

北京格灵深瞳信息技术有限公司

2025 年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司股东权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第00002877号

北京格灵深瞳信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京格灵深瞳信息技术股份有限公司（以下简称“格灵深瞳公司”）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，公允反映了格灵深瞳公司2025年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于格灵深瞳公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、28以及附注五、41。



2025 年度格灵深瞳公司合并收入金额为 15,546.67 万元。格灵深瞳公司的营业收入主要来自销售人工智能产品、智慧终端产品及技术服务。由于收入是格灵深瞳公司的关键绩效指标之一，因而收入可能存在被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或期望的固有风险，故我们将格灵深瞳公司主营业务收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对格灵深瞳公司收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解及评价与主营业务收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款，评价格灵深瞳公司的主营业务收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本检查与主营业务收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、物流单、客户签收单、验收单等；

（4）选取重要新增客户进行实地走访，穿透走访至终端客户及上游供应商，了解业务背景，实地查看交付产品的使用状况，以核实业务的真实性；

（5）选取样本对主要客户实施函证，函证内容包括交易额、往来余额等；

（6）针对资产负债表日前后记录的主营业务收入交易，选取样本检查销售合同、销售发票、出库单、验收单等支持性文件，以评价主营业务收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）对资产负债表日后销售收入实施检查，以发现是否存在销售收入冲回或大额销售退回的情形。

（二）研发费用的确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、45 以及附注六。

2025 年度格灵深瞳公司确认的研发费用金额为 14,603.10 万元，研发费用占营业收入的比率为 93.93%。由于研发活动为格灵深瞳公司的主要经营活动之一，且研发费用对财务报表影响重大，因此我们将格灵深瞳公司研发费用的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对研发费用的确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解及评价与研发费用确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）检查公司与研发项目相关的立项、执行、结项等资料，核实研发费用的真实性；

（3）获取研发费用明细账及相关账务资料，检查研发费用归集是否完整、准确；结合长期资产的审计，检查研发费用中的折旧分摊及核算方法，将折旧摊销费用与相关科目勾稽，以确认是否相符；

（4）结合应付职工薪酬的审计，检查研发费用中核算的人工费是否真实、准确，是否为从事研发活动人员相关的薪酬支出；并选取样本复核研发项目人工成本分摊的准确性；

（5）选取样本检查研发费用中第三方服务费合同、结算单等支持性证据，评价相关费用计入研发费用金额的真实性和准确性；

（6）对研发费用执行截止性测试，判断报告各期研发费用是否记录于正确的会计期间。

（三）商誉减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、32 以及附注五、18。

2025 年 12 月 31 日，格灵深瞳公司商誉的账面原值为 2,856.49 万元，商誉减值准备余额为 975.04 万元，商誉账面价值 1,881.46 万元，该商誉是格灵深瞳公司于 2024 年收购深圳市国科亿道科技有限公司股权所形成的。管理层在年度终了对商誉进行减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。在估计包含商誉的相关资产组的可收回金额时，涉及到管理层的重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值的计提这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价并测试与商誉减值评估相关的内部控制设计与运行的有效性；

(2) 了解和评价管理层聘用的估值专家的独立性及专业胜任能力，复核外部评估机构对资产组的估值方法及出具的评估报告，包含商誉的资产组未来预测相关的重要参数和指标的合理性，包括销售收入增长率、毛利率、相关费用等，并与相关资产组的历史数据进行比较分析；

(3) 验算商誉减值测试的测算过程及结果；

(4) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

四、其他信息

格灵深瞳公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括格灵深瞳公司 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，管理层负责评估格灵深瞳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格灵深瞳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格灵深瞳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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对格灵深瞳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格灵深瞳公司不能持续经营。

（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）就格灵深瞳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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2026年4月24日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京格灵深瞳信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	442,824,002.08	1,101,296,323.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	800,075,176.88	336,213,194.32
衍生金融资产			
应收票据	五、3	3,403,466.00	9,546,997.50
应收账款	五、4	218,502,744.98	143,114,699.53
应收款项融资	五、5	393,330.00	279,592.50
预付款项	五、6	10,080,228.30	6,121,489.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	3,368,907.76	3,245,732.34
买入返售金融资产			
存货	五、8	46,468,937.11	27,401,849.66
合同资产	五、9	4,907,154.48	1,153,374.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	75,097,430.56	100,999,166.67
其他流动资产	五、11	12,142,458.41	10,469,798.55
流动资产合计		1,617,263,836.56	1,739,842,218.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、12	266,042,147.98	256,293,455.20
其他非流动金融资产	五、13	40,625,904.87	24,841,081.34
投资性房地产			
固定资产	五、14	13,538,026.47	20,088,980.19
在建工程	五、15	2,715,645.69	230,547.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	17,358,070.62	57,804,266.89
无形资产	五、17	11,381,171.70	11,657,215.24
开发支出			
商誉	五、18	18,814,561.49	28,564,933.34
长期待摊费用	五、19	5,671,226.94	10,146,031.04
递延所得税资产	五、20	10,036,489.70	6,941,748.28
其他非流动资产	五、21	136,782,655.70	161,229,610.46
非流动资产合计		522,965,901.16	577,797,869.15
资产总计		2,140,229,737.72	2,317,640,088.10

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 北京格灵深瞳信息技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五、23	16,595,716.22	20,023,833.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、24	10,000,000.00	1,892,993.90
应付账款	五、25	119,359,823.58	56,730,164.64
预收款项			
合同负债	五、26	5,250,281.72	12,813,616.37
应付职工薪酬	五、27	23,313,667.48	43,392,226.83
应交税费	五、28	14,975,657.87	4,114,646.05
其他应付款	五、29	5,719,577.38	3,974,258.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	6,773,277.95	14,709,657.71
其他流动负债	五、31	215,492.97	837,194.00
流动负债合计		202,203,495.17	158,488,590.90
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	12,308,524.53	47,920,611.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、33	1,437,862.00	
预计负债	五、34	11,753,088.15	13,799,729.61
递延收益			
递延所得税负债	五、20	1,318,034.56	1,719,534.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,817,509.24	63,439,875.01
负债合计		229,021,004.41	221,928,465.91
股东权益:			
股本	五、35	258,973,147.00	258,973,147.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、36	1,988,464,386.82	1,982,404,386.82
减: 库存股	五、37	43,987,144.22	40,384,487.25
其他综合收益	五、38	226,225,233.21	216,476,540.43
专项储备			
盈余公积	五、39	16,586,379.50	16,586,379.50
一般风险准备			
未分配利润	五、40	-584,294,455.88	-397,926,925.57
归属于母公司股东权益合计		1,861,967,546.43	2,036,129,040.93
少数股东权益		49,241,186.88	59,582,581.26
股东权益合计		1,911,208,733.31	2,095,711,622.19
负债和股东权益总计		2,140,229,737.72	2,317,640,088.10

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2025年度

编制单位：北京格灵深瞳信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		155,466,709.85	117,239,442.16
其中：营业收入	五、41	155,466,709.85	117,239,442.16
二、营业总成本		346,455,922.49	329,950,870.37
其中：营业成本	五、41	103,521,472.54	55,699,907.89
税金及附加	五、42	222,591.49	268,945.21
销售费用	五、43	45,107,085.90	37,662,731.30
管理费用	五、44	68,561,094.65	70,596,815.06
研发费用	五、45	146,031,036.95	188,971,311.87
财务费用	五、46	-16,987,361.04	-23,248,840.96
其中：利息费用	五、46	1,956,559.15	3,371,236.95
利息收入	五、46	19,189,173.94	26,626,059.99
加：其他收益	五、47	1,670,735.52	5,257,292.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	8,971,245.31	13,696,111.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、49	3,565,361.45	-777,462.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-14,504,256.52	-7,070,027.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-9,778,080.31	-1,768,436.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	1,734,689.22	718,862.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-199,329,517.97	-202,655,089.34
加：营业外收入	五、53	252,232.84	305,723.04
减：营业外支出	五、54	1,127,856.13	1,222,541.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-200,205,141.26	-203,571,907.89
减：所得税费用	五、55	-3,496,216.57	8,507,144.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-196,708,924.69	-212,079,052.30
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-196,708,924.69	-212,079,052.30
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-186,367,530.31	-211,596,823.40
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,341,394.38	-482,228.90
六、其他综合收益的税后净额		9,748,692.78	1,130,207.18
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,748,692.78	1,130,207.18
1.不能重分类进损益的其他综合收益		9,748,692.78	1,130,207.18
（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		9,748,692.78	1,130,207.18
（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		-186,960,231.91	-210,948,845.12
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-176,618,837.53	-210,466,616.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,341,394.38	-482,228.90
八、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.73	-0.84
（二）稀释每股收益		-0.73	-0.84

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

编制单位：北京格灵深瞳信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,130,131.40	132,233,347.80
收到的税费返还		190,066.06	2,822,523.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	19,969,709.97	39,188,114.07
经营活动现金流入小计		183,289,907.43	174,243,985.41
购买商品、接受劳务支付的现金		134,199,730.48	47,906,119.62
支付给职工以及为职工支付的现金		189,166,653.49	200,972,477.19
支付的各项税费		1,274,858.40	4,815,838.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	72,131,509.72	67,051,312.26
经营活动现金流出小计		396,772,752.09	320,745,748.03
经营活动产生的现金流量净额		-213,482,844.66	-146,501,762.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、57	2,856,802,419.74	4,882,772,542.13
取得投资收益收到的现金		9,028,936.33	13,685,778.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,119,673.39	26,239.10
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	五、57		1,961,957.74
投资活动现金流入小计		2,866,951,029.46	4,898,446,517.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,857,782.35	10,916,990.55
投资支付的现金	五、57	2,840,864,291.67	5,158,653,864.38
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		9,799.26	
投资活动现金流出小计		2,853,731,873.28	5,169,570,854.93
投资活动产生的现金流量净额		13,219,156.18	-271,124,337.84
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		16,559,235.30	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	462,867.96	5,680,451.76
筹资活动现金流入小计		17,022,103.26	5,680,451.76
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		416,644.85	60,750.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	18,426,776.47	62,444,177.43
筹资活动现金流出小计		38,843,421.32	62,504,927.43
筹资活动产生的现金流量净额		-21,821,318.06	-56,824,475.67
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		-222,085,006.54	-474,450,576.13
加：期初现金及现金等价物余额		418,978,507.55	893,429,083.68
六、期末现金及现金等价物余额		196,893,501.01	418,978,507.55

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	258,973,147.00		1,982,404,386.82	40,384,487.25	216,476,540.43	16,586,379.50		-397,926,925.57	2,036,129,040.93	59,562,581.26	2,095,711,622.19	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	258,973,147.00		1,982,404,386.82	40,384,487.25	216,476,540.43	16,586,379.50		-397,926,925.57	2,036,129,040.93	59,562,581.26	2,095,711,622.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,060,000.00	3,602,656.97	9,748,692.76			-186,367,530.31	-174,161,494.50	-10,341,394.38	-184,502,886.68	
（一）综合收益总额					9,748,692.76			-186,367,530.31	-176,616,837.53	-10,341,394.38	-186,960,231.91	
（二）股东投入和减少资本			6,060,000.00	3,602,656.97					2,457,343.03		2,457,343.03	
1、股东投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额			6,060,000.00						6,060,000.00		6,060,000.00	
4、其他				3,602,656.97					-3,602,656.97		-3,602,656.97	
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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、本年年末余额	258,973,147.00		1,988,464,386.82	43,987,144.22	226,225,233.21	16,586,379.50		-584,294,455.88	1,861,967,546.43	49,241,186.88	1,911,208,733.31	

（后附财务报表附注是本报财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（手印）

（手印）

（手印）

合并股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额													
	归属于母公司股东权益													
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	258,973,147.00			1,979,664,611.25		215,346,333.25		16,586,379.50		-186,330,102.17	2,284,240,388.83		806,167.73	2,285,046,556.56
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	258,973,147.00			1,979,664,611.25		215,346,333.25		16,586,379.50		-186,330,102.17	2,284,240,388.83		806,167.73	2,285,046,556.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				2,739,775.57	40,384,487.25	1,130,207.18				-211,596,823.40	-248,111,327.80		58,776,413.53	-189,334,914.37
(一) 综合收益总额						1,130,207.18				-211,596,823.40	-210,466,616.22		-482,228.90	-210,548,845.12
(二) 股东投入和减少资本				2,739,775.57	40,384,487.25						-37,644,711.68		59,259,642.43	21,613,930.75
1、股东投入资本														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额				2,739,775.57							2,739,775.57			2,739,775.57
4、其他					40,384,487.25						-40,384,487.25			-40,384,487.25
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
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、本年年末余额	258,973,147.00			1,982,404,386.82	40,384,487.25	216,476,540.43		16,586,379.50		-397,926,925.57	2,036,129,040.93		59,562,581.26	2,095,711,622.19

(后附财务报表附注是本报表的组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京格灵深瞳信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

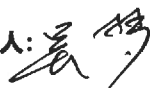
项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		365,851,100.40	1,018,371,411.57
交易性金融资产		800,075,176.88	336,213,194.32
衍生金融资产			
应收票据		2,348,096.00	
应收账款	十六、1	51,863,362.43	84,551,367.01
应收款项融资		392,000.00	279,592.50
预付款项		14,626,862.86	4,379,844.02
其他应收款	十六、2	18,322,796.19	97,537,605.99
存货		39,618,955.02	29,625,830.78
合同资产		2,375,357.88	1,086,874.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		75,097,430.56	
其他流动资产		9,553,685.08	8,083,295.96
流动资产合计		1,380,124,823.30	1,580,129,016.56
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、3	193,462,943.91	231,603,352.00
其他权益工具投资		266,042,147.98	256,293,455.20
其他非流动金融资产		40,625,904.87	24,841,081.34
投资性房地产			
固定资产		8,751,592.38	12,574,505.32
在建工程		2,715,645.69	230,547.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,537,176.10	31,150,305.38
无形资产		2,679,087.57	840,595.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,624,553.96	540,579.30
递延所得税资产		38,571.22	
其他非流动资产		135,004,859.64	158,637,524.01
非流动资产合计		661,482,483.32	716,711,944.83
资产总计		2,041,607,306.62	2,296,840,961.39

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 北京格灵深瞳信息技术有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,584,731.50	
应付账款		20,376,322.60	23,352,435.31
预收款项			
合同负债		1,663,535.49	1,249,904.95
应付职工薪酬		15,619,697.58	31,119,877.54
应交税费		49,092.73	54,118.72
其他应付款		3,899,938.63	1,755,439.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,989,952.88	8,011,801.74
其他流动负债		102,511.71	30,931.95
流动负债合计		50,285,783.12	65,574,510.14
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		6,430,269.56	25,691,895.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,437,862.00	
预计负债		11,753,088.15	13,799,729.61
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		19,621,219.71	39,491,624.95
负债合计		69,907,002.83	105,066,135.09
股东权益:			
股本		258,973,147.00	258,973,147.00
其他权益工具			
资本公积		2,021,373,576.06	2,015,313,576.06
减: 库存股		43,987,144.22	40,384,487.25
其他综合收益		226,225,233.21	216,476,540.43
专项储备			
盈余公积		16,586,379.50	16,586,379.50
未分配利润		-507,470,887.76	-275,190,329.44
股东权益合计		1,971,700,303.79	2,191,774,826.30
负债和股东权益总计		2,041,607,306.62	2,296,840,961.39

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

2025年度

编制单位：北京格灵深瞳信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	56,695,826.30	90,276,463.35
减：营业成本	十六、4	29,439,397.76	66,303,786.42
税金及附加		59,408.69	149,092.59
销售费用		35,619,666.93	27,772,768.52
管理费用		51,985,222.75	58,340,356.60
研发费用		109,802,927.78	142,650,988.55
财务费用		-16,623,686.30	-22,751,998.59
其中：利息费用		673,304.38	1,834,992.64
利息收入		17,311,907.32	24,590,647.48
加：其他收益		229,240.69	1,746,884.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	8,608,471.34	13,491,662.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,565,361.45	-735,784.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,407,527.31	-5,684,781.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-86,208,291.39	-2,211,575.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,095,956.12	885,499.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-231,703,900.41	-174,696,626.24
加：营业外收入		228,646.33	297,040.33
减：营业外支出		843,875.46	980,412.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-232,319,129.54	-175,379,997.97
减：所得税费用		-38,571.22	8,085,740.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-232,280,558.32	-183,465,738.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-232,280,558.32	-183,465,738.10
（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		9,748,692.78	1,130,207.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,748,692.78	1,130,207.18
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		9,748,692.78	1,130,207.18
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		-222,531,865.54	-182,335,530.92

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2025年度

编制单位：北京格灵深瞳信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,285,263.93	119,302,802.93
收到的税费返还			118,900.26
收到其他与经营活动有关的现金		125,296,170.03	66,152,748.12
经营活动现金流入小计		216,581,433.96	185,574,451.31
购买商品、接受劳务支付的现金		51,974,637.73	68,379,087.14
支付给职工以及为职工支付的现金		137,026,617.96	150,363,683.71
支付的各项税费		61,333.31	632,880.37
支付其他与经营活动有关的现金		89,822,259.86	136,606,062.08
经营活动现金流出小计		278,884,848.86	355,981,713.30
经营活动产生的现金流量净额		-62,303,414.90	-170,407,261.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,666,802,419.74	4,779,772,542.13
取得投资收益收到的现金		8,593,662.36	13,481,328.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,019,995.39	26,239.10
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		2,676,416,077.49	4,793,280,110.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,813,361.02	2,470,190.01
投资支付的现金		2,780,164,291.67	5,005,653,864.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			60,328,352.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,009,799.26	
投资活动现金流出小计		2,796,987,451.95	5,068,452,406.39
投资活动产生的现金流量净额		-120,571,374.46	-275,172,296.35
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		205,005.18	1,373,775.39
筹资活动现金流入小计		205,005.18	1,373,775.39
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		13,463,211.89	53,687,038.81
筹资活动现金流出小计		13,463,211.89	53,687,038.81
筹资活动产生的现金流量净额		-13,258,206.71	-52,313,263.42
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		-196,132,996.07	-497,892,821.76
加：期初现金及现金等价物余额		336,053,595.40	833,946,417.16
六、期末现金及现金等价物余额		139,920,599.33	336,053,595.40

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额						股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	258,973,147.00			2,015,313,576.06	40,384,487.25	216,476,540.43		16,586,379.50	-275,190,329.44	2,191,774,826.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	258,973,147.00			2,015,313,576.06	40,384,487.25	216,476,540.43		16,586,379.50	-275,190,329.44	2,191,774,826.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,060,000.00	3,602,656.97	9,748,692.78			-232,280,558.32	-220,074,522.51
（一）综合收益总额						9,748,692.78			-232,280,558.32	-222,531,865.54
（二）股东投入和减少资本				6,060,000.00	3,602,656.97					2,457,343.03
1、股东投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额				6,060,000.00						6,060,000.00
4、其他					3,602,656.97					-3,602,656.97
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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、本年年末余额	258,973,147.00			2,021,373,576.06	43,987,144.22	226,225,233.21		16,586,379.50	-507,470,887.76	1,971,700,303.79

（后附财务报表附注是本报财务报表的组成部分）

法定代表人：

李承

主管会计工作负责人：

姜少

会计机构负责人：

王锦东

母公司股东权益变动表 (续)

2025年度

编制单位: 北京柏辰源通信息技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	258,973,147.00				2,012,573,800.49		215,346,333.25		16,586,379.50	-81,724,591.34	2,411,755,068.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	258,973,147.00				2,012,573,800.49		215,346,333.25		16,586,379.50	-81,724,591.34	2,411,755,068.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,739,775.57	40,384,487.25	1,130,207.18			-183,465,738.10	-219,980,242.60
(一) 综合收益总额							1,130,207.18			-183,465,738.10	-182,335,530.92
(二) 股东投入和减少资本					2,739,775.57	40,384,487.25					-37,644,711.68
1. 股东投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,739,775.57						2,739,775.57
4. 其他						40,384,487.25					-40,384,487.25
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
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、本年年末余额	258,973,147.00				2,015,313,576.06	40,384,487.25	216,476,540.43		16,586,379.50	-275,190,329.44	2,191,774,826.30

(后附财务报表附注是本报财务报表的组成部分)

法定代表人:

张

主管会计工作负责人:

姜

会计机构负责人:

王

北京格灵深瞳信息技术股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京格灵深瞳信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京格灵深瞳信息技术有限公司(以下简称“格灵深瞳有限”)整体改制而设立的股份有限公司。格灵深瞳有限于 2013 年 8 月经北京市工商行政管理局朝阳分局核准成立, 公司成立时注册资本 65 万美元。2020 年 10 月 24 日本公司以格灵深瞳有限截至 2020 年 8 月 31 日经审计的净资产按比例折合为股份公司股本 138,735,612.00 股, 每股面值 1.00 元, 公司名称由北京格灵深瞳信息技术有限公司变更为北京格灵深瞳信息技术股份有限公司。

本公司经多次增资扩股及变更, 截至 2021 年 12 月 31 日注册资本及股本为人民币 13,873.56 万元。2022 年 1 月, 根据中国证券监督管理委员会核发的《关于同意北京格灵深瞳信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]64 号), 公司获准向社会公开发行人民币普通股 4,624.52 万股, 首次公开发行后本公司总股本为人民币 18,489.08 万元。2023 年 5 月 19 日, 2022 年年度股东大会审议通过转增股本的利润分配方案, 以方案实施前的公司总股本 18,489.08 股为基数, 以资本公积金向全体股东每股转增 0.40 股, 共计转增 7,399.23 万股, 本次分配后本公司总股本为 25,897.31 万元。截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司总股本未发生其他变动。

本公司法定代表人为赵勇, 《营业执照》统一社会信用代码为 911101050741151774, 公司住所为北京市朝阳区望京东路 1 号 1 层 101 内 1A025。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司属软件和信息技术服务业, 主要从事人工智能技术的研发和应用, 专注于将先进的计算机视觉、多模态大模型、大数据分析和机器人等技术与应用场景深度融合, 构建了从模型算法、AI 基础设施产品到解决方案服务的端到端体系, 基于国产化芯片提供面向智慧金融、城市管理、政务及特种、智慧教育等领域的人工智能产品、智能终端计算设备及解决方案。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出, 并将提交股东会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本

财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应付账款	单个项目大于 500 万元的应付账款
重要的合同负债	单个项目大于 500 万元的合同负债
重要的其他应付款	单个项目大于 200 万元的其他应付款
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量超过资产总额的 0.5%

6、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

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。

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

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、17“长期股权投资”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）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制的方法

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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期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期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注三、17“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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”和“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”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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

10、外币业务和外币报表折算

不适用。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且

其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是

放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，

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

12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或对对方涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合、工程施工行业、其他行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款及合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款及合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	具有较低信用风险，不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	账龄	基于账龄确认信用风险特征组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收客户货款组合	账龄	基于账龄确认信用风险特征组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方货款组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
押金保证金组合 备用金、代扣代缴员工款项组合	款项性质	合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他往来款组合	账龄	基于账龄确认信用风险特征组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方往来款组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

④ 应收款项融资

确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失方法
信用等级较高的商业 银行承兑的银行承兑 汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

⑤合同资产

确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失方法
未到期质保金	账龄	基于账龄确认信用风险特征组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收票据计提比例	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	合同资产计提比例
1 年以内	5%	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%	10%
2-3 年	30%	30%	30%	30%
3-4 年	50%	50%	50%	50%
4-5 年	80%	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%	100%

除存在客观证据表明存在违约的银行承兑汇票外，其在背书、贴现时终止确认，对于兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，作为“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）”在应收款项融资列报；企业承兑的商业承兑汇票，其在背书、贴现时不终止确认，仍属于持有并收取合同现金流量的业务模式。

⑥债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑧长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

13、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

14、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、12。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

16、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属

于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19-31.66
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19-31.66
研发设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19-31.66
机器设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

19、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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的折旧，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。

在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚

未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计

估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括：研发人员职工薪酬、材料费、折旧与摊销费用、使用权资产折旧费用、第三方服务费用、其他费用等。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司内部研发项目支出按项目分明细核算，并区分为研究阶段支出与开发阶段支出，具体划分标准为：按产品研发流程，在研发项目进入样机和模具建造前的全部支出均予以费用化，而样机和模具建造装配、试验阶段及达到预定可使用状态前发生的其他支出予以资本化；如果研发项目最终由于各种原因失败，那么研发费用资本化部分将全部进入损益，冲减当期利润。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市

场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认一般原则：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对

价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）特定交易的收入处理原则：

附有质量保证条款的销售。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

（3）收入确认的具体方法如下：

①按时点确认收入

A.产品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含软件、软硬一体产品及硬件产品（不含 SaaS 软件）的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

对于销售的软硬件产品，公司与客户已经签署产品销售合同，已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，对于无需公司负责安装调试的产品已经客户签收或到货验收，已经收回货款或相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；对于需公司负责安装调试的产品，在安装调试完成并经客户验收，已经收回货款或相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

B.技术服务收入

公司为客户提供的软件定制或系统开发服务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，但并非在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，属于在某一时刻履行履约义务，因此公司于技术服务成果交付经客户验收后确认收入。

②按时段确认收入

本公司与客户之间的产品销售包含 SaaS 软件收入，属于按使用量（路数）及使用时间进行结

算的业务。客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在受益期内按照直线法确认收入。

本公司为客户提供的其他技术服务，如符合某一时间段内履行的履约义务的任一条件，公司即将其作为在某一时段内履行的履约义务。公司根据合同约定定期与客户进行结算，按照双方确认的服务量（产出法）确定履约进度确认收入。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；对需验收的项目，经验收完成后，在相关资产的剩余使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	0.00	1/租赁期

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

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。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(3) 商誉

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无。

(2) 会计估计变更：无。

34、重大会计判断和估计：无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京格灵深瞳信息技术股份有限公司	15%
瞳门科技（北京）有限公司（以下简称“瞳门科技公司”）	25%
格灵深瞳（北京）智能科技有限公司（以下简称“智能科技公司”）	25%
北京开云智联科技有限公司（以下简称“北京开云公司”）	25%
合肥格灵深瞳信息技术有限公司（以下简称“合肥格灵公司”）	25%
襄阳开云智联科技有限公司（以下简称“襄阳开云公司”）	25%
格灵深瞳（北京）科技发展有限公司（以下简称“格灵科技公司”）	15%
南京灵瞳智能科技有限公司（以下简称“南京灵瞳”）	25%

纳税主体名称	所得税税率
江苏格灵深瞳信息科技有限公司（以下简称“江苏格灵”）	25%
深圳市国科亿道科技有限公司（以下简称“国科亿道公司”）	15%
深圳格灵深瞳智能科技有限公司（以下简称“深圳格灵”）	25%
北京格灵深瞳人工智能科技有限公司（以下简称“北京格灵”）	25%
DEEPLINT H.K.LIMITED	16.5%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2023 年 12 月 20 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202311006238），有效期三年。根据企业所得税法相关规定，本公司 2023 年至 2025 年按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司格灵科技公司于 2024 年 12 月 31 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202411008139），有效期三年。根据企业所得税法相关规定，格灵科技公司 2024 年至 2026 年按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司国科亿道公司于 2024 年 12 月 26 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202444201763），有效期三年。根据企业所得税法相关规定，国科亿道公司 2024 年至 2026 年按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 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）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）和《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），本公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

(3) 根据《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），小型微利企业按规定减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，该税收优惠的执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，子公司瞳门科技公司、北京开云公司、合肥格灵公司、襄阳开云公司、智能科技公司、江苏格灵、南京灵瞳 2025 年满足小型微利企业的认定条件，享受上述优惠政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税[2023]43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额 5% 抵减应纳税增值税额。子公司国科亿道公司 2025 年满足先进制造业企业的认定条件，享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		2,000.00
银行存款	417,874,150.44	1,099,791,756.30
其他货币资金	24,949,851.64	1,502,567.42
合计	442,824,002.08	1,101,296,323.72
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金中使用受限制的承兑汇票保证金的金额为 4,584,731.50 元，冻结存出投资款 20,000,000.00 元；银行存款中定期存款与大额存单以及对应的利息金额为 221,345,769.57 元，上述款项在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	800,075,176.88	336,213,194.32
其中：银行理财产品	800,075,176.88	336,213,194.32
合计	800,075,176.88	336,213,194.32

3、应收票据

(1) 应收票据

种 类	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
银行承兑票据	2,466,766.00		2,466,766.00			
商业承兑汇票	988,000.00	51,300.00	936,700.00	10,607,775.00	1,060,777.50	9,546,997.50
合计	3,454,766.00	51,300.00	3,403,466.00	10,607,775.00	1,060,777.50	9,546,997.50

(2) 期末不存在已质押的应收票据

(3) 期末无背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,454,766.00	100.00	51,300.00	1.48	3,403,466.00
1.商业承兑汇票	988,000.00	28.60	51,300.00	5.19	936,700.00
2.银行承兑汇票	2,466,766.00	71.40			2,466,766.00
合计	3,454,766.00	100.00	51,300.00	1.48	3,403,466.00

① 期末无单项计提坏账准备的应收票据。

② 组合中，商业承兑汇票组合计提坏账准备

商业承兑 汇票组合	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	950,000.00	47,500.00	5.00			
1 至 2 年	38,000.00	3,800.00	10.00	10,607,775.00	1,060,777.50	10.00
合计	988,000.00	51,300.00	5.19	10,607,775.00	1,060,777.50	10.00

(5) 坏账准备的变动情况

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	
按组合计提坏账准备	1,060,777.50		1,009,477.50		51,300.00
1.商业承兑汇票	1,060,777.50		1,009,477.50		51,300.00
合计	1,060,777.50		1,009,477.50		51,300.00

(6) 本期不存在实际核销的应收票据

4、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	167,245,497.91	88,030,032.51
1 至 2 年	39,182,129.45	34,823,662.15
2 至 3 年	15,462,900.08	38,541,844.69
3 至 4 年	30,272,107.06	4,084,757.76
4 至 5 年	3,401,996.80	1,121,259.27
5 年以上	3,437,656.92	1,541,222.34
小计	259,002,288.22	168,142,778.72
减：坏账准备	40,499,543.24	25,028,079.19
合计	218,502,744.98	143,114,699.53

说明：应收账款期末账龄 5 年以上的金额中包含合同资产中转出的到期质保金，账龄从债权确认时间连续计算。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,244,269.10	2.41	4,939,584.05	79.11	1,304,685.05
按组合计提坏账准备	252,758,019.12	97.59	35,559,959.19	14.07	217,198,059.93
1.应收客户货款	252,758,019.12	97.59	35,559,959.19	14.07	217,198,059.93
合计	259,002,288.22	100.00	40,499,543.24	15.64	218,502,744.98

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,159,899.00	1.28	2,159,899.00	100.00	
按组合计提坏账准备	165,982,879.72	98.72	22,868,180.19	13.78	143,114,699.53
1.应收客户货款	165,982,879.72	98.72	22,868,180.19	13.78	143,114,699.53
合计	168,142,778.72	100.00	25,028,079.19	14.89	143,114,699.53

①按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安希德电子信息技术有限公司	2,609,370.10	1,304,685.05	50.00	基于债务人信用风险及回收可能性，经个别认定，单项计提 50%坏账准备
金科览智科技（北京）有限公司	1,475,000.00	1,475,000.00	100.00	预计无法收回
西安德智臻观智能科技有限公司	844,000.00	844,000.00	100.00	预计无法收回
深圳羚羊视频云科技有限公司	810,400.00	810,400.00	100.00	预计无法收回
江西云眼视界科技股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
贵州智诚科技有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
南昌湖恒置业有限公司	23,499.50	23,499.50	100.00	预计无法收回
南通湖璟房地产有限公司	21,999.50	21,999.50	100.00	预计无法收回
合计	6,244,269.10	4,939,584.05	79.11	

(续)

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安德智臻观智能科技有限公司	844,000.00	844,000.00	100.00	预计无法收回
深圳羚羊视频云科技有限公司	810,400.00	810,400.00	100.00	预计无法收回
江西云眼视界科技股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
贵州智诚科技有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
南昌湖恒置业有限公司	23,499.50	23,499.50	100.00	预计无法收回
南通湖璟房地产有限公司	21,999.50	21,999.50	100.00	预计无法收回
合计	2,159,899.00	2,159,899.00	100.00	

②组合中，按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,245,497.91	8,362,274.89	5.00
1-2 年	36,572,759.35	3,657,275.88	10.00
2-3 年	15,462,900.08	4,638,870.03	30.00
3-4 年	28,451,608.06	14,225,804.03	50.00
4-5 年	1,747,596.80	1,398,077.44	80.00
5 年以上	3,277,656.92	3,277,656.92	100.00
合计	252,758,019.12	35,559,959.19	14.07

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,030,032.51	4,401,501.63	5.00
1-2 年	34,823,662.15	3,482,366.21	10.00
2-3 年	38,196,345.69	11,458,903.71	30.00
3-4 年	2,430,357.76	1,215,178.88	50.00
4-5 年	961,259.27	769,007.42	80.00
5 年以上	1,541,222.34	1,541,222.34	100.00
合计	165,982,879.72	22,868,180.19	13.78

(3) 坏账准备的变动情况

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	
按单项计提坏账准备	2,159,899.00	2,779,685.05			4,939,584.05
按组合计提坏账准备	22,868,180.19	12,691,779.00			35,559,959.19
1.应收客户货款	22,868,180.19	12,691,779.00			35,559,959.19
合计	25,028,079.19	15,471,464.05			40,499,543.24

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总金额 195,280,370.18 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 72.09%，相应计提的坏账准备汇总金额 29,390,740.79 元。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	393,330.00	279,592.50
合计	393,330.00	279,592.50

说明：期末应收款项融资均为信用等级较高的银行承兑汇票，信用风险及延期付款风险很小，不计提减值准备。

(2) 期末本公司不存在已质押的应收款项融资。

(3) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,599,712.91	95.23	2,969,070.85	48.5
1 至 2 年	383,999.39	3.81	3,037,994.85	49.63
2 至 3 年	24,300.00	0.24	104,359.27	1.71
3 年以上	72,216.00	0.72	10,064.78	0.16
合计	10,080,228.30	100.00	6,121,489.75	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,815,294.98 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.69%。

7、其他应收款

(1) 分类列示

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	3,368,907.76	3,245,732.34
合计	3,368,907.76	3,245,732.34

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,431,993.18	2,505,993.93
1 至 2 年	739,796.73	214,500.50
2 至 3 年	54,666.50	95,816.00
3 至 4 年	70,535.80	27,228.19
4 至 5 年	21,328.19	142,837.15
5 年以上	124,575.89	291,245.13
小计	3,442,896.29	3,277,620.90
减：坏账准备	73,988.53	31,888.56
合计	3,368,907.76	3,245,732.34

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金、代扣代缴员工款项	825,701.94	1,241,416.12
押金和保证金	1,362,772.78	1,880,111.97
其他往来款项	1,254,421.57	156,092.81
小计	3,442,896.29	3,277,620.90
减：坏账准备	73,988.53	31,888.56
合计	3,368,907.76	3,245,732.34

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值		
第一阶段	3,442,896.29	73,988.53	3,368,907.76		
2025 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:					
类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,442,896.29	2.15	73,988.53	3,368,907.76	
1.应收备用金、代扣代缴员工款项	825,701.94			825,701.94	信用损失风险较低不计提
2.应收押金和保证金款	1,362,772.78			1,362,772.78	信用损失风险较低不计提
3.应收其他款项	1,254,421.57	5.90	73,988.53	1,180,433.04	
合计	3,442,896.29	2.15	73,988.53	3,368,907.76	

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值		
第一阶段	3,277,620.90	31,888.56	3,245,732.34		
2024 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:					
类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,277,620.90	0.97	31,888.56	3,245,732.34	
1.应收备用金、代扣代缴员工款项	1,241,416.12			1,241,416.12	信用损失风险较低不计提
2.应收押金和保证金款	1,880,111.97			1,880,111.97	信用损失风险较低不计提
3.应收其他款项	156,092.81	20.43	31,888.56	124,204.25	
合计	3,277,620.90	0.97	31,888.56	3,245,732.34	

④坏账准备的变动情况

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	31,888.56	42,269.97		170.00		73,988.53
1.应收其他款项	31,888.56	42,269.97		170.00		73,988.53
合计	31,888.56	42,269.97		170.00		73,988.53

⑤本期不存在实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
北京中关村东升科技园有限责任公司	押金和保证金、单位往来	623,370.17	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年	18.11	1,191.22
中国平安财产保险股份有限公司佛山分公司	单位往来	198,113.20	1 年以内	5.75	9,905.66
深圳市生命置地发展有限公司	押金和保证金	137,790.10	1 年以内	4.00	
北京安杰世泽律师事务所	单位往来	113,207.55	1 年以内	3.29	5,660.38
北京市海淀区保障性住房发展有限公司	押金和保证金	101,155.60	1-2 年； 2-3 年； 3-4 年； 5 年以上	2.94	
合计		1,173,636.62		34.09	16,757.26

⑦本期不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,599,825.29	3,730,250.69	3,869,574.60
在产品	1,104,271.01		1,104,271.01
库存商品	27,433,325.74	4,161,469.45	23,271,856.29
发出商品	13,965,742.16		13,965,742.16
委托加工物资	2,282,387.75		2,282,387.75
合同履约成本	2,370,957.28	395,851.98	1,975,105.30
合计	54,756,509.23	8,287,572.12	46,468,937.11

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,909,276.22	3,868,962.94	4,040,313.28
在产品	977,808.71		977,808.71
库存商品	19,363,787.11	4,952,590.81	14,411,196.30
发出商品	5,779,426.31		5,779,426.31
委托加工物资	117,674.55		117,674.55
合同履约成本	2,585,973.33	510,542.82	2,075,430.51
合计	36,733,946.23	9,332,096.57	27,401,849.66

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

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	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	3,868,962.94	299,718.75		438,431.00		3,730,250.69
库存商品	4,952,590.81	548,927.18		1,340,048.54		4,161,469.45
合同履约成本	510,542.82			114,690.84		395,851.98
合计	9,332,096.57	848,645.93		1,893,170.38		8,287,572.12

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	11,878,358.51	2,580,213.42	9,298,145.09
减：列示于其他非流动资产的合同资产	5,523,439.39	1,132,448.78	4,390,990.61
合计	6,354,919.12	1,447,764.64	4,907,154.48

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	8,977,620.87	3,401,150.89	5,576,469.98
减：列示于其他非流动资产的合同资产	5,808,950.78	1,385,855.21	4,423,095.57
合计	3,168,670.09	2,015,295.68	1,153,374.41

(2) 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	6,354,919.12	100.00	1,447,764.64	22.78	4,907,154.48
1.未到期质保金	6,354,919.12	100.00	1,447,764.64	22.78	4,907,154.48
合计	6,354,919.12	100.00	1,447,764.64	22.78	4,907,154.48

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	3,168,670.09	100.00	2,015,295.68	63.60	1,153,374.41
1.未到期质保金	3,168,670.09	100.00	2,015,295.68	63.60	1,153,374.41
合计	3,168,670.09	100.00	2,015,295.68	63.60	1,153,374.41

(3) 减值准备的变动情况

项 目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	企业合并增加	
按组合计提减值准备	2,015,295.68		567,531.04			1,447,764.64
1.未到期质保金	2,015,295.68		567,531.04			1,447,764.64
合计	2,015,295.68		567,531.04			1,447,764.64

(4) 本期不存在实际核销的合同资产

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的银行大额存单及利息	75,097,430.56	100,999,166.67
合计	75,097,430.56	100,999,166.67

11、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税借方余额重分类	12,008,985.43	10,363,410.95
待结算已开票税额	114,206.04	106,387.60
其他	19,266.94	
合计	12,142,458.41	10,469,798.55

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

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	
非上市权益工具投资	256,293,455.20			10,228,100.00	479,407.22		266,042,147.98
其中：驭势科技（北京）有限公司	253,771,900.00			10,228,100.00			264,000,000.00
北京华易智美城镇规划研究院（有限合伙）	2,521,555.20				479,407.22		2,042,147.98
合计	256,293,455.20			10,228,100.00	479,407.22		266,042,147.98

(续)

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
非上市权益工具投资		226,225,233.21		
其中：驭势科技（北京）有限公司		226,097,339.08		本公司对其无重大影响，且持有意图非短期内出售
北京华易智美城镇规划研究院（有限合伙）		127,894.13		本公司对其无重大影响，且持有意图非短期内出售
合计		226,225,233.21		

13、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
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	40,625,904.87	24,841,081.34
其中：权益工具投资	40,625,904.87	24,841,081.34
安徽省力鼎璟鲤股权投资合伙企业（有限合伙）	40,625,904.87	24,841,081.34

说明：根据安徽省力鼎璟鲤股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议，公司作为有限合伙人认缴出资 5,000.00 万元，持股比例 6.64%，本期公司按照合伙协议实缴第三期出资 1,500.00 万元。

14、固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,538,026.47	20,088,980.19
固定资产清理		
合计	13,538,026.47	20,088,980.19

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	研发设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	1,584,514.63	10,324,110.64	30,193,812.42	6,825,007.63	2,366,162.82	51,293,608.14
2、本期增加金额	79,477.57	47,224.96	3,410,534.09	42,477.88	551,575.23	4,131,289.73
(1) 购置	79,477.57	47,224.96	3,410,534.09	42,477.88	551,575.23	4,131,289.73
3、本期减少金额	563,741.49	1,177,403.89	9,525,358.08	20,796.46		11,287,299.92
(1) 处置或报废	563,741.49	1,177,403.89	9,525,358.08	20,796.46		11,287,299.92
4、期末余额	1,100,250.71	9,193,931.71	24,078,988.43	6,846,689.05	2,917,738.05	44,137,597.95
二、累计折旧						
1、上年年末余额	975,546.65	7,754,402.20	18,712,203.90	2,702,193.11	999,982.20	31,144,328.06
2、本期增加金额	176,590.37	1,119,864.97	5,777,186.25	1,353,307.62	634,772.51	9,061,721.72
(1) 计提	176,590.37	1,119,864.97	5,777,186.25	1,353,307.62	634,772.51	9,061,721.72
3、本期减少金额	422,939.24	1,105,118.72	8,116,277.37	5,268.48		9,649,603.81
(1) 处置或报废	422,939.24	1,105,118.72	8,116,277.37	5,268.48		9,649,603.81
4、期末余额	729,197.78	7,769,148.45	16,373,112.78	4,050,232.25	1,634,754.71	30,556,445.97
三、减值准备						
1、上年年末余额				60,299.89		60,299.89
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额				17,174.38		17,174.38
(1) 处置或报废				17,174.38		17,174.38
4、期末余额				43,125.51		43,125.51
四、账面价值						
1、期末账面价值	371,052.93	1,424,783.26	7,705,875.65	2,753,331.29	1,282,983.34	13,538,026.47
2、上年年末账面价值	608,967.98	2,569,708.44	11,481,608.52	4,062,514.63	1,366,180.62	20,088,980.19

② 期末不存在暂时闲置的固定资产情况

③ 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产

④期末不存在未办妥产权证书的固定资产

15、在建工程

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,715,645.69	230,547.17
工程物资		
合计	2,715,645.69	230,547.17

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待验收设备	2,715,645.69		2,715,645.69	230,547.17		230,547.17
合计	2,715,645.69		2,715,645.69	230,547.17		230,547.17

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.上年年末余额	84,188,866.39
2.本期增加金额	7,004,255.86
(1) 新增	7,004,255.86
3.本期减少金额	55,464,857.39
(1) 处置	55,464,857.39
4.期末余额	35,728,264.86
二、累计折旧	
1.上年年末余额	26,384,599.50
2.本期增加金额	8,651,925.54
(1) 计提	8,651,925.54
3.本期减少金额	16,666,330.80
(1) 处置	16,666,330.80
4.期末余额	18,370,194.24
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	17,358,070.62
2.上年年末账面价值	57,804,266.89

说明：2025 年度使用权资产计提的折旧金额为 8,651,925.54 元，其中计入销售费用的折旧费用为 1,579,365.26 元、管理费用的折旧费用为 2,079,595.31 元、研发费用的折旧费用为 4,857,575.62 元、合同履行成本的折旧费用为 135,389.35 元。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	1,736,578.89	10,894,021.91	12,630,600.80
2.本期增加金额	2,128,291.69		2,128,291.69
(1) 购置	2,128,291.69		2,128,291.69
3.本期减少金额	48,000.00		48,000.00
4.期末余额	3,816,870.58	10,894,021.91	14,710,892.49
二、累计摊销			
1.上年年末余额	729,839.64	243,545.92	973,385.56
2.本期增加金额	306,009.15	2,061,526.08	2,367,535.23
(1) 计提	306,009.15	2,061,526.08	2,367,535.23
3.本期减少金额	11,200.00		11,200.00
4.期末余额	1,024,648.79	2,305,072.00	3,329,720.79
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,792,221.79	8,588,949.91	11,381,171.70
2.上年年末账面价值	1,006,739.25	10,650,475.99	11,657,215.24

(2) 期末公司不存在内部研发形成的无形资产

18、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
深圳市国科亿道科技有限公司	28,564,933.34					28,564,933.34

(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	其他增加	处置	其他减少	
深圳市国科亿道科技有限公司		9,750,371.85				9,750,371.85

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳市国科亿道科技有限公司	于评估基准日的商誉相关资产组，商誉相关资产组包括长期资产、营运资金和商誉。	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	包含商誉的相关资产组可收回金额	完全商誉减值金额	归母商誉减值金额	预测期的年限
深圳市国科亿道科技有限公司商誉资产组	170,873,125.86	129,239,386.93	41,633,738.93	9,750,371.85	5年

(续)

预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
预测期5年的收入增长率 17.76%-27.41%	根据历史业绩、行业趋势、在手订单等以及管理层对市场发展的预期进行预测	收入增长率 0%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
利润率-5.22%-14.68%	利润率：随收入规模的变动及成本变动而动态调整得出	利润率 14.68%	
税前折现率 13.06%	资本资产定价模型（CAPM）计算	税前折现率 13.06%	

19、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
厂房装修工程	283,765.88		283,765.88		
东升二期装修工程	9,512,155.38	557,597.75	1,524,119.60	5,566,670.03	2,978,963.50
上海办事处装修工程	256,813.42		22,012.59	234,800.83	
大兴厂房装修工程		1,756,997.98	371,066.62		1,385,931.36
兆泰装修工程		1,347,912.84	109,290.24		1,238,622.60
701、702 室内装修工程	93,296.36		25,586.88		67,709.48
合计	10,146,031.04	3,662,508.57	2,335,841.81	5,801,470.86	5,671,226.94

说明：本期其他减少金额系部分装修工程对应的租赁房屋提前退租，将尚未摊销完毕的租赁费一次性计入当期损益。

20、递延所得税资产、递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,668,298.90	1,000,244.84	6,578,703.63	986,805.54
信用减值准备	13,173,596.36	1,976,039.45	5,605,722.75	840,858.41
可抵扣亏损	45,970,209.12	6,895,531.36	33,814,298.06	5,072,144.71
使用权资产相关	19,081,802.48	2,862,270.37	58,083,864.37	8,712,579.66
合计	84,893,906.86	12,734,086.02	104,082,588.81	15,612,388.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	625,904.88	93,885.73		
使用权资产相关	17,358,070.62	2,603,710.59	57,804,266.89	8,670,640.04
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,786,897.07	1,318,034.56	11,463,819.43	1,719,534.18
合计	26,770,872.57	4,015,630.88	69,268,086.32	10,390,174.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于期末余额互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于期末余额	递延所得税资产和负债于上年年末余额互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于上年年末余额
递延所得税资产	2,697,596.32	10,036,489.70	8,670,640.04	6,941,748.28
递延所得税负债	2,697,596.32	1,318,034.56	8,670,640.04	1,719,534.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,183,435,131.00	966,015,490.44
可抵扣暂时性差异	53,746,109.62	72,649,712.25
合计	1,237,181,240.62	1,038,665,202.69

(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
2025 年		8,241,153.28
2026 年	36,362,273.76	36,362,273.76
2027 年	49,340,106.91	49,340,106.91
2028 年	107,413,169.53	107,599,602.87
2029 年	156,337,707.59	156,589,786.54
2030 年	17,354,381.91	8,924,235.97
2031 年	70,139,611.11	70,139,611.11
2032 年	34,414,389.43	34,414,389.43
2033 年	186,152,324.36	186,340,165.15
2034 年	307,330,499.57	308,064,165.42
2035 年	218,590,666.83	
合计	1,183,435,131.00	966,015,490.44

21、其他非流动资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,523,439.39	1,132,448.78	4,390,990.61
预付使用权资产租赁款及押金	3,767,114.54		3,767,114.54
银行大额存单及利息	128,624,550.55		128,624,550.55
小计	137,915,104.48	1,132,448.78	136,782,655.70

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,808,950.78	1,385,855.21	4,423,095.57
预付使用权资产租赁款及押金	4,643,041.02		4,643,041.02
银行大额存单及利息	151,919,236.12		151,919,236.12
预付长期资产款项	244,237.75		244,237.75
小计	162,615,465.67	1,385,855.21	161,229,610.46

22、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,690,501.07	27,690,501.07	保证、其他	承兑汇票保证金、存出投资款、银行定期存款及大额存单计提的利息
一年内到期的非流动资产	3,963,138.89	3,963,138.89	其他	银行存单利息
其他非流动资产	2,824,550.55	2,824,550.55	其他	银行存单利息
合计	34,478,190.51	34,478,190.51	—	—

(续)

项 目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,123,951.79	5,123,951.79	保证、其他	履约保函保证金、银行定期存款及大额存单计提的利息
一年内到期的非流动资产	999,166.67	999,166.67	其他	银行存单利息
其他非流动资产	1,919,236.12	1,919,236.12	其他	银行存单利息
合计	8,042,354.58	8,042,354.58	—	—

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	16,595,716.22	20,023,833.34
合计	16,595,716.22	20,023,833.34

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况

24、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		1,892,993.90
信用证	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	1,892,993.90

25、应付账款

(1) 按性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	102,151,661.07	36,551,093.53
应付劳务费、服务费	11,131,565.61	19,609,284.89
应付设备款	6,076,596.90	569,786.22
合计	119,359,823.58	56,730,164.64

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京金帮融和智能科技有限公司	5,075,856.77	尚未到期结算

26、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收商品款	5,250,281.72	12,813,616.37

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要的合同负债。

27、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	29,975,873.56	147,832,088.77	156,721,074.18	21,086,888.15
二、离职后福利-设定提存计划	347,950.07	7,167,222.90	7,050,917.48	464,255.49
三、辞退福利	13,068,403.20	15,709,273.54	27,015,152.90	1,762,523.84
合计	43,392,226.83	170,708,585.21	190,787,144.56	23,313,667.48

(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	29,764,993.26	130,925,363.14	139,906,460.83	20,783,895.57
二、职工福利费		2,447,462.31	2,447,462.31	
三、社会保险费	210,880.30	4,090,881.80	4,021,785.32	279,976.78
其中：医疗保险费	206,660.96	3,953,274.20	3,885,805.57	274,129.59
工伤保险费	4,219.34	99,785.74	98,277.89	5,727.19
生育保险费		37,821.86	37,701.86	120.00
四、住房公积金		10,342,502.52	10,319,486.72	23,015.80
五、工会经费和职工教育经费		25,879.00	25,879.00	
合计	29,975,873.56	147,832,088.77	156,721,074.18	21,086,888.15

(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
离职后福利：				
1.基本养老保险	337,404.96	6,942,788.57	6,830,080.41	450,113.12
2.失业保险费	10,545.11	224,434.33	220,837.07	14,142.37
合计	347,950.07	7,167,222.90	7,050,917.48	464,255.49

28、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	14,909,131.71	4,033,071.06
个人所得税	37,350.00	59,579.58
印花税	21,378.32	20,459.57
城市维护建设税	4,548.74	895.91
教育费附加	1,949.46	383.96
地方教育附加	1,299.64	255.97
合计	14,975,657.87	4,114,646.05

29、其他应付款

(1) 分类列示

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	5,719,577.38	3,974,258.06
合计	5,719,577.38	3,974,258.06

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	241,428.00	515,428.00
其他单位及个人往来	4,327,467.10	3,102,762.82
预提费用	1,150,682.28	356,067.24
合计	5,719,577.38	3,974,258.06

②期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	6,773,277.95	14,709,657.71

31、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	215,492.97	837,194.00

32、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	20,286,445.40	68,066,709.42
减：未确认融资费用	1,204,642.92	5,436,440.49
小计	19,081,802.48	62,630,268.93
减：一年内到期的租赁负债	6,773,277.95	14,709,657.71
合计	12,308,524.53	47,920,611.22

33、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		

项 目	期末余额	上年年末余额
三、其他长期福利		
四、现金结算的股份支付	1,437,862.00	
合计	1,437,862.00	

34、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
已交付产品升级成本	7,226,339.31	13,799,729.61	按照预计产生的产品升级成本确认
预提质保费用	4,526,748.84		按照质保期预计产生的售后成本确认
合计	11,753,088.15	13,799,729.61	

35、股本

项 目	上年年末余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	258,973,147.00						258,973,147.00
合计	258,973,147.00						258,973,147.00

36、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,982,404,386.82			1,982,404,386.82
其他资本公积		6,060,000.00		6,060,000.00
合计	1,982,404,386.82	6,060,000.00		1,988,464,386.82

说明：本年度其他资本公积增加系实施股权激励计划确认股份支付费用 6,060,000.00 元。

37、库存股

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	40,384,487.25	3,602,656.97		43,987,144.22
合计	40,384,487.25	3,602,656.97		43,987,144.22

说明：

(1) 本公司于 2024 年 8 月 23 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股票。

(2) 本期回购股数为 290,000.00 股，占本公司已发行股份的总比例为 0.11%，支付资金 3,602,656.97 元。

38、其他综合收益

项 目	上年年末余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	216,476,540.43	9,748,692.78		
其他权益工具投资公允价值变动	216,476,540.43	9,748,692.78		

项 目	上年年末余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
其他综合收益合计	216,476,540.43	9,748,692.78		

(续)

项 目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		9,748,692.78		226,225,233.21
其他权益工具投资公允价值变动		9,748,692.78		226,225,233.21
其他综合收益合计		9,748,692.78		226,225,233.21

39、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	16,586,379.50			16,586,379.50
合计	16,586,379.50			16,586,379.50

40、未分配利润

项 目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	-397,926,925.57	-186,330,102.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-397,926,925.57	-186,330,102.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-186,367,530.31	-211,596,823.40
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-584,294,455.88	-397,926,925.57

41、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,327,980.52	102,316,844.24	117,239,442.16	55,699,907.89
其他业务	4,138,729.33	1,204,628.30		
合计	155,466,709.85	103,521,472.54	117,239,442.16	55,699,907.89

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
人工智能产品	95,522,651.37	56,229,185.38	95,787,654.80	40,808,260.14
技术服务及其他	12,450,580.32	6,700,656.10	7,989,306.25	3,502,160.84
智慧终端产品	47,493,478.16	40,591,631.06	13,462,481.11	11,389,486.91
合计	155,466,709.85	103,521,472.54	117,239,442.16	55,699,907.89
按经营地区分类				
境内	155,466,709.85	103,521,472.54	117,239,442.16	55,699,907.89
合计	155,466,709.85	103,521,472.54	117,239,442.16	55,699,907.89

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	150,987,032.05	102,194,950.07	113,329,978.73	55,341,672.30
人工智能产品销售收入	93,545,609.12	56,014,743.76	91,878,191.37	40,450,024.55
技术服务及其他收入	9,947,944.77	5,588,575.25	7,989,306.25	3,502,160.84
智慧终端产品销售收入	47,493,478.16	40,591,631.06	13,462,481.11	11,389,486.91
在某段时间确认收入	4,479,677.80	1,326,522.47	3,909,463.43	358,235.59
人工智能产品——SaaS 软件销售收入	1,977,042.25	214,441.62	3,909,463.43	358,235.59
技术服务及其他收入	2,502,635.55	1,112,080.85		
合计	155,466,709.85	103,521,472.54	117,239,442.16	55,699,907.89

(2) 履约义务的说明

对于销售软硬件商品（不含 SaaS 软件）交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于软件或系统开发并向客户交付开发成果的技术服务类交易，公司于软件或系统开发成果交付客户时完成履约义务；对于销售 SaaS 软件交易及运维类服务、其他服务，属于在某一时段内履行的履约义务，在受益期内按照直线法进行分摊；对于提供符合某一时间段内履行的履约义务的服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

(3) 与剩余履约义务有关的信息

本公司分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 1,907,119.95 元，截至 2025 年 12 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年 度	2026 年	2027 年	合计
SaaS 软件销售及技术服务预计将确认的收入	1,570,594.77	336,525.18	1,907,119.95

(4) 营业收入扣除情况

项 目	本期金额		上期金额	
	金额（万元）	具体扣除情况	金额（万元）	具体扣除情况
营业收入	15,546.67		11,723.94	
营业收入扣除项目合计金额	413.87			
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	2.66			
一、与主营业务无关的业务收入	413.87	其他业务收入		
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	15,132.80		11,723.94	

42、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	43,374.77	56,549.70
教育费附加	20,403.25	24,242.95
地方教育附加	11,370.09	16,161.95

项 目	本期金额	上期金额
印花税	147,443.38	150,307.87
其他税种		21,682.74
合计	222,591.49	268,945.21

43、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,756,802.71	27,758,897.35
股份支付	2,814,443.00	705,908.09
差旅费	2,554,810.58	1,182,141.66
服务费	2,174,578.20	2,190,373.99
业务招待费	1,605,175.16	536,838.17
使用权资产折旧	1,579,365.26	1,885,970.52
办公及物业费	1,049,874.63	914,242.53
广告宣传费	901,774.83	976,332.35
折旧与摊销	352,848.64	735,529.75
其他	317,412.89	776,496.89
合计	45,107,085.90	37,662,731.30

44、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,205,142.00	49,651,381.24
折旧与摊销	10,650,416.88	5,599,978.11
中介机构服务费	4,676,338.59	5,222,191.02
股份支付	3,760,680.00	903,828.13
使用权资产折旧	2,079,595.31	2,526,495.93
办公费	1,400,320.70	2,590,601.85
物业费	951,854.54	701,402.27
残疾人就业保障金	861,196.81	1,711,072.02
差旅费	601,486.08	487,381.13
业务招待费	476,738.93	497,475.50
其他	897,324.81	705,007.86
合计	68,561,094.65	70,596,815.06

45、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	85,018,394.60	121,526,662.57
第三方服务费	43,491,367.01	35,816,447.89
折旧与摊销	5,384,339.69	9,412,962.78
使用权资产折旧	4,857,575.62	12,251,725.65
物业费	1,729,843.39	3,805,331.74
差旅费	1,251,253.23	1,748,390.19
股份支付	922,739.00	1,130,039.35
材料费	726,835.03	1,932,997.87
短期租赁及低价值资产租赁费用	152,145.37	148,442.19

项 目	本期金额	上期金额
其他	2,496,546.01	1,198,311.64
合计	146,031,038.95	188,971,311.87

46、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,956,559.15	3,371,236.95
其中：租赁负债利息支出	1,393,111.94	3,286,653.61
减：利息收入	19,189,173.94	26,626,059.99
利息净支出	-17,232,614.79	-23,254,823.04
银行手续费及其他	245,253.75	5,982.08
合 计	-16,987,361.04	-23,248,840.96

47、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,129,433.96	2,095,223.84	1,129,433.96
个税扣缴税款手续费	284,984.84	241,216.94	
即征即退的增值税	180,480.45	2,822,523.54	
进项税加计扣除	75,836.27	98,327.94	
合计	1,670,735.52	5,257,292.26	1,129,433.96

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中国铁路北京局集团有限公司北京科学技术研究所	9,433.96		与收益相关
北京市经济和信息化局北京市高精尖产业发展专项经费		1,305,400.00	与收益相关
北京市朝阳区人力资源和社会保障局 2023 年朝阳区博士后资助工作经费		100,000.00	与收益相关
北京市朝阳区人力资源和社会保障局 一次性吸纳就业补贴		15,000.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会第 25 批 2025 年第一轮“筑基扩容”复审	50,000.00		与收益相关
北京市科学技术委员会基于雷视跨模态数据融合的高精度路侧感知关键技术研究项目课题经费	670,000.00	670,000.00	与收益相关
2024 年市专精特新企业奖励	100,000.00		与收益相关
深圳高新发展专项企业培育项目宝安区配套奖励	300,000.00		与收益相关
稳岗补贴		4,823.84	与收益相关
合计	1,129,433.96	2,095,223.84	

说明：本年其他收益较上年减少，主要系本期即征即退的增值税金额减少导致。

48、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,971,245.31	13,696,111.33

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,780,537.92	-777,462.37
其他非流动金融资产	784,823.53	
合计	3,565,361.45	-777,462.37

50、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,009,477.50	-430,535.00
应收账款坏账损失	-15,471,464.05	-6,633,053.17
其他应收款坏账损失	-42,269.97	-6,439.77
合计	-14,504,256.52	-7,070,027.94

说明：本年信用减值损失较上年增加 105.15%，主要系本年应收账款坏账准备计提金额增加导致。

51、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-848,645.93	-1,381,898.45
二、合同资产减值损失	567,531.04	-386,538.08
三、商誉减值损失	-9,750,371.85	
四、其他非流动资产减值损失	253,406.43	
合计	-9,778,080.31	-1,768,436.53

说明：本年资产减值损失较上年增加 452.92%，主要系本年商誉减值准备大额计提导致。

52、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-36,508.76	3,683.50	1,352,549.00
其中：固定资产	-36,508.76	3,683.50	1,352,549.00
使用权终止租赁	1,771,197.98	715,178.62	382,140.22
合计	1,734,689.22	718,862.12	1,734,689.22

53、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款、违约金收入	2,242.06	127,461.80	2,242.06
其他	249,990.78	178,261.24	249,990.78
合计	252,232.84	305,723.04	252,232.84

54、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	562,559.65	469,421.43	562,559.65
滞纳金、违约赔偿金	524,148.57	714,525.64	524,148.57
其他	41,147.91	38,594.52	41,147.91
合计	1,127,856.13	1,222,541.59	1,127,856.13

55、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	24.47	
递延所得税费用	-3,496,241.04	8,507,144.41
合计	-3,496,216.57	8,507,144.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-200,205,141.26	-203,571,907.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-30,030,771.19	-30,535,786.18
子公司适用不同税率的影响	-536,354.63	-1,256,415.12
调整以前期间所得税的影响	1,095,872.38	8,730,989.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,650,742.01	599,032.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-293,865.08	
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	34,018,567.45	46,382,472.00
研发费用加计扣除	-9,400,407.51	-15,413,148.11
所得税费用	-3,496,216.57	8,507,144.41

56、其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、38 其他综合收益。

57、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助、个税手续费及其他营业外收入	1,489,549.71	2,642,163.82
利息收入	17,205,821.16	34,780,465.13
保证金、押金、其他单位及个人往来	1,274,339.10	1,765,485.12
合计	19,969,709.97	39,188,114.07

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
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	2,780,976.47	500,586.77
保证金、押金、其他单位及个人往来	2,523,487.64	2,628,782.38
付现费用及其他支出	66,827,045.61	63,921,943.11

项 目	本期金额	上期金额
合计	72,131,509.72	67,051,312.26

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回银行结构性存款	1,637,500,000.00	3,262,170,000.00
赎回银行大额存单	917,193,864.38	1,019,540,000.00
赎回银行定期存款	14,710,333.21	146,062,542.13
赎回理财产品	287,398,222.15	455,000,000.00
合计	2,856,802,419.74	4,882,772,542.13

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买银行结构性存款	1,812,000,000.00	3,239,460,000.00
购买银行大额存单	312,374,291.67	1,429,193,864.38
购买银行定期存款	107,500,000.00	10,000,000.00
购买理财产品	593,990,000.00	455,000,000.00
其他非流动金融资产投资	15,000,000.00	25,000,000.00
合计	2,840,864,291.67	5,158,653,864.38

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
企业合并收到的现金净额		1,961,957.74

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回租赁负债的保证金	257,862.78	5,680,451.76
收回商业汇票保证金	205,005.18	
合计	462,867.96	5,680,451.76

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁负债的本金和利息及保证金	10,239,388.00	22,059,690.18
支付商业汇票保证金	4,584,731.50	
股份回购现金流量	3,602,656.97	40,384,487.25
合计	18,426,776.47	62,444,177.43

③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		本期减少		期末余额	其中：一 年内到期的 非流动 负债
		现金 变动	非现金变动	现金变动	非现金变动		
租赁 负债	62,630,268.93		9,935,611.49	9,304,204.63	44,179,873.31	19,081,802.48	6,773,277.95

(4) 以净额列报现金流量的说明：无。

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-196,708,924.69	-212,079,052.30
加：资产减值准备	9,778,080.31	1,768,436.53
信用减值准备	14,504,256.52	7,070,027.94
固定资产折旧	9,061,721.72	9,587,259.27
使用权资产折旧	8,651,925.54	16,664,192.10
无形资产摊销	2,367,535.23	306,509.76
长期待摊费用摊销	8,137,312.67	6,062,097.78
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）	-1,734,689.22	-718,862.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	531,778.30	469,421.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,565,361.45	777,462.37
财务费用（收益以“-”号填列）	1,956,559.15	3,371,236.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,971,245.31	-13,696,111.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,094,741.42	9,056,530.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-401,499.62	-549,385.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,022,563.00	15,143,433.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,326,427.92	18,821,230.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,855,576.53	-11,295,965.27
股份支付费用	7,497,862.00	2,739,775.57
经营活动产生的现金流量净额	-213,482,844.66	-146,501,762.62
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	196,893,501.01	418,978,507.55
减：现金的期初余额	418,978,507.55	893,429,083.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-222,085,006.54	-474,450,576.13

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	196,893,501.01	418,978,507.55
其中：库存现金		2,000.00
可随时用于支付的银行存款	196,528,380.87	417,678,945.31
可随时用于支付的其他货币资金	365,120.14	1,297,562.24
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	196,893,501.01	418,978,507.55

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(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
银行定期存款及利息	77,706,688.90	10,083,957.73	超过 3 个月，公司管理层拟持有到期
银行大额存单及利息	143,639,080.67	672,028,853.26	超过 3 个月，公司管理层拟持有到期
保证金	4,584,731.50	205,005.18	保证金受限
认购结构性存款冻结资金	20,000,000.00		认购资金冻结
合计	245,930,501.07	682,317,816.17	

59、租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本年金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	60,605.17
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	10,926.85
租赁负债的利息费用	1,393,111.94
与租赁相关的总现金流出	10,310,920.02

60、政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

(2) 涉及政府补助的负债项目：无

(3) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额
其他收益	1,309,914.41	5,016,075.32
合 计	1,309,914.41	5,016,075.32

六、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	85,018,394.60	121,526,662.57
第三方服务费	43,491,367.01	35,816,447.89
折旧与摊销	5,384,339.69	9,412,962.78
使用权资产折旧	4,857,575.62	12,251,725.65
物业费	1,729,843.39	3,805,331.74
差旅费	1,251,253.23	1,748,390.19
股份支付	922,739.00	1,130,039.35
材料费	726,835.03	1,932,997.87
短期租赁及低价值资产租赁费用	152,145.37	148,442.19

项 目	本期金额	上期金额
其他	2,496,546.01	1,198,311.64
合计	146,031,038.95	188,971,311.87
其中：费用化研发支出	146,031,038.95	188,971,311.87
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

报告期以新设方式新增子公司 4 家及孙公司 1 家；本期注销 1 家子公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
瞳门科技(北京)有限公司	5,142.86	北京	北京	产品研发 及销售	100.00		新设
合肥格灵深瞳信息技术有限公司	5,010.00	合肥	合肥	产品研发	100.00		新设
格灵深瞳(北京)科技发展有限公司	11,510.00	北京	北京	产品研发 及销售	100.00		新设
北京开云智联科技有限公司	1,000.00	北京	北京	产品研发 及销售	90.00		新设
襄阳开云智联科技有限公司	1,000.00	湖北	湖北	产品研发 及销售		90.00	新设
格灵深瞳(北京)智能科技有限公司	500.00	北京	北京	产品研发	100.00		新设
深圳市国科亿道科技有限公司	4,489.39	深圳	深圳	产品研发 及销售	23.4194		非同一控制企 业合并
江苏格灵深瞳信息科技有限公司	3,000.00	江苏	江苏	产品研发 及销售	100.00		新设
深圳格灵深瞳智能科技有限公司	1,000.00	深圳	深圳	产品研发 及销售	100.00		新设
北京格灵深瞳人工智能 科技有限公司	5,000.00	北京	北京	产品研发 及销售	100.00		新设
南京灵瞳智能科技有限公司	1,000.00	南京	南京	产品研发 及销售	100.00		新设
DEEPLINT H.K.LIMITED	1 元港币	香港	香港	产品销售		100.00	新设

说明：

①国科亿道公司股东张强、徐勇军、卢坤、刘晓伟、深圳市国意致远管理咨询合伙企业（有限合伙）与公司签订《一致行动协议》，公司取得国科亿道 54.6792%的表决权；

②国科亿道公司根据章程规定共设董事 5 名，公司有权提名 3 名董事，并且公司已于 2024 年

11 月 26 日对国科亿道公司委派了相关董事及财务总监，公司能够对国科亿道公司实施经营和财务决策控制，并同时享有相应的收益和承担相应的风险。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市国科亿道科技有限公司	76.58%	-10,344,939.37		48,444,355.31

说明：国科亿道公司股东张强、徐勇军、卢坤、刘晓伟、深圳市国意致远管理咨询合伙企业（有限合伙）与公司签订《一致行动协议》，公司取得国科亿道 54.6792% 的表决权，国科亿道少数股东的表决权比例为 45.3208%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市国科亿道科技有限公司	198,638,411.01	16,292,258.90	214,930,669.91	143,234,708.65	2,123,270.23	145,357,978.88

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市国科亿道科技有限公司	135,902,415.69	26,208,564.43	162,110,980.12	66,884,180.48	4,769,066.18	71,653,246.66

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市国科亿道科技有限公司	54,172,499.94	-11,141,015.41	-11,141,015.41	-13,200,590.68

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市国科亿道科技有限公司	15,310,618.13	-564,327.63	-564,327.63	-2,853,142.63

说明：公司于 2024 年 11 月 26 日完成对国科亿道的收购，故国科亿道的合并报表期间为 2024 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济

或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 73.57%（比较期：81.56%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 34.09%（比较：46.61%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,659.57			
应付票据	1,000.00			
应付账款	11,935.98			
其他应付款	571.96			
租赁负债		745.14	485.71	

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	677.33			
合计	15,844.84	745.14	485.71	

(续)

单位：万元

项 目	上年年末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,002.38			
应付票据	189.3			
应付账款	5,673.02			
其他应付款	397.43			
租赁负债		1,787.17	1,942.49	1,062.40
一年内到期的非流动负债	1,470.97			
合计	9,733.10	1,787.17	1,942.49	1,062.40

十、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	期末余额公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		800,075,176.88		800,075,176.88
（二）应收款项融资			393,330.00	393,330.00
（三）其他权益工具投资			266,042,147.98	266,042,147.98
（四）其他非流动金融资产			40,625,904.87	40,625,904.87

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产为本公司持有的银行结构性存款，以资产负债表日未到期的银行结构性存款本金及与所在银行约定的利率计算的利息作为公允价值计量依据。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，本公司按票面金额确认公允价值。

其他权益工具投资为本公司持有的非上市公司权益投资，持有的北京华易智美城镇规划研究院（有限合伙）的股权采用净资产价值作为公允价值；持有的驭势科技（北京）有限公司的股权，以评估机构出具的估值报告作为公允价值的计量依据，估值方法为市场法。

其他非流动金融资产为本公司持有的私募投资基金权益投资，持有的安徽省力鼎璟鲤股权投资合伙企业（有限合伙）的股权采用净资产价值作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1、本公司的母公司情况

赵勇持有艾玛深瞳科技（北京）有限公司 100% 股权，赵勇通过以自身或艾玛深瞳科技（北京）有限公司作为天津深瞳智数科技中心（有限合伙）、天津灵瞳众智科技中心（有限合伙）、天津灵瞳莱客科技中心（有限合伙）、天津灵瞳智源科技中心（有限合伙）和天津灵瞳数源科技中心（有限合伙）的普通合伙人的方式，间接控制本公司 27.14% 表决权，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京国科环宇科技股份有限公司	为控股子公司深圳市国科亿道科技有限公司的少数股东，持有深圳市国科亿道科技有限公司 16.9575% 股份
厦门瑞算信息科技有限公司	由本公司副总经理张强控制的公司
陈振宇	本公司董事
广州厚徕装饰设计有限公司	赵勇的兄弟姐妹的配偶控制并担任执行董事、经理的企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陈振宇	接受劳务	914,999.97	508,333.33
广州厚徕装饰设计有限公司	接受劳务	191,192.08	

说明：2024 年 10 月 9 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会，同意补选陈振宇先生为公司董事，公司接受陈振宇先生提供的劳务交易金额在关联交易中披露。

（2）出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京国科环宇科技股份有限公司	技术开发	1,132,075.47	1,745,283.02

（3）关键管理人员报酬

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	1,270.90	1,024.26

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京国科环宇科技股份有限公司	1,471,750.00	87,175.00	371,750.00	18,587.50

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	北京国科环宇科技股份有限公司	1,497,541.86	1,497,541.86
应付账款	厦门瑞算信息科技有限公司		800,000.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
销售人员	2,950,000.00	23,747,500.00		
管理人员	3,850,000.00	30,992,500.00		
研发人员	1,200,000.00	9,660,000.00		
合计	8,000,000.00	64,400,000.00		

（续）

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
销售人员			1,475,000.00	11,873,750.00
管理人员			1,925,000.00	15,496,250.00
研发人员			650,000.00	5,232,500.00
合计			4,050,000.00	32,602,500.00

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日限制性股票的公允价值确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	期末股权激励授予数量扣除预计不可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	692,461,205.25

3、以现金结算的股份支付情况

项 目	相关内容
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法和重要参数	根据 Black-Scholes 期权定价模型确定资产负债表日股票增值权的公允价值
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	1,437,862.00
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	1,437,862.00

4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	2,814,443.00	
管理人员	2,528,228.00	205,410.00
研发人员	717,329.00	1,232,452.00
合计	6,060,000.00	1,437,862.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司为子公司国科亿道开立的信用证 10,000,000.00 元提供担保。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后，国科亿道公司某客户提出诉求，要求对所欠货款进行打折，双方截至报告出具日初步协商一致，对截止 2025 年末应收账款中的 300 万货款在本次结算时扣减，后期新订单给予总额 200 万元的价格折扣。

十五、其他重要事项

分部信息：根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除人工智能技术的研发和应用业务外本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、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	26,935,808.12	44,457,479.62
1 至 2 年	8,456,818.98	17,780,467.12
2 至 3 年	7,696,531.05	35,904,314.69
3 至 4 年	27,634,577.06	4,084,757.76
4 至 5 年	3,401,996.80	1,121,259.27
5 年以上	3,437,656.92	1,541,222.34
小计	77,563,388.93	104,889,500.80
减：坏账准备	25,700,026.50	20,338,133.79

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	51,863,362.43	84,551,367.01

说明：应收账款期末账龄 5 年以上的金额中包含合同资产中转出的到期质保金，账龄从债权确认时间连续计算。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,634,899.00	4.69	3,634,899.00	100.00	
按组合计提坏账准备	73,928,489.93	95.31	22,065,127.50	29.85	51,863,362.43
1.应收客户货款	73,546,940.90	94.82	22,065,127.50	30.00	51,481,813.40
2.应收合并范围内关联方货款	381,549.03	0.49			381,549.03
合计	77,563,388.93	100.00	25,700,026.50	33.13	51,863,362.43

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,159,899.00	2.06	2,159,899.00	100.00	
按组合计提坏账准备	102,729,601.80	97.94	18,178,234.79	17.70	84,551,367.01
1.应收客户货款	102,414,816.80	97.64	18,178,234.79	17.75	84,236,582.01
2.应收合并范围内关联方货款	314,785.00	0.30			314,785.00
合计	104,889,500.80	100.00	20,338,133.79	19.39	84,551,367.01

①按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金科览智科技（北京）有限公司	1,475,000.00	1,475,000.00	100.00	预计无法收回
西安德智臻观智能科技有限公司	844,000.00	844,000.00	100.00	预计无法收回
深圳羚羊视频云科技有限公司	810,400.00	810,400.00	100.00	预计无法收回
江西云眼视界科技股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
贵州智诚科技有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
南昌湖恒置业有限公司	23,499.50	23,499.50	100.00	预计无法收回
南通湖璟房地产有限公司	21,999.50	21,999.50	100.00	预计无法收回
合计	3,634,899.00	3,634,899.00	100.00	

(续)

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安德智臻观智能科技有限公司	844,000.00	844,000.00	100.00	预计无法收回
深圳羚羊视频云科技有限公司	810,400.00	810,400.00	100.00	预计无法收回
江西云眼视界科技股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
贵州智诚科技有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
南昌湖恒置业有限公司	23,499.50	23,499.50	100.00	预计无法收回
南通湖璟房地产有限公司	21,999.50	21,999.50	100.00	预计无法收回
合计	2,159,899.00	2,159,899.00	100.00	

②组合中，按应收客户货款组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,554,259.09	1,327,712.95	5.00
1-2年	8,456,818.98	845,681.84	10.00
2-3年	7,696,531.05	2,308,959.32	30.00
3-4年	25,814,078.06	12,907,039.03	50.00
4-5年	1,747,596.80	1,398,077.44	80.00
5年以上	3,277,656.92	3,277,656.92	100.00
合计	73,546,940.90	22,065,127.50	30.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,142,694.62	2,207,137.73	5.00
1-2年	17,780,467.12	1,778,046.71	10.00
2-3年	35,558,815.69	10,667,644.71	30.00
3-4年	2,430,357.76	1,215,178.88	50.00
4-5年	961,259.27	769,007.42	80.00
5年以上	1,541,222.34	1,541,222.34	100.00
合计	102,414,816.80	18,178,237.79	17.75

③组合中，按应收合并范围内关联方款项组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	381,549.03		
合 计	381,549.03		

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	314,785.00		
合 计	314,785.00		

(3) 坏账准备的变动情况

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	
按单项计提坏账准备	2,159,899.00	1,475,000.00			3,634,899.00
按组合计提坏账准备	18,178,234.79	3,886,892.71			22,065,127.50
1.应收客户货款	18,178,234.79	3,886,892.71			22,065,127.50
合计	20,338,133.79	5,361,892.71			25,700,026.50

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总金额 70,385,022.08 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 81.66%，相应计提的坏账准备汇总金额 22,350,241.58 元。

2、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	1,187.50	
应收股利		
其他应收款	18,321,608.69	97,537,605.99
合计	18,322,796.19	97,537,605.99

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,686,081.44	78,600,044.15
1 至 2 年	513,030.99	18,534,810.44
2 至 3 年	55,798.25	78,490.00
3 至 4 年	58,490.00	7,128.19
4 至 5 年	6,328.19	55,860.00
5 年以上	75,588.34	289,517.13
小计	18,395,317.21	97,565,849.91
减：坏账准备	73,708.52	28,243.92
合计	18,321,608.69	97,537,605.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
合并范围内关联方往来	15,868,264.90	95,498,714.34
押金和保证金	657,907.47	1,079,170.45
备用金、代扣代缴员工款项	776,652.92	904,765.13
其他款项	1,092,491.92	83,199.99
小计	18,395,317.21	97,565,849.91
减：坏账准备	73,708.52	28,243.92
合计	18,321,608.69	97,537,605.99

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,395,317.21	73,708.52	18,321,608.69

2025 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,395,317.21	0.40	73,708.52	18,321,608.69	
1.应收备用金、代扣代缴员工款项	776,652.92			776,652.92	信用损失风险较低不计提
2.应收押金和保证金款	657,907.47			657,907.47	信用损失风险较低不计提
3.应收合并范围内关联方往来款	15,868,264.90			15,868,264.90	信用损失风险较低不计提
4.应收其他款项	1,092,491.92	6.75	73,708.52	1,018,783.40	
合计	18,395,317.21	0.40	73,708.52	18,321,608.69	

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	97,565,849.91	28,243.92	97,537,605.99

2024 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97,565,849.91	0.03	28,243.92	97,537,605.99	
1.应收备用金、代扣代缴员工款项	1,079,170.45			1,079,170.45	信用损失风险较低不计提
2.应收押金和保证金款	904,765.13			904,765.13	信用损失风险较低不计提
3.应收合并范围内关联方往来款	95,498,714.34			95,498,714.34	信用损失风险较低不计提
4.应收其他款项	83,199.99	33.95	28,243.92	54,956.07	
合计	97,565,849.91	0.03	28,243.92	97,537,605.99	

④坏账准备的变动情况

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	28,243.92	45,634.60		170.00		73,708.52
1.应收其他款项	28,243.92	45,634.60		170.00		73,708.52
合计	28,243.92	45,634.60		170.00		73,708.52

⑤本期不存在实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
格灵深瞳(北京)科技发展 有限公司	单位往来	10,485,154.89	1 年以内	57.00	
深圳市国科亿道科技有 限公司	单位往来	5,000,000.00	1 年以内	27.18	
合肥格灵深瞳信息技 术有限公司	单位往来	380,000.00	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年	2.07	
北京中关村东升科技园 有限责任公司	押金和保证 金、单位往 来	241,736.28	1 年以内; 1-2 年	1.31	1,191.22
中国平安财产保险股份 有限公司佛山分公司	单位往来	198,113.20	1 年以内	1.08	9,905.66
合计		16,305,004.37		88.64	11,096.88

⑦本期不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	280,903,352.00	87,440,408.09	193,462,943.91

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	231,603,352.00		231,603,352.00

(2) 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	期末余额
瞳门科技(北京)有限公 司	90,275,000.00			90,275,000.00
合肥格灵深瞳信息技 术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
北京开云智联科技有 限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
格灵深瞳(北京)科技发 展有限公司	71,000,000.00	19,300,000.00		90,300,000.00
深圳市国科亿道科技有 限公司	60,328,352.00			60,328,352.00
江苏格灵深瞳信息科技 有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	231,603,352.00	49,300,000.00		280,903,352.00

(续)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末余额
瞳门科技（北京）有限公司	87,440,408.09	87,440,408.09
合肥格灵深瞳信息技术有限公司		
北京开云智联科技有限公司		
格灵深瞳（北京）科技发展有限公司		
深圳市国科亿道科技有限公司		
江苏格灵深瞳信息科技有限公司		
合计	87,440,408.09	87,440,408.09

4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,695,826.30	29,439,397.76	90,276,463.35	66,303,786.42
其他业务				
合计	56,695,826.30	29,439,397.76	90,276,463.35	66,303,786.42

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,608,471.34	13,491,662.02

十七、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项 目	本期金额
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	1,202,910.92
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	1,129,433.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,536,606.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-343,844.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	14,525,106.65
减：非经常性损益的所得税影响数	67,223.84
非经常性损益净额	14,457,882.81
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	358,477.24
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	14,099,405.57

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2025 年度

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	-9.57	-0.73	-0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.30	-0.78	-0.78

(此页无正文)

北京格灵深瞳信息技术股份有限公司

2026年4月24日



法定代表人：

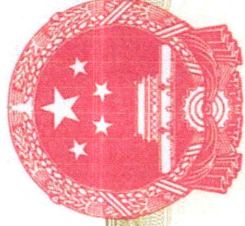
A handwritten signature in black ink, appearing to be '李' followed by a stylized flourish.

主管会计工作负责人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be '姜' followed by a stylized flourish.

会计机构负责人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be '毛伟东'.



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信
息技术咨询；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；信
息软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发。
(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：注册会计师业务；代理记账。(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。)

出资额 9411 万元

成立日期 2013年11月04日

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
报告专用章



2026年01月18日

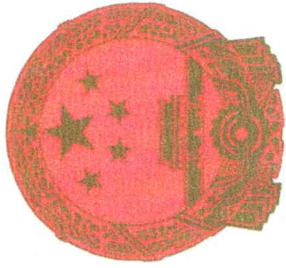
登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院11号楼南楼20层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 朱颖平
 Full name 朱颖平
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1982-05-18
 Date of birth 1982-05-18
 工作单位 北京政远会计师事务所(普通合伙)
 Working unit 北京政远会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 540211198205184327
 Identity card No. 540211198205184327

本证书为持证人执行注册会计法定业务的资格证明。
 本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
 This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制
 Issued by the Ministry of Finance
 of the People's Republic of China



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年7月10日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年7月10日

- 注 意 事 项
- 一、注册会计师执行业务，应当随身携带并随时出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年5月15日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



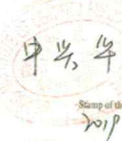
事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年5月15日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年12月27日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月27日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：朱颖平
 证书编号：110101840002

证书编号：
 No. of Certificate 110101840002

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
 Date of Issuance 2017年10月16日

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



1101020173689



姓名: 李俊霞
Full Name: 李俊霞
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1970年12月13日
Date of Birth: 1970年12月13日
工作单位: 天一会计师事务所
Working Unit: 天一会计师事务所
身份证号码: 120108701213152
Identity Card No.: 120108701213152




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001670046
No. of Certificate: 110001670046

检验合格协会: 北京注册会计师协会
Inspected by: 北京注册会计师协会
发证日期: 2002年05月08日
Date of Issue: 2002年05月08日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit for a CPA

同意调出: 天一
Agree to be transferred out: 天一

同意调入: 中天
Agree to be transferred in: 中天

日期: 2012年12月11日
Date: 2012年12月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001670046
No. of Certificate: 110001670046

检验合格协会: 北京注册会计师协会
Inspected by: 北京注册会计师协会
发证日期: 2006年3月1日
Date of Issue: 2006年3月1日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001670046
No. of Certificate: 110001670046

检验合格协会: 北京注册会计师协会
Inspected by: 北京注册会计师协会
发证日期: 2009年3月20日
Date of Issue: 2009年3月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001670046
No. of Certificate: 110001670046

检验合格协会: 北京注册会计师协会
Inspected by: 北京注册会计师协会
发证日期: 2002年05月08日
Date of Issue: 2002年05月08日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009 年 3 月 20 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日
/m /d

