

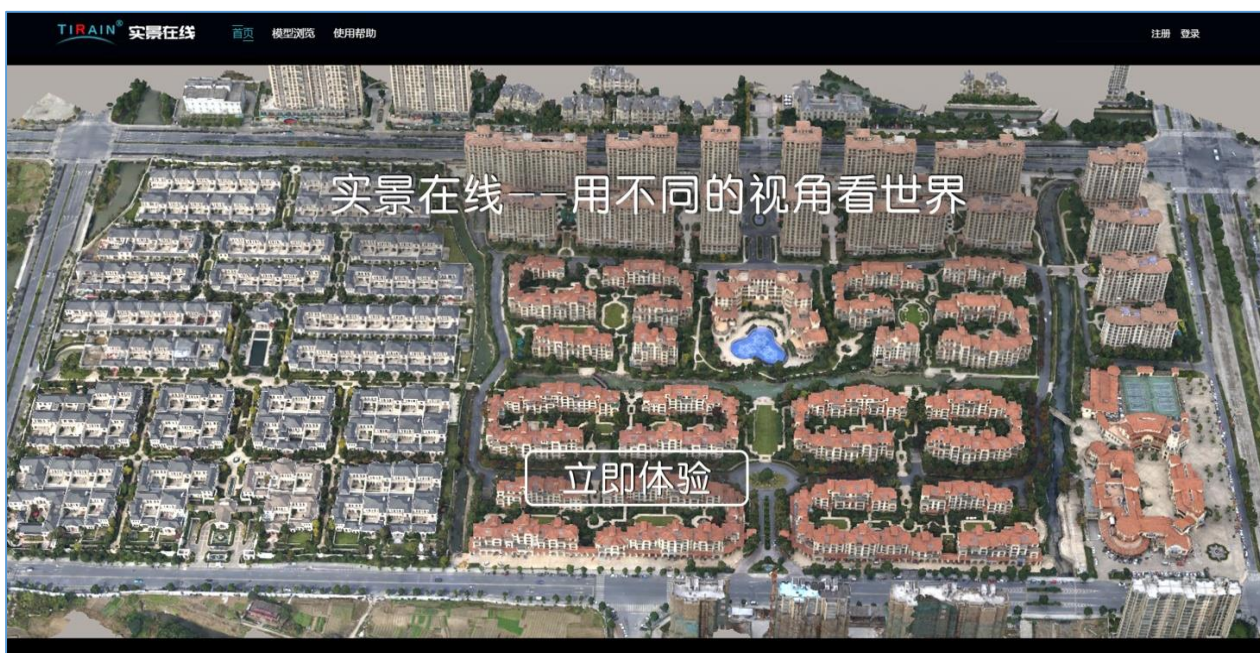


天润科技

NEEQ : 430564

陕西天润科技股份有限公司

SHAANXI TIRAIN TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记

- 1、2018年4月，西安市高新区2017年度企业表彰大会暨中国硬科技独角兽企业榜单发布典礼在高新区千人会堂隆重召开，我公司被高新区管委会授予“西安高新区2017年度军民融合示范企业”称号。
- 2、2018年5月，公司与西安培华学院签订校企战略合作协议，将合作开展在航测遥感、信息技术等方面的订制人才培养工作。
- 3、2018年5月24日，公司实施2017年度权益分派方案，以总股本42,372,126股为基数，向股权登记日全体在册股东每10股派发现金红利1.00元（含税）。
- 4、2018年6月1日，公司“一种基于云平台的林场用林业监管信息系统”获得实用新型专利证书。
- 5、2018年7月，在中国地理信息产业协会2018产业大会上，公司获得“2018中国地理信息产业百强企业”荣誉称号。
- 6、2018年7月24日，公司“一种基于时空信息云平台的遥感影像数据管理与分发系统”获得实用新型专利证书。
- 7、2018年9月，在中国测绘学会举办的“2018年科技创新型优秀单位奖”中，公司荣获2018年科技创新型优秀单位奖。
- 8、2018年12月，第二届“中国军工榜”颁奖典礼在深圳举行，公司荣获2018年度十大商业航天企业称号。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	陕西天润科技股份有限公司
股东大会	指	陕西天润科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西天润科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西天润科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本期、报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年度、上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《陕西天润科技股份有限公司章程》
开源证券	指	开源证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈利、主管会计工作负责人陈利及会计机构负责人（会计主管人员）弓龙社保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为贾友和陈利夫妇，合计持股 91.94%，股权高度集中。贾友任公司董事长，陈利一直担任公司总经理、法定代表人，贾友和陈利在公司决策、监督、日常经营管理上均能施加重大影响。若贾友和陈利利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来重大风险。
2、政府项目重大依赖风险	公司所处行业为地理信息行业，地理信息市场驱动因素仍以政府项目为主，在政府部门对地理信息产品与服务的需求方面，主要影响因素包括国家政策、政府财政预算、经济规模以及社会发展等，如果政府对地理信息产业的投入减少，地方政府财政不充裕，或是地方政府存在债务问题等情况，会导致政府部门对地理信息产品与服务的需求的减少，公司存在对政府项目重大依赖风险，可能对公司的业务开展产生影响。

3、市场竞争风险	<p>鉴于我国地理信息行业存在的巨大的潜在市场和良好的发展势头，国外同行逐步扩大在我国的业务范围,国内从事测绘行业的事业单位和大型的地理信息企业不断拓展市场份额。行业参与者的不断增加，在促进市场规模扩大的同时，也将使得市场竞争日益加剧。虽然公司在地理信息数据获取、地理信息处理与地理信息系统开发方面具备了领先的地位，但若公司不能凭借其所积累的优势在国内市场进一步扩大地理信息需求客户的市场份额，则公司业务发展将会受到影响，可能存在市场竞争风险。</p>
4、技术更新风险	<p>地理信息行业是技术创新和技术密集型产业。在保持和提升公司核心竞争力方面，公司坚持地理信息技术的创新，不断加大地理信息技术的研发工作。但在技术创新和新系统研发过程中，需要较长时间，技术研发存在研发失败的风险。目前我国地理信息行业正处于快速发展阶段，技术更新速度快，地理信息需求客户对产品要求不断提高。因此，若公司对地理信息技术、公司研发产品和地理信息市场未来发展趋势不能正确判断，对行业核心技术的发展动态不能及时掌控，在新技术的研发方向、重要研发产品的方案制定等方面有偏差，会降低公司在地理信息市场的竞争能力，对公司未来发展会产生影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	陕西天润科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHAANXI TIRAIN TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	天润科技
证券代码	430564
法定代表人	陈利
办公地址	西安市碑林区雁塔路中段 58 号百瑞广场 A 区 15 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	弓龙社
职务	信息披露负责人
电话	(029) 85270406 转 811
传真	(029) 85270528
电子邮箱	lsgong@trgis.com
公司网址	http://www.trgis.com
联系地址及邮政编码	西安市碑林区雁塔路中段 58 号百瑞广场 A 区 15 层 710054
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 4 月 9 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I654 数据处理和存储服务-I6540 数据处理和存储服务
主要产品与服务项目	地理信息数据获取、信息处理和信息服务与系统开发

普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	42,372,126
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	陈利 贾友
实际控制人及其一致行动人	陈利 贾友

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916100007135238721	否
注册地址	陕西省西安市高新区高新路6号 高新银座1幢2单元20910室	否
注册资本（元）	42,372,126	否

#### 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邱程红 刘波君
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道一号浐灞外事大厦6层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末至本年报披露日，公司做市商之一世纪证券有限责任公司已退出为本公司做市，截止本报告发布日，公司做市商数量为3家。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	88,066,446.86	89,341,671.18	-1.43%
毛利率%	37.73%	41.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,338,948.29	18,184,301.03	-37.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,328,473.07	17,532,127.85	-41.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.64%	31.12%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.16%	30.01%	-
基本每股收益	0.27	0.50	-46.08%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	230,931,504.72	198,781,436.03	16.17%
负债总计	158,885,036.67	133,836,303.93	18.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,046,468.05	64,945,132.10	10.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.53	10.93%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	68.80%	67.33%	-
流动比率	1.33	1.35	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,439,324.54	23,587,414.77	-123.06%
应收账款周转率	2.99	2.15	-
存货周转率	0.58	1.21	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.17%	48.00%	-
营业收入增长率%	-1.43%	18.11%	-
净利润增长率%	-37.64%	8.63%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	42,372,126	42,372,126	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	784,132.00
委托他人投资或管理资产的损益	309,059.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,602.38
<b>非经常性损益合计</b>	1,188,794.37
所得税影响数	178,319.15
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	1,010,475.22

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	44,873,164.34	29,276,455.21		
存货	14,184,089.17	75,482,185.67		
递延所得税资产	1,310,816.44	10,145,961.33		
预收款项	44,468.00	105,683,326.14		
盈余公积	8,833,435.43	4,837,687.29		
未分配利润	64,989,118.94	18,822,332.16		
营业收入	100,997,524.39	89,341,671.18		
营业成本	59,619,880.80	52,551,601.97		
资产减值损失	1,315,993.87	1,860,324.03		
营业利润	24,742,979.39	19,611,074.85		
利润总额	24,743,407.72	19,611,503.18		
所得税费用	3,250,454.40	1,427,202.15		
净利润	21,492,953.32	18,184,301.03		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于测绘地理信息行业的数据获取、数据处理、数据应用及地理信息系统开发等领域的服务提供商，具有甲级测绘资质、信息系统集成资质、军工保密资质、高新技术企业及双软企业资质，通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证，信息安全资格认证，ISO14001:2004 环境管理体系认证，OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证；公司开发的智慧城市地理信息共享云平台、智慧林业、考古文博、数字旅游、数字乡镇、三维地下管网信息系统、移动端应用等系统已在项目中得到应用，截止报告期末公司已取得四十多项软件著作权及一项发明专利和五项实用新型专利；公司利用掌握的专业技术为城市规划、土地管理、资源开发、电力、水利、交通、物流、公共安全等行业提供高质量的测绘地理信息产品和服务，主要服务客户为政府部门及行政事业单位，通过提供测绘地理信息数据生产服务、地理信息系统开发获取收益和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司紧跟国家政策导向，继续加强市场拓展力度，加大研发投入，不断取得新的研发成

果，团队建设进一步加强，各项目进展有序、顺利，取得了良好的经济效益。

市场开发方面：公司市场团队进一步扩大，成熟市场保持稳定，不断开拓和布局新的地域，行业领域也得到进一步开发，公司项目满负荷运转。

研究开发方面：报告期，公司重点加强产品研发，三维实景地球、三维不动产平台、智慧旅游大数据平台等产品不断优化，为各类信息化业务开展提供技术保障，同时不断拓展了新的应用领域。继续加强研发团队建设，不断提高研发能力，围绕自主产品设计、系统集成开发、系统运行维护开展各项工作。报告期内，智慧林业系统、智慧城管系统、全域旅游平台、考古信息化系统等软件开发、系统集成及运行维护项目相继完成，取得良好的成果。年度内公司共取得 13 项计算机软件著作权证书，取得二项实用新型专利证书。

团队建设方面：公司中层以上管理团队及核心技术人员保持稳定，不断加强员工专业技术知识培训，鼓励员工参加学历、职称及执业资格的学习和考试，组织管理团队学习优秀企业的管理经验，积极参与外部知识讲座、新技术培训，极大地提升了员工的综合素质和技术实力。

报告期内，公司实现主营业务收入 **88,066,446.86** 元，实现净利润 **11,338,948.29** 元，期末总资产 **230,931,504.72** 元，期末净资产 **72,046,468.05** 元，资产负债率 **68.80%**，**因报告期内完工的项目毛利率差异，导致净利润较上年同期下降幅度较大。**

## （二） 行业情况

随着国家战略决策、经济社会发展，基于物联网、云计算、互联网、大数据等技术对地理信息服务产业链的各个环节产生全方位的影响，行业发展空间越来越大，地理信息服务产值越来越高，中国地理信息产业继续稳步发展，并向高质量方向转变。

2018 年中国地理信息产业规模稳步壮大、国际地位提升，产业结构不断优化，龙头企业成长势头强劲、带头效应明显，转型升级初见成效，新服务、新业态、新产品不断出现，产业发展环境持续优化，自主创新能力持续提升，服务领域不断拓展，测绘地理信息专业就业率保持高位，国际市场开拓取得新进展。得益于国家战略需求持续增加，社会需求日益旺盛，新兴应用市场蓬勃兴起，全面深化改革，科技创新政策与高新技术驱动及全球地理信息市场持续增长等机遇，中国地理信息产业迎来前所未有的发展机遇。

在新技术驱动产业发展方面，近年来地理信息受到大数据、云计算、物联网、人工智能、虚拟现实和增强现实以及自动化的影响越来越大。其中，大数据是对地理信息产业影响最大的技术。对地观测仪器的多样化使得地理信息数据的保有量大幅度增加，大量结构数据和非结构数据在大数据领域产生了深

远的影响。人工智能是紧随大数据之后影响较大的一项技术，人工智能的应用使得全球地理信息产业在提供精准农业、灾害管理、物流运输解决方案时得到了很好的辅助，成为了预测建模、导航定位和对地观测领域的重要工具。此外，物联网的发展对导航和定位技术的需求急剧增加，其提供的高集成化解决方案也提升了导航和定位技术的应用效率。这些新技术的不断深入应用也为公司发展带来新的机遇，公司通过不断技术创新对地理信息业务结构和服务模式进行转型升级，促进内部生产方式、服务模式、管理机制、人才队伍等方面的调整和变革，不断超越自我，打造民营企业自主品牌，积极为地理信息行业发展做出更大的贡献。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	53,034,282.49	<b>22.97%</b>	65,320,866.36	<b>32.86%</b>	-18.81%
应收票据与应收账款	<b>30,712,524.23</b>	<b>13.30%</b>	<b>29,276,455.21</b>	<b>14.73%</b>	<b>4.91%</b>
存货	<b>114,998,865.47</b>	<b>49.80%</b>	<b>75,482,185.67</b>	<b>37.97%</b>	<b>52.35%</b>
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,355,892.69	<b>3.63%</b>	6,778,236.58	<b>3.41%</b>	23.28%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	10,835,917.61	<b>4.69%</b>	15,191,069.79	<b>7.64%</b>	-28.67%
应缴税费	3,172,865.17	<b>1.37%</b>	<b>6,130,183.74</b>	<b>3.08%</b>	<b>-48.24%</b>
资产总计	<b>230,931,504.72</b>	-	<b>198,781,436.03</b>	-	<b>16.17%</b>

资产负债项目重大变动原因：

存货较上年期末增长 **52.35%**，因报告期采购成本、人员成本增加，且对应项目的收入尚不够达到确认的条件所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	<b>88,066,446.86</b>	-	<b>89,341,671.18</b>	-	<b>-1.43%</b>
营业成本	<b>54,836,067.37</b>	<b>62.27%</b>	<b>52,551,601.97</b>	<b>58.82%</b>	<b>4.35%</b>
毛利率%	<b>37.73%</b>	-	<b>41.18%</b>	-	-
管理费用	11,718,916.20	<b>13.31%</b>	8,019,610.37	<b>8.98%</b>	46.13%
研发费用	6,872,055.86	<b>7.8%</b>	6,385,614.26	<b>7.15%</b>	7.62%
销售费用	1,948,587.50	<b>2.21%</b>	1,502,189.19	<b>1.68%</b>	29.72%
财务费用	-194,012.77	<b>-0.22%</b>	-141,245.14	<b>-0.16%</b>	-
资产减值损失	<b>1,300,442.03</b>	<b>1.48%</b>	<b>1,860,324.03</b>	<b>2.08%</b>	<b>-30.10%</b>
其他收益	784,132.00	<b>0.89%</b>	537,800.00	<b>0.60%</b>	45.80%
投资收益	309,059.99	<b>0.35%</b>	229,034.24	<b>0.26%</b>	34.94%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	<b>12,468,144.93</b>	<b>14.16%</b>	<b>19,611,074.85</b>	<b>21.95%</b>	<b>-36.42%</b>
营业外收入	97,700.00	<b>0.11%</b>	5,280.00	0.01%	1,750.38%
营业外支出	2,097.62	-	4,851.67	-	-56.76%
净利润	<b>11,338,948.29</b>	<b>12.88%</b>	<b>18,184,301.03</b>	<b>20.35%</b>	<b>-37.64%</b>

#### 项目重大变动原因：

1、管理费用同比增长 46.13%，主要是公司报告期新租赁办公场所百瑞广场产生的租金、物管费及水电费所致；

2、营业利润同比下降**36.42%**，主要因报告期完工项目的毛利率同比下降，且期间费用增长幅度较大所致；

3、净利润同比下降**37.64%**，因营业利润下降，导致净利润同比例下降。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	88,066,446.86	89,341,671.18	-1.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	54,836,067.37	52,551,601.97	4.35%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
遥感与测绘地理信息数据服务	66,567,586.49	75.59%	69,459,948.56	77.75%
空间信息系统开发应用与集成	21,498,860.37	24.41%	19,881,722.62	22.25%
合计	88,066,446.86	100.00%	89,341,671.18	100.00%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期收入构成变动幅度不大。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	杭州市余杭区住房和城乡建设局/杭州市规划和自然资源局余杭分局	9,254,584.90	10.65%	否
2	安塞县农业局	6,345,000.00	7.30%	否
3	山西省基础地理信息院	6,042,339.63	6.95%	否
4	成都市规划管理局	5,704,150.94	6.56%	否



5	德惠市农业局	4,143,773.58	4.77%	否
合计		31,489,849.05	36.23%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	厦门天海图汇信息科技有限公司	6,468,396.37	11.99%	否
2	江苏华高软件技术有限公司	5,000,000.00	9.27%	否
3	武汉珞珈众恒遥感数据科技有限公司	2,641,650.00	4.90%	否
4	北京数字政通科技股份有限公司	1,706,896.56	3.16%	否
5	哈尔滨庆达测绘地理信息技术有限公司	1,659,811.28	3.08%	否
合计		17,476,754.21	32.40%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,439,324.54	23,587,414.77	-123.06%
投资活动产生的现金流量净额	-2,609,623.01	-2,170,733.76	-20.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,237,636.32	-6,182,964.73	31.46%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 123.06%，主要是报告期采购支出、支付给员工的费用及投标保证金大幅增加所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 31.46%，主要是报告期利润分配比例下降所致。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

-

## 2、委托理财及衍生品投资情况

2018年5月10日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度购买金融理财产品计划的议案》（公告编号：2018-010）。报告期内利用闲置资金滚动购买短期低风险理财产品金额总计

3,600 万元，共取得投资收益 309,059.99 元。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、 会计政策变更

###### (1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	6,871,280.00	应收票据及应收账款	<b>29,276,455.21</b>
应收账款	38,001,884.34		
应收利息		其他应收款	8,720,434.93
应收股利			
其他应收款	8,720,434.93		
固定资产	6,778,236.58	固定资产	6,778,236.58
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	15,191,069.79
应付账款	15,191,069.79		
应付利息		其他应付款	210,307.70
应付股利			
其他应付款	210,307.70		
管理费用	14,405,224.63	管理费用	8,019,610.37
		研发费用	6,385,614.26
财务费用	-141,245.14	财务费用	-141,245.14
		其中：利息费用	
		利息收入	165,196.25

###### (2) 其他会计政策变更：

无

## 2、会计估计变更：

无

## 3、重大会计差错更正：

报告期，经公司审慎审查 2018 年度及 2019 年度会计信息，发现前期会计处理中存在差错事项。根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》，需要对会计差错进行更正，相关会计处理进行追溯调整。公司进行会计差错更正，收入确认方法由完工百分比法变更为终验法，并对上期可比数进行追溯调整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）就相关差错更正事项，出具了《关于陕西天润科技股份有限公司前期会计差错更正事项的专项审核报告》（希会审字（2021）4782 号），认为公司管理层编制的《陕西天润科技股份有限公司前期会计差错更正事项的说明》，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。贵公司对上述会计差错更正的会计处理和信息披露符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让系统 2017 年 3 月 28 日《挂牌公司信息披露及会计业务问答〈三〉》的相关规定。

## 2018 年度会计差错更正的原因及具体的会计处理

## (1) 收入确认政策变更调整

2018 年度收入确认政策变更，对遥感与测绘地理信息数据服务、空间信息系统开发应用与集成业务，由完工百分比法改成终验法，即在服务成果交付客户业经客户或者第三方验收，取得验收单据后按合同约定金额确认收入，调减营业收入 24,276,506.71 元，调减应收账款 11,752,521.34 元，调增预收账款 137,405,788.16 元，同时调增存货 79,188,330.01 元，调减营业成本 17,890,233.52 元。

## (2) 坏账准备的调整

公司对 2018 年的坏账计提进行重新测算，调减资产减值损失 2,075,816.68 元，调减应收账款坏账准备 5,527,948.34 元。

## (3) 其他调整

重新确认所得税费用，调增递延所得税资产 9,481,713.37 元，调减所得税费用 646,568.48 元。

重新确认盈余公积，调减盈余公积 5,496,031.77 元。

根据上述事项，调减年初未分配利润 46,166,786.78 元，调减未分配利润 49,464,286.01 元。

公司对上述会计差错更正采用追溯重述法进行调整，影响 2017 年度财务报表项目及金额详见“第三节 会计数据和财务指标”之“十、会计数据追溯调整或重述情况”。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八） 企业社会责任

报告期，公司营业收入保持稳定增长，实际上缴的各项税收也较上年度持续增长；挂牌后每年进行现金分红，回报投资者对公司的信任；作为共青团西安市委青年就业创业见习基地，公司与对口大专院校签订协议，吸纳大批学生到公司实习及就业；公司与员工签订劳动合同并缴纳社保，薪酬待遇逐年增长；公司作为陕西地理信息产业协会会长单位，积极向政府部门建言献策，推动当地地理信息产业的全面健康发展。

## 三、 持续经营评价

公司所处行业属于战略新兴产业，业务覆盖面广，应用及服务广泛；公司核心管理团队保持稳定，管理水平不断提升；研发投入不断加大，研发队伍不断加强，新的研发成果陆续推出；公司主要经营指标良好，积累逐年增长；行业发展前景广阔，持续经营情况良好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当风险：贾友、陈利夫妻共同持有公司 91.94%的股权，为公司实际控制人，且贾友任董事长，陈利任总经理，二人控制不当将会给公司经营等方面带来较大风险。

应对措施：公司严格遵循三会议事规则，完善各项管理制度，重大决策严格按公司章程规定执行，不断强化监督机制，实际控制人继续履行所做承诺，报告期内未出现此项风险。

2、政府项目依赖风险：地理信息市场驱动因素仍以政府项目为主，在政府部门对地理信息产品与服务的需求方面，主要影响因素包括国家政策、政府财政预算、经济规模以及社会发展等，如果政府对地理信息产业的投入减少，地方政府财政不充裕，或是地方政府存在债务问题等情况，会导致政府部门对地理信息产品与服务的需求的减少，公司存在对政府项目重大依赖风险，可能对公司的业务开展产生影响。

应对措施：地理信息产业属于战略新兴产业，市场前景广阔，服务涵盖城市规划、土地管理、资源开发、电力、水利、交通、物流、公共安全等众多领域，公司将紧抓市场机遇，充分发挥自身多年积累

的优势，加大产品和技术研发力度，积极拓展新的领域和业务范围，使公司的服务对象更全面。

3、市场竞争风险：鉴于我国地理信息行业存在的巨大的潜在市场和良好的发展势头，国外同行逐步扩大在我国的业务范围，国内从事测绘行业的事业单位和大型的地理信息企业不断拓展市场份额。行业参与者的不断增加，在促进市场规模扩大的同时，也将使得市场竞争日益加剧。虽然天润科技在地理信息数据获取、地理信息处理与地理信息系统开发方面具备了领先的地位，但若公司不能凭借其所积累的优势在国内市场进一步扩大地理信息需求客户的市场份额，则公司业务发展将会受到影响，可能存在市场竞争风险。

应对措施：公司经过多年发展，业绩一直保持增长态势，连续入选中国地理信息行业百强企业，各项专业资质健全，拥有自己的核心技术。公司将继续树立做好工程、做优质工程的理念，加强人才培养和储备，不断更新软硬件设施，发挥核心技术优势，提升企业竞争力。

4、技术更新风险：地理信息行业是技术创新和技术密集型产业，在技术创新和新系统研发过程中，需要较长时间，技术研发存在研发失败的风险，若公司对地理信息技术、公司研发产品和地理信息市场未来发展趋势不能正确判断，对行业核心技术的发展动态不能及时掌控，在新技术的研发方向、重要研发产品的方案制定等方面有偏差，会降低公司在地理信息市场的竞争能力，对公司未来发展会产生影响。

应对措施：公司高度重视技术创新和人才培养工作，对拥有的技术知识产权不断完善和更新，截至报告期末，公司已取得 30 多项软件著作权、一项发明专利及五项实用新型专利，核心技术处于行业领先水平，继续加大研发投入，根据行业发展的动态，确定研发领域，目前在大数据、云平台等方面不断取得新的突破。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	366,186	366,186

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

2018年5月10日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度购买金融理财产品计划的议案》（公告编号：2018-010）。报告期内利用闲置资金滚动购买短期低风险理财产品金额总计3,600万元，共取得投资收益309,059.99元。

**(四) 承诺事项的履行情况**

控股股东及实际控制人贾友、陈利夫妇所作出的关于未分配利润转增股本所涉个人所得税的承诺、关于补缴社保基金所涉风险的承诺、避免同业竞争的承诺以及挂牌前全体股东所作出的流通限制的承诺，报告期内以上承诺均正常履行。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,336,429	29.11%	0	12,336,429	29.11%
	其中：控股股东、实际控制人	9,673,520	22.83%	411,465	10,084,985	23.80%
	董事、监事、高管	10,060,827	23.74%	0	10,472,292	24.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,035,697	70.89%	0	30,035,697	70.89%
	其中：控股股东、实际控制人	28,873,774	68.14%	0	28,873,774	68.14%
	董事、监事、高管	30,035,697	70.89%	0	30,035,697	70.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,372,126	-	0	42,372,126	-
普通股股东人数						29

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈利	19,520,298	411,465	19,931,763	47.04%	14,640,223	5,291,540
2	贾友	19,026,996	0	19,026,996	44.90%	14,233,551	4,793,445
3	张尔严	619,692	0	619,692	1.46%	464,769	154,923
4	申万宏源证券有限公司	473,506	36,000	509,506	1.20%	0	509,506
5	胡俊勇	464,769	0	464,769	1.10%	348,577	116,192
合计		40,105,261	447,465	40,552,726	95.70%	29,687,120	10,865,606

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东贾友与陈利为夫妻关系，除此之外，前五名股东之间无其他关联关系。



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人陈利目前持有公司 47.04% 的股份，为公司法人代表，是公司的第一大股东，现任公司总经理。自然人贾友持有公司 44.90% 的股份，现任公司董事长。贾友与陈利为夫妻关系，二人共同实际控制公司的经营管理，二人同为公司实际控制人，其二人股份不存在质押情况。

陈利女士，董事，总经理，出生于 1967 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉测绘科技大学摄影测量与遥感专业，获学士学位。摄影测绘与遥感专业高级工程师、国家注册测绘师；担任陕西省政协委员、陕西省测绘学会副理事长、陕西省地理信息产业协会会长。1989 年 7 月至 1995 年 11 月在西安煤航航测院工作，担任项目负责人。1995 年 11 月至 1999 年 3 月在西安东方测绘技术公司担任项目经理。1999 年 4 月创立陕西天润科技有限责任公司，为公司法人代表，担任执行董事兼总经理。2002 年 3 月至 2012 年 12 月担任公司总经理，2012 年公司改制后任公司董事及总经理。曾先后获得陕西省测绘行业先进工作者、全国测绘科技进步奖、中国地理信息产业优秀工程银奖、第九届陕西青年科技奖。

贾友先生，董事长，出生于 1966 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉测绘科技大学摄影测量与遥感专业，获学士学位，香港理工大学 MBA 毕业，正高级工程师、国家注册测绘师。1989 年 7 月至 1992 年 5 月在煤航航测队工作。1992 年 6 月至 1999 年 11 月历任任煤航测绘工程院主任工程师及数字化编辑专业队队长。1999 年 12 月至 2002 年 2 月先后在煤航计算机信息研究所、煤航图像信息公司担任所长、总经理、总工程师。2002 年 3 月至 2012 年 12 月先后在陕西天润科技有限责任公司担任执行董事、董事长，2012 年 12 月公司改制后任董事长。曾先后获得国家“百千万人才工程”煤炭系统专业技术拔尖人才、陕西省测绘行业先进工作者、“陕西省科学技术奖”三等奖、河南省城乡建设优秀勘察设计一等奖、中国测绘学会优秀工程银奖、陕西测绘学会测绘科技进步二等奖、中国地理信息产业优秀工程银奖。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 24 日	1	0	0
合计	1	0	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
贾友	董事长	男	1966年4月	研究生	2015.12.22-2018.12.21	是
陈利	董事、总经理	女	1967年12月	研究生	2015.12.22-2018.12.21	是
张尔严	董事、副总经理	男	1973年12月	研究生	2015.12.22-2018.12.21	是
李俊	董事、副总经理	男	1968年7月	本科	2015.12.22-2018.12.21	是
胡俊勇	董事、副总经理	男	1980年10月	研究生	2015.12.22-2018.12.21	是
杨新生	监事会主席	男	1969年7月	高中	2015.12.22-2018.12.21	是
杨秀琼	监事	女	1984年3月	本科	2015.12.22-2018.12.21	是
冯伟	监事	男	1984年2月	本科	2015.12.22-2018.12.21	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

注：公司第二届董事会、监事会及高级管理人员任期至2018年12月21日，因公司筹划申请终止挂牌事宜，为保证相关工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会延期换届，同时公司高级管理人员的任期也相应顺延。在本年度报告披露之时，公司申请终止挂牌事项影响已消除，公司股票已于2019年4月1日恢复转让，公司于2019年4月16日召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第八次会议，分别审议通过了关于公司董事及公司股东代表监事换届选举的议案，详见公司于2019年4月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《陕西天润科技股份有限公司董事、非职工代表监事换届公告》。在董事会、监事会及高级管理人员换届选举工作完成之前，公司第二届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的相关规定，继续履行董事、监事及高级管理人员的义务与职责。董事会、监事会及高级管理人员延期换届不会影响公司正常运营。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长贾友与董事总经理陈利为夫妻关系，二人既是控股股东，也是实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
贾友	董事长	19,026,996	0	19,026,996	44.90%	0
陈利	董事、总经理	19,520,298	411,465	19,931,763	47.04%	0
张尔严	董事、副总经理	619,692	0	619,692	1.46%	0
李俊	董事、副总经理	464,769	0	464,769	1.10%	0
胡俊勇	董事、副总经理	464,769	0	464,769	1.10%	0
合计	-	40,096,524	411,465	40,507,989	95.60%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	22
生产人员	253	273
销售人员	9	14
财务人员	3	3
研发人员	66	72
员工总计	353	384

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	21	23
本科	89	93
专科	169	179
专科以下	74	89
员工总计	353	384

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

薪酬政策：公司本着公正、激励、发展的理念制定了薪酬和绩效考核制度，为签订劳动合同的员工缴纳五险一金，随着公司积累的不断增长，员工的薪酬水平保持稳定增长。

培训计划：公司的培训形式多样化，内部培训和外部培训、专业培训和综合素质培训相结合，对新入职的员工，由公司专业技术能手安排时间强化培训，并手把手进行实操训练，行政部安排对公司各项制度及其他综合素质进行培训，对行业领域的新技术、新应用，公司及时聘请专家内部授课，或联系外部培训机构、行业权威部门和单位进行学习培训，鼓励员工积极参加学历、职业技能、执业资格等的学习和培训。

报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司能够严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系，规范化公司运作和管理。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序符合有关法律、法规的要求，符合公司章程的规定，且严格按照有关法律、法规认真履行各自的权利和义务，信息披露严格遵守相关法律、法规的要求。经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供适宜的保护和平等权利的保障。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司管理层保持稳定，未发生重要人事变动，关联交易、购买理财产品等重要事项均按

照《公司章程》及内部管理制度规定履行了审议程序，控股股东、实际控制人严格履行自己的承诺，公司及全体股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规及重大决策失误现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

2018年12月24日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》，对章程作如下修改：

原章程第四章第四节第五十六条：召集人将在年度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前通知各股东。

修改为：召集人将在年度股东大会召开 20 日前以书面或公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以书面或公告方式通知各股东。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>二届董事会十次会议审议事项：《2017年董事会工作报告》、《2017年总经理工作报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度权益分派预案》、《2018年度购买金融理财产品计划》、《提请召开2017年年度股东大会》。</p> <p>二届董事会十一次会议审议事项：《陕西天润科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>二届董事会十二次会议审议事项：《公司2018年半年度报告》。</p> <p>二届董事会十三次会议审议事项：《关于修订公司章程的议案》、《预计2019年日常性关联交易》、《续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》、《提请召开2018年第一次临时股东大会》。</p>



监事会	2	二届监事会六次会议审议事项：《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年监事会工作报告》、《2017 年度权益分派预案》。 二届监事会七次会议审议事项：《公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	2	2017 年年度股东大会审议事项：《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年董事会工作报告》、《2017 年监事会工作报告》、《2017 年度权益分派预案》、《2018 年度购买金融理财产品计划》。 2018 年第一次临时股东大会审议事项：《关于修订公司章程的议案》、《预计 2019 年度日常性关联交易》、《续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《非上市公司公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及《公司章程》的规定，未出现违反以上规定的情形。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规的要求，规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及管理层履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司日常生产经营活动正常、有序开展。

报告期内，公司未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司制定了《三会议事规则》和《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，并根据相关法律法规的要求及时在股转系统信息披露平台及时、准确、真实、完整地披露相关信息，通过网络、电话、邮件等形式与潜在投资者沟通，充分保护中小投资者的权益。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

□适用 √不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

□适用 √不适用

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，对本报告期内的监督事项没有异议。

1、监事会对公司重大风险事项的监督意见：报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对公司年报的审核意见监事会认为：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合相关法律、行政法规、中国证监会和股转系统以及《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映了公司的实际情况。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面严格分开，相互独立，能保证独立自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司具有独立的研发、采购、生产和销售体系，能够独立支配人、财、物等生产要素，独立的开展生产经营活动，公司控股股东、实际控制人在业务上与公司不存在竞争关系，并已承诺避免同业竞争。

2、人员独立情况：公司的董事、监事及高级管理人员依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生且专职在公司工作并领取报酬，不存在在其他企业兼职并领取报酬的情形；公司在员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

3、资产独立情况：公司的所有资产产权明晰，对已经获取的知识产权具有独占性，不存在与控股股东、实际控制人共用资产的情况，不存在对控股股东、实际控制人提供担保的情形，控股股东、实际控制人不存在占用公司的资产和其他资源的情况。

4、机构独立情况：公司组织机构健全，各部门职责清晰，独立运作，尽管公司办公场所系租用控股股东、实际控制人贾友的房产，但生产经营和办公场所保持独立，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了完善的财务管理制度

和会计核算体系，并建立相应的内部控制制度；公司单独在中国工商银行西安市和平路支行开立了银行基本账户，拥有独立的银行账号；公司依法独立纳税；不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》《公司章程》以及国家有关法律法规的规定建立了一套较为完善、健全的会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系等内部控制管理制度，关键部门和岗位相互监督，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，同时，将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、改进和完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第二届董事会第六次会议及 2016 年年度股东大会审议通过了《陕西天润科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，进一步提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	希会审字（2019）2046 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道一号浐灞外事大厦6层
审计报告日期	2019年4月16日
注册会计师姓名	邱程红 刘波君
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)2046 号

### 审 计 报 告

陕西天润科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了陕西天润科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表和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,公允反映了贵公司2018年12月31日财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邱程红  
（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：刘波君

二〇一九年四月十六日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（一）	53,034,282.49	65,320,866.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、（二）	<b>30,712,524.23</b>	<b>29,276,455.21</b>
预付款项	八、（三）	3,456,051.63	2,375,787.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（四）	8,392,512.32	8,720,434.93
买入返售金融资产			
存货	八、（五）	<b>114,998,865.47</b>	<b>75,482,185.67</b>
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（六）	20,115.51	<b>20,115.51</b>
<b>流动资产合计</b>		<b>210,614,351.65</b>	<b>181,195,845.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、（七）	8,355,892.69	6,778,236.58
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（八）	662,291.77	661,393.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	八、(九)	11,298,968.61	10,145,961.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,317,153.07</b>	<b>17,585,591.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>230,931,504.72</b>	<b>198,781,436.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八、(十)	10,835,917.61	15,191,069.79
预收款项	八、(十一)	<b>139,022,516.46</b>	<b>105,683,326.14</b>
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、(十二)	5,401,339.03	6,621,416.56
应交税费	八、(十三)	3,172,865.17	<b>6,130,183.74</b>
其他应付款	八、(十四)	452,398.40	210,307.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>158,885,036.67</b>	<b>133,836,303.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>158,885,036.67</b>	<b>133,836,303.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、(十五)	42,372,126.00	42,372,126.00
其他权益工具			



其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、(十六)	46,881.48	46,881.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、(十七)	4,837,687.29	3,703,792.46
一般风险准备			
未分配利润	八、(十八)	24,789,773.28	18,822,332.16
归属于母公司所有者权益合计		72,046,468.05	64,945,132.10
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,046,468.05</b>	<b>64,945,132.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>230,931,504.72</b>	<b>198,781,436.03</b>

法定代表人：陈利

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：弓龙社

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>88,066,446.86</b>	<b>89,341,671.18</b>
其中：营业收入	八、(十九)	88,066,446.86	89,341,671.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>75,391,051.89</b>	<b>68,637,106.54</b>
其中：营业成本	八、(十九)	54,836,067.37	52,551,601.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、(二十)	209,437.73	319,335.89
销售费用	八、(二十一)	1,948,587.50	1,502,189.19
管理费用	八、(二十二)	11,718,916.20	8,019,610.37
研发费用	八、(二十三)	6,872,055.86	6,385,614.26
财务费用	八、(二十四)	-194,012.77	-141,245.14
其中：利息费用			
利息收入		224,098.93	165,196.25
资产减值损失	八、(二十五)	1,300,442.03	1,860,324.03
信用减值损失			
加：其他收益	八、(二十六)	784,132.00	537,800.00
投资收益（损失以“－”号填列）	八、(二十七)	309,059.99	229,034.24

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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,468,144.93</b>	<b>19,611,074.85</b>
加：营业外收入	八、（二十八）	97,700.00	5,280.00
减：营业外支出	八、（二十九）	2,097.62	4,851.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,563,747.31</b>	<b>19,611,503.18</b>
减：所得税费用	八、（三十）	<b>1,224,799.02</b>	<b>1,427,202.15</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,338,948.29</b>	<b>18,184,301.03</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>11,338,948.29</b>	<b>18,184,301.03</b>
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		<b>11,338,948.29</b>	<b>18,184,301.03</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者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			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>11,338,948.29</b>	<b>18,184,301.03</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>11,338,948.29</b>	<b>18,184,301.03</b>

归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		<b>0.27</b>	<b>0.50</b>
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈利

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：弓龙社

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		123,491,945.91	103,711,687.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		97,700.00	
收到其他与经营活动有关的现金	八、（三十一）	19,648,561.16	11,555,469.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>143,238,207.07</b>	<b>115,267,156.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,881,072.05	27,156,297.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,548,452.11	26,277,227.69
支付的各项税费		6,510,494.61	6,804,908.32
支付其他与经营活动有关的现金	八、（三十一）	53,737,512.84	31,441,308.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>148,677,531.61</b>	<b>91,679,741.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,439,324.54</b>	<b>23,587,414.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金		309,059.99	229,034.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		36,309,059.99	36,229,034.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,918,683.00	2,399,768.00
投资支付的现金		36,000,000.00	36,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		38,918,683.00	38,399,768.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,609,623.01	-2,170,733.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,237,636.32	6,182,964.73
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,237,636.32	6,182,964.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,237,636.32	-6,182,964.73
<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>		-12,286,583.87	15,233,716.28
加：期初现金及现金等价物余额		65,320,866.36	50,087,150.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,034,282.49	65,320,866.36

法定代表人：陈利

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：弓龙社

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	42,372,126.00				46,881.48				3,703,792.46		18,822,332.16		64,945,132.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,372,126.00				46,881.48				3,703,792.46		18,822,332.16		64,945,132.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,133,894.83		5,967,441.12		7,101,335.95
（一）综合收益总额											11,338,948.29		11,338,948.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	42,372,126.00				46,881.48					<b>4,837,687.29</b>	<b>24,789,773.28</b>	<b>72,046,468.05</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,906,000.00				11,513,007.48				1,885,362.36		8,637,661.23		52,942,031.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,906,000.00				11,513,007.48				1,885,362.36		8,637,661.23		52,942,031.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,466,126.00				-11,466,126.00				1,818,430.10		10,184,670.93		12,003,101.03
（一）综合收益总额											18,184,301.03		18,184,301.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	11,466,126.00				-11,466,126.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,466,126.00				-11,466,126.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,372,126.00</b>				<b>46,881.48</b>					<b>3,703,792.46</b>	<b>18,822,332.16</b>	<b>64,945,132.10</b>

法定代表人：陈利

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：弓龙社



## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

陕西天润科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由陕西天润科技有限责任公司经整体变更改制成立的股份有限公司。陕西天润科技有限责任公司成立于1999年4月9日，系由自然人股东共同出资组建。2012年12月18日，经陕西天润科技有限责任公司股东会批准，公司以2012年11月30日为基准日，整体变更为陕西天润科技股份有限公司。公司注册资本经历次变更后，至审计报告截止日注册资本（股本）4,237.21万元，股份总数4,237.21万股（每股面值1元）。

营业执照登记情况为：

统一社会信用代码：916100007135238721

住所：西安市高新区高新路6号高新银座1幢2单元20910室

法定代表人：陈利

注册资本：人民币肆仟贰佰叁拾柒万贰仟壹佰贰拾陆元整

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营范围：大地测量；测绘航空摄影；摄影测量与遥感；地理信息系统工程；工程测量；不动产测绘；房产测绘；地籍测绘；地图编制；互联网地图服务；无人飞行器航摄；专题图制作；测绘地理信息技术咨询、监理；计算机软件开发；信息系统集成及服务；土地规划相关技术服务；航测仪器、计算机及外设、软件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司报表于2019年4月16日经公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行会计确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### （一）会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

#### （二）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份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，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

#### **（五）合并财务报表的编制方法**

##### **1. 合并财务报表范围的确定原则**

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

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### **2. 合并财务报表编制的方法**

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流量等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编制财务报表。

母公司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，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因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购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因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购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3. 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

1. 外币交易折算 公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

2. 外币报表折算 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和成本、费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入“其他综合收益”。

#### **(九) 金融工具**

##### **1. 金融工具的分类**

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

##### **2. 金融工具的确认依据**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）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。

## 5. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机



构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款及其他应收款

单项金额重大的应收账款及其他应收款是指单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收账款和单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的其他应收款。期末对于单项金额重大的应收账款及其他应收款单独进行减值测试。有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

##### 2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款及其他应收款

单项金额不重大的应收账款及其他应收款是指单项金额低于 100 万元的应收账款和单项金额低于 100 万元的其他应收款。期末对有确凿证据表明其可收回性存在疑问的单项金额不重大的应收账款及其他应收款，单独进行减值测试，根据应收账款及其他应收款未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

##### 3. 按组合计提坏账准备应收账款及其他应收款

组合的确定依据和计提方法：除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款外的应收账款和其他应收款作为组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%
其他应收款计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

#### （十一）存货

1. 存货的分类：存货分为原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2. 存货盘存制度：期末存货数量采用永续盘存制确定，定期实盘调整。

3. 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本入账，原材料、燃料领用和发出采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算，低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

4. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价：期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收

回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## （十二）长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 2. 初始投资成本确定

#### （1）通过企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润确认为应收项目，不构成取得长期股权投资的成本。

②以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，

但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

③投资者投入的长期股权投资，按照合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④以债务重组、非货币性交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则规定确定。

⑤企业进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

(1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，公司按应享有的部分确认为当期投资收益。

(2) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益；对于被投资单位除净损益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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指本公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：(1) 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。(2) 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。(3) 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 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，除非有明确的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。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

### **（十三）投资性房地产**

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

### **（十四）固定资产**

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	5%	4.75%-1.90%
仪器设备	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输设备	5-8	5%	19.00%-11.88%
电子设备及其他设备	3-5	5%	31.67%-19.00%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### **（十五）在建工程**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十六）无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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	备注
土地使用权	50	直线法	
软件著作权、专利及非专利技术	10	直线法	
办公软件	5	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### （十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；受益期限不确定的，分5年平均摊销。

#### （十九）借款费用

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，在发生时根据其金额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产

而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

## （二十）应付职工薪酬

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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## （二十一）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## （二十二）收入

1. 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务：本公司主营业务按照业务类型包括遥感与测绘地理信息数据服务、空间



信息系统开发应用与集成等。主要为按照客户需求提供测绘地理信息数据服务及系统开发应用与集成，公司采取控制权转移作为收入确认时点的判断标准，以某一时点履行履约义务确认收入，即在服务成果交付客户业经客户或者第三方验收，取得验收单据后按合同约定金额确认收入。

服务合同中，约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的服务费用在服务期内分期确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认。

3. 让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十三）政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益转入资产处置当期的损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### **（二十五）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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### **（二十六）股份支付**

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **1. 以权益结算的股份支付**

##### **（1）初始确认与计量**

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，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。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。

##### **（2）后续计量**

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

#### **2. 以现金结算的股份支付**

##### **（1）初始确认与计量**

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

##### **（2）后续计量**

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）重要会计政策变更

#### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。</p> <p>本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。</p>	<p>此项会计政策变更采用追溯调整法，2017年度财务报表受影响的报表项目和金额见其他说明</p>

其他说明：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	6,871,280.00	应收票据及应收账款	<b>29,276,455.21</b>
应收账款	38,001,884.34		
应收利息		其他应收款	8,720,434.93
应收股利			
其他应收款	8,720,434.93		
固定资产	6,778,236.58	固定资产	6,778,236.58
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	15,191,069.79
应付账款	15,191,069.79		
应付利息		其他应付款	210,307.70
应付股利			
其他应付款	210,307.70		
管理费用	14,405,224.63	管理费用	8,019,610.37
		研发费用	6,385,614.26
		财务费用	-141,245.14
财务费用	-141,245.14	其中：利息费用	
		利息收入	165,196.25

## 六、财务报表列报项目变更说明

本公司财务报表列报项目本期无变更。

## 七、税项

**（一）主要税种及税率**

## 1. 增值税

本公司按应税收入的 **3%、6%** 计缴增值税。

## 2. 城市维护建设税

本公司按当期缴纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税。

## 3. 教育费附加

本公司按当期缴纳流转税的 3% 计缴教育费附加。

## 4. 地方教育费附加

本公司按当期缴纳流转税的 2% 计缴地方教育费附加。

## 5. 企业所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴企业所得税，法定税率 25%。

**（二）税收优惠及批文**

1. 根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知及陕政办发〔2013〕41 号陕西省人民政府办公厅关于印发省营业税改征增值税试点工作实施方案通知的规定，在交通运输业和部分现代服务业实行营业税改征增值税；根据财政部、国家税务总局下发的财税【2011】111 号文件附件 3：《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，为实现试点纳税人原享受的营业税优惠政策平稳过渡，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2. 企业所得税：公司于 2018 年 10 月 29 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201861000773），根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）文件规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。

**八、财务报表项目注释**

下列披露的财务报表数据，除特别注明之外，期末指 2018 年 12 月 31 日，年初指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。货币单位均为：人民币元。

**（一）货币资金**

项目	期末余额	年初余额
现金	24,681.13	32,147.84
银行存款	53,009,601.36	65,288,718.52
其他货币资金		
合计	53,034,282.49	65,320,866.36

注：本公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

**（二）应收票据及应收账款**

种类	期末余额	年初余额
应收票据	1,556,040.00	6,871,280.00
应收账款	<b>29,156,484.23</b>	<b>22,405,175.21</b>
合计	<b>30,712,524.23</b>	<b>29,276,455.21</b>

## 1. 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	150,000.00	6,871,280.00
商业承兑票据	1,406,040.00	
合计	1,556,040.00	6,871,280.00

(2) 期末无已质押的应收票据。

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
以账龄为信用风险特征组合的应收账款	<b>33,227,634.65</b>	100.00	<b>4,071,150.42</b>	<b>12.25</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>33,227,634.65</b>	100.00	<b>4,071,150.42</b>	<b>12.25</b>

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
以账龄为信用风险特征组合的应收账款	<b>25,754,846.66</b>	100.00	<b>3,349,671.45</b>	<b>13.01</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>25,754,846.66</b>	100.00	<b>3,349,671.45</b>	<b>13.01</b>

## (2) 以账龄为信用风险特征组合后的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	<b>23,264,911.51</b>	<b>1,163,245.58</b>	5.00	<b>21,580,043.87</b>	<b>1,079,002.19</b>	5.00

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	7,355,915.00	735,591.50	10.00	1,037,268.79	103,726.88	10.00
2-3年	609,021.14	182,706.34	30.00	339,647.00	101,894.10	30.00
3-4年				841,000.00	420,500.00	50.00
4-5年	40,900.00	32,720.00	80.00	1,561,693.60	1,249,354.88	80.00
5年以上	1,956,887.00	1,956,887.00	100.00	395,193.40	395,193.40	100.00
合计	33,227,634.65	4,071,150.42	12.25	25,754,846.66	3,349,671.45	13.01

(3) 本报告期无核销的应收账款。

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 721,478.97 元。

(5) 按欠款方归集的应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
延安市安塞区农业农村局	非关联方	2,725,700.00	1年以内	8.20
德惠市农业局	非关联方	2,027,869.05	1年以内	6.10
诏安县国土资源局	非关联方	1,951,638.00	1年以内	5.87
乐东黎族自治县规划国土委	非关联方	1,778,000.01	1年以内	5.35
浙江华东测绘与工程安全技术有限公司	非关联方	1,518,490.56	1年以内	4.57
合计		10,001,697.62		30.10

### (三) 预付款项

#### 1. 款项按账龄分类

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,351,482.63	68.04	1,456,455.34	61.30
1-2年	780,533.00	22.58	432,449.00	18.20
2-3年	324,036.00	9.38	484,447.00	20.40
3年以上			2,436.00	0.10
合计	3,456,051.63	100.00	2,375,787.34	100.00

#### 2. 预付款项单位前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	未结算原因
陕西百瑞投资管理有限公司	非关联方	756,363.63	1年以内; 1-2年	尚未结算
榆林市锐迈欣电子工程有限公司	非关联方	650,000.00	1年以内	尚未结算

四川西部空间地理信息产业投资发展有限公司	非关联方	595,086.00	1-2年	尚未结算
陕西恒毅能源设备有限公司	非关联方	440,000.00	1年以内	尚未结算
孙健	非关联方	230,000.00	1-2年；2-3年	尚未结算
合计		2,671,449.63		

3. 本报告期末预付款项中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的预付款。

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,392,512.32	8,720,434.93
合计	8,392,512.32	8,720,434.93

##### 1. 其他应收款

###### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	10,908,448.53	100.00	2,515,936.21	23.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,908,448.53	100.00	2,515,936.21	23.06

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	10,657,408.08	100.00	1,936,973.15	18.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,657,408.08	100.00	1,936,973.15	18.17

###### (2) 以账龄为信用风险特征组合的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	4,662,034.51	233,101.73	5.00	3,763,977.20	188,198.86	5.00
1-2年	944,159.62	94,415.96	10.00	4,808,644.88	480,864.49	10.00
2-3年	3,960,593.40	1,188,178.02	30.00	1,049,466.00	314,839.80	30.00
3-4年	682,041.00	341,020.50	50.00	12,000.00	6,000.00	50.00
4-5年	2,000.00	1,600.00	80.00	381,250.00	305,000.00	80.00
5年以上	657,620.00	657,620.00	100.00	642,070.00	642,070.00	100.00
合计	10,908,448.53	2,515,936.21	23.06	10,657,408.08	1,936,973.15	18.17

(3) 本报告期公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。本期无通过重组其他方式收回的应收款项。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 578,963.06 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(6) 本报告期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东的款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
邵武市农村土地流转信托有限公司	非关联方	1,000,000.00	2-3年	9.17	押金
诏安县国土资源局	非关联方	975,800.00	2-3年	8.95	押金
杭州市余杭区住房和城乡建设局	非关联方	758,750.00	1年以内； 1-2年	6.96	押金
漳州正大招标代理有限公司	非关联方	518,280.00	1年以内	4.75	押金
福建城域工程咨询有限公司	非关联方	509,400.00	1年以内	4.67	押金
合计		3,762,230.00		34.50	

## (五) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未验收项目成本	114,998,865.47		114,998,865.47	75,482,185.67		75,482,185.67
其他						
合计	114,998,865.47		114,998,865.47	75,482,185.67		75,482,185.67

### 2. 存货跌价准备情况

本公司期末存货中可变现净值无低于账面价值的情形，本期未计提存货跌价准备。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------



项目	期末余额	年初余额
多缴税款	20,115.51	<b>20,115.51</b>
合计	20,115.51	<b>20,115.51</b>

**(七) 固定资产**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	8,355,892.69	6,778,236.58
固定资产清理		
合计	8,355,892.69	6,778,236.58

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	4,435,389.31	<b>6,581,757.87</b>	1,200,733.00	<b>2,662,915.14</b>	14,880,795.32
2. 本期增加金额		4,291.00	<b>178,620.69</b>	<b>2,444,780.59</b>	2,627,692.28
(1) 购置		4,291.00	<b>178,620.69</b>	<b>2,444,780.59</b>	2,627,692.28
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,435,389.31	<b>6,586,048.87</b>	<b>1,379,353.69</b>	<b>5,107,695.73</b>	17,508,487.60
二、累计折旧					
1. 年初余额	87,783.75	<b>4,259,858.46</b>	<b>1,140,695.08</b>	<b>2,614,221.45</b>	8,102,558.74
2. 本期增加金额	210,680.99	<b>9,934.32</b>		<b>829,420.86</b>	1,050,036.17
(1) 计提	210,680.99	<b>9,934.32</b>		<b>829,420.86</b>	1,050,036.17
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<b>298,464.74</b>	<b>4,269,792.78</b>	<b>1,140,695.08</b>	<b>3,443,642.31</b>	9,152,594.91
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,136,924.57	<b>2,316,256.09</b>	<b>238,658.61</b>	<b>1,664,053.42</b>	8,355,892.69
2. 年初账面价值	4,347,605.56	<b>2,321,899.41</b>	<b>60,037.92</b>	<b>48,693.69</b>	6,778,236.58

注：(1) 本期计提折旧 1,050,036.17 元。

(2) 本公司期末对固定资产检查，未发现存在应计提固定资产减值准备的情形。

### (八) 无形资产

项目	技术、财务及管理软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,239,525.75	1,239,525.75
2. 本期增加金额	280,503.97	280,503.97
(1) 购置	280,503.97	280,503.97
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,520,029.72	1,520,029.72
二、累计摊销		
1. 年初余额	578,132.65	578,132.65
2. 本期增加金额	279,605.30	279,605.30
(1) 摊销	279,605.30	279,605.30
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	857,737.95	857,737.95
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	662,291.77	662,291.77
2. 年初账面价值	661,393.10	661,393.10

### (九) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,587,086.63	988,062.99	5,286,644.60	792,996.69
收入确认政策变更	68,739,370.80	10,310,905.62	62,353,097.60	9,352,964.64
合计	75,326,457.43	11,298,968.61	67,639,742.20	10,145,961.33

## (十) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	10,835,917.61	15,191,069.79
合计	10,835,917.61	15,191,069.79

## 1. 应付账款

## (1) 应付账款账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,443,366.98	77.92	12,354,999.08	81.32
1-2年	915,641.26	8.45	711,724.34	4.69
2-3年	312,454.34	2.88	1,807,095.37	11.90
3年以上	1,164,455.03	10.75	317,251.00	2.09
合计	10,835,917.61	100.00	15,191,069.79	100.00

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
浙江诺达地理信息科技有限公司	208,490.57	1年以内、1-2年、3年以上	尚未结算
山西新途测绘有限公司	183,051.94	1年以内、1-2年、2-3年	尚未结算
泉州天图测绘信息有限公司	179,834.40	1-2年、2-3年	尚未结算
合计	571,376.91		

3. 本报告期内应付账款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方。

## (十一) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收账款	139,022,516.46	105,683,326.14
合计	139,022,516.46	105,683,326.14

**(十二) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,621,416.56	34,209,628.31	35,429,705.84	5,401,339.03
离职后福利-设定提存计划		2,024,002.39	2,024,002.39	
合计	6,621,416.56	36,233,630.70	37,453,708.23	5,401,339.03

## 2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,966,878.96	31,402,478.51	32,435,185.91	3,934,171.56
2. 职工福利费		1,249,464.10	1,249,464.10	
3. 社会保险费		914,105.79	914,105.79	
其中： 医疗保险费		875,766.93	875,766.93	
工伤保险费		36,777.97	36,777.97	
生育保险费		1,560.89	1,560.89	
4. 住房公积金		258,565.00	258,565.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,654,537.60	385,014.91	572,385.04	1,467,167.47
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	6,621,416.56	34,209,628.31	35,429,705.84	5,401,339.03

## 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,971,906.18	1,971,906.18	
2. 失业保险费		52,096.21	52,096.21	
合计		2,024,002.39	2,024,002.39	

注：（1）应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

（2）应付职工薪酬中跨月工资、奖金、津贴和补贴已于期后发放。

**(十三) 应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	429,870.50	<b>2,095,462.45</b>
城市建设维护税	75,476.43	154,032.10
教育费附加	36,204.77	69,580.88
地方教育费附加	<b>24,136.51</b>	46,871.59
企业所得税	<b>2,522,342.46</b>	3,638,042.37

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	19,872.98	34,423.12
水利基金	49,717.74	67,429.99
其他	15,243.78	24,341.24
合 计	3,172,865.17	<b>6,130,183.74</b>

**(十四) 其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	452,398.40	210,307.70
合 计	452,398.40	210,307.70

## 1. 其他应付款

## (1) 其他应付款账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	353,298.40	78.09	171,207.70	81.41
1-2 年	60,000.00	13.26		
2-3 年				
3 年以上	39,100.00	8.65	39,100.00	18.59
合 计	452,398.40	100.00	210,307.70	100.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
浙江诺达地理科技公司	145,498.40	1 年以内；1-2 年	往来款
合 计	145,498.40		

3. 本报告期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

**(十五) 股本**

## 1. 股本明细情况

项目	年初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	42,372,126.00						42,372,126.00

## 2. 股本变动情况如下

持有人名称	年初余额		本年变动	期末余额	
	持有数量	所占比例 (%)		持有数量	所占比例 (%)

陈利	19,520,298.00	46.0687	411,465.00	19,931,763.00	47.0398
贾友	19,026,996.00	44.9045		19,026,996.00	44.9045
张尔严	619,692.00	1.4625		619,692.00	1.4625
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	473,506.00	1.1175	36,000.00	509,506.00	1.2025
胡俊勇	464,769.00	1.0969		464,769.00	1.0969
李俊	464,769.00	1.0969		464,769.00	1.0969
中信建投证券股份有限公司做市专用证券账户	445,705.00	1.0519	-23,237.00	422,468.00	0.9970
弓龙社	305,733.00	0.7215		305,733.00	0.7215
陈振	119,277.00	0.2815	145,000.00	264,277.00	0.6237
张惠贤	114,465.00	0.2701	-114,465.00		
其他	816,916.00	1.9280	-454,763.00	362,153.00	0.8547
合计	42,372,126.00	100.00		42,372,126.00	100.00

## (十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,915.98			23,915.98
其他资本公积	22,965.50			22,965.50
合计	46,881.48			46,881.48

## (十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,703,792.46	1,133,894.83		4,837,687.29
合计	3,703,792.46	1,133,894.83		4,837,687.29

## (十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	18,822,332.16	8,637,661.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,822,332.16	8,637,661.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,338,948.29	18,184,301.03
减：提取法定盈余公积	1,133,894.83	1,818,430.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	4,237,612.34	6,181,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>24,789,773.28</b>	<b>18,822,332.16</b>

注：根据公司于2018年5月10日召开的2017年度股东大会决议(公告编号:2018-010)及《公司章程》的规定，拟以公司现有总股本42,372,126.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)，共计派发现金红利4,237,612.34元(含税)。

### (十九) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>88,066,446.86</b>	<b>54,836,067.37</b>	<b>89,341,671.18</b>	<b>52,551,601.97</b>
其他业务				
合计	<b>88,066,446.86</b>	<b>54,836,067.37</b>	<b>89,341,671.18</b>	<b>52,551,601.97</b>

#### 2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额	上期金额
营业收入		
遥感与测绘地理信息数据服务	<b>66,567,586.49</b>	<b>69,459,948.56</b>
空间信息系统开发应用与集成	<b>21,498,860.37</b>	<b>19,881,722.62</b>
合计	<b>88,066,446.86</b>	<b>89,341,671.18</b>
营业成本		
遥感与测绘地理信息数据服务	<b>43,468,381.76</b>	<b>43,202,805.79</b>
空间信息系统开发应用与集成	<b>11,367,685.61</b>	<b>9,348,796.18</b>
合计	<b>54,836,067.37</b>	<b>52,551,601.97</b>

### (二十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	103,132.42	166,652.59
教育费附加	44,199.60	71,424.85
地方教育费附加	29,466.40	48,156.81
印花税	32,639.31	33,101.64
合计	209,437.73	319,335.89

### (二十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

人员费用	<b>1,015,211.91</b>	705,758.42
办公费	<b>258,459.54</b>	54,843.01
差旅费	363,781.85	335,568.51
招待费	180,489.52	79,838.26
交通费	<b>46,708.84</b>	15,398.02
广告宣传费		249,544.93
其他	<b>83,935.84</b>	61,238.04
合计	1,948,587.50	1,502,189.19

**(二十二) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
人员费用	<b>4,289,347.58</b>	4,023,213.90
办公费	<b>1,155,178.24</b>	303,795.54
业务招待费	<b>320,854.36</b>	217,900.20
折旧费	<b>1,102,935.50</b>	649,738.10
房租	<b>1,637,278.02</b>	590,552.40
低值易耗品摊销	<b>442,275.69</b>	255,170.71
差旅费	<b>230,487.45</b>	215,652.82
汽车费用	<b>156,540.89</b>	193,589.43
中介费	<b>157,184.49</b>	78,571.69
会议费	<b>327,905.35</b>	382,023.27
无形资产摊销	<b>286,614.54</b>	217,292.60
通讯费	<b>65,558.00</b>	32,000.00
税金	<b>43,796.17</b>	93,715.49
市内交通费	<b>59,052.11</b>	6,428.50
水电费	<b>207,347.16</b>	166,164.30
证券服务费	<b>142,641.52</b>	256,381.83
其他	<b>1,093,919.13</b>	337,419.59
合计	11,718,916.20	8,019,610.37

**(二十三) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
薪酬	<b>5,702,058.66</b>	<b>4,636,795.50</b>
差旅费	43,096.37	58,432.68



折旧费用	31,072.03	24,059.92
实验检验费	9,708.74	
办公费	119,986.79	49,119.42
<b>技术服务费</b>	<b>341,858.90</b>	<b>982,257.24</b>
<b>租赁费</b>	<b>448,375.46</b>	201,262.00
<b>其他</b>	<b>175,898.91</b>	<b>433,687.50</b>
合计	6,872,055.86	6,385,614.26

**(二十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	224,098.93	165,196.25
手续费及其他	30,086.16	23,951.11
合计	-194,012.77	-141,245.14

**(二十五) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	<b>1,300,442.03</b>	<b>1,860,324.03</b>
合计	<b>1,300,442.03</b>	<b>1,860,324.03</b>

**(二十六) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	784,132.00	537,800.00
合计	784,132.00	537,800.00

**大额政府补助明细**

项目	本期金额	上期金额
2015年西安技术交易补贴		11,800.00
高新区2016年优惠政策补贴		24,000.00
军民融合政策补助		500,000.00
高新技术企业补贴		2,000.00
西安市专利资助	2,500.00	
高新区2017年度表彰奖励款	220,932.00	
高新区2017年优惠政策补贴	350,000.00	
<b>2017年度高新区突出贡献企业奖励</b>	<b>207,200.00</b>	

2016年度创新创业奖励	3,500.00	
合计	784,132.00	537,800.00

**(二十七) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>理财产品收益</b>	309,059.99	229,034.24
合计	309,059.99	229,034.24

**(二十八) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	97,700.00	5,280.00	97,700.00
合计	97,700.00	5,280.00	97,700.00

**(二十九) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,000.00	1,000.00	2,000.00
其他	97.62	3,851.67	97.62
合计	2,097.62	4,851.67	2,097.62

**(三十) 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,377,806.30	3,447,853.48
递延所得税费用	<b>-1,153,007.28</b>	<b>-2,020,651.33</b>
合计	<b>1,224,799.02</b>	<b>1,427,202.15</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	<b>12,563,747.31</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<b>1,884,562.10</b>
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	<b>30,277.02</b>
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	<b>-27,429.99</b>
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	<b>-662,610.11</b>
所得税费用	<b>1,224,799.02</b>

## (三十一) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	224,098.93	165,196.25
政府补助收入	<b>784,132.00</b>	<b>537,800.00</b>
保证金、往来款等收回	<b>18,640,330.23</b>	<b>10,852,472.83</b>
合计	19,648,561.16	11,555,469.08

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用及销售费用付现	<b>5,026,417.59</b>	<b>10,065,314.82</b>
支付银行手续费及其他	<b>30,086.16</b>	23,951.11
支付保证金及往来单位款项	<b>48,678,911.47</b>	21,347,190.98
其他	<b>2,097.62</b>	4,851.67
合计	<b>53,737,512.84</b>	31,441,308.58

3. 本公司无收到的其他与投资活动有关的现金。
4. 本公司无支付的其他与投资活动有关的现金。
5. 本公司无收到的其他与筹资活动有关的现金。
6. 本公司无支付的其他与筹资活动有关的现金。

### (三十二) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	<b>11,338,948.29</b>	<b>18,184,301.03</b>
加：资产减值准备	<b>1,300,442.03</b>	<b>1,860,324.03</b>
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,050,036.17	677,786.02
无形资产摊销	279,605.30	217,292.60
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-309,059.99	-229,034.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	<b>-1,153,007.28</b>	<b>-1,147,408.67</b>
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	<b>-39,516,679.80</b>	<b>-39,451,013.37</b>
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	<b>-3,438,852.72</b>	<b>-14,275,029.69</b>
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	<b>25,009,243.46</b>	<b>57,750,197.06</b>
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,439,324.54	23,587,414.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	53,034,282.49	65,320,866.36
减：现金的年初余额	65,320,866.36	50,087,150.08
现金及现金等价物净增加额	-12,286,583.87	15,233,716.28

## 2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	53,034,282.49	65,320,866.36
其中：库存现金	<b>24,681.13</b>	32,147.84
可随时用于支付的银行存款	<b>53,009,601.36</b>	65,288,718.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	53,034,282.49	65,320,866.36

## 九、关联方及关联交易

## (一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
陈利	公司第一大自然人股东
贾友	公司第二大自然人股东

注：陈利、贾友两人签订行动一致协议，为本公司存在控制关系的关联方。

## (二) 主要股东出资额及出资比例

关联方名称	持股金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
陈利	19,931,763.00	47.04	47.04
贾友	19,026,996.00	44.90	44.90

## (三) 主要股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末数	年初数	期末数	年初数
陈利	19,931,763.00	19,520,298.00	47.04	46.07
贾友	19,026,996.00	19,026,996.00	44.90	44.90

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
公司董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## (五) 关联方交易

## 1. 关联方交易原则及定价政策

本公司与关联方按照市场价格进行交易。

## 2. 关联交易情况

## (1) 关联租赁情况

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
贾友	租赁	按照市场定价与协议价相结合	366,186.00	20.58	366,186.00	62.01

## (2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易披露情况

本报告期内，公司无应披露而未披露的关联方交易。

## (3) 关联担保情况

本报告期内，公司无应披露而未披露的关联方担保情况。

## 3. 本期期末无关联方往来余额。

## 十、或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止审计报告日本公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	784,132.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	309,059.99
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	

项目	金额
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,602.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,188,794.37
所得税影响额	178,319.15
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,010,475.22

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	<b>16.64%</b>	<b>0.27</b>	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>15.16%</b>	<b>0.24</b>	

陕西天润科技股份有限公司

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室