

数图科技

# 2025 年度报告

NEEQ: 835256

苏州数字地图信息科技股份有限公司  
Geae Infamation Techology Co., Ltd.

## 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、公司负责人周为群、主管会计工作负责人俞岚及会计机构负责人（会计主管人员）俞岚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、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	101

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	董秘办

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、数图科技	指	苏州数字地图信息科技股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会的合称
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	江苏众勋律师事务所
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州数字地图信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Gaeainformaiton Technology Co., Ltd.		
	Gaeainfo		
法定代表人	周为群	成立时间	2005年3月18日
控股股东	控股股东为周为群	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周为群、钟颢、钟逸聪，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业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	智慧城市软件和数据服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	数图科技	证券代码	835256
挂牌时间	2016年1月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,237,661
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	钟逸聪	联系地址	苏州工业园区新平街388号腾飞创新园12号楼4F
电话	0512-65123335	电子邮箱	yicong.zhong@gaeainfo.com
传真	0512-69330820		
公司办公地址	苏州工业园区新平街388号腾飞创新园12号楼	邮政编码	215000
公司网址	www.gaeainfo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320000772457430P		
注册地址	江苏省苏州市苏州工业园区新平街388号腾飞创新园12号楼		
注册资本（元）	20,237,661	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司拥有甲级测绘资质，以地理信息技术为驱动，服务公安、民政、国土、交通等智慧城市地理信息强需求政府用户。

公司以自身掌握的核心技术为客户提供服务和产品。

公司提供的服务包括：咨询服务、数据服务、定制化软件开发服务、系统运维服务等。

公司提供的产品分为能力输出型产品和应用型产品。能力输出型产品主要包括 GMAP 二维地图引擎、GSpace 三维地图引擎及其衍生的可视化组件、大数据组件、空间分析组件等。应用型产品主要包括公安一体化智能指挥调度系统、情指勤治安智能巡防系统、大型活动安保可视化系统等。

公司通过三种商业模式实现产品和服务的销售：

1.用户直销：直接与最终用户签订项目合同，为用户输出应用型产品或输出一整套“解决方案咨询-数据服务-定制化软件开发-系统运维”服务。

2.商务代理：公司与第三方合作伙伴建立商务代理（渠道）关系，由第三方合作伙伴与最终用户签订服务或产品合同，公司仍然直接为最终用户提供服务，但降低了商务和销售成本。

3.能力输出：公司向不具备地理信息技术经验和能力的厂商输出公司的能力型产品，帮助其为最终用户提供完整的产品和服务

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司自 2025 年 12 月首次获得江苏省专精特新中小企业认定，有效期三年。 公司自 2012 年 8 月 6 日首次获得高新技术企业认定，公司当前持有的认定证书时间为 2024 年 11 月 6 日，有效期三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,764,900.02	37,796,771.65	7.85%
毛利率%	25.11%	33.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,516,196.91	984,794.22	-355.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	-2,885,205.00	939,504.83	-407.10%

损益后的净利润			
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）	-22.11%	8.11%	-
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）	-25.35%	7.73%	-
基本每股收益	-0.12	0.05	-340.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	77,406,496.36	81,821,874.26	-5.40%
负债总计	67,282,399.96	69,181,580.95	-2.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,124,096.40	12,640,293.31	-19.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.62	-19.91%
资产负债率%（母公司）	86.56%	84.55%	-
资产负债率%（合并）	86.92%	84.55%	-
流动比率	0.73	0.83	-
利息保障倍数	-1.87	1.58	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,255,012.30	-1,841,154.55	168.16%
应收账款周转率	1.04	1.08	-
存货周转率	1.30	1.23	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.40%	22.20%	-
营业收入增长率%	7.85%	53.60%	-
净利润增长率%	-355.50%	-110.94%	-

### 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	380,756.48	0.49%	725,111.32	0.89%	-47.49%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	27,251,687.29	35.21%	32,703,295.90	39.97%	-16.67%
存货	21,091,791.24	27.25%	23,829,862.60	29.12%	-11.49%
固定资产	17,258,704.82	22.30%	19,052,025.08	23.28%	-9.41%
无形资产	5,425,225.20	7.01%	-	-	-
短期借款	40,027,172.26	51.71%	35,035,856.94	42.82%	14.25%
应付账款	13,468,107.34	17.40%	19,215,199.97	23.48%	-29.91%
其他应付款	6,911,621.96	8.93%	10,252,760.80	12.53%	-32.59%

### 项目重大变动原因

- 1.无形资产：报告期内新增 542 万余无形资产，主要为根据最新政策和入表的数据资产。
- 2.应收账款：应收账款较去年同期减少 16.67%，主要因为报告期内回款情况好转。
- 3.应付账款：应付账款较去年同期减少降幅为 29.91%，主要因为报告期内回款情况好转，支付了更多供应商货款。
- 4.其他应付款：报告期内其他应付款减少 32.59%，主要是报告期内归还了部分借入的股东资金。

## (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	40,764,900.02	-	37,796,771.65	-	7.85%
营业成本	30,528,186.70	74.89%	25,278,005.46	66.88%	20.77%
毛利率%	25.11%	-	33.12%	-	-
销售费用	1,209,713.79	2.97%	1,411,249.62	3.73%	-14.28%
管理费用	3,165,360.72	7.76%	2,976,409.55	7.87%	6.35%
研发费用	4,626,372.27	11.35%	4,131,739.75	10.93%	11.97%
财务费用	1,175,865.75	2.88%	1,263,741.67	3.34%	-6.95%
信用减值损失	-1,605,446.31	-3.94%	-2,248,092.19	-5.95%	-28.59%
资产减值损失	-2,050,568.50	-5.03%	-	-	-

### 项目重大变动原因

- 1.报告期内内新增资产减值损失，主要为计提了存货跌价准备，公司的存货全部为提前投入但未形成项目收入的采购和人工成本。公司在疫情期间和疫情后早期为政府部门提前投入的项目成本长期未获得预算支持，未形成合同收入，在报告期内进行了存货跌价准备。
- 2.销售费用、营业收入、营业成本和毛利率：公司在报告期内加强了渠道销售，减少了自主销售，销售费用因此减少，强化渠道销售后，收入和对应的成本稳步增加，但加强渠道销售的代价是减低了议价权，整体毛利因此下降。

### 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	40,203,357.91	37,433,105.65	7.40%
其他业务收入	561,542.11	363,666.00	54.41%
主营业务成本	30,346,984.96	24,904,714.10	21.85%
其他业务成本	181,201.74	373,291.36	-51.46%

### 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
技术开发与服务	35,510,630.00	27,031,707.74	23.88%	14.08%	35.66%	-12.11%
数据服务费	4,692,727.91	3,315,277.22	29.35%	-0.30%	-17.58%	14.80%
设备销售	197,876.11	181,201.74	8.43%	-	-	-

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内公司收入构成未发生明显变化。

### 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	苏州中科天启遥感科技有限公司	8,443,396.22	20.71%	否
2	南京首畅信息工程有限公司	7,943,396.23	19.49%	否
3	南京墨业智能科技有限公司	6,113,207.55	15.00%	否
4	中电鸿信信息科技有限公司	4,556,603.77	11.18%	否
5	苏州智能交通信息科技股份有限公司	2,018,867.92	4.95%	否
合计		29,075,471.69	71.33%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳易宝软件有限公司	8,396,226.41	26.11%	否
2	河南英弗尼特智能科技有限公司	4,833,591.51	15.03%	否
3	南京首畅信息工程有限公司	3,346,698.11	10.41%	否
4	南京奥之云信息技术有限公司	2,308,490.57	7.18%	否
5	唐山高速中霖能源科技有限公司	1,858,490.57	5.78%	否
合计		20,743,497.17	64.51%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	1,255,012.30	-1,841,154.55	168.16%
投资活动产生的现金流量净额	-1,994,375.22	-88,900.17	-2,143.39%
筹资活动产生的现金流量净额	395,008.08	2,237,686.08	-82.35%

#### 现金流量分析

报告期内公司根据国家政策引导实施了数据资产入表，数据资产入表将部分费用资产化，因此报告期内经营性和投资性现金流与上年同期有较大差额。筹资性现金流净额下降 82.35%主要是公司归还了部分股东借款。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州数图人工智能科技有限公司	控股子公司	AI 相关业务开发	500,000	1,479.29	-80,348.49	0	-80,348.49
苏州数图智能设备有限公司	控股子公司	智能硬件相关业务开发	500,000	2,274.06	-200,795.39	0	-200,795.39

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为周为群、钟颀、钟逸聪，三人合计持有公司

	<p>55.91%的股份。其中，周为群持股 51.36%，且担任公司董事长；钟颀持股 1.82%；钟逸聪持股 2.73%，为公司董事、董事会秘书。三人于 2015 年 9 月 1 日签署了《一致行动人协议》，约定凡涉及到公司重大经营决策事项时，须由三人先行协商统一意见，再在公司的各级会议上发表各自的意见，三人为一致行动人。公司实际控制人对公司的生产经营活动具有绝对的控制权，若实际控制人利用对公司的控制权，对公司的经营决策、人事管理、财务管理等方面均可施予重大影响，可能给公司经营造成风险。</p>
依赖政府采购风险	<p>地理信息产业是国家重点支持的行业。国家制订了一系列政策法规鼓励地理信息产业和 GIS 软件行业的发展，并通过政府采购的调节性机制来带动 GIS 软件产品的市场需求。预计在未来较长时间内，政策仍将继续推动信息化建设，从而为地理信息产业的发展提供良好的外部环境，但如果相关政策发生变化，或者某些领域、部门政策执行方面存在偏差，导致外部整体经营环境出现不利变化将对公司产生相应的影响，公司面临一定的政策风险。</p>
收入季节性波动的风险	<p>由于本公司的主要客户是各级政府机关，使用政府预算的项目需要通过政府采购的招投标流程，一般来说，政府的招投标通常在每年的年中集中进行，项目合同的签订与执行集中于下半年。受此影响，公司的销售收入上半年较少，下半年较多，呈现明显的季节性波动。收入的季节性波动，一方面对公司的正常运营产生一定的财务压力，另一方面政府项目在年末的集中验收也导致公司在报告期末的应收账款金额异常巨大，进一步导致应收账款周转率较低。</p>
应收账款余额较大，周转率较低，存在一定的流动性风险	<p>报告期末应收账款金额 27,251,687.29 元，较去年同期减少 16.67%，占总资产比重为 35.21%。应收账款周转率为 1.04。</p>
知识产权保护风险	<p>公司是典型的知识和技术密集型产业，软件产品的研发主要依靠高级专业人才。软件产品具有高附加值的同时，其形态和内容容易被复制。</p>
政策风险	<p>公司作为智慧城市空间信息服务提供商，立足于地理信息服务（GIS），需要国家测绘地理信息局颁发的测绘资质来从事不同层级的测绘服务应用领域。公司目前已获得互联网地图服务、地理信息系统工程、测绘航空摄影甲级测绘资质，地图编制、摄影测量与遥感、工程测量乙级测绘资质，公司所从事业务满足行业政策要求。未来若国家政策或行业监管标准发生变化而导致的行业格局或规模改变，将对公司产生相应的影响，公司面临一定的政策风险。</p>
技术人员流失的风险	<p>公司所处软件信息行业，行业具有知识、人才密集的特点。因软件产品的技术含量相对较高，在产品的设计研发方面，对从业人员的专业技术能力和实践经验要求较高，公司的核心技术人员对公司的成长和发展具有十分重要的作用。若未来公司未对核心技术人员或技术骨干采取相关的激励、稳定措施而导致人才的流失，将对公司造成相应的损失，公司将面临一定的人</p>

	才流失风险。
收入规模偏小，盈利能力偏低	与同行业公众公司相比，公司的业务规模明显偏小，毛利率等盈利能力偏低。
税收优惠变动风险	作为高新技术企业，报告期内，公司按 15%的税率缴纳企业所得税，若国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 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
董监高	2015年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月30日		挂牌	规范关联交易的承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	资金占用承诺	不发生资金占用	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (四) 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
办公楼	固定资产-房屋建筑物	抵押	16,133,373.91	20.84%	抵押贷款
总计	-	-	16,133,373.91	20.84%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限对公司经营无不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,684,560	28.09%	-363,819	5,320,741	26.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	602,146	2.98%	-153,314	448,832	2.22%	
	董事、监事、高管	769,860	3.80%	-210,504	559,356	2.76%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,553,101	71.91%	363,819	14,916,920	73.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,712,545	52.93%	153,315	10,865,860	53.69%	
	董事、监事、高管	3,656,577	18.07%	-413,952	3,242,625	16.02%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,237,661	-	0	20,237,661	-	
普通股股东人数							21

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	周为群	10,394,799	-	10,394,799	51.36%	10,175,940	218,859	-	-
2	刘兵	3,801,981	-	3,801,981	18.79%	3,242,625	559,356	-	-
3	苏州九洲逸晖投资咨询企业（有限合伙）	2,115,756	-	2,115,756	10.45%	183,979	1,931,777	-	-
4	周成美	827,904	-	827,904	4.09%	-	827,904	-	-
5	林金炼	624,456	-	624,456	3.09%	624,456	-	-	-

6	钟逸聪	551,936	-	551,936	2.73%	413,952	137,984	-	-
7	丁汀	551,936	-	551,936	2.73%	-	551,936	-	-
8	周悦歆	538,936	-	538,936	2.66%	-	538,936	-	-
9	钟颀	367,957	-	367,957	1.82%	275,968	91,989	-	-
10	何锦冰	137,000	-	137,000	0.68%	-	137,000	-	-
合计		19,912,661	0	19,912,661	98.40%	14,916,920	4,995,741	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东刘兵系周为群兄长之配偶；周悦歆系刘兵之女；法人股东九洲逸晖系钟逸聪投资和控制之有限合伙企业；钟逸聪系周为群、钟颀之子，三人于2015年9月1日签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。除上述外，前十名股东之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

周为群为公司的控股股东。

周为群：女，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年7月至1988年10月，任职于苏州丝绸研究所生产部；1988年10月至2006年7月，任民俗博物馆助理馆员；2006年7月至今，任苏州博物馆助理馆员；1997年3月至2005年3月，任苏州市地图应用开发中心主任；2005年3月至2015年9月21日，任苏州数字地图网络科技有限公司执行董事。2015年9月22日起任股份公司董事长。

报告期内，公司控投股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

周为群、钟颀、钟逸聪为公司的共同实际控制人。

周为群：女，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年7月至1988年10月，任职于苏州丝绸研究所生产部；1988年10月至2006年7月，任民俗博物馆助理馆员；2006年7月至今，任苏州博物馆助理馆员；1997年3月至2005年3月，任苏州市地图应用开发中心主任；2005年3月至2015年9月21日，任苏州数字地图网络科技有限公司执行董事。2015年9月22日起任股份公司董事长。

钟颀：男，1957年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1976年至1978年5月，任职于勤建制药厂生产部；1981年2月至1997年10月，历任苏州丝绸研究所工程师、车间主任；1997年11月至1999年8月，任职于苏州新港建设发展有限公司业务部；1999年8月至2001年10月，任苏州德信森诺贸易有限公司总经理；2002年1月至2013年8月，任职于苏州地图应用开发中心业务部；2013年9月进入苏州数字地图网络科技有限公司，任销售顾问。

钟逸聪：男，1987年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2015年5月至2015年9月21日，任苏州数字地图网络科技有限公司总经理助理。2015年9月22日起，担任股份公司董事、

董事会秘书。

周为群、钟颖为夫妻关系，钟逸聪为二人之子，三人于 2015 年 9 月 1 日签署了《一致行动人协议》。三人合计持有公司 55.91%的股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

是 否

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周为群	董事长、总经理	女	1962年8月	2024年10月9日	2027年10月8日	10,394,799	-	10,394,799	51.36%
林金炼	董事、总经理	男	1979年9月	2024年10月9日	2025年8月21日	624,456	-	624,456	3.09%
钟逸聪	董事、董事会秘书	男	1987年10月	2024年10月9日	2027年10月8日	551,936	-	551,936	2.73%
俞岚	董事、财务负责人	女	1987年3月	2024年10月9日	2027年10月8日	-	-	-	-
刘兵	董事	女	1961年8月	2024年10月9日	2027年10月8日	3,801,981	-	3,801,981	18.79%
陆聘平	监事会主席	男	1988年10月	2024年10月9日	2027年10月8日	-	-	-	-
王志礼	职工代表监事	男	1983年9月	2024年10月9日	2027年10月8日	-	-	-	-
王珏	监事	女	1983年11月	2024年10月9日	2025年8月21日	-	-	-	-
钟颀	董事	男	1957年10月	2025年8月22日	2027年10月8日	367,957	-	367,957	1.82%
赵伟	监事	男	1988年9月	2025年8月22日	2027年10月8日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长周为群与董事、董事会秘书钟逸聪系母子关系；董事长周为群与董事钟颀系夫妻关系；董事长周为群与董事刘兵系姑嫂关系。除此之外其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林金炼	董事、总经理	离任		离职
周为群	董事长	新任	董事长、总经理	任职
钟颀		新任	董事	任职
王珏	监事	离任		离职
赵伟		新任	监事	任职

### 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

钟颀，男，1957年10月生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，工程师。1985年9月至1994年10月任苏州丝绸研究所车间主任；1994年10月至1999年5月任苏州新港发展有限公司办公室主任；1999年5月至2005年3月任苏州市地图应用开发中心办公室主任；2005年3月至今任苏州数字地图信息科技股份有限公司办公室主任。

赵伟，男，1988年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，高级工程师。2011年7月至2014年9月任湖南青果软件公司项目经理；2014年10月至2017年1月任江苏达科信息科技有限公司项目经理；2017年2月至2018年9月任江苏太湖九次方大数据信息科技服务有限公司项目经理；2018年10月至今任苏州数字地图信息科技股份有限公司部门经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	-	2	3
行政人员	1	-	-	1
销售人员	5	-	4	1
技术人员	44	-	9	35
财务人员	2	-	-	2
员工总计	57	-	15	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	8	4
本科	46	38
专科	3	0

专科以下	-	-
员工总计	57	42

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

**1、培训计划**

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

**2、员工薪酬政策**

公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

**3、需公司承担费用的离退休职工人数**

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律、法规的要求规范运作，并严格按照公司各项治理制度的要求进行公司决策和内部治理。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

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

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司业务独立。公司具有完整的业务流程，独立的办公场所及市场、运营部门和渠道。

公司拥有独立的业务体系，不存在对其他企业的依赖。公司不存在不公允的关联采购与关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

报告期内，公司人员独立。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务。高级管理人员、核心技术人员均出具了《未在其他单位兼职的声明》。股份公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全由公司独立管理。

报告期内，公司资产独立。公司合法拥有与其经营相关的场所、设备、知识产权等。办公所需的固定资产如机动车、电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序，并制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东和关联方资金占用管理办法》进行深入规范，持股 5%以上股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员亦出具了《减少并规范关联交易承诺函》。报告期内，公司资产不存在被控股股东、实际控制人或其控制的企业占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

报告期内，公司财务独立。公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其它企业共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其它企业混合纳税的情况。报告期内，公司不存在资金被持股 5%以上股东及其控制的其它企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其它方式占用的情形。

报告期内，公司机构独立。公司已建立健全股东会、董事会、监事会等公司治理结构。公司目前下设总经办、行政人事部、财务部、咨询部、销售部、行业客户部、数据部、研发部等职能部门，公司各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业间有机构混同、合署办公的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度执行情况良好，未发现与上述管理制度有骨感的重大缺陷。

为健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格按照《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》的要求履行信息披露义务。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏亚苏审[2026]151 号			
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴斌 2 年	王冬霞 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	11			

### 审 计 报 告

苏州数字地图信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了苏州数字地图信息科技股份有限公司（以下简称数图科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2025 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了数图科技公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督数图科技公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：吴斌

中国注册会计师：王冬霞

二〇二六年四月二十二日

## 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	附注五(1)	380,756.48	725,111.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五(2)	27,251,687.29	32,703,295.90
应收款项融资			
预付款项	附注五(3)	33,304.45	26,429.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五(4)	111,948.00	256,369.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五(5)	21,091,791.24	23,829,862.60
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五(6)		10,436.02
<b>流动资产合计</b>		<b>48,869,487.46</b>	<b>57,551,505.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五(7)	17,258,704.82	19,052,025.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	附注五(8)	5,425,225.20	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五(9)	262,859.88	467,744.52
递延所得税资产	附注五(10)	5,590,219.00	4,750,599.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,537,008.90</b>	<b>24,270,369.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,406,496.36</b>	<b>81,821,874.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五(11)	40,027,172.26	35,035,856.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五(12)	13,468,107.34	19,215,199.97
预收款项			
合同负债	附注五(13)		23,160.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五(14)	5,190,673.11	2,924,078.52
应交税费	附注五(15)	1,684,825.29	1,645,782.58
其他应付款	附注五(16)	6,911,621.96	10,252,760.80
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	附注五(17)		60,952.51
其他流动负债	附注五(18)		1,389.62
<b>流动负债合计</b>		<b>67,282,399.96</b>	<b>69,159,181.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	附注五(19)		22,399.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>22,399.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>67,282,399.96</b>	<b>69,181,580.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五(20)	20,237,661.00	20,237,661.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五(21)	1.10	1.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五(22)	1,191,352.34	1,191,352.34
一般风险准备			
未分配利润	附注五(23)	-11,304,918.04	-8,788,721.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,124,096.40	12,640,293.31
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>10,124,096.40</b>	<b>12,640,293.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>77,406,496.36</b>	<b>81,821,874.26</b>

法定代表人：周为群

主管会计工作负责人：俞岚 会计机构负责人：俞岚

## （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		377,003.13	725,111.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二(1)	27,251,687.29	32,703,295.90
应收款项融资			
预付款项		33,304.45	26,429.45
其他应收款	附注十二(2)	111,948.00	256,369.95

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,091,791.24	23,829,862.60
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			10,436.02
<b>流动资产合计</b>		<b>48,865,734.11</b>	<b>57,551,505.24</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			
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		17,258,704.82	19,052,025.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,425,225.20	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		262,859.88	467,744.52
递延所得税资产		5,590,219.00	4,750,599.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,537,008.90</b>	<b>24,270,369.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,402,743.01</b>	<b>81,821,874.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,020,075.03	35,035,856.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,190,307.34	19,215,199.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,190,673.11	2,924,078.52
应交税费		1,684,825.29	1,645,782.58

其他应付款		6,911,621.96	10,252,760.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			23,160.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			60,952.51
其他流动负债			1,389.62
<b>流动负债合计</b>		<b>66,997,502.73</b>	<b>69,159,181.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			22,399.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>22,399.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>66,997,502.73</b>	<b>69,181,580.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,237,661.00	20,237,661.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1.10	1.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,191,352.34	1,191,352.34
一般风险准备			
未分配利润		-11,023,774.16	-8,788,721.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>10,405,240.28</b>	<b>12,640,293.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>77,402,743.01</b>	<b>81,821,874.26</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		40,764,900.02	37,796,771.65
其中：营业收入	附注五(24)	40,764,900.02	37,796,771.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,901,468.72	35,318,716.24
其中：营业成本		30,528,186.70	25,278,005.46
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	附注五(25)	195,969.49	257,570.19
销售费用	附注五(26)	1,209,713.79	1,411,249.62
管理费用	附注五(27)	3,165,360.72	2,976,409.55
研发费用	附注五(28)	4,626,372.27	4,131,739.75
财务费用	附注五(29)	1,175,865.75	1,263,741.67
其中：利息费用		1,171,151.10	1,259,130.56
利息收入		574.57	2,236.73
加：其他收益	附注五(30)	445,939.85	499,957.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五(31)	-1,605,446.31	-2,248,092.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五(32)	-2,050,568.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五(33)	-9,172.83	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,355,816.49	729,920.96
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,355,816.49	729,920.96
减：所得税费用	附注五(34)	-839,619.58	-254,873.26

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,516,196.91	984,794.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,516,196.91	984,794.22
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,516,196.91	984,794.22
<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>		-2,516,196.91	984,794.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,516,196.91	984,794.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.05

法定代表人：周为群

主管会计工作负责人：俞岚 会计机构负责人：俞岚

#### （四） 母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	附注十二(3)	40,764,900.02	37,796,771.65
减：营业成本	附注十二(3)	30,528,186.70	25,278,005.46
税金及附加		195,969.49	257,570.19
销售费用		1,209,713.79	1,411,249.62
管理费用		3,165,360.72	2,976,409.55
研发费用		4,626,372.27	4,131,739.75
财务费用		894,721.87	1,263,741.67
其中：利息费用		890,062.21	1,259,130.56
利息收入		417.56	2,236.73
加：其他收益		445,939.85	499,957.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,605,446.31	-2,248,092.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,050,568.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,172.83	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,074,672.61</b>	<b>729,920.96</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,074,672.61</b>	<b>729,920.96</b>
减：所得税费用		-839,619.58	-254,873.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,235,053.03</b>	<b>984,794.22</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-2,235,053.03	984,794.22
（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>		-2,235,053.03	984,794.22
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.05

### （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		47,984,088.59	26,996,508.90
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		10,436.02	446,676.10
收到其他与经营活动有关的现金	附注五(35)	728,074.91	2,230,157.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,722,599.52</b>	<b>29,673,342.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,853,605.85	18,488,886.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,545,596.13	7,863,032.94
支付的各项税费		607,331.23	663,445.47
支付其他与经营活动有关的现金	附注五(35)	1,461,054.01	4,499,132.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,467,587.22</b>	<b>31,514,497.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,255,012.30</b>	<b>-1,841,154.55</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,424.78	
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>		4,424.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,998,800.00	88,900.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,998,800.00	88,900.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,994,375.22	-88,900.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五(35)	29,473,000.00	66,205,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		69,473,000.00	123,205,000.00
偿还债务支付的现金		35,083,353.11	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,179,835.81	1,260,913.92
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	附注五(35)	32,814,803.00	64,706,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		69,077,991.92	120,967,313.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		395,008.08	2,237,686.08
<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>		-344,354.84	307,631.36
加：期初现金及现金等价物余额		725,111.32	417,479.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		380,756.48	725,111.32

法定代表人：周为群

主管会计工作负责人：俞岚  
会计机构负责人：俞岚

#### (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		47,984,088.59	26,996,508.90

收到的税费返还		10,436.02	446,676.10
收到其他与经营活动有关的现金		14,719,717.90	2,230,157.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,714,242.51</b>	<b>29,673,342.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,853,605.85	18,488,886.40
支付给职工以及为职工支付的现金		6,545,596.13	7,863,032.94
支付的各项税费		607,331.23	663,445.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,730,443.01	4,499,132.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,736,976.22</b>	<b>31,514,497.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,977,266.29</b>	<b>-1,841,154.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,424.78	
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>4,424.78</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,998,800.00	88,900.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,998,800.00</b>	<b>88,900.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,994,375.22</b>	<b>-88,900.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,473,000.00	66,205,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>55,473,000.00</b>	<b>123,205,000.00</b>
偿还债务支付的现金		35,083,353.11	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		905,843.15	1,260,913.92
支付其他与筹资活动有关的现金		32,814,803.00	64,706,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>68,803,999.26</b>	<b>120,967,313.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,330,999.26</b>	<b>2,237,686.08</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>		<b>-348,108.19</b>	<b>307,631.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		725,111.32	417,479.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>377,003.13</b>	<b>725,111.32</b>



## (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	20,237,661.00				1.10				1,191,352.34		-8,788,721.13		12,640,293.31
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	20,237,661.00				1.10				1,191,352.34		-8,788,721.13		12,640,293.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,516,196.91		-2,516,196.91
（一）综合收益总额											-2,516,196.91		-2,516,196.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,237,661.00</b>			<b>1.10</b>				<b>1,191,352.34</b>		<b>-11,304,918.04</b>		<b>10,124,096.40</b>

项目	2024年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	20,237,661.00				1.10				1,191,352.34		-9,773,515.35		11,655,499.09
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	20,237,661.00				1.10				1,191,352.34		-9,773,515.35		11,655,499.09
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											984,794.22		984,794.22
（一）综合收益总额											984,794.22		984,794.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,237,661.00</b>				<b>1.10</b>				<b>1,191,352.34</b>		<b>-8,788,721.13</b>	<b>12,640,293.31</b>

法定代表人：周为群      主管会计工作负责人：俞岚      会计机构负责人：俞岚

(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	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	20,237,661.00			1.10				1,191,352.34		-8,788,721.13	12,640,293.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,237,661.00			1.10				1,191,352.34		-8,788,721.13	12,640,293.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,235,053.03	-2,235,053.03
（一）综合收益总额										-2,235,053.03	-2,235,053.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,237,661.00</b>				<b>1.10</b>			<b>1,191,352.34</b>		<b>-11,023,774.16</b>	<b>10,405,240.28</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	20,237,661.00				1.10				1,191,352.34		-9,773,515.35	11,655,499.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,237,661.00</b>				<b>1.10</b>				<b>1,191,352.34</b>		<b>-9,773,515.35</b>	<b>11,655,499.09</b>

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											984,794.22	984,794.22
（一）综合收益总额											984,794.22	984,794.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,237,661.00				1.10				1,191,352.34		-8,788,721.13	12,640,293.31

# 苏州数字地图信息科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

苏州数字地图信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由苏州数字地图网络科技有限公司于 2015 年 9 月整体变更设立。

苏州数字地图网络科技有限公司成立于 2005 年 3 月 18 日，由周为群、刘兵和苏州市地图应用开发中心等共同发起设立，成立时注册资本 100 万元。

2015 年 9 月 22 日，公司召开股东会并形成决议：将 2015 年 7 月 31 日经审计的公司净资产计人民币 5,814,012.10 元按 1.16280242: 1 的比例进行折股变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 500.00 万元，股本 500.00 万元，其余未折股部分共计 814,012.10 元计入资本公积。公司更名为“苏州数字地图信息科技股份有限公司”。

2015 年 9 月 25 日，公司取得江苏省工商行政管理局核发的变更后的营业执照。

2015 年 12 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意苏州数字地图信息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》（股转系统函(2015)8683 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后纳入非上市公众公司监管，转让方式为做市转让。证券简称“数图科技”，证券代码：“835256”。2016 年 1 月 5 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

注册地址：苏州工业园区新平街 388 号腾飞创新园 12 号楼

法定代表人：周为群

注册资本：20,237,661.00 元

公司类型：股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码：91320000772457430P

公司营业范围：互联网地图服务；测绘服务；业务范围限《测绘资质证书》核定范围。网站建设；网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；系统工程集成；销售各类地图以及与地理信息相关的仪器仪表及硬件设备。（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）。

#### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务

报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
苏州数图智能设备有限公司	新设
苏州数图人工智能科技有限公司	新设

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的资本化研发项目	金额大于等于100万元
账龄超过1年的重要应付账款	金额大于等于100万元

## 六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

### (一) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

### (二) 合并财务报表的编制基础

#### 1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

## 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

## 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

## 4. 报告期内增减子公司的处理

### （1）报告期内增加子公司的处理

#### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### （2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## （一）金融工具的分类

### 1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 2.金融工具的计量方法

#### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

## (2) 金融负债

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

## （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收

款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款（逾期）账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。/公司应收账款自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 十、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为低值易耗品和开发成本。

### （二）发出存货的计价方法

发出库存商品采用个别计价法核算。

### （三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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；公司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。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### （五）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注八之（八）“金融资产减值”。

### 十二、长期股权投资

#### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

## 十三、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

#### 3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

#### 十四、在建工程

##### （一）在建工程的类别

在建工程以实际工程核算。

##### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 十五、借款费用

##### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

##### （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2.借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3.汇兑差额资本化金额的确定

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。

# 十六、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1.外购无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益

通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
数据知识产权	10	0	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

## 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

#### 1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

#### 2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### (1) 研究阶段

研究阶段是指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。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### (2) 开发阶段

开发阶段是指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。

### (五) 开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

## 十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，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。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十八、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不

含1年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### (二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### (三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 十九、合同负债

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

### 二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (一) 短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

#### (二) 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额,确认为职工薪酬负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### (三) 辞退福利

辞退福利,是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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:

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (四) 其他长期职工福利

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。  
在报告期末,公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十一、预计负债

### (一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时,确认为预计负债:

- 1.该义务是公司承担的现时义务;
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

### (二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.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。

2.在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- (1) 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- (2) 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。

## 二十二、收入

### (一) 收入确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日,公司对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,然后,在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融

资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

## （二）具体的收入确认政策

本公司确认收入的具体办法：

（1）公司按照合同的相关规定把已完工产品交付给客户，经客户验收合格，取得对方验收单据，公司确认收入；

（2）按照合同约定提供数据服务，经过客户认可，验收后一次确认相关的劳务收入。

## 二十三、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

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，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 二十四、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

（3）资产负债表日，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。

#### 3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十六、租赁

### （一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

#### 1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

## 2.会计处理方法

### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，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，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

### (2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

## (二) 承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

### 1.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；

④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 2.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。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。

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司租赁资产的类别主要为打印机，列为低价值资产租赁。

## 二十七、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### (二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	6%、13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 二、税收优惠及批文

2024 年 11 月 6 日公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和江苏省国家税务局联合认

定为高新技术企业，证书编号为 GR202432001536，资格有效期为三年（2024 年至 2026 年）。自 2024 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。公司自 2024 年至 2026 年企业所得税实际执行税率为 15%。

**附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）**

**1.货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,091.81	4,184.94
银行存款	373,664.67	653,796.38
其他货币资金		67,130.00
合计	380,756.48	725,111.32

注：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**2.应收账款**

**(1) 按账龄披露**

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	23,498,626.73	23,149,121.92
1~2年	1,240,775.50	7,230,660.87
2~3年	3,039,519.31	3,910,726.00
3~4年	2,842,864.00	1,276,709.00
4~5年	1,276,709.00	2,185,500.00
5年以上	5,514,084.65	3,602,944.65
合计	37,412,579.19	41,355,662.44

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	503,692.00	1.35	503,692.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,908,887.19	98.65	9,657,199.90	26.16	27,251,687.29
其中：逾期账龄组合	36,908,887.19	98.65	9,657,199.90	26.16	27,251,687.29
合计	37,412,579.19	/	10,160,891.90	/	27,251,687.29

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,355,662.44	100.00	8,652,366.54	20.92	32,703,295.90
其中：逾期账龄组合	41,355,662.44	100.00	8,652,366.54	20.92	32,703,295.90
合计	41,355,662.44	/	8,652,366.54	/	32,703,295.90

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京维数软件股份有限公司	245,700.00	245,700.00	100.00	限制高消费
江苏华真信息技术有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	被执行人
航天信息股份有限公司北京航天金卡分公司	67,269.00	67,269.00	100.00	被执行人
苏州云政网络科技有限公司	10,723.00	10,723.00	100.00	被执行人
合计	503,692.00	503,692.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	36,908,887.19	9,657,199.90	26.16
合计	36,908,887.19	9,657,199.90	26.16

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,498,626.73	1,174,931.34	5.00	23,149,121.92	1,157,456.10	5.00
1~2年	1,060,775.50	106,077.55	10.00	7,230,660.87	723,066.09	10.00
2~3年	3,039,519.31	607,903.86	20.00	3,910,726.00	782,145.20	20.00
3~4年	2,608,341.00	1,304,170.50	50.00	1,276,709.00	638,354.50	50.00
4~5年	1,187,540.00	950,032.00	80.00	2,185,500.00	1,748,400.00	80.00
5年以上	5,514,084.65	5,514,084.65	100.00	3,602,944.65	3,602,944.65	100.00
合计	36,908,887.19	9,657,199.90		41,355,662.44	8,652,366.54	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		503,692.00				503,692.00
组合计提	8,652,366.54	1,004,833.36				9,657,199.90
合计	8,652,366.54	1,508,525.36				10,160,891.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
南京首畅信息工程有限公司	8,420,000.00	22.51	421,000.00
南京墨业智能科技有限公司	7,110,000.00	19.00	355,500.00
中电鸿信信息科技有限公司	2,415,000.00	6.46	120,750.00
河南城瀚工业大数据有限公司	2,020,000.00	5.40	101,000.00
南京三万物联网科技有限公司	1,688,464.00	4.51	337,692.80
合计	21,653,464.00	57.88	1,335,942.80

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,525.00	58.63	26,386.00	99.84
1~2年	13,736.00	41.24		
2~3年			43.45	0.16
3~4年	43.45	0.13		
合计	33,304.45	100.00	26,429.45	100.00

(2) 账龄无超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
苏州大翼惠启航空科技有限公司	13,436.00	40.34
苏州卫峰消防工程有限公司	12,975.00	38.96
苏州市吴中区人民法院	6,550.00	19.67
苏州捷信招投标咨询有限公司	300.00	0.90
华为云计算技术有限公司	43.45	0.13
合计	33,304.45	100.00

### 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	111,948.00	256,369.95
合计	111,948.00	256,369.95

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,000.00	41,021.00
1~2年	5,020.00	79,600.00
2~3年	79,600.00	38,200.00
3~4年	38,200.00	230,400.00
4~5年	230,400.00	
5年以上		12,500.00
合计	354,220.00	401,721.00
减：坏账准备	242,272.00	145,351.05
净额	111,948.00	256,369.95

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	354,220.00	396,700.00
代扣代缴的社保公积金		
应收暂付款		5,021.00
合计	354,220.00	401,721.00
减：坏账准备	242,272.00	145,351.05
净额	111,948.00	256,369.95

③按组合计提坏账准备

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	145,351.05			145,351.05
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-14,979.05			-14,979.05
期末余额	130,372.00			130,372.00

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提 比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	242,320.00	53.80	130,372.00	111,948.00
第二阶段				
第三阶段				
合计	242,320.00	53.80	130,372.00	111,948.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	145,351.05	96,920.95				242,272.00
合计	145,351.05	96,920.95				242,272.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 （%）	坏账准备 期末余额
南京维数软件股份有限公司	保证金	111,900.00	4~5年	31.59	111,900.00
昆山市公安局	保证金	69,500.00	4~5年	19.62	55,600.00
吴江公安局	保证金	73,000.00	2~3年	20.61	14,600.00
张家港公安局	保证金	29,700.00	3~4年	8.38	14,850.00
内蒙古亿和全过程工程项目管理有限公司	保证金	22,000.00	4~5年	6.21	17,600.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合计	/	306,100.00	/	86.41	214,550.00

## 5.存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发成本	23,142,359.74	2,050,568.50	21,091,791.24	23,829,862.60	0	23,829,862.60
合计	23,142,359.74	2,050,568.50	21,091,791.24	23,829,862.60	0	23,829,862.60

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本		2,050,568.50				2,050,568.50
合计		2,050,568.50				2,050,568.50

## 6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税		10,436.02
合计		10,436.02

## 7.固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,258,704.82	19,052,025.08
固定资产清理		
合计	17,258,704.82	19,052,025.08

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备和 其他	合计
一、账面原值:					

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备和 其他	合计
1.期初余额	26,506,441.82	1,054,281.26	5,371,442.68	2,629,100.48	35,561,266.24
2.本期增加金额			28,514.85	65,663.72	94,178.57
(1)购置			28,514.85	65,663.72	94,178.57
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额		55,681.37			55,681.37
(1)处置或报废		55,681.37			55,681.37
(2)企业合并减少					
4.期末余额	26,506,441.82	998,599.89	5,399,957.53	2,694,764.20	35,599,763.44
二、累计折旧					
1.期初余额	9,032,761.85	950,678.17	4,219,080.44	2,306,720.70	16,509,241.16
2.本期增加金额	1,287,020.83	60,677.82	435,854.83	90,347.74	1,873,901.22
(1)计提	1,287,020.83	60,677.82	435,854.83	90,347.74	1,873,901.22
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额		42,083.76			42,083.76
(1)处置或报废		42,083.76			42,083.76
(2)企业合并减少					
4.期末余额	10,319,782.68	969,272.23	4,654,935.27	2,397,068.44	18,341,058.62
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,186,659.14	29,327.66	745,022.26	297,695.76	17,258,704.82
2.期初账面价值	17,473,679.97	103,603.09	1,152,362.24	322,379.78	19,052,025.08

②通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	13,097,942.44	5,651,216.41		7,446,726.03
合计	13,097,942.44	5,651,216.41		7,446,726.03

说明：办公楼整体共 4 层，其中 1-2 层对外出租。

## 8.无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	数据知识产权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,517,178.17	5,517,178.17
(1)购置		
(2)内部研发	5,517,178.17	5,517,178.17
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	5,517,178.17	5,517,178.17
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	91,952.97	91,952.97
(1)计提	91,952.97	91,952.97
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	91,952.97	91,952.97
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	数据知识产权	合计
1. 期末账面价值	5,425,225.20	5,425,225.20
2. 期初账面价值		

本报告期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100.00%。

### 9.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	467,744.52		204,884.64		262,859.88
合计	467,744.52		204,884.64		262,859.88

### 10.递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	12,453,732.40	1,868,059.86	8,797,717.59	1,319,657.64
可抵扣亏损	24,814,394.27	3,722,159.14	22,872,945.22	3,430,941.78
合计	37,268,126.67	5,590,219.00	31,670,662.81	4,750,599.42

#### (2) 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	期初余额	备注
2028年			
2029年	541,423.72	834,495.55	
2030年	2,489,265.16	2,489,265.16	
2031年	217,649.72	217,649.72	
2032年	6,662,735.75	6,662,735.75	
2033年	12,668,799.04	12,668,799.04	
2034年			
2035年	2,234,520.88		
合计	24,814,394.27	22,872,945.22	/

### 11.短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	24,000,000.00	21,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	14,000,000.00
应计利息	27,172.26	35,856.94

项目	期末余额	期初余额
合计	40,027,172.26	35,035,856.94

## 12.应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	9,762,607.34	19,215,199.97
应付购置长期资产款	3,705,500.00	
合计	13,468,107.34	19,215,199.97

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京首畅信息工程有限公司	3,547,500.00	未能结清
合计	3,547,500.00	/

## 13.合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款		23,160.38
合计		23,160.38

## 14.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,924,078.52	8,435,488.24	6,168,893.65	5,190,673.11
二、离职后福利—设定提存计划		507,269.82	507,269.82	
三、辞退福利		68,000.00	68,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,924,078.52	9,010,758.06	6,744,163.47	5,190,673.11

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,924,078.52	7,982,943.10	5,716,348.51	5,190,673.11
二、职工福利费		774.42	774.42	
三、社会保险费		181,643.14	181,643.14	
其中：1. 医疗保险费		148,117.13	148,117.13	
2. 工伤保险费		9,399.32	9,399.32	
3. 生育保险费		24,126.69	24,126.69	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		260,635.24	260,635.24	
五、工会经费和职工教育经费		9,492.34	9,492.34	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,924,078.52	8,435,488.24	6,168,893.65	5,190,673.11

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		491,897.12	491,897.12	
2、失业保险费		15,372.70	15,372.70	
3、企业年金缴费				
合计		507,269.82	507,269.82	

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,468,383.77	1,418,359.17
企业所得税		
个人所得税	25,431.05	23,220.80
城市维护建设税	92,899.35	90,798.36
房产税	27,743.54	43,237.48
教育费附加	38,813.01	39,151.82
地方教育附加	26,243.72	25,704.10
城镇土地使用税	5,310.85	5,310.85
合计	1,684,825.29	1,645,782.58

16. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,911,621.96	10,252,760.80
合计	6,911,621.96	10,252,760.80

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	206,535.00	206,535.00
代扣代缴款项	28,000.00	30,000.00

项目	期末余额	期初余额
关联方拆借	6,671,797.00	10,013,600.00
往来款	5,289.96	2,625.80
合计	6,911,621.96	10,252,760.80

②账龄无超过 1 年的重要其他应付款

### 17.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		60,952.51
合计		60,952.51

### 18.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		1,389.62
合计		1,389.62

### 19.长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		22,399.63
合计		22,399.63

(2) 长期应付款

①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款方式构建固定资产		83,352.14
减：一年内到期部分		60,952.51
合计		22,399.63

### 20.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,237,661.00						20,237,661.00

### 21.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1.10			1.10
其他资本公积				
合计	1.10			1.10

### 22.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,191,352.34			1,191,352.34
任意盈余公积				
合计	1,191,352.34			1,191,352.34

### 23.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,788,721.13	-9,773,515.35
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	-8,788,721.13	-9,773,515.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,516,196.91	984,794.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,304,918.04	-8,788,721.13

### 24.营业收入和营业成本

#### （1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,203,357.91	30,346,984.96	37,433,105.65	24,904,714.10
其他业务	561,542.11	181,201.74	363,666.00	373,291.36
合计	40,764,900.02	30,528,186.70	37,796,771.65	25,278,005.46

#### （2）营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术开发与服务	35,510,630.00	27,031,707.74	31,126,901.38	19,925,694.63
数据服务费	4,692,727.91	3,315,277.22	4,706,956.48	4,022,275.51
软件系统			1,599,247.79	956,743.96
房租收入	363,666.00		363,666.00	373,291.36
设备销售	197,876.11	181,201.74		
合计	40,764,900.02	30,528,186.70	37,796,771.65	25,278,005.46

### 25.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	116,138.81	172,949.92
车船税	1,020.00	1,020.00
土地使用税	21,243.40	21,243.40
印花税	7,293.68	13,281.87
城市维护建设税	29,326.26	28,627.12
教育费附加	12,568.41	12,268.78
地方教育附加	8,378.93	8,179.10
合计	195,969.49	257,570.19

## 26.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	954,882.44	1,023,343.02
差旅费	24,458.69	74,190.10
折旧费	16,593.28	139,096.80
物业费	31,093.08	31,093.04
招待费	65,601.29	30,416.65
长期待摊费用摊销	20,488.51	24,131.77
投标费用	31,562.25	4,271.16
其他	65,034.25	84,707.08
合计	1,209,713.79	1,411,249.62

## 27.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,175,226.17	1,847,041.48
折旧费	356,739.10	370,040.01
中介咨询服务费	304,705.60	434,102.57
差旅费	2,693.17	9,083.78
办公费	50,773.63	81,817.71
广告费及文印费	3,822.58	11,392.42
汽车费用	19,946.68	50,164.41
物业费	37,813.08	38,373.04
电话费	11,065.25	12,359.56
修理费	26,459.18	23,879.87
长期待摊费用摊销	30,732.70	36,197.66
业务招待费		23,699.70
担保费	85,503.40	
会务费	37,877.36	33,801.89

项目	本期发生额	上期发生额
著作专利权费用	8,685.15	4,455.45
诉讼费	13,317.67	
合计	3,165,360.72	2,976,409.55

### 28.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,423,826.25	2,161,361.67
折旧	424,821.99	454,404.96
技术服务费	1,763,622.64	1,494,371.50
其它	14,101.39	21,601.62
合计	4,626,372.27	4,131,739.75

### 29.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,171,151.10	1,259,130.56
减：利息收入	574.57	2,236.73
加：手续费支出	5,289.22	6,847.84
合计	1,175,865.75	1,263,741.67

### 30.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	443,300.00	50,000.00	443,300.00
即征即退增值税		446,676.10	
个税手续费返还	2,639.85	3,281.64	
合计	445,939.85	499,957.74	443,300.00

### 31.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,508,525.36	-2,183,412.46
其他应收款坏账损失	-96,920.95	-64,679.73
合计	-1,605,446.31	-2,248,092.19

### 32.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,050,568.50	
合计	-2,050,568.50	

### 33.资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-9,172.83		-9,172.83
合计	-9,172.83		-9,172.83

### 34.所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-839,619.58	-254,873.26
合计	-839,619.58	-254,873.26

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,355,816.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-503,372.47
子公司适用不同税率的影响	
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	3,936.08
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	
研发费用加计扣除的影响	-340,183.19
所得税费用	-839,619.58

### 35.合并现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
收到政府补助	446,113.10	53,281.64
收到的保证金	200,167.00	123,200.00
银行存款利息收入	574.57	2,236.73
暂收暂付款	81,220.24	2,051,439.62
合计	728,074.91	2,230,157.99

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
费用性支出	939,530.46	2,464,801.55

项目	本期发生额	本期发生额
暂收暂付款	335,208.33	2,027,483.34
手续费支出	5,288.22	6,847.84
支付保证金	181,027.00	
合计	1,461,054.01	4,499,132.73

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
股东借款	13,473,000.00	36,805,000.00
其他借款	16,000,000.00	29,400,000.00
合计	29,473,000.00	66,205,000.00

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
股东借款	16,814,803.00	35,306,400.00
其他借款	16,000,000.00	29,400,000.00
合计	32,814,803.00	64,706,400.00

③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	35,000,000.00	40,000,000.00	83,353.11	35,083,353.11		40,000,000.00
应付利息	35,856.94		1,171,151.13	1,179,835.81		27,172.26
合计	35,035,856.94	40,000,000.00	1,254,504.24	36,263,188.92		40,027,172.26

36.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-2,516,196.91	984,794.22
加：资产减值损失	2,050,568.50	
信用减值损失	1,605,446.31	2,248,092.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,873,901.22	1,984,097.31
无形资产摊销	91,952.97	
长期待摊费用摊销	204,884.64	241,317.73
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)	9,172.83	

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,171,151.10	1,259,130.56
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-839,619.58	-254,873.26
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)	2,738,071.36	-6,398,992.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,589,155.56	-12,341,781.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,723,475.70	10,437,060.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,255,012.30	-1,841,154.55
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	380,756.48	725,111.32
减：现金的期初余额	725,111.32	417,479.96
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	-344,354.84	307,631.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	380,756.48	725,111.32
其中：库存现金	7,091.81	4,184.94
可随时用于支付的银行存款	373,664.67	653,796.38
可随时用于支付的其他货币资金		67,130.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	380,756.48	725,111.32

**37.所有权或使用权受到限制的资产**

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
------	--------	--------	------	------

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产-房屋建筑物	16,133,373.91	16,133,373.91	抵押贷款	抵押贷款
合计	16,133,373.91	16,133,373.91		/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
固定资产-房屋建筑物	17,382,061.10	17,382,061.10	抵押贷款	抵押贷款
固定资产-运输工具-特斯拉	83,352.14	83,352.14	汽车贷款	汽车贷款
合计	17,465,413.24	17,465,413.24		/

### 38.政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助：无

(2) 涉及政府补助的负债项目：无

(3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
政府奖励及补贴	443,300.00	50,000.00
合计	443,300.00	50,000.00

### 39.租赁

(1) 出租情况

本公司作为出租人

①经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	363,666.00	
合计	363,666.00	

### 40.研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,533,936.40	2,161,361.67
折旧	464,328.10	454,404.96
技术服务费	7,117,867.92	1,494,371.50
其它	27,418.02	21,601.62
合计	10,143,550.44	4,131,739.75
其中：费用化研发支出	4,626,372.27	4,131,739.75
资本化研发支出	5,517,178.17	

(2) 符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
数字资产		5,517,178.17		5,517,178.17		
合计		5,517,178.17		5,517,178.17		

附注六、合并范围的变更

1.其他原因的合并范围变动

本公司2025年2月18日新设子公司苏州数图智能设备有限公司，注册资本50万元整，新设子公司苏州数图人工智能科技有限公司，注册资本50万元整。本次审计将两家子公司纳入合并审计范围。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州数图智能设备有限公司	50万元	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区新平街388号腾飞创新园12号楼3F	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区新平街388号腾飞创新园12号楼3F	一般项目：可穿戴智能设备销售；智能家庭消费设备销售；移动终端设备销售；物联网技术服务；物联网设备销售；电子产品销售；云计算设备销售；信息安全设备销售；智能控制系统集成；物联网技术研发；互联网设备销售；网络设备销售；计算器设备销售；软件销售；软件开发。	100.00		新设
苏州数图人工智能科技有限公司	50万元	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区新平街388号腾飞创新园12号楼4F	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区新平街388号腾飞创新园12号楼4F	一般项目：人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能硬件销售；人工智能公共数据平台；区块链技术相关软件和服务；云计算设备销售；人工智能基础资源与技术平台；信息系统集成服务；软件开	100.00		新设

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
				发；软件外包服务；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；商用密码产品销售；智能家庭消费设备销售；数字技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。			

## 附注八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人如下：

实际控制人名称	性质	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司表决权比例
周为群、钟颀、钟逸聪	自然人	55.91%	55.91%

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3. 本公司合营和联营企业情况：无

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘兵	公司股东、董事
周成美	公司股东
林金炼	公司股东
丁汀	公司股东
周悦歆	公司股东
苏州九洲逸晖投资咨询企业（有限合伙）	公司股东
何锦冰	公司股东
闫中路	公司股东
河南双邦科技有限公司	公司股东
徐建康	公司股东
彭美英	公司股东
封衡交	公司股东
张国斌	公司股东
上海深瞳投资管理有限公司	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南随迁科技有限公司	公司股东
蓝勇昌	公司股东
上海濯威信息科技有限公司	公司股东
赵章彬	公司股东
俞岚	董事
王志礼	职工代表监事
陆聘平	监事会主席、非职工代表监事
赵伟	监事
苏州市地图应用开发中心	股东刘兵亲属控股的公司
苏州市御茗茶业有限公司	股东刘兵控股的公司

## 5. 关联交易情况

- (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易：无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- (3) 关联租赁情况：无。
- (4) 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
中信银行苏州金鸡湖支行	3,600,000.00	2025-03-07	2026-03-06	是
南京银行股份有限公司苏州分行	1,000,000.00	2025-03-03	2026-03-02	是
上海银行苏州分行	3,000,000.00	2025-03-06	2026-03-05	是
建设银行苏州城中支行	35,250,000.00	2025-03-28	2035-03-28	否

关联担保情况说明：

①公司股东周为群、钟颀、钟逸聪为公司向中信银行苏州金鸡湖支行取得的到期日为2026年3月6日的300.00万元借款提供保证担保。此贷款于2026年3月6日已还清。

②公司股东周为群、钟颀、钟逸聪和江苏省信用再担保集团有限公司为公司向南京银行股份有限公司苏州分行取得的到期日为2026年3月2日的1,000.00万元借款提供保证担保。此贷款于2026年3月2日已还清。

③公司股东周为群、钟颀和中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司为上海银行股份有限公司苏州分行取得的贷款到期日为2026年3月5日的300.00万元借款提供保证担保。

此贷款于 2026 年 3 月 5 日已还清。

④公司股东周为群、钟颀为公司向建设银行苏州城中支行取得的到期日为 2035 年 3 月 28 日的 2,400.00 万元借款提供保证担保，并以公司 2017 年购置的办公楼作为抵押物为该笔借款提供抵押担保。

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
周为群	10,013,600.00	13,473,000.00	16,814,803.00	6,671,797.00	2025 年 3 月	2027 年 3 月	运营周转
苏州市地图应用开发中心		3,000,000.00	3,000,000.00				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,292,980.00	1,020,859.16

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	周为群	6,671,797.00	10,013,600.00
合计		6,671,797.00	10,013,600.00

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2025年12月31日止，公司无重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2025年12月31日止，公司无或有事项。

3. 其它

截止2025年12月31日，公司无需要披露的其他事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十一、其他重要事项

### 1.分部信息

公司业务比较单一，不存在多种经营或跨地区经营，无报告分部。

### 2.其他

截止2025年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1.应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	23,498,626.73	23,149,121.92
1~2年	1,240,775.50	7,230,660.87
2~3年	3,039,519.31	3,910,726.00
3~4年	2,842,864.00	1,276,709.00
4~5年	1,276,709.00	2,185,500.00
5年以上	5,514,084.65	3,602,944.65
合计	37,412,579.19	41,355,662.44

#### （2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	503,692.00	1.35	503,692.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,908,887.19	98.65	9,657,199.90	26.16	27,251,687.29
其中：逾期账龄组合	36,908,887.19	98.65	9,657,199.90	26.16	27,251,687.29
合计	37,412,579.19	/	10,160,891.90	/	27,251,687.29

#### （续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,355,662.44	100.00	8,652,366.54	20.92	32,703,295.90
其中：逾期账龄组合	41,355,662.44	100.00	8,652,366.54	20.92	32,703,295.90
合计	41,355,662.44	/	8,652,366.54	/	32,703,295.90

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京维数软件股份有限公司	245,700.00	245,700.00	100.00	限制高消费
江苏华真信息技术有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	被执行人
航天信息股份有限公司北京航天金卡分公司	67,269.00	67,269.00	100.00	被执行人
苏州云政网络科技有限公司	10,723.00	10,723.00	100.00	被执行人
合计	503,692.00	503,692.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	36,908,887.19	9,657,199.90	26.16
合计	36,908,887.19	9,657,199.90	26.16

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,498,626.73	1,174,931.34	5.00	23,149,121.92	1,157,456.10	5.00
1~2年	1,060,775.50	106,077.55	10.00	7,230,660.87	723,066.09	10.00
2~3年	3,039,519.31	607,903.86	20.00	3,910,726.00	782,145.20	20.00
3~4年	2,608,341.00	1,304,170.50	50.00	1,276,709.00	638,354.50	50.00
4~5年	1,187,540.00	950,032.00	80.00	2,185,500.00	1,748,400.00	80.00
5年以上	5,514,084.65	5,514,084.65	100.00	3,602,944.65	3,602,944.65	100.00
合计	36,908,887.19	9,657,199.90		41,355,662.44	8,652,366.54	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		503,692.00				503,692.00
组合计提	8,652,366.54	1,004,833.36				9,657,199.90
合计	8,652,366.54	1,508,525.36				10,160,891.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额

南京首畅信息工程有限公司	8,420,000.00	22.51	421,000.00
南京墨业智能科技有限公司	7,110,000.00	19.00	355,500.00
中电鸿信信息科技有限公司	2,415,000.00	6.46	120,750.00
河南城瀚工业大数据有限公司	2,020,000.00	5.40	101,000.00
南京三万物联网科技有限公司	1,688,464.00	4.51	337,692.80
合计	21,653,464.00	57.88	1,335,942.80

## 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	111,948.00	256,369.95
合计	111,948.00	256,369.95

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,000.00	41,021.00
1~2年	5,020.00	79,600.00
2~3年	79,600.00	38,200.00
3~4年	38,200.00	230,400.00
4~5年	230,400.00	
5年以上		12,500.00
合计	354,220.00	401,721.00
减：坏账准备	242,272.00	145,351.05
净额	111,948.00	256,369.95

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	354,220.00	396,700.00
代扣代缴的社保公积金		
应收暂付款		5,021.00
合计	354,220.00	401,721.00
减：坏账准备	242,272.00	145,351.05
净额	111,948.00	256,369.95

#### ③按组合计提坏账准备

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	
期初余额	145,351.05			145,351.05
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-14,979.05			-14,979.05
期末余额	130,372.00			130,372.00

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提 比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	242,320.00	53.80	130,372.00	111,948.00
第二阶段				
第三阶段				
合计	242,320.00	53.80	130,372.00	111,948.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	145,351.05	96,920.95				242,272.00
合计	145,351.05	96,920.95				242,272.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 （%）	坏账准备 期末余额
南京维数软件股份有限公司	保证金	111,900.00	4~5 年	31.59	111,900.00
昆山市公安局	保证金	69,500.00	4~5 年	19.62	55,600.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴江公安局	保证金	73,000.00	2~3年	20.61	14,600.00
张家港公安局	保证金	29,700.00	3~4年	8.38	14,850.00
内蒙古亿和全过程工程项目管理有限公司	保证金	22,000.00	4~5年	6.21	17,600.00
合计	/	306,100.00	/	86.41	214,550.00

### 3.营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,203,357.91	30,346,984.96	37,433,105.65	24,904,714.10
其他业务	561,542.11	181,201.74	363,666.00	373,291.36
合计	40,764,900.02	30,528,186.70	37,796,771.65	25,278,005.46

#### (2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术开发与服务	35,510,630.00	27,031,707.74	31,126,901.38	19,925,694.63
数据服务费	4,692,727.91	3,315,277.22	4,706,956.48	4,022,275.51
软件系统			1,599,247.79	956,743.96
房租收入	363,666.00		363,666.00	373,291.36
设备销售	197,876.11	181,201.74		
合计	40,764,900.02	30,528,186.70	37,796,771.65	25,278,005.46

### 附注十三、补充资料

#### 1.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	-9,172.83	
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	443,300.00	
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		

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	434,127.17	
减：所得税影响数	65,119.08	
非经常性损益净额（影响净利润）	369,008.09	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	369,008.09	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2.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/股)	
		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	-22.1064	-0.1243	-0.1243
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.3484	-0.1426	-0.1426

**附注十四、财务报表之批准**

公司本年度财务报表已经董事会批准。

董事长：周为群

苏州数字地图信息科技股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-9,172.83
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	443,300.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>434,127.17</b>
减：所得税影响数	65,119.08
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>369,008.09</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用