



山维科技

NEEQ: 836870

北京山维科技股份有限公司

Beijing Sunway Technology Co., Ltd.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨树奎、主管会计工作负责人许斌及会计机构负责人（会计主管人员）许斌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、希格玛会计师事务所（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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	122

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	北京市昌平区中关村生命科学园博雅 CC 商业广场 7 号楼 4 层

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、山维科技	指	北京山维科技股份有限公司
股东会	指	北京山维科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京山维科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京山维科技股份有限公司监事会
三会	指	北京山维科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
沈阳金图、子公司	指	沈阳金图空间科技有限公司
高级管理人员	指	总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
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
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上期、上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
本期期初、期初	指	2025年1月1日
本期期末、期末	指	2025年12月31日
地理信息	指	地理信息是地理数据所蕴含和表达的地理含义，是与地理环境要素有关物质的数量、质量、性质、分布特征、联系和规律的数字、文字、图像和图形等的总称。
地理信息系统、GIS	指	地理信息系统(GIS)是在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层(包括大气层)空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京山维科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Sunway Technology Co.,Ltd.		
	Sunway Technology		
法定代表人	杨树奎	成立时间	1989年1月28日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨树奎、郭顺清、白立舜、杜志学、陈夏宫），一致行动人为（杨树奎、郭顺清、白立舜、杜志学、陈夏宫）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	测绘地理信息领域软件开发、软件产品销售、技术服务及地理信息系统工程项目建设		
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	山维科技	证券代码	836870
挂牌时间	2016年4月14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）	40,500,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路217号2号楼天风大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王敏	联系地址	北京市昌平区中关村生命科学园博雅CC7号楼4层
电话	010-52593970	电子邮箱	wm@sunwaysurvey.com.cn
传真	010-52593979		
公司办公地址	北京市昌平区中关村生命科学园博雅CC7号楼4层	邮政编码	102206
公司网址	www.sunwaysurvey.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101081020223907		

注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 1 号楼 1 层 101		
注册资本（元）	40,500,000.00	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

商业模式

1. 公司主营业务

公司所属行业为软件和信息技术服务业，是专业从事测绘地理信息领域软件开发、软件产品销售、技术服务及地理信息系统工程建设的国家高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业。公司拥有国家甲级测绘资质，土地规划乙级资质，通过 ISO9001 质量管理体系认证及 CMMI 认证。

目前，公司构建了四大自主创新技术平台，EPS 地理信息工作站、EPSOffice 管理平台、EPSGIS 应用平台及数字孪生场景生产与应用展示平台，形成了覆盖“空天地海”一体化的时空数据生产、管理、应用全链条能力。同时，核心工具产品持续迭代升级，包括立体测图系统、倾斜摄影三维测图系统、点云地理要素矢量对象化协同处理系统等。这些工具依托深度学习和人工智能技术（如大语言模型驱动的智能体），推动面向地理实体的二三维一体化生产从信息化向智能化演进，进而构建了实景三维生产、建库、更新与发布应用技术体系。该体系覆盖多源空间数据采集、处理、建库、更新、应用、汇交全流程，打造了国内领先的智能化测绘生产管理与共享应用“全生命周期”解决方案。

公司深度赋能自然资源、智慧城市、军事国防、农业农村、交通水利、电力能源、教育科研等领域，提供精准高效智能的测绘地理信息产品与服务，拥有遍布全国各省市自治区的庞大用户群。

2. 盈利模式

(1) 软件产品销售：公司拥有软件著作权证书一百二十余项，在售软件产品几十种，主要包括地理信息数据调查采集软件、地理信息数据处理软件、地理信息数据监理软件、地理信息数据建库更新管理软件、地理信息 ERP 管理系统软件以及其他地理信息行业应用软件。

(2) 技术开发及技术服务：主要包括项目研发、技术服务和数据工程承揽等。

① 项目研发：公司以自有产品为依托，面向自然资源、智慧城市、农业农村等领域，为用户定制贴合其需求的地理信息应用系统。

② 技术服务：针对用户的软件使用需求，提供软件使用服务、技术支持服务、技术咨询服务。

③ 数据工程承揽：提供摄影测量与遥感内业数据处理、地理信息数据加工、地理信息数据建库等数据工程服务。

3. 研发模式

公司自 1989 年成立以来一直从事测绘地理信息行业软件研发，通过多年的自主创新，形成了技术领先的完全国产化的测绘地理信息系列软件。公司目前下设基础软件研发中心、应用研发中心、产品服务中心、ERP 中心、新产品开发部、孪生地球研发部等 6 个研发单元，主要采用自主研发的方式，承担山维科技新技术研究、新产品开发等工作。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

经营计划

报告期内，公司积极进行产品端、市场端和应用端的延展。创新产品技术，加大营销力度，稳健生

产经营，优化公司治理结构。报告期内公司总体经营情况如下：

1. 财务状况

报告期内，实现营业收入 32,775,727.45 元，比上年同期下降 50.89%；营业成本 14,305,564.52 元，比上年同期下降 53.32%；研发费用支出 14,094,804.39 元，比上年同期增长 13.05%；归属于挂牌公司股东的净利润-29,802,539.32 元，比上年同期减少 8,486.47%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-30,009,323.75 元，比上年同期减少 19,012.50%。

报告期内，资产总计 111,179,632.97 元，比上年末减少 25.21%；总负债 12,462,264.76 元，比上年末下降 38.11%；归属于挂牌公司股东的净资产 98,717,368.21 元，比上年末下降 23.19%；未分配利润-20,563,509.81 元，比上年末减少 322.57%。

2. 技术研发

作为知识密集型、创新驱动型的国家高新技术企业，山维科技持续投入研发力量。2025 年，公司发布多项软件产品及新技术，包括 SunvStation 山维空间信息工作站平台，TwinEarth 孪生地球系统，EPSGIS-DataManager 山维时空大数据管理平台，EPSGIS-Server 山维时空应用服务管理平台，EPS 高精地图数据生产系统，数字化成果资料管理系统等。同时，包括山维空间信息工作站平台、EPS 地理信息工作站平台、多测合一业务管理系统、地理信息企业信息化综合管理系统等多款软件获得麒麟软件适配认证。

报告期内，公司获得《一种等高线矛盾检查方法和装置》、《一种地理信息数据出入库处理方法和装置》、《一种一码多态地理实体数据处理方法和装置》等 7 个发明专利证书，完成了《SunvStation 山维空间信息工作站平台 V1.0》、《EPS 高精地图数据生产系统 V1.0》、《EPS 三维测图系统 V7.0》等 9 项软件著作权的登记。

3. 市场拓展

公司继续营销服务中心的五个大区运营管理模式，分别是北京、武汉、南宁、南京和济南。对市场的进一步精细化划分，可以更有效地针对地区用户需求，予以快速的反应，提供更为精准和个性化的营销与服务。大区数量的增加将更有利于提升市场覆盖、优化资源配置、加强客户关系、促进内部竞争、提升品牌影响力。

4. 公司治理

公司管理层不断深化改革稳中出新，强化创新驱动的前瞻谋划、顶层设计和系统部署。公司在报告期内向内抓管理、向外抓市场，形成了以研发为引领，以服务为驱动，各部门协同创新的管理模式。同时，公司党组织也在公司治理结构中占有重要地位，发挥着党员的先锋模范带头作用。

(二) 行业情况

2025 年，我国测绘地理信息产业迎来高质量发展关键期，受益于数字中国建设等国家战略加持，行业发展势头强劲，产业规模稳步扩张。政策层面，自然资源部推动新型基础测绘体系建设，实景三维中国取得阶段性成果，行业标准持续完善，为产业发展营造优良环境。技术上，地理信息与人工智能、北斗系统深度融合，智能化测绘装备广泛应用，推动行业从数字化向智能化转型。应用场景持续拓展，重点赋能自然资源管理、智慧城市、国土空间规划等领域，与公司核心业务高度契合。

同时行业也面临诸多难题，市场竞争加剧导致中小企业低价内卷，数据共享壁垒尚未完全打破，复合型技术人才短缺制约创新升级，数据安全合规压力陡增。整体而言，行业呈现创新驱动、多元融合的

发展态势，既为公司提供了广阔市场空间，也对企业技术创新和风险应对能力提出了更高要求。

（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	2022年8月，山维科技被工信部认定为第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年。2025年10月，复核通过。 2023年10月，山维科技被认定为高新技术企业，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	32,775,727.45	66,745,460.08	-50.89%
毛利率%	56.35%	54.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-29,802,539.32	355,364.61	-8,486.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,009,323.75	158,674.58	-19,012.50%
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）	-26.23%	0.28%	-
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）	-26.41%	0.12%	-
基本每股收益	-0.74	0.01	-7,500.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	111,179,632.97	148,654,573.03	-25.21%
负债总计	12,462,264.76	20,134,665.50	-38.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,717,368.21	128,519,907.53	-23.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	3.17	-23.19%
资产负债率%（母公司）	9.91%	10.54%	-
资产负债率%（合并）	11.21%	13.54%	-
流动比率	7.63	6.94	-
利息保障倍数	0.00	6.41	-
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	-8,755,182.82	-10,573,340.94	17.20%
应收账款周转率	0.78	1.59	-
存货周转率	1.13	2.22	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.21%	-4.82%	-
营业收入增长率%	-50.89%	-5.97%	-
净利润增长率%	-8486.47%	-107.08%	-

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	57,551,026.72	51.76%	67,739,676.54	45.57%	-15.04%
应收票据	741,378.41	0.67%	477,477.83	0.32%	55.27%
应收账款	25,099,801.91	22.58%	35,312,234.07	23.75%	-28.92%
预付款项	19,358.20	0.02%	64,150.00	0.04%	-69.82%
其他应收款	396,004.49	0.36%	689,409.90	0.46%	-42.56%
其他流动资产	104,774.73	0.09%	996,658.00	0.67%	-89.49%
使用权资产	0.00	0.00%	1,323,340.11	0.89%	-100.00%
无形资产	116,754.20	0.11%	182,053.64	0.12%	-35.87%
商誉	0.00	0.00%	6,465,976.74	4.35%	-100.00%
长期待摊费用	0.00	0.00%	295,559.94	0.20%	-100.00%
递延所得税资产	0.00	0.00%	6,799,862.84	4.57%	-100.00%
其他非流动资产	263,462.05	0.24%	442,962.05	0.30%	-40.52%
短期借款	0.00	0.00%	700,000.00	0.47%	-100.00%
应付账款	3,627,486.88	3.26%	6,114,912.30	4.11%	-40.68%
应付职工薪酬	2,023,062.33	1.82%	3,132,181.04	2.11%	-35.41%
应交税费	781,549.15	0.70%	1,886,723.08	1.27%	-58.58%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	336,896.98	0.23%	-100.00%
租赁负债	0.00	0.00%	1,115,163.40	0.75%	-100.00%
未分配利润	-20,563,509.81	-18.50%	9,239,029.51	6.22%	-322.57%

项目重大变动原因

- 1、应收票据：期末较期初增长 55.27%，主要原因：2025 年部分国企煤矿客户出现经营现金流紧张情况，应对合同结算增加了银行汇票结算，故造成本年度应收票据余额增长。
- 2、应收账款：期末较期初下降 28.92%，主要原因：公司面对市场压力，健全应收款项催收机制，2025 年加大的项目应收款项的催收管理。
- 3、预付账款：期末较期初下降 69.82%，主要原因：本年核销上年度预付的房租款。
- 4、其他应收款：期末较期初下降 42.56%，主要原因：收回往来款北京中关村科技融资担保有限公司履约保函保证金。
- 5、其他流动资产：期末较期初下降 89.49%，主要原因：应收客户航天宏图信息技术股份有限公司的项目款，本年通过工商银行的应收账款保理业务平台合同到期进行兑付。

- 6、使用权资产：期末较期初下降 100%，主要原因：2025 年子公司沈阳金图因经营需求调整，将原租用办公地进行更换，故终止使用权资产的确认。
- 7、无形资产：期末较期初下降 35.87%，主要原因：正常的无形资产摊销影响。
- 8、商誉：期末较期初下降 100%，主要原因：本年度由于子公司沈阳金图目前经营情况及市场现状恶化，资产组（包含商誉）相关业务大幅下滑，管理层预计在可预见的未来现金流持续为负且扭亏为盈存在不确定性，因此无法预测本次减值测试涉及的资产组未来的现金流。而采用市场法确定资产组（包含商誉）的可收回金额低于账面价值，故将剩余商誉进行减值计提。
- 9、长期待摊费用：2025 年子公司沈阳金图因经营需求调整，将原租用办公地进行更换，故终止使用将剩余长期待摊费用全部核销。
- 10、递延所得税资产：期末较期初下降 100%，主要原因：根据公司未来近五至十年经营业绩和盈利预测不能满足截止 2025 年累计留抵亏损额，故本年度将原计提递延所得税转回。
- 11、其他非流动资产：期末较期初下降 40.52%，主要原因：合同资产质保金到期转入应收账款。
- 12、短期借款：期末较期初下降 100%，主要原因：偿还工商银行的应收账款保理借款。
- 13、应付账款：期末较期初下降 40.68%，主要原因：2025 年度技术服务类项目进行验收和资金结算，项目对应的外采供应商款项也同时进行相应支付结算。
- 14、应付职工薪酬：期末较期初下降 35.41%，主要原因：2025 年公司对人员进行调整优化，降低人工成本支出。
- 15、应交税费：期末较期初下降 58.58%，主要原因：2025 年度经营业务量下降，同比缴纳税费也相应下降。
- 16、一年内到期的非流动负债：期末较期初下降 100%，主要原因：2025 年子公司沈阳金图因经营需求调整，将原租用办公地进行更换，故终止确认一年内到期的非流动负债。
- 17、租赁负债：期末较期初下降 100%，主要原因：2025 年子公司沈阳金图因经营需求调整，将原租用办公地进行更换，故终止确认租赁负债。
- 18、未分配利润：期末较期初下降 322.57%，主要原因：(1)2025 年由于市场低迷，公司经营业务大幅下滑，主营业务利润无法承担固有经营成本费用支出并出现较大亏损；(2) 根据公司未来近五至十年经营业绩和盈利预测不能满足截止 2025 年累计留抵亏损额，本年度将原计提递延所得税转回；(3) 本年计提子公司沈阳金图商誉影响。

（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	32,775,727.45	-	66,745,460.08	-	-50.89%
营业成本	14,305,564.52	43.65%	30,643,103.33	45.91%	-53.32%
毛利率%	56.35%	-	54.09%	-	-
销售费用	10,906,294.79	33.28%	11,651,061.87	17.46%	-6.39%
管理费用	8,454,929.75	25.80%	9,962,675.70	14.93%	-15.13%
研发费用	14,094,804.39	43.00%	12,467,688.11	18.68%	13.05%
财务费用	-32,433.45	-0.01%	-8,168.63	-0.01%	-297.05%
其他收益	972,039.21	2.97%	1,301,003.01	1.95%	-25.29%

投资收益	-129,034.89	-0.39%	35,843.85	0.05%	-459.99%
信用减值损失	-2,095,221.32	-6.39%	-2,398,933.15	-3.59%	12.66%
资产减值损失	-6,567,391.73	-20.04%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	211,429.04	0.65%	23,124.39	0.03%	814.31%
营业利润	-22,939,049.10	-69.99%	404,601.30	0.61%	-5769.54%
营业外支出	63,944.60	0.20%	30,254.55	0.05%	111.36%
所得税费用	6,799,865.62	20.75%	18,982.14	0.03%	35722.44%
净利润	-29,802,539.32	-90.93%	355,364.61	0.53%	-8486.47%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：2025 年较 2024 年同期减少 50.89%，主要原因：国内整体市场环境仍处于调整恢复中，客户对软件采购和技术服务的需求量仍未恢复到往年同期水平。客户主要集中于各类政府职能部门或其授权机构、下属企事业单位等，受行业环境影响，部分项目验收延迟、部分项目招投标延期等暂时性因素的出现导致本年度完工验收的项目同比下降。
- 2、营业成本：2025 年较 2024 年同期减少 53.32%，主要原因：受营业收入减少的影响，营业成本同比下降。
- 3、财务费用：2025 年较 2024 年同期减少 297.05%，主要原因：2024 年摊销了租赁负债产生的未确认融资费用，2025 年无发生。
- 4、其他收益：2025 年较 2024 年同期减少 25.29%，主要原因：2025 年软件销售业务下降，影响软件即征即退退税额的减少。
- 5、投资收益：2025 年较 2024 年同期减少 459.99%，主要原因：2025 年新增投资公司北京智慧阡陌科技有限公司，因该公司 2025 年度产生亏损，造成投资收益减少。
- 6、资产减值损失：2025 年较 2024 年同期增长 100%，主要原因：本年计提子公司沈阳金图商誉影响产生。
- 7、资产处置收益：2025 年较 2024 年同期增长 814.31%，主要原因：2025 年因经营需求终止办公地租赁使用权资产终止确认产生。
- 8、营业利润：2025 年较 2024 年同期减少 5769.54%，主要原因：(1)2025 年由于市场低迷，公司经营业务大幅下滑，主营业务利润无法承担固有经营成本费用支出；(2) 本年计提子公司沈阳金图商誉影响。
- 9、营业外支出：2025 年较 2024 年同期增长 111.36%，主要原因：2025 年处置已达到报废条件无法使用的固定资产，原预计固定资产净残值无法产生收益转入营业外支出产生。
- 10、所得税费用：2025 年较 2024 年同期增长 35722.44%，主要原因：根据公司未来近五至十年经营业绩和盈利预测不能满足截止 2025 年累计留抵亏损额，故本年度将原计提递延所得税转回。
- 11、净利润：2025 年较 2024 年同期减少 8486.47%，主要原因：上述营业利润和所得税费用两者变化的原因所致。

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	32,775,727.45	66,745,460.08	-50.89%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	14,305,564.52	30,643,103.33	-53.32%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
商品销售收入	12,749,310.23	4,013,318.20	68.52%	-48.17%	-62.03%	11.49%
其中：软件销售收入	8,251,929.56	444,621.09	94.61%	-28.69%	467.06%	-4.71%
硬件销售收入	4,497,380.67	3,568,697.11	20.65%	-65.48%	-65.98%	1.18%
技术开发与服务收入	20,026,417.22	10,292,246.32	48.61%	-52.48%	-48.73%	-3.76%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内主营业务收入由软件销售收入、硬件销售收入和技术开发服务收入三种类型构成。其中：

- 1、软件销售收入 8,251,929.56 元，较上年同期下降 28.69%，主要原因：国内整体市场环境仍在恢复中，客户对软件采购的需求销售签单量仍未恢复到去年同期水平。
- 2、硬件销售收入 4,497,380.67 元，较上年同期下降 65.48%，主要原因：硬件销售高度依赖政府和各大国企煤矿预算与规划需求，目前市场需求减少，地方财政压力紧张，导致传统测绘业务的硬件需求规模大幅下滑。
- 3、技术开发与服务收入 20,026,417.22 元，较上年同期下降 52.48%，主要原因：国内整体市场环境仍在恢复中，客户资金投入量下降从而对技术开发服务的需求减少。

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	园测信息科技股份有限公司	1,652,624.79	5.04%	否
2	杭州市勘测设计研究院有限公司	1,509,433.96	4.61%	否
3	铁法煤业（集团）有限责任公司物资供应分公司	1,313,539.82	4.01%	否
4	上海市测绘院	952,358.49	2.91%	否
5	龙岩市勘察测绘大队	905,660.38	2.76%	否
合计		6,333,617.44	19.33%	-

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	重庆吉思数源信息技术有限公司	2,400,000.00	12.51%	否
2	四川集思数源信息技术有限公司	2,185,424.53	11.40%	否

3	拓普康索佳（上海）科贸有限公司	1,784,948.31	9.31%	否
4	上海华测导航技术股份有限公司	1,691,099.60	8.82%	否
5	北京智慧阡陌科技有限公司	1,430,000.00	7.46%	是
合计		9,491,472.44	49.50%	-

（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	-8,755,182.82	-10,573,340.94	17.20%
投资活动产生的现金流量净额	-464,538.81	864,393.35	-153.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-700,000.00	310,000.00	-325.81%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增长 1,818,158.12 元。主要原因：为加强控制成本费用支出，进行人员优化调整降低人工成本产生。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,328,932.16 元。主要原因：(1) 2025 年新增投资公司-北京智慧阡陌科技有限公司股本；(2) 2024 年收回出售参股公司德贝科技（辽宁）有限公司股权交易款项。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,010,000.00 元，主要原因：(1) 偿还工商银行的应收账款保理借款；(2) 2024 年支付使用权资产租赁费，2025 年无支出。

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
沈阳金图空间科技有限公司	控股子公司	测绘地理信息 软硬件商品销售，技术开发与服务	5,000,000.00	14,205,081.77	12,151,675.65	10,852,474.36	-1,126,447.62
北京智慧阡陌科技有限公司	参股公司	软件开发；技术服务、技术开发、技	1,000,000.00	373,007.77	239,368.03	1,475,049.49	-435,631.97

		术咨 询、技 术交 流、技 术转 让、技 术推 广；计 算机软 硬件及 辅助设 备零 售；人 工智能 应用软 件开 发；物 联网应 用服 务；物 联网设 备销 售；信 息系统 集成服 务；地 理遥感 信息服 务；信 息咨询 服务					
--	--	--	--	--	--	--	--

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
智路云(北京)交通科技有限公司	软件服务的行业拓展应用	布局产业链发展，实现经营目标。

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
云南中宏智绘规划发展有限公司	协议转让	对生产经营和业绩无影响

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
交通银行	银行理财产品	结构性存款	0.00	0.00	自有资金

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	14,094,804.39	12,467,688.11
研发支出占营业收入的比例%	43.00%	18.68%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(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	9	10
本科以下	70	46
研发人员合计	81	57
研发人员占员工总量的比例%	44.02%	39.86%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	33
公司拥有的发明专利数量	37	30

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 商誉减值测试

事项描述：

如财务报表附注四、(二十一)与附注六、(十四)所述，截至 2025 年 12 月 31 日，山维科技公司因收购子公司而产生的商誉账面原值 1,482.07 万元，已计提商誉减值准备 1,482.07 万元，其中本期计提 646.60 万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。为评估商誉的可收回金额，管理层委聘外部评估机构对于包含商誉的资产组采用公允价值减去处置费用后的净额来确定。其中，公允价值主要依赖市场询价获取。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和假设，例如资产组范围的认定、市场交易案例选取、交易价格比较、处置费用估计等，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且可收回金额的确定涉及管理层的重大判断，因此我们将商誉的减值测试识别为关键审计事项。

审计应对：

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价并测试公司与商誉减值相关的关键内部控制；
- (2) 分析复核管理层对商誉所属资产组或资产组组合的认定,以及进行商誉减值测试所依据的基础数据、所采用的关键假设、参数的选择和具体方法，检查相关数据、假设、参数和方法的合理性；
- (3) 了解和评价管理层委聘的外部评估机构的工作；
- (4) 检查在财务报表中有关商誉减值测试的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 营业收入的确认

事项描述：

如财务报表附注四、(二十六)与附注六、(三十)所述，山维科技公司 2025 年度营业收入为 3,277.57 万元，较上年度下降 50.89%，主要业务为软件产品和测量仪器销售、技术开发和技术服务。由于营业收入较上期下降幅度较大且系山维科技公司关键业绩指标之一，可能存在操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。

审计应对：

- (1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与客户取得商品控制权相关的合同条款与条件,检查收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，检查主要客户与山维科技公司及主要关联方是否存在关联关系；
- (4) 执行细节测试，检查主要客户的合同、发货记录或项目执行状态、验收单、销售发票等，核实山维科技公司收入确认是否与会计政策一致；
- (5) 执行分析程序，将本期收入、成本、毛利率与上期及同行业进行对比分析；
- (6) 实施函证程序，对主要客户应收账款余额及本期交易金额进行函证，将函证结果与账面记录的金额进行核对；

(7) 对资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

郭顺清总裁担任中国测绘学会理事、软件与信息技术服务工作委员会副主任委员、实景三维工作委员会副主任委员，中国地理信息产业协会常务理事、软件工作委员会副主任委员，中关村上市公司协会北交所分会副会长。

公司始终坚持“以人为本”的管理理念，努力构建和谐、双赢的劳资关系。在生产经营中，我们不仅注重经济效益的提升，更关注员工的成长与发展。公司通过完善的培训体系、公平的晋升机制以及具有竞争力的薪酬福利，确保每一位员工都能在职业道路上获得充分的支持与激励。

山维科技主动践行社会责任，参与行业公益、技术普及、标准共建等工作，以专业技术服务社会需求，用实干担当传递企业温度，让发展成果更多惠及社会。

公司在报告期内严格遵守国家法律法规，依法纳税，诚信经营，积极履行社会责任，展现了公司良好的社会形象。

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
技术风险	<p>公司专业从事地理信息领域软件开发、软件产品销售、技术服务及地理信息系统工程建设，是国内领先的 GIS 数据生产、建库、更新管理软件的开发商和提供地理信息行业全面解决方案的服务商。公司自主研发山维四平台，包括 EPS 地理信息工作站，EPSOffice 管理平台，EPSGIS 应用平台，数字孪生场景生产与应用展示平台，并在此基础上研发了多款创新产品。</p> <p>随着行业发展的日新月异，新技术及新产品的快速更新换代可能使公司现有的技术和产品受到冲击。如果公司的研发能力和技术水平未能持续突破创新并适应市场的需求，公司可能在竞争中失去优势，影响公司业务的持续健康发展。</p> <p>应对措施：目前软件行业技术飞速发展，为保持在专业技术领域的先进性，针对技术更新风险，企业通过引进高级研发人员，以及对软件开发人员、技术人员的定期培训来持续不断的更新已有的知识结构，避免因专业知识更新不及时而影响企业技术更新。另外，公司与高校、测绘地理信息单位及其研究机构紧密合作，可以掌握行业前沿技术的发展动向，了解用户的切实需求，制定新产品研发战略，以保证技术的领先优势。</p>
税收政策风险	依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的

	<p>通知》（财税【2011】100号），经向北京市海淀区国家税务局申请，获得批准享受软件产品增值税即征即退政策。2014年1月7日，北京市海淀区国家税务局下发了海国税批【2014】922219号税务事项通知书，公司自2014年1月1日起享受软件产品增值税即征即退的优惠政策。如果国家税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受增值税即征即退优惠政策，将对公司未来经营业绩产生不利影响。</p> <p>根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火【2016】32号），公司已被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业按15.00%的税率征收企业所得税。如果国家税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受该政策，将对公司未来经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对税收政策风险，公司加强技术研发，增强公司产品及服务的市场竞争力，进而提高公司的收入和利润，在公司专注领域做大做强，提高公司应对风险能力，避免对税收优惠政策产生依赖。</p>
应收账款风险	<p>虽然公司主要客户为企事业单位和政府机构，一定程度上降低了公司应收账款的坏账风险，但不排除有少部分应收款项存在坏账的可能性，对公司未来经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善应收账款管理制度，强化客户信用评估制度；加强对主营业务的掌控力度，加强与客户间的联系和沟通，注意提升客户满意度；及时进行账龄分析，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩，同时财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。</p>
销售收入季节性变化的风险	<p>公司营业收入存在明显的季节性波动特点，由于用户主要是政府部门及测绘地理信息相关事业单位，这些单位的采购一般遵守较为严格的预算决算管理制度，通常在每年第一季度制定预算，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，导致公司营业收入主要集中在第四季度。受以上因素影响，公司未来的营业收入有可能继续存在明显的季节性波动的风险。</p> <p>应对措施：公司也将充分发挥公司的技术优势，优化产品和业务结构，提高品牌的影响力，扩展客户的覆盖范围，降低该风险所带来的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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）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）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		
其他	390,000	32,500

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2018年11月1日，公司股东张志超之女张晗与公司之子公司沈阳金图签订了房屋租赁合同，将沈阳市浑南区智慧二街400-43门的房屋及库房1个（建筑面积665.82平方米）出租给沈阳金图空间。租赁期间自2019年1月1日至2028年12月31日。2024年末预计2025年将继续承租，预计承租费用为390,000元。2025年沈阳金图根据实际经营情况和2025年经营成本费用规划需求，在2025年第一季度终止此使用权资产租赁，实际发生承租费用为32,500元。

违规关联交易情况

适 用 不 适 用

(四) 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	2016年2月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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
其他货币资金	保函保证金	冻结	100,452.30	0.07%	公司与客户签订技术服务合同，为保证合

					同履行，客户要求开具一定比例的保函保证金。
总计	-	-	100,452.30	0.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项为公司履行合同的保函保证金，公司已按合同标准执行合同，不会对公司构成影响。

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	26,403,196	65.19%	0	26,403,196	65.19%
	其中：控股股东、实际控制人	7,768,363	19.18%	-1,855,400	5,912,963	14.60%
	董事、监事、高管	259,783	0.64%	-9,000	250,783	0.62%
	核心员工	1,036,300	2.56%	-78,650	1,031,150	2.55%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,096,804	34.81%	0	14,096,804	34.81%
	其中：控股股东、实际控制人	13,287,516	32.81%	0	13,287,516	32.81%
	董事、监事、高管	809,288	2.00%	0	809,288	2.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,500,000	-	0	40,500,000	-
普通股股东人数						157

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	杨树奎	7,520,549	0	7,520,549	18.57%	5,640,412	1,880,137	0	0
2	白立舜	4,978,726	0	4,978,726	12.29%	3,734,045	1,244,681	0	0
3	成都超图投资有限公司	5,250,000	-1,500,000	3,750,000	9.26%	0	3,750,000	0	0
4	郭顺清	3,000,000	0	3,000,000	7.41%	2,250,000	750,000	0	0
5	张伟	1,911,019	6,200	1,917,219	4.73%	0	1,911,019	0	0
6	杜志学	1,867,500	0	1,867,500	4.61%	0	1,867,500	0	0
7	张志超	1,855,400	-1,000	1,854,400	4.58%	0	1,855,400	0	0
8	陈夏宫	1,833,704	0	1,833,704	4.53%	1,663,059	170,645	0	0
9	沙淑丽	1,289,814	-16,660	1,273,154	3.14%	0	1,289,814	0	0
10	沈阳众拓机器人设备有限公司	0	1,070,000	1,070,000	2.64%	0	1,070,000	0	0
合计		29,506,712	-441,460	29,065,252	71.77%	13,287,516	15,789,196	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

杨树奎、郭顺清、白立舜、杜志学、陈夏宫为公司共同实际控制人。公司前十名股东之间以及持股10%以上股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司共同实际控制人为杨树奎、郭顺清、白立舜、杜志学、陈夏宫。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年4月29日	38,500,000.00	0	否			

募集资金使用详细情况

公司于2022年6月发行股票募集资金人民币38,500,000元。根据股票发行方案的约定，募集资金用于以下用途：技术研发，团队扩充，市场拓展，职工薪酬，税金及其他经营管理费用。截至2025年6月26日，公司累计取得利息收入91,482.31元，已使用募集资金38,591,152.53元，募集资金账户结余329.78元转入基本户，募集资金账户余额为0元，并已于2025年6月26日注销。未发生变更募集资金用途的情形。

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

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

公司重视管理体系、行业许可和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全的业务许可和相关资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司具有国家甲级测绘资质，土地规划乙级资质，并通过 ISO9001 质量管理体系认证和 CMMI 软件成熟度三级认证，是国家高新技术企业，国家级专精特新“小巨人”企业。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司拥有 37 项发明专利，3 项外观设计专利及 121 项登记的计算机软件著作权。报告期内，公司新获得发明专利 7 项，新取得计算机软件著作权 9 项。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司通过多年的自主创新，形成了行业技术领先的完全国产化的测绘地理信息系列软件。为加大研发力度、加快创新步伐，适应不断增长的行业需求，公司下设六大研发部门。基础软件研发中心侧重于夯实底层核心技术架构，应用研发中心侧重于产业应用融合与拓展，新产品研发部侧重于与市场联动、打造前沿科技明星产品，孪生地球研发部重点打造数字孪生场景生产与展示平台。ERP 中心和产品服务中心在项目开发与成果实践中融入更多的新技术新趋势新动能，在产品升级迭代中发挥重要作用。

公司在报告期内存在外包研发合作，外包期限为各项工作成果验收完成之时，外包研发相关成果、知识产权均归属公司所有。外包研发产品主要为基于公司软件平台的应用类软件，对公司软件技术的推广和应用起到积极辅助作用。外包研发产品均具有可替代性，均是基于公司基础软件平台进行的研发，公司对外包研发合作单位不存在依赖。

2025 年在研项目共计 6 项，其中 2021 年立项 1 项，2022 年立项 1 项，2023 年立项 2 项，2024 年立项 1 项，2025 年立项 1 项。截至 2025 年 12 月底已结题项目 2 项，尚有 4 项还在研发中。

(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	新一代 EPS 平台开发项目	3,097,279.82	15,580,363.50
2	新型基础测绘系列技术与产品研发	3,840,199.60	10,904,988.49
3	孪生地球	3,401,204.29	6,143,476.22
4	EPSOffice Java 平台研发	1,907,995.94	3,980,269.35
5	在线协同生产体系	995,705.80	1,228,899.58
合计		13,242,385.45	37,837,997.14

研发项目分析：**1.新一代 EPS 平台开发项目**

在当今跨平台、云服务、大数据、5G、物联网、二三维一体化、国际化、国产操作系统、国产数据等诸多新需求下，急需研发全新的跨平台产品。该平台是面向未来的生产力平台，支持国产操作系统，实现完全国产化，支持超大数据集，二维三维一体化，具体常用的 GIS 功能，提供 WEB 服务。

2.新型基础测绘系列技术与产品研发

响应国家推动新型基础测绘建设与构建实景三维中国建设号召，基于山维科技自主研发的 EPS 地理信息工作站平台和 EPSGIS 共享应用平台，开展新型基础测绘技术研究，探索建立新型基础测绘地理实体生产、建库、服务全业务环节的软件体系，为新型基础测绘试点建设落地提供一站式解决方案，提升公司在新型基础测绘建设方向上的技术服务能力。

3.孪生地球研发

孪生地球项目是面向城市级孪生场景生产、管理及应用服务的平台。利用真实地理位置和空间信息，构建高度逼真的可视化地球仿真模型，支持场景快速构建与交互编辑，支持植物生长、季节变化、运动模拟和碰撞分析等高级仿真功能，不仅能展现模型的视觉效果，还能模拟现实环境的物理变化，从而为城市规划和运维管理提供数据驱动的决策支持，其业务范围包括数据采集、建模、仿真、分析和决策支持，工作职责涵盖城市规划、资源管理、军事模拟、环境监测、交通优化等方面。

4.EPSOFFICE Java 平台研发

基于 EPSOffice Java 平台的全面转型升级，本系统旨在构建一个自主可控、跨平台兼容的新一代应用底座。在保留可视化快速设计、低代码开发及业务流程敏捷构建等核心优势的基础上，重点强化了对国产化软硬件环境（信创）的深度适配。平台从底层架构上实现了对国产 CPU、操作系统及数据库的无缝支持，确保系统在多元异构环境下的稳定运行与数据互通。通过“可视化设计+信创适配”的双轮驱动，不仅帮助开发者最大限度减少编程工作量，快速将业务需求转化为 IT 功能，更为企业提供了符合国家安全标准的数字化解决方案，推动基础管理向“规范、高效、安全、自主”的方向迈进。

5.在线协同生产体系

在线协同生产体系由在线协同生产管理平台、在线协同生产工具、生产与质检软件和协同体系数据库四部分组成，从生产组织、在线协同、数据管理等多方面进行规划设计，将“数据、任务、人员、软件、算法”连接起来，形成“海量、弹性、可定制、协作、在线”的智能计算生产能力，充分发挥“算法+算力+数据”的联合功效，可助力测绘单位优化生产组织管理，提高生产效率。

四、 业务模式

公司的业务类型主要为软件产品业务、软件开发及服务业务、数据工程服务。

1、软件产品业务，公司将现有产品直接交付用户，通过对客户主要软件使用人员的培训、提供技术支持等形式确保软件稳定运行，最终完成产品的验收。

2、软件开发及技术服务业务，公司在对用户需求和应用环境进行调研的基础上，结合公司的技术，设计项目建设的总体方案，然后进行采购、实施。软件运维服务主要是向客户提供系统维护、产品升级和技术支持等方面的后续服务。

3、数据工程服务，数据工程主要承接基础地理信息系统建设项目相关的数据处理工作。对用户需求和数据情况调研的基础上，编写技术设计书，设计评审。设计评审通过后进入实施、质检等环节。最后交付用户验收。由于工程任务中数据的保密性要求，工程服务主要采取技术人员派驻客户现场实施的形式。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

报告期内，核心工具产品持续迭代升级，包括 EPS 地理信息工作站平台、立体测图系统、倾斜摄影三维测图系统、EPS 三维测图系统等。

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

(一) 数据获取及存储

由于工程任务中地理信息数据的保密性要求，工程服务主要采取技术人员派驻客户现场实施的形式。数据的获取、处理统一在客户的涉密生产环境中完成，严格遵守客户单位的组织管理和保密要求。

(二) 数据应用及保密

公司已建立并实施涉密地理信息成果保密管理制度。涉密地理信息成果生产、使用、管理人员经过教育培训，其中核心涉密人员经测绘行政主管部门培训并通过考试，持证上岗。公司在与客户签订工程技术服务合同时，会同时签署相关数据保密协议。由于工程服务主要采取技术人员派驻客户现场实施的形式，参与项目实施的技术人员严格遵守国家和用户单位的保密要求及管理规定。

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

行业信息化类业务是测绘地理信息产业高质量转型的核心板块，也是公司核心业务的重要组成部分，主要涵盖地理信息软件开发、GIS 系统服务、数据全流程信息化处理及相关解决方案等领域。此类业务以地理信息数据为核心，深度融合 AI、北斗、大数据等前沿技术，实现多源数据高效整合与智能应用。业务重点聚焦实景三维建设、自然资源智慧监管、数字孪生城市等核心场景，适配新型基础测绘体系建设需求，与公司深耕的测绘信息化领域高度契合。目前，业务需求受数字中国战略驱动持续释放，但也面临市场竞争加剧、核心技术迭代压力大等情况，未来随着行业数字化、智能化转型深化，具备核心技术与全链条服务能力的企业将占据竞争优势，为公司相关业务拓展提供有力支撑。

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

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				
杨树奎	董事长	男	1967年12月	2024年11月18日	2027年11月17日	7,520,549	0	7,520,549	18.57%
郭顺清	董事、总裁	女	1965年7月	2024年11月18日	2027年11月17日	3,000,000	0	3,000,000	7.41%
白立舜	董事	男	1966年4月	2024年11月18日	2027年11月17日	4,978,726	0	4,978,726	12.29%
田高	董事、副总裁	女	1971年4月	2024年11月18日	2027年11月17日	657,050	0	657,050	1.62%
王华峰	董事	男	1981年10月	2024年11月18日	2027年11月17日	272,000	0	272,000	0.67%
陈夏宫	监事会主席	男	1974年6月	2024年11月18日	2027年11月17日	1,833,704	0	1,833,704	4.53%
陈苏娟	股东代表监事	女	1983年12月	2024年11月18日	2027年11月17日	140,021	-9,000	131,021	0.32%
于国华	职工代表监事	男	1982年12月	2024年11月14日	2027年11月13日	0	0	0	0%
王敏	董事会秘书	女	1978年12月	2024年11月18日	2027年11月17日	0	0	0	0%
许斌	财务负责	男	1980年9月	2024年11月18日	2027年11月17日	0	0	0	0%

	人			日	日				
--	---	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，杨树奎、郭顺清、白立舜、杜志学、陈夏宫是公司的共同实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员相互间及与实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张俊平	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	1	13
行政人员	8	1	4	5
技术人员	134	3	35	102
销售人员	22	1	6	17
财务人员	6	0	0	6
员工总计	184	5	46	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	14
本科	119	91
专科	43	33
专科以下	4	4

员工总计	184	143
------	-----	-----

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

截至 2025 年 12 月 31 日，在职员工 143 人，员工队伍保持稳定。

员工薪酬政策：报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和公司《员工薪酬管理办法》等规定，采用现代化企业管理手段，本着公正、公平、公开、竞争、激励的原则，重点推进技术人员定岗评级制度以及各部门的绩效考核制度。根据具体的岗位职责，实行与其工作价值相匹配的绩效考核模式和薪酬结构，充分发挥薪酬激励作用，调动员工的工作热情。

公司面向行业发展需求和员工成长需求，开展了多种主题多种形式的培训活动。

报告期内未有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张丽娥	无变动	助理总裁	195,000	0	195,000
陈苏娟	无变动	部门经理	140,021	-9,000	131,021
王锡锋	无变动	部门经理	250,000	0	250,000
齐飞飞	无变动	部门经理	105,150	-5,150	100,000
李鑫	无变动	部门经理	205,150	0	205,150
周群	无变动	部门经理	90,000	0	90,000
伍强	无变动	大区总监	45,000	0	45,000
杜丽丽	无变动	研发工程师	30,000	0	30,000
张瑜	无变动	部门经理	15,000	0	15,000
耿传芝	无变动	商务经理	101,000	0	101,000
于国华	无变动	部门经理	0	0	0
王会珠	无变动	副总裁	0	0	0
王静	无变动	部门经理	0	0	0
张浩	无变动	研发工程师	0	0	0
帅春根	无变动	研发工程师	0	0	0
王浩	无变动	研发工程师	0	0	0
冉锐	无变动	研发工程师	0	0	0
郑娟	无变动	项目经理	0	0	0
程丽辉	无变动	项目经理	0	0	0
朱秀娟	无变动	项目经理	0	0	0
熊思桥	无变动	研发工程师	0	0	0
胡然	无变动	项目经理	0	0	0
姜玉湧	无变动	商务经理	0	0	0
刘占东	无变动	商务经理	0	0	0
王家辉	离职	商务经理	0	0	0
郑龙	无变动	商务经理	0	0	0

庄文枝	无变动	商务经理	0	0	0
石瑞瑞	无变动	商务经理	0	0	0
王文娟	无变动	产品经理	0	0	0
董晓艳	无变动	商务经理	0	0	0
陈娟	无变动	产品经理	0	0	0
李景东	无变动	部门经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司 1 名核心员工离职，对公司经营无影响。

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善公司治理结构，严格贯彻执行《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东会议事规则》、《承诺管理制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资决策制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《累计投票制度》等基本管理制度，确保公司规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律法规和《公司章程》的相关规定，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司重大生产经营及投资决策均按照《公司章程》及《对外投资决策制度》的规定履行相关审批流程。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

（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重大风险事项，报告期内，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，形成了较完善、合理的内部控制制度，决策程序符合相关规定。

监事会对公司本年度内定期报告进行了审议，认为定期报告基本上真实地反映出公司的经营成果和财务状况。编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司本年度内定期报告所包含的信息存在不符合实际的情况。参与定期年报编制和审议的人员不存在违反保密规定的行为。

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的要求规范运作，逐步健全和完善法人治理结构，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，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

公司独立运营，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、机构等方面保持独立。公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况。

2、资产独立

公司系由北京清华山维新技术开发有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产以及软件著作权等知识产权的所有权和使用权，公司拥有所有权和使用权的资产均在公司控制和支配之下，全部资产均由公司独立所有和使用。公司与控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况。

3、人员独立

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，社会保障完全独立管理。公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》、《公司章程》产生。公司总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外的其他职务并领取薪酬的情况。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的会计、出纳，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行开立了独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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。

5、机构独立

公司设置独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规，逐步健全完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司生产经营与办公场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

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、机构方面相互独立，公司有完整的研发、采购、生产、销售体系，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定本公司会计制度，正常开展会计核算工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。公司依照企业风险控制制度，有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等，采取事前防范、事中控制等措施，继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

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	希会审字(2026)1241号
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	陕西省西安市灞桥区浐灞大道1号外事大厦六层
审计报告日期	2026年4月24日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闻超 1年 崔瑶 1年 年 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1年
会计师事务所审计报酬(万元)	10

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2026)1241号

审计报告

北京山维科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了山维科技公司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，我们独立于山维科技公司，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：

（一）商誉减值测试

1、事项描述

如财务报表附注四、（二十一）与附注六、（十四）所述，截至2025年12月31日，山维科技公司因收购子公司而产生的商誉账面原值1,482.07万元，已计提商誉减值准备1,482.07万元，其中本期计提646.60万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。为评估商誉的可收回金额，管理层委聘外部评估机构对于包含商誉的资产组采用公允价值减去处置费用后的净额来确定。其中，公允价值主要依赖市场询价获取。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和假设，例如资产组范围的认定、市场交易案例选取、交易价格比较、处置费用估计等，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且可收回金额的确定涉及管理层的重大判断，因此我们将商誉的减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价并测试公司与商誉减值相关的关键内部控制；
- （2）分析复核管理层对商誉所属资产组或资产组组合的认定，以及进行商誉减值测试所依据的基础

数据、所采用的关键假设、参数的选择和具体方法，检查相关数据、假设、参数和方法的合理性；

(3) 了解和评价管理层委聘的外部评估机构的工作；

(4) 检查在财务报表中有关商誉减值测试的披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 营业收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注四、(二十六)与附注六、(三十)所述，山维科技公司 2025 年度营业收入为 3,277.57 万元，较上年度下降 50.89%，主要业务为软件产品和测量仪器销售、技术开发和技术服务。由于营业收入较上期下降幅度较大且系山维科技公司关键业绩指标之一，可能存在操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与客户取得商品控制权相关的合同条款与条件，检查收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，检查主要客户与山维科技公司及主要关联方是否存在关联关系；

(4) 执行细节测试，检查主要客户的合同、发货记录或项目执行状态、验收单、销售发票等，核实山维科技公司收入确认是否与会计政策一致；

(5) 执行分析程序，将本期收入、成本、毛利率与上期及同行业进行对比分析；

(6) 实施函证程序，对主要客户应收账款余额及本期交易金额进行函证，将函证结果与账面记录的金额进行核对；

(7) 对资产负债表日前后记录的收入进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

山维科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括山维科技公司 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。

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，管理层负责评估山维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山维科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山维科技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，就可能导致对山维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山维科技公司不能持续经营。

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

（六）就山维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。

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）。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：闻超

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：崔瑶

2026年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	57,551,026.72	67,739,676.54
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	六、（二）	741,378.41	477,477.83
应收账款	六、（三）	25,099,801.91	35,312,234.07
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	19,358.20	64,150.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	396,004.49	689,409.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	10,489,470.37	11,242,056.76
其中：数据资源			
合同资产	六、（七）	740,554.50	961,470.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	104,774.73	996,658.00
流动资产合计		95,142,369.33	117,483,133.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	197,528.81	
其他权益工具投资	六、（十）	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	15,159,518.58	15,361,684.61
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)		1,323,340.11
无形资产	六、(十三)	116,754.20	182,053.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、(十四)		6,465,976.74
长期待摊费用	六、(十五)		295,559.94
递延所得税资产	六、(十六)		6,799,862.84
其他非流动资产	六、(十七)	263,462.05	442,962.05
非流动资产合计		16,037,263.64	31,171,439.93
资产总计		111,179,632.97	148,654,573.03
流动负债：			
短期借款	六、(十八)		700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十九)	3,627,486.88	6,114,912.30
预收款项			
合同负债	六、(二十)	5,270,835.09	6,028,336.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十一)	2,023,062.33	3,132,181.04
应交税费	六、(二十二)	781,549.15	1,886,723.08
其他应付款	六、(二十三)	759,331.31	820,452.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)		336,896.98
其他流动负债			
流动负债合计		12,462,264.76	19,019,502.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十五）		1,115,163.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,115,163.40
负债合计		12,462,264.76	20,134,665.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十六）	40,500,000.00	40,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十七）	69,766,413.67	69,766,413.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十八）	9,014,464.35	9,014,464.35
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十九）	-20,563,509.81	9,239,029.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		98,717,368.21	128,519,907.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		98,717,368.21	128,519,907.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		111,179,632.97	148,654,573.03

法定代表人：杨树奎

主管会计工作负责人：许斌

会计机构负责人：许斌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		51,712,069.64	61,342,329.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	104,152.30
应收账款	十六、（一）	20,762,161.86	29,472,575.42

应收款项融资			
预付款项		17,278.20	55,750.00
其他应收款	十六、(二)	270,861.62	644,083.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,759,789.45	7,915,645.07
其中：数据资源			
合同资产		577,740.97	508,560.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		99,643.66	800,068.19
流动资产合计		82,299,545.40	100,843,163.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	12,349,204.46	15,486,395.33
其他权益工具投资		300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,353,760.52	14,909,810.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		116,754.20	182,053.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			6,576,653.52
其他非流动资产		263,462.05	442,962.05
非流动资产合计		27,383,181.23	37,897,874.68
资产总计		109,682,726.63	138,741,037.91
流动负债：			
短期借款			700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,057,188.71	4,213,199.87

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,457,131.33	2,073,541.04
应交税费		743,306.09	1,506,797.67
其他应付款		759,331.31	820,452.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,848,106.46	5,664,030.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,865,063.90	14,978,021.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,865,063.90	14,978,021.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,500,000.00	40,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,766,413.67	69,766,413.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,014,464.35	9,014,464.35
一般风险准备			
未分配利润		-20,463,215.29	4,482,138.46
所有者权益（或股东权益）合计		98,817,662.73	123,763,016.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		109,682,726.63	138,741,037.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		32,775,727.45	66,745,460.08
其中：营业收入	六、(三十)	32,775,727.45	66,745,460.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,106,596.86	65,301,896.88
其中：营业成本	六、(三十)	14,305,564.52	30,643,103.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十一)	377,436.86	585,536.50
销售费用	六、(三十二)	10,906,294.79	11,651,061.87
管理费用	六、(三十三)	8,454,929.75	9,962,675.70
研发费用	六、(三十四)	14,094,804.39	12,467,688.11
财务费用	六、(三十五)	-32,433.45	-8,168.63
其中：利息费用	六、(三十五)		76,952.67
利息收入	六、(三十五)	44,154.86	102,483.39
加：其他收益	六、(三十六)	972,039.21	1,301,003.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-129,034.89	35,843.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-152,471.19	
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-2,095,221.32	-2,398,933.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-6,567,391.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	211,429.04	23,124.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,939,049.10	404,601.30
加：营业外收入	六、(四十一)	320.00	

减：营业外支出	六、(四十二)	63,944.60	30,254.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,002,673.70	374,346.75
减：所得税费用	六、(四十三)	6,799,865.62	18,982.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,802,539.32	355,364.61
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）		-29,802,539.32	355,364.61
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）		-29,802,539.32	355,364.61
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-29,802,539.32	355,364.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,802,539.32	355,364.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.74	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨树奎

主管会计工作负责人：许斌

会计机构负责人：许斌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、(四)	22,552,650.53	45,705,810.03
减：营业成本	十六、(四)	7,779,369.16	16,317,171.85
税金及附加		358,311.10	530,975.21
销售费用		9,662,248.64	10,449,738.51
管理费用		5,135,015.69	6,437,575.33
研发费用		14,094,804.39	12,467,688.11
财务费用		-32,411.76	-74,313.63
其中：利息费用			7,806.94
利息收入		42,453.50	97,602.63
加：其他收益	十六、(五)	971,683.89	1,299,739.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	347,528.81	500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-152,471.19	
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）		-1,860,085.65	-2,003,022.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,334,719.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,320,279.32	-626,308.19
加：营业外收入		320.00	
减：营业外支出		48,740.91	30,254.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,368,700.23	-656,562.74
减：所得税费用		6,576,653.52	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,945,353.75	-656,562.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-24,945,353.75	-656,562.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-24,945,353.75	-656,562.74
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,905,704.53	60,231,399.37
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		913,222.58	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十四）	1,751,894.39	2,882,603.56
经营活动现金流入小计		46,570,821.50	63,114,002.93
购买商品、接受劳务支付的现金		12,641,716.75	23,251,231.24
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		26,548,971.68	37,077,314.20
支付的各项税费		3,054,814.89	4,309,630.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	13,080,501.00	9,049,167.82
经营活动现金流出小计		55,326,004.32	73,687,343.87
经营活动产生的现金流量净额		-8,755,182.82	-10,573,340.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			707,900.00
取得投资收益收到的现金		23,436.30	35,843.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			203,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十四)	28,000,000.00	32,500,000.00
投资活动现金流入小计		28,023,436.30	33,446,743.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,975.11	82,350.50
投资支付的现金		350,000.00	
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	六、(四十四)	28,000,000.00	32,500,000.00
投资活动现金流出小计		28,487,975.11	32,582,350.50
投资活动产生的现金流量净额		-464,538.81	864,393.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十四)		700,000.00
筹资活动现金流入小计			700,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、(四十四)		390,000.00
筹资活动现金流出小计		700,000.00	390,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-700,000.00	310,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,919,721.63	-9,398,947.59
加：期初现金及现金等价物余额		67,370,296.05	76,769,243.64
六、期末现金及现金等价物余额		57,450,574.42	67,370,296.05

法定代表人：杨树奎

主管会计工作负责人：许斌

会计机构负责人：许斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,293,607.74	38,089,413.42
收到的税费返还		913,222.58	
收到其他与经营活动有关的现金		1,407,214.39	2,891,216.35
经营活动现金流入小计		33,614,044.71	40,980,629.77
购买商品、接受劳务支付的现金		5,255,773.52	8,680,772.72
支付给职工以及为职工支付的现金		23,005,995.34	33,599,618.54
支付的各项税费		2,401,597.04	3,554,467.90
支付其他与经营活动有关的现金		11,611,799.71	8,077,020.32
经营活动现金流出小计		42,275,165.61	53,911,879.48
经营活动产生的现金流量净额		-8,661,120.90	-12,931,249.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			707,900.00
取得投资收益收到的现金		500,000.00	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500,000.00	1,207,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,210.50	82,350.50
投资支付的现金		350,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		500,210.50	82,350.50
投资活动产生的现金流量净额		-210.50	1,125,549.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			700,000.00
筹资活动现金流入小计			700,000.00
偿还债务支付的现金		700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		700,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-700,000.00	700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-9,361,331.40	-11,105,700.21
加：期初现金及现金等价物余额		60,972,948.74	72,078,648.95
六、期末现金及现金等价物余额		51,611,617.34	60,972,948.74

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,500,000.00				69,766,413.67				9,014,464.35		9,239,029.51		128,519,907.53

法定代表人：杨树奎

主管会计工作负责人：许斌

会计机构负责人：许斌

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,500,000.00				69,766,413.67				9,014,464.35		-20,463,215.29	98,817,662.73

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,500,000.00				69,766,413.67				9,014,464.35		4,482,138.46	123,763,016.48

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

北京山维科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 11 月 16 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准，在北京清华山维新技术开发有限公司的基础上整体变更设立，现持有统一社会信用代码为 911101081020223907 的营业执照。公司注册地：北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 1 号楼 1 层 101。法定代表人：杨树奎。本公司于 2016 年 3 月 24 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京山维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〔2016〕2200 号），证券简称为“山维科技”，证券代码为“836870”。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 4,050.00 万股，注册资本为 4,050.00 万元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；公司下设总裁办公室、PMO、营销服务中心、渠道部、乡村信息化技术应用部、应用研发中心、基础软件研发中心、新产品开发部、孪生地球研发部、ERP 项目中心、产品服务中心、数据服务中心、财务部、人力资源部、行政部等主要职能部门。

本公司属软件与信息技术服务行业。经营范围为：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；技术进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；仪器仪表销售；仪器仪表制造；仪器仪表修理；电子元器件零售；电子元器件批发；电子元器件制造；机械设备销售；机械设备租赁；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；汽车零配件批发；汽车零配件零售；金属材料制造；智能无人飞行器销售；非居住房地产租赁；信息系统集成服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：测绘服务；民用航空器维修；国土空间规划编制。（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。）

（二）财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 4 月 24 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）重要性确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	单项金额大于 50 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额大于 50 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额大于 30 万元

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，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、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

(十) 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。本公司成为金融工具合同一方时确认一项金融资产或金融负债。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且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的，分类

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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）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）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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的

账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。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。

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。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于应收账款，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。对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

（十一）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“四 / (十) 金融工具”中“金融资产减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“四 / (十) 金融工具”中“金融资产减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
集团合并范围内关联方往来组合	本公司合并范围内单位具有类似的信用风险特征

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

（十三）其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“四 / (十) 金融工具”中“金融资产减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
集团合并范围内关联方往来组合	本公司合并范围内单位具有类似的信用风险特征

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

（十四）存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括库存商品、发出商品、合同履约成本。合同履约成本是公司在履行合同过程中，尚未达到收入确认时点前发生的相关合同履约成本支出。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量。公司购入原材料、库存商品等按实际成本入账，发出存货采用先进先出法；本公司之子公司沈阳金图空间科技有限公司购入库存商品按实际成本入账，发出存货时，无人机、全站仪和 GPS 等系列产品采用先进先出法，其他非主要产品采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存

货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

（1）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“四 / (十) 金融工具”中“金融资产减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

（2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
未到期质保金	合同约定在质保期内尚未到期的质保金

（3）按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

（十六）长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

1. 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，指按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关经济活动必须经过分享控制权的参与一致同意后才能决策，认定为共同控制。

重大影响，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。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时会考虑本公司和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

本公司对出资比例超过51%的投资确认为控制；低于20%的投资确认为无重大影响。

2. 长期投资初始成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的长期股权投资，需判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日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资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照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加上直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理：

a. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项

交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）其他方式取得的长期股权投资

①以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以债务重组方式取得的，按照包括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确定其初始投资成本。

④以公允价值为基础计量的非货币性资产交换，按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本；以账面价值为基础计量的非货币资产交换，按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本。

⑤投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的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，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益；被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，

以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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进行调整后确认。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司部分予以抵销，在此基础上确认投资收益；与被投资单位发生的未实现的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

本公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”、“四/（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

4. 长期股权投资处置

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。

（1）处置权益法核算的长期股权投资

因部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算。其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法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，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益的其他变动而计入的所有者权益，在终止权益法核算时全部转入当期损益，由于被投资单位重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资减值准备

在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、井巷建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

企业使用提取的安全费、维简费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88
办公设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88

（十八）在建工程

1. 在建工程的计价方法

本公司按项目分类核算，以固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按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。

3. 在建工程减值准备

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- （1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司采用与自有固定资产相一致的政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十) 无形资产

无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权等，按成本进行初始计量。
2. 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。
3. 无形资产使用寿命的估计方法

(1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求

情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4. 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

摊销年限按以下原则确定：

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

(4) 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

5. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十四）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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

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向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象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

公司向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（二十六）收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中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。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主营业务收入具体包括：商品销售、技术开发与服务。

(1) 商品销售

对于软件产品和仪器设备销售业务，按照合同约定将产品交付客户，经客户验收并取得验收单后确认收入。

(2) 技术开发与服务

1) 按照客户需求提供的技术开发或定制化服务，公司将开发成果交付给客户时按照合同约定进行验收，在开发成果交付客户并通过客户验收后按合同约定金额确认收入；

2) 按照客户需求提供技术开发与服务，于服务完成后根据双方确认的工作量结算单确认收入；

3) 按照客户需求提供系统运维服务，根据合同约定的服务期间按期对提供的服务确认收入。

(二十七) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司政府补助于实际收到或取得补助的权利时确认。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。）

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司政府补助于实际收到或取得补助的权利时确认。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。

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

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

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认,但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损);公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:(1)暂时性差异在可预见的未来很可能转回;(2)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。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债:(1)商誉的初始确认;(2)同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并;并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损);

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外:(1)投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;(2)该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（二十九）租赁

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。

1. 租赁合同的识别

判断租赁合同的条件如下：

（1）客户有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用，视为资产供应方让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利。

（2）已识别资产通常由合同明确指定，也可以在资产可供客户使用时隐性指定。但是，即使合同已对资产进行指定，如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。

（3）如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分，则该部分不属于已识别资产，除非其实质上代表该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。

2. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，除按规定进行简化处理的以外。租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，对于不含税金额 4 万元以下的资产租赁可作为低价值资产租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / （十九）使用权资产、（二十五）租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值相当于租赁资产公允价值的 90%以上。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

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

（三十）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 重要会计政策变更

无。

2. 会计估计变更及影响

无。

3. 重要前期差错更正及影响

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
沈阳金图空间科技有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

1. 增值税即征即退

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）软件产品增值税政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率（现已修订为13%税率）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司享受上述增值税即征即退政策。

2. 所得税税收优惠

(1) 依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）的规定，本公司于2023年10月26日取得了证书编号为GR202311002163《高新技术企业证书》，有效期三年，2023年至2025年企业所得税的适用税率为15%。

(2) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司沈阳金图空间科技有限公司属于小型微利企业，2025年度按照前述通知相关规定缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指2025年12月31日，“上年年末”系指2024年12月31日，“本期”系指2025年度，“上期”系指2024年度，货币单位为人民币元。

（三十一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	57,450,215.41	67,369,937.41
其他货币资金	100,811.11	369,739.03
数字货币-人民币	0.20	0.10
合计	57,551,026.72	67,739,676.54
其中：存放在境外的款项总额		

1. 其中因冻结使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金及担保保证金	100,452.30	369,380.49
合计	100,452.30	369,380.49

2. 其他货币资金中未受限款项系公司存放于国泰君安证券账户的金额，上年年末余额为358.54元，期末余额为358.81元。

（三十二）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
银行承兑汇票	741,378.41	477,477.83

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
合计	741,378.41	477,477.83

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	741,378.41	100.00			741,378.41
合计	741,378.41	100.00			741,378.41

续表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	480,058.24	100.00	2,580.41	0.54	477,477.83
合计	480,058.24	100.00	2,580.41	0.54	477,477.83

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

项目	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	741,378.41		
合计	741,378.41		

3. 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	
按组合计提坏账准备	2,580.41		2,580.41			
合计	2,580.41		2,580.41			

4. 期末已背书或贴现但在资产负债表日无尚未到期的应收票据

5. 截止 2025 年 12 月 31 日本公司无已质押的应收票据。

6. 2025 年度本公司无实际核销的应收票据。

(三十三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,011,719.77	22,769,194.96

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	13,159,424.35	11,256,911.28
2至3年	7,835,645.47	4,421,278.30
3年以上	8,916,804.84	7,757,483.74
合计	37,923,594.43	46,204,868.28

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,923,594.43	100.00	12,823,792.52	33.81	25,099,801.91
其中：账龄风险组合	37,923,594.43	100.00	12,823,792.52	33.81	25,099,801.91
合计	37,923,594.43	100.00	12,823,792.52	33.81	25,099,801.91

续表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,204,868.28	100.00	10,892,634.21	23.57	35,312,234.07
其中：账龄风险组合	46,204,868.28	100.00	10,892,634.21	23.57	35,312,234.07
合计	46,204,868.28	100.00	10,892,634.21	23.57	35,312,234.07

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	8,011,719.77	240,351.60	3.00	22,769,194.96	683,075.85	3.00
1至2年	13,159,424.35	1,315,942.44	10.00	11,256,911.28	1,125,691.13	10.00
2至3年	7,835,645.47	2,350,693.64	30.00	4,421,278.30	1,326,383.49	30.00
3年以上	8,916,804.84	8,916,804.84	100.00	7,757,483.74	7,757,483.74	100.00
合计	37,923,594.43	12,823,792.52	33.81	46,204,868.28	10,892,634.21	23.57

3. 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	
账龄计提组合	10,892,634.21	2,132,508.95		201,350.64		12,823,792.52

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	
合计	10,892,634.21	2,132,508.95		201,350.64		12,823,792.52

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
松桃苗族自治县自然资源局	3,798,448.00	10.02	379,844.80
重庆市测绘科学技术研究院(重庆市勘测院)	3,691,590.00	9.73	1,215,277.00
贵阳市测绘院	2,173,240.00	5.73	327,104.00
铁法煤业(集团)有限责任公司	1,860,896.12	4.91	138,510.68
惠州市惠城区自然资源局	1,248,000.00	3.29	124,800.00
合计	12,772,174.12	33.68	2,185,536.48

(三十四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,958.20	56.61		
1至2年				
2至3年				
3年以上	8,400.00	43.39		
合计	19,358.20	100.00		

续表：

账龄	上年年末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,600.00	67.97		
1至2年	3,000.00	4.68		
2至3年	9,150.00	14.26		
3年以上	8,400.00	13.09		
合计	64,150.00	100.00		

2. 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	占预付款项总额的比例(%)
陈佳辉	8,400.00	43.39
河南省政通招标有限公司	5,100.00	26.35

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
徐艳	3,478.20	17.97
鞍钢招标有限公司本溪分公司	2,080.00	10.74
贵州广睿项目管理咨询服务有限责任公司	300.00	1.55
合计	19,358.20	100.00

(三十五) 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	396,004.49	689,409.90
合计	396,004.49	689,409.90

1. 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	230,362.67	111,515.05
1至2年	15,403.00	641,467.00
2至3年	226,700.00	5,600.00
3年以上	165,603.60	230,503.60
合计	638,069.27	989,085.65

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	450,955.10	313,684.60
往来款	163,500.00	627,200.00
其他	23,614.17	48,201.05
合计	638,069.27	989,085.65

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	638,069.27	100.00	242,064.78	37.94	396,004.49
其中：账龄组合	638,069.27	100.00	242,064.78	37.94	396,004.49
合计	638,069.27	100.00	242,064.78	37.94	396,004.49

接上表：

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	989,085.65	100.00	299,675.75	30.30	689,409.90
其中：账龄组合	989,085.65	100.00	299,675.75	30.30	689,409.90
合计	989,085.65	100.00	299,675.75	30.30	689,409.90

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额			
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内 (含1年)	230,362.67	36.11	6,910.88	3.00
1至2年	15,403.00	2.41	1,540.30	10.00
2至3年	226,700.00	35.53	68,010.00	30.00
3年以上	165,603.60	25.95	165,603.60	100.00
合计	638,069.27	100.00	242,064.78	37.94

接上表：

账龄	上年年末金额			
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内 (含1年)	111,515.05	11.28	3,345.45	3.00
1至2年	641,467.00	64.85	64,146.70	10.00
2至3年	5,600.00	0.57	1,680.00	30.00
3年以上	230,503.60	23.30	230,503.60	100.00
合计	989,085.65	100.00	299,675.75	30.30

(4) 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)	
年初余额	3,345.45	296,330.30		299,675.75
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

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)	
一转回第一阶段				
本期计提	3,565.43	-61,176.40		-57,610.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,910.88	235,153.90		242,064.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
贵州北斗航遥科技有限公司	往来款	160,000.00	2-3年	25.08	48,000.00
长江水利委员会水文局	押金、保证金	50,000.00	1年以内	7.84	1,500.00
南宁市雅力富建设投资有限责任公司	押金、保证金	50,000.00	2-3年	7.84	15,000.00
沈阳国际软件园永利园发展有限公司	押金、保证金	47,344.00	1年以内	7.42	1,420.32
中化商务有限公司	押金、保证金	40,000.00	1年以内	6.27	1,200.00
合计	/	347,344.00	/	54.45	67,120.32

(三十六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,682,906.43		1,682,906.43	2,368,171.87		2,368,171.87
发出商品				983,031.20		983,031.20
合同履约成本	10,549,811.84	1,743,247.90	8,806,563.94	9,634,101.59	1,743,247.90	7,890,853.69
合计	12,232,718.27	1,743,247.90	10,489,470.37	12,985,304.66	1,743,247.90	11,242,056.76

2. 存货跌价准备

项目	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	1,743,247.90					1,743,247.90

项目	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	
合计	1,743,247.90					1,743,247.90

说明：项目编号为“R20170199”的合同履约成本期末可变现净值小于合同履约成本，对成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。

（三十七）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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	763,458.25	22,903.75	740,554.50	961,470.00		961,470.00
合计	763,458.25	22,903.75	740,554.50	961,470.00		961,470.00

2. 坏账准备计提情况

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	
账龄计提组合		22,903.75				22,903.75
合计		22,903.75				22,903.75

（三十八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税	104,774.73	296,658.00
工银 e 信保理款		700,000.00
合计	104,774.73	996,658.00

（三十九）长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		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
一、联营企业		350,000.00		-152,471.19	
北京智慧阡陌科技有限公司		350,000.00		-152,471.19	
合计		350,000.00		-152,471.19	

续表：

被投资单位	本期增减变动（续）				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动（续）				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					197,528.81	
北京智慧阡陌科技有限公司					197,528.81	
合计					197,528.81	

注：本公司与王锡锋、王晴、叶里瑜于 2025 年 1 月 10 日签订了关于设立北京智慧阡陌科技有限公司的合作协议，协议约定被投资单位注册资本 100 万元，北京山维科技股份有限公司出资金额 35 万元，持股比例 35%，享有公司股东法定权益，包括但不限于分红权、表决权及剩余财产分配权，不参与公司日常经营管理和正常运营活动，但保留对公司重大事项的表决权。

（四十）其他权益工具投资

项目	上年年末余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
智路云（北京）交通科技有限公司	300,000.00						300,000.00
合计	300,000.00						300,000.00

续表：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
智路云（北京）交通科技有限公司				持有目的并非交易性的，本公司对此项不具有重大影响的非交易性权益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
合计				/

（四十一）固定资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	15,159,518.58	15,361,684.61
固定资产清理		
合计	15,159,518.58	15,361,684.61

1. 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	办公设备	合计
1. 上年年末余额	21,848,965.64	2,805,014.38	988,782.00	194,108.72	25,836,870.74
2. 本期增加金额		84,922.01	626,607.93		711,529.94
(1) 购置		84,922.01	626,607.93		711,529.94
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		1,158,812.47	28,578.06		1,187,390.53
(1) 处置或报废		1,158,812.47	28,578.06		1,187,390.53
(2) 其他					
4. 期末余额	21,848,965.64	1,731,123.92	1,586,811.87	194,108.72	25,361,010.15
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	7,542,701.73	2,264,379.01	511,214.39	156,891.00	10,475,186.13
2. 本期增加金额	451,754.40	187,235.16	104,529.36	9,502.44	753,021.36
(1) 计提	451,754.40	187,235.16	104,529.36	9,502.44	753,021.36
(2) 其他					
3. 本期减少金额		1,100,981.75	27,149.16		1,128,130.91
(1) 处置或报废		1,100,981.75	27,149.16		1,128,130.91
(2) 其他					
4. 期末余额	7,994,456.13	1,350,632.42	588,594.59	166,393.44	10,100,076.58
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额			101,414.99		101,414.99
(1) 计提			101,414.99		101,414.99
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			101,414.99		101,414.99
四、账面价值					
1. 期末余额	13,854,509.51	380,491.50	896,802.29	27,715.28	15,159,518.58
2. 上年年末余额	14,306,263.91	540,635.37	477,567.61	37,217.72	15,361,684.61

注：期末已计提折旧仍继续使用的固定资产原值 896,718.38 元。

2. 固定资产减值情况说明

本公司对合并子公司沈阳金图形成的商誉进行了减值测试，涉及的资产组（包含商誉）按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额。其中，沈阳金图资产组涉及的固定资

产确认资产减值损失 101,414.99 元。详见附注六、（十四）商誉中 5.（2）可收回金额按公允价值减去处置费用确定。

（四十二）使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.上年年末余额	2,646,685.62	2,646,685.62
2.本期增加金额		
（1）租赁		
（2）其他		
3.本期减少金额	2,646,685.62	2,646,685.62
（1）租赁	2,646,685.62	2,646,685.62
（2）其他		
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.上年年末余额	1,323,345.51	1,323,345.51
2.本期增加金额	82,708.77	82,708.77
（1）计提	82,708.77	82,708.77
（2）其他		
3.本期减少金额	1,406,054.28	1,406,054.28
（1）处置或报废	1,406,054.28	1,406,054.28
（2）其他		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他		
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末余额		
2.上年年末余额	1,323,340.11	1,323,340.11

（四十三）无形资产

项目	软件著作权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	7,006,900.00	1,488,151.78	8,495,051.78
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	7,006,900.00	1,488,151.78	8,495,051.78
二、累计摊销			
1.上年年末余额	7,006,900.00	1,306,098.14	8,312,998.14
2.本期增加金额		65,299.44	65,299.44
(1) 计提		65,299.44	65,299.44
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	7,006,900.00	1,371,397.58	8,378,297.58
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(1) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额		116,754.20	116,754.20
2.上年年末账面价值		182,053.64	182,053.64

（四十四）商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
沈阳金图空间科技有限公司	14,820,660.06					14,820,660.06
合计	14,820,660.06					14,820,660.06

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
沈阳金图空间科技有限公司	8,354,683.32	6,465,976.74				14,820,660.06
合计	8,354,683.32	6,465,976.74				14,820,660.06

3. 本期未形成的商誉说明

无。

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系山维科技于 2017 年合并沈阳金图 100% 股权形成。沈阳金图空间科技有限公司资产组具体包括可辨认长期资产（固定资产及无形资产）。

5. 可收回金额的具体确定方法

沈阳金图空间科技有限公司资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司于 2026 年 3 月 30 日出具的天源评报字（2026）第 0271 号《北京山维科技股份有限公司对合并沈阳金图空间科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组（包含商誉）可收回金额资产评估报告》，按公允价值减去处置费用后的净额确定。

（1）重要假设及依据

①一般假设。1）交易假设：假定所有待评估资产已经处在交易过程中，根据待评估资产的交易条件模拟市场进行评估。2）假设纳入评估范围的设备类资产原用途持续使用。3）公开市场假设。有自愿的卖主和买主，地位是平等的；买卖双方都有获得足够市场信息的机会和时间，交易行为在自愿的、理智的而非强制或不受限制的条件下进行的；待估资产可以在公开市场上自由转让；不考虑特殊买家的额外出价或折价。4）宏观经济环境相对稳定假设。任何一项资产的价值与其所处的宏观经济环境直接相关，在本次评估时假定社会的产业政策、税收政策和宏观环境保持相对稳定，利率、汇率无重大变化，从而保证评估结论有一个合理的使用期。5）委托人、（资产经营主体）提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整。

②采用公允价值减去处置费用的假设。1）假设纳入评估范围的设备类资产移地原用途使用。2）假设委估设备类资产不再持续使用，拟出售。

（2）可收回金额按公允价值减去处置费用确定

项目	账面金额	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数
沈阳金图资产组	7,385,691.73	818,300.00	6,567,391.73		
其中：商誉	6,465,976.74	0.00	6,465,976.74		
可辨认长期资产（固定资产及无形资产）	919,714.99	818,300.00	101,414.99	注 1	注 2
合计	7,385,691.73	818,300.00	6,567,391.73		

注 1：公允价值根据市场询价确定；处置费用=税费+产权交易费用+整理费用；

注 2：预计当下处置时经济利益流入。

（四十五）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
房屋装修费	295,559.94		295,559.94		
合计	295,559.94		295,559.94		

（四十六）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
坏账准备			9,191,868.06	1,428,146.35
存货跌价准备或合同履约成本减值准备			1,743,247.90	261,487.19
未抵扣亏损			33,564,019.31	5,034,602.90
租赁负债			1,452,060.38	290,412.80
年初未分配利润（前期差错更正所致）			332,544.13	49,881.62
合计			46,283,739.78	7,064,530.86

2. 未经抵消的递延所得税负债

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			1,323,340.11	264,668.02
合计			1,323,340.11	264,668.02

3. 以抵消后净额列示的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的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	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产			264,668.02	6,799,862.84

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额
递延所得税负债			264,668.02	

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
可抵扣暂时性差异	8,815,084.24	2,003,022.31
可抵扣亏损	22,623,205.93	7,768,134.19
合计	31,438,290.17	9,771,156.50

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
2034 年度	7,768,134.19	7,768,134.19
2030 年度	508,465.20	
2035 年度	22,114,740.73	
合计	30,391,340.12	7,768,134.19

(四十七) 其他非流动资产

年份	期末余额	上年年末余额
OA 系统建设费	263,462.05	263,462.05
未到期质保金		179,500.00
合计	263,462.05	442,962.05

(四十八) 短期借款

年份	期末余额	上年年末余额
工银 e 信保理融资		700,000.00
合计		700,000.00

(四十九) 应付账款

1. 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
材料款	373,827.93	879,331.93
技术服务费	3,075,804.21	4,742,879.87
其他	177,854.74	492,700.50
合计	3,627,486.88	6,114,912.30

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山西同垣信息科技有限公司	195,784.90	未到结算期
辽宁幽图科技有限公司	224,193.86	未到结算期
广西辉明科技发展集团有限公司	231,094.34	未到结算期
成都万锦科技有限公司	196,226.42	未到结算期
四川集思数源信息技术有限公司	175,990.56	未到结算期
合计	1,023,290.08	/

（五十）合同负债

1. 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,270,835.09	6,028,336.07
合计	5,270,835.09	6,028,336.07

2. 账龄超过一年的重要合同负债未结转的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆市勘测院有限公司	1,472,136.75	仍在实施中，未达到客户满意，合同履行成本已计提减值

（五十一）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
一、短期薪酬	2,946,441.03	22,849,599.94	23,914,282.99	1,881,757.98
二、离职后福利-设定提存计划	185,740.01	2,178,971.33	2,223,406.99	141,304.35
三、辞退福利		438,250.00	438,250.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,132,181.04	25,466,821.27	26,575,939.98	2,023,062.33

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,831,620.61	20,883,601.93	21,920,816.91	1,794,405.63
二、职工福利费		72,236.75	72,236.75	
三、社会保险费	114,820.42	1,363,963.26	1,391,431.33	87,352.35
其中：医疗保险费	101,312.37	1,215,583.03	1,239,820.30	77,075.10
工伤保险费	4,502.24	56,232.06	57,308.55	3,425.75
生育保险费	9,005.81	92,148.17	94,302.48	6,851.50
四、住房公积金		497,086.00	497,086.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费		32,712.00	32,712.00	
合计	2,946,441.03	22,849,599.94	23,914,282.99	1,881,757.98

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
1、基本养老保险	180,110.88	2,112,937.76	2,156,026.24	137,022.40
2、失业保险费	5,629.13	66,033.57	67,380.75	4,281.95
3、企业年金缴纳				
合计	185,740.01	2,178,971.33	2,223,406.99	141,304.35

(五十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	619,170.72	1,475,107.71
城市维护建设税	37,804.51	90,946.62
教育费附加	16,268.10	39,064.35
地方教育费附加	10,845.40	26,042.89
个人所得税	97,460.42	162,855.92
企业所得税		92,705.59
合计	781,549.15	1,886,723.08

(五十三) 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	759,331.31	820,452.63
合计	759,331.31	820,452.63

1. 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	322,920.11	322,920.10
押金、保证金	280,000.00	300,000.00
社会保险	95,792.50	122,760.56
其他	60,618.70	74,771.97
合计	759,331.31	820,452.63

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京世纪安图数码科技发展有限责任公司	319,200.00	未到结算期
广州市中海达测绘仪器有限公司	100,000.00	未到结算期
合计	419,200.00	/

(五十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债		336,896.98
合计		336,896.98

(五十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		1,560,000.00
减：未确认的融资费用		107,939.62
重分类至一年内到期的非流动负债		336,896.98
租赁负债净额		1,115,163.40

(五十六) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,500,000.00						40,500,000.00

(五十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	69,766,413.67			69,766,413.67
合计	69,766,413.67			69,766,413.67

(五十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	9,014,464.35			9,014,464.35
合计	9,014,464.35			9,014,464.35

(五十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	9,239,029.51	8,883,664.90
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	9,239,029.51	8,883,664.90

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,802,539.32	355,364.61
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	-20,563,509.81	9,239,029.51

(六十) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
定制化开发/解决方案	15,279,610.41	7,861,620.49	28,360,908.81	13,671,864.04
软件产品	8,251,929.56	444,621.09	11,571,672.58	78,408.42
硬件销售	4,497,380.67	3,568,697.11	13,027,249.47	10,490,854.21
计件/计量交付	2,956,511.33	1,647,545.17	8,917,544.35	4,512,175.67
运维服务	1,790,295.48	783,080.66	4,868,084.87	1,889,800.99
合计	32,775,727.45	14,305,564.52	66,745,460.08	30,643,103.33

(六十一) 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
房产税	183,531.30	183,531.30
城建税	102,978.34	220,653.96
教育费附加	44,089.87	94,544.14
地方教育附加	29,393.24	63,029.40
印花税	16,968.57	23,302.16
土地使用税	475.54	475.54
合计	377,436.86	585,536.50

(六十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,242,307.91	7,508,558.41
差旅费	1,162,289.74	1,495,363.85
技术服务、咨询费	1,111,801.18	184,521.49
招待费	763,956.24	821,115.32

项目	本期金额	上期金额
租赁费	203,373.18	480,170.51
招投标费	154,707.45	304,824.27
办公费	140,152.88	215,744.46
折旧费	37,907.04	60,345.07
市内交通费	35,997.00	49,600.52
会议费	22,476.22	223,328.17
车辆使用费	21,747.06	25,915.16
物业费	6,765.01	59,674.60
无形资产摊销	2,654.88	1,106.20
低值易耗品摊销	159.00	1,528.21
业务宣传费		209,556.42
其他		9,709.21
合计	10,906,294.79	11,651,061.87

(六十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,355,473.68	6,524,487.88
聘请中介机构费用	803,896.26	683,973.93
折旧费	672,576.94	758,547.31
办公费	336,447.78	345,693.36
租赁费	309,717.05	409,486.02
长期待摊费用	295,559.94	98,854.95
修理费	168,994.68	4,229.00
车辆使用费	86,434.91	151,433.97
业务招待费	85,476.03	105,423.50
技术服务费	67,922.17	137,483.14
无形资产摊销	62,644.56	62,644.56
其他	61,319.98	36,324.32
物业管理费	49,648.58	27,666.99
工会经费	32,712.00	37,076.08
会议费	31,532.78	125,976.72
专利费	11,945.00	148,591.05
差旅费	7,805.88	219,861.96

项目	本期金额	上期金额
材料及低值易耗品	5,853.65	18,980.46
市内交通费	5,036.66	7,021.58
招标投标费	2,786.42	2,989.81
宣传费	1,144.80	6,209.21
取暖费		22,467.52
咨询费		27,252.38
合计	8,454,929.75	9,962,675.70

(六十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,967,342.18	10,721,908.89
委托外部研究开发费	5,946,869.02	1,198,867.91
其他支出	138,055.81	428,335.06
折旧费	42,537.38	85,687.29
租赁费		24,555.66
无形资产摊销费		8,333.30
合计	14,094,804.39	12,467,688.11

(六十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		76,952.67
减：利息收入	44,154.86	102,483.39
银行手续费	11,721.41	17,362.09
弃置义务计提的利息支出		
合计	-32,433.45	-8,168.63

(六十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	913,222.58	1,105,402.76
政府补助	35,543.69	136,067.89
个税手续费返还	23,272.94	59,532.36
合计	972,039.21	1,301,003.01

(六十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-152,471.19	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	23,436.30	35,843.85
合计	-129,034.89	35,843.85

按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
北京智慧阡陌科技有限公司	-152,471.19	
合计	-152,471.19	

(六十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-2,132,508.95	-2,588,339.09
其他应收款信用减值损失	57,610.97	86,865.29
应收票据信用减值损失	2,580.41	6,359.59
合同资产信用减值损失	-22,903.75	96,181.06
合计	-2,095,221.32	-2,398,933.15

(六十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	-6,465,976.74	
固定资产减值损失	-101,414.99	
合计	-6,567,391.73	

(七十) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
未划分为持有待售类的处置损益	211,429.04	23,124.39
合计	211,429.04	23,124.39

(七十一) 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
罚款收入	320.00		320.00
合计	320.00		320.00

(七十二) 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
非流动资产毁损报废损失小计	59,259.62		59,259.62
其中：固定资产损失	59,259.62		59,259.62
罚款、滞纳金支出	4,684.98	30,254.55	4,684.98
合计	63,944.60	30,254.55	63,944.60

（七十三）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	2.78	100,160.66
递延所得税费用	6,799,862.84	-81,178.52
合计	6,799,865.62	18,982.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-23,002,673.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,450,401.06
子公司适用不同税率的影响	-45,161.78
调整以前期间所得税的影响	2.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,076.83
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	4,757,994.32
转回以前年度确认的在本期预计无法转回的递延所得税资产/负债	6,799,862.84
前期纳税调增本期应纳税调减事项影响	
研究开发费用附加扣除额	-1,403,508.31
所得税费用	6,799,865.62

（七十四）现金流量表项目

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
收回押金保证金	1,139,119.00	925,435.03
收回备用金	398,238.72	386,167.81
利息收入	44,083.05	102,483.39
政府补助	35,543.69	1,241,470.65

项目	本期金额	上期金额
个税手续费返还	24,669.32	59,532.36
其他	110,240.61	167,514.32
合计	1,751,894.39	2,882,603.56

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
期间费用	11,740,905.92	7,072,036.99
支付押金、保证金	631,289.50	635,160.00
支付备用金借款	598,300.00	826,877.28
保函保证金		
其他	110,005.58	515,093.55
合计	13,080,501.00	9,049,167.82

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品款	28,000,000.00	32,500,000.00
合计	28,000,000.00	32,500,000.00

4.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
理财产品款	28,000,000.00	32,500,000.00
合计	28,000,000.00	32,500,000.00

5.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
工银 e 信保理款		700,000.00
合计		700,000.00

6.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
应付租赁款		390,000.00
合计		390,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	700,000.00		

项目	上年年末余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
一年内到期租赁负债	336,896.98		
租赁负债	1,115,163.40		
合计	2,152,060.38		

续表：

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	700,000.00		
一年内到期租赁负债		336,896.98	
租赁负债		1,115,163.40	
合计	700,000.00	1,452,060.38	

（四十五）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	-29,802,539.32	355,364.61
加：资产减值准备	6,567,391.73	
信用减值损失	2,095,221.32	2,398,933.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	753,021.36	904,579.67
使用权资产折旧	82,708.77	330,835.08
无形资产摊销	65,299.44	72,084.06
长期待摊费用摊销	295,559.94	98,854.95
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）	-211,429.04	-23,124.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	59,259.62	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		69,145.73
投资损失（收益以“－”号填列）	129,034.89	-35,843.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,799,862.84	-81,178.52
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）	465,352.32	1,629,223.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,520,614.43	-9,847,386.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,843,541.12	-6,444,828.49

补充资料	本期金额	上期金额
其他	269,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-8,755,182.82	-10,573,340.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	57,450,574.42	67,370,296.05
减：现金的年初余额	67,370,296.05	76,769,243.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,919,721.63	-9,398,947.59

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	57,450,574.42	67,370,296.05
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	57,450,215.61	67,369,937.51
可随时用于支付的其他货币资金	358.81	358.54
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	57,450,574.42	67,370,296.05

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
保证金	100,452.30	369,380.49	保函保证金及担保保证金
合计	100,452.30	369,380.49	

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期金额	上期金额	受限原因
货币资金	100,452.30	369,380.49	冻结
合计	100,452.30	369,380.49	

(四十七) 租赁

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、(十二) / (二十五)

(2) 计入本年损益和相关资产成本的情况

项目	计入本年损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、销售费用	430,381.46		
合计		430,381.46		

(3) 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金		
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	购买商品、接受劳务支付的现金 支付其他与经营活动有关的现金	605,334.05
合计		605,334.05

(四十八) 研发支出

1. 按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,967,342.18	10,721,908.89
委托外部研究开发费	5,946,869.02	1,198,867.91
其他支出	138,055.81	428,335.06
折旧费	42,537.38	85,687.29
租赁费		24,555.66
无形资产摊销费		8,333.30
合计	14,094,804.39	12,467,688.11
其中：费用化研发支出	14,094,804.39	12,467,688.11
资本化研发支出		

2. 本年度无符合资本化条件的研发项目。

七、合并范围的变更

本年度本公司不涉及合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	-----	------	---------	----

				直接	间接	方式
沈阳金图空间科技有限公司	沈阳市	沈阳市	计算机、软件及附属设备批发	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营、联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营/联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京智慧阡陌科技有限公司	北京市昌平区	北京市昌平区	应用软件开发(I6513)	35.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京智慧阡陌科技有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	198,007.77	
非流动资产	175,000.00	
资产合计	373,007.77	
流动负债	133,639.74	
非流动负债		
负债合计	133,639.74	
归属于母公司股东权益	239,368.03	
按持股比例计算的净资产份额	83,778.81	
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	197,528.81	
营业收入	1,475,049.49	
净利润	-435,631.97	
综合收益总额	-435,631.97	

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
其他收益	35,543.69	1,241,470.65

十、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司所涉及的市场风险主要是利率风险。

公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（三）流动风险

流动风险是指公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制方情况

本公司的实际控制人为股东杨树奎、白立舜、郭顺清、陈夏宫、杜志学组成的一致行动人。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、（一）“在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业情况详见本附注八、（三）“在合营企业或联营企业中的权益”。

（四）其他关联方情况

关联方	关联方关系
张晗	股东张志超之女
陈苏娟	监事
北京世纪安图数码科技发展有限责任公司	股东之子公司
上海数慧系统技术有限公司	股东之子公司
北京超图软件股份有限公司	股东之子公司
北京超图信息技术有限公司	股东之子公司
云南中宏智绘规划发展有限公司	本公司参股公司（已终止投资）

注本公司于2025年6月3日签订云南中宏智绘规划发展有限公司股权转让协议，转让持有出资额。

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京超图软件股份有限公司	技术开发服务	1,084,905.66	
北京智慧阡陌科技有限公司	委外研发服务	1,417,623.75	
合计	/	2,502,529.41	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京世纪安图数码科技发展有限责任公司	技术开发与服务		116,867.92
北京超图软件股份有限公司	技术开发与服务	405,660.37	
云南中宏智绘规划发展有限公司	技术开发与服务		22,641.51
合计	/	405,660.37	116,867.92

2. 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
张晗	承租	32,500.00	390,000.00
合计	/	32,500.00	390,000.00

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬总额	259.35	302.42

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

应收账款

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
北京世纪安图数码科技发展有限责任公司	235,300.00	235,300.00	359,180.00	239,016.40
上海数慧系统技术有限公司	102,901.80	51,104.04	102,901.80	16,071.18
北京超图信息技术有限公司	55,900.00	1,677.00		
合计	394,101.80	288,081.04	462,081.80	255,087.58

2. 应付项目

(1) 其他应付款

关联方	期末余额	上年年末余额
北京世纪安图数码科技发展有限责任公司	319,200.00	319,200.00
陈苏娟		6,757.00
合计	319,200.00	325,957.00

(2) 租赁负债

关联方	期末余额	上年年末余额
张晗		1,452,060.38
合计		1,452,060.38

(3) 合同负债

关联方	期末余额	上年年末余额
北京超图信息技术有限公司		251,509.43
北京超图软件股份有限公司	48,549.06	
合计	48,549.06	251,509.43

十二、股份支付

本公司无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在重要承诺。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释**（一）应收账款****1.按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,369,358.66	17,903,712.21
1至2年	11,672,497.93	10,100,949.97
2至3年	7,206,645.47	4,246,278.30
3年以上	8,226,899.84	7,150,928.74
合计	32,475,401.90	39,401,869.22

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,475,401.90	100.00	11,713,240.04	36.07	20,762,161.86
其中：账龄风险组合	32,342,601.90	99.59	11,713,240.04	36.22	20,629,361.86
关联方组合	132,800.00	0.41			132,800.00
合计	32,475,401.90	100.00	11,713,240.04	36.07	20,762,161.86

续表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,401,869.22	100.00	9,929,293.80	25.20	29,472,575.42

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄风险组合	37,977,709.22	96.39	9,929,293.80	26.15	28,048,415.42
关联方组合	1,424,160.00	3.61			1,424,160.00
合计	39,401,869.22	100.00	9,929,293.80	25.20	29,472,575.42

(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	5,236,558.66	157,096.77	3.00	16,479,552.21	494,386.57	3.00
1至2年	11,672,497.93	1,167,249.79	10.00	10,100,949.97	1,010,095.00	10.00
2至3年	7,206,645.47	2,161,993.64	30.00	4,246,278.30	1,273,883.49	30.00
3年以上	8,226,899.84	8,226,899.84	100.00	7,150,928.74	7,150,928.74	100.00
合计	32,342,601.90	11,713,240.04	36.22	37,977,709.22	9,929,293.80	26.15

3. 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	
账龄计提组合	9,929,293.80	1,902,296.88		118,350.64		11,713,240.04
合计	9,929,293.80	1,902,296.88		118,350.64		11,713,240.04

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
松桃苗族自治县自然资源局	3,798,448.00	11.70	379,844.80
重庆市测绘科学技术研究院(重庆市勘测院)	3,691,590.00	11.37	1,215,277.00
贵阳市测绘院	2,173,240.00	6.69	327,104.00
惠州市惠城区自然资源局	1,248,000.00	3.84	124,800.00
天津市测绘院有限公司	1,078,153.00	3.32	95,344.59
合计	11,989,431.00	36.92	2,142,370.39

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	270,861.62	644,083.02
合计	270,861.62	644,083.02

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	101,349.40	64,786.31
1至2年	15,403.00	641,467.00
2至3年	226,700.00	5,600.00
3年以上	145,603.60	210,503.60
合计	489,056.00	922,356.91

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	325,556.00	271,673.60
往来款	163,500.00	627,200.00
其他		23,483.31
合计	489,056.00	922,356.91

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	489,056.00	100.00	218,194.38	44.62	270,861.62
其中：账龄组合	489,056.00	100.00	218,194.38	44.62	270,861.62
合计	489,056.00	100.00	218,194.38	44.62	270,861.62

接上表：

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	922,356.91	100.00	278,273.89	30.17	644,083.02
其中：账龄组合	922,356.91	100.00	278,273.89	30.17	644,083.02
合计	922,356.91	100.00	278,273.89	30.17	644,083.02

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末			
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	101,349.40	20.72	3,040.48	3.00
1至2年	15,403.00	3.15	1,540.30	10.00
2至3年	226,700.00	46.36	68,010.00	30.00
3年以上	145,603.60	29.77	145,603.60	100.00
合计	489,056.00	100.00	218,194.38	44.62

接上表：

账龄	上年年末			
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	64,786.31	7.02	1,943.59	3.00
1至2年	641,467.00	69.55	64,146.70	10.00
2至3年	5,600.00	0.61	1,680.00	30.00
3年以上	210,503.60	22.82	210,503.60	100.00
合计	922,356.91	100.00	278,273.89	30.17

(4) 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)	
年初余额	1,943.59	276,330.30		278,273.89
年初余额在本期				
—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	1,096.89	-61,176.40		-60,079.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	3,040.48	215,153.90		218,194.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
贵州北斗航遥科技有限公司	往来款	160,000.00	2-3年	32.72	48,000.00
长江水利委员会水文局	押金、保证金	50,000.00	1年以内	10.22	1,500.00
南宁市雅力富建设投资有限公司	押金、保证金	50,000.00	2-3年	10.22	15,000.00
临海市测绘院	押金、保证金	38,400.00	3年以上	7.85	38,400.00
黑龙江省森林工业总局财务核算中心	押金、保证金	23,830.00	3年以上	4.87	23,830.00
合计	/	322,230.00	/	65.88	126,730.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	7,848,324.35	12,151,675.65	20,000,000.00	4,513,604.67	15,486,395.33
对联营企业投资	197,528.81		197,528.81			
合计	20,197,528.81	7,848,324.35	12,349,204.46	20,000,000.00	4,513,604.67	15,486,395.33

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少
沈阳金图空间科技有限公司	20,000,000.00		
合计	20,000,000.00		

续表：

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳金图空间科技有限公司	20,000,000.00	3,334,719.68	7,848,324.35
合计	20,000,000.00	3,334,719.68	7,848,324.35

2. 对联营企业投资

被投资单位	上年年	本期增减变动
-------	-----	--------

	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
一、联营企业		350,000.00		-152,471.19	
北京智慧阡陌科技有限公司		350,000.00		-152,471.19	
合计		350,000.00		-152,471.19	

续表：

被投资单位	本期增减变动（续）				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					197,528.81	
北京智慧阡陌科技有限公司					197,528.81	
合计					197,528.81	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
定制化开发/解决方案	9,952,488.04	5,002,435.33	20,453,941.85	9,463,344.00
软件产品	7,876,318.61	358,948.38	11,466,238.96	451,851.19
计件/计量交付	2,956,511.33	1,647,545.17	8,917,544.35	4,512,175.67
运维服务	1,762,465.29	770,440.28	4,868,084.87	1,889,800.99
硬件销售	4,867.26			
合计	22,552,650.53	7,779,369.16	45,705,810.03	16,317,171.85

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	500,000.00	500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-152,471.19	
合计	347,528.81	500,000.00

十七、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	211,429.04	

项目	金额	说明
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	35,543.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-63,624.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目。	23,436.30	
减：非经常性损益所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	206,784.43	

（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	
		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	-26.23	-0.7359	-0.7359
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.41	-0.7410	-0.7410

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	211,429.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	35,543.69
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-63,624.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目。	23,436.30
非经常性损益合计	206,784.43

减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	206,784.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用