

航天宏图信息技术股份有限公司  
二〇一九年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

|              |      |
|--------------|------|
| 审计报告         | 1-6  |
| 合并及公司资产负债表   | 1-2  |
| 合并及公司利润表     | 3    |
| 合并及公司现金流量表   | 4    |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8  |
| 财务报表附注       | 9-83 |

## 审计报告

致同审字（2020）第 110ZA1042 号

航天宏图信息技术股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了航天宏图信息技术股份有限公司（以下简称“航天宏图公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了航天宏图公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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职业道德守则，我们独立于航天宏图公司，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认的真实性和截止性

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、28。

#### 1、事项描述

航天宏图公司是遥感和北斗导航卫星应用服务商，基于自主研发的卫星应用基础软件平台和行业应用插件，为政府、部队、企事业单位等客户提供系统设计开发、数据分析应用服务和自有软件销售。2019 年度，航天宏图公司主营业务收入为 60,117.15 万元。考虑到收入对航天宏图公司财务报表存在重大影响且作为关键业务考核指标之一，收入确认时点可能存在时间性差异，我们将收入确认的真实性和截止性确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认的真实性和截止性主要执行了以下程序：

（1）了解、评价了航天宏图公司管理层（以下简称“管理层”）与收入确认有关的业务流程、内部控制以及内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）通过访谈管理层和业务部门、审阅销售合同的相关条款，对与收入确认有关的主要风险及报酬转移时点进行了分析，评价是否符合企业会计准则的规定以及航天宏图公司的实际情况，并对比分析同行业上市公司的会计政策。

（3）对记录的收入交易选取样本，检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及验收证明等，评价相关收入确认是否符合航天宏图公司收入确认的会计政策。对交易金额重大的客户执行往来及交易函证、走访等程序，以评价收入确认的真实性。

（4）通过对管理层的访谈，了解销售收入、销售结构变化情况；对各类收入变动趋势进行分析，与同行业情况进行比较，核查是否存在异常。

（5）针对资产负债表日前后确认的收入，核对收入至客户验收证明等相关支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认。

### （二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9 和附注五、4。

## 1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，航天宏图公司应收账款余额为 62,357.50 万元，坏账准备金额为 8,253.71 万元，应收账款账面价值占资产总额比重为 35.46%。

航天宏图公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则以应收账款预期信用损失为基础对应收账款进行减值测试及会计处理，管理层需要参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济情况的预测，计算应收账款预期信用损失。

由于应收账款金额重大，且在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估计，考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价了管理层与应收账款坏账准备计提、预期信用损失确认有关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）分析、评价了与预期信用损失确定相关的会计政策和估计的合理性，包括确定应收账款组合划分的依据、单项计提坏账准备的判断、历史信用损失经验、当期的组合预期信用损失率及前瞻性信息的确定方法等，并对比分析同行业上市公司应收账款坏账准备计提政策，评价管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

（3）选取样本，复核了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

（4）通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，复核当期预期信用损失率的准确性。

（5）对于单项计提坏账准备的应收账款，判断识别出的已发生信用减值迹象的项目及客观证据是否适当，并独立测试其可收回金额，检查相关的客观证据，包括期后收款记录、客户的信用历史、经营情况和还款能力等。

（6）复核了财务报表附注中对应收账款坏账准备的计提及相关会计政策、会计估计的披露是否充分、恰当。

#### 四、其他信息

航天宏图公司管理层对其他信息负责。其他信息包括航天宏图公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

航天宏图公司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，管理层负责评估航天宏图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航天宏图公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天宏图公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意

见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对航天宏图公司的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航天宏图公司不能持续经营。

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

（6）就航天宏图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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二〇年四月二十日



# 合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2019年12月31日      |                  | 2018年12月31日    |                |
|------------------------|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|                        |      | 合并               | 公司               | 合并             | 公司             |
| 流动资产：                  |      |                  |                  |                |                |
| 货币资金                   | 五、1  | 357,619,089.62   | 341,852,064.63   | 209,597,161.12 | 183,180,900.17 |
| 交易性金融资产                | 五、2  | 325,465,175.62   | 325,465,175.62   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  |                |                |
| 应收票据                   | 五、3  | 41,213,709.30    | 41,213,709.30    | 6,038,919.30   | 6,038,919.30   |
| 应收账款                   | 五、4  | 541,037,899.57   | 540,921,520.25   | 419,105,030.96 | 419,160,100.77 |
| 应收款项融资                 |      |                  |                  |                |                |
| 预付款项                   | 五、5  | 21,084,265.55    | 20,692,465.24    | 4,825,489.34   | 4,023,244.94   |
| 其他应收款                  | 五、6  | 23,503,128.69    | 56,362,641.27    | 17,781,559.10  | 50,726,977.48  |
| 其中：应收利息                | 五、6  |                  |                  |                |                |
| 应收股利                   |      |                  |                  |                |                |
| 存货                     | 五、7  | 136,625,706.33   | 134,023,320.42   | 69,056,719.49  | 67,070,469.89  |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |                |                |
| 其他流动资产                 | 五、8  | 6,723,370.38     | 6,366,377.51     | 2,924,618.55   | 2,564,887.17   |
| 流动资产合计                 |      | 1,453,272,345.06 | 1,466,897,274.24 | 729,329,497.86 | 732,765,499.72 |
| 非流动资产：                 |      |                  |                  |                |                |
| 债权投资                   |      |                  |                  |                |                |
| 可供出售金融资产               |      |                  |                  |                |                |
| 其他债权投资                 |      |                  |                  |                |                |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |                |                |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |                |                |
| 长期股权投资                 | 十五、4 |                  | 72,172,922.19    |                | 43,269,922.19  |
| 其他权益工具投资               |      |                  |                  |                |                |
| 其他非流动金融资产              |      |                  |                  |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |                |                |
| 固定资产                   | 五、9  | 26,451,816.15    | 18,345,101.24    | 22,263,872.51  | 17,715,527.43  |
| 在建工程                   |      |                  |                  |                |                |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |                |                |
| 油气资产                   |      |                  |                  |                |                |
| 无形资产                   | 五、10 | 15,533,840.70    | 15,526,192.75    | 5,730,027.25   | 5,726,949.25   |
| 开发支出                   |      |                  |                  |                |                |
| 商誉                     |      |                  |                  |                |                |
| 长期待摊费用                 | 五、11 | 13,266,047.49    | 9,961,774.04     | 11,917,261.82  | 7,519,274.45   |
| 递延所得税资产                | 五、12 | 9,798,375.54     | 10,012,383.32    | 10,911,209.88  | 11,232,221.55  |
| 其他非流动资产                | 五、13 | 7,409,274.63     | 7,409,274.63     |                |                |
| 非流动资产合计                |      | 72,459,354.51    | 133,427,648.17   | 50,822,371.46  | 85,463,894.87  |
| 资产总计                   |      | 1,525,731,699.57 | 1,600,324,922.41 | 780,151,869.32 | 818,229,394.59 |

# 合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

| 项 目                    | 附注   | 2019年12月31日      |                  | 2018年12月31日    |                |
|------------------------|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|                        |      | 合并               | 公司               | 合并             | 公司             |
| 流动负债：                  |      |                  |                  |                |                |
| 短期借款                   | 五、14 | 67,890,000.00    | 67,890,000.00    | 59,000,000.00  | 59,000,000.00  |
| 交易性金融负债                |      |                  |                  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                  |                |                |
| 应付票据                   | 五、15 | 4,409,148.00     | 4,409,148.00     |                |                |
| 应付账款                   | 五、16 | 60,879,076.09    | 92,928,059.89    | 33,044,440.06  | 41,903,164.06  |
| 预收款项                   | 五、17 | 71,753,122.26    | 69,845,632.15    | 95,615,268.56  | 95,078,937.53  |
| 应付职工薪酬                 | 五、18 | 24,679,373.67    | 20,981,521.53    | 19,862,026.43  | 17,151,092.03  |
| 应交税费                   | 五、19 | 12,049,067.64    | 11,587,097.91    | 19,190,674.45  | 18,941,499.55  |
| 其他应付款                  | 五、20 | 5,009,382.43     | 4,609,463.95     | 9,174,042.78   | 3,289,112.72   |
| 其中：应付利息                |      |                  |                  |                |                |
| 应付股利                   |      |                  |                  |                |                |
| 持有待售负债                 |      |                  |                  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                  |                  |                |                |
| 其他流动负债                 | 五、21 | 42,001,579.80    | 41,533,717.92    | 31,145,235.15  | 31,145,235.15  |
| 流动负债合计                 |      | 288,670,749.89   | 313,784,641.35   | 267,031,687.43 | 266,509,041.04 |
| 非流动负债：                 |      |                  |                  |                |                |
| 长期借款                   |      |                  |                  |                |                |
| 应付债券                   |      |                  |                  |                |                |
| 长期应付款                  |      |                  |                  |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                  |                |                |
| 预计负债                   | 五、22 | 12,008,879.00    | 12,008,879.00    | 13,289,389.52  | 13,289,389.52  |
| 递延收益                   | 五、23 | 19,418,000.00    | 10,922,000.00    | 19,866,000.00  | 12,000,000.00  |
| 递延所得税负债                | 五、12 | 695,391.89       | 695,391.89       | 471,719.27     | 471,719.27     |
| 其他非流动负债                |      |                  |                  |                |                |
| 非流动负债合计                |      | 32,122,270.89    | 23,626,270.89    | 33,627,108.79  | 25,761,108.79  |
| 负债合计                   |      | 320,793,020.78   | 337,410,912.24   | 300,658,796.22 | 292,270,149.83 |
| 股本                     | 五、24 | 165,983,333.00   | 165,983,333.00   | 124,483,333.00 | 124,483,333.00 |
| 资本公积                   | 五、25 | 814,201,907.42   | 816,870,648.24   | 212,740,473.27 | 215,409,214.09 |
| 减：库存股                  |      |                  |                  |                |                |
| 其他综合收益                 |      |                  |                  |                |                |
| 专项储备                   |      |                  |                  |                |                |
| 盈余公积                   | 五、26 | 28,006,002.89    | 28,006,002.89    | 18,606,669.77  | 18,606,669.77  |
| 未分配利润                  | 五、27 | 195,778,398.38   | 252,054,026.04   | 122,722,993.54 | 167,460,027.90 |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 1,203,969,641.69 | 1,262,914,010.17 | 478,553,469.58 | 525,959,244.76 |
| 少数股东权益                 |      | 969,037.10       |                  | 939,603.52     |                |
| 股东权益合计                 |      | 1,204,938,678.79 | 1,262,914,010.17 | 479,493,073.10 | 525,959,244.76 |
| 负债和股东权益总计              |      | 1,525,731,699.57 | 1,600,324,922.41 | 780,151,869.32 | 818,229,394.59 |

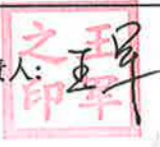
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 合并及公司利润表

2019年度

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                               |      | 合并             | 公司             | 合并             | 公司             |
| 一、营业收入                        | 五、28 | 601,171,533.51 | 597,281,338.49 | 423,330,389.86 | 422,047,654.84 |
| 减：营业成本                        | 五、28 | 265,619,460.28 | 291,153,474.94 | 162,142,472.73 | 166,369,403.63 |
| 税金及附加                         | 五、29 | 1,353,662.65   | 1,232,801.26   | 1,333,745.52   | 1,279,298.71   |
| 销售费用                          | 五、30 | 58,655,469.44  | 46,038,032.58  | 44,642,599.07  | 35,898,911.91  |
| 管理费用                          | 五、31 | 81,052,885.56  | 68,989,354.00  | 63,653,692.48  | 50,221,834.52  |
| 研发费用                          | 五、32 | 88,743,687.23  | 68,824,148.54  | 50,238,192.57  | 44,081,372.45  |
| 财务费用                          | 五、33 | 3,439,319.44   | 3,543,407.17   | 1,986,655.66   | 1,978,293.58   |
| 其中：利息费用                       | 五、33 | 3,934,346.94   | 3,934,346.94   | 1,927,466.46   | 1,927,466.46   |
| 利息收入                          | 五、33 | 878,599.37     | 743,551.65     | 219,780.93     | 208,476.39     |
| 加：其他收益                        | 五、34 | 12,779,844.47  | 12,153,340.04  | 3,956,372.53   | 3,807,311.43   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、35 | 2,972,334.94   | 872,334.94     | 549,805.80     | 549,805.80     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |                |                |
| 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、36 | 465,175.62     | 465,175.62     |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、37 | -23,829,244.93 | -24,699,278.65 |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、38 |                |                | -27,714,445.79 | -27,710,481.65 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 94,695,159.01  | 106,291,691.95 | 76,124,764.37  | 98,865,175.62  |
| 加：营业外收入                       | 五、39 | 12,458.58      | 2,057.33       | 30,612.05      | 30,210.86      |
| 减：营业外支出                       | 五、40 | 1,371,786.35   | 1,191,656.51   | 1,550,211.62   | 1,550,000.00   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 93,335,831.24  | 105,102,092.77 | 74,605,164.80  | 97,345,386.48  |
| 减：所得税费用                       | 五、41 | 9,937,176.85   | 10,044,180.74  | 11,077,324.04  | 11,078,137.85  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 83,398,654.39  | 95,057,912.03  | 63,527,840.76  | 86,267,248.63  |
| （一）按经营持续性分类：                  |      |                |                |                |                |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 83,398,654.39  | 95,057,912.03  | 63,527,840.76  | 86,267,248.63  |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）           |      |                |                |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                  |      |                |                |                |                |
| 其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 83,519,220.81  | 95,057,912.03  | 63,594,336.71  | 86,267,248.63  |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）            |      | -120,566.42    |                | -66,495.95     |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |                |                |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额          |      |                |                |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                |                |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                |                |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |      |                |                |                |                |
| 六、综合收益总额                      |      | 83,398,654.39  | 95,057,912.03  | 63,527,840.76  | 86,267,248.63  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额               |      | 83,519,220.81  | 95,057,912.03  | 63,594,336.71  | 86,267,248.63  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |      | -120,566.42    |                | -66,495.95     |                |
| 七、每股收益                        |      |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益                     |      | 0.59           |                | 0.51           |                |
| （二）稀释每股收益                     |      | 0.59           |                |                |                |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位: 航天宏图信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                       | 附注   | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                           |      | 合并                    | 公司                    | 合并                    | 公司                    |
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |                       |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 423,129,344.94        | 417,526,876.42        | 325,982,474.38        | 323,684,917.06        |
| 收到的税费返还                   |      | 3,107,499.29          | 3,107,399.29          | 1,215,152.27          | 1,215,152.27          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、42 | 15,021,802.80         | 19,931,787.86         | 30,041,799.14         | 24,450,501.02         |
| 经营活动现金流入小计                |      | 441,258,647.03        | 440,566,063.57        | 357,239,425.79        | 349,350,570.35        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 178,085,727.40        | 197,922,864.47        | 79,337,482.91         | 78,435,159.70         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 285,026,276.60        | 239,054,380.23        | 195,221,829.82        | 172,806,162.67        |
| 支付的各项税费                   |      | 24,244,452.48         | 23,481,139.23         | 18,309,657.40         | 18,081,918.62         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、42 | 94,706,436.42         | 84,087,001.44         | 75,828,757.73         | 95,226,672.27         |
| 经营活动现金流出小计                |      | 582,062,892.90        | 544,545,385.37        | 368,697,727.86        | 364,549,913.26        |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -140,804,245.87       | -103,979,321.80       | -11,458,302.07        | -15,199,342.91        |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |                       |                       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 2,972,334.94          | 2,972,334.94          | 549,805.80            | 549,805.80            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的     |      | 850.00                | 850.00                |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、42 | 450,000,000.00        | 450,000,000.00        | 60,000,000.00         | 60,000,000.00         |
| 投资活动现金流入小计                |      | 452,973,184.94        | 452,973,184.94        | 60,549,805.80         | 60,549,805.80         |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 35,926,829.21         | 30,952,507.32         | 13,689,676.70         | 9,610,963.68          |
| 投资支付的现金                   |      |                       | 31,000,000.00         | 1,530,000.00          | 25,930,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 2,990.00              | 3,000.00              |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、42 | 775,000,000.00        | 775,000,000.00        | 60,000,000.00         | 60,000,000.00         |
| 投资活动现金流出小计                |      | 810,929,819.21        | 836,955,507.32        | 75,219,676.70         | 95,540,963.68         |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -357,956,634.27       | -383,982,322.38       | -14,669,870.90        | -34,991,157.88        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |      |                       |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 652,175,625.00        | 652,025,625.00        | 400,000.00            |                       |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      |      | 150,000.00            |                       | 400,000.00            |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 75,890,000.00         | 75,890,000.00         | 64,000,000.00         | 64,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |                       |                       |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 728,065,625.00        | 727,915,625.00        | 64,400,000.00         | 64,000,000.00         |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 67,000,000.00         | 67,000,000.00         | 32,294,000.02         | 32,294,000.02         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 3,934,346.94          | 3,934,346.94          | 1,927,466.46          | 1,927,466.46          |
| 其中: 子公司支付少数股东的股利、利润       |      |                       |                       |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、42 | 8,448,000.00          | 8,448,000.00          |                       |                       |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 79,382,346.94         | 79,382,346.94         | 34,221,466.48         | 34,221,466.48         |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 648,683,278.06        | 648,533,278.06        | 30,178,533.52         | 29,778,533.52         |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                       |                       |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>149,922,397.92</b> | <b>160,571,633.88</b> | <b>4,050,360.55</b>   | <b>-20,411,967.27</b> |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |      | 201,319,814.34        | 174,903,553.39        | 197,269,453.79        | 195,315,520.66        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>351,242,212.26</b> | <b>335,475,187.27</b> | <b>201,319,814.34</b> | <b>174,903,553.39</b> |

公司法定代表人:

王军

主管会计工作的公司负责人:

王军

公司会计机构负责人:

王军

2019年度

单位: 人民币元

编制单位: 航天宏图信息技术股份有限公司

公司会计机构负责人:

主管会计工作的公司负责人:

公司法定代表人:

2019年度

单位: 人民币元

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司

| 项 目                   | 上期金额           |                |       |            |      |               |                | 少数股东<br>权益    | 股东权益<br>合计     |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------------|------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |       |            |      |               |                |               |                |
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |               |                |
| 一、上年年末余额              | 124,483,333.00 | 215,076,636.79 |       |            |      | 9,979,944.91  | 67,755,381.69  | -200,064.05   | 417,095,232.34 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 其他                    |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 二、本年初余额               | 124,483,333.00 | 215,076,636.79 |       |            |      | 9,979,944.91  | 67,755,381.69  | -200,064.05   | 417,095,232.34 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | -2,336,163.52  |       |            |      | 8,626,724.86  | 54,967,611.85  | 1,139,667.57  | 62,397,840.76  |
| （一）综合收益总额             |                |                |       |            |      |               | 63,594,336.71  | -66,495.95    | 63,527,840.76  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |                |       |            |      |               |                | -1,130,000.00 | -1,130,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |                |       |            |      |               |                | 400,000.00    | 400,000.00     |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| （三）利润分配               |                |                |       |            |      |               |                | -1,530,000.00 | -1,530,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |            |      | 8,626,724.86  | -8,626,724.86  |               |                |
| 2. 对股东的分配             |                |                |       |            |      | 8,626,724.86  | -8,626,724.86  |               |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 5. 其他                 |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| （五）专项储备               |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 1. 本期提取               |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| （六）其他                 |                |                |       |            |      |               |                |               |                |
| 四、本年年末余额              | 124,483,333.00 | 212,740,473.27 |       |            |      | 18,606,669.77 | 122,722,993.54 | 2,336,163.52  | 479,493,073.10 |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

# 公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：航宇宏图信息技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期金额           |                |       |        |      |               |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|---------------|------------------|
|                       | 股本             | 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            |
| 一、上年年末余额              | 124,483,333.00 | 215,409,214.09 |       |        |      | 18,606,669.77 | 167,460,027.90   |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |        |      | -106,458.08   | -958,122.69      |
| 前期差错更正                |                |                |       |        |      |               |                  |
| 其他                    |                |                |       |        |      |               |                  |
| 二、本年年年初余额             | 124,483,333.00 | 215,409,214.09 |       |        |      | 18,500,211.69 | 166,501,905.21   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 41,500,000.00  | 601,461,434.15 |       |        |      | 9,505,791.20  | 85,552,120.83    |
| （一）综合收益总额             |                |                |       |        |      |               | 95,057,912.03    |
| （二）股东投入和减少资本          | 41,500,000.00  | 601,461,434.15 |       |        |      |               | 642,961,434.15   |
| 1. 股东投入的普通股           | 41,500,000.00  | 600,302,964.15 |       |        |      |               | 641,802,964.15   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                | 1,158,470.00   |       |        |      |               | 1,158,470.00     |
| 3. 其他                 |                |                |       |        |      |               |                  |
| （三）利润分配               |                |                |       |        |      |               |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |        |      | 9,505,791.20  | -9,505,791.20    |
| 2. 对股东的分配             |                |                |       |        |      | 9,505,791.20  | -9,505,791.20    |
| 3. 其他                 |                |                |       |        |      |               |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |       |        |      |               |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |        |      |               |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |        |      |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |        |      |               |                  |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |                |                |       |        |      |               |                  |
| 5. 其他                 |                |                |       |        |      |               |                  |
| （五）专项储备               |                |                |       |        |      |               |                  |
| 1. 本期提取               |                |                |       |        |      |               |                  |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                |                |       |        |      |               |                  |
| （六）其他                 |                |                |       |        |      |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 165,983,333.00 | 816,870,648.24 |       |        |      | 28,006,002.89 | 252,054,026.04   |
|                       |                |                |       |        |      |               | 1,262,914,010.17 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司

| 项 目                   | 上期金额           |                |       |        |      |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|
|                       | 股本             | 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          |
| 一、上年年末余额              | 124,483,333.00 | 215,409,214.09 |       |        |      | 9,979,944.91  | 89,819,504.13  |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |        |      |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |        |      |               |                |
| 其他                    |                |                |       |        |      |               |                |
| 二、本年年年初余额             | 124,483,333.00 | 215,409,214.09 |       |        |      | 9,979,944.91  | 89,819,504.13  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |        |      | 8,626,724.86  | 77,640,523.77  |
| （一）综合收益总额             |                |                |       |        |      |               | 86,267,248.63  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |                |       |        |      |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |                |       |        |      |               |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |        |      |               |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |        |      |               |                |
| （三）利润分配               |                |                |       |        |      |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |        |      | 8,626,724.86  | -8,626,724.86  |
| 2. 对股东的分配             |                |                |       |        |      | 8,626,724.86  | -8,626,724.86  |
| 3. 其他                 |                |                |       |        |      |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |       |        |      |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |        |      |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |        |      |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |        |      |               |                |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |                |                |       |        |      |               |                |
| 5. 其他                 |                |                |       |        |      |               |                |
| （五）专项储备               |                |                |       |        |      |               |                |
| 1. 本期提取               |                |                |       |        |      |               |                |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                |                |       |        |      |               |                |
| （六）其他                 |                |                |       |        |      |               |                |
| 四、本年年末余额              | 124,483,333.00 | 215,409,214.09 |       |        |      | 18,606,669.77 | 167,460,027.90 |
|                       |                |                |       |        |      |               | 525,959,244.76 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

航天宏图信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在北京注册的股份有限公司，于 2016 年 3 月由北京航天宏图信息技术有限责任公司依法整体变更设立的股份有限公司，并于 2020 年 3 月由北京航天宏图信息技术股份有限公司变更名称。业经北京市海淀区市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码证书为 91110108671708384H。本公司所发行人民币普通股（A 股）已在上海证券交易所上市。本公司注册地址为北京市海淀区西杉创意园四区 5 号楼 3 层 301 室，法定代表人为王宇翔。

本公司原注册资本为人民币 12,448.3333 万元，股份总数 12,448.3333 万股。

根据本公司第一届董事会第二十次会议和 2019 年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准（证监许可〔2019〕1220 号），本公司 2019 年度向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,150.00 万股，发行价格为 17.25 元/股，每股面值为人民币 1.00 元。发行后，注册资本增至 16,598.3333 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2019）第 110ZC0108 号验资报告。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司内部组织架构建立了以航天宏图研究院为首的技术研发中心，并组建了实施、销售、质量管理、运营管理四大中心及公司财务部、审计部。实施中心下设遥感应用事业部、导航业务部、大气业务部、测绘事业部、国际部等部门，销售中心下设销售部和市场部，质量管理中心下设测试部、项目管理办公室、资质管理部、保密办，运营管理中心下设运营管理部、人力资源部、行政部、IT 部等。

本公司及子公司主要从事基于自主创新的遥感与导航卫星应用平台 PIE 系列产品，为政府机关、军队和企事业单位提供空间信息应用综合解决方案。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十四次会议于 2020 年 4 月 20 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司拥有云南航天宏图信息技术有限公司、兰州航天宏图信息技术有限公司、深圳航天宏图信息技术有限公司、河北航天宏图信息技术有限责任公司、浙江鸿图航天信息技术有限责任公司、黑龙江航天宏图信息技术有限责任公司、湖北航天宏图信息技术有限责任公司、内蒙古航天宏图信息技术有限公司、南京航天宏图信息技术有限公司、海南航天宏图信息技术有限公司、湖南航天宏图无人机系统有限公司、西安航天宏图信息技术有限责任公司、山西宏图空间信息技术有限公司、广东航天宏图信息技术有限公司、吉林航天宏图信息技术有限公司、北京航天宏图软件技术有限公司 16 家子公司。

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，合并范围的变动情况参见

“附注六、合并范围的变动”，合并范围内子公司情况参见“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收账款坏账准备的计提、研发费用资本化条件、收入确认政策，具体参见附注三、9（5）、附注三、17和附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积股本溢价，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限

短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不

属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### **(4) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法参见附注三、10。

### **(5) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如

下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合：银行承兑汇票及商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位
- 应收账款组合 2：应收其他

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金
- 其他应收款组合 2：应收押金、备用金
- 其他应收款组合 3：应收社保、住房公积金
- 其他应收款组合 4：应收合并范围内各公司间往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 2 年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 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；
- 本公司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。

### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## 10、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货为在实施项目成本。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法参见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类 别    | 使用年限（年） | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 3      | 4.85    |
| 运输设备   | 5       | 3      | 19.40   |
| 办公设备   | 5       | 3      | 19.40   |
| 电子设备   | 5       | 3      | 19.40   |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法参见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法参见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件使用权、数据库、特许使用权

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |          |     |
|-------|----------|-----|
| 软件使用权 | 10 年     | 直线法 |
| 数据库   | 3 年      | 直线法 |
| 特许使用权 | 按特许权使用年限 | 直线法 |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法参见附注三、18。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段；开发支出资本化开始的时点为项目立项报告的批准时间。开发过程中，公司对该产品研发过程中的项目开发人员薪酬、技术合作费、鉴定费、检验费、试验费等与产品开发过程密切相关的费用进行专项管理。公司在软件产品开发结束并经测试完成后，依据该软件产品取得著作权的时点，即开发的项目达到预定用途形成无形资产时，终止开发支出的资本化。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

## 23、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （2）具体方法

本公司的收入主要包括提供系统设计开发、数据分析应用服务、自有软件销售。

#### ①系统设计开发收入

公司系统设计开发收入主要包括技术开发收入及系统咨询收入。

##### A、技术开发收入

技术开发收入公司在软件主要功能通过测试并交付使用，并且取得客户确认的初验报告时，按照合同金额的 **100%**确认项目收入；并按照初验时已发生的全部成本及预提

终验阶段的成本金额之和确认项目成本，公司按照初验确认收入的 3%预提终验阶段的成本并确认预计负债；项目终验阶段发生成本时冲销已计提的预计负债。

技术开发项目初验是指在软件开发完成、安装部署、达到初验条件后，由甲方组织初步验收。初步验收主要是对系统实现的功能、系统性能、系统可靠性、系统安全性等进行初步验收。终验：在系统软件达到了全部设计要求，能够长期稳定运行后，在提交全部相关文档、报告、代码等交付物的前提下，由甲方组织有关单位采取会议集中验收的方式进行正式验收。

公司与部分客户签订的技术开发合同对初验和终验进行了约定；部分未约定初验及终验的合同，对交付验收进行了约定，初验是指公司向客户交付全部软件产品。

## B、系统咨询收入

系统咨询收入公司在提交咨询或设计报告，并且取得客户确认的初验报告时，按照合同金额的 100%确认项目收入；并按照初验时已发生的全部成本及预提终验阶段的成本金额之和确认项目成本，公司按照初验确认收入的 3%预提终验阶段的成本并确认预计负债；项目终验阶段发生成本时冲销已计提的预计负债。

系统咨询收入项目初验是指公司向用户提交设计报告，用户对交付的成果进行验收，终验是指公司在向客户提交全部成果后，配合用户完成报告修改、打印以及少量成果整理工作。

公司未在合同中约定初验及终验，初验是指公司向客户提交设计报告，并通过客户验收。

### ②数据分析应用服务

公司数据分析应用服务主要为数据处理、检测分析、信息挖掘。

数据分析应用服务收入公司在提交数据分析应用成果，并且取得客户确认的初验报告时，按照合同金额的 100%确认项目收入；并按照初验时已发生的全部成本及预提终验阶段的成本金额之和确认项目成本，公司按照初验确认收入的 3%预提终验阶段的成本并确认预计负债；项目终验阶段发生成本时冲销已计提的预计负债。

初验是指公司向用户提价符合要求的数据产品；终验是指交付数据产品后，配合客户完成报告修改、打印以及少量成果整理工作。

公司部分合同未约定初验及终验节点，初验是指公司向客户提交数据产品，并通过客户验收。

### ③自有软件销售收入

自有软件销售收入公司在已将所销售的自有软件产品交付给购货方，并取得购货方的验收文件后，确认商品销售收入。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2017 年 1 月 1 日以前，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益（营业外收入）。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（营业外收入）；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益（营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

自 2017 年 1 月 1 日起，与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

自 2017 年 1 月 1 日起，与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017 年 1 月 1 日以前，已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

自 2017 年 1 月 1 日起，已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，计入其他收益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法入相关资产成本或当期损益；

发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 27、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

本公司执行第二类限制性股票股权激励计划。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 12 月 25 日召开的第二届第十一次董事会会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

| 原金融工具准则 |      |                | 新金融工具准则 |                     |                |
|---------|------|----------------|---------|---------------------|----------------|
| 项目      | 类别   | 账面价值           | 项目      | 类别                  | 账面价值           |
| 应收账款    | 摊余成本 | 419,105,030.96 | 应收账款    | 摊余成本                | 418,082,065.39 |
|         |      |                | 应收款项融资  | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | --             |
| 其他应收款   | 摊余成本 | 17,781,559.10  | 其他流动资产  | 摊余成本                | --             |
|         |      |                | 其他应收款   | 摊余成本                | 17,740,041.82  |

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

| 项 目          | 调整前账面金额<br>(2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量          | 调整后账面金额<br>(2019年1月1日) |
|--------------|--------------------------|-----|---------------|------------------------|
| <b>资产：</b>   |                          |     |               |                        |
| 应收账款         | 419,105,030.96           | --  | -1,022,965.57 | 418,082,065.39         |
| 其他应收款        | 17,781,559.10            | --  | -41,517.28    | 17,740,041.82          |
| <b>股东权益：</b> |                          |     |               |                        |
| 盈余公积         | 18,606,669.77            | --  | -106,458.08   | 18,500,211.69          |

|       |                |    |             |                |
|-------|----------------|----|-------------|----------------|
| 未分配利润 | 122,722,993.54 | -- | -958,024.77 | 121,764,968.77 |
|-------|----------------|----|-------------|----------------|

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

| 计量类别      | 调整前账面金额<br>(2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量         | 调整后账面金额<br>(2019年1月1日) |
|-----------|--------------------------|-----|--------------|------------------------|
| 应收账款减值准备  | 58,383,640.56            | --  | 1,022,965.57 | 59,406,606.13          |
| 其他应收款减值准备 | 1,074,391.83             | --  | 41,517.28    | 1,115,909.11           |

## ②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”),修改了债务重组的定义,明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则,明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量,明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定,“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

## ③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

## ④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止;财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期，本公司不存在重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目                     | 2018.12.31     | 2019.01.01     | 调整数           |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |                |                |               |
| 货币资金                   | 209,597,161.12 | 209,597,161.12 | --            |
| 交易性金融资产                | --             | --             | --            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | --             | --             | --            |
| 衍生金融资产                 | --             | --             | --            |
| 应收票据                   | 6,038,919.30   | 6,038,919.30   | --            |
| 应收账款                   | 419,105,030.96 | 418,082,065.39 | -1,022,965.57 |
| 应收款项融资                 | --             | --             | --            |
| 预付款项                   | 4,825,489.34   | 4,825,489.34   | --            |
| 其他应收款                  | 17,781,559.10  | 17,740,041.82  | -41,517.28    |
| 其中：应收利息                | --             | --             | --            |
| 应收股利                   | --             | --             | --            |
| 存货                     | 69,056,719.49  | 69,056,719.49  | --            |
| 持有待售资产                 | --             | --             | --            |
| 一年内到期的非流动资产            | --             | --             | --            |
| 其他流动资产                 | 2,924,618.55   | 2,924,618.55   | --            |
| 流动资产合计                 | 729,329,497.86 | 728,265,015.01 | -1,064,482.85 |
| <b>非流动资产：</b>          |                |                |               |
| 债权投资                   | --             | --             | --            |
| 可供出售金融资产               | --             | --             | --            |
| 其他债权投资                 | --             | --             | --            |
| 持有至到期投资                | --             | --             | --            |
| 长期应收款                  | --             | --             | --            |
| 设定受益计划净资产              | --             | --             | --            |
| 长期股权投资                 | --             | --             | --            |
| 其他权益工具投资               | --             | --             | --            |
| 其他非流动金融资产              | --             | --             | --            |
| 投资性房地产                 | --             | --             | --            |
| 固定资产                   | 22,263,872.51  | 22,263,872.51  | --            |
| 在建工程                   | --             | --             | --            |
| 生产性生物资产                | --             | --             | --            |
| 油气资产                   | --             | --             | --            |
| 无形资产                   | 5,730,027.25   | 5,730,027.25   | --            |

| 项目                         | 2018.12.31     | 2019.01.01     | 调整数           |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 开发支出                       | --             | --             | --            |
| 商誉                         | --             | --             | --            |
| 长期待摊费用                     | 11,917,261.82  | 11,917,261.82  | --            |
| 递延所得税资产                    | 10,911,209.88  | 10,911,209.88  | --            |
| 其他非流动资产                    | --             | --             | --            |
| 非流动资产合计                    | 50,822,371.46  | 50,822,371.46  | --            |
| 资产总计                       | 780,151,869.32 | 779,087,386.47 | -1,064,482.85 |
| 流动负债：                      |                |                |               |
| 短期借款                       | 59,000,000.00  | 59,000,000.00  | --            |
| 交易性金融负债                    | --             | --             | --            |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | --             | --             | --            |
| 衍生金融负债                     | --             | --             | --            |
| 应付票据                       | --             | --             | --            |
| 应付账款                       | 33,044,440.06  | 33,044,440.06  | --            |
| 预收款项                       | 95,615,268.56  | 95,615,268.56  | --            |
| 应付职工薪酬                     | 19,862,026.43  | 19,862,026.43  | --            |
| 应交税费                       | 19,190,674.45  | 19,190,674.45  | --            |
| 其他应付款                      | 9,174,042.78   | 9,174,042.78   | --            |
| 其中：应付利息                    | --             | --             | --            |
| 应付股利                       | --             | --             | --            |
| 持有待售负债                     | --             | --             | --            |
| 一年内到期的非流动负债                | --             | --             | --            |
| 其他流动负债                     | 31,145,235.15  | 31,145,235.15  | --            |
| 流动负债合计                     | 267,031,687.43 | 267,031,687.43 | --            |
| 非流动负债：                     |                |                |               |
| 长期借款                       | --             | --             | --            |
| 应付债券                       | --             | --             | --            |
| 其中：优先股                     | --             | --             | --            |
| 永续债                        | --             | --             | --            |
| 长期应付款                      | --             | --             | --            |
| 长期应付职工薪酬                   | --             | --             | --            |
| 预计负债                       | 13,289,389.52  | 13,289,389.52  | --            |
| 递延收益                       | 19,866,000.00  | 19,866,000.00  | --            |
| 递延所得税负债                    | 471,719.27     | 471,719.27     | --            |
| 其他非流动负债                    | --             | --             | --            |
| 非流动负债合计                    | 33,627,108.79  | 33,627,108.79  | --            |
| 负债合计                       | 300,658,796.22 | 300,658,796.22 | --            |
| 股东权益：                      |                |                |               |
| 股本                         | 124,483,333.00 | 124,483,333.00 | --            |
| 其他权益工具                     | --             | --             | --            |
| 其中：优先股                     | --             | --             | --            |

| 项目            | 2018.12.31     | 2019.01.01     | 调整数           |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 永续债           | --             | --             | --            |
| 资本公积          | 212,740,473.27 | 212,740,473.27 | --            |
| 减：库存股         | --             | --             | --            |
| 其他综合收益        | --             | --             | --            |
| 专项储备          | --             | --             | --            |
| 盈余公积          | 18,606,669.77  | 18,500,211.69  | -106,458.08   |
| 未分配利润         | 122,722,993.54 | 121,764,968.77 | -958,024.77   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 478,553,469.58 | 477,488,986.73 | -1,064,482.85 |
| 少数股东权益        | 939,603.52     | 939,603.52     | --            |
| 股东权益合计        | 479,493,073.10 | 478,428,590.25 | -1,064,482.85 |
| 负债和股东权益总计     | 780,151,869.32 | 779,087,386.47 | -1,064,482.85 |

母公司资产负债表

| 项目                     | 2018.12.31     | 2019.01.01     | 调整数           |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |                |                |               |
| 货币资金                   | 183,180,900.17 | 183,180,900.17 | --            |
| 交易性金融资产                | --             | --             | --            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | --             | --             | --            |
| 衍生金融资产                 | --             | --             | --            |
| 应收票据                   | 6,038,919.30   | 6,038,919.30   | --            |
| 应收账款                   | 419,160,100.77 | 418,137,033.58 | -1,023,067.19 |
| 应收款项融资                 | --             | --             | --            |
| 预付款项                   | 4,023,244.94   | 4,023,244.94   | --            |
| 其他应收款                  | 50,726,977.48  | 50,685,463.90  | -41,513.58    |
| 其中：应收利息                | --             | --             | --            |
| 应收股利                   | --             | --             | --            |
| 存货                     | 67,070,469.89  | 67,070,469.89  | --            |
| 持有待售资产                 | --             | --             | --            |
| 一年内到期的非流动资产            | --             | --             | --            |
| 其他流动资产                 | 2,564,887.17   | 2,564,887.17   | --            |
| 流动资产合计                 | 732,765,499.72 | 731,700,918.95 | -1,064,580.77 |
| <b>非流动资产：</b>          |                |                |               |
| 债权投资                   | --             | --             | --            |
| 可供出售金融资产               | --             | --             | --            |
| 其他债权投资                 | --             | --             | --            |
| 持有至到期投资                | --             | --             | --            |
| 长期应收款                  | --             | --             | --            |
| 设定受益计划净资产              | --             | --             | --            |
| 长期股权投资                 | 43,269,922.19  | 43,269,922.19  | --            |
| 其他权益工具投资               | --             | --             | --            |

| 项目                         | 2018.12.31     | 2019.01.01     | 调整数           |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 其他非流动金融资产                  | --             | --             | --            |
| 投资性房地产                     | --             | --             | --            |
| 固定资产                       | 17,715,527.43  | 17,715,527.43  | --            |
| 在建工程                       | --             | --             | --            |
| 生产性生物资产                    | --             | --             | --            |
| 油气资产                       | --             | --             | --            |
| 无形资产                       | 5,726,949.25   | 5,726,949.25   | --            |
| 开发支出                       | --             | --             | --            |
| 商誉                         | --             | --             | --            |
| 长期待摊费用                     | 7,519,274.45   | 7,519,274.45   | --            |
| 递延所得税资产                    | 11,232,221.55  | 11,232,221.55  | --            |
| 其他非流动资产                    | --             | --             | --            |
| 非流动资产合计                    | 85,463,894.87  | 85,463,894.87  | --            |
| 资产总计                       | 818,229,394.59 | 817,164,813.82 | -1,064,580.77 |
| 流动负债：                      |                |                |               |
| 短期借款                       | 59,000,000.00  | 59,000,000.00  | --            |
| 交易性金融负债                    | --             | --             | --            |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | --             | --             | --            |
| 衍生金融负债                     | --             | --             | --            |
| 应付票据                       | --             | --             | --            |
| 应付账款                       | 41,903,164.06  | 41,903,164.06  | --            |
| 预收款项                       | 95,078,937.53  | 95,078,937.53  | --            |
| 应付职工薪酬                     | 17,151,092.03  | 17,151,092.03  | --            |
| 应交税费                       | 18,941,499.55  | 18,941,499.55  | --            |
| 其他应付款                      | 3,289,112.72   | 3,289,112.72   | --            |
| 其中：应付利息                    | --             | --             | --            |
| 应付股利                       | --             | --             | --            |
| 持有待售负债                     | --             | --             | --            |
| 一年内到期的非流动负债                | --             | --             | --            |
| 其他流动负债                     | 31,145,235.15  | 31,145,235.15  | --            |
| 流动负债合计                     | 266,509,041.04 | 266,509,041.04 | --            |
| 非流动负债：                     |                |                | --            |
| 长期借款                       | --             | --             | --            |
| 应付债券                       | --             | --             | --            |
| 其中：优先股                     | --             | --             | --            |
| 永续债                        | --             | --             | --            |
| 长期应付款                      | --             | --             | --            |
| 长期应付职工薪酬                   | --             | --             | --            |
| 预计负债                       | 13,289,389.52  | 13,289,389.52  | --            |
| 递延收益                       | 12,000,000.00  | 12,000,000.00  | --            |
| 递延所得税负债                    | 471,719.27     | 471,719.27     | --            |

| 项目            | 2018.12.31     | 2019.01.01     | 调整数           |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 其他非流动负债       | --             | --             | --            |
| 非流动负债合计       | 25,761,108.79  | 25,761,108.79  | --            |
| 负债合计          | 292,270,149.83 | 292,270,149.83 | --            |
| 股东权益：         |                |                |               |
| 股本            | 124,483,333.00 | 124,483,333.00 | --            |
| 其他权益工具        | --             | --             | --            |
| 其中：优先股        | --             | --             | --            |
| 永续债           | --             | --             | --            |
| 资本公积          | 215,409,214.09 | 215,409,214.09 | --            |
| 减：库存股         | --             | --             | --            |
| 其他综合收益        | --             | --             | --            |
| 专项储备          | --             | --             | --            |
| 盈余公积          | 18,606,669.77  | 18,500,211.69  | -106,458.08   |
| 未分配利润         | 167,460,027.90 | 166,501,905.21 | -958,122.69   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 525,959,244.76 | 524,894,663.99 | -1,064,580.77 |
| 少数股东权益        |                |                |               |
| 股东权益合计        | 525,959,244.76 | 524,894,663.99 | -1,064,580.77 |
| 负债和股东权益总计     | 818,229,394.59 | 817,164,813.82 | -1,064,580.77 |

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 法定税率(%) |
|---------|--------|---------|
| 增值税     | 应税收入   | 6、13、16 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7       |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3       |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25      |

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

| 纳税主体名称         | 2019 年度企业所得税<br>税率(%) | 2018 年度企业所得税<br>税率(%) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 航天宏图信息技术股份有限公司 | 10                    | 15                    |

##### 2、税收优惠及批文

###### (1) 增值税

根据国务院下发的《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）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、

国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，自2011年1月1日起，本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

根据《北京市国家税务局关于营业税改征增值税税收优惠管理问题的公告》（北京市国家税务局公告2013年第24号）文件及2015年4月1日起实施的新《北京市国家税务局关于营业税改征增值税税收优惠管理问题的公告》（北京市国家税务局公告2015年第1号）文件规定：申请享受营业税改征增值税优惠政策的试点纳税人，到国税主管税务机关办理备案或审核手续。试点纳税人办理备案或审核批准手续后，享受相应税收优惠政策。本公司经北京市科学技术市场认定的技术开发合同享受增值税免税的税收优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）的规定，下列项目免征增值税：（二十六）纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务。本公司经北京市科学技术市场认定的技术开发合同享受增值税免税的税收优惠政策。

根据《财政部税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税【2017】76号）规定，为支持小微企业发展，自2018年1月1日至2020年12月31日，继续对月销售额2万元（含本数）至3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。

## （2）企业所得税

本公司于2016年12月22日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为GR201611001335，有效期三年，自2016年1月1日至2018年12月31日按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司于2019年12月2日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为GR201911005148，有效期三年。

根据国家税务局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告2018年第23号）的规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式，无需在履行备案手续。本公司2019年各项指标均能符合“国家规划布局重点软件企业”的要求，2019年度按10%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目    | 2019.12.31     | 2018.12.31     |
|--------|----------------|----------------|
| 现金     | 75,516.28      | 260,976.06     |
| 银行存款   | 351,166,695.98 | 201,058,838.28 |
| 其他货币资金 | 6,376,877.36   | 8,277,346.78   |
| 合 计    | 357,619,089.62 | 209,597,161.12 |

说明：其他货币资金系保证金存款，因使用受到限制，本公司作为非现金等价物。

## 2、交易性金融资产

| 项 目     | 2019.12.31     | 2018.12.31 |
|---------|----------------|------------|
| 交易性金融资产 | 325,465,175.62 | ——         |
| 其中：理财产品 | 325,465,175.62 | ——         |
| 合 计     | 325,465,175.62 | ——         |

## 3、应收票据

| 票据种类       | 2019.12.31    |          |               | 2018.12.31   |      |              |
|------------|---------------|----------|---------------|--------------|------|--------------|
|            | 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<br>汇票 | 500,000.00    | 3,290.70 | 496,709.30    | --           | --   | --           |
| 商业承兑<br>汇票 | 40,717,000.00 | --       | 40,717,000.00 | 6,038,919.30 | --   | 6,038,919.30 |
| 合 计        | 41,217,000.00 | 3,290.70 | 41,213,709.30 | 6,038,919.30 | --   | 6,038,919.30 |

### (1) 按坏账计提方法分类

| 类别                | 2019.12.31    |        |          |            |      |               |
|-------------------|---------------|--------|----------|------------|------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备     |            | 账面价值 |               |
|                   | 金额            | 比例(%)  | 金额       | 预期信用损失率(%) |      |               |
| 按单项计提坏账准备         | 500,000.00    | 1.21   | 3,290.70 | 0.66       |      | 496,709.30    |
| 按组合计提坏账准备         |               |        |          |            |      |               |
| 其中：               |               |        |          |            |      |               |
| 银行承兑汇票及商业<br>承兑汇票 | 40,717,000.00 | 98.79  | --       | --         |      | 40,717,000.00 |
| 合计                | 41,217,000.00 | 100.00 | 3,290.70 | 0.01       |      | 41,213,709.30 |

续表：

| 类别                | 2019.01.01   |        |      |            |      |              |
|-------------------|--------------|--------|------|------------|------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备 |            | 账面价值 |              |
|                   | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 预期信用损失率(%) |      |              |
| 按单项计提坏账准备         | --           | --     | --   | --         |      | --           |
| 按组合计提坏账准备         |              |        |      |            |      |              |
| 其中：               |              |        |      |            |      |              |
| 银行承兑汇票及商业<br>承兑汇票 | 6,038,919.30 | 100.00 | --   | --         |      | 6,038,919.30 |
| 合计                | 6,038,919.30 | 100.00 | --   | --         |      | 6,038,919.30 |

按单项计提坏账准备：

| 名 称              | 2019.12.31 |          |            |
|------------------|------------|----------|------------|
|                  | 账面余额       | 坏账准备     | 预期信用损失率(%) |
| 营口银行股份有限公司沈阳皇姑支行 | 500,000.00 | 3,290.70 | 0.66       |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

|                   | 坏账准备金额          |
|-------------------|-----------------|
| 2018.12.31        | --              |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额  | --              |
| 2019.01.01        | --              |
| 本期计提              | 3,290.70        |
| 本期收回或转回           | --              |
| 本期核销              | --              |
| <b>2019.12.31</b> | <b>3,290.70</b> |

(3) 期末本公司无已质押、已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 2019.12.31            | 2018.12.31            |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内   | 305,603,020.31        | 284,158,980.44        |
| 1 至 2 年 | 216,440,139.74        | 89,329,064.32         |
| 2 至 3 年 | 42,296,347.35         | 72,867,715.02         |
| 3 至 4 年 | 35,085,795.01         | 19,429,387.44         |
| 4 至 5 年 | 13,701,949.45         | 3,744,879.55          |
| 5 年以上   | 10,447,718.30         | 7,958,644.75          |
| 小 计     | <b>623,574,970.16</b> | <b>477,488,671.52</b> |
| 减：坏账准备  | 82,537,070.59         | 58,383,640.56         |
| 合 计     | <b>541,037,899.57</b> | <b>419,105,030.96</b> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 2019.12.31     |       |               |            |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|------------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |            | 账面<br>价值       |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额            | 预期信用损失率(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 23,739,838.00  | 3.81  | 15,364,568.00 | 64.72      | 8,375,270.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 599,835,132.16 | 96.19 | 67,172,502.59 | 11.20      | 532,662,629.57 |
| 其中：       |                |       |               |            |                |

|                                    |                       |               |                      |              |                       |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| 应收军方、政府部门、<br>国企、大专院校及政<br>府所属事业单位 | 552,737,377.83        | 88.64         | 48,258,224.33        | 8.73         | 504,479,153.50        |
| 应收其他                               | 47,097,754.33         | 7.55          | 18,914,278.26        | 40.16        | 28,183,476.07         |
| <b>合 计</b>                         | <b>623,574,970.16</b> | <b>100.00</b> | <b>82,537,070.59</b> | <b>13.24</b> | <b>541,037,899.57</b> |

(续上表)

| 类 别                                | 2019.01.01            |               |                      |                |                       |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------------|-----------------------|
|                                    | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |                | 账面<br>价值              |
|                                    | 金额                    | 比例(%)         | 金额                   | 预期信用损<br>失率(%) |                       |
| 按单项计提坏账准备                          | 23,207,513.00         | 4.86          | 15,472,805.50        | 66.67          | 7,734,707.50          |
| 按组合计提坏账准备                          | 454,281,158.52        | 95.14         | 43,933,800.63        | 9.67           | 410,347,357.89        |
| 其中：                                |                       |               |                      |                |                       |
| 应收军方、政府部门、<br>国企、大专院校及政<br>府所属事业单位 | 411,985,078.65        | 86.28         | 30,597,659.48        | 7.43           | 381,387,419.17        |
| 应收其他                               | 42,296,079.87         | 8.86          | 13,336,141.15        | 31.53          | 28,959,938.72         |
| <b>合 计</b>                         | <b>477,488,671.52</b> | <b>100.00</b> | <b>59,406,606.13</b> | <b>12.44</b>   | <b>418,082,065.39</b> |

按单项计提坏账准备：

| 名称        | 2019.12.31           |                      |                |                    |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------|--------------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                 | 预期信用损<br>失率(%) | 计提理由               |
| 客户 1      | 5,950,000.00         | 5,950,000.00         | 100.00         | 预计无法收回             |
| 客户 2      | 5,169,698.00         | 5,169,698.00         | 100.00         | 预计无法收回             |
| 客户 3      | 3,050,000.00         | 610,000.00           | 20.00          | 长期未收回，信用风<br>险显著变化 |
| 客户 4      | 2,901,140.00         | 1,450,570.00         | 50.00          | 长期未收回，信用风<br>险显著变化 |
| 客户 5      | 2,835,000.00         | 1,417,500.00         | 50.00          | 长期未收回，信用风<br>险显著变化 |
| 客户 6      | 2,304,000.00         | 460,800.00           | 20.00          | 长期未收回，信用风<br>险显著变化 |
| 客户 7      | 1,530,000.00         | 306,000.00           | 20.00          | 长期未收回，信用风<br>险显著变化 |
| <b>合计</b> | <b>23,739,838.00</b> | <b>15,364,568.00</b> | <b>64.72</b>   |                    |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位

| 2019.12.31 |      |            |
|------------|------|------------|
| 应收账款       | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |

|            |                       |                      |             |
|------------|-----------------------|----------------------|-------------|
| 1 年以内      | 291,496,005.85        | 15,775,763.83        | 5.41        |
| 1 至 2 年    | 206,855,311.07        | 17,996,412.06        | 8.70        |
| 2 至 3 年    | 34,680,859.35         | 5,027,337.37         | 14.50       |
| 3 至 4 年    | 13,826,770.01         | 5,213,245.36         | 37.70       |
| 4 至 5 年    | 4,933,431.55          | 3,300,465.71         | 66.90       |
| 5 年以上      | 945,000.00            | 945,000.00           | 100.00      |
| <b>合 计</b> | <b>552,737,377.83</b> | <b>48,258,224.33</b> | <b>8.73</b> |

组合计提项目：应收其他

| <b>2019.12.31</b> |                      |                      |              |
|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                   | 应收账款                 | 坏账准备                 | 预期信用损失率(%)   |
| 1 年以内             | 12,859,014.46        | 1,970,515.38         | 15.32        |
| 1 至 2 年           | 9,326,878.67         | 2,219,424.05         | 23.80        |
| 2 至 3 年           | 5,652,490.00         | 2,398,464.56         | 42.43        |
| 3 至 4 年           | 19,038,825.00        | 12,142,962.59        | 63.78        |
| 4 至 5 年           | 120,546.20           | 82,911.68            | 68.78        |
| 5 年以上             | 100,000.00           | 100,000.00           | 100.00       |
| <b>合 计</b>        | <b>47,097,754.33</b> | <b>18,914,278.26</b> | <b>40.16</b> |

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| <b>2018.12.31</b>      |                       |               |                      |              |                       |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| 种 类                    | 金额                    | 比例(%)         | 坏账准备                 | 计提比例(%)      | 净额                    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | --                    | --            | --                   | --           | --                    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                       |               |                      |              |                       |
| 其中：账龄组合                | 477,488,671.52        | 100.00        | 58,383,640.56        | 12.23        | 419,105,030.96        |
| 组合小计                   | 477,488,671.52        | 100.00        | 58,383,640.56        | 12.23        | 419,105,030.96        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --                    | --            | --                   | --           | --                    |
| <b>合 计</b>             | <b>477,488,671.52</b> | <b>100.00</b> | <b>58,383,640.56</b> | <b>12.23</b> | <b>419,105,030.96</b> |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

|                  | 坏账准备金额        |
|------------------|---------------|
| 2018.12.31       | 58,383,640.56 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | 1,022,965.57  |
| 2019.01.01       | 59,406,606.13 |

|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 本期计提              | 23,130,464.46        |
| 本期收回或转回           | --                   |
| 本期核销              | --                   |
| <b>2019.12.31</b> | <b>82,537,070.59</b> |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 359,799,001.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,317,725.14 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄   | 2019.12.31    |        | 2018.12.31   |        |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
|       | 金 额           | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 21,084,265.55 | 100.00 | 4,825,489.34 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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 16,786,603.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例 79.62%。

6、其他应收款

| 项 目        | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收利息       | --                   | --                   |
| 应收股利       | --                   | --                   |
| 其他应收款      | 23,503,128.69        | 17,781,559.10        |
| <b>合 计</b> | <b>23,503,128.69</b> | <b>17,781,559.10</b> |

其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄     | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 14,006,772.12 | 13,704,638.31 |
| 1 至 2 年 | 7,378,230.70  | 4,190,930.62  |
| 2 至 3 年 | 3,077,702.75  | 174,976.00    |
| 3 至 4 年 | 161,566.00    | 607,966.00    |
| 4 至 5 年 | 512,816.00    | 177,440.00    |
| 5 年以上   | 177,440.00    | --            |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 小 计    | 25,314,527.57 | 18,855,950.93 |
| 减：坏账准备 | 1,811,398.88  | 1,074,391.83  |
| 合 计    | 23,503,128.69 | 17,781,559.10 |

②按款项性质披露

| 项目       | 2019.12.31    |              |               | 2018.12.31    |              |               |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 保证金      | 17,013,122.18 | 1,811,398.88 | 15,201,723.30 | 11,392,229.50 | 1,074,391.83 | 10,317,837.67 |
| 押金、备用金   | 7,206,757.56  | --           | 7,206,757.56  | 6,511,787.41  | --           | 6,511,787.41  |
| 社保、住房公积金 | 1,094,647.83  | --           | 1,094,647.83  | 951,934.02    | --           | 951,934.02    |
| 合 计      | 25,314,527.57 | 1,811,398.88 | 23,503,128.69 | 18,855,950.93 | 1,074,391.83 | 17,781,559.10 |

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别         | 账面余额          | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面价值          |
|------------|---------------|----------------------|--------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备  |               | --                   | --           | --            |
| 按组合计提坏账准备： |               |                      |              |               |
| 保证金        | 17,013,122.18 | 10.65                | 1,811,398.88 | 15,201,723.30 |
| 押金、备用金     | 7,206,757.56  | --                   | --           | 7,206,757.56  |
| 社保、住房公积金   | 1,094,647.83  | --                   | --           | 1,094,647.83  |
| 合 计        | 25,314,527.57 | 7.16                 | 1,811,398.88 | 23,503,128.69 |

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种 类                   | 2018.12.31    |       |              |         |               |
|-----------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                       | 金额            | 比例(%) | 坏账准备         | 计提比例(%) | 净额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | --            | --    | --           | --      | --            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |               |       |              |         |               |
| 其中：账龄组合               | 11,392,229.50 | 60.42 | 1,074,391.83 | 9.43    | 10,317,837.67 |
| 押金、备用金组合              | 6,511,787.41  | 34.53 | --           | --      | 6,511,787.41  |

|                         |                      |               |                     |             |                      |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 社保、住房公积金组合              | 951,934.02           | 5.05          | --                  | --          | 951,934.02           |
| 其他组合                    | --                   | --            | --                  | --          | --                   |
| 组合小计                    | 18,855,950.93        | 100.00        | 1,074,391.83        | 5.70        | 17,781,559.10        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --                   | --            | --                  | --          | --                   |
| <b>合 计</b>              | <b>18,855,950.93</b> | <b>100.00</b> | <b>1,074,391.83</b> | <b>5.70</b> | <b>17,781,559.10</b> |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备                 | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) | 合计           |
|----------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 2018年12月31日余额        | 1,074,391.83               | --                                   | --                                   | 1,074,391.83 |
| 首次执行新金融工具准则的调<br>整金额 | 41,517.28                  | --                                   | --                                   | 41,517.28    |
| 2019 年 1 月 1 日余额     | 1,115,909.11               | --                                   | --                                   | 1,115,909.11 |
| 本期计提                 | 695,489.77                 | --                                   | --                                   | 695,489.77   |
| 本期转回                 | --                         | --                                   | --                                   | --           |
| 2019 年 12 月 31 日余额   | 1,811,398.88               | --                                   | --                                   | 1,811,398.88 |

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 6,900,955.40 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 27.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 465,125.48 元。

7、存货

存货分类

| 存货种类    | 2019.12.31     |      |                | 2018.12.31    |      |               |
|---------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 在实施项目成本 | 136,625,706.33 | --   | 136,625,706.33 | 69,056,719.49 | --   | 69,056,719.49 |

8、其他流动资产

| 项 目        | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 待认证进项税额    | 2,239,200.43        | 1,170,907.00        |
| 待抵扣进项税额    | 4,484,169.95        | 376,353.08          |
| IPO费用      | --                  | 1,377,358.47        |
| <b>合 计</b> | <b>6,723,370.38</b> | <b>2,924,618.55</b> |

## 9、固定资产

| 项 目    | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 26,451,816.15 | 22,263,872.51 |
| 固定资产清理 | --            | --            |
| 合 计    | 26,451,816.15 | 22,263,872.51 |

### (1) 固定资产情况

| 项 目          | 房屋及建筑物       | 运输设备         | 办公设备         | 电子设备          | 合 计           |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：      |              |              |              |               |               |
| 1.2019.01.01 | 8,220,930.93 | 2,623,861.70 | 4,113,343.60 | 17,129,277.17 | 32,087,413.40 |
| 2.本期增加金额     | --           | --           | 611,031.98   | 8,572,511.61  | 9,183,543.59  |
| (1) 购置       | --           | --           | 611,031.98   | 8,572,511.61  | 9,183,543.59  |
| 3.本期减少金额     | --           | --           | 30,000.00    | 449,392.10    | 479,392.10    |
| 4.2019.12.31 | 8,220,930.93 | 2,623,861.70 | 4,694,375.58 | 25,252,396.68 | 40,791,564.89 |
| 二、累计折旧       |              |              |              |               |               |
| 1.2019.01.01 | 830,656.56   | 1,927,822.21 | 1,366,733.61 | 5,698,328.51  | 9,823,540.89  |
| 2.本期增加金额     | 398,715.15   | 280,284.27   | 875,590.37   | 3,417,147.95  | 4,971,737.74  |
| (1) 计提       | 398,715.15   | 280,284.27   | 875,590.37   | 3,417,147.95  | 4,971,737.74  |
| 3.本期减少金额     | --           | --           | 18,112.83    | 437,417.06    | 455,529.89    |
| (1) 处置或报废    | --           | --           | 18,112.83    | 437,417.06    | 455,529.89    |
| 4.2019.12.31 | 1,229,371.71 | 2,208,106.48 | 2,224,211.15 | 8,678,059.40  | 14,339,748.74 |
| 三、减值准备       |              |              |              |               |               |
| 1.2019.01.01 | --           | --           | --           | --            | --            |
| 2.本期增加金额     | --           | --           | --           | --            | --            |
| 3.本期减少金额     | --           | --           | --           | --            | --            |
| 4.2019.12.31 | --           | --           | --           | --            | --            |
| 四、账面价值       |              |              |              |               |               |
| 1.2019.12.31 | 6,991,559.22 | 415,755.22   | 2,470,164.43 | 16,574,337.28 | 26,451,816.15 |
| 2.2019.01.01 | 7,390,274.37 | 696,039.49   | 2,746,609.99 | 11,430,948.66 | 22,263,872.51 |

(2) 本公司不存在暂时闲置的固定资产、不存在通过融资租赁租入的固定资产、不存在通过经营租赁租出的固定资产以及未办妥产权证书的固定资产情况。

## 10、无形资产

| 项 目    | 软件使用权 | 数据库 | 特许使用权 | 合计 |
|--------|-------|-----|-------|----|
| 一、账面原值 |       |     |       |    |

|               |              |               |              |               |
|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 1.2019.01.01  | 4,455,760.34 | 6,603,773.61  | 3,773,584.80 | 14,833,118.75 |
| 2.本期增加金额      | 3,117,622.49 | 9,433,962.30  | --           | 12,551,584.79 |
| (1) 购置        | 3,117,622.49 | 9,433,962.30  | --           | 12,551,584.79 |
| 3.本期减少金额      | --           | --            | --           | --            |
| 4.2019.12.31  | 7,573,382.83 | 16,037,735.91 | 3,773,584.80 | 27,384,703.54 |
| 二、累计摊销        |              |               |              | --            |
| 1.2019.01.01  | 467,387.61   | 6,603,773.61  | 2,031,930.28 | 9,103,091.50  |
| 2.本期增加金额      | 482,007.81   | 524,109.01    | 1,741,654.52 | 2,747,771.34  |
| (1) 计提        | 482,007.81   | 524,109.01    | 1,741,654.52 | 2,747,771.34  |
| 3.本期减少金额      | --           | --            | --           | --            |
| 4. 2019.12.31 | 949,395.42   | 7,127,882.62  | 3,773,584.80 | 11,850,862.84 |
| 三、减值准备        |              |               |              | --            |
| 1.2019.01.01  | --           | --            | --           | --            |
| 2.本期增加金额      | --           | --            | --           | --            |
| 3.本期减少金额      | --           | --            | --           | --            |
| 4. 2019.12.31 | --           | --            | --           | --            |
| 四、账面价值        |              |               |              | --            |
| 1. 2019.12.31 | 6,623,987.41 | 8,909,853.29  | --           | 15,533,840.70 |
| 2. 2019.01.01 | 3,988,372.73 | --            | 1,741,654.52 | 5,730,027.25  |

#### 11、长期待摊费用

| 项 目 | 2018.12.31    | 本期增加         | 本期减少         |      | 2019.12.31    |
|-----|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
|     |               |              | 本期摊销         | 其他减少 |               |
| 装修费 | 11,917,261.82 | 4,968,271.14 | 3,619,485.47 | --   | 13,266,047.49 |

#### 12、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目             | 2019.12.31           |                     | 2018.12.31           |                      |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                 | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债          | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债           |
| <b>递延所得税资产：</b> |                      |                     |                      |                      |
| 资产减值准备          | 84,343,501.40        | 8,434,350.14        | 59,452,009.75        | 8,917,801.45         |
| 预计负债            | 12,008,879.00        | 1,200,887.90        | 13,289,389.52        | 1,993,408.43         |
| 股份支付            | 1,631,375.00         | 163,137.50          | --                   | --                   |
| 小 计             | <b>97,983,755.40</b> | <b>9,798,375.54</b> | <b>72,741,399.27</b> | <b>10,911,209.88</b> |

|                 |                     |                   |                     |                   |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <b>递延所得税负债：</b> |                     |                   |                     |                   |
| 固定资产加速折旧        | 6,488,743.28        | 648,874.33        | 3,144,795.14        | 471,719.27        |
| 公允价值变动          | 465,175.62          | 46,517.56         | --                  | --                |
| <b>小 计</b>      | <b>6,953,918.90</b> | <b>695,391.89</b> | <b>3,144,795.14</b> | <b>471,719.27</b> |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目        | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异   | 709.44               | 6,022.64             |
| 可抵扣亏损      | 69,112,621.46        | 46,237,636.50        |
| <b>合 计</b> | <b>69,113,330.90</b> | <b>46,243,659.14</b> |

(3) 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        | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|
| 2019 年     | ——                   | 581,871.26           |
| 2020 年     | 4,477,592.00         | 4,477,592.00         |
| 2021 年     | 7,857,275.89         | 7,857,275.89         |
| 2022 年     | 12,403,590.26        | 12,807,865.38        |
| 2023 年     | 19,765,575.55        | 20,513,031.97        |
| 2024 年     | 24,608,587.76        | ——                   |
| <b>合 计</b> | <b>69,112,621.46</b> | <b>46,237,636.50</b> |

13、其他非流动资产

| 项 目        | 2019.12.31          | 2018.12.31 |
|------------|---------------------|------------|
| 无形资产采购款    | 7,085,071.09        | --         |
| 固定资产采购款    | 324,203.54          | --         |
| <b>合 计</b> | <b>7,409,274.63</b> | <b>--</b>  |

14、短期借款

| 项 目        | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|
| 保证借款       | 67,890,000.00        | 39,000,000.00        |
| 抵押借款       | --                   | 3,800,000.00         |
| 信用借款       | --                   | 16,200,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>67,890,000.00</b> | <b>59,000,000.00</b> |

说明：截至 2019 年 12 月 31 日保证借款 67,890,000.00 元，由实际控制人王宇翔、张燕提供连带责任保证。

### 15、应付票据

| 种 类    | 2019.12.31   | 2018.12.31 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 4,409,148.00 | --         |

### 16、应付账款

| 项 目   | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|-------|---------------|---------------|
| 项目采购款 | 59,943,083.30 | 31,945,537.91 |
| 其他采购款 | 935,992.79    | 1,098,902.15  |
| 合 计   | 60,879,076.09 | 33,044,440.06 |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目   | 期末数          | 未偿还或未结转的原因 |
|-------|--------------|------------|
| 供应商 1 | 1,707,547.17 | 未到约定付款期    |
| 供应商 2 | 1,239,716.98 | 未到约定付款期    |
| 合 计   | 2,947,264.15 |            |

### 17、预收款项

| 项 目 | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|-----|---------------|---------------|
| 项目款 | 71,753,122.26 | 95,615,268.56 |

账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目   | 期末数          | 未偿还或未结转的原因 |
|-------|--------------|------------|
| 客户 8  | 3,014,452.83 | 项目未完成      |
| 客户 9  | 2,611,698.04 | 项目未完成      |
| 客户 10 | 1,556,416.80 | 项目未完成      |
| 客户 11 | 450,000.00   | 项目未完成      |
| 客户 12 | 423,797.60   | 项目未完成      |
| 合 计   | 8,056,365.27 |            |

### 18、应付职工薪酬

| 项 目          | 2018.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2019.12.31    |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 18,626,243.02 | 274,388,937.94 | 269,659,899.90 | 23,355,281.06 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,235,783.41  | 15,697,968.12  | 15,609,658.92  | 1,324,092.61  |
| 辞退福利         | --            | 496,607.47     | 496,607.47     | --            |
| 合 计          | 19,862,026.43 | 290,583,513.53 | 285,766,166.29 | 24,679,373.67 |

#### (1) 短期薪酬

| 项 目         | 2018.12.31    | 本期增加           | 本期减少           | 2019.12.31    |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 17,625,242.13 | 246,226,216.90 | 241,723,848.55 | 22,127,610.48 |
| 职工福利费       | --            | 4,981,348.02   | 4,981,348.02   | --            |
| 社会保险费       | 766,450.12    | 9,488,017.60   | 9,315,260.05   | 939,207.67    |
| 其中：1. 医疗保险费 | 692,143.02    | 8,430,573.51   | 8,293,038.47   | 829,678.06    |
| 2. 工伤保险费    | 16,267.41     | 386,729.42     | 363,791.09     | 39,205.74     |
| 3. 生育保险费    | 58,039.69     | 670,714.67     | 658,430.49     | 70,323.87     |
| 住房公积金       | 234,550.77    | 13,423,472.24  | 13,376,814.52  | 281,208.49    |
| 工会经费和职工教育经费 | --            | 269,883.18     | 262,628.76     | 7,254.42      |
| 合 计         | 18,626,243.02 | 274,388,937.94 | 269,659,899.90 | 23,355,281.06 |

(2) 设定提存计划

| 项 目           | 2018.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2019.12.31   |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 离职后福利         | 1,235,783.41 | 15,697,968.12 | 15,609,658.92 | 1,324,092.61 |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 1,185,975.77 | 14,989,969.11 | 14,910,995.42 | 1,264,949.46 |
| 2. 失业保险费      | 49,807.64    | 707,999.01    | 698,663.50    | 59,143.15    |
| 合 计           | 1,235,783.41 | 15,697,968.12 | 15,609,658.92 | 1,324,092.61 |

(3) 辞退福利

辞退福利为发放的辞退补偿金。

19、应交税费

| 税 项     | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 9,307,595.16  | 17,424,489.28 |
| 个人所得税   | 1,927,127.35  | 1,187,237.66  |
| 城市维护建设税 | 331,268.90    | 265,769.67    |
| 教育费附加   | 238,725.76    | 189,698.61    |
| 增值税     | 233,111.74    | 120,314.33    |
| 其他      | 11,238.73     | 3,164.90      |
| 合 计     | 12,049,067.64 | 19,190,674.45 |

20、其他应付款

| 项 目  | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|------------|------------|
| 应付利息 | --         | --         |

|            |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|
| 应付股利       | --                  | --                  |
| 其他应付款      | 5,009,382.43        | 9,174,042.78        |
| <b>合 计</b> | <b>5,009,382.43</b> | <b>9,174,042.78</b> |

其他应付款

| 项 目        | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 往来款        | 4,314,505.07        | 7,799,162.32        |
| 应付费        | 694,877.36          | 1,374,880.46        |
| <b>合 计</b> | <b>5,009,382.43</b> | <b>9,174,042.78</b> |

#### 21、其他流动负债

| 项 目    | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 42,001,579.80 | 31,145,235.15 |

#### 22、预计负债

| 项 目    | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 预提售后成本 | 12,008,879.00 | 13,289,389.52 |

#### 23、递延收益

| 项 目  | 2018.12.31    | 本期增加         | 本期减少         | 2019.12.31    | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 19,866,000.00 | 2,952,000.00 | 3,400,000.00 | 19,418,000.00 | 未验收  |

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、政府补助。

#### 24、股本（单位：万股）

| 项 目  | 2018.12.31  | 本期增减（+、-） |    |       |    |          | 2019.12.31  |
|------|-------------|-----------|----|-------|----|----------|-------------|
|      |             | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计       |             |
| 股份总数 | 12,448.3333 | 4,150.00  | -- | --    | -- | 4,150.00 | 16,598.3333 |

说明：本公司股本变化情况参见附注一、公司基本情况。

#### 25、资本公积

| 项 目        | 2018.12.31            | 本期增加                  | 本期减少      | 2019.12.31            |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 股本溢价       | 212,740,473.27        | 600,302,964.15        | --        | 813,043,437.42        |
| 其他资本公积     | --                    | 1,158,470.00          | --        | 1,158,470.00          |
| <b>合 计</b> | <b>212,740,473.27</b> | <b>601,461,434.15</b> | <b>--</b> | <b>814,201,907.42</b> |

说明：

(1) 股本溢价本期增加系由于公司 2019 年 7 月公开发行人民币普通股 (A 股) 41,500,000 股, 收到募集资金总额 715,875,000.00 元, 扣除发行费用 74,072,035.85 元后, 募集资金净额为 641,802,964.15 元。其中增加股本 41,500,000.00 元, 增加资本公积 600,302,964.15 元。

(2) 根据 2019 年第四次股东会决议, 本公司实施限制性股票激励计划且有服务期限, 确认股份支付 1,105,925.00 元。2019 年收盘价格大于授予价格, 超额部分计入资本公积 52,545.00 元。

## 26、盈余公积

| 项 目    | 2018.12.31    | 本期增加         | 本期减少 | 2019.12.31    |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,606,669.77 | 9,399,333.12 | --   | 28,006,002.89 |

说明: 2019 年盈余公积增加 9,399,333.12 元, 其中: 本公司按照新金融工具准则重新计算年初金融资产减值对盈余公积的影响金额-106,458.08 元; 本公司按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 9,505,791.20 元。

## 27、未分配利润

| 项 目                     | 本期发生额          | 上期发生额          | 提取或分配比例 |
|-------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润             | 122,722,993.54 | 67,755,381.69  |         |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | -958,024.77    | --             |         |
| 调整后期初未分配利润              | 121,764,968.77 | 67,755,381.69  |         |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润      | 83,519,220.81  | 63,594,336.71  |         |
| 减: 提取法定盈余公积             | 9,505,791.20   | 8,626,724.86   | 10%     |
| 期末未分配利润                 | 195,778,398.38 | 122,722,993.54 |         |

说明: 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润-958,024.77 元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、29。

## 28、营业收入和营业成本

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 601,171,533.51 | 423,330,389.86 |
| 主营业务成本 | 265,619,460.28 | 162,142,472.73 |

### (1) 主营业务

| 行业名称     | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 系统设计开发   | 480,972,147.66 | 209,834,473.96 | 363,686,535.05 | 143,892,314.95 |
| 数据分析应用服务 | 106,858,077.03 | 55,449,038.62  | 39,738,147.24  | 17,868,196.05  |
| 自有软件销售   | 13,341,308.82  | 335,947.70     | 19,905,707.57  | 381,961.73     |

|    |                |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 601,171,533.51 | 265,619,460.28 | 423,330,389.86 | 162,142,472.73 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

(2) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 华北   | 425,329,646.45 | 179,126,686.91 | 331,728,444.96 | 108,445,323.11 |
| 华中   | 47,910,318.45  | 22,955,395.28  | 10,852,512.72  | 5,065,767.33   |
| 西北   | 37,817,900.23  | 19,121,441.49  | 17,869,903.06  | 10,526,574.16  |
| 华东   | 35,179,227.84  | 15,475,970.96  | 18,067,048.38  | 11,067,690.30  |
| 西南   | 27,035,706.01  | 14,641,059.06  | 17,402,132.92  | 7,508,537.40   |
| 华南   | 17,993,631.30  | 8,153,914.52   | 18,766,063.24  | 14,499,405.67  |
| 东北   | 9,905,103.23   | 6,144,992.06   | 8,644,284.58   | 5,029,174.76   |
| 合计   | 601,171,533.51 | 265,619,460.28 | 423,330,389.86 | 162,142,472.73 |

29、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 518,461.91   | 643,699.26   |
| 印花税     | 380,039.61   | 155,632.77   |
| 教育费附加   | 372,280.29   | 459,717.83   |
| 房产税     | 72,407.82    | 73,976.59    |
| 土地使用税   | 1,091.93     | 359.07       |
| 其他      | 9,381.09     | 360.00       |
| 合 计     | 1,353,662.65 | 1,333,745.52 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 36,113,724.27 | 24,401,535.10 |
| 差旅交通费 | 7,180,904.39  | 7,780,335.38  |
| 业务宣传费 | 6,324,148.66  | 5,169,416.54  |
| 业务招待费 | 6,237,697.99  | 4,878,349.82  |
| 办公费用  | 1,176,284.71  | 1,198,311.39  |
| 其他费用  | 1,622,709.42  | 1,214,650.84  |
| 合 计   | 58,655,469.44 | 44,642,599.07 |

31、管理费用

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬       | 39,967,224.22        | 33,255,532.19        |
| 租赁费用       | 16,643,666.74        | 13,801,663.64        |
| 折旧及摊销      | 8,501,844.74         | 7,000,874.49         |
| 中介服务费      | 4,881,593.20         | 2,157,307.52         |
| 办公费用       | 4,009,962.15         | 2,720,853.22         |
| 业务招待费      | 1,910,655.60         | 1,642,679.20         |
| 股份支付       | 1,105,925.00         | --                   |
| 其他费用       | 4,032,013.91         | 3,074,782.22         |
| <b>合 计</b> | <b>81,052,885.56</b> | <b>63,653,692.48</b> |

### 32、研发费用

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬       | 69,783,421.06        | 36,086,621.69        |
| 服务费        | 8,536,018.16         | 5,131,287.76         |
| 折旧及摊销      | 2,837,149.81         | 3,800,462.69         |
| 租赁费        | 2,800,439.37         | 2,489,391.15         |
| 差旅费        | 1,782,546.09         | 1,055,336.22         |
| 其他费用       | 3,004,112.74         | 1,675,093.06         |
| <b>合 计</b> | <b>88,743,687.23</b> | <b>50,238,192.57</b> |

### 33、财务费用

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息费用       | 3,934,346.94        | 1,927,466.46        |
| 减：利息收入     | 878,599.37          | 219,780.93          |
| 手续费及其他     | 383,571.87          | 278,970.13          |
| <b>合 计</b> | <b>3,439,319.44</b> | <b>1,986,655.66</b> |

### 34、其他收益

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------------|--------------|-------------|
| 基于多源时空信息课题项目验收 | 3,400,000.00 | --           | 与收益相关       |
| 软件产品增值税返还      | 3,107,399.29 | 1,215,152.27 | 与收益相关       |
| 海淀区企业研发费用补贴专项款 | 1,500,000.00 | --           | 与收益相关       |
| 北京市科学技术委员会补贴   | 1,000,000.00 | --           | 与收益相关       |
| 海淀区新兴领域专项资金    | 1,000,000.00 | --           | 与收益相关       |

|                          |                      |                     |       |
|--------------------------|----------------------|---------------------|-------|
| 上市（挂牌）企业中介费用补贴           | 1,000,000.00         | 1,669,000.00        | 与收益相关 |
| 增值税加计扣除                  | 854,720.42           | --                  | 与收益相关 |
| 湖南省军民融合产业发展专项资金          | 500,000.00           | --                  | 与收益相关 |
| 中国共产党北京市委员会组织部补助         | 200,000.00           | --                  | 与收益相关 |
| 博士后补助款                   | 80,000.00            | --                  | 与收益相关 |
| 开发管委会产业扶持基金              | 41,134.31            | --                  | 与收益相关 |
| 就业补助资金                   | 30,000.00            | --                  | 与收益相关 |
| 稳岗补贴                     | 15,240.38            | 116,130.21          | 与收益相关 |
| 企业聘用退伍军人税收优惠             | 10,500.00            | --                  | 与收益相关 |
| 南京市高淳区财政局补助              | 10,000.00            | --                  | 与收益相关 |
| 北京市海淀区四季青镇人民政府党支部活动经费    | 9,590.00             | --                  | 与收益相关 |
| 增值税减免                    | 7,983.41             | 6,161.17            | 与收益相关 |
| 个税返还                     | 5,676.66             | 215,828.88          | 与收益相关 |
| 北京市专利资助金                 | 5,000.00             | --                  | 与收益相关 |
| 长沙经济技术开发区加快引进培养技能型人才实施办法 | 2,500.00             | --                  | 与收益相关 |
| 印花税返还                    | 100.00               | --                  | 与收益相关 |
| 知识产权质押融资成本补贴             | --                   | 411,600.00          | 与收益相关 |
| 重大科技项目和平台建设专项资金补贴        | --                   | 200,000.00          | 与收益相关 |
| 高新企业认证补贴                 | --                   | 50,000.00           | 与收益相关 |
| 培育企业补贴                   | --                   | 50,000.00           | 与收益相关 |
| 高淳区 2017 年经济考核奖励（软件著作权）  | --                   | 7,000.00            | 与收益相关 |
| 信用促进会中介服务支持资金            | --                   | 6,000.00            | 与收益相关 |
| 金桥工程项目申报奖励               | --                   | 5,000.00            | 与收益相关 |
| 创新企业奖励补贴                 | --                   | 3,500.00            | 与收益相关 |
| 信用报告补贴                   | --                   | 1,000.00            | 与收益相关 |
| <b>合 计</b>               | <b>12,779,844.47</b> | <b>3,956,372.53</b> |       |

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、其他重要事项。

（2）依据《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 号文，本公司收到的软件产品增值税即征即退款，因属于“与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助”，为充分反映经营情况，本公司计入经常性损益，除此，报告期内本公司其他收益计入非经常性损益。

### 35、投资收益

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------|--------------|------------|
| 银行理财产品投资收益 | 2,972,334.94 | 549,805.80 |

### 36、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源             | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------------------------|------------|-------|
| 交易性金融资产                   | 465,175.62 | ——    |
| 其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 465,175.62 | ——    |

### 37、信用减值损失

| 项 目       | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 应收账款坏账损失  | -23,130,464.46 | ——    |
| 其他应收款坏账损失 | -695,489.77    | ——    |
| 应收票据坏账损失  | -3,290.70      | ——    |
| 合 计       | -23,829,244.93 | ——    |

### 38、资产减值损失

| 项 目  | 本期发生额 | 上期发生额          |
|------|-------|----------------|
| 坏账损失 | ——    | -27,714,445.79 |

### 39、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----|-----------|-----------|
| 其他  | 12,458.58 | 30,612.05 |

说明：报告期内本公司营业外收入全部计入非经常性损益。

### 40、营业外支出

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 对外捐赠        | 1,335,000.00 | 1,550,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 23,012.21    | --           |
| 其他          | 13,774.14    | 211.62       |
| 合 计         | 1,371,786.35 | 1,550,211.62 |

说明：

（1）本期对外捐赠主要系本公司 2019 年投资 100.00 万元举办北京象元气象观测技术研究院，该项投资本公司预期回报尚不确定。

（2）报告期内本公司营业外支出全部计入非经常性损益。

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

| 项 目              | 本期发生额               | 上期发生额                |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 8,600,669.89        | 15,450,011.57        |
| 递延所得税调整          | 1,336,506.96        | -4,372,687.53        |
| 合 计              | <b>9,937,176.85</b> | <b>11,077,324.04</b> |

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目                                  | 本期发生额               | 上期发生额                |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 利润总额                                 | 93,335,831.24       | 74,605,164.80        |
| 按适用税率计算的所得税费用                        | 9,333,583.12        | 11,190,774.72        |
| 某些子公司适用不同税率的影响                       | -2,333,594.85       | -2,229,854.69        |
| 对以前期间当期所得税的调整                        | -21,037.01          | 126,423.19           |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益                    | --                  | --                   |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）                      | -396,717.42         | -182,272.84          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        | 1,242,571.74        | 1,237,593.26         |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响                    | 3,479,830.20        | --                   |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -316,441.84         | -1,662.86            |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 6,152,856.38        | 5,129,249.05         |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               | -7,135,090.65       | -4,192,925.79        |
| 其他                                   | -68,782.82          | --                   |
| 所得税费用                                | <b>9,937,176.85</b> | <b>11,077,324.04</b> |

#### 42、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 7,881,641.35         | 14,924,659.09        |
| 往来款  | 4,334,954.83         | 14,867,147.07        |
| 保证金  | 1,900,469.42         | --                   |
| 利息收入 | 878,599.37           | 219,780.93           |
| 其他   | 26,137.83            | 30,212.05            |
| 合 计  | <b>15,021,802.80</b> | <b>30,041,799.14</b> |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------|----------------------|----------------------|
| 期间费用 | 73,408,507.41        | 54,200,084.45        |
| 往来款  | 19,946,702.39        | 13,991,595.49        |
| 保证金  | --                   | 5,807,938.33         |
| 其他   | 1,351,226.62         | 1,829,139.46         |
| 合 计  | <b>94,706,436.42</b> | <b>75,828,757.73</b> |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 银行理财产品 | 450,000,000.00 | 60,000,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 银行理财产品 | 775,000,000.00 | 60,000,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-------|--------------|-------|
| 上市发行费 | 8,448,000.00 | --    |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        | <b>——</b>     | <b>——</b>     |
| 净利润                              | 83,398,654.39 | 63,527,840.76 |
| 加：资产减值损失                         | ——            | 27,714,445.79 |
| 信用减值损失                           | 23,829,244.93 | ——            |
| 固定资产折旧                           | 4,971,737.74  | 3,777,553.98  |
| 无形资产摊销                           | 2,747,771.34  | 3,585,645.67  |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,619,485.47  | 3,534,266.53  |
| 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） | --            | --            |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 23,012.21     | --            |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -465,175.62   | --            |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 3,934,346.94  | 1,927,466.46  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -2,972,334.94 | -549,805.80   |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 1,112,834.34  | -4,844,406.80 |

|                             |                 |                 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）        | 223,672.62      | 471,719.27      |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）            | -67,568,986.84  | -36,865,512.66  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）       | -207,777,193.32 | -188,348,485.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）       | 13,012,759.87   | 114,610,970.41  |
| 其他                          | 1,105,925.00    | --              |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -140,804,245.87 | -11,458,302.07  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> | ——              | ——              |
| 债务转为资本                      | --              | --              |
| 一年内到期的可转换公司债券               | --              | --              |
| 融资租入固定资产                    | --              | --              |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     | ——              | ——              |
| 现金的期末余额                     | 351,242,212.26  | 201,319,814.34  |
| 减：现金的期初余额                   | 201,319,814.34  | 197,269,453.79  |
| 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                | 149,922,397.92  | 4,050,360.55    |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                         | 本期发生额    |
|-----------------------------|----------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 3,000.00 |
| 其中：北京航天宏图软件技术有限公司           | 3,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 10.00    |
| 其中：北京航天宏图软件技术有限公司           | 10.00    |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | --       |
| 其中：北京航天宏图软件技术有限公司           | --       |
| 取得子公司支付的现金净额                | 2,990.00 |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 351,242,212.26 | 201,319,814.34 |
| 其中：库存现金        | 75,516.28      | 260,976.06     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 351,166,695.98 | 201,058,838.28 |
| 二、现金等价物        | --             | --             |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 351,242,212.26 | 201,319,814.34 |

(4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

| 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括： | 期末数            | 期初数            |
|----------------------|----------------|----------------|
| 期末货币资金               | 357,619,089.62 | 209,597,161.12 |
| 减：使用受到限制的存款          | 6,376,877.36   | 8,277,346.78   |
| 期末现金及现金等价物余额         | 351,242,212.26 | 201,319,814.34 |

#### 44、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值       | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 货币资金 | 6,376,877.36 | 保证金  |

### 六、合并范围的变动

#### 1、非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称         | 股权取得时点     | 股权取得成本   | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|----------------|------------|----------|------------|--------|------------|----------|---------------|----------------|
| 北京航天宏图软件技术有限公司 | 2019年10月9日 | 3,000.00 | 100.00     | 购买     | 2019年10月9日 | 工商变更     | --            | --             |

说明：本公司购买北京航天宏图软件技术有限公司时，购买日总资产为 1,080.00 元，净资产为 952.50 元。

#### 2、其他

2019 年度，本公司注销子公司重庆航飞虹图信息技术有限责任公司。

2019 年度，本公司新设吉林航天宏图信息技术有限公司，该子公司自成立日起纳入合并范围。

### 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地     | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|---------|------|----------|----|------|
|                  |       |         |      | 直接       | 间接 |      |
| 云南航天宏图信息技术有限公司   | 云南省   | 云南省昆明市  | 服务业  | 100.00   | -- | 投资设立 |
| 兰州航天宏图信息技术有限公司   | 甘肃省   | 甘肃省兰州市  | 服务业  | 100.00   | -- | 投资设立 |
| 深圳航天宏图信息技术有限公司   | 广东省   | 广东省深圳市  | 服务业  | 100.00   | -- | 投资设立 |
| 河北航天宏图信息技术有限责任公司 | 河北省   | 河北省石家庄市 | 服务业  | 100.00   | -- | 投资设立 |
| 浙江鸿图航天信息技术有限责任公司 | 浙江省   | 浙江省杭州市  | 服务业  | 100.00   | -- | 投资设立 |

|                   |      |          |     |        |    |            |
|-------------------|------|----------|-----|--------|----|------------|
| 黑龙江航天宏图信息技术有限责任公司 | 黑龙江省 | 黑龙江省牡丹江市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立       |
| 湖北航天宏图信息技术有限责任公司  | 湖北省  | 湖北省武汉市   | 服务业 | 70.00  | -- | 投资设立       |
| 南京航天宏图信息技术有限公司    | 江苏省  | 江苏省南京市   | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立       |
| 内蒙古航天宏图信息技术有限公司   | 内蒙古  | 内蒙古呼和浩特市 | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立       |
| 海南航天宏图信息技术有限公司    | 海南省  | 海南省三亚市   | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立       |
| 湖南航天宏图无人机系统有限公司   | 湖南省  | 湖南省长沙市   | 服务业 | 80.00  | -- | 投资设立       |
| 西安航天宏图信息技术有限公司    | 陕西省  | 陕西省西安市   | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立       |
| 山西宏图空间信息技术有限公司    | 山西省  | 山西省太原市   | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立       |
| 广东航天宏图信息技术有限公司    | 广东省  | 广东省广州市   | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立       |
| 吉林航天宏图信息技术有限公司    | 吉林省  | 吉林省长春市   | 服务业 | 100.00 | -- | 投资设立       |
| 北京航天宏图软件技术有限公司    | 北京市  | 北京       | 服务业 | 100.00 | -- | 非同一控制下企业合并 |

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评

价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 57.70%（2018 年：70.14%）；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 27.26%（2018 年：32.10%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 14,437.96 万元（2018 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目                | 2019.12.31       |               |              |             |           |                  |
|--------------------|------------------|---------------|--------------|-------------|-----------|------------------|
|                    | 一个月以<br>内        | 一个月至三<br>个月以内 | 三个月至<br>一年以内 | 一年至五<br>年以内 | 五年以上      | 合 计              |
| 金融负债：              |                  |               |              |             |           |                  |
| 短期借款               | 6,789.00         | --            | --           | --          | --        | 6,789.00         |
| 应付票据               | 440.91           | --            | --           | --          | --        | 440.91           |
| 应付账款               | 6,087.91         | --            | --           | --          | --        | 6,087.91         |
| 其他应付款              | 500.94           | --            | --           | --          | --        | 500.94           |
| <b>金融负债和或有负债合计</b> | <b>13,818.76</b> | <b>--</b>     | <b>--</b>    | <b>--</b>   | <b>--</b> | <b>13,818.76</b> |

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目                | 2018.12.31       |               |              |             |           |                  |
|--------------------|------------------|---------------|--------------|-------------|-----------|------------------|
|                    | 一个月以<br>内        | 一个月至三<br>个月以内 | 三个月至<br>一年以内 | 一年至五<br>年以内 | 五年以上      | 合 计              |
| 金融负债：              |                  |               |              |             |           |                  |
| 短期借款               | 5,900.00         | --            | --           | --          | --        | 5,900.00         |
| 应付账款               | 3,304.44         | --            | --           | --          | --        | 3,304.44         |
| 其他应付款              | 917.40           | --            | --           | --          | --        | 917.40           |
| <b>金融负债和或有负债合计</b> | <b>10,121.84</b> | <b>--</b>     | <b>--</b>    | <b>--</b>   | <b>--</b> | <b>10,121.84</b> |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新

增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

| 项 目      | 本年数       | 上年数       |
|----------|-----------|-----------|
| 固定利率金融工具 |           |           |
| 金融负债     | 6,789.00  | 5,900.00  |
| 合 计      | 6,789.00  | 5,900.00  |
| 浮动利率金融工具 |           |           |
| 金融资产     | 35,754.36 | 20,933.62 |
| 其中：货币资金  | 35,754.36 | 20,933.62 |
| 合 计      | 35,754.36 | 20,933.62 |

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 37.41 万元（2018 年 12 月 31 日：18.85 万元）。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 21.03%（2018 年 12 月 31 日：38.54%）。

## 九、公允价值

### 1、按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目                | 第一层次公<br>允价值计量 | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允<br>价值计量 | 合计             |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、持续的公允价值计量</b> |                |                |                |                |
| <b>(一) 交易性金融资产</b> |                |                |                |                |
| 1. 理财产品            | --             | --             | 325,465,175.62 | 325,465,175.62 |

## 2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为王宇翔、张燕夫妇。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1 在其他主体中的权益。

### 3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称            | 与本公司关系 |
|------------------|--------|
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 序号 | 担保方    | 被担保方 | 担保金额<br>(万元) | 担保起始<br>日  | 担保到期<br>日  | 是否履<br>行完毕 | 担保的短期<br>借款(万元) |
|----|--------|------|--------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 1  | 王宇翔、张燕 | 本公司  | 300.00       | 2018.06.14 | 2019.3.5   | 是          | 300.00          |
| 2  | 王宇翔、张燕 | 本公司  | 500.00       | 2018.04.12 | 2019.3.5   | 是          | 500.00          |
| 3  | 王宇翔、张燕 | 本公司  | 1,000.00     | 2018.05.14 | 2019.5.14  | 是          | 1,000.00        |
| 4  | 王宇翔、张燕 | 本公司  | 300.00       | 2018.06.27 | 2019.6.26  | 是          | 300.00          |
| 5  | 王宇翔、张燕 | 本公司  | 800.00       | 2018.09.26 | 2019.9.8   | 是          | 800.00          |
| 6  | 王宇翔、张燕 | 本公司  | 800.00       | 2019.3.7   | 2019.10.10 | 是          | 800.00          |
| 7  | 王宇翔、张燕 | 本公司  | 500.00       | 2018.11.12 | 2019.11.11 | 是          | 500.00          |

|    |        |     |          |            |            |   |          |
|----|--------|-----|----------|------------|------------|---|----------|
| 8  | 王宇翔、张燕 | 本公司 | 500.00   | 2018.12.13 | 2019.12.12 | 是 | 500.00   |
| 9  | 王宇翔、张燕 | 本公司 | 1,300.00 | 2019.6.10  | 2020.1.15  | 否 | 1,300.00 |
| 10 | 王宇翔、张燕 | 本公司 | 700.00   | 2019.6.10  | 2020.1.15  | 否 | 700.00   |
| 11 | 王宇翔、张燕 | 本公司 | 800.00   | 2019.9.10  | 2020.3.19  | 否 | 800.00   |
| 12 | 王宇翔、张燕 | 本公司 | 1,000.00 | 2019.3.25  | 2020.3.24  | 否 | 1,000.00 |
| 13 | 王宇翔、张燕 | 本公司 | 2,000.00 | 2019.5.30  | 2020.5.30  | 否 | 2,000.00 |
| 14 | 王宇翔、张燕 | 本公司 | 989.00   | 2019.6.18  | 2020.6.17  | 否 | 989.00   |

## (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,294,995.53 | 1,573,340.00 |

## 十一、 股份支付

### 1、股份支付总体情况

| 项 目                         | 2019 年度      | 2018 年度 |
|-----------------------------|--------------|---------|
| 公司报告期授予的各项权益工具总额            | 1,800,000.00 | --      |
| 公司报告期行权的各项权益工具总额            | --           | --      |
| 公司报告期失效的各项权益工具总额            | --           | --      |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | --           | --      |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    | --           | --      |

说明：根据公司 2019 年第四次临时股东大会审议并通过的《关于公司<2019 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》和公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第七次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2019 年 11 月 26 日为授予日，以 17.25 元/股的授予价格向 53 名激励对象授予 180.00 万股限制性股票。本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。

### 2、以权益结算的股份支付情况

| 项 目              | 2019 年度                    |
|------------------|----------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 以授予日收盘价确定限制性股票价格           |
| 可行权权益工具数量的确定依据   | 按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定 |

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| 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 | 1,105,925.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,105,925.00 |

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|------------------|---------------|---------------|
| 资产负债表日后第 1 年     | 14,467,160.02 | 10,627,194.77 |
| 资产负债表日后第 2 年     | 14,750,593.24 | 9,953,600.80  |
| 资产负债表日后第 3 年     | 12,130,329.16 | 10,306,951.76 |
| 合 计              | 41,348,082.42 | 30,887,747.33 |

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

单位：元

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 拟分配的利润或股利       | 9,129,083.32 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | ——           |

说明：本次股利分配，业经本公司第二届董事会第十四次会议通过。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2020 年 2 月，本公司在香港成立宏图国际信息技术有限公司。2020 年 3 月及 4 月，香港子公司分别成立本公司孙公司 PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY(UNITED KINGDOM) 与 PIESAT INFORMATION TECHNOLOGY(AUSTRALIA) PTY LTD。

(2) 2020 年 3 月，北京航天宏图信息技术股份有限公司更名为航天宏图信息技术股份有限公司，并取得由北京市海淀区市场监督管理局核发的统一社会信用代码证书。

(3) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发，并已在全球大流行，肺炎疫情将对本公司的业务产生一定影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间等，本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告公告日，尚未发现重大不利影响。

截至 2020 年 4 月 20 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### 政府补助

##### 1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目                            | 种类                | 2018.12.31    | 本期新增补助金额     | 本期结转计入损益的金额  | 其他变动 | 2019.12.31    | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关             |
|---------------------------------|-------------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|---------------|-------------------------|
| 广东海域风资源分布状况与风能储量调查              | 技术研究<br>与开发<br>补贴 | 7,866,000.00  | --           | --           | --   | 7,866,000.00  | ——            | 与资产<br>相关、<br>与收益<br>相关 |
| 卫星遥感影像处理与分析关键技术创新能力建设           | 技术研究<br>与开发<br>补贴 | 5,450,000.00  | --           | --           | --   | 5,450,000.00  | ——            | 与资产<br>相关               |
| 国家海洋环境预报中心海洋动力灾害观测预警一体化智能应用服务平台 | 技术研究<br>与开发<br>补贴 | 1,700,000.00  | 762,000.00   | --           | --   | 2,462,000.00  | ——            | 与收益<br>相关               |
| GF-7 卫星城市建设典型地物要素变化检测技术         | 技术研究<br>与开发<br>补贴 | --            | 1,560,000.00 | --           | --   | 1,560,000.00  | ——            | 与收益<br>相关               |
| 公共安全风险防控与应急技术装备                 | 技术研究<br>与开发<br>补贴 | 1,450,000.00  | --           | --           | --   | 1,450,000.00  | ——            | 与收益<br>相关               |
| hn-001-04                       | 技术研究<br>与开发<br>补贴 | --            | 630,000.00   | --           | --   | 630,000.00    | ——            | 与收益<br>相关               |
| 基于多源时空信息课题                      | 技术研究<br>与开发<br>补贴 | 3,400,000.00  | --           | 3,400,000.00 | --   | --            | 其他收益          | 与收益<br>相关               |
| 合计                              |                   | 19,866,000.00 | 2,952,000.00 | 3,400,000.00 | --   | 19,418,000.00 |               |                         |

说明：

（1）本公司 2019 年根据《国家重点研发计划课题任务书》取得国家海洋环境预报中心发放的《海洋动力灾害观测预警系统集成与应用示范》项目的课题经费 762,000.00 元。

（2）本公司 2018 年、2019 年根据《高分辨率对地观测系统重大专项（民用部分）科研项目任务书》分别取得住房和城乡建设部城乡规划管理中心发放的《GF-7 卫星城市建设典型地物要素变化检测技术》项目的课题经费 480,000.00 元、1,080,000.00 元。

（3）本公司子公司湖南航天宏图无人机系统有限公司 2019 年根据《18-163-11-LZ-002-001-04》取得中央军委后勤保障部财务结算中心发放的《hn-001-04》课

题经费 630,000.00 元。

(4) 本公司于 2019 年《基于多源时空信息技术的精准应急服务于指挥调度平台研发》项目通过验收，结转至其他收益 3,400,000.00 元。

## 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目                     | 种类   | 上期计入损益<br>的金额 | 本期计入损益<br>的金额 | 计入损益的列报<br>项目 | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|--------------------------|------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 基于多源时空信息课题               | 财政拨款 | --            | 3,400,000.00  | 其他收益          | 与收益相关           |
| 软件产品增值税返还                | 税收返还 | 1,215,152.27  | 3,107,399.29  | 其他收益          | 与收益相关           |
| 海淀区企业研发费用补贴专项款           | 财政拨款 | --            | 1,500,000.00  | 其他收益          | 与收益相关           |
| 北京市科学技术委员会补贴             | 财政拨款 | --            | 1,000,000.00  | 其他收益          | 与收益相关           |
| 海淀区新兴领域专项资金              | 财政拨款 | --            | 1,000,000.00  | 其他收益          | 与收益相关           |
| 上市（挂牌）企业中介费用补贴           | 财政拨款 | 1,669,000.00  | 1,000,000.00  | 其他收益          | 与收益相关           |
| 增值税加计扣除                  | 税收减免 | --            | 854,720.42    | 其他收益          | 与收益相关           |
| 湖南省军民融合产业发展专项资金          | 财政拨款 | --            | 500,000.00    | 其他收益          | 与收益相关           |
| 中国共产党北京市委委员会组织部补助        | 财政拨款 | --            | 200,000.00    | 其他收益          | 与收益相关           |
| 博士后补助款                   | 财政拨款 | --            | 80,000.00     | 其他收益          | 与收益相关           |
| 收到开发管委会产业扶持基金            | 财政拨款 | --            | 41,134.31     | 其他收益          | 与收益相关           |
| 就业补助资金                   | 财政拨款 | --            | 30,000.00     | 其他收益          | 与收益相关           |
| 稳岗补贴                     | 财政拨款 | 116,130.21    | 15,240.38     | 其他收益          | 与收益相关           |
| 企业聘用退伍军人税收优惠             | 财政拨款 | --            | 10,500.00     | 其他收益          | 与收益相关           |
| 南京市高淳区财政局补助              | 财政拨款 | --            | 10,000.00     | 其他收益          | 与收益相关           |
| 北京市海淀区四季青镇人民政府党支部活动经费    | 财政拨款 | --            | 9,590.00      | 其他收益          | 与收益相关           |
| 增值税减免                    | 税收减免 | 6,161.17      | 7,983.41      | 其他收益          | 与收益相关           |
| 个税返还                     | 税收返还 | 215,828.88    | 5,676.66      | 其他收益          | 与收益相关           |
| 北京市专利资助金                 | 财政拨款 | --            | 5,000.00      | 其他收益          | 与收益相关           |
| 长沙经济技术开发区加快引进培养技能型人才实施办法 | 财政拨款 | --            | 2,500.00      | 其他收益          | 与收益相关           |
| 印花税返还                    | 税收返还 | --            | 100.00        | 其他收益          | 与收益相关           |

|                         |      |                     |    |                      |       |
|-------------------------|------|---------------------|----|----------------------|-------|
| 知识产权质押融资成本补贴            | 财政拨款 | 411,600.00          | -- | 其他收益                 | 与收益相关 |
| 重大科技项目和平台建设专项资金补贴       | 财政拨款 | 200,000.00          | -- | 其他收益                 | 与收益相关 |
| 高新企业认证补贴                | 财政拨款 | 50,000.00           | -- | 其他收益                 | 与收益相关 |
| 培育企业补贴                  | 财政拨款 | 50,000.00           | -- | 其他收益                 | 与收益相关 |
| 高淳区 2017 年经济考核奖励(软件著作权) | 财政拨款 | 7,000.00            | -- | 其他收益                 | 与收益相关 |
| 信用促进会中介服务支持资金           | 财政拨款 | 6,000.00            | -- | 其他收益                 | 与收益相关 |
| 金桥工程项目申报奖励              | 财政拨款 | 5,000.00            | -- | 其他收益                 | 与收益相关 |
| 创新企业奖励补贴                | 财政拨款 | 3,500.00            | -- | 其他收益                 | 与收益相关 |
| 信用报告补贴                  | 财政拨款 | 1,000.00            | -- | 其他收益                 | 与收益相关 |
| <b>合计</b>               |      | <b>3,956,372.53</b> |    | <b>12,779,844.47</b> |       |

说明:

(1) 本公司于 2019 年《基于多源时空信息技术的精准应急服务于指挥调度平台研发》项目通过验收, 结转至其他收益 3,400,000.00 元。

(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)文件的规定: 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司 2019 年收到即征即退的增值税 3,107,399.29 元。

(3) 本公司 2019 年根据《海淀区加快核心区自主创新和产业发展专项资金管理办法》(海行规发〔2012〕11 号) 文件的规定, 收到中关村科技园区海淀园管理委员会发放的研发费用补贴专项款 1,500,000.00 元。

(4) 本公司 2019 年根据《北京市科学技术委员会关于下达“北京市高新技术成果转化项目认定”经费的通知》文件的规定, 收到北京市科学委员会发放的补贴款 1,000,000.00 元。

(5) 本公司 2019 年根据《海淀区提升企业核心竞争力支持办法》(海行规发〔2014〕9 号) 文件的规定, 收到北京市海淀区人民政府发放的新兴领域专项资金 1,000,000.00 元。

(6) 本公司 2019 年根据《北京市海淀区人民政府关于促进国家科技金融创新中心建设发展的若干意见》(海行规发[2018]11 号) 文件的规定, 收到海淀区人民政府办公室发放的上市(挂牌)企业中介费用补贴 1,000,000.00 元。

(7) 本公司及子公司西安航天宏图信息技术有限公司 2019 年根据《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) 文件的规定, 分别加计扣除减免增值税 851,350.75 元、3,369.67 元。

(8) 本公司子公司湖南航天宏图无人机系统有限公司 2019 年收到长沙经济技术开发区管理委员会财政局发放的湖南省军民融合产业发展专项资金 500,000.00 元。

(9) 本公司 2019 年根据《北京市优秀人才培养资助实施办法》文件的规定，收到中国共产党北京市委员会组织部发放的补助款 200,000.00 元。

(10) 本公司 2019 年根据《人力资源社会保障部财政部关于调整博士后日常经费标准的通知》(人社部函[2015]195 号) 文件的规定，收到北京市人力资源与社会保障局发放的补助款 80,000.00 元。

(11) 本公司子公司南京航天宏图信息技术有限公司 2019 年收到南京高淳经济开发区总部经济产业园管理有限公司发放的产业扶持资金 41,134.31 元。

(12) 本公司子公司广东航天宏图信息技术有限公司 2019 年根据《广州市就业补助资金使用管理办法》(穗人社规字〔2019〕1 号) 文件的规定，收到就业补助资金 30,000.00 元。

(13) 本公司子公司深圳航天宏图信息技术有限公司及南京航天宏图信息技术有限公司 2019 年根据《人力资源社会保障部财政部国家发展改革委工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》的规定，分别收到稳岗补贴款 8,834.75 元、6,405.63 元。

(14) 本公司子公司西安航天宏图信息技术有限公司 2019 年根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21 号) 文件的规定，享受税收优惠 10,500.00 元。

(15) 本公司子公司南京航天宏图信息技术有限公司 2019 年根据高淳区产业发展推进工作领导小组办公室下发的《高淳区经济发展若干政策意见实施细则》，收到财政局发放的补助款 10,000.00 元。

(16) 本公司 2019 年收到北京市海淀区四季青镇人民政府发放的党支部活动经费 9,590.00 元。

(17) 根据《财政部税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》(财税【2017】76 号) 规定：为支持小微企业发展，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，继续对月销售额 2 万元（含本数）至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司子公司黑龙江航天宏图信息技术有限责任公司、重庆航飞虹图信息技术有限责任公司及吉林航天宏图信息技术有限公司 2019 年分别获得增值税免征额 4,952.53 元、2,172.81 元、858.07 元。

(18) 本公司子公司湖南航天宏图无人机系统有限公司 2019 年收到国税局个税手续费返还 5,676.66 元。

(19) 本公司 2019 年收到国家知识产权局专利局发放的专利资助金 5,000.00 元。

(20) 本公司子公司湖南航天宏图无人机系统有限公司 2019 年根据《长沙经济技术开发区加快引进培养技能人才实施办法（试行）2019 年政策兑现资金安排的公示》文件的规定，收到毕业生引进补助款 2,500.00 元。

(21) 本公司子公司湖北航天宏图信息技术有限责任公司 2019 年根据《关于对营业账簿减免印花税的通知》(财税〔2018〕50 号) 文件的规定, 收到印花税返还 100.00 元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

| 票据种类       | 2019.12.31    |          |               | 2018.12.31   |      |              |
|------------|---------------|----------|---------------|--------------|------|--------------|
|            | 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<br>汇票 | 500,000.00    | 3,290.70 | 496,709.30    | --           | --   | --           |
| 商业承兑<br>汇票 | 40,717,000.00 | --       | 40,717,000.00 | 6,038,919.30 | --   | 6,038,919.30 |
| 合 计        | 41,217,000.00 | 3,290.70 | 41,213,709.30 | 6,038,919.30 | --   | 6,038,919.30 |

#### (1) 按坏账计提方法分类

| 类别                | 2019.12.31    |        |          |                |               |
|-------------------|---------------|--------|----------|----------------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备     |                | 账面<br>价值      |
|                   | 金额            | 比例(%)  | 金额       | 预期信用损<br>失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备         | 500,000.00    | 1.21   | 3,290.70 | 0.66           | 496,709.30    |
| 按组合计提坏账准备         |               |        |          |                |               |
| 其中:               |               |        |          |                |               |
| 银行承兑汇票及商业<br>承兑汇票 | 40,717,000.00 | 98.79  | --       | --             | 40,717,000.00 |
| 合计                | 41,217,000.00 | 100.00 | 3,290.70 | 0.01           | 41,213,709.30 |

续表:

| 类别                | 2019.01.01   |        |      |            |              |
|-------------------|--------------|--------|------|------------|--------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备 |            | 账面<br>价值     |
|                   | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 预期信用损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备         | --           | --     | --   | --         | --           |
| 按组合计提坏账准备         |              |        |      |            |              |
| 其中:               |              |        |      |            |              |
| 银行承兑汇票及商业<br>承兑汇票 | 6,038,919.30 | 100.00 | --   | --         | 6,038,919.30 |
| 合计                | 6,038,919.30 | 100.00 | --   | --         | 6,038,919.30 |

按单项计提坏账准备:

| 名 称 | 2019.12.31 |      |                |
|-----|------------|------|----------------|
|     | 账面余额       | 坏账准备 | 预期信用<br>损失率(%) |

|                  |            |          |      |
|------------------|------------|----------|------|
| 营口银行股份有限公司沈阳皇姑支行 | 500,000.00 | 3,290.70 | 0.66 |
|------------------|------------|----------|------|

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

|                   | 坏账准备金额          |
|-------------------|-----------------|
| 2018.12.31        | --              |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额  | --              |
| 2019.01.01        | --              |
| 本期计提              | 3,290.70        |
| 本期收回或转回           | --              |
| 本期核销              | --              |
| <b>2019.12.31</b> | <b>3,290.70</b> |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 2019.12.31            | 2018.12.31            |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内   | 305,488,922.76        | 284,208,527.61        |
| 1 至 2 年 | 216,430,139.74        | 89,329,064.32         |
| 2 至 3 年 | 42,296,347.35         | 72,867,715.02         |
| 3 至 4 年 | 35,085,795.01         | 19,429,387.44         |
| 4 至 5 年 | 13,701,949.45         | 3,744,879.55          |
| 5 年以上   | 10,447,718.30         | 7,958,644.75          |
| 小 计     | <b>623,450,872.61</b> | <b>477,538,218.69</b> |
| 减：坏账准备  | 82,529,352.36         | 58,378,117.92         |
| 合 计     | <b>540,921,520.25</b> | <b>419,160,100.77</b> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 2019.12.31     |       |               |                | 账面<br>价值       |
|---------------|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|
|               | 账面余额           |       | 坏账准备          |                |                |
|               | 金额             | 比例(%) | 金额            | 预期信用<br>损失率(%) |                |
| 按单项计提坏账<br>准备 | 23,739,838.00  | 3.81  | 15,364,568.00 | 64.72          | 8,375,270.00   |
| 按组合计提坏账<br>准备 | 599,711,034.61 | 96.19 | 67,164,784.36 | 11.20          | 532,546,250.25 |
| 其中：           |                |       |               |                |                |

|                            |                       |               |                      |              |                       |
|----------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| 应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位 | 552,620,072.74        | 88.64         | 48,251,546.98        | 8.73         | 504,368,525.76        |
| 应收其他                       | 47,090,961.87         | 7.55          | 18,913,237.38        | 40.16        | 28,177,724.49         |
| <b>合计</b>                  | <b>623,450,872.61</b> | <b>100.00</b> | <b>82,529,352.36</b> | <b>13.24</b> | <b>540,921,520.25</b> |

(续上表)

| 类别                         | 2019.01.01     |        |               |                | 账面<br>价值       |
|----------------------------|----------------|--------|---------------|----------------|----------------|
|                            | 账面余额           |        | 坏账准备          |                |                |
|                            | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 预期信用<br>损失率(%) |                |
| 按单项计提坏账准备                  | 23,207,513.00  | 4.86   | 15,472,805.50 | 66.67          | 7,734,707.50   |
| 按组合计提坏账准备                  | 454,330,705.69 | 95.14  | 43,928,379.59 | 9.67           | 410,402,326.10 |
| 其中：                        |                |        |               |                |                |
| 应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位 | 411,874,625.82 | 86.25  | 30,592,238.44 | 7.43           | 381,282,387.38 |
| 应收其他                       | 42,456,079.87  | 8.89   | 13,336,141.15 | 31.41          | 29,119,938.72  |
| 合计                         | 477,538,218.69 | 100.00 | 59,401,185.09 | 12.44          | 418,137,033.60 |

按单项计提坏账准备:

| 名称        | 2019.12.31           |                      |              | 计提理由            |
|-----------|----------------------|----------------------|--------------|-----------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备                 | 预期信用损失率(%)   |                 |
| 客户 1      | 5,950,000.00         | 5,950,000.00         | 100.00       | 预计无法收回          |
| 客户 2      | 5,169,698.00         | 5,169,698.00         | 100.00       | 预计无法收回          |
| 客户 3      | 3,050,000.00         | 610,000.00           | 20.00        | 长期未收回, 信用风险显著变化 |
| 客户 4      | 2,901,140.00         | 1,450,570.00         | 50.00        | 长期未收回, 信用风险显著变化 |
| 客户 5      | 2,835,000.00         | 1,417,500.00         | 50.00        | 长期未收回, 信用风险显著变化 |
| 客户 6      | 2,304,000.00         | 460,800.00           | 20.00        | 长期未收回, 信用风险显著变化 |
| 客户 7      | 1,530,000.00         | 306,000.00           | 20.00        | 长期未收回, 信用风险显著变化 |
| <b>合计</b> | <b>23,739,838.00</b> | <b>15,364,568.00</b> | <b>64.72</b> |                 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收军方、政府部门、国企、大专院校及政府所属事业单位

| 2019.12.31 |                |               |            |
|------------|----------------|---------------|------------|
|            | 应收账款           | 坏账准备          | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内      | 291,388,700.76 | 15,769,956.48 | 5.41       |
| 1 至 2 年    | 206,845,311.07 | 17,995,542.06 | 8.70       |
| 2 至 3 年    | 34,680,859.35  | 5,027,337.37  | 14.50      |
| 3 至 4 年    | 13,826,770.01  | 5,213,245.36  | 37.70      |
| 4 至 5 年    | 4,933,431.55   | 3,300,465.71  | 66.90      |
| 5 年以上      | 945,000.00     | 945,000.00    | 100.00     |
| 合计         | 552,620,072.74 | 48,251,546.98 | 8.73       |

组合计提项目：应收其他

| 2019.12.31 |               |               |            |
|------------|---------------|---------------|------------|
|            | 应收账款          | 坏账准备          | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内      | 12,852,222.00 | 1,969,474.50  | 15.32      |
| 1 至 2 年    | 9,326,878.67  | 2,219,424.05  | 23.80      |
| 2 至 3 年    | 5,652,490.00  | 2,398,464.56  | 42.43      |
| 3 至 4 年    | 19,038,825.00 | 12,142,962.59 | 63.78      |
| 4 至 5 年    | 120,546.20    | 82,911.68     | 68.78      |
| 5 年以上      | 100,000.00    | 100,000.00    | 100.00     |
| 合计         | 47,090,961.87 | 18,913,237.38 | 40.16      |

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 2018.12.31             |                |        |               |         |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| 种 类                    | 金 额            | 比例(%)  | 坏账准备          | 计提比例(%) | 净 额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | --             | --     | --            | --      | --             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |         |                |
| 其中：账龄组合                | 477,378,218.69 | 99.97  | 58,378,117.92 | 12.23   | 419,000,100.77 |
| 其他组合                   | 160,000.00     | 0.03   | --            | --      | 160,000.00     |
| 组合小计                   | 477,538,218.69 | 100.00 | 58,378,117.92 | 12.22   | 419,160,100.77 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --             | --     | --            | --      | --             |
| 合 计                    | 477,538,218.69 | 100.00 | 58,378,117.92 | 12.22   | 419,160,100.77 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备金额 |
|--------|
|--------|

|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 2018.12.31        | 58,378,117.92        |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额  | 1,023,067.17         |
| 2019.01.01        | 59,401,185.09        |
| 本期计提              | 23,128,167.27        |
| 本期收回或转回           | --                   |
| 本期核销              | --                   |
| <b>2019.12.31</b> | <b>82,529,352.36</b> |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 359,799,001.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,317,725.14 元。

3、其他应收款

| 项 目        | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收利息       | --                   | --                   |
| 应收股利       | --                   | --                   |
| 其他应收款      | 56,362,641.27        | 50,726,977.48        |
| <b>合 计</b> | <b>56,362,641.27</b> | <b>50,726,977.48</b> |

其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄        | 2019.12.31           | 2018.12.31           |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内      | 47,378,248.69        | 45,861,999.76        |
| 1 至 2 年    | 7,136,743.75         | 5,032,343.55         |
| 2 至 3 年    | 2,847,841.17         | 141,920.00           |
| 3 至 4 年    | 141,210.00           | 587,166.00           |
| 4 至 5 年    | 492,016.00           | 177,440.00           |
| 5 年以上      | 177,440.00           | --                   |
| <b>小 计</b> | <b>58,173,499.61</b> | <b>51,800,869.31</b> |
| 减：坏账准备     | 1,810,858.34         | 1,073,891.83         |
| <b>合 计</b> | <b>56,362,641.27</b> | <b>50,726,977.48</b> |

②按款项性质披露

| 项目 | 2019.12.31 |      |      | 2018.12.31 |      |      |
|----|------------|------|------|------------|------|------|
|    | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值 |

|            |                      |                     |                      |                      |                     |                      |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 保证金        | 17,002,622.18        | 1,810,858.34        | 15,191,763.84        | 11,382,229.50        | 1,073,891.83        | 10,308,337.67        |
| 押金、备用金     | 6,049,489.46         | --                  | 6,049,489.46         | 5,005,720.55         | --                  | 5,005,720.55         |
| 社保、住房公积金   | 970,198.00           | --                  | 970,198.00           | 880,664.00           | --                  | 880,664.00           |
| 往来款        | 34,151,189.97        | --                  | 34,151,189.97        | 34,532,255.26        | --                  | 34,532,255.26        |
| <b>合 计</b> | <b>58,173,499.61</b> | <b>1,810,858.34</b> | <b>56,362,641.27</b> | <b>51,800,869.31</b> | <b>1,073,891.83</b> | <b>50,726,977.48</b> |

### ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别           | 账面余额                 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备                | 账面价值                 |
|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 按单项计提坏账准备    |                      | --                   | --                  | --                   |
| 按组合计提坏账准备：   |                      |                      |                     |                      |
| 保证金          | 17,002,622.18        | 10.65                | 1,810,858.34        | 15,191,763.84        |
| 押金、备用金       | 6,049,489.46         | --                   | --                  | 6,049,489.46         |
| 社保、住房公积金     | 970,198.00           | --                   | --                  | 970,198.00           |
| 合并范围内各公司间往来款 | 34,151,189.97        | --                   | --                  | 34,151,189.97        |
| <b>合计</b>    | <b>58,173,499.61</b> | <b>3.11</b>          | <b>1,810,858.34</b> | <b>56,362,641.27</b> |

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种 类                     | 2018.12.31           |               |                     |             |                      |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                         | 金额                   | 比例(%)         | 坏账准备                | 计提比例(%)     | 净额                   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --                   | --            | --                  | --          | --                   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                      |               |                     |             |                      |
| 其中：账龄组合                 | 11,382,229.50        | 21.98         | 1,073,891.83        | 9.43        | 10,308,337.67        |
| 押金、备用金组合                | 5,005,720.55         | 9.66          | --                  | --          | 5,005,720.55         |
| 社保、住房公积金组合              | 880,664.00           | 1.70          | --                  | --          | 880,664.00           |
| 合并范围内各公司间往来款            | 34,532,255.26        | 66.66         | --                  | --          | 34,532,255.26        |
| 组合小计                    | 51,800,869.31        | 100.00        | 1,073,891.83        | 2.07        | 50,726,977.48        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --                   | --            | --                  | --          | --                   |
| <b>合 计</b>              | <b>51,800,869.31</b> | <b>100.00</b> | <b>1,073,891.83</b> | <b>2.07</b> | <b>50,726,977.48</b> |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备                 | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(未发<br>生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) | 合计           |
|----------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| 2018年12月31日余额        | 1,073,891.83               | --                                   | --                                   | 1,073,891.83 |
| 首次执行新金融工具准则的调<br>整金额 | 41,513.58                  | --                                   | --                                   | 41,513.58    |
| 2019 年 1 月 1 日余额     | 1,115,405.41               | --                                   | --                                   | 1,115,405.41 |
| 本期计提                 | 695,452.93                 | --                                   | --                                   | 695,452.93   |
| 本期转回                 | --                         | --                                   | --                                   | --           |
| 2019 年 12 月 31 日余额   | 1,810,858.34               | --                                   | --                                   | 1,810,858.34 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目        | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 875,067.77 |

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

| 单位名称                 | 其他应收<br>款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 款项是否由关联交<br>易产生 |
|----------------------|-------------|------------|------|-----------------|
| 重庆航飞虹图信息技术<br>有限责任公司 | 往来款         | 875,067.77 | 注销   | 是               |

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 33,977,781.68 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 58.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

4、长期股权投资

| 项 目    | 2019.12.31    |              |               | 2018.12.31    |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 74,313,000.00 | 2,140,077.81 | 72,172,922.19 | 45,410,000.00 | 2,140,077.81 | 43,269,922.19 |

对子公司投资

| 被投资单位              | 2018.12.31    | 本期增加         | 本期减少 | 2019.12.31    | 本期计<br>提减值<br>准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|------------------|--------------|
| 兰州航天宏图信息<br>技术有限公司 | 5,500,000.00  | --           | --   | 5,500,000.00  | --               | 450,000.00   |
| 深圳航天宏图信息<br>技术有限公司 | 22,000,000.00 | 3,000,000.00 | --   | 25,000,000.00 | --               | 1,000,000.00 |
| 云南航天宏图信息           | 2,000,000.00  | 2,000,000.00 | --   | 4,000,000.00  | --               | 412,874.53   |

技术有限公司

|                           |                      |                      |                     |                      |           |                     |
|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------|---------------------|
| 浙江鸿图航天信息<br>技术有限责任公司      | 3,010,000.00         | 3,800,000.00         | --                  | 6,810,000.00         | --        | 277,203.28          |
| 重庆航飞虹图信息<br>技术有限责任公司      | 2,100,000.00         | --                   | 2,100,000.00        | --                   | --        | --                  |
| 南京航天宏图信息<br>技术有限公司        | 8,000,000.00         | --                   | --                  | 8,000,000.00         | --        | --                  |
| 黑龙江航天宏图信<br>息技术有限责任公<br>司 | 250,000.00           | 1,850,000.00         | --                  | 2,100,000.00         | --        | --                  |
| 河北航天宏图信息<br>技术有限责任公司      | --                   | --                   | --                  | --                   | --        | --                  |
| 湖北航天宏图信息<br>技术有限责任公司      | --                   | --                   | --                  | --                   | --        | --                  |
| 内蒙古航天宏图信<br>息技术有限公司       | 250,000.00           | 1,750,000.00         | --                  | 2,000,000.00         | --        | --                  |
| 海南航天宏图信息<br>技术有限公司        | 100,000.00           | 1,200,000.00         | --                  | 1,300,000.00         | --        | --                  |
| 西安航天宏图信息<br>技术有限公司        | 500,000.00           | 9,500,000.00         | --                  | 10,000,000.00        | --        | --                  |
| 湖南航天宏图无人<br>机系统有限公司       | 1,500,000.00         | 5,000,000.00         | --                  | 6,500,000.00         | --        | --                  |
| 广东航天宏图信息<br>技术有限公司        | 200,000.00           | 2,300,000.00         | --                  | 2,500,000.00         | --        | --                  |
| 吉林航天宏图信息<br>技术有限公司        | --                   | 100,000.00           | --                  | 100,000.00           | --        | --                  |
| 山西宏图空间信息<br>技术有限公司        | --                   | 500,000.00           | --                  | 500,000.00           | --        | --                  |
| 北京航天宏图软件<br>技术有限公司        | --                   | 3,000.00             | --                  | 3,000.00             | --        | --                  |
| <b>合 计</b>                | <b>45,410,000.00</b> | <b>31,003,000.00</b> | <b>2,100,000.00</b> | <b>74,313,000.00</b> | <b>--</b> | <b>2,140,077.81</b> |

## 5、营业收入和营业成本

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 597,281,338.49 | 422,047,654.84 |
| 主营业务成本 | 291,153,474.94 | 166,369,403.63 |

## 6、投资收益

| 项 目               | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 银行理财产品持有期间取得的投资收益 | 2,972,334.94      | 549,805.80        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | -2,100,000.00     | --                |
| <b>合 计</b>        | <b>872,334.94</b> | <b>549,805.80</b> |

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 本期发生额         |
|------------------------------------------------------------|---------------|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 9,672,445.18  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             | 2,972,334.94  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益           | 465,175.62    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -1,359,327.77 |
| 非经常性损益总额                                                   | 11,750,627.97 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                            | 1,260,341.69  |
| 非经常性损益净额                                                   | 10,490,286.28 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                   | 77,204.41     |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                          | 10,413,081.87 |

## 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 10.60             | 0.59   | 0.59   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.28              | 0.52   | 0.52   |

航天宏图信息技术股份有限公司

2020 年 4 月 20 日



姓名 赵鹏  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1980-2-9  
Date of birth  
工作单位 中注会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 110105198002091137  
Identity card No

证书编号: 110001740002

2017年11月26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.

2017年3月20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

拉 曹永刚  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transferor association of CPAs  
2017年12月26日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

曹永刚  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transferee association of CPAs  
2017年12月26日

### 注册会计师变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

曹永刚  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transferor association of CPAs  
2017年6月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

曹永刚  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transferee association of CPAs  
2017年6月21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

姓名: 赵鹏

证书编号: 110001740002

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



2017年3月20日



姓名 孙宁  
Full name 孙宁  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1967-05-02  
Date of birth 1967-05-02  
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司  
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司  
身份证号码 10108670502632  
Identity card No. 10108670502632

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

京都天华

章克卿  
CPAs

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

2017年6月29日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

孙宁

章克卿  
CPAs

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

2017年6月29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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

章克卿  
CPAs

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

2017年6月29日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

章克卿  
CPAs

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

2017年6月29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.



姓名: 孙宁  
证书编号: 110000152531

记  
ration

5, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate 110000152531  
北京注册会计师协会

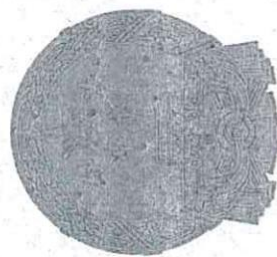
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of issuance 二〇〇〇年十二月十日

年 月 日  
2017/6/29

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。



## 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

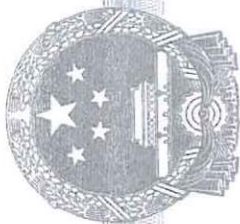
注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

# 营业执照

(副本) (20-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息、  
备案、许可、监  
管信息

统一社会信用代码

91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制

## 合并资产负债表

单位：元  
币种：人民币

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司

2020年9月30日

| 资产        | 期末余额             | 年初余额             | 负债和所有者权益（或股东权益）   | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：     |                  |                  | 流动负债：             |                  |                  |
| 货币资金      | 309,712,773.20   | 357,619,089.62   | 短期借款              | 129,103,479.00   | 67,890,000.00    |
| 交易性金融资产   | 352,400,204.19   | 325,465,175.62   | 交易性金融负债           |                  |                  |
| 应收票据      | 15,199,421.00    | 41,213,709.30    | 应付票据              | 10,878,920.00    | 4,409,148.00     |
| 应收账款      | 651,943,885.05   | 541,037,899.57   | 应付账款              | 70,039,862.86    | 60,879,076.09    |
| 预付款项      | 33,425,511.36    | 21,084,265.55    | 预收款项              |                  | 71,753,122.26    |
| 应收分保合同准备金 |                  |                  | 合同负债              | 129,687,230.79   |                  |
| 其他应收款     | 37,244,196.93    | 23,503,128.69    | 应付职工薪酬            | 30,723,996.20    | 24,679,373.67    |
| 其中：应收利息   |                  |                  | 应交税费              | 8,095,713.48     | 12,049,067.64    |
| 应收股利      |                  |                  | 其他应付款             | 2,983,045.11     | 5,009,382.43     |
| 存货        | 226,708,232.25   | 136,625,706.33   | 其中：应付利息           |                  |                  |
| 合同资产      |                  |                  | 应付股利              |                  |                  |
| 其他流动资产    | 842,084.86       | 6,723,370.38     | 其他流动负债            | 36,333,005.43    | 42,001,579.80    |
| 流动资产合计    | 1,627,476,308.84 | 1,453,272,345.06 | 流动负债合计            | 417,845,252.87   | 288,670,749.89   |
| 非流动资产：    |                  |                  | 非流动负债：            |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  | 预计负债              | 19,354,491.15    | 12,008,879.00    |
| 长期股权投资    |                  |                  | 递延收益              | 41,087,800.00    | 19,418,000.00    |
| 投资性房地产    |                  |                  | 递延所得税负债           | 898,616.11       | 695,391.89       |
| 固定资产      | 30,474,909.45    | 26,451,816.15    | 其他非流动负债           |                  |                  |
| 在建工程      |                  |                  | 非流动负债合计           | 61,340,907.26    | 32,122,270.89    |
| 生产性生物资产   |                  |                  | 负债合计              | 479,186,160.13   | 320,793,020.78   |
| 油气资产      |                  |                  | 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  | 实收资本（或股本）         | 165,983,333.00   | 165,983,333.00   |
| 无形资产      | 25,469,399.18    | 15,533,840.70    | 资本公积              | 814,201,907.42   | 814,201,907.42   |
| 开发支出      |                  |                  | 其他综合收益            | 34,671.98        |                  |
| 商誉        |                  |                  | 盈余公积              | 28,006,002.89    | 28,006,002.89    |
| 长期待摊费用    | 10,254,897.63    | 13,266,047.49    | 未分配利润             | 220,659,605.63   | 195,778,398.38   |
| 递延所得税资产   | 10,932,993.49    | 9,798,375.54     | 归属于母公司所有者权益       | 1,228,885,520.92 | 1,203,969,641.69 |
| 其他非流动资产   | 4,621,339.24     | 7,409,274.63     | 少数股东权益            | 1,158,166.78     | 969,037.10       |
| 非流动资产合计   | 81,753,538.99    | 72,459,354.51    | 所有者权益（或股东权益）合计    | 1,230,043,687.70 | 1,204,938,678.79 |
| 资产总计      | 1,709,229,847.83 | 1,525,731,699.57 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,709,229,847.83 | 1,525,731,699.57 |

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

单位：元

币种：人民币

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司

2020年9月30日

| 资产        | 期末余额             | 年初余额             | 负债和所有者权益（或股东权益）   | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：     |                  |                  | 流动负债：             |                  |                  |
| 货币资金      | 293,564,975.08   | 341,852,064.63   | 短期借款              | 127,703,479.00   | 67,890,000.00    |
| 交易性金融资产   | 352,400,204.19   | 325,465,175.62   | 交易性金融负债           |                  |                  |
| 应收票据      | 15,199,421.00    | 41,213,709.30    | 应付票据              | 10,878,920.00    | 4,409,148.00     |
| 应收账款      | 651,599,270.10   | 540,921,520.25   | 应付账款              | 94,260,316.90    | 92,928,059.89    |
| 应收款项融资    |                  |                  | 预收款项              |                  | 69,845,632.15    |
| 预付款项      | 29,626,326.16    | 20,692,465.24    | 合同负债              | 125,899,449.80   |                  |
| 其他应收款     | 80,827,858.64    | 56,362,641.27    | 应付职工薪酬            | 25,857,016.22    | 20,981,521.53    |
| 其中：应收利息   |                  |                  | 应交税费              | 7,247,728.51     | 11,587,097.91    |
| 应收股利      |                  |                  | 其他应付款             | 2,684,004.50     | 4,609,463.95     |
| 存货        | 216,783,523.50   | 134,023,320.42   | 其中：应付利息           |                  |                  |
| 合同资产      |                  |                  | 应付股利              |                  |                  |
| 其他流动资产    | 84,922.17        | 6,366,377.51     | 其他流动负债            | 36,330,739.02    | 41,533,717.92    |
| 流动资产合计    | 1,640,086,500.84 | 1,466,897,274.24 | 流动负债合计            | 430,861,653.95   | 313,784,641.35   |
| 非流动资产：    |                  |                  | 非流动负债：            |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  | 长期应付职工薪酬          |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  | 预计负债              | 19,354,491.15    | 12,008,879.00    |
| 长期应收款     |                  |                  | 递延收益              | 32,591,800.00    | 10,922,000.00    |
| 长期股权投资    | 78,462,922.19    | 72,172,922.19    | 递延所得税负债           | 898,616.11       | 695,391.89       |
| 其他权益工具投资  |                  |                  | 其他非流动负债           |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  | 非流动负债合计           | 52,844,907.26    | 23,626,270.89    |
| 投资性房地产    |                  |                  | 负债合计              | 483,706,561.21   | 337,410,912.24   |
| 固定资产      | 23,904,398.85    | 18,345,101.24    | 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |
| 在建工程      |                  |                  | 实收资本（或股本）         | 165,983,333.00   | 165,983,333.00   |
| 无形资产      | 21,910,114.14    | 15,526,192.75    | 资本公积              | 816,870,648.24   | 816,870,648.24   |
| 开发支出      |                  |                  | 减：库存股             |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  | 其他综合收益            |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 7,866,083.91     | 9,961,774.04     | 专项储备              |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 11,147,001.27    | 10,012,383.32    | 盈余公积              | 28,006,002.89    | 28,006,002.89    |
| 其他非流动资产   | 4,621,339.24     | 7,409,274.63     | 未分配利润             | 293,431,815.10   | 252,054,026.04   |
| 非流动资产合计   | 147,911,859.60   | 133,427,648.17   | 所有者权益（或股东权益）合计    | 1,304,291,799.23 | 1,262,914,010.17 |
| 资产总计      | 1,787,998,360.44 | 1,600,324,922.41 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,787,998,360.44 | 1,600,324,922.41 |

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

单位：元

币种：人民币

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司

2020年9月

| 项目                         | 本年累计           | 上年同期           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                     | 408,562,537.14 | 278,065,937.12 |
| 减：营业成本                     | 186,754,484.08 | 116,717,411.79 |
| 税金及附加                      | 1,187,378.29   | 524,530.17     |
| 销售费用                       | 40,114,126.62  | 43,480,648.50  |
| 管理费用                       | 59,953,848.47  | 56,384,260.69  |
| 研发费用                       | 88,113,501.70  | 60,737,530.89  |
| 财务费用                       | 1,787,856.24   | 2,623,274.75   |
| 其中：利息费用                    | 2,675,135.41   | 2,913,371.44   |
| 利息收入                       | 1,608,474.06   | 641,328.19     |
| 加：其他收益                     | 6,058,038.34   | 8,732,133.66   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 6,383,707.61   | 69620.88       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 1,715,436.15   |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | -4,011,921.31  | -2,868,605.67  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          | 40,796,602.53  | 3,531,429.20   |
| 加：营业外收入                    | 4,851.36       | 294,276.84     |
| 减：营业外支出                    | 1,290,147.98   | 95,002.79      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        | 39,511,305.91  | 3,730,703.25   |
| 减：所得税费用                    | 5,611,875.80   | 1,636,113.00   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          | 33,899,430.11  | 2,094,590.25   |
| （一）按经营持续性分类                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      | 33,899,430.11  | 2,094,590.25   |
| 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） | 34,010,300.43  | 2,200,040.45   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       | -110,870.32    | -105,450.20    |
| 五、其他综合收益的税后净额              |                |                |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |                |                |
| 六、综合收益总额                   | 33,899,430.11  | 2,094,590.25   |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        | 34,010,300.43  | 2,200,040.45   |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          | -110,870.32    | -105,450.20    |
| 七、每股收益：                    |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             | 0.20           | 0.02           |
| （二）稀释每股收益（元/股）             | 0.20           | 0.02           |

法定代表人：王宇翔

主管会计工作负责人：王宇翔

会计机构负责人：王宇翔

母公司利润表

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司 2020年9月 单位：元  
币种：人民币

| 项目                     | 本年累计           | 上年同期           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 405,621,121.62 | 276,348,521.41 |
| 减：营业成本                 | 203,840,498.42 | 123,389,713.54 |
| 税金及附加                  | 1,083,347.12   | 489,507.37     |
| 销售费用                   | 30,462,565.01  | 34,075,027.09  |
| 管理费用                   | 48,919,395.16  | 46,829,309.57  |
| 研发费用                   | 71,347,518.42  | 48,999,425.26  |
| 财务费用                   | 1,960,330.26   | 2,723,682.06   |
| 其中：利息费用                | 2,649,869.30   | 2,913,371.44   |
| 利息收入                   | 1,424,908.62   | 516,428.70     |
| 加：其他收益                 | 5,302,114.41   | 8,723,935.17   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 6,383,707.61   | 69,620.88      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    | 1,715,436.15   |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -4,000,567.43  | -2,871,005.67  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 57,408,157.97  | 25,764,406.90  |
| 加：营业外收入                | 0.07           | 198,950.33     |
| 减：营业外支出                | 1,289,400.00   | 30,000.00      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 56,118,758.04  | 25,933,357.23  |
| 减：所得税费用                | 5,611,875.80   | 1,636,113.00   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 50,506,882.24  | 24,297,244.23  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 50,506,882.24  | 24,297,244.23  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |                |
| 六、综合收益总额               | 50,506,882.24  | 24,297,244.23  |
| 七、每股收益：                |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）         |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |                |                |

法定代表人：

王宇翔



主管会计工作负责人：

王宇

会计机构负责人：

王宇



## 合并现金流量表

编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司

2020年9月

单位：元  
币种：人民币

| 项目                        | 本年累计             | 上年同期            |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 396,388,736.23   | 235,838,485.29  |
| 收到的税费返还                   | 1,682,153.27     | 2,903,332.96    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 29,394,649.47    | 11,271,902.53   |
| 经营活动现金流入小计                | 427,465,538.97   | 250,013,720.78  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 162,584,378.69   | 171,287,176.59  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            | 225,232,401.14   | 208,966,421.12  |
| 支付的各项税费                   | 24,183,485.18    | 21,556,853.04   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 80,402,032.86    | 32,706,033.01   |
| 经营活动现金流出小计                | 492,402,297.87   | 434,516,483.76  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -64,936,758.90   | -184,502,762.98 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                 |
| 取得投资收益收到的现金               | 8,630,544.67     | 74,333.33       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 1,236,016,644.27 | 40,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 1,244,647,188.94 | 40,074,333.33   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 24,463,338.50    | 12,348,056.36   |
| 投资支付的现金                   |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 1,263,000,000.00 | 500,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 1,287,463,338.50 | 512,348,056.36  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -42,816,149.56   | -472,273,723.03 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 | 300,000.00       | 652,125,625.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 300,000.00       | 100,000.00      |
| 取得借款收到的现金                 | 129,103,479.00   | 75,890,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 129,403,479.00   | 728,015,625.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 67,890,000.00    | 49,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 11,804,228.59    | 2,913,371.44    |
| 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            | 3,127,000.00     | 8,370,000.00    |
| 筹资活动现金流出小计                | 82,821,228.59    | 60,283,371.44   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 46,582,250.41    | 667,732,253.56  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -23,689.77       |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -61,194,347.82   | 10,955,767.55   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 351,242,212.26   | 209,597,161.12  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 290,047,864.44   | 220,552,928.67  |

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

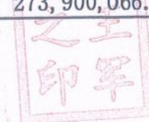
编制单位：航天宏图信息技术股份有限公司

单位：元  
币种：人民币

| 项目                        | 本年累计             | 上年同期            |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 391,439,418.73   | 232,891,198.29  |
| 收到的税费返还                   | 1,682,153.27     | 2,897,196.81    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 26,635,167.28    | 31,325,108.54   |
| 经营活动现金流入小计                | 419,756,739.28   | 267,113,503.64  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 191,929,438.63   | 167,420,916.90  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            | 184,168,909.21   | 176,584,482.77  |
| 支付的各项税费                   | 22,947,276.40    | 20,356,988.89   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 82,331,461.73    | 60,514,552.92   |
| 经营活动现金流出小计                | 481,377,085.97   | 424,876,941.48  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -61,620,346.69   | -157,763,437.84 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                 |
| 取得投资收益收到的现金               | 8,630,544.67     | 74,333.33       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 1,236,016,644.27 | 40,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 1,244,647,188.94 | 40,074,333.33   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 20,219,479.71    | 10,529,960.70   |
| 投资支付的现金                   | 6,290,000.00     | 18,900,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 1,263,000,000.00 | 500,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 1,289,509,479.71 | 529,429,960.70  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -44,862,290.77   | -489,355,627.37 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 652,025,625.00  |
| 取得借款收到的现金                 | 127,703,479.00   | 75,890,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 127,703,479.00   | 727,915,625.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 67,890,000.00    | 49,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 11,778,962.48    | 2,913,371.44    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 3,127,000.00     | 8,370,000.00    |
| 筹资活动现金流出小计                | 82,795,962.48    | 60,283,371.44   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 44,907,516.52    | 667,632,253.56  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                  |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -61,575,120.94   | 20,513,188.35   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 335,475,187.27   | 183,180,900.17  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 273,900,066.33   | 203,694,088.52  |

法定代表人：王翔宇 主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军





合并股东权益变动表

单位：元  
币种：人民币

| 项 目                   | 2020年9月        |                |       |           |      |               | 2019年9月        |              |                |                |       |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|-----------|------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |       |           |      |               | 归属于母公司股东权益     |              |                |                |       |                |
|                       | 股本             | 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          | 少数股东权益       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         |
| 一、上年年末余额              | 165,983,333.00 | 814,201,907.42 |       |           |      | 28,006,002.89 | 195,778,398.38 | 969,037.10   | 124,483,333.00 | 212,740,473.27 |       | 124,722,993.54 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 同一控制下企业合并             |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 其他                    |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 二、本年年末余额              | 165,983,333.00 | 814,201,907.42 |       |           |      | 28,006,002.89 | 195,778,398.38 | 969,037.10   | 124,483,333.00 | 212,740,473.27 |       | 124,722,993.54 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       | 34,671.98 |      |               | 24,881,207.25  | 189,129.68   | 41,500,000.00  | 600,302,964.15 |       | 2,200,040.45   |
| （一）综合收益总额             |                |                |       |           |      |               | 34,010,300.43  | -110,870.32  |                |                |       |                |
| 1. 股东投入和减少资本          |                |                |       |           |      |               |                | 300,000.00   | 41,500,000.00  | 600,302,964.15 |       | 2,200,040.45   |
| 2. 股份支付的普通股           |                |                |       |           |      |               |                | 300,000.00   |                |                |       |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| （二）综合收益总额             |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 2. 对股东的分配             |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| （三）利润分配               |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 2. 对股东的分配             |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 5. 其他                 |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| （五）专项储备               |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 1. 本期提取               |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| （六）其他                 |                |                |       |           |      |               |                |              |                |                |       |                |
| 四、本年年末余额              | 165,983,333.00 | 814,201,907.42 |       | 34,671.98 |      | 28,006,002.89 | 220,659,605.63 | 1,158,166.78 | 165,983,333.00 | 813,043,437.42 |       | 124,923,033.99 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 公司股东权益变动表

单位：元  
币种：人民币

| 项 目                   | 2020年9月        |                |       |        |      |               | 2019年9月        |                  |                |                |       |        |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|-------|--------|
|                       | 股本             | 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           | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 |
| 一、上年年末余额              | 165,983,333.00 | 816,870,648.24 |       |        |      | 28,006,002.89 | 252,054,026.04 | 1,262,914,010.17 | 124,483,333.00 | 215,409,214.09 |       |        |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 前期差错更正                |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 其他                    |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 二、本年年初余额              | 165,983,333.00 | 816,870,648.24 |       |        |      | 28,006,002.89 | 252,054,026.04 | 1,262,914,010.17 | 124,483,333.00 | 215,409,214.09 |       |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| （一）综合收益总额             |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| （二）股东投入和减少资本          |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 1. 股东投入的普通股           |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 3. 其他                 |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| （三）利润分配               |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 2. 对股东的分配             |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 3. 其他                 |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 1. 资本公积转增股本           |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 4. 其他综合收益结转留存收益       |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 5. 其他                 |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| （五）专项储备               |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 1. 本期提取               |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| （六）其他                 |                |                |       |        |      |               |                |                  |                |                |       |        |
| 四、本年年末余额              | 165,983,333.00 | 816,870,648.24 |       |        |      | 28,006,002.89 | 293,431,815.10 | 1,304,291,799.23 | 165,983,333.00 | 815,712,178.24 |       |        |

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：