制度，公司董事会及监事会结合公司实际经营情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。公司将根据法律、法规等规范性文件及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，对现有的内部管理制度进行完善，为公司稳定发展奠定良好的制度基础。

## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZG50187 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号楼四楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	禹正凡	卢佳钰
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

#### 审计报告

信会师报字[2026]第 ZG50187 号

北京道达天际科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京道达天际科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入列报请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估	我们对收入确认执行的主要审计程序包括： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内

<p>计”（二十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十一）”。</p> <p>贵公司本年度营业收入为人民币 6,833.99 万元。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2、结合收入类型对收入及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>3、对本年度记录的收入交易选取样本，核对业务合同及交付清单、验收报告、专家评审意见等外部依据，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；</p> <p>4、结合函证程序，对收入确认的真实性、准确性进行函证；</p> <p>5、就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对交付清单、验收报告、专家评审意见及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
--	--

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

（此页无正文）

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）  
中国·上海

中国注册会计师：禹正凡  
（项目合伙人）

中国注册会计师：卢佳钰

2026 年 4 月 20 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	9,441,554.34	34,687,685.67
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	（二）	6,894,881.73	7,646,265.00
应收账款	（三）	107,294,987.88	198,243,166.68
应收款项融资			
预付款项	（四）	15,058,213.41	12,503,596.96
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	14,914,205.05	9,166,510.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	63,045,859.41	42,625,227.35
其中：数据资源			
合同资产	(七)	2,071,478.45	2,922,911.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	1,466,567.21	327,828.52
<b>流动资产合计</b>		<b>220,187,747.48</b>	<b>308,123,192.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	1,391,613.93	
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	(十)	5,450,792.02	7,108,047.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	69,277,807.09	79,921,233.11
无形资产	(十二)	2,572,522.92	4,192,856.39
其中：数据资源			
开发支出	六	26,457,445.30	11,107,449.05
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	12,124,118.73	13,877,388.77
递延所得税资产	(十四)	7,992,073.68	6,136,418.00
其他非流动资产	(十五)	5,782,900.64	6,774,272.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>131,049,274.31</b>	<b>129,117,665.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>351,237,021.79</b>	<b>437,240,858.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十七)	55,436,010.61	92,487,955.57
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	(十八)	4,861,290.00	3,062,960.00
应付账款	(十九)	104,399,942.42	86,471,373.40
预收款项			
合同负债	(二十)	16,482,375.13	3,727,808.24
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	(二十一)	19,706,086.73	11,646,712.60
应交税费	(二十二)	4,523,116.36	12,935,077.65
其他应付款	(二十三)	28,544,268.11	6,370,300.13
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	(二十四)	10,663,362.36	12,444,646.50
其他流动负债	(二十五)	938,486.72	18,611.32
<b>流动负债合计</b>		<b>245,554,938.44</b>	<b>229,165,445.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)		1,389,880.93
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	59,215,793.46	69,623,231.15
长期应付款	(二十八)		180,062.73
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十九)	1,500,000.00	
递延所得税负债	(十四)		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,715,793.46</b>	<b>71,193,174.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>306,270,731.90</b>	<b>300,358,620.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(三十)	44,769,375.00	44,769,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	77,138,948.84	78,806,880.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	(三十二)	2,766,660.14	2,766,660.14
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	-79,793,066.15	5,966,286.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		44,881,917.83	132,309,201.49
少数股东权益		84,372.06	4,573,036.75
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>44,966,289.89</b>	<b>136,882,238.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>351,237,021.79</b>	<b>437,240,858.46</b>

法定代表人：王海强

主管会计工作负责人：黄琼

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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,306,832.97	33,952,034.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,894,881.73	7,356,690.00
应收账款	(一)	107,267,663.88	167,627,987.67
应收款项融资			
预付款项		15,058,213.41	12,141,984.59
其他应收款	(二)	14,795,307.05	18,734,086.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,671,597.41	35,602,720.52
其中：数据资源			
合同资产		2,071,478.45	2,477,411.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,099,948.81	327,828.52
<b>流动资产合计</b>		<b>226,165,923.71</b>	<b>278,220,744.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,218,636.82	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		4,903,464.96	5,597,571.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		69,277,807.09	79,921,233.11
无形资产		2,572,522.92	3,788,217.84
其中：数据资源			
开发支出		26,537,633.98	11,107,449.05
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		12,124,118.73	13,877,388.77
递延所得税资产		7,992,004.68	5,609,958.53
其他非流动资产		5,782,900.64	6,774,272.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>131,409,089.82</b>	<b>130,686,091.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>357,575,013.53</b>	<b>408,906,836.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		52,332,290.61	80,809,255.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,861,290.00	3,062,960.00
应付账款		106,575,459.81	86,432,357.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		18,959,547.06	9,089,621.99
应交税费		4,508,303.35	9,723,024.79
其他应付款		28,544,268.11	5,536,324.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,482,375.13	3,727,808.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,663,362.36	10,663,362.36
其他流动负债		938,486.72	18,611.32
<b>流动负债合计</b>		<b>243,865,383.15</b>	<b>209,063,325.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		59,215,793.46	69,623,231.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,500,000.00	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		60,715,793.46	69,623,231.15
<b>负债合计</b>		304,581,176.61	278,686,557.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		44,769,375.00	44,769,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,138,948.84	78,806,880.02
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		-71,681,147.06	3,877,364.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		52,993,836.92	130,220,279.25
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		357,575,013.53	408,906,836.31

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		68,339,939.97	134,976,423.75
其中：营业收入	（三十四）	68,339,939.97	134,976,423.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		138,187,088.04	143,275,481.19
其中：营业成本	（三十四）	51,243,721.61	79,752,938.32
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	（三十五）	222,673.23	320,333.04
销售费用	（三十六）	23,314,190.56	12,217,997.86
管理费用	（三十七）	38,593,843.07	32,939,711.56

研发费用	(三十八)	18,158,003.27	15,446,179.51
财务费用	(三十九)	6,654,656.30	2,598,320.90
其中：利息费用		6,651,566.72	2,603,179.03
利息收入		17,248.09	68,760.01
加：其他收益	(四十)	1,428,994.27	1,054,182.84
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	-502,375.98	69,692.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-14,194,049.43	-16,824,534.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-4,434,885.46	-533,468.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	-149,227.27	146,906.04
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-87,698,691.94</b>	<b>-24,386,278.90</b>
加：营业外收入	(四十五)	226.80	7,219.88
减：营业外支出	(四十六)	176,034.20	88,452.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-87,874,499.34</b>	<b>-24,467,511.84</b>
减：所得税费用	(四十七)	-2,570,130.00	-187,091.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-85,304,369.34</b>	<b>-24,280,420.21</b>
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）		-85,304,369.34	-24,280,420.21
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）		454,983.14	823,439.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-85,759,352.48	-25,103,859.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-85,304,369.34	-24,280,420.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-85,759,352.48	-25,103,859.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		454,983.14	823,439.51
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十八）	-1.92	-0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十八）	-1.92	-0.59

法定代表人：王海强

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	（四）	52,053,626.39	114,459,789.40
减：营业成本	（四）	46,065,395.66	76,787,542.21
税金及附加		156,167.85	233,973.77
销售费用		20,003,187.87	9,268,010.93
管理费用		32,346,230.98	26,462,656.05
研发费用		12,169,268.55	10,614,534.96
财务费用		5,374,338.94	1,901,551.23
其中：利息费用		5,378,096.92	1,914,452.50
利息收入		15,852.34	66,527.55
加：其他收益		1,222,793.99	919,043.56
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	1,266,197.14	69,692.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,873,719.62	-14,101,494.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,436,285.46	-535,651.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-149,227.27	146,906.04
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-79,031,204.68</b>	<b>-24,309,983.03</b>
加：营业外收入		211.80	7,218.71
减：营业外支出		128,201.24	80,654.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-79,159,194.12</b>	<b>-24,383,418.39</b>
减：所得税费用		-2,382,046.15	-359,543.71
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-76,777,147.97</b>	<b>-24,023,874.68</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-76,777,147.97	-24,023,874.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-76,777,147.97</b>	<b>-24,023,874.68</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,852,274.41	118,992,631.32
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		698,968.41	663,350.59
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	9,335,479.20	8,268,858.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>161,886,722.02</b>	<b>127,924,840.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,635,244.37	77,309,595.20
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		56,909,476.36	71,291,642.87
支付的各项税费		2,902,633.62	5,232,359.56
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	22,975,520.91	21,629,701.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>150,422,875.26</b>	<b>175,463,298.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(五十)	<b>11,463,846.76</b>	<b>-47,538,458.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			39,750,000
取得投资收益收到的现金			69,692.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>39,819,692.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,684,939.26	30,133,777.93
投资支付的现金			39,750,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,049,071.55	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,734,010.81</b>	<b>69,883,777.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,734,010.81</b>	<b>-30,064,085.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			67,999,983.48
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		94,690,000.00	90,974,956.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九)	4,293,667.00	4,263,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>98,983,667.00</b>	<b>163,237,939.82</b>
偿还债务支付的现金		95,331,408.70	51,567,347.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,539,496.15	2,429,313.68
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	(四十九)	13,088,729.43	12,299,117.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>111,959,634.28</b>	<b>66,295,779.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,975,967.28</b>	<b>96,942,160.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(五十)	<b>-25,246,131.33</b>	<b>19,339,616.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额	(五十)	34,687,685.67	15,348,068.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五十)	<b>9,441,554.34</b>	<b>34,687,685.67</b>

法定代表人：王海强

主管会计工作负责人：黄琼

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	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,984,906.72	108,169,961.02
收到的税费返还		671,534.78	663,350.59
收到其他与经营活动有关的现金		18,333,877.31	11,059,131.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>143,990,318.81</b>	<b>119,892,442.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,725,417.66	86,880,381.27
支付给职工以及为职工支付的现金		39,507,847.75	52,935,497.54
支付的各项税费		1,456,621.70	4,879,399.16
支付其他与经营活动有关的现金		18,217,537.68	20,117,160.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>125,907,424.79</b>	<b>164,812,438.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,082,894.02</b>	<b>-44,919,995.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			39,750,000.00
取得投资收益收到的现金			69,692.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			39,819,692.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,312,874.56	29,507,611.75
投资支付的现金			39,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,312,874.56	69,257,611.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,312,874.56	-29,437,919.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			67,999,983.48
取得借款收到的现金		64,420,000.00	76,484,956.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,293,667.00	4,263,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		68,713,667.00	148,747,939.82
偿还债务支付的现金		76,847,956.34	41,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,392,201.88	1,757,414.40
支付其他与筹资活动有关的现金		12,888,729.43	11,752,961.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		92,128,887.65	55,010,376.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,415,220.65	93,737,563.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,645,201.19	19,379,648.33
加：期初现金及现金等价物余额		33,952,034.16	14,572,385.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,306,832.97	33,952,034.16

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,769,375.00				78,806,880.02				2,766,660.14		5,966,286.33	4,573,036.75	136,882,238.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,769,375.00				78,806,880.02				2,766,660.14		5,966,286.33	4,573,036.75	136,882,238.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,667,931.18						-	-	-91,915,948.35
（一）综合收益总额											-	454,983.14	-85,304,369.34
											85,759,352.48	4,488,664.69	
（二）所有者投入和减少资本					-1,667,931.18								-1,667,931.18
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													



											4,943,647.83		
四、本年期末余额	44,769,375.00				77,138,948.84				2,766,660.14		-	84,372.06	44,966,289.89
											79,793,066.15		

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,806,672.00				27,276,662.60				2,766,660.14		31,070,146.05	3,749,597.24	105,669,738.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,806,672.00				27,276,662.60				2,766,660.14		31,070,146.05	3,749,597.24	105,669,738.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,962,703.00				51,530,217.42						-	823,439.51	31,212,500.21
（一）综合收益总额											-	823,439.51	-24,280,420.21
											25,103,859.72		
（二）所有者投入和减少资本	3,962,703.00				51,530,217.42								55,492,920.42
1. 股东投入的普通股	3,962,703.00				63,414,638.97								67,377,341.97



(六)其他													
<b>四、本期末余额</b>	44,769,375.00				78,806,880.02				2,766,660.14		5,966,286.33	4,573,036.75	136,882,238.24

法定代表人：王海强

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,769,375.00				78,806,880.02				2,766,660.14		3,877,364.09	130,220,279.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,769,375.00				78,806,880.02				2,766,660.14		3,877,364.09	130,220,279.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,667,931.18						-	-77,226,442.33
(一)综合收益总额											-	-76,777,147.97
(二)所有者投入和减少资本					-1,667,931.18						76,777,147.97	-1,667,931.18

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-1,667,931.18								-1,667,931.18
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他										1,218,636.82	1,218,636.82	
<b>四、本期末余额</b>	44,769,375.00				77,138,948.84				2,766,660.14		-	52,993,836.92
											<b>71,681,147.06</b>	

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,806,672.00				27,276,662.60				2,766,660.14		27,901,238.77	98,751,233.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,806,672.00				27,276,662.60				2,766,660.14		27,901,238.77	98,751,233.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,962,703.00				51,530,217.42						-	31,469,045.74
(一) 综合收益总额											-	-24,023,874.68
											24,023,874.68	
(二) 所有者投入和减少资本	3,962,703.00				51,530,217.42							55,492,920.42
1. 股东投入的普通股	3,962,703.00				63,414,638.97							67,377,341.97
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-							-11,884,421.55
					11,884,421.55							

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>44,769,375.00</b>				<b>78,806,880.02</b>				<b>2,766,660.14</b>		<b>3,877,364.09</b>	<b>130,220,279.25</b>

# 北京道达天际科技股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

(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”。根据本公司2024年5月31日召开的2024年度第三次临时股东大会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,以每股17.16元的价格溢价发行定向普通股,向北京市海淀区西北旺镇大牛坊村股份经济合作社定向发行2,039,627股,增加股本2,039,627元;向北京市海淀区西北旺镇土井村股份经济合作社定向发行1,631,701股,增加股本1,631,701.00元;向共青城柏年长青臻选一期投资合伙企业(有限合伙)定向发行291,375股,增加股本291,375元。截至2025年12月31日止,本公司累计发行股本总数4,476.9375万股,累计股本为4,476.9375万元。

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:北京市海淀区西北旺镇丰智东路7号院1号楼115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;非居住房地产租赁。(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 2026 年 4 月 20 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。经本公司管理层评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (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订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,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	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

款、其他		经验,按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备
应收款	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: 合同履行成本、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

存货在取得时按实际成本计价, 存货发出时按个别计价法确认。

### 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分类计提，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- 31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-8	5	11.88- 31.67

## 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（年）	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	受益年限

##### 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，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。

### 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，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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十五）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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”。

## (二十六)

### 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (二十七)

### 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### 执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2025年年报工作的通知》（财会〔2025〕

33 号)的要求,企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的,应当对财务报表可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 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
北京道达汇和科技有限公司	25
合肥道达数智科技有限公司	25

### (二) 税收优惠

1、2024 年 10 月 29 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 GR202411000990,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《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税

务总局公告 2023 年第 7 号) 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3、根据国务院国发[2011]4 号文件《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》、《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 的规定, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 13%税率征收增值税后(自 2018 年 5 月 1 日起, 原适用 17%税率的调整为 16%; 自 2019 年 4 月 1 日起, 原适用 16%税率的税率调整为 13%), 对其增值税实际税负超过 3%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	6,992.68	
银行存款	9,434,561.66	34,687,685.67
合计	9,441,554.34	34,687,685.67

### (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	6,964,527.00	7,723,500.00
小计	6,964,527.00	7,723,500.00
减：坏账准备	69,645.27	77,235.00
合计	6,894,881.73	7,646,265.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,964,527.00	100.00	69,645.27	1.00	6,894,881.73	7,723,500.00	100.00	77,235.00	1.00	7,646,265.00
其中：										
按账龄组合	6,964,527.00	100.00	69,645.27	1.00	6,894,881.73	7,723,500.00	100.00	77,235.00	1.00	7,646,265.00
合计	6,964,527.00	100.00	69,645.27		6,894,881.73	7,723,500.00	100.00	77,235.00		7,646,265.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	6,964,527.00	69,645.27	1.00
合计	6,964,527.00	69,645.27	

### 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	77,235.00	- 1,589.73			- 6,000.00	69,645.27
合计	77,235.00	- 1,589.73			- 6,000.00	69,645.27

### 4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	6,248,667.00
合计	6,248,667.00

### 5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	630,250.00	6,248,667.00
合计	630,250.00	6,248,667.00

## (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	20,882,332.50	62,935,765.99
7至12个月	3,773,243.02	52,826,593.93
1至2年	54,358,872.86	89,002,851.61
2至3年	44,377,461.61	14,427,243.25
3至4年	11,564,790.16	
4至5年	2,103,500.00	2,103,500.00
小计	137,060,200.15	221,295,954.78
减：坏账准备	29,765,212.27	23,052,788.10
合计	107,294,987.88	198,243,166.68

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 (%)	
按单 项计 提坏 账准 备										
按信 用风 险特 征组 合计 提坏 账准 备	137,060,200.15	100.00	29,765,212.27	21.72	107,294,987.88	221,295,954.78	100.00	23,052,788.10	10.42	198,243,166.68
其中：										
按账 龄组 合	137,060,200.15	100.00	29,765,212.27	21.72	107,294,987.88	221,295,954.78	100.00	23,052,788.10	10.42	198,243,166.68
合计	137,060,200.15	100.00	29,765,212.27		107,294,987.88	221,295,954.78	100.00	23,052,788.10		198,243,166.68

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	20,513,275.52	205,132.75	1.00
7 至 12 个月	4,142,300.00	207,115.00	5.00
1 至 2 年	54,358,872.86	8,153,830.94	15.00
2 至 3 年	44,377,461.61	13,313,238.49	30.00
3 至 4 年	11,564,790.16	5,782,395.09	50.00
4 至 5 年	2,103,500.00	2,103,500.00	100.00
合计	137,060,200.15	29,765,212.27	

### 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	
按账龄组合合计	23,052,788.10	11,535,288.73			-4,822,864.56	29,765,212.27
合计	23,052,788.10	11,535,288.73			-4,822,864.56	29,765,212.27

### 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

客户A	32,153,927.82	1,119,681.50	33,273,609.32	23.91	5,866,112.21
客户H	8,500,000.00		8,500,000.00	6.11	2,550,000.00
客户C1	5,941,000.00	87,000.00	6,028,000.00	4.33	980,850.00
客户F	7,400,000.00		7,400,000.00	5.32	1,110,000.00
客户G	6,400,000.00		6,400,000.00	4.60	960,000.00
合计	60,394,927.82	1,206,681.50	61,601,609.32	44.27	11,466,962.21

#### (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	8,444,977.56	56.09	12,048,661.80	96.36
1至2年	6,419,810.11	42.63	454,935.16	3.64
2至3年	193,425.74	1.28		
合计	15,058,213.41	100.00	12,503,596.96	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(%)
供应商V	5,090,000.00	33.80
供应商I	3,297,468.33	21.90
供应商N	2,241,449.00	14.89
供应商W	1,000,000.00	6.64
供应商O	684,000.00	4.54
合计	12,312,917.33	81.77

#### (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	14,914,205.05	9,166,510.77
合计	14,914,205.05	9,166,510.77

## 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	6,879,853.15	3,404,744.57
7 至 12 个月	5,813,408.30	2,677,010.57
1 至 2 年	2,317,398.60	102,997.13
2 至 3 年	40,277.13	6,377,459.00
3 至 4 年	6,126,980.00	73,274.00
4 至 5 年		179,887.00
小计	21,177,917.18	12,815,372.27
减：坏账准备	6,263,712.13	3,648,861.50
合计	14,914,205.05	9,166,510.77

(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	6,100,000.00	28.80	6,100,000.00	100.00		2,518,000.00	19.65	2,518,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,077,917.18	71.20	163,712.13	1.09	14,914,205.05	10,297,372.27	80.35	1,130,861.50	10.98	9,166,510.77
其中：										
按账龄组合	7,505,562.02	35.44	163,712.13	2.18	7,341,849.89	3,806,236.00	29.70	1,130,861.50	29.71	2,675,374.50
其他组合	7,572,355.16	35.76			7,572,355.16	6,491,136.27	50.65			6,491,136.27

合计	21,177,917.18	100.00	6,263,712.13		14,914,205.05	12,815,372.27	100.00	3,648,861.50		9,166,510.77
----	---------------	--------	--------------	--	---------------	---------------	--------	--------------	--	--------------

重要的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
供应商 U	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回		
湖南海诚宇信信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00
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
中国兵器工业第五九研究所					18,000.00	18,000.00
合计	6,100,000.00	6,100,000.00			2,518,000.00	2,518,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

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	5,301,649.14	53,016.49	1.00
7 至 12 个月	2,201,912.88	110,095.64	5.00
2 至 3 年	2,000.00	600.00	30.00
按账龄组合	7,505,562.02	163,712.13	2.18
其他组合	7,572,355.16		
合计	15,077,917.18	163,712.13	

(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	1,130,861.50		2,518,000.00	3,648,861.50
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	- 1,080,000.00		1,080,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	112,850.63		2,520,000.00	2,632,850.63
本期转回			-18,000.00	-18,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	163,712.13		6,100,000.00	6,263,712.13

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	10,297,372.27		2,518,000.00	12,815,372.27
上年年末余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-3,600,000.00		3,600,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	12,693,261.45			12,693,261.45
本期终止确认	-2,387,402.18		-18,000.00	-2,405,402.18
其他变动	-1,925,314.36			-1,925,314.36
期末余额	15,077,917.18		6,100,000.00	21,177,917.18

(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	2,518,000.00	3,600,000.00	- 18,000.00		6,100,000.00
按 预 期 信 用 风 险 特 征 组 合 计 提 坏 账	1,130,861.50	-921,649.57		- 45,499.80	163,712.13

准备合计	3,648,861.50	2,678,350.43	-18,000.00	-45,499.80	6,263,712.13
------	--------------	--------------	------------	------------	--------------

(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	9,329,364.88	6,152,570.00
应收保证金、押金	4,423,371.48	5,242,901.25
备用金	1,062,643.10	464,894.20
代垫员工应承担款项	2,086,340.58	801,340.82
其他	4,276,197.14	153,666.00
合计	21,177,917.18	12,815,372.27

(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
供应商U	除关联方外往来款	3,600,000.00	3至4年	17.00	3,600,000.00
韩正清	其他	2,438,556.18	6个月以内	11.51	24,385.56
供应商I	除关联方外往来款	2,201,912.88	7至12个月	10.40	110,095.64
北京京海杰物业管理有 限公司	应收保证金、押金	2,000,000.00	1至2年	9.44	
湖南海诚宇信信息技 术有 限 公 司	除关联方外往来款	2,000,000.00	3至4年	9.44	2,000,000.00
合计		12,240,469.06		57.79	5,734,481.20

(六) 存货

1、 存货分类

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	51,607,267.27		51,607,267.27	9,435,291.50		9,435,291.50
合同履约成本	16,395,566.96	4,956,974.82	11,438,592.14	33,699,369.77	509,433.92	33,189,935.85
合计	68,002,834.23	4,956,974.82	63,045,859.41	43,134,661.27	509,433.92	42,625,227.35

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	509,433.92	4,447,540.90				4,956,974.82
合计	509,433.92	4,447,540.90				4,956,974.82

(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	2,092,402.46	20,924.01	2,071,478.45	2,952,436.31	29,524.37	2,922,911.94
合计	2,092,402.46	20,924.01	2,071,478.45	2,952,436.31	29,524.37	2,922,911.94

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 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计	2,092,402.46	100.00	20,924.01	1.00	2,071,478.45	2,952,436.31	100.00	29,524.37	1.00	2,922,911.94

提减值准备										
其中：										
按账龄组合	2,092,402.46	100.00	20,924.01	1.00	2,071,478.45	2,952,436.31	100.00	29,524.37	1.00	2,922,911.94
合计	2,092,402.46	100.00	20,924.01		2,071,478.45	2,952,436.31	100.00	29,524.37		2,922,911.94

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转 回	本期转销 /核销	其他变动	
质保金	29,524.37	- 5,500.36			- 3,100.00	20,924.01
合计	29,524.37	- 5,500.36			- 3,100.00	20,924.01

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵进项税额	366,618.40	
预缴各项税费	1,099,948.81	327,828.52
合计	1,466,567.21	327,828.52

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动						计提减值准备	其他	期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				
联营企业												
西安道达天际信息技术有限公司										781,974.88	781,974.88	
无锡道达科技有限公司										609,639.05	609,639.05	
小计										1,391,613.93	1,391,613.93	
合计										1,391,613.93	1,391,613.93	

(十) 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	5,450,792.02	7,108,047.55
固定资产清理		
合计	5,450,792.02	7,108,047.55

## 2、 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	2,954,193.10	9,700,079.94	1,332,511.40	13,986,784.44
(2) 本期增加金额		1,870,865.96	22,943.13	1,893,809.09
—购置		1,870,865.96	22,943.13	1,893,809.09
(3) 本期减少金额	686,676.99	2,823,039.82	459,368.25	3,969,085.06
—其他	686,676.99	2,823,039.82	459,368.25	3,969,085.06
(4) 期末余额	2,267,516.11	8,747,906.08	896,086.28	11,911,508.47
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,916,779.98	4,652,029.03	309,927.88	6,878,736.89
(2) 本期增加金额	301,962.90	2,146,540.88	257,113.96	2,705,617.74
—计提	301,962.90	2,146,540.88	257,113.96	2,705,617.74
(3) 本期减少金额	459,756.74	2,374,094.86	289,786.58	3,123,638.18
—其他	459,756.74	2,374,094.86	289,786.58	3,123,638.18
(4) 期末余额	1,758,986.14	4,424,475.05	277,255.26	6,460,716.45
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	508,529.97	4,323,431.03	618,831.02	5,450,792.02
(2) 上年年末账面价值	1,037,413.12	5,048,050.91	1,022,583.52	7,108,047.55

## (十一) 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	97,800,996.58	97,800,996.58
(2) 本期增加金额	5,185,380.03	5,185,380.03
—新增租赁	5,185,380.03	5,185,380.03
(3) 本期减少金额	6,686,001.10	6,686,001.10
—处置	1,500,621.07	1,500,621.07
—转让子公司导致	5,185,380.03	5,185,380.03
(4) 期末余额	96,300,375.51	96,300,375.51
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	17,879,763.47	17,879,763.47
(2) 本期增加金额	11,063,329.23	11,063,329.23
—计提	11,063,329.23	11,063,329.23
(3) 本期减少金额	1,920,524.28	1,920,524.28
—处置	624,179.28	624,179.28
—转让子公司导致	1,296,345.00	1,296,345.00
(4) 期末余额	27,022,568.42	27,022,568.42
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	69,277,807.09	69,277,807.09
(2) 上年年末账面价值	79,921,233.11	79,921,233.11

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	数据资源	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	6,679,036.57		6,679,036.57
(2) 本期增加金额	513,274.34		513,274.34
—购置	513,274.34		513,274.34
(3) 本期减少金额	1,052,204.83		1,052,204.83
—其他	1,052,204.83		1,052,204.83
(4) 期末余额	6,140,106.08		6,140,106.08
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,486,180.18		2,486,180.18

(2) 本期增加金额	1,355,572.40		1,355,572.40
—计提	1,355,572.40		1,355,572.40
(3) 本期减少金额	274,169.42		274,169.42
—其他	274,169.42		274,169.42
(4) 期末余额	3,567,583.16		3,567,583.16
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,572,522.92		2,572,522.92
(2) 上年年末账面价值	4,192,856.39		4,192,856.39

### (十三) 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	345,911.98		345,911.98		
装修费	13,531,476.79	1,717.35	1,409,075.41		12,124,118.73
合计	13,877,388.77	1,717.35	1,754,987.39		12,124,118.73

### (十四) 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	41,134,881.64	6,170,259.84	27,383,411.11	4,107,511.67
租赁负债净额	69,879,155.82	10,481,873.37	80,286,593.51	12,042,989.03
股份支付	11,544,076.88	1,731,611.53	13,212,008.06	1,981,801.21
合计	122,558,114.34	18,383,744.74	120,882,012.68	18,132,301.91

#### 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	69,277,807.09	10,391,671.06	79,921,233.11	11,988,184.97
第四季度新			51,326.20	7,698.94

增固定资产 加速折旧				
合计	69,277,807.09	10,391,671.06	79,972,559.31	11,995,883.91

### 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	10,391,671.06	7,992,073.68	11,995,883.91	6,136,418.00
递延所得税负债	10,391,671.06		11,995,883.91	

### 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	71,151,951.66	3,933,231.90
合计	71,151,951.66	3,933,231.90

### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2030年	775,837.67		
2034年	3,818,638.17	3,933,231.90	
2035年	66,557,475.82		
合计	71,151,951.66	3,933,231.90	

## (十五) 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				283,018.86		283,018.86
期限超过一	5,841,313.78	58,413.14	5,782,900.64	6,556,822.06	65,568.22	6,491,253.84

年 的 合 同 资 产 合 计	5,841,313.78	58,413.14	5,782,900.64	6,839,840.92	65,568.22	6,774,272.70
--------------------------------------	--------------	-----------	--------------	--------------	-----------	--------------

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	6,248,667.00	6,186,180.33	已贴现及已背书还原商业承兑汇票		4,263,000.00	4,220,370.00	已贴现及已背书还原商业承兑汇票	
合计	6,248,667.00	6,186,180.33			4,263,000.00	4,220,370.00		

(十七) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	24,312,458.66	4,263,000.00
保证借款	21,118,982.51	76,546,255.57
信用借款	10,004,569.44	11,678,700.00
合计	55,436,010.61	92,487,955.57

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	4,861,290.00	3,062,960.00
合计	4,861,290.00	3,062,960.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,871,950.07	40,054,355.86
1 至 2 年	18,702,542.85	17,882,377.75
2 至 3 年	6,438,578.77	14,079,930.16
3 年以上	23,386,870.73	14,454,709.63
合计	104,399,942.42	86,471,373.40

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 I	8,705,962.00	对方未催收
供应商 R	7,345,885.15	对方未催收
供应商 S	4,131,522.15	对方未催收
供应商 O	2,456,314.07	对方未催收
供应商 T	1,655,485.15	对方未催收
合计	24,295,168.52	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	16,482,375.13	3,727,808.24
合计	16,482,375.13	3,727,808.24

(二十一)

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	11,107,339.04	72,398,101.42	64,432,651.99	19,072,788.47
离职后福利 - 设定提存 计划	539,373.56	7,416,196.82	7,530,269.36	425,301.02
辞退福利		1,584,504.85	1,376,507.61	207,997.24
合计	11,646,712.60	81,398,803.09	73,339,428.96	19,706,086.73

## 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	11,076,646.04	64,295,328.29	56,557,361.96	18,814,612.37
(2) 职工福 利费		598,186.10	598,186.10	
(3) 社会保 险费	328,685.00	4,397,569.73	4,468,558.63	257,696.10
其中：医疗 保险费	321,987.10	4,286,304.92	4,355,749.96	252,542.06
工 伤保险费	6,697.90	98,430.64	99,974.50	5,154.04
生 育保险费		12,834.17	12,834.17	
其 他				
(4) 住房公 积金	-297,992.00	3,070,677.00	2,772,205.00	480.00
(5) 工会经 费和职工教 育经费		36,340.30	36,340.30	
合计	11,107,339.04	72,398,101.42	64,432,651.99	19,072,788.47

## 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
基本养老保险费	523,028.80	7,177,548.40	7,288,263.44	412,313.76
失业保险	16,344.76	238,648.42	242,005.92	12,987.26
合计	539,373.56	7,416,196.82	7,530,269.36	425,301.02

(二十二)

应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,504,483.89	12,254,876.00
企业所得税	14,813.01	568,247.21
城市维护建设税	1,909.73	25,095.20
个人所得税		43,958.61
教育费附加	1,909.73	17,925.13
其他税费		24,975.50
合计	4,523,116.36	12,935,077.65

(二十三)

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	28,544,268.11	6,370,300.13
合计	28,544,268.11	6,370,300.13

其他应付款项

(1) 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	15,360,770.73	4,042,117.77
个人借款	9,740,000.00	
代扣职工的各项保险及住房公积金		330.00
继续涉入负债	1,955,000.00	
其他	1,488,497.38	2,327,852.36
合计	28,544,268.11	6,370,300.13

(二十四)

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		1,678,571.46
一年内到期的长期应付款		102,712.68
一年内到期的其他长期负债	10,663,362.36	10,663,362.36
合计	10,663,362.36	12,444,646.50

(二十五)

其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	938,486.72	18,611.32
合计	938,486.72	18,611.32

## (二十六)

## 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		1,389,880.93
合计		1,389,880.93

## (二十七)

## 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	82,784,883.21	96,237,130.09
减：未确认的融资费用	12,905,727.39	15,950,536.58
重分类至一年内到期的非流动负债	10,663,362.36	10,663,362.36
租赁负债净额	59,215,793.46	69,623,231.15

## (二十八)

## 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		180,062.73
合计		180,062.73

## 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付购车款		180,062.73
合计		180,062.73

## (二十九)

## 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助		2,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00	
合计		2,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00	

## (三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份	44,769,375.00						44,769,375.00

总额							
----	--	--	--	--	--	--	--

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	74,669,219.23			74,669,219.23
其他资本公积	4,137,660.79		1,667,931.18	2,469,729.61
合计	78,806,880.02		1,667,931.18	77,138,948.84

注：其他资本公积本期减少系股份支付导致，详见附注十二“股份支付”。

(三十二) 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

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	5,966,286.33	31,070,146.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,966,286.33	31,070,146.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-85,759,352.48	-25,103,859.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
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		
其他减少		
期末未分配利润	-79,793,066.15	5,966,286.33

(三十四) 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	68,339,939.97	51,243,721.61	134,976,423.75	79,752,938.32
合计	68,339,939.97	51,243,721.61	134,976,423.75	79,752,938.32

## (三十五)

## 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	41,840.56	46,855.92
城市维护建设税	90,113.15	150,303.20
教育费附加	47,849.14	64,400.44
地方教育费附加	31,899.46	42,933.65
水利基金	9,870.51	14,211.83
合计	222,673.23	320,333.04

## (三十六)

## 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,409,166.57	14,148,256.83
租赁费用	51,881.14	10,000.00
交通差旅费	971,888.35	801,720.46
市场费用	4,808,352.82	1,147,577.71
办公费用	302,981.88	241,126.25
折旧摊销	500,208.64	579,367.71
股份支付		-7,755,451.87
业务招待费	1,281,308.72	1,507,997.19
投标费用	286,781.47	485,941.84
售后费用	1,701,620.97	1,051,461.74
合计	23,314,190.56	12,217,997.86

## (三十七)

## 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,109,993.05	16,130,101.08
折旧摊销	12,853,289.77	12,227,176.41
租赁费用	1,239,951.17	1,144,152.82
中介服务费	793,929.05	1,029,644.71
物业维护费	4,411,155.37	2,000,794.88
办公费用	1,027,378.06	1,341,668.22
业务招待费	400,818.87	372,225.76
交通差旅费	425,258.91	515,600.03
股权激励费用	-1,667,931.18	-1,821,652.35
合计	38,593,843.07	32,939,711.56

## (三十八)

## 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,154,188.66	13,344,301.15

股份支付		-2,307,317.33
外协费	5,888,796.10	3,611,543.18
折旧与摊销	105,667.53	677,611.56
其他费用	9,350.98	120,040.95
合计	18,158,003.27	15,446,179.51

(三十九)

财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,651,566.72	2,603,179.03
其中：租赁负债利息费用	3,140,609.52	135,070.50
减：利息收入	17,248.09	68,760.01
手续费	20,337.67	63,901.88
合计	6,654,656.30	2,598,320.90

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,372,635.41	995,344.90
代扣个人所得税手续费	56,358.86	58,837.94
合计	1,428,994.27	1,054,182.84

(四十一)

投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-502,375.98	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		69,692.39
合计	-502,375.98	69,692.39

(四十二)

信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,589.73	76,383.01
应收账款坏账损失	11,535,288.73	13,941,330.77
其他应收款坏账损失	2,660,350.43	2,806,820.94
合计	14,194,049.43	16,824,534.72

(四十三)

资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,447,540.90	509,433.92
合同资产减值损失	-5,500.36	-25,265.24

其他非流动资产减值损失	-7,155.08	49,299.33
合计	4,434,885.46	533,468.01

(四十四) 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
其他资产处置收益	-149,227.27	146,906.04	-149,227.27
合计	-149,227.27	146,906.04	-149,227.27

(四十五) 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	226.80	7,219.88	226.80
合计	226.80	7,219.88	226.80

(四十六) 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
对外捐赠	70,000.00		70,000.00
非流动资产毁损报废损失		46,915.60	
其他	106,034.20	41,537.22	106,034.20
合计	176,034.20	88,452.82	176,034.20

(四十七) 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	38,569.06	598,705.92
递延所得税费用	-2,608,699.06	-785,797.55
合计	-2,570,130.00	-187,091.63

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	-87,874,499.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-13,181,174.90
子公司适用不同税率的影响	-14,799.21
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,262,797.36
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	10,988,154.40
其他	-1,625,107.65
所得税费用	-2,570,130.00

(四十八)

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	-85,759,352.48	-25,103,859.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	44,769,375.00	42,457,798.25
基本每股收益	-1.92	-0.59
其中：持续经营基本每股收益	-1.92	-0.59
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）	-85,759,352.48	-25,103,859.72
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	44,769,375.00	42,457,798.25
稀释每股收益	-1.92	-0.59
其中：持续经营稀释每股收益	-1.92	-0.59
终止经营稀释每股收益		

(四十九)

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	252,186.42	1,609,897.00
押金保证金收到现金	4,098,382.96	3,032,283.70
单位往来收到现金	2,793,994.73	3,159,753.92
利息收入收到现金	17,248.09	68,760.01
政府补贴收入收到现金	2,173,667.00	331,994.31

其他收到的现金		66,169.44
合计	9,335,479.20	8,268,858.38

## (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	566,826.07	1,590,337.11
押金保证金支付的现金	4,870,410.67	2,469,504.32
单位往来支付现金	1,233,947.00	1,833,097.71
差旅费用支付现金	1,397,147.26	1,317,320.49
业务招待费支付现金	1,682,127.59	1,880,222.95
办公费用支付现金	1,330,359.94	1,582,794.47
物业租赁费用支付现金	4,411,155.37	3,154,947.70
银行手续费费用支现金	20,337.67	63,901.88
市场费用支付现金	2,963,444.33	2,763,258.00
科研开发费用支付现金	3,599,801.76	3,687,493.47
中介服务费用支付现金	793,929.05	1,242,194.71
滞纳金罚款赔偿支付现金	106,034.20	41,537.22
其他费用支付现金		3,091.13
合计	22,975,520.91	21,629,701.16

## 2、与投资活动有关的现金

### 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
转让子公司货币资金款	3,049,071.55	
合计	3,049,071.55	

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
未到期已贴现票据	4,293,667.00	4,263,000.00
合计	4,293,667.00	4,263,000.00

### (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	13,088,729.43	12,009,117.77
定增费用支付的现金		290,000.00
合计	13,088,729.43	12,299,117.77

## (五十) 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	-85,304,369.34	-24,280,420.21
加：信用减值损失	14,194,049.43	16,824,534.72
资产减值损失	4,434,885.46	533,468.01
固定资产折旧	2,705,617.74	1,961,005.89
使用权资产折旧	11,063,329.23	11,218,087.13
无形资产摊销	1,355,572.40	1,311,912.89
长期待摊费用摊销	1,754,987.39	934,058.75
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）	149,227.27	-146,906.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		46,915.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,651,566.72	2,603,179.03
投资损失（收益以“-”号填列）	502,375.98	-69,692.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,855,655.68	-785,797.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,868,172.96	-10,049,908.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,404,961.69	-41,085,986.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,943,402.61	5,331,512.64
其他	-1,667,931.18	-11,884,421.55
经营活动产生的现金流量净额	11,463,846.76	-47,538,458.50
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	9,441,554.34	34,687,685.67
减：现金的期初余额	34,687,685.67	15,348,068.95
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	-25,246,131.33	19,339,616.72

### 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,049,071.55
其中：西安道达天际信息技术有限公司	2,746,182.77
无锡道达科技有限公司	302,888.78
处置子公司收到的现金净额	-3,049,071.55

### 3、 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	9,441,554.34	34,687,685.67
其中：库存现金	6,992.68	
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	9,434,561.66	34,687,685.67
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	9,441,554.34	34,687,685.67

#### (五十一) 作为承租人

#### 租赁

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,140,609.52	135,070.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,291,832.31	1,154,152.82
与租赁相关的总现金流出	14,380,561.74	13,163,270.59

### 六、 研发支出

#### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,421,665.84	22,276,963.26
股份支付		-2,307,317.33
外协费	8,509,018.34	3,611,543.18
折旧与摊销	509,163.14	1,581,788.24
其他费用	1,068,152.20	712,026.26
合计	33,507,999.52	25,875,003.61
其中：费用化研发支出	18,158,003.27	15,446,179.51
资本化研发支出	15,349,996.25	10,428,824.10

#### (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	其他	确认为无形资产	其他	
智能情报服务平台	11,107,449.05	15,349,996.25				26,457,445.30
小计	11,107,449.05	15,349,996.25				26,457,445.30
减：减值准备						
合计	11,107,449.05	15,349,996.25				26,457,445.30

七、 合并范围的变更

处置子公司

本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置价款处比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值

											值的确定方法及主要假设	损益/留存收益的金额
西安道达天际信息技术有限公司	1,837,640.96	47.00	转让协议	2025/12/31	完成工商变更手续及相关财产权转移手续	-4,304,378.18	20.00	600,000.00	781,974.88	181,974.88	第三方评估	
无锡道达科技有限公司	2,438,556.18	80.00	转让协议	2025/12/31	完成工商变更手续及相关财产权转移手续	3,802,002.20	20.00	400,000.00	609,639.05	209,639.05	第三方评估	

注：（1）2025年12月15日，本公司经第二届董事会第五次会议审议通过，本公司与自然人魏旻签订股权转让协议，将其持有子公司西安道达天际信息技术有限公司（以下简称西安道达）47.00%股权以人民币1,837,640.96万元转让给魏旻，公司委托银信资产评估有限公司以2025年9月30日为基准日，就西安道达股权所涉及的股东全部权益进行了评估，并出具了《资产评估报告》（银信评报字（2025）第A00294号），采用资产基础法评估的西安道达股

东全部权益于评估基准日的评估值为 3,909,874.39 元人民币，转让给自然人魏旻。2025 年 12 月 31 日，西安道达完成工商登记变更，西安道达不再纳入合并范围。

(2) 2025 年 12 月 15 日，本公司经第二届董事会第五次会议审议通过，本公司与自然人韩正清签订股权转让协议，将其持有子公司无锡道达科技有限公司（以下简称无锡道达）80.00%股权以人民币 2,438,556.18 万元转让给韩正清，公司委托银信资产评估有限公司以 2025 年 9 月 30 日为基准日，就无锡道达股权所涉及的股东全部权益进行了评估，并出具了《资产评估报告》（银信评报字（2025）第 A00293 号），采用资产基础法评估的无锡道达股东全部权益于评估基准日的评估值为 3,048,195.23 元人民币，转让给自然人韩正清。2025 年 12 月 31 日，无锡道达完成工商登记变更，无锡道达不再纳入合并范围。

## 八、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
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	100.00		设立
合肥道达数智科技有限公司	2,000.00	合肥	合肥	科学研究和技术服务业	70.00		设立

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未对北京道达汇和科技有限公司（以下简称“道达汇和”）、合肥道达实际出资，根据投资协议约定，道达汇和的义务出资日期为 2026 年 12 月 15 日前，合肥道达的义务出资日期为 2029 年 12 月 19 日前。

## 九、 政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

#### 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		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退	1,362,319.00	698,968.41	663,350.59	其他收益
稳岗补贴	19,534.65	8,667.00	10,867.65	其他收益
高新技术企业补贴				其他收益
北京市知识产权局专利补贴	13,166.66		13,166.66	其他收益
招用高校毕业生就业、社保补贴	60,400.00		60,400.00	其他收益
补贴费用	412,560.00	165,000.00	247,560.00	其他收益
中关村科学城管理委员会政府补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
贷款贴息	47,777.77	9,583.33	38,194.44	财务费用

合计	2,415,758.08	1,382,218.74	1,033,539.34
----	--------------	--------------	--------------

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益		2,000,000.00		500,000.00			1,500,000.00	与收益相关 政府补助

## 十、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、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。

## 十一、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。

## 十二、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 50.91%，其中直接持股 40.62%，间接持股 10.29%。截至 2025 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“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
西安道达天际信息技术有限公司	联营企业
无锡道达科技有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
董丹	实控人之配偶
黄琼	公司高管
王恒	公司股东
王涛宁	公司监事
王佑	实控人之亲属
北京市海淀区西北旺镇大牛坊村股份经济合作社	公司股东

### (五) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王海强；董丹	5,000,000.00	2024/2/26	2025/2/25	是
王海强；董丹	5,000,000.00	2024/3/4	2025/1/12	是
王海强；董丹	10,000,000.00	2024/3/19	2025/3/18	是
王海强；董丹	5,340,000.00	2024/6/6	2025/6/5	是
王海强；董丹	1,660,000.00	2024/6/6	2025/6/5	是
王海强；董丹	2,000,000.00	2024/7/4	2025/7/3	是
王海强；董丹	6,000,000.00	2024/12/12	2025/11/11	是
王海强；董丹	5,000,000.00	2024/12/6	2025/12/5	是
王海强；董丹	10,000,000.00	2024/11/13	2025/11/12	是
王海强；董丹	10,000,000.00	2024/12/26	2025/12/25	是
王海强；董丹	1,484,956.34	2024/2/5	2025/2/4	是
王海强；董丹	10,000,000.00	2024/12/25	2025/12/29	是
王海强；董丹	5,000,000.00	2024/11/11	2025/11/10	是
王海强；董丹	10,000,000.00	2025/7/1	2026/6/30	否
王海强；董丹	3,000,000.00	2025/2/18	2026/2/17	否
王海强	5,000,000.00	2025/4/3	2026/4/2	否
王海强、王涛宁	3,100,000.00	2025/6/13	2026/6/13	否

## 2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
董丹	9,000,000.00	2025/11/12	2026/11/11	已偿还600万元
董丹	2,000,000.00	2025/12/26	2026/12/25	
黄琼	2,000,000.00	2025/11/13	2026/11/12	
王恒	870,000.00	2025/12/25	2026/12/24	
王佑	120,000.00	2025/11/12	2026/11/11	
北京市海淀区西北旺镇大牛坊村股份经济合作社	8,000,000.00	2025/11/25	2026/1/24	

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					

	西安道达天际 信息技术有限 公司	3,297,468.33			
其他应收款					
	西安道达天际 信息技术有限 公司	2,201,912.88			

## 2、 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
应付账款			
	西安道达天际信息 技术有限公司	22,703,642.74	
	无锡道达科技有限 公司	4,536,142.86	
其他应付款			
	王海强	33,426.49	57,849.17
	董丹	5,000,000.00	
	黄琼	2,000,000.00	
	王恒	870,000.00	
	王佑	120,000.00	

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
职工								1,667,931.18
合计								1,667,931.18

注：本期失效的各项权益工具为未满足业绩指标而将原已确认的相关费用和资本公积进行转回。

## (二) 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	经评估的每股净资产/参考近期股东的入股价
可行权权益工具数量的确定依据	经评估的每股净资产/参考近期股东的入股价
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,544,076.88

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。

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。2024年9月，潘富成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。

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。2024年3月，郭建国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。2025年3月，韩磊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。

### (三) 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
职工	-	-	-	-	-	-
工	1,667,931.18		1,667,931.18	11,884,421.55		11,884,421.55
合	-		-	-		-
计	1,667,931.18		1,667,931.18	11,884,421.55		11,884,421.55

### (四) 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十四、 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。

## 十五、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、 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	13,008,836.98	9,743,623.32	17,907,610.62	3,263,178.99
技术开发	21,223,859.30	15,461,423.44	68,788,810.31	43,913,773.75
数据服务	18,333,773.93	11,063,235.91	19,270,514.31	8,409,350.88
系统集成	15,773,469.76	14,975,438.94	29,009,488.51	24,166,634.70
合计	68,339,939.97	51,243,721.61	134,976,423.75	79,752,938.32

### (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	48,601,963.87	35,526,308.45	75,570,978.45	52,483,539.44
华东地区	7,782,107.65	6,382,477.57	12,899,136.61	7,788,180.35
西北地区	5,878,363.85	3,248,557.97	10,186,485.23	2,953,581.35
东北、华中、西南、华南地区	6,077,504.60	6,086,377.62	36,319,823.46	16,527,637.18
合计	68,339,939.97	51,243,721.61	134,976,423.75	79,752,938.32

## 十七、 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	20,485,675.52	52,940,755.39
7至12个月	4,142,300.00	47,186,384.36
1至2年	54,358,872.86	72,773,330.11

2 至 3 年	44,377,461.61	12,188,920.16
3 至 4 年	11,564,790.16	
4 至 5 年	2,103,500.00	2,103,500.00
小计	137,032,600.15	187,192,890.02
减：坏账准备	29,764,936.27	19,564,902.35
合计	107,267,663.88	167,627,987.67

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 (%)	
按单 项计 提坏 账准 备										
按信 用风 险特 征组 合计 提坏 账准 备	137,032,600.15	100.00	29,764,936.27	21.72	107,267,663.88	187,192,890.02	100.00	19,564,902.35	10.45	167,627,987.67
其中：										
按账 龄组 合	137,032,600.15	100.00	29,764,936.27	21.72	107,267,663.88	187,192,890.02	100.00	19,564,902.35	10.45	167,627,987.67
合计	137,032,600.15	100.00	29,764,936.27		107,267,663.88	187,192,890.02	100.00	19,564,902.35		167,627,987.67

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	20,485,675.52	204,856.75	1.00
7 至 12 个月	4,142,300.00	207,115.00	5.00
1 至 2 年	54,358,872.86	8,153,830.94	15.00
2 至 3 年	44,377,461.61	13,313,238.49	30.00
3 至 4 年	11,564,790.16	5,782,395.09	50.00
4 至 5 年	2,103,500.00	2,103,500.00	100.00
合计	137,032,600.15	29,764,936.27	

### 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	19,564,902.35	10,200,033.92				29,764,936.27
合计	19,564,902.35	10,200,033.92				29,764,936.27

### 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
客户 A	32,153,927.82	1,119,681.50	33,273,609.32	23.92	5,866,112.21
客户 H	8,500,000.00		8,500,000.00	6.11	2,550,000.00
客户	5,941,000.00	87,000.00	6,028,000.00	4.33	980,850.00

C1					
客户F	7,400,000.00		7,400,000.00	5.32	1,110,000.00
客户G	6,400,000.00		6,400,000.00	4.60	960,000.00
合计	60,394,927.82	1,206,681.50	61,601,609.32	44.28	11,466,962.21

## (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	14,795,307.05	18,734,086.98
合计	14,795,307.05	18,734,086.98

### 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	6,760,955.15	8,696,713.55
7至12个月	5,813,408.30	3,650,000.00
1至2年	2,317,398.60	3,072,777.13
2至3年	40,277.13	6,683,297.00
3至4年	6,126,980.00	59,274.00
4至5年		157,387.00
小计	21,059,019.18	22,319,448.68
减：坏账准备	6,263,712.13	3,585,361.70
合计	14,795,307.05	18,734,086.98

(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	6,100,000.00	28.97	6,100,000.00	100.00		2,500,000.00	40.62	2,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,959,019.18	71.03	163,712.13	1.09	14,795,307.05	3,654,570.00	59.38	1,085,361.70	29.70	2,569,208.30
其中：										
按账龄组合	7,505,562.02	35.64	163,712.13	2.18	7,341,849.89	3,654,570.00	16.37	1,085,361.70	29.70	2,569,208.30
其他组合	7,453,457.16	35.39			7,453,457.16		72.43			
合计	21,059,019.18	100.00	6,263,712.13		14,795,307.05	6,154,570.00	100.00	3,585,361.70		2,569,208.30

重要的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
供应商 U	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计无法收回		
湖南海诚宇信信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00
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	6,100,000.00	6,100,000.00			2,500,000.00	2,500,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

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	5,301,649.14	53,016.49	1.00
7 至 12 个月	2,201,912.88	110,095.64	5.00
2 至 3 年	2,000.00	600.00	30.00
按账龄组合	7,505,562.02	163,712.13	2.18
其他组合	7,453,457.16		
合计	14,959,019.18	163,712.13	

(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	1,085,361.70		2,500,000.00	3,585,361.70
上年年末余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	- 1,080,000.00		1,080,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-158,350.43		2,520,000.00	2,678,350.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	163,712.13		6,100,000.00	6,263,712.13

(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 回	转 销 或 核	其 他 变 动	
按 单 项 计 提 坏	2,500,000.00	3,600,000.00				6,100,000.00

账 准 备					
按 账 龄 组	1,085,361.70	-921,649.57			163,712.13
合 计	3,585,361.70	2,678,350.43			6,263,712.13

(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
关联方往来款	60,000.00	10,684,956.34
除关联方外往来款	9,329,364.88	6,152,570.00
应收保证金、押金	4,423,371.48	4,644,816.55
备用金	912,643.10	115,884.00
代垫员工应承担款项	2,057,442.58	719,221.79
其他	4,276,197.14	2,000.00
合计	21,059,019.18	22,319,448.68

(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
供应商 U	除关联方外往来款	3,600,000.00	3 至 4 年	17.09	3,600,000.00
韩正清	其他	2,438,556.18	6 个月以内	11.58	24,385.56
供应商 I	除关联方外往来款	2,201,912.88	7 至 12 个月	10.46	110,095.64
北京京海杰物业管理有限公司	应收保证金、押金	2,000,000.00	1 至 2 年	9.50	
湖南海诚宇信信息技术有限公司	除关联方外往来款	2,000,000.00	3 至 4 年	9.50	2,000,000.00
合计		12,240,469.06		58.13	5,734,481.20

(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
对联营、合营企业投资	2,218,636.82		2,218,636.82			
合计	2,218,636.82		2,218,636.82	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 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	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								
合肥道达数 智科技有限 公司								
合计	4,010,000.00			4,010,000.00				

注：子公司道达汇和、合肥道达的说明详见“附注七、（一）1、企业集团的构成”。

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资 单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减 值 准 备 期 末 余 额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金	计 提 减	其 他		

					损益			股利 或利 润	值 准 备			
联营企 业												
西安道 达天际 信息技 术有限 公司										2,218,636.82	2,218,636.82	
无锡道 达科技 有限公 司												
小计										2,218,636.82	2,218,636.82	
合计										2,218,636.82	2,218,636.82	

#### (四) 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	52,053,626.39	46,065,395.66	114,459,789.40	76,787,542.21
合计	52,053,626.39	46,065,395.66	114,459,789.40	76,787,542.21

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,266,197.14	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		69,692.39
合计	1,266,197.14	69,692.39

### 十八、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	-149,227.27	
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	673,667.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,000.00	
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	-502,375.98	
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	-175,807.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-135,743.65	
所得税影响额	35,694.80	
少数股东权益影响额（税后）	1,252.52	
合计	-172,690.97	

(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	-96.80	-1.92	-1.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-96.60	-1.91	-1.91

北京道达天际科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二六年四月二十日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、 重要会计政策变更

###### 执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-149,227.27
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	673,667.00

补助除外)	
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	-502,375.98
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-175,807.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-135,743.65</b>
减：所得税影响数	35,694.80
少数股东权益影响额（税后）	1,252.52
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-172,690.97</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**全球智能决策服务引领者**

Global Leader of Intelligent  
Decision Service

---

[www.daosmos.com](http://www.daosmos.com)

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

北京市海淀区丰智东路7号院道达防务产业园  
邮编 100094

TEL 010-8202 9872

